اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سایپا سیتروئن	سرمایه ثبت شده: 4,801,520
نماد: خساپا9	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 سیتروئن

بند مقدمه

1. 1-صورت‌هاي مالي شركت سايپا سيتروئن (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 32، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 6-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 هيئت‌مديره 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 واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 7-اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي 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 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.

ومناسب 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 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 باز بماند.

هكليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به‌گونه‌اي 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 راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين مؤسسه به‌عنوان 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 مؤسسه، به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 2 و همچنين، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت سايپا سيتروئن (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.

4- حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت سايپا سيتروئن (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به‌عنوان مباني اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2-به¬دليل قطع همكاري و ترک شركت از اواسط سال 1397 توسط گروه پژو سيتروئن، هيچ‌گونه صورت تطبيقي از پايان سال 1396 تاكنون درخصوص مانده حساب¬هاي في¬مابين با شركت‌هاي سيتروئن و پژو سيتروئن، به شرح يادداشت¬هاي توضيحي 6-1-13 و 5-22 صورت¬هاي مالي، تهيه نشده است. به¬علاوه، طي سال مالي مورد گزارش، مبلغ 553 ميليارد ريال (معادل 1،392 هزار يورو) مربوط به كسري تعدادي قطعات منفصله سفارش¬گذاري شده جهت توليد خودروهاي سي¬تري در سنوات قبل با اسناد رسيد انبار، به¬عنوان مطالبات از شركت پژو سيتروئن به طرفيت بستانكار بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي منظور گرديده است. همچنين، مبلغ 299 ميليارد ريال برداشت شده از حساب¬هاي بانكي شركت طبق اجراييه صادره توسط دادگستري عمومي تهران بابت شكايت مطروحه توسط شركت فيكاي سبز از شركت پژو سيتروئن، به¬عنوان مطالبات از آن شركت منظور شده است. از اينرو، اين مؤسسه قادر نبوده تا از طريق اعمال ساير روش‌هاي رسيدگي نيز نسبت به آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت تهيه صورت‌تطبيق حساب‌هاي في‌مابين و تعيين تكليف مبالغ منظور شده بالا به حساب¬هاي في¬مابين با آن شركت¬ها، نسبت به صورت‌هاي مالي پيوست ضرورت مي‌يافت، اظهارنظر نمايد.

6. 3-بر اساس رويه موجود در شركت، به شرح يادداشت 1-9-3 صورت¬هاي مالي، هزينه گارانتي خودروهاي توليدي براساس صورتجلسات دريافتي از ستاد خدمات پس از فروش گروه سايپا و در زمان دريافت صورتحساب¬ها در دفاتر مالي شركت منعكس مي¬گردد. بر اين اساس، طي سال مالي مورد گزارش، مبلغ 3،000 ميليارد ريال، به شرح يادداشت 1-6 صورت-هاي مالي، در دفاتر شركت منظور شده است. در رعايت الزامات استانداردهاي حسابداري، محاسبه ذخيره گارانتي بر مبناي تعهدي ضروري است، ليكن به دليل عدم دسترسي به محاسبات مربوط به برآورد ميزان تعهدات شركت از بابت گارانتي محصولات، اظهارنظر در خصوص تعديلات احتمالي از اين بابت نسبت به صورت¬هاي مالي پيوست، در حال حاضر براي اين موسسه ميسر نيست.

تاکید بر مطالب خاص

7. 5-تکمیل پروژه خط تولید خودرو

همانگونه که در یادداشت توضیحي 4-11 صورت‌هاي مالي افشاء گردیده، دارایي‌هاي ثابت و در جریان تکمیل در تاریخ صورت وضعیت مالي شامل مخارج انجام شده سنواتي بابت خط تولید خودرو با برند سیتروئن، جمعا به مبلغ 2,260 میلیارد ریال مي‌باشد که به‌دلیل خروج گروه پژو سیتروئن (گروه سهامدار 50 درصدي)، برنامه کسب و کار شرکت تغییر نموده و باتوجه به امکان‌سنجي اولیه انجام شده، تکمیل خط تولید مزبور جهت تولید خودرو جدید با برند سایپا سیتروئن مورد تصویب هیئت‌مدیره قرار گرفته که عملیات اجرایي تکمیل خط تولید مذکور با همراهي شرکت‌هاي گروه خودروسازي سایپا آغاز گردیده است. مفاد این بند، تأثیري بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. 8-موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

8-1.الزامات مقرر در مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با تشکیل مجمع عمومي فوق‌العاده صاحبان سهام و تصمیم‌گیري در خصوص انحلال یا بقاي شرکت با توجه به فزوني زیان انباشته در تاریخ صورت وضعیت مالي به بیش از سرمایه ثبت شده، رعایت نگردیده است.

8-2.پیگیري¬هاي شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 10 تیر 1402 صاحبان سهام، درخصوص بندهاي 2 و 8-1 این گزارش، تاکنون به نتیجه نرسیده است.

9. 9-معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-29 صورت‌هاي مالي، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأي‌گیري رعایت گردیده لیکن، به دلیل ذینفع بودن تمامي اعضاي هیئت¬مدیره شرکت، زمینه تصویب معاملات مزبور در رعایت عدم شرکت مدیر ذینفع در رأي‌گیري فراهم نبوده است. مضافا ، به‌استثناي معاملات افشا شده به شرح یادداشت توضیحي 2-1-29 صورت‌هاي مالي، نظر این مؤسسه به شواهدي حاکي از اینکه سایر معاملات مزبور، با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. 10-گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 50 اساسنامه، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسي این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگي‌هاي انجام شده و در نظر داشتن موارد اشاره شده در بخش اظهارنظر مشروط، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

11. 11-در اجراي ماده 4 رویه اجرایي حسابرسان در ارزیابي اجراي مقررات مبارزه با پولشویي و تأمین مالي تروریسم در شرکتهاي تجاري و مؤسسات غیرتجاري، موضوع ماده 46 آیین¬نامه اجرایي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشویي، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌هاي ابلاغي مرجع ذیربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط این مؤسسه مورد ارزیابي قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارایي ارسال شده است.

	30اردیبهشت1403

موسسه حسابرسي تدوين و همكاران	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه تدوین و همکاران	[Mostafa Noruzi [Sign	881659	1403/04/11 16:03:27
شریک موسسه تدوین و همکاران	Mohammadkazem [Roohollahi [Sign		1403/04/11 16:09:00
مدیر موسسه تدوین و همکاران	[Hamed Sayar [Sign	841340	1403/04/11 16:11:30

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	۲۷۴,۱۲۰,۶۶۲	۱۸۱,۷۲۹,۵۵۱	۵۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۰۰,۰۰۱,۷۵۱)	(۲۰۹,۸۲۹,۸۳۰)	(۴۳)
سود(زیان) ناخالص	(۲۵,۸۸۱,۰۸۹)	(۲۸,۱۰۰,۲۷۹)	۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴,۲۰۷,۲۲۴)	(۶۸۵,۳۰۲)	(۵۱۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۸۳,۲۰۸	۳۲۸,۷۴۳	(۴۴)
سایر هزینه‌ها	۰	(۲۱۰,۷۷۵)	--
سود(زیان) عملیاتی	(۲۹,۹۰۵,۱۰۵)	(۲۸,۶۶۷,۶۱۳)	(۴)
هزینه های مالی	(۴۳۸,۲۲۶)	(۳۱۳,۱۲۹)	(۴۰)

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	۲۳۱,۴۶۸	۴۰,۹۶۵	۴۶۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۰,۱۱۱,۸۶۳)	(۲۸,۹۳۹,۷۷۷)	(۴)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۴۷,۰۰۰)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۰,۱۱۱,۸۶۳)	(۲۸,۹۸۶,۷۷۷)	(۴)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۳۰,۱۱۱,۸۶۳)	(۲۸,۹۸۶,۷۷۷)	(۴)
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	(۶,۲۷۱)	(۶,۰۳۷)	(۴)
سرمایه	۴,۸۰۱,۵۲۰	۴,۸۰۱,۵۲۰	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

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۳۰,۱۱۱,۸۶۳)	(۲۸,۹۸۶,۷۷۷)	(۴)
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(زیان) جامع سال	(۳۰,۱۱۱,۸۶۳)	(۲۸,۹۸۶,۷۷۷)	(۴)
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				

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	۴,۰۸۹,۳۸۰	۲,۷۳۷,۹۳۱	۲,۵۲۳,۳۰۴	۴۹
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۵۱,۹۷۸	۵۱,۹۷۸	۵۱,۹۷۸	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۴۳۵,۹۲۵	۹۰,۹۵۶	۵۹,۳۷۶	۳۷۹
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۹۷,۶۸۹	۲۲۱,۸۳۳	۱۷۳,۱۰۶	(۱۱)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴,۷۷۴,۹۷۲	۳,۱۰۲,۶۹۸	۲,۸۰۶,۷۶۴	۵۴
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴۸۸,۷۸۰	۵۱۳,۱۹۴	۲۶۷,۳۷۵	(۵)
موجودي مواد و کالا	۶,۲۹۳,۳۰۴	۵,۳۹۹,۷۲۹	۴,۱۳۶,۶۴۱	۱۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶,۷۵۰,۶۸۲	۳,۶۳۷,۰۹۵	۷۶۸,۵۲۵	۸۶
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱,۵۹۳,۳۶۷	۱,۳۷۲,۸۹۶	۹۵۳,۵۸۷	۱۶
موجودي نقد	۱,۰۰۳,۰۶۷	۴۵۸,۴۹۴	۶۴,۴۸۳	۱۱۹
	۱۶,۱۲۹,۲۰۰	۱۱,۳۸۱,۴۰۸	۶,۱۹۰,۶۱۱	۴۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۶,۱۲۹,۲۰۰	۱۱,۳۸۱,۴۰۸	۶,۱۹۰,۶۱۱	۴۲
جمع دارايي‌ها	۳۰,۹۰۴,۱۷۲	۱۴,۴۸۴,۱۰۶	۸,۹۹۷,۳۷۵	۴۴
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۴,۸۰۱,۵۲۰	۴,۸۰۱,۵۲۰	۴,۸۰۱,۵۲۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰۱,۱۰۶	۱۰۱,۱۰۶	۱۰۱,۱۰۶	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	(۶۰,۸۷۱,۶۹۵)	(۳۰,۷۵۹,۸۳۲)	(۱,۷۷۳,۰۵۵)	(۹۸)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۵۵,۹۶۹,۰۶۹)	(۲۵,۸۵۷,۲۰۶)	۳,۱۲۹,۵۷۱	(۱۱۶)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۰۲۵,۰۸۴	۲,۵۵۲,۵۵۸	۱,۴۴۲,۶۱۴	۵۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴,۰۲۵,۰۸۴	۲,۵۵۲,۵۵۸	۱,۴۴۲,۶۱۴	۵۸
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷۰,۱۱۹,۲۴۱	۳۵,۵۴۳,۸۹۹	۲,۶۳۶,۳۲۶	۹۷
مالیات پرداختنی	۴۷,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۱,۶۴۲,۸۸۸	۱,۴۳۷,۰۳۶	۱,۲۶۶,۷۳۴	۱۴
ذخایر	۱,۰۳۸,۹۳۸	۷۶۰,۸۱۹	۵۲۲,۱۳۰	۳۷
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۷۲,۸۴۸,۱۵۷	۳۷,۷۸۸,۷۵۴	۴,۴۲۵,۱۹۰	۹۳
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۷۲,۸۴۸,۱۵۷	۳۷,۷۸۸,۷۵۴	۴,۴۲۵,۱۹۰	۹۳
جمع بدهی‌ها	۷۶,۸۷۳,۲۴۱	۴۰,۳۴۱,۳۱۲	۵,۸۶۷,۸۰۴	۹۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۰,۹۰۴,۱۷۲	۱۴,۴۸۴,۱۰۶	۸,۹۹۷,۲۷۵	۴۴

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	۴,۸۰۱,۵۲۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۱۰۶	۰	۰	۰	(۱,۷۷۳,۰۵۵)	۰	۳,۱۲۹,۵۷۱
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	۴,۸۰۱,۵۲۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۱۰۶	۰	۰	۰	(۱,۷۷۳,۰۵۵)	۰	۳,۱۲۹,۵۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۲۸,۹۸۶,۷۷۷)		(۲۸,۹۸۶,۷۷۷)
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	(۲۸,۹۸۶,۷۷۷)	۰	(۲۸,۹۸۶,۷۷۷)
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	(۲۸,۹۸۶,۷۷۷)	۰	(۲۸,۹۸۶,۷۷۷)
سود سهام مصوب									۰		۰
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					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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴,۸۰۱,۵۲۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۱۰۶	۰	۰	۰	(۳۰,۷۵۹,۸۳۲)	۰	(۲۵,۸۵۷,۲۰۶)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۳۰,۱۱۱,۸۶۳)		(۳۰,۱۱۱,۸۶۳)
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	(۳۰,۱۱۱,۸۶۳)	۰	(۳۰,۱۱۱,۸۶۳)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
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	۴,۸۰۱,۵۲۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۱۰۶	۰	۰	۰	(۶۰,۸۷۱,۶۹۵)	۰	(۵۵,۹۶۹,۰۶۹)

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:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۲,۴۴۱,۵۲۰	۷۲۱,۸۹۹	۲۳۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۴۴۱,۵۲۰	۷۲۱,۸۹۹	۲۳۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳,۶۹۴	۱۳۷,۱۵۴	(۹۷)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۷۰۲,۷۵۳)	(۴۴۹,۴۱۹)	(۲۷۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
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	(۸۹,۲۵۰)	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	۸۹,۶۰۷	۵۸,۰۴۵	۵۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۶۹۸,۷۰۲)	(۲۵۴,۲۲۰)	(۵۶۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۷۴۲,۸۱۸	۴۶۷,۶۷۹	۵۹
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۲,۱۴۹,۸۲۱	۱,۳۵۷,۷۰۰	۵۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۲,۱۲۶,۹۳۴)	(۱,۲۳۷,۶۴۲)	(۷۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۲۲۳,۱۶۶)	(۲۵۹,۴۱۸)	۱۴
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۲۰۰,۲۷۹)	(۱۳۹,۳۶۰)	(۴۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۵۴۲,۵۳۹	۳۳۸,۳۱۹	۶۵
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۵۸,۴۹۴	۶۴,۴۸۳	۶۱۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۰۳۴	۶۵,۶۹۲	(۹۷)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱,۰۰۳,۰۶۷	۴۵۸,۴۹۴	۱۱۹
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات 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	سیدمحمدرضا موسوي	مهدي صادقي كاشان	1262070181	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت دولتي	بله
مرکز تحقیقات ونواوري صنایع خودرو سایپا	مرکز تحقیقات ونواوري صنایع خودرو سایپا	10101443110	داریوش گل محمدي	علي اصغر يميني فر	0033967644	عضو هیئت مدیره	موظف	دکترا	مدیریت بازرگاني	بله
ايراني توليد اتومبيل سايپا	ايراني توليد اتومبيل سايپا	10100448712	بهمن حسین زاده	بهمن حسین زاده	1465711661	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت دولتي	بله
مهدي صادقي كاشان	مهدي صادقي كاشان	1262070181	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت دولتي	بله