

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|                               |                                |  |                |
|-------------------------------|--------------------------------|--|----------------|
| شماره اطلاعیه: ۴۸۹۹۵۷         | کد صنعت:                       | سرمایه ثبت شده: ۱,۰۶۲,۳۸۰ میلیون ریال                            | نماد: خساپا ۴۵ |
| سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال | اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) |                |

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا 27 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه ی صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره ی شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه ی صورت های مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گو ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب نماید.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه ی صورتهای مالی می باشد. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب می باشد.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه ی قانون تجارت و مفاد اساسنامه ی شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد..

تاکید بر مطالب خاص

|  |               |                               |          |                                       |
|--|---------------|-------------------------------|----------|---------------------------------------|
| شرکت: تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا                            | نماد: خساپا۴۵ | شماره اطلاعیه: ۴۸۹۹۵۷         | کد صنعت: | سرمایه ثبت شده: ۱,۰۶۲,۳۸۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) |               | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |          | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال        |

5. وجود زیان‌های جاری و زیان انباشته در سنوات متوالی و از بین رفتن سرمایه شرکت، خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی، ناتوانی در وصول مطالبات (بویژه اسناد واخواستی)، افزایش بیش از دو برابری فروش ضایعات، زیان ناویژه بخش‌هایی از فعالیت‌های عملیاتی طی سال جمعا به مبلغ 86 میلیارد ریال (شامل فروش اتاق بار نیمه ساخته 3/8 میلیارد ریال، ارائه خدمات مشکی کاری و رنگ آمیزی 48 میلیارد ریال، فروش شاسی "29 میلیارد ریال) و ضمن توجه به کاهش هزینه استهلاک در مقایسه با سنوات قبل، همگی از نشانه‌های ابهام قابل توجه در تدام فعالیت واحد مورد رسیدگی محسوب می‌گردد و ضرورت اتخاذ تدابیر لازم از سوی ارکان صلاحیت دار شرکت، جهت خروج از وضعیت فعلی را ایجاب می‌نماید. ضمنا اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند های تاکید بر مطلب خاص مشروط نشده است.

6. مبلغ 24 میلیارد ریال از سرفصل موجودی مواد و کالا و مبلغ 18 میلیارد ریال از سرفصل پرداختی‌ها و پیش دریافتهای راکد و بدون گردش در حسابها باقی مانده است. وجود تقاضای موثر برای مصرف و یا نیاز به اخذ ذخیره کاهش ارزش موجودی‌های موصوف و چگونگی تسویه بدهیها موقوف به اقدامات آتی هیئت مدیره می‌باشد. ضمنا اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند های تاکید بر مطلب خاص مشروط نشده است.

7. همانگونه که در یادداشت 24 همراه صورتهای مالی اعلام شده بدهی به سازمان تأمین اجتماعی هشتگرد بابت سنوات 1390 تا 1392 پس از اعتراضات اولیه تا مبلغ 40 میلیارد ریال کاهش یافته، که به دلیل اعتراض به مبانی تشخیص در دیوان عدالت نقض رای گردیده است همچنین بدهی بابت ارزش افزوده (سنوات 1391 تا 1394) و مالیات حقوق (سنوات 1395 و 1396) جمعا به مبلغ 20 میلیارد ریال تعیین شده است. شرکت مورد گزارش نسبت به بدهی ارزش افزوده اعتراض نموده است. ضمن آنکه پرونده مالیات عملکرد سال 1394 به شرح دلایل مطروحه در یادداشت موصوف نهایی نگردیده است، با توجه به مراتب فوق وجود بدهی نسبت به موارد فوق و سنوات رسیدگی نشده مازاد بر آنچه در دفاتر قانونی شرکت شناسایی شده است، محتمل می‌باشد. ضمنا اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند های تاکید بر مطلب خاص مشروط نشده است.

#### سایر بندهای توضیحی

8. این مؤسسه برای نخستین بار به عنوان حسابرس مستقل شرکت انتخاب شده و صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 اسفندماه 1395 توسط مؤسسه دیگری حسابرسی و در تاریخ 25 خرداد ماه 1396 متضمن اظهار نظر "مقبول" بوده است

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|  |                |                               |          |                                       |
|--|----------------|-------------------------------|----------|---------------------------------------|
| شرکت: تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا                            | نماد: خساپا ۴۵ | شماره اطلاعاتی: ۴۸۹۹۵۷        | کد صنعت: | سرمایه ثبت شده: ۱,۰۶۲,۳۸۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) |                | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |          | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال        |

9. تکالیف مصوب در مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ 1396/6/29 ، مرتبط با فروش اقلام راکد و سنواتی موجودی ها و اقدامات لازم به منظور خروج شرکت از شمولیت مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت به نتیجه نهایی نرسیده است .

10. 10- موارد عدم رعایت نکات اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

10-1- مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تشکیل به موقع مجمع عمومی فوق العاده به سبب از بین رفتن بیش از نیمی از سرمایه شرکت.

10. موارد عدم رعایت نکات اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

10-2- مفاد مواد 89، 138 و 98 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه، و ثبت صورت جلسه مجمع نزد مرجع ثبت شرکت ها طبق پیش بینی مواد 17 و 24 اساسنامه.

11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 26 صورتهای مالی پیوست، توسط هیئت مدیره شرکت بعنوان معاملاتی که طی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1396 انجام گردیده و مشمول مفاد ماده 129 قانون تجارت می باشد به اطلاع این موس رسیده است اگرچه مقررات قانون تجارت از لحاظ اخذ رای توسط هیئت مدیره و اطلاع به بازرس قانونی پس از انجام معاملات صورت گرفته است. به نظر این مؤسسه معاملات مذکور کلا در چارچوب روابط خاص فیما بین انجام گردیده است و تصویب آن با مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.

12. گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه ی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه ب موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

13. در اجرای مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ 1391/5/9 )، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۰ خرداد ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار

| سمت                    | امضا کننده     | شماره عضویت | زمان                |
|------------------------|----------------|-------------|---------------------|
| شریک مؤسسه سامان پندار | احمد ظفر پرنده |             | ۱۳:۱۹:۲۷ ۱۳۹۷/۰۸/۲۶ |
| مدیر مؤسسه سامان پندار | غلامرضا شجری   | ۸۶۱۴۶۵      | ۱۳:۲۱:۰۰ ۱۳۹۷/۰۸/۲۶ |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|  |                |                        |                               |                                       |
|--|----------------|------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| شرکت: تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا                            | نماد: خساپا ۴۵ | شماره اطلاعاتی: ۴۸۹۹۵۷ | کد صنعت:                      | سرمایه ثبت شده: ۱,۰۶۲,۳۸۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) |                |                        | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال        |

| ترازنامه                         | در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | درصد تغییر | شرح  | در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | درصد تغییر |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|------------|--|---------------------|---------------------|------------|
| <b>دارایی های جاری</b>           |                     |                     |            |  |                     |                     |            |
| دارایی های جاری                  |                     |                     | --         | بدهی های جاری                                      |                     |                     | --         |
| موجودی نقد                       | ۴,۲۹۹               | ۸۱,۶۵۳              | (۳۹)       | پرداختی های تجاری                                  | ۸۰,۸۳۵              | ۷,۰۴۹               | (۳۹)       |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت       | ۰                   | ۱۲۷,۲۲۳             | --         | پرداختی های غیر تجاری                              | ۱۷۶,۰۰۱             | ۰                   | --         |
| دریافتی های تجاری                | ۹۵,۸۶۰              | ۰                   | ۳۴         | مالیات پرداختی                                     | ۰                   | ۷۱,۶۱۱              | ۳۴         |
| دریافتی های غیر تجاری            | ۴,۰۱۱               | ۰                   | (۳۰)       | سود سهام پرداختی                                   | ۰                   | ۵,۷۴۱               | (۳۰)       |
| موجودی مواد و کالا               | ۲۲۲,۰۲۰             | ۰                   | (۱۴)       | تسهیلات مالی                                       | ۰                   | ۲۵۶,۹۱۵             | (۱۴)       |
| پیش پرداخت ها و سفارشات          | ۲۱,۲۰۴              | ۰                   | ۵          | ذخایر  | ۰                   | ۲۰,۱۰۸              | ۵          |
| دارایی های نگهداری شده برای فروش | ۰                   | ۷,۰۷۱               | --         | پیش دریافت های جاری                                | ۲۳,۹۷۴              | ۰                   | --         |
| جمع دارایی های جاری              | ۳۴۷,۳۹۴             | ۰                   | (۴)        | بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش | ۰                   | ۳۶۱,۴۲۴             | (۴)        |
| دارایی های غیر جاری              |                     |                     | --         | جمع بدهی های جاری                                  | ۲۸۰,۸۱۰             | ۲۱۵,۹۴۷             | --         |
| دریافتی های بلندمدت              | ۳,۴۵۸               |                     | (۲۸)       | بدهی های غیر جاری                                  |                     | ۴,۸۳۲               | (۲۸)       |
| سرمایه گذاری های بلندمدت         | ۱                   | ۰                   | ۰          | پرداختی های بلندمدت                                | ۰                   | ۱                   | ۰          |
| سرمایه گذاری در املاک            | ۰                   | ۰                   | --         | پیش دریافت های غیر جاری                            | ۰                   | ۰                   | --         |
| دارایی های نامشهود               | ۶۷۳                 | ۰                   | (۸)        | تسهیلات مالی بلندمدت                               | ۰                   | ۷۳۴                 | (۸)        |
| دارایی های ثابت مشهود            | ۴۱۸,۰۸۳             | ۵۳,۸۶۷              | (۱)        | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                    | ۶۵,۷۵۴              | ۴۲۳,۲۲۷             | (۱)        |
| سایر دارایی ها                   | ۰                   | ۵۳,۸۶۷              | --         | جمع بدهی های غیر جاری                              | ۶۵,۷۵۴              | ۰                   | --         |
| جمع دارایی های غیر جاری          | ۴۲۲,۲۱۵             | ۲۶۹,۸۱۴             | (۲)        | جمع بدهی ها  | ۳۴۶,۵۶۴             | ۴۲۸,۷۹۴             | (۲)        |
| <b>حقوق صاحبان سهام</b>          |                     |                     |            |  |                     |                     |            |
| سرمایه                           |                     | ۱,۰۶۲,۳۸۰           |            |  |                     |                     |            |
| افزایش (کاهش) سرمایه در جریان    |                     | ۰                   |            |  |                     |                     |            |
| صرف (کسر) سهام                   |                     | ۰                   |            |  |                     |                     |            |
| سهام خزانه                       |                     | ۰                   |            |  |                     |                     |            |
| اندوخته قانونی                   |                     | ۴۱۶                 |            |  |                     |                     |            |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|  |                |                       |                               |                                       |
|--|----------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| شرکت: تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا                            | نماد: خساپا ۴۵ | شماره اطلاعیه: ۴۸۹۹۵۷ | کد صنعت:                      | سرمایه ثبت شده: ۱,۰۶۲,۳۸۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) |                |                       | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال        |

|      |           |           |   |     |         |               |
|------|-----------|-----------|---|-----|---------|---------------|
| --   | *         | *         | سایر اندوخته‌ها                                       |     |         |               |
| --   | *         | *         | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش  |     |         |               |
| --   | *         | *         | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها                         |     |         |               |
| --   | *         | *         | تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری        |     |         |               |
| --   | *         | *         | اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی |     |         |               |
| ۱۸   | (۵۴۲,۳۹۱) | (۶۳۹,۷۵۱) | سود (زیان) انباشته                                    |     |         |               |
| (۱۹) | ۵۲۰,۴۰۴   | ۴۲۳,۰۴۵   | جمع حقوق صاحبان سهام                                  |     |         |               |
| (۳)  | ۷۹۰,۳۱۸   | ۷۶۹,۶۰۹   | جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام                        | (۳) | ۷۹۰,۳۱۸ | ۷۶۹,۶۰۹       |
|      |           |           |   |     |         | جمع دارایی‌ها |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|  |                |                               |          |                                       |
|--|----------------|-------------------------------|----------|---------------------------------------|
| شرکت: تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا                            | نماد: خساپا ۴۵ | شماره اطلاعیه: ۴۸۹۹۵۷         | کد صنعت: | سرمایه ثبت شده: ۱,۰۶۲,۳۸۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) |                | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |          | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال        |

| درصد تغییر | واقعی سال مالی                  |                                 | صورتهای سود و زیان   |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
|            | حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |  |
| --         |                                 |                                 | سود (زیان) خالص  |
| ۱۴         | ۳۷۸,۸۲۵                         | ۴۳۱,۵۵۴                         | درآمدهای عملیاتی   |
| ۲۳         | (۳۸۶,۷۰۵)                       | (۴۷۶,۷۹۵)                       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی   |
| ۴۷۴        | (۷,۸۸۰)                         | (۴۵,۲۴۱)                        | سود (زیان) ناخالص  |
| ۲          | (۵۲,۶۹۱)                        | (۵۳,۹۶۷)                        | هزینههای فروش، اداری و عمومی   |
| --         | *                               | *                               | سایر درآمدهای عملیاتی  |
| (۹۲)       | (۵۳,۷۲۰)                        | (۴,۱۳۷)                         | سایر هزینههای عملیاتی  |
| (۱۰)       | (۱۱۴,۲۹۱)                       | (۱۰۳,۳۴۵)                       | سود (زیان) عملیاتی   |
| --         | *                               | *                               | هزینههای مالی  |
| --         | *                               | *                               | سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها              |
| ۳۲         | ۴,۵۳۱                           | ۵,۹۸۵                           | سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه                      |
| (۱۱)       | (۱۰۹,۷۶۰)                       | (۹۷,۳۶۰)                        | سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات                           |
| --         | *                               | *                               | مالیات بر درآمد  |
| (۱۱)       | (۱۰۹,۷۶۰)                       | (۹۷,۳۶۰)                        | سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم                                    |
| --         | *                               | *                               | سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی                          |
| (۱۱)       | (۱۰۹,۷۶۰)                       | (۹۷,۳۶۰)                        | سود (زیان) خالص  |
| --         |                                 |                                 | سود (زیان) پایه هر سهم   |
| --         | *                               | *                               | سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی           |
| --         | *                               | *                               | سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی        |
| --         | *                               | *                               | سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده                        |
| --         | *                               | *                               | سود (زیان) پایه هر سهم   |
| --         |                                 |                                 | سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم  |
| --         | *                               | *                               | سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی    |
| --         | *                               | *                               | سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی |
| --         | *                               | *                               | سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده                 |
| --         | *                               | *                               | سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم  |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا                            |           | شماره اطلاعیه: ۴۸۹۹۵۷         | کد صنعت: | سرمایه ثبت شده: ۱,۰۶۲,۳۸۰ میلیون ریال       |
|--|-----------|-------------------------------|----------|---|
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) |           | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |          | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال              |
| گردش حساب سود (زیان) انباشته                                     |           |                               |          |   |
| ---  |           |                               |          |   |
| (۱۱)   | (۱۰۹,۷۶۰) | (۹۷,۳۶۰)                      |          | سود (زیان) خالص                             |
| ۲۷   | (۴۱۶,۳۵۲) | (۵۲۹,۴۵۵)                     |          | سود (زیان) انباشته ابتدای دوره              |
| (۲۱)   | (۱۶,۲۷۹)  | (۱۲,۹۳۶)                      |          | تعدیلات سنواتی                              |
| ۲۵   | (۴۳۲,۶۳۱) | (۵۴۲,۳۹۱)                     |          | سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده    |
| ---  | *         | *                             |          | سود سهام مصوب                               |
| ---  | *         | *                             |          | تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته    |
| ۲۵   | (۴۳۲,۶۳۱) | (۵۴۲,۳۹۱)                     |          | سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته |
| ---  | *         | *                             |          | انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام       |
| ۱۸   | (۵۴۲,۳۹۱) | (۶۳۹,۷۵۱)                     |          | سود قابل تخصیص                              |
| ---  | *         | *                             |          | انتقال به اندوخته قانونی                    |
| ---  | *         | *                             |          | انتقال به سایر اندوختهها                    |
| ۱۸   | (۵۴۲,۳۹۱) | (۶۳۹,۷۵۱)                     |          | سود (زیان) انباشته پایان دوره               |
| (۷۵)   | (۳,۶۵۸)   | (۹۱۶)                         |          | سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال               |
| ۲۵۴  | ۳۰۰,۰۱۸   | ۱,۰۶۲,۳۸۰                     |          | سرمایه                                      |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|  |                |                               |          |                                       |
|--|----------------|-------------------------------|----------|---------------------------------------|
| شرکت: تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا                            | نماد: خساپا ۴۵ | شماره اطلاعیه: ۴۸۹۹۵۷         | کد صنعت: | سرمایه ثبت شده: ۱,۰۶۲,۳۸۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) |                | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |          | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال        |

صورت جریان وجوه نقد

| شرح  | واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به<br>۲۹/۱۲/۱۳۹۶ | واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به<br>۳۰/۱۲/۱۳۹۵ | درصد تغییر |
|--|---|---|------------|
| فعالیت‌های عملیاتی   |   |   | --         |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی                           | (۳۹,۴۷۰)  | (۱۱,۹۱۹)  | ۲۳۱        |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی                       | ۰   | ۰   | --         |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                  | (۳۹,۴۷۰)  | (۱۱,۹۱۹)  | ۲۳۱        |
| بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی  |   |   | --         |
| سود سهام دریافتی   | ۰   | ۰   | --         |
| سود پرداختی بابت استقراض   | ۰   | ۰   | --         |
| سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها  | ۱,۷۹۳   | ۸۶۶   | ۱۰۷        |
| سود سهام پرداختی   | ۰   | ۰   | --         |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | ۱,۷۹۳   | ۸۶۶   | ۱۰۷        |
| مالیات بر درآمد  |   |   | --         |
| مالیات بر درآمد پرداختی  | ۰   | ۰   | --         |
| فعالیت‌های سرمایه گذاری  |   |   | --         |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود   | ۹۱۹   | ۰   | --         |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود   | (۲,۵۵۷)   | (۹,۵۰۳)   | (۷۳)       |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود  | ۰   | ۰   | --         |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود  | ۰   | ۰   | --         |
| وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت  | ۰   | ۰   | --         |
| تسهیلات اعطایی به اشخاص  | ۰   | ۰   | --         |
| استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص  | ۰   | ۰   | --         |
| وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت  | ۰   | ۰   | --         |



کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا                            | نماد: خساپا ۴۵ | شماره اطلاعیه: ۴۸۹۹۵۷         | کد صنعت: | سرمایه ثبت شده: ۱,۰۶۲,۳۸۰ میلیون ریال |
|--|----------------|-------------------------------|----------|---------------------------------------|
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) |                | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |          | سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال        |
| وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت                | ۰              | ۰                             | ۰        | --                                    |
| وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت                | ۰              | ۰                             | ۰        | --                                    |
| وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک                     | ۰              | ۰                             | ۰        | --                                    |
| وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک                     | ۰              | ۰                             | ۰        | --                                    |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری   | (۱,۶۳۸)        | (۹,۵۰۳)                       | (۸۳)     |                                       |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی      | (۳۹,۳۱۵)       | (۲۰,۵۵۶)                      | ۹۱       |                                       |
| فعالیت های تأمین مالی  |                |                               |          | --                                    |
| وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه                               | ۰              | ۰                             | ۰        | --                                    |
| وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه                                | ۰              | ۰                             | ۰        | --                                    |
| وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه                                | ۰              | ۰                             | ۰        | --                                    |
| وجوه دریافتی حاصل از استقراض                                     | ۳۶,۵۶۵         | ۲۵,۰۰۰                        | ۴۶       |                                       |
| بازپرداخت اصل استقراض  | ۰              | ۰                             | ۰        | --                                    |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی     | ۳۶,۵۶۵         | ۲۵,۰۰۰                        | ۴۶       |                                       |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                                 | (۲,۷۵۰)        | ۴,۴۴۴                         | --       |                                       |
| موجودی نقد در ابتدای دوره  | ۷,۰۴۹          | ۲,۶۰۵                         | ۱۷۱      |                                       |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز  | ۰              | ۰                             | ۰        | --                                    |
| موجودی نقد در پایان دوره   | ۴,۲۹۹          | ۷,۰۴۹                         | (۳۹)     |                                       |
| مبادلات غیر نقدی   | ۰              | ۷۶۲,۳۶۲                       | --       |                                       |