اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سایپا گام	سرمایه ثبت شده: 197,758
نماد: خساپا56	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
سایپا گام

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت سايپا گام (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 31 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره 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. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت¬هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت سايپا گام (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظرمشروط، كافي و مناسب است.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 صورت¬هاي 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 با اهميت 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 برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي با اهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

همچنين اين موسسه 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 موسسه،به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط ، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت سايپا گام (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.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. به شرح يادداشت 1-16 صورتهاي مالي ، مانده سنواتي طلب از شركت طراحي مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو(ساپكو) از بابت فروش محصولات در سنوات قبل به ميزان 77،955 ميليون ريال مي باشد. ليكن طبق تاييديه دريافتني از شركت مذكور در سال مالي قبل حاكي از اعلام طلب از شركت سايپا گام به ميزان 88،408 ميليون ريال مي باشد لذا آن شركت مانده بدهي خود را، به مبلغ 166،371 ميليون ريال كمتر تاييد نموده است، لذا تعيين تعديلات احتمالي مطلب فوق بر صورت هاي مالي در حال حاضر براي اين موسسه ممكن نمي باشد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص تصميم گيري نسبت به فزوني زيان انباشته از نصف سرمايه و همچنين مفاده ماده 240 همان قانون در مورد تقسيم سود ظرف مدت 8 ماه بين سهامداران، مصوب مجمع سال قبل رعايت نگرديده است.

7. اقدامات انجام شده در خصوص اجراي تكاليف مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 20تیرماه 1402 در مورد بندهاي 2و 6 اين گزارش منجر به نتيجه نشده است.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-28 ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است.

معاملات مذكور، با كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري انجام شده است و نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مذكور خارج از روال عادي عمليات شركت انجام شده باشد، جلب نگرديده است.

9. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

10. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي وتامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري ، موضوع ماده (46) آيين نامهاجرايي ماده (14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور درچارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد‌ارزيابي قرار گرفته است كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصاد ودارائي ارسال شده است..

28خرداد1403

موسسه حسابرسي و خدمات مالي ارقام نگر آريا

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه ارقام نگر آريا	[Esfandyar Garshasbi [Sign	800669	1403/04/17 12:44:26
شريک موسسه ارقام نگر آريا	[Abolfazl Rezaei [Sign		1403/04/17 12:49:37
مدير موسسه ارقام نگر آريا	Mohammadtaghi Rezaei [[Sign		1403/04/17 12:56:12

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	۴,۷۸۹,۵۵۴	۳,۵۷۷,۳۵۶	۳۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴,۶۶۳,۶۶۵)	(۲,۷۸۷,۰۳۵)	(۶۷)
سود(زیان) ناخالص	۱۲۵,۸۸۹	۷۹۰,۳۲۱	(۸۴)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۳۹,۲۰۸)	(۲۱۲,۹۶۱)	(۵۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۶۸,۰۱۶	۹۸,۴۵۸	۱۷۲
سایر هزینه‌ها	(۴۹۱,۹۱۰)	(۲۹۳,۸۶۶)	(۶۷)
سود(زیان) عملیاتی	(۴۳۷,۲۱۳)	۳۸۱,۹۵۲	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۰	۲,۸۸۲	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۳۷,۲۱۳)	۳۸۴,۸۳۴	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۸۳,۵۶۷)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۳۷,۲۱۳)	۳۰۱,۲۶۷	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۴۳۷,۲۱۳)	۳۰۱,۲۶۷	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	(۲,۲۱۱)	۱,۹۳۱	--
غیرعملياتي (ریال)	۰	۱۵	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	(۲,۲۱۱)	۱,۹۴۶	--
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	(۲,۲۱۱)	۱,۹۴۶	--
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	(۲,۲۱۱)	۱,۵۲۳	--
سرمايه	۱۹۷,۷۵۸	۱۹۷,۷۵۸	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات 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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۴۳۷,۲۱۳)	۳۰۱,۲۶۷	--
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	(۴۳۷,۲۱۳)	۳۰۱,۲۶۷	--
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵۴۰,۳۹۲	۵۵۹,۲۶۲	۴۸۶,۹۵۹	(۳)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲,۵۹۱	۱,۰۸۹	۱,۳۳۶	۱۳۸
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵۴۲,۹۸۳	۵۶۰,۳۵۱	۴۸۸,۲۹۵	(۳)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۷۹,۸۶۷	۲۶۲,۱۷۶	۴,۵۲۹	۴۵
موجودي مواد و كالا	۳,۴۳۸,۷۳۸	۲,۱۴۸,۰۵۷	۹۳۱,۵۷۷	۶۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۴۷۹,۷۹۷	۴۳۶,۲۳۳	۴۷۸,۴۶۴	۲۳۹
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	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	
موجودي نقد	۶۵,۲۳۶	۲۷۷,۷۰۰	۳۶,۴۸۹	(۷۷)
	۵,۳۶۳,۶۳۸	۳,۱۲۴,۱۶۶	۱,۴۵۱,۰۵۹	۷۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵,۳۶۳,۶۳۸	۳,۱۲۴,۱۶۶	۱,۴۵۱,۰۵۹	۷۲
جمع دارايي‌ها	۵,۹۰۶,۶۲۱	۳,۶۸۴,۵۱۷	۱,۹۳۹,۳۵۴	۶۰
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۹۷,۷۵۸	۱۹۷,۷۵۸	۱۹۷,۷۵۸	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۰,۶۵۰	۲۰,۶۵۰	۵,۵۸۷	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۱۷۹,۶۵۱)	۲۸۷,۸۱۹	۷,۳۵۰	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳۸,۷۵۷	۵۰۶,۲۲۷	۲۱۰,۶۹۵	(۹۲)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱۶۹,۷۱۴	۱۶۹,۷۱۴	۱۶۹,۷۱۴	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۴۴,۰۳۴	۱۰,۶۲۷	۶,۰۲۶	۳۱۴
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۱۳,۷۴۸	۱۸۰,۳۴۱	۱۷۵,۷۴۰	۱۹

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	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۵,۵۹۵,۶۸۸	۳,۸۹۱,۲۱۹	۱,۵۳۶,۷۳۹	۹۴
ماليات پرداختني	۶۶۱	۷۶,۹۶۷	۱۶,۱۸۰	(۹۹)
سود سهام پرداختني	۳۵,۹۹۲	۵,۷۳۵	۰	۵۲۸
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۲۱,۷۷۵	۲۴,۰۲۸	۰	(۹)
	۵,۶۵۴,۱۱۶	۲,۹۹۷,۹۴۹	۱,۵۵۲,۹۱۹	۸۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵,۶۵۴,۱۱۶	۲,۹۹۷,۹۴۹	۱,۵۵۲,۹۱۹	۸۹
جمع بدهي‌ها	۵,۸۶۷,۸۶۴	۳,۱۷۸,۲۹۰	۱,۷۲۸,۶۵۹	۸۵
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۵,۹۰۶,۶۲۱	۳,۶۸۴,۵۱۷	۱,۹۳۹,۳۵۴	۶۰

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۹۷,۷۵۸	۰	۰	۰	۵,۵۸۷	۰	۰	۰	۷,۳۵۰	۰	۲۱۰,۶۹۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۹۷,۷۵۸	۰	۰	۰	۵,۵۸۷	۰	۰	۰	۷,۳۵۰	۰	۲۱۰,۶۹۵
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳۰۱,۲۶۷		۳۰۱,۲۶۷

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
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	۳۰۱,۲۶۷	۰	۳۰۱,۲۶۷
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	۳۰۱,۲۶۷	۰	۳۰۱,۲۶۷
سود سهام مصوب									(۵,۷۳۵)		(۵,۷۳۵)
افزایش سرمایه	۰	۰				۰	۰		۰		۰
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					۱۵,۰۶۳				(۱۵,۰۶۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۹۷,۷۵۸	۰	۰	۰	۲۰,۶۵۰	۰	۰	۰	۲۸۷,۸۱۹	۰	۵۰۶,۲۲۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۴۳۷,۲۱۳)		(۴۳۷,۲۱۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۳۷,۲۱۳)	۰	(۴۳۷,۲۱۳)
سود سهام مصوب									(۳۰,۲۵۷)		(۳۰,۲۵۷)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

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
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				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 در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۹۷,۷۵۸	۰	۰	۰	۲۰,۶۵۰	۰	۰	۰	(۱۷۹,۶۵۱)	۰	۳۸,۷۵۷

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۹۳,۰۵۵)	۳۷۳,۸۵۵	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۷۶,۹۶۶)	(۱۶,۱۸۰)	(۳۷۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۱۷۰,۰۲۱)	۳۵۶,۶۷۵	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۷۶۰)	۰	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۴۰,۶۸۳)	(۱۱۵,۴۶۶)	۶۵
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	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 فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۲	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۲,۴۴۳)	(۱۱۵,۴۶۴)	۶۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۱۲,۴۶۴)	۲۴۱,۲۱۱	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۱۲,۴۶۴)	۲۴۱,۲۱۱	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۷۷,۷۰۰	۳۶,۴۸۹	۶۶۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶۵,۲۳۶	۲۷۷,۷۰۰	(۷۷)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
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 ساپيا	قالبهاي بزرگ صنعتي ساپيا	10101160229	فاقد نماينده		پيمان شاهرخي	5229550821	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	بله
توليد رينگ ساپيا	توليد رينگ ساپيا	10420093634	اميد بخشيان	اميد بخشيان	2279225948	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	بله
پيمان شاهرخي	پيمان شاهرخي	5229550821	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	مهندسي صنايع	بله
ايراني توليد اتومبيل ساپيا	ايراني توليد اتومبيل ساپيا	10100448712	فاقد نماينده	مجتبي هنري	0066760933	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	علوم اجتماعي	بله