اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: قالبهاي بزرگ صنعتي ساپا	سرمایه ثبت شده: 18,172,554
نماد: خساپا4	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 قالبهاي بزرگ صنعتي ساپا

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شركت قالبهاي بزرگ صنعتي ساپا (سهاميخاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، صورت سود و زيان جامع ، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 35، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 8- 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. 4 - حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت قالبهاي صنعتي سايپا(سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

9- 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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه بطور 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 حسابرس 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 بازبماند.

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 راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

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 استثناء آثار موارد مندرج بندهاي 2 و 3 ، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت قالبهاي بزرگ صنعتي سايپا (سهاميخاص) 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. 2- بشرح يادداشت توضيحي 24صورت‌هاي مالي، براساس برگ‌هاي تشخيص، ماليات مربوط به عملكرد سالهاي 1399 الي 1401 جمعا به مبلغ 391 ميليارد ريال اعلام گرديده كه به دليل اعتراض نسبت به نحوه تشخيص، از اين بابت بدهي مالياتي در حسابها منظور نگرديده است. همچنين براي عملكرد سال مالي مورد گزارش بدليل زيان تاييد شده ، بدهي مالياتي در حسابها اعمال نشده است. باتوجه به رويه مورد عمل در سنوات گذشته ، وجود بدهي مالياتي براي عملكرد سال مالي مورد گزارش نيز محتمل مي‌باشد. باتوجه به مراتب فوق و روند مالياتي شركت، هرچند احتساب حداقل مبلغ 391 ميليارد ريال بدهي مالياتي در حسابها ضروري است، ليكن تعيين مبلغ دقيق آن منوط به اظهار نظر سازمان امور مالياتي مي‌باشد. همچنين دارايي ماليات انتقالي (بشرح يادداشت توضيحي 1-1-15 صورتهاي مالي) به نحوه صحيح در صورتهاي مالي افشاء نشده است .

6. 3-سرفصل دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها (يادداشت توضيحي 2-2-15 صورتهاي مالي) شامل مبلغ 190 ميليارد ريال صورت حسابهاي صادره بابت درآمدهاي پروژه هاي درجريان ساخت سنوات قبل مي باشد كه تا تاريخ تهيه اين گزارش به تاييد مشتريان نرسيده و تسويه نشده است. همچنين مبلغ 83 ميليارد ريال ماشين آلات ساخته شده (تحت سرفصل كالاي در جريان ساخت يادداشت توضيحي 2-18) انتقالي از سنوات قبل مي باشد كه تا تاريخ تهيه اين گزارش، تعيين تكليف نشده و تحويل مشتريان نگرديده است. باتوجه به مراتب فوق هرچند احتساب كاهش ارزش در حسابها ضروريست ليكن به علت مشخص نبودن ميزان قابليت بازيافت آنها، تعيين تعديلات لازم بر صورتهاي مالي سال مورد گزارش براي اين موسسه ميسر نبوده است.

تاکید بر مطالب خاص

7. پوشش بيمه‌اي داراييها

5-بشرح يادداشت توضيحي3-18صورت‌هاي مالي، موجودي مواد و كالا به بهاي تمام شده مبلغ 3,298 ميليارد ريال، به مبلغ 2,151 ميليارد ريال داراي پوشش بيمه‌اي مي‌باشد. مفاد اين بند تاثيري در اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

8. زيان ده بودن برخي از پروژه‌ها

6-به شرح يادداشت توضيحي 1-2-5 صورتهاي مالي، تعدادي از پروژه هاي قالب سازي حدودا مبلغ 1.985 ميليارد ريال داراي زيان مي باشد كه عمدتا مربوط به زمان ساخت و افزايش نهاده هاي توليدي بوده كه جهت تعديل نرخ اقدامات لازم صورت گرفته و الحاقيه قراردادهاي فوق درحال پيگيري مي باشد. مفاد اين بند تاثيري در اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

9. حسابرسي سال گذشته

7-صورتهاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 29اسفند1401توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 24 خرداد 1402حسابرس مذكور، اظهار نظر (مشروط) ارائه شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

10. 10- عرصه كارخانه مشتمل بر ۲ قطعه زمين است كه يكي از آنها داراي سند مالكيت (مشاع) بوده و قطعه ديگر به متراژ 34,668 مترمربع در سال 1395 از طريق قرارداد از شركت سايپا (سهامدار اصلي) خريداري شده است. قطعه اول فاقد مستندات تفكيک زمين مشاع و قطعه دوم فاقد اسناد مالكيت مي‌باشد.

11. 11- اقدامات شركت در خصوص انجام تكاليف مجمع عمومي عادي مورخ 20/04/1402 درخصوص موارد مندرج در بندهاي 2 و 6 اين گزارش و همچنين تعيين تكليف سهام شركت آپادانا سرام به نتيجه نهايي نرسيده است.

12. 12- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 32صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئتمديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأيگيري رعايت شده است. به نظر اين موسسه ، بشرح يادداشت توضيحي 1-2-32 صورتهاي مالي معاملات مزبور ، براساس روابط خاص فيمابين شركتهاي گروه صورت گرفته است .

13. 13- گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 16 اساسنامه ، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.

14. 14 - در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي 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 موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت ، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارائي ارسال شده است.

29خرداد1403

رهيافت و همكاران

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه رهيافت و همكاران	Seyed Samad Mirhosseini [Motlagh [Sign		1403/04/09 16:32:35
شريک موسسه رهيافت و همكاران	Khosrow Vashghani [Farahani [Sign	800869	1403/04/09 16:33:51
مدير موسسه رهيافت و همكاران	[Leila Sefati [Sign		1403/04/09 16:36:08

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	۱۴,۸۰۱,۸۷۹	۹,۴۲۱,۰۲۵	۵۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۳,۴۹۶,۵۰۸)	(۱۰,۱۹۷,۹۰۰)	(۳۲)
سود(زیان) ناخالص	۱,۳۰۵,۳۷۱	(۷۷۶,۸۷۵)	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۱۳۵,۸۲۲)	(۱,۵۸۰,۵۸۴)	(۳۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۸۲,۹۷۹	۵۳,۵۶۴	۵۵
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۷۴۷,۴۷۲)	(۲,۳۰۳,۸۹۵)	۶۸
هزینه های مالی	۰	(۲۵,۲۰۷)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۵,۷۹۷	۲۹,۸۷۶	(۱۴)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۷۲۱,۶۷۵)	(۲,۲۹۹,۲۲۶)	۶۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷۲۱,۶۷۵)	(۲,۲۹۹,۲۲۶)	۶۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۷۲۱,۶۷۵)	(۲,۲۹۹,۲۲۶)	۶۹
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	(۴۱)	(۱۶۷)	۷۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
غیرعملیاتي (ریال)	۱	۰	
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۴۰)	(۱۶۷)	۷۶
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۴۰)	(۱۶۷)	۷۶
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۴۰)	(۴۲۷)	۹۱
سرمایه	۱۸,۱۷۲,۵۵۴	۵,۳۸۵,۵۷۶	۲۲۷
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	(۷۲۱,۶۷۵)	(۲,۲۹۹,۲۲۶)	۶۹
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	۸,۳۸۶,۹۷۸	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	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

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	۸,۳۸۶,۹۷۸	۰	
سود(زیان) جامع سال	۷,۶۶۵,۳۰۳	(۲,۲۹۹,۲۲۶)	--
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	۱۰,۴۳۱,۱۴۵	۲,۰۸۵,۸۹۷	۱,۹۳۲,۳۱۷	۴۰۰
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۲,۰۹۹	۲,۰۹۹	۲,۰۹۸	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۴,۰۵۲	۳۴,۰۵۲	۳۴,۰۵۲	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۱۲۷,۲۳۵	۱۲۸,۹۶۳	۱۳۲,۹۴۵	(۱)
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۳۷۵	۳۷۵	۳۷۵	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۱۰,۵۹۴,۹۰۶	۲,۲۵۱,۳۸۶	۲,۱۰۱,۷۸۷	۳۷۱
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۱۹۶,۸۷۲	۱,۰۸۸,۱۷۸	۷۳۵,۹۷۰	۱۰
موجودي مواد و کالا	۳,۲۹۸,۲۸۱	۲,۰۴۱,۴۰۵	۱,۵۰۰,۲۲۶	۶۲
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۶,۷۹۱,۰۹۹	۲,۸۴۹,۷۵۰	۱,۶۷۲,۸۱۲	۱۳۸

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	
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۵۸,۷۸۰	۷۲۹,۴۱۷	۸۸,۴۵۳	(۶۵)
	۱۱,۵۴۵,۰۳۲	۶,۷۰۸,۷۵۰	۳,۹۹۷,۴۶۱	۷۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۱,۵۴۵,۰۳۲	۶,۷۰۸,۷۵۰	۳,۹۹۷,۴۶۱	۷۲
جمع دارايي‌ها	۲۲,۱۳۹,۹۳۸	۸,۹۶۰,۱۳۶	۶,۰۹۹,۲۴۸	۱۴۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۸,۱۷۲,۵۵۴	۵,۳۸۵,۵۷۶	۲,۳۸۵,۵۷۶	۲۳۷
افزایش سرمایه در جریان	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
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۶,۵۶۰,۴۸۲)	(۵,۸۳۸,۸۰۷)	(۳,۵۳۹,۵۸۱)	(۱۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۱,۶۶۲,۰۷۲	(۴۰۳,۲۳۱)	(۱,۱۰۴,۰۰۵)	--
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۱,۵۵۸,۱۵۵	۱,۱۹۳,۰۵۷	۷۸۳,۱۴۷	۳۱

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	۱,۵۵۸,۱۵۵	۱,۱۹۳,۰۵۷	۷۸۳,۱۴۷	۳۱
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۷,۰۴۰,۸۰۷	۶,۷۲۸,۷۴۷	۵,۱۷۷,۳۴۶	۵
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۱۲۶,۸۲۳	۰
ذخاير	۱۷۷,۲۹۲	۳۰۷,۴۱۱	۴۱۶,۵۴۲	(۴۲)
پيش‌دريافت‌ها	۱,۷۰۱,۶۱۲	۱,۱۳۴,۱۵۲	۶۹۹,۳۹۵	۵۰
	۸,۹۱۹,۷۱۱	۸,۱۷۰,۳۱۰	۶,۴۲۰,۱۰۶	۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۸,۹۱۹,۷۱۱	۸,۱۷۰,۳۱۰	۶,۴۲۰,۱۰۶	۹
جمع بدهي‌ها	۱۰,۴۷۷,۸۶۶	۹,۳۶۳,۳۶۷	۷,۲۰۳,۲۵۳	۱۲
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۲,۱۳۹,۹۳۸	۸,۹۶۰,۱۳۶	۶,۰۹۹,۲۴۸	۱۴۷

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	۲,۳۸۵,۵۷۶	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۳,۱۶۵,۹۳۶)	۰	(۷۳۰,۳۶۰)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷۳,۶۴۵)	۰	(۳۷۳,۶۴۵)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۳۸۵,۵۷۶	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۳,۵۳۹,۵۸۱)	۰	(۱,۱۰۴,۰۰۵)
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											

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
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۰		۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۹۹,۲۲۶)	۰	(۲,۲۹۹,۲۲۶)
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	(۲,۲۹۹,۲۲۶)	۰	(۲,۲۹۹,۲۲۶)
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	(۲,۲۹۹,۲۲۶)	۰	(۲,۲۹۹,۲۲۶)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۳,۰۰۰,۰۰۰
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵,۳۸۵,۵۷۶	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۵,۸۳۸,۸۰۷)	۰	(۴۰۳,۲۳۱)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۷۲۱,۶۷۵)		(۷۲۱,۶۷۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۸,۳۸۶,۹۷۸	۰			۸,۳۸۶,۹۷۸
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۳۸۶,۹۷۸	۰	(۷۲۱,۶۷۵)	۰	۷,۶۶۵,۳۰۳

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									۰		۰
افزايش سرمايه	۱۲,۷۸۶,۹۷۸		۰			۰			۰		۱۲,۷۸۶,۹۷۸
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			(۸,۳۸۶,۹۷۸)	۰	۰		(۸,۳۸۶,۹۷۸)
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۸,۱۷۲,۵۵۴	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۶,۵۶۰,۴۸۲)	۰	۱۱,۶۶۲,۰۷۲

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	(۴۳۰,۰۶۰)	۱,۰۸۵,۷۳۳	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۴۳۰,۰۶۰)	۱,۰۸۵,۷۳۳	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۶۸,۱۰۰)	(۳۲۰,۱۳۶)	۷۹
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

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	۱,۷۲۸	۳,۹۸۱	(۵۷)
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	۲۲,۸۳۳	۹,۸۳۲	۱۳۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۳,۵۳۹)	(۳۰۶,۳۳۳)	۸۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۷۳,۵۹۹)	۷۷۹,۴۱۰	--
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	(۱۲۶,۸۳۳)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	(۲۴,۹۹۳)	--
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

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	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	۰	(۱۵۱,۸۱۶)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۴۷۳,۵۹۹)	۶۲۷,۵۹۴	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۲۹,۴۱۷	۸۸,۴۵۳	۷۲۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲,۹۶۲	۱۳,۳۷۰	(۷۸)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۵۸,۷۸۰	۷۲۹,۴۱۷	(۶۵)
معاملات غيرنقدي	۴,۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۷
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

ايراني توليد اتومبيل سايپا	ايراني توليد اتومبيل سايپا	10100448712	سيدجمال قادري نسب	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