اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شرکت بازرگاني سايپا يدک (سهامي خاص)	سرمایه ثبت شده: 13,451,904
نماد: خساپا18	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 بازرگاني سايپا يدک (سهامي خاص)

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت بازرگاني سايپا يدک (سهامي خاص) شامل صورت‌هاي وضعيت‌هاي مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 42 توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است. در تهيه صورتهاي مالي، هيئت‌مديره 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، بعنوان 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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به طور 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 صورتهاي 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 صورتهاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر سازمان تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه‌اي در صورت‌هاي 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 رهبري 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 مورد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط، صورت-هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت سايپا يدک (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري به نحو منصفانه، نشان مي¬دهد.

حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از شركت سايپا يدک (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 مباني اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. استاندارد هاي حسابداري در خصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي هاي ثابت مشهود گروه عمدتا طبقه زمين (يادداشت هاي توضيحي 1-3، 6-2-14 و 1-26) با وجود تفاوت با اهميت ارزش منصفانه داراييهاي تجديد ارزيابي شده مذكور با مبلغ دفتري آن ها رعايت نگرديده است. به دليل عدم دسترسي به اطلاعات كامل ارزش منصفانه دارايي هاي مزبور، تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين سازمان امكان پذير نمي باشد.

تاکید بر مطالب خاص

6. نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 2-1-40 صورتهاي مالي جلب مي‌نمايند كه حسابرسي بيمه سنوات 1387 لغايت 1390 توسط سازمان تامين اجتماعي رسيدگي و مبلغ 672 ميليارد ريال مطالبه شده است. شركت از طريق ديوان عدالت اداري به مبلغ فوق اعتراض و طبق راي صادره مبلغ بدهي حق بيمه به 54 ميليارد ريال كاهش يافت، متعاقبا تامين اجتماعي به راي صادره اعتراض و برگ لازم الاجرا و بازداشت نامه جهت شركت به مبلغ 868 ميليارد ريال (اصل و جرائم) صادر نمود و با توجه به عدم رعايت راي صادره توسط سازمان تامين اجتماعي، شركت مجدد اعتراض و راي جديد نيز به نفع شركت صادر شده است. سازمان تامين اجتماعي راي را قبول نداشته و اعتراض خود را اعلام و موضوع توسط وكيل شركت در حال پيگيري مي‌باشد. و مطابق اطلاعات مندرج در سامانه تامين اجتماعي بدهي شركت سايپا يدک بابت سنوات فوق تا اين تاريخ مبلغ 1ر080 ميليارد ريال مي¬باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

7. به شرح يادداشت توضيحي 2-2-30 براساس برگ تشخيص صادره بابت عملكرد سال 1400 به دليل عدم پذيرش افزايش سرمايه از محل مازاد تجديد ارزيابي دارايي¬ها، مبلغ 2ر559 ميليارد ريال ماليات مازاد بر بدهي شناسايي شده مطالبه شده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته و موضوع در هيئت مالياتي در حال رسيدگي مي¬باشد. همچنين به شرح يادداشت توضيحي 28-2-5-1 بابت ارزش افزوده و جرايم سال¬هاي 1391 و 1398 لغايت 1401 مبلغ 3ر766 ميليارد ريال مطالبه شده كه شامل مبلغ 679 ميليارد ريال اصل بدهي، مبلغ 539 ميليارد ريال جرايم و مبلغ 2ر548 ميليارد ريال جرايم فصل آخر مي¬باشد. بابت سنوات مذكور مبلغ 700 ميليارد ريال ذخيره در دفاتر منظور شده است. مضافا طبق يادداشت 1-3-2-19 حسابهاي سنوات 1398 و 1400 مورد حسابرسي بيمه قرار گرفته كه برگ مطالبه تاكنون صادر نشده است. پيامدهاي احتمالي ناشي از موارد فوق منوط به رسيدگي و اظهار نظر نهايي مراجع ذيربط مي¬باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. مفاد ماده 98 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 21 اساسنامه درخصوص رعايت فاصله بين انتشار دعوتنامه مجمع عمومي و تاريخ تشكيل آن .
مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص معرفي شخص حقيقي نماينده شخص حقوقي عضو هيئت مديره (شركت سرمايه گذاري و توسعه صنعتي نيوان ابتكار).
9. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 5 تير 1402 صاحبان سهام درخصوص بندهاي 4، 2-8 و 11 اين گزارش و تثبيت مالكيت شركت سايپا يدک بر زمين اشتهارد و معرفي و اجراي پروژه در زمين مذكور به نتيجه نرسيده است.
10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-39 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 سازمان رسيدگي، 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 راي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين سازمان به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
11. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 51 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است، با توجه به رسيدگي هاي انجام شده نظر اين سازمان 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.
12. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه 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.

16خرداد1403

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني سازمان حسابرسي	[Ali Aghazade [Sign	841365	1403/04/11 10:18:28
مديرارشد سازمان حسابرسي	[Sasan Habibi [Sign	8110002	1403/04/11 15:55:39
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Reza Esmaeilzade [Sign	810976	1403/04/11 17:32:12

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	۹۷,۱۵۸,۹۹۰	۵۵,۷۶۴,۶۲۶	۷۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸۳,۲۴۸,۰۲۸)	(۴۶,۹۷۰,۸۵۰)	(۷۷)
سود(زیان) ناخالص	۱۳,۹۱۰,۹۶۲	۸,۷۹۳,۷۷۶	۵۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۷۳۶,۵۸۱)	(۷,۷۶۶,۲۹۱)	(۶۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	(۱۱,۵۴۱)	(۸۲۷,۳۸۶)	۹۹
سایر درآمدها	۴۶۱,۰۳۰	۱۵۸,۷۸۸	۱۹۰
سایر هزینه‌ها	(۴,۳۷۷)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	۱,۶۱۹,۴۹۳	۳۵۸,۸۸۷	۳۵۱
هزینه های مالی	(۲۶۲,۳۶۲)	(۱۴۶,۲۱۸)	(۷۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۳۰,۳۹۱	۶۹۱,۵۵۶	۲۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۱۸۷,۵۲۲	۹۰۴,۲۲۵	۱۴۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۶۴۲,۸۵۱)	(۱۶۱,۹۲۷)	(۹۱۵)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۴۴,۶۷۱	۷۴۲,۲۹۸	(۲۷)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۴۴,۶۷۱	۷۴۲,۲۹۸	(۲۷)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۷۵۷	۱۱۹	۵۳۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
غیرعملیاتي (ریال)	(۳۵۲)	۴۳۳	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴۰۵	۵۵۲	(۲۷)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴۰۵	۵۵۲	(۲۷)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۴۰۵	۵۵۲	(۲۷)
سرمایه	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۰
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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۵۴۴,۶۷۱	۷۴۲,۲۹۸	(۲۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي 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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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(زیان) جامع سال	۵۴۴,۶۷۱	۷۴۲,۲۹۸	(۲۷)
توضیحات			

صورت وضعیت 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				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۹,۳۴۱,۰۴۸	۱۸,۲۵۰,۹۸۹	۱۳,۷۳۱,۱۶۵	۶
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۸,۴۸۱	۳,۲۴۱	۳,۷۰۸	۱۶۲
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۵۵,۰۹۳	۳۴۸,۷۵۰	۳۴۸,۷۵۰	۲
دریافتني‌هاي بلندمدت	۴۰۴,۰۱۶	۱۴۰,۹۰۳	۱۴۹,۶۵۳	۱۸۷
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۳۵۱,۸۲۳	۱۰۴,۲۷۴	۱۰۶,۷۵۷	۲۳۷
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۲۰,۴۶۰,۴۶۱	۱۸,۸۴۸,۱۵۷	۱۴,۳۴۰,۰۳۳	۹
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۵۳,۱۸۹	۲۶۱,۸۱۶	۸۰۵,۵۲۰	۱۱۱
موجودي مواد و کالا	۱۷,۵۵۹,۵۸۱	۱۱,۷۷۲,۰۸۲	۴,۹۲۱,۸۶۷	۴۹
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۱۶,۱۰۸,۷۱۶	۷,۷۲۶,۲۹۶	۱۱,۴۶۳,۶۸۲	۱۰۸

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	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲,۶۱۸	۲,۶۱۸	۲,۶۱۸	۰
موجودي نقد	۵۵۳,۹۴۰	۴۱۷,۰۹۶	۱۸۲,۶۱۱	۳۳
	۳۴,۷۷۸,۰۴۴	۲۰,۱۷۹,۹۰۸	۱۷,۳۷۶,۲۹۸	۷۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۴۰۶,۶۴۲	۱۱۰,۱۹۷	۱۰۳,۹۶۷	۲۶۹
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۵,۱۸۴,۶۸۶	۲۰,۲۹۰,۱۰۵	۱۷,۴۸۰,۲۶۵	۷۳
جمع دارايي‌ها	۵۵,۶۴۵,۱۴۷	۳۹,۱۳۸,۲۶۲	۳۱,۸۲۰,۲۹۸	۴۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۵۳,۹۳۱	۱۷۳,۸۴۲	۱۳۶,۷۲۷	۴۶
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱,۳۱۶,۰۶۰	۹۲۶,۸۰۸	۲۲۱,۶۲۵	۴۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۵,۰۲۱,۸۹۵	۱۴,۵۵۲,۵۵۴	۱۳,۸۱۰,۲۵۶	۳
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۷۲,۳۴۸	۱۰۸,۵۲۳	۱۰۸,۵۲۳	(۳۳)
تسهیلات مالي بلندمدت	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۶,۷۲۱	۱۶۷
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۴,۴۵۸,۹۱۸	۳,۱۸۷,۱۴۵	۲,۰۲۵,۰۱۸	۴۰

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	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۸,۵۳۱,۲۶۶	۴,۷۹۵,۶۶۸	۳,۶۹۰,۲۶۲	۷۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۴,۲۴۶,۳۸۳	۱۲,۷۵۶,۰۸۴	۱۰,۴۵۵,۶۹۰	۹۰
ماليات پرداختني	۱,۵۹۳,۸۷۱	۳۱۴,۰۴۵	۳۲۵,۶۲۴	۴۰۸
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۶,۱۴۵,۶۷۴	۶,۵۴۲,۴۸۹	۳,۳۲۹,۲۱۷	(۶)
ذخاير	۱۱,۴۱۷	۱,۲۱۵	۴,۲۲۵	۸۴۰
پيش‌دريافت‌ها	۹۴,۶۴۱	۱۷۶,۲۰۷	۲۰۵,۰۲۴	(۴۶)
	۳۲,۰۹۱,۹۸۶	۱۹,۷۹۰,۰۴۰	۱۴,۳۱۹,۷۸۰	۶۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۲,۰۹۱,۹۸۶	۱۹,۷۹۰,۰۴۰	۱۴,۳۱۹,۷۸۰	۶۲
جمع بدهي‌ها	۴۰,۶۲۳,۲۵۲	۲۴,۵۸۵,۷۰۸	۱۸,۰۱۰,۰۴۲	۶۵
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۵۵,۶۴۵,۱۴۷	۳۹,۱۳۸,۲۶۲	۳۱,۸۲۰,۲۹۸	۴۲

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	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۰	۰	۰	۱۳۶,۷۲۷	۰	۰	۰	۲۲۱,۶۲۵	۰	۱۳,۸۱۰,۲۵۶
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	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۰	۰	۰	۱۳۶,۷۲۷	۰	۰	۰	۲۲۱,۶۲۵	۰	۱۳,۸۱۰,۲۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											

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
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۷۴۲,۲۹۸		۷۴۲,۲۹۸
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
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴۲,۲۹۸	۰	۷۴۲,۲۹۸
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴۲,۲۹۸	۰	۷۴۲,۲۹۸
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۳۷,۱۱۵				(۳۷,۱۱۵)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۰	۰	۰	۱۷۳,۸۴۲	۰	۰	۰	۹۲۶,۸۰۸	۰	۱۴,۵۵۲,۵۵۴
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۵۴۴,۶۷۱		۵۴۴,۶۷۱
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	۵۴۴,۶۷۱		۵۴۴,۶۷۱

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
سود سهام مصوب									(۷۵,۳۳۰)		(۷۵,۳۳۰)
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					۸۰,۰۸۹				(۸۰,۰۸۹)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳,۴۵۱,۹۰۴	۰	۰	۰	۲۵۳,۹۳۱	۰	۰	۰	۱,۳۱۶,۰۶۰	۰	۱۵,۰۲۱,۸۹۵

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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱,۱۲۴,۹۷۰	۲,۴۶۱,۱۶۸	(۵۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۷۴,۴۱۳)	(۳۳۴,۷۱۹)	۱۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۸۵۰,۵۵۷	۲,۱۲۶,۴۴۹	(۶۰)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۷۱,۴۷۳	۳۹,۶۵۹	۸۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۱۷۹,۹۱۱)	(۲۴۶,۶۳۰)	(۳۷۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۴۷۷,۲۷۸	۱۶۶,۹۹۰	۱۸۶
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۶,۰۸۴)	(۳۶)	(۱۶,۸۰۰)

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 سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
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	۲,۰۰۶	۱۱,۹۴۹	(۸۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶۳۵,۲۳۸)	(۲۸,۰۶۸)	(۲,۱۶۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۱۵,۳۱۹	۲,۰۹۸,۳۸۱	(۹۰)
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	۱,۲۳۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	(۲۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱,۷۶۷,۹۷۵)	(۲,۶۲۸,۲۷۲)	۳۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۳۱۳,۳۳۶)	(۶۳۱,۶۲۱)	(۱۰۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۲,۴۱۲,۵۰۰	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

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 اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	(۶۳۸,۹۸۴)	(۲۱۱,۵۲۲)	(۲۰۲)
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	(۷۷,۷۹۵)	(۱,۹۲۱,۴۱۵)	۹۶
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۳۷,۵۲۴	۱۷۶,۹۶۶	(۲۲)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۱۷,۰۹۶	۱۸۲,۶۱۱	۱۲۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	(۶۸۰)	۵۷,۵۱۹	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۵۳,۹۴۰	۴۱۷,۰۹۶	۳۳
معاملات غيرنقدي	۱۳۸,۵۹۴	۸,۳۷۲,۶۹۳	(۹۸)
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

پارس خودرو	پارس خودرو	10100599444	حسين سليميان	حسين سليميان	4050856786	عضو هيئت مديره	موظف	دكترا	مديريت توليد	بله
مهندسي توسعه سايپا	مهندسي توسعه سايپا	10101820527	فرزاد غزائي	سيدمهدي حسيني پور	2229899007	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
سرمايه گذاري وتوسعه صنعتي نيوان ابتكار	سرمايه گذاري وتوسعه صنعتي نيوان ابتكار	10101852098	علي راشدي	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	موظف			خير
ايراني توليد اتومبيل سايپا	ايراني توليد اتومبيل سايپا	10100448712	مهدي بهرامي	مهدي بهرامي	5569871225	رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	10101443110	مجتبي معظمي	اردلان حسيني	0054992583	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	دكترا	مديريت صنعتي	بله
اردلان حسيني	اردلان حسيني	0054992583	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دكترا	مديريت صنعتي	بله