اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توليدي وصنعتي ايران كاوه سايپا	سرمايه ثبت شده: 2,505,250
نماد: خزامیا2	سرمايه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	توليدي وصنعتي ايران كاوه سايپا

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت توليدي و صنعتي ايران كاوه سايپا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفندماه 1403 و صورتهاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي‌به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 34، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده‌است حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده‌است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرسي در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده‌است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت توليدي و صنعتي ايران كاوه سايپا (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده‌است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب 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 با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده 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. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت 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 با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا درمجموع، 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 با اهميت 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 با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، ونه به قصد اظهارنظر نسبت‌به 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.

•برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت‌به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاشده 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 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 با اهميت كنترلهاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده‌است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين مؤسسه 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

4. به نظر اين مؤسسه، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت توليدي و صنعتي ايران كاوه سايپا (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفندماه 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي‌به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به‌نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. معاملات مندرج در يادداشت 31 صورتهاي مالي، به‌عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته‌است. معاملات مذكور، با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني يادشده در خصوص كسب مجوز از هيئت‌مديره، صورت پذيرفته‌است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه، معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده‌است.
6. گزارش هيئت‌مديره، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت توليدي و صنعتي ايران كاوه سايپا (سهامي خاص)، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين‌مؤسسه قرار گرفته‌است. با توجه‌به رسيدگي‌هاي انجام‌شده، نظر اين‌مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده‌است.

04خرداد1404

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت داريا روش (حسابداران رسمي)

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه داريا روش	[Seyed ali Shirazi [Sign	811037	1404/04/08 13:57:23
مدير موسسه داريا‌روش	[Daryuosh Aminnejad [Sign	800090	1404/04/08 14:05:22

صورت سود و زيان

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۵,۳۱۳,۲۵۷	۱۳,۸۵۴,۸۵۳	۸۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۲,۶۸۸,۶۴۱)	(۱۲,۹۰۶,۹۴۳)	(۷۶)
سود(زیان) ناخالص	۲,۶۲۴,۶۱۶	۹۴۷,۹۱۰	۱۷۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۸۷,۱۰۵)	(۸۳۶,۷۷۰)	(۶۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	(۱۲,۸۳۱)	--
سایر درآمدها	۶,۴۳۱	۷۶۹	۷۳۶
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱,۲۴۳,۹۴۲	۹۹,۰۷۸	۱,۱۵۶
هزینه های مالی	۰	(۸,۹۷۷)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۶۰,۷۹۸	۶۹,۷۶۲	۱۳۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۴۰۴,۷۴۰	۱۵۹,۸۶۳	۷۷۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۴۹,۹۷۲)	(۲۰,۰۷۲)	(۱,۱۴۵)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۱۵۴,۷۶۸	۱۳۹,۷۹۱	۷۲۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۱۵۴,۷۶۸	۱۳۹,۷۹۱	۷۲۶
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۴,۶۰۹	۳,۳۰۵	۳۹
سرمایه	۲,۵۰۵,۲۵۰	۴۲۳,۰۰۰	۴۹۲
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۱۵۴,۷۶۸	۱۳۹,۷۹۱	۷۲۶
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۲,۱۴۷,۸۹۳	--
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۲,۱۴۷,۸۹۳	--
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	۲,۱۴۷,۸۹۳	--
سود(زیان) جامع سال	۱,۱۵۴,۷۶۸	۲,۲۸۷,۶۸۴	(۵۰)

توضیحات

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳,۷۵۴,۸۸۱	۲,۹۱۷,۵۲۳	۴۰۰,۳۳۸	۲۹
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴,۳۱۳	۱,۶۰۵	۳,۵۹۲	۱۶۹
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۸۵,۶۱۲	۳,۴۹۴	۳,۶۴۱	۳,۳۳۳
دارايي مالیات انتقالي	۰	۵۲,۳۳۰	۷۲,۴۰۳	--
ساير دارايي‌ها	۷۱,۷۰۰	۷۱,۷۰۰	۶,۰۵۵	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳,۹۱۶,۵۰۶	۳,۰۴۵,۶۵۲	۴۸۶,۰۲۹	۲۹
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۴۲۱,۰۶۳	۳۹۹,۸۶۵	۵۰۸,۲۶۰	۲۵۵
موجودي مواد و کالا	۴,۱۵۰,۱۷۴	۴,۹۹۷,۴۱۲	۱,۵۶۵,۴۷۷	(۱۷)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۰۰۷,۸۱۱	۷۳۹,۲۳۱	۲۷۷,۳۵۵	۳۱۲
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۴۶۵,۷۴۳	۱۵۱,۰۴۵	۱۴۶,۲۲۱	۲۰۸
موجودي نقد	۳۲۴,۰۱۱	۲۶۱,۱۶۴	۷۶۵,۰۸۷	۲۴
	۹,۳۶۸,۸۰۲	۶,۵۳۸,۷۱۷	۳,۲۶۲,۴۰۰	۴۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹,۳۶۸,۸۰۲	۶,۵۳۸,۷۱۷	۳,۲۶۲,۴۰۰	۴۳

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع دارايي‌ها	۱۳,۲۸۵,۳۰۸	۹,۵۸۴,۳۶۹	۳,۷۴۸,۴۲۹	۳۹
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲,۵۰۵,۲۵۰	۴۲۳,۰۰۰	۴۲۳,۰۰۰	۴۹۲
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶۷,۱۴۱	۹,۴۰۳	۲,۴۱۳	۶۱۴
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۶۵,۶۴۳	۲,۱۴۷,۸۹۳	۰	(۹۷)
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱,۳۴۸,۴۲۲	۲۶۵,۳۹۳	۱۳۶,۳۹۹	۴۰۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳,۹۸۶,۴۵۶	۲,۸۴۵,۶۸۹	۵۶۱,۸۱۲	۴۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۸۴۱,۳۱۵	۵۷۵,۱۱۱	۳۷۳,۰۰۰	۴۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۸۴۱,۳۱۵	۵۷۵,۱۱۱	۳۷۳,۰۰۰	۴۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۷,۵۸۳,۳۷۵	۴,۶۵۶,۴۰۲	۲,۵۱۶,۱۱۲	۶۳
ماليات پرداختني	۱۹۵,۴۹۰	۰	۰	

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۷۴,۴۶۵	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۶۷۸,۶۷۲	۱,۵۰۷,۱۶۷	۲۲۳,۰۴۰	(۵۵)
	۸,۴۵۷,۵۳۷	۶,۱۶۳,۵۶۹	۲,۸۱۳,۶۱۷	۳۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۸,۴۵۷,۵۳۷	۶,۱۶۳,۵۶۹	۲,۸۱۳,۶۱۷	۳۷
جمع بدهي‌ها	۹,۲۹۸,۸۵۲	۶,۷۳۸,۶۸۰	۳,۱۸۶,۶۱۷	۳۸
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۳,۲۸۵,۳۰۸	۹,۵۸۴,۳۶۹	۳,۷۴۸,۴۲۹	۳۹

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۲۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۱۳	۰	۰	۰	۱۳۶,۳۹۹	۰	۵۶۱,۸۱۲
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۲۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۱۳	۰	۰	۰	۱۳۶,۳۹۹	۰	۵۶۱,۸۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۳۹,۷۹۱		۱۳۹,۷۹۱
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

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹,۷۹۱	۰	۱۳۹,۷۹۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹,۷۹۱	۰	۱۳۹,۷۹۱
سود سهام مصوب									(۳,۸۰۷)		(۳,۸۰۷)
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			۲,۱۴۷,۸۹۳	۰	۰		۲,۱۴۷,۸۹۳
تخصیص به اندوخته قانوني					۶,۹۹۰				(۶,۹۹۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۲۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۴۰۳	۰	۲,۱۴۷,۸۹۳	۰	۲۶۵,۳۹۳	۰	۲,۸۴۵,۶۸۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱,۱۵۴,۷۶۸		۱,۱۵۴,۷۶۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۵۴,۷۶۸	۰	۱,۱۵۴,۷۶۸
سود سهام مصوب									(۱۴,۰۰۱)		(۱۴,۰۰۱)
افزایش سرمایه	۲,۰۸۲,۲۵۰		۰			۰			۰		۲,۰۸۲,۲۵۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰

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
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			(۲,۰۸۲,۲۵۰)	۰	۰		(۲,۰۸۲,۲۵۰)
تخصيص به اندوخته قانوني					۵۷,۷۳۸				(۵۷,۷۳۸)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۵۰۵,۲۵۰	۰	۰	۰	۶۷,۱۴۱	۰	۶۵,۶۴۳	۰	۱,۳۴۸,۴۲۲	۰	۳,۹۸۶,۴۵۶

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱,۰۱۱,۹۶۳	۳۴,۳۶۹	۲,۸۴۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۰۱۱,۹۶۳	۳۴,۳۶۹	۲,۸۴۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۷۲,۷۰۶)	(۵۰۶,۶۵۱)	(۵۳)
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	(۳,۷۹۲)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۰,۸۰۸	۱۷۴,۴۵۸	(۹۴)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۳۲۵,۴۳۸)	(۱۱۹,۷۸۱)	(۱۷۲)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۱,۱۳۶	۰	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۱۴۹,۲۶۷	۷۴۶	۱۹,۹۰۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۹۴۰,۷۲۵)	(۴۵۱,۲۲۸)	(۱۰۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۷۱,۲۳۸	(۴۱۶,۸۵۹)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	(۷۴,۴۶۵)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	(۸,۹۷۷)	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۱۴,۰۰۱)	(۳,۸۰۷)	(۲۶۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۴,۰۰۱)	(۸۷,۲۴۹)	۸۴
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۵۷,۲۳۷	(۵۰۴,۱۰۸)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۶۱,۱۶۴	۷۶۵,۰۸۸	(۶۶)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵,۶۱۰	۱۸۴	۲,۹۴۹
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۲۴,۰۱۱	۲۶۱,۱۶۴	۲۴
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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	سيداكبر موسوي مقدم	سيداكبر موسوي مقدم	0057898839	مدير عامل	موظف	دكترا	مديريت بازرگاني	بله
مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	مركز تحقيقات ونواوري صنايع خودرو سايپا	10101443110	سيدعماد آل طاها	سيدعماد آل طاها	0520313607	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مديريت كسب و كار	بله
ايراني توليد اتومبيل سايپا	ايراني توليد اتومبيل سايپا	10100448712	ايرج خسروداد	ايرج خسروداد	0041303822	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي مكانيک	بله