اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: قالبهاي بزرگ صنعتي ساپا	سرمایه ثبت شده: 18,172,554
نماد: خساپا4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	قالبهاي بزرگ صنعتي ساپا

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت قالبهاي بزرگ صنعتي ساپا (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور ماه 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي آن براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 32 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي با هيأت مديره شركت و مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين مؤسسه براساس "استاندارد بررسي اجمالي 2410"، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا درحسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها و پيش پرداخت ها موضوع يادداشت هاي توضيحي 15 و16 صورتهاي مالي شامل مبلغ 241 ميليارد ريال اقلام راكد و انتقالي از سنوات قبل مي باشد كه تا تاريخ گزارش تسويه نگرديده و از بابت آن مبلغ 11 ميليارد ريال ذخيره مطالبات مشكوك الوصول شناسايي گرديده است. در اين رابطه ارزش باريافتني اقلام مزبور بايد مشخص و ذخيره كافي در حسابها لحاظ مي گرديد. همچنين باتوجه به هزينه هاي پرداختي بابت مشاغل سخت و زيان آور در سنوات اخير به شرح يادداشت 26 صورتهاي مالي ، ذخيره لازم از اين بابت در پايان دوره مالي اعمال نشده است .انجام تعديلات از بابت موارد فوق موجب افزايش زيان دوره و زيان انباشته مي گردد ليكن تعيين مبلغ آن به دليل نبود اطلاعات كافي ميسر نيست .

4. به شرح يادداشت توضيحي 22و24 صورتهاي مالي، براي ماليات عملكرد سالهاي 1399 و 1400 مبلغ 169 ميليارد ريال برگه تشخيص و قطعي ماليات عملكرد صادر شده كه شركت نسبت به عملكرد سال 1399 اعتراض و ذخيره اي از بابت آنها اعمال نكرده است. همچنين براي سال 1399 بابت جرائم موضوع ماده 169 ق.م.م مبلغ 58 ميليارد ريال مطالبه گرديده و از بابت ماليات و عوارض ارزش افزوده سالهاي 1399 الي 1401 جمعا مبلغ 590 ميليارد ريال اصل ماليات برگه مطالبه صادر شده و جرائم به شرح يادداشت مزبور منظور گرديده است، در حالي كه مانده دفاتر شامل مبلغ 235 ميليارد ريال ماليات و عوارض ارزش افزوده پرداختني براي سنوات ياد شده است و شركت نسبت به برگه مطالبه سال 1399 به مبلغ 126 ميليارد ريال اعتراض نموده است ،هر چند انجام تعديلات از بابت موارد فوق ضروري مي باشد ليكن تعيين رقم قطعي و بدهي مذكور منوط به رسيدگي و اظهارنظر مقامات مالياتي است.

5. افشاء اقلام و اطلاعات صورت هاي مالي در رعايت استانداردهاي حسابداري در خصوص اعمال نادرست مبلغ 203 ميليارد ريال تعديل نرخ مواد خريداري شده در يادداشت اصلاح اشتباهات و تغيير طبقه بندي اقلام سال قبل و ارائه اقلام مقايسه اي ابتداي سال قبل و همچنين دارايي ماليات انتقالي بشرح يادداشت توضيحي 15 صورت هاي مالي به نحومناسب در صورتهاي مالي انجام نشده است.

نتیجه گیری مشروط

6. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 الي 5 ،اين مؤسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده در بالا، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

7. بشرح يادداشت 3-17 صورتهاي مالي موجودي مواد و كالاي شركت از پوشش بيمه اي كافي برخوردار نمي باشد.
8. بشرح يادداشت 3-12 صورتهاي مالي يک فقره از زمين هاي شركت (عرصه كارخانه به متراژ 668 34 متر مربع)فاقد سند مالكيت مي باشد. اظهارنظر اين مؤسسه در اثر مفاد بندهاي 7 و8 تعديل نشده است.

بندهای توضیحی

9. صورتهاي مالي سال قبل منتهي به 29/12/1402 توسط مؤسسه حسابرسي ديگري حسابرسي گرديده و در گزارش آن مؤسسه نسبت به صورتهاي مالي مزبور اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

	28آبان1403

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي فاطر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه فاطر	Majid Bemani Mohammad [Ababdi [Sign	861484	1403/09/01 14:07:43
شریک موسسه فاطر	[Gholamreza Darbari [Sign	800292	1403/09/01 14:09:25
مدیر موسسه فاطر	Mohammadreza Naderian [[Sign		1403/09/01 14:10:56

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۸,۶۹۷,۰۱۰	۶,۵۸۹,۱۰۲	۱۴,۸۰۱,۸۷۹	۳۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸,۵۱۹,۲۵۶)	(۶,۲۴۹,۲۶۴)	(۱۳,۴۹۶,۵۰۸)	(۳۶)
سود(زیان) ناخالص	۱۷۷,۷۵۴	۳۳۹,۸۳۸	۱,۳۰۵,۳۷۱	(۴۸)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۱۳۴,۱۲۹)	(۱,۰۳۹,۹۹۳)	(۲,۱۳۵,۸۲۲)	(۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۷,۵۹۸	۳۲,۷۴۱	۸۲,۹۷۹	(۴۶)
سایر هزینه‌ها	۰	(۱۰۸)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	(۹۳۸,۷۷۷)	(۶۶۷,۵۲۲)	(۷۴۷,۴۷۲)	(۴۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵۵,۴۹۳	۲۱,۰۰۲	۲۵,۷۹۷	۶۴۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۷۸۳,۲۸۴)	(۶۴۶,۵۲۰)	(۷۲۱,۶۷۵)	(۲۱)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷۸۳,۲۸۴)	(۶۴۶,۵۲۰)	(۷۲۱,۶۷۵)	(۲۱)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۷۸۳,۲۸۴)	(۶۴۶,۵۲۰)	(۷۲۱,۶۷۵)	(۲۱)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	(۵۲)	(۲۷)	(۴۱)	(۹۳)
غیرعملیاتي (ریال)	۹	۱	۱	۸۰۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۴۳)	(۲۶)	(۴۰)	(۶۵)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۴۳)	(۲۶)	(۴۰)	(۶۵)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۴۳)	(۳۶)	(۴۰)	(۱۹)
سرمایه	۱۸,۱۷۲,۵۵۴	۱۸,۱۷۲,۵۵۴	۱۸,۱۷۲,۵۵۴	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۷۸۳,۲۸۴)	(۶۴۶,۵۲۰)	(۷۲۱,۶۷۵)	(۲۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۸,۳۸۶,۹۷۸	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۸,۳۸۶,۹۷۸	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۸,۳۸۶,۹۷۸	۰
سود(زيان) جامع سال	(۷۸۳,۲۸۴)	(۶۴۶,۵۲۰)	۷,۶۶۵,۳۰۳	(۲۱)
توضیحات				

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۰,۴۳۳,۹۹۶	۱۰,۴۳۱,۱۴۵	۲,۰۸۵,۸۹۷	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲,۰۹۹	۲,۰۹۹	۲,۰۹۹	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۴,۰۵۳	۳۴,۰۵۲	۳۴,۰۵۲	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۲۶,۷۰۵	۱۲۷,۲۳۵	۱۲۸,۹۶۳	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۰,۵۹۶,۸۵۳	۱۰,۵۹۴,۵۳۱	۲,۲۵۱,۰۱۱	۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۲۳۴,۶۳۶	۱,۱۹۶,۸۷۳	۱,۰۸۸,۱۷۸	۳
موجودي مواد و کالا	۳,۹۰۲,۸۶۶	۳,۲۹۸,۲۸۱	۲,۰۴۱,۴۰۵	۱۸
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۱,۳۸۴,۳۸۳	۶,۷۹۱,۰۹۹	۲,۸۴۹,۷۵۰	۶۸
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۱۹,۹۶۷	۲۵۸,۷۸۰	۷۲۹,۴۱۷	(۵۴)
	۱۶,۶۴۱,۸۵۲	۱۱,۵۴۵,۰۳۲	۶,۷۰۸,۷۵۰	۴۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۳۷۵	۳۷۵	۳۷۵	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۶,۶۴۲,۲۲۷	۱۱,۵۴۵,۴۰۷	۶,۷۰۹,۱۲۵	۴۴
جمع دارايي‌ها	۲۷,۲۳۹,۰۸۰	۲۲,۱۳۹,۹۳۸	۸,۹۶۰,۱۳۶	۲۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۸,۱۷۲,۵۵۴	۱۸,۱۷۲,۵۵۴	۵,۳۸۵,۵۷۶	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۷,۸۶۳,۷۳۹)	(۷,۰۸۰,۴۵۵)	(۵,۸۳۸,۸۰۷)	(۱۱)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۳۵۸,۸۱۵	۱۱,۱۴۲,۰۹۹	(۴۰۳,۲۳۱)	(۷)
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۲,۰۹۴,۹۵۶	۱,۵۵۸,۱۵۵	۱,۱۹۳,۰۵۷	۳۴
جمع بدهيهاي غيرجاري	۲,۰۹۴,۹۵۶	۱,۵۵۸,۱۵۵	۱,۱۹۳,۰۵۷	۳۴
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۱۳,۰۲۴,۹۵۷	۷,۷۳۸,۰۷۲	۶,۷۲۸,۷۴۷	۶۸
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۳۰۷,۴۱۱	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱,۷۶۰,۳۵۲	۱,۷۰۱,۶۱۲	۱,۱۳۴,۱۵۲	۳
	۱۴,۷۸۵,۳۰۹	۹,۴۳۹,۶۸۴	۸,۱۷۰,۳۱۰	۵۷
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۱۴,۷۸۵,۳۰۹	۹,۴۳۹,۶۸۴	۸,۱۷۰,۳۱۰	۵۷
جمع بدهيها	۱۶,۸۸۰,۲۶۵	۱۰,۹۹۷,۸۳۹	۹,۳۶۳,۳۶۷	۵۳
جمع حقوق مالکانه و بدهيها	۲۷,۲۳۹,۰۸۰	۲۲,۱۳۹,۹۳۸	۸,۹۶۰,۱۳۶	۲۳

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۳۸۵,۵۷۶	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۵,۸۳۸,۸۰۷)	۰	(۴۰۳,۲۳۱)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۳۸۵,۵۷۶	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۵,۸۳۸,۸۰۷)	۰	(۴۰۳,۲۳۱)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۷۲۱,۶۷۵)		(۷۲۱,۶۷۵)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۱۹,۹۷۳)	۰	(۵۱۹,۹۷۳)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۴۱,۶۴۸)	۰	(۱,۲۴۱,۶۴۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۸,۳۸۶,۹۷۸	۰			۸,۳۸۶,۹۷۸
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۳۸۶,۹۷۸	۰	(۱,۲۴۱,۶۴۸)	۰	۷,۱۴۵,۳۳۰
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱۲,۷۸۶,۹۷۸		۰			۰	(۸,۳۸۶,۹۷۸)		۰		۴,۴۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۸,۱۷۲,۵۵۴	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۷,۰۸۰,۴۵۵)	۰	۱۱,۱۴۲,۰۹۹

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									(۷۸۳,۲۸۴)		(۷۸۳,۲۸۴)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸۳,۲۸۴)	۰	(۷۸۳,۲۸۴)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۸,۱۷۲,۵۵۴	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۷,۸۶۳,۷۳۹)	۰	۱۰,۳۵۸,۸۱۵

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسي شده	حسابرسي شده	حسابرسي شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۴۱,۶۵۵)	(۳۵۴,۵۵۶)	(۴۳۰,۰۶۰)	۸۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۴۱,۶۵۵)	(۳۵۴,۵۵۶)	(۴۳۰,۰۶۰)	۸۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۰۶,۵۵۹)	(۵۴,۹۴۰)	(۶۸,۱۰۰)	(۹۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۱,۷۲۸	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۲,۳۰۹	۰	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲	۲۰,۳۳۶	۲۲,۸۳۳	(۱۰۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۰۴,۲۴۸)	(۳۴,۶۰۴)	(۴۳,۵۳۹)	(۲۰۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۴۵,۹۰۳)	(۳۸۹,۱۶۰)	(۴۷۳,۵۹۹)	۶۳
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۰	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۴۵,۹۰۳)	(۳۸۹,۱۶۰)	(۴۷۳,۵۹۹)	۶۳
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۵۸,۷۸۰	۷۲۹,۴۱۷	۷۲۹,۴۱۷	(۶۵)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۷,۰۹۰	۶۵۱	۲,۹۶۲	۹۸۹
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۱۹,۹۶۷	۳۴۰,۹۰۸	۲۵۸,۷۸۰	(۶۵)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
ايراني توليد اتومبيل سايپا	ايراني توليد اتومبيل سايپا	10100448712	فاقد نماينده	اشكان مؤمني	0062391941	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله
مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	10101443110	حسين حيدرقلي زاده بائي	حسين حيدرقلي زاده بائي	5689726631	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
سرمايه گذاري وتوسعه صنعتي نيوان ابتكار	سرمايه گذاري وتوسعه صنعتي نيوان ابتكار	10101852098	سيدكاوه توكلي طهران	سيدكاوه توكلي طهران	0060301351	رئيس هيئت مديره	موظف	دكترا	مهندسي مكانيک	بله
اشكان مؤمني	اشكان مؤمني	0062391941	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله