اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت مهندسي ومشاور سازه گسترسايپا (سهامي خاص)	سرمایه ثبت شده: 125,885,252
نماد: خساپا21	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت مهندسي ومشاور سازه گسترسايپا (سهامي خاص)

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شرکت مهندسي و مشاور سازه گستر سايپا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 33، توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت هاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي، به گونه‌اي در صورت هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

•افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

•همچنين اين سازمان به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين سازمان، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 تا 4 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت مهندسي و مشاور سازه‌گستر سايپا (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از شركت مهندسي و مشاور سازه گستر سايپا (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. استانداردهاي حسابداري در خصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي‌هاي ثابت مشهود شامل طبقه زمين، ساختمان و تاسيسات (يادداشت هاي توضيحي 2-5-3 و 2-12) به رغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه دارايي‌هاي تجديد ارزيابي شده با مبلغ دفتري آنها رعايت نگرديده است. تعديل حساب‌ها از اين بابت ضروري است، ليكن به دليل نبود اطلاعات كامل ارزش منصفانه دارايي‌هاي مزبور تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين سازمان امكان پذير نيست.

6. به شرح يادداشت توضيحي 25، سازمان امور مالياتي براساس برگ‌هاي تشخيص و قطعي صادره بابت ماليات عملكرد سال‌هاي 1399 تا 1401 مبلغ 26ر920 ميليارد ريال بيش از مبالغ پرداختني مطالبه نموده است كه به دليل اعتراض شركت بدهي از اين بابت در حساب‌ها منظور نشده است. علاوه براين به شرح يادداشت توضيحي 1-2-5-1-15، اظهارنامه ماليات بر ارزش افزوده دوره سه ماهه آخر سال 1395 و سال‌هاي 1396 تا 1400 مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار گرفته و از اين بابت مبلغ 1ر626 ميليارد ريال اعتبار مالياتي تاييد گرديده كه مبلغ 6ر789 ميليارد ريال كمتر از اظهار نامه‌هاي تسليمي است. با توجه به مراتب بالا و در نظر گرفتن مقررات و سوابق مالياتي، اصلاح حساب‌ها از اين بابت ضروري است ليكن تعيين مبلغ قطعي آن منوط به اعلام نظر نهايي سازمان امور مالياتي است.

7. به شرح يادداشت توضيحي3-5-1-15، بابت حق بيمه سال هاي 1385 تا 1389، بر اساس راي قطعي صادره در شعبه 17دادگاه تجديد نظر ديوان عدالت اداري طي دادنامه شماره3360454مورخ 1402/12/22، شركت محكوم به پرداخت مبلغ23ر940 ميليارد ريال(شامل مبلغ8ر500ميليارد ريال اصل و 15ر440 ميليارد ريال جرايم متعلقه) گرديده كه طي 44 قسط تقسيط گرديده و از اين بابت مبلغي در حساب‌ها منظور نشده است. در صورت اصلاح حساب‌ها، زيان انباشته ابتداي سال و حساب‌هاي پرداختني هر كدام به مبلغ 23ر940 ميليارد ريال افزايش خواهند يافت.

تاکید بر مطالب خاص

8. نتايج عمليات شركت

نتايج عمليات شركت در سال مالي مورد گزارش منجر به مبلغ27ر505 ميليارد ريال زيان خالص گرديده است كه عمدتا ناشي از كاهش نسبت سود ناخالص به فروش و افزايش هزينه‌هاي تامين مالي است. شايان ذكر است همانگونه كه در يادداشت‌هاي توضيحي 2-2-5 و 1-1-6 و 2-31 اشاره شده، فعاليت شركت مورد گزارش عمدتا در جهت تامين قطعات مورد نياز شركت سايپا بوده و نرخ‌هاي فروش در چارچوب سياستهاي شركت سايپا تعيين مي‌شود. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 26 تير 1402صاحبان سهام، در خصوص بندهاي2 تا 4 و 13 اين گزارش و همچنين خلع يد از متصرفين بخشي از املاک شركت شامل 2 قطعه زمين واقع در مجموعه كفش ملي (موضوع يادداشت توضيحي 2-3-12) به نتيجه قطعي نرسيده است.

10. به رغم انجام استعلام خريد قطعات از سازندگان مختلف، بخشي از قطعات خريداري شده بصورت تک منبع (خريد صرفا از يک سازنده) انجام گرفته است.

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-31، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده است. مضافا به استثناي معاملات با شركت هاي گروه سايپا كه بر اساس روابط خاص فيمابين انجام شده است، نظر اين سازمان به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

12. گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 70 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگيهاي انجام شده و در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 تا 4 مباني اظهار نظر مشروط، نظر اين سازمان به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت‌مديره باشد، جلب نشده است.

13. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين‌نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين سازمان مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	20تير1403

سازمان حسابرسي	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Ali Faraji [Sign		1403/04/25 14:03:58
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Shahram Amiri [Sign	871507	1403/04/25 14:29:24
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Habib Shams Nateri [Sign	831238	1403/04/25 15:03:50

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۹۲۷,۹۳۳,۴۴۶	۷۲۲,۲۷۸,۶۹۳	۲۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۹۱۵,۵۲۷,۱۴۱)	(۶۹۴,۱۲۰,۶۹۹)	(۳۲)
سود(زیان) ناخالص	۱۲,۴۰۶,۳۰۵	۲۸,۱۵۷,۹۹۴	(۵۶)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸,۹۰۷,۴۶۶)	(۷,۳۳۱,۷۱۹)	(۲۱)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴۵۹,۵۴۴	۴۲۶,۲۸۸	۸
سایر هزینه‌ها	(۹۷,۳۳۰)	(۱۷۶,۰۰۴)	۴۵
سود(زیان) عملیاتی	۳,۸۶۱,۰۵۳	۲۱,۰۷۶,۵۵۹	(۸۲)
هزینه های مالی	(۳۳,۱۵۹,۹۴۵)	(۲۰,۷۵۶,۷۴۴)	(۶۰)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۷۹۳,۹۷۹	۶۷۳,۵۲۱	۱۶۶
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)	۹۹۳,۳۳۶	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۱۲۰,۷۲۹)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)	۸۷۲,۶۰۷	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)	۸۷۲,۶۰۷	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۲۱۸)	۱۴۸	--
سرمایه	۱۲۵,۸۸۵,۲۵۲	۵,۸۸۵,۲۵۲	۲,۰۳۹
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)	۸۷۲,۶۰۷	--
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	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	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
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)	۸۷۲,۶۰۷	--
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۳,۶۱۰,۳۷۹	۸,۱۹۰,۱۴۰	۷,۸۰۰,۴۳۹	۶۶
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۹,۷۳۰	۹,۴۸۶	۱۴,۹۷۷	۳
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۶,۹۹۷,۹۳۵	۱۵,۷۳۸,۹۴۵	۱۲,۷۳۸,۹۴۵	۷۲
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱,۳۲۹,۶۴۴	۵۷۰,۱۷۸	۳۴۹,۴۹۹	۱۳۳
دارايي مالیات انتقالي	۳,۵۸۹,۶۲۹	۳,۵۸۹,۶۲۹	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۰۵,۱۳۳	۹۹,۲۰۰	۹۱,۳۴۵	۶
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴۵,۶۴۲,۴۵۰	۲۸,۱۹۷,۵۷۸	۲۰,۹۹۵,۲۰۵	۶۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۷۲,۸۳۲,۸۸۲	۳۶,۷۷۳,۶۱۸	۳۵,۰۳۴,۲۸۸	۹۸
موجودي مواد و کالا	۶۹,۴۲۵,۷۴۶	۴۷,۸۷۱,۵۴۴	۳۶,۷۰۱,۵۳۸	۴۵
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۴۰,۰۱۴,۶۸۵	۱۷۹,۷۸۸,۵۵۷	۳۲,۴۱۳,۶۸۵	(۲۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۷۵,۹۱۱	۲۵۴,۹۴۷	۰	(۷۰)
موجودي نقد	۸,۴۷۹,۶۴۱	۲,۹۴۰,۵۱۳	۲,۷۵۶,۵۲۹	۱۸۸
	۲۹۰,۸۲۸,۸۶۵	۲۶۷,۶۲۹,۱۷۹	۱۰۶,۹۰۶,۰۴۰	۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۹۰,۸۲۸,۸۶۵	۲۶۷,۶۲۹,۱۷۹	۱۰۶,۹۰۶,۰۴۰	۹
جمع دارايي‌ها	۳۳۶,۴۷۱,۳۱۵	۲۹۵,۸۲۶,۷۵۷	۱۲۷,۹۰۱,۲۴۵	۱۴
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۲۵,۸۸۵,۲۵۲	۵,۸۸۵,۲۵۲	۵,۸۸۵,۲۵۲	۲,۰۳۹
افزايش سرمايه در جريان	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۴,۴۳۷	۴۴,۴۳۷	۴۴,۴۳۷	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۵۴,۹۹۴,۱۷۳)	(۲۷,۴۸۹,۲۶۰)	(۳۲,۰۷۲,۲۲۶)	(۱۰۰)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷۰,۹۳۵,۵۱۶	۹۸,۴۴۰,۴۲۹	(۲۶,۱۴۲,۵۳۷)	(۲۸)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۹۹۴	۹۹۴	۹۹۴	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۹,۳۶۱,۰۱۳	۲,۱۳۸,۸۳۱	۲۶۰,۵۴۶	۸۰۵
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۰۶۱,۳۶۱	۲,۱۷۴,۰۹۰	۱,۲۱۴,۹۰۵	۴۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۳,۴۲۳,۳۶۸	۴,۳۱۳,۹۱۵	۱,۴۷۶,۴۴۵	۴۳۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۴۰,۸۶۵,۸۳۱	۱۷۲,۲۹۴,۲۴۵	۱۱۹,۴۹۰,۵۵۱	۴۰
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۲,۲۴۶,۱۰۰	۲۰,۷۷۷,۶۶۸	۳۳,۰۷۵,۸۰۷	(۸۹)
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۵۰۰	۵۰۰	۹۷۹	۰
	۲۴۳,۱۱۲,۴۳۱	۱۹۳,۰۷۲,۴۱۳	۱۵۲,۵۶۷,۳۳۷	۲۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۴۳,۱۱۲,۴۳۱	۱۹۳,۰۷۲,۴۱۳	۱۵۲,۵۶۷,۳۳۷	۲۶
جمع بدهی‌ها	۲۶۵,۵۳۵,۷۹۹	۱۹۷,۳۸۶,۲۲۸	۱۵۴,۰۴۳,۷۸۲	۳۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳۳۶,۴۷۱,۳۱۵	۲۹۵,۸۲۶,۷۵۷	۱۲۷,۹۰۱,۲۴۵	۱۴

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 دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵,۸۸۵,۲۵۲	۰	۰	۰	۴۴,۴۳۷	۰	۰	۰	(۳۲,۰۷۳,۲۲۶)	۰	(۲۶,۱۴۲,۵۳۷)
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵,۸۸۵,۲۵۲	۰	۰	۰	۴۴,۴۳۷	۰	۰	۰	(۳۲,۰۷۳,۲۲۶)	۰	(۲۶,۱۴۲,۵۳۷)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۸۷۲,۶۰۷		۸۷۲,۶۰۷
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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷۲,۶۰۷	۰	۸۷۲,۶۰۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷۲,۶۰۷	۰	۸۷۲,۶۰۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰			۰					۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
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	۳,۷۱۰,۳۵۹		۳,۷۱۰,۳۵۹

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
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵,۸۸۵,۲۵۲	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۴,۴۳۷	۰	۰	۰	(۲۷,۴۸۹,۲۶۰)	۰	۹۸,۴۴۰,۴۲۹
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)		(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)		(۲۷,۵۰۴,۹۱۳)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)									(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲۵,۸۸۵,۲۵۲	۰	۰	۰	۴۴,۴۳۷	۰	۰	۰	(۵۴,۹۹۴,۱۷۳)	۰	۷۰,۹۳۵,۵۱۶

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۴۲,۶۰۷,۲۵۱	۴۰,۳۷۴,۵۹۷	۶
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴۲,۶۰۷,۲۵۱	۴۰,۳۷۴,۵۹۷	۶
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۷۶,۹۴۱	۱۱۶,۱۸۵	(۳۴)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳,۷۵۴,۲۱۳)	(۱,۲۸۳,۳۶۴)	(۱۹۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۲,۳۸۷,۵۰۰)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۷۹,۰۳۶	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	(۲۵۴,۹۴۷)	--
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۳۹۸,۷۰۲	۴۹۴,۳۶۳	(۱۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱,۵۸۲	۱۶,۰۵۷	(۲۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵,۴۷۵,۴۵۲)	(۹۱۱,۷۰۶)	(۵۰۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۷,۱۳۱,۷۹۹	۳۹,۴۶۲,۸۹۱	(۶)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱۳,۱۹۲,۱۹۶	۱۲,۷۸۴,۵۴۵	۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳۹,۴۳۵,۵۸۴)	(۴۶,۳۴۸,۶۸۴)	۱۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۵,۳۵۲,۹۱۹)	(۵,۷۶۸,۵۰۸)	۷
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۱,۵۹۶,۳۰۷)	(۳۹,۳۳۲,۶۴۷)	۲۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۵,۵۳۵,۴۹۲	۱۳۰,۲۴۴	۴,۱۵۰
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۹۴۰,۵۱۳	۲,۷۵۶,۵۲۹	۷
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳,۶۳۶	۵۳,۷۴۰	(۹۳)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۸,۴۷۹,۶۴۱	۲,۹۴۰,۵۱۳	۱۸۸
معاملات غيرنقدي	۳۳,۷۷۶,۳۲۸	۱۴۹,۲۵۰,۳۵۹	(۷۷)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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
قالبهاي بزرگ صنعتي سايپا	قالبهاي بزرگ صنعتي سايپا	10101160229	حميدرضا بختيار	حميدرضا بختيار	0059112735	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
سرمايه گذاري وتوسعه صنعتي نيوان ابتكار	سرمايه گذاري وتوسعه صنعتي نيوان ابتكار	10101852098	مهرداد معلمان	محمدعلي حياتي	0069625166	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت فناوري اطلاعات	بله
مهندسي توسعه سايپا	مهندسي توسعه سايپا	10101820527	علي اصغر يميني فر	رضا غريب نژاد	4579648250	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مديريت كسب و كار	بله
ايراني توليد اتومبيل سايپا	ايراني توليد اتومبيل سايپا	10100448712	محمدصادق فروغي بزرگ	محمدصادق فروغي بزرگ	2000929281	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	بله
مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	10101443110	محمدرضا خاک کار	محمدرضا خاک کار	4132163113	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
محمدعلي حياتي	محمدعلي حياتي	0069625166	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت فناوري اطلاعات	بله