

شرکت: فولاد کار سیستم اسفراین (سهامي خاص) - در مرحله قبل از بهره برداري	سرمایه ثبت شده: 138,000
نماد: خساپا15	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1401/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1401/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	فولاد کار سیستم اسفراین (سهامي خاص) - در مرحله قبل از بهره برداري
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت فولادکار سیستم اسفراین(سهامي خاص)-قبل از بهره برداري شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفندماه 1401 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدي براي سال مالی منتهي به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحي 1 تا 24، توسط این مؤسسه حسابرسى شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارا نه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبردی، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت فولادکار سیستم اسفراين(سهامي خاص)-قبل از بهره برداري به تاريخ 29 اسفند ماه 1401 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدي آن را برای سال مالی منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهميت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

حسابرسي این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسي انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسي صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شرکت فولادکار سیستم اسفراين(سهامي خاص)-قبل از بهره برداري است و سایر مسئولیت‌های اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب‌شده به عنوان مبناي اظهارنظر، کافي و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

5. همانگونه که در یادداشت توضیحي 3-1 صورتهای مالی درج گردیده، اجرای موضوع طرح با ظرفیت تولید 300 هزار تن درسال، در تاريخ 1398/08/13 توسط سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران تصویب و جهت برگزاری مناقصه جهت انتخاب پیمانکار به شرکت ابلاغ گردیده است لیکن بدلیل مشکلات ناشي از تحریم ها و عدم امکان نقل و انتقال ارز، شرکت تاکنون موفق به انعقاد قرارداد با پیمانکار خارجي و تامین منابع مالی جهت شروع عملیات طرح نگردیده است. همچنین با توجه به تصویب گزارش بروز آوري شده امکان سنجي طرح در دو حالت خرید خط دست دوم و خرید خط نو در جلسه مورخ 1400/12/25 کمیته معین صنعت سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران، مقرر شد اقدامات لازم توسط شرکت بعمل آید. بدلیل محدودیت های موجود در بازار آتي محصولات طرح، طبق مصوبه مورخ 1401/10/26 هیات مدیره شرکت اجرای موضوع طرح با ظرفیت 150تن در سال بررسي و گزارش امکان سنجي آن جهت تایید به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران ارسال گردیده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

- مفاد این بند، تاثيري بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-22 به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیرذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. مضافاً، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
7. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به 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.
8. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی) و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد، برخورد نکرده است.

16 اردیبهشت 1402

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/02/25 11:26:47	922032	Nayereh Khodaparast [Jordehi [Sign	شریک موسسه هدف همکاران
1402/02/25 11:27:58		Gholamhosein Samii Tabrizi [[Sign	شریک موسسه هدف همکاران
1402/02/25 11:29:30	891739	[Payam Sadeghi Jazi [Sign	مدیر موسسه هدف همکاران(هدف نوین نگر)

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۶,۳۷۵)	(۳۵,۹۷۴)	(۲۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۴۶,۳۷۵)	(۳۵,۹۷۴)	(۲۹)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۱,۸۰۸	۳۹,۰۷۶	۴۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴,۵۶۷)	(۶,۸۹۸)	۳۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سالهای قبل	(۶۴)	(۷)	(۸۱۴)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴,۶۳۱)	(۶,۹۰۵)	۳۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۴,۶۳۱)	(۶,۹۰۵)	۳۳
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	(۳۳۶)	(۲۶۱)	(۲۹)
غیرعملیاتی (ریال)	۳۰۳	۲۱۱	۴۴
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۳۳)	(۵۰)	۳۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۳۳)	(۵۰)	۳۴
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۳۴)	(۵۰)	۳۲
سرمایه	۱۳۸,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۴,۶۳۱)	(۶,۹۰۵)	۳۳
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	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 بندی خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۴,۶۳۱)	(۶,۹۰۵)	۳۳
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغییر
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۸,۲۴۳	۱۷,۹۸۰	۱۸,۸۷۷	۵۷
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۷۸	۷	۱۳	۱,۰۱۴
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۴۳,۰۰۰	۱۳۷,۷۵۰	۱۶۵,۷۵۰	۴
دریافتنی‌های بلندمدت	۶۳۷	۷۶۳	۰	(۱۷)
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۷۱,۹۵۸	۱۵۶,۵۰۰	۱۸۴,۶۴۰	۱۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷۲۵	۲۳۷	۲۱۱	۲۰۶
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳,۰۵۱	۱۶,۷۳۲	۱۶,۷۹۳	(۸۲)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۴,۷۴۴	۲,۴۵۷	۲,۵۷۲	۹۳

شرح	به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
	۸,۵۳۰	۱۹,۴۳۶	۲۰,۵۷۶	(۵۶)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۸,۵۳۰	۱۹,۴۳۶	۲۰,۵۷۶	(۵۶)
جمع دارايي‌ها	۱۸۰,۴۷۸	۱۷۵,۹۳۶	۲۰۵,۲۱۶	۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۳۸,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۷,۹۱۹	۷,۹۱۹	۷,۹۱۸	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۷,۹۹۳	۱۲,۶۳۳	۲۰,۳۷۸	(۳۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۵۳,۹۱۱	۱۵۸,۵۴۳	۱۶۶,۳۹۶	(۳)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان	۵,۶۳۶	۵,۱۴۶	۳,۴۷۵	۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵,۶۳۶	۵,۱۴۶	۳,۴۷۵	۹
بدهي‌هاي جاري				

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۸۴	۵,۳۶۶	۱۰,۴۸۷	۱۹,۲۶۳	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
۰	۳۹,۰۰۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
۰	۰	۰	۰	سهیلات مالی
(۴)	۱,۰۷۹	۱,۷۵۱	۱,۶۷۸	خایر
۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۷۱	۳۵,۴۴۵	۱۲,۳۳۸	۳۰,۹۴۱	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۷۱	۳۵,۴۴۵	۱۲,۳۳۸	۳۰,۹۴۱	جمع بدهی‌های جاری
۵۳	۳۸,۹۳۰	۱۷,۳۸۴	۲۶,۵۶۷	جمع بدهی‌ها
۳	۲۰۵,۳۱۶	۱۷۵,۹۳۶	۱۸۰,۴۷۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

[illegible]

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
خرید سهام خزانه									•	•
فروش سهام خزانه			•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•			•		•
تخصیص به سایر اندوخته ها					•			•		•
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۳۸,۰۰۰	•	•	•	۷,۹۱۹	•	•	۷,۹۹۳	•	۱۵۳,۹۱۱

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۳۳,۳۰۲)	(۲۸,۴۹۰)	۱۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۴)	(۷)	(۸۱۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳۳,۳۶۶)	(۲۸,۴۹۷)	۱۸
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۳,۷۰۰	•	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۱,۳۷۶)	(۱۷۳)	(۶,۴۱۸)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	•	•	•
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	•	•	•
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۷۳)	•	--
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	•	۲۸,۰۰۰	--
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۵,۲۵۰)	•	--
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک	•	•	•

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	•	•	•
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	•	•	•
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۹,۰۵۳	۲۹,۴۰۱	(۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۲۵,۱۵۵	۵۷,۲۲۸	(۵۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۸۸۹	۲۸,۷۳۱	(۹۳)
جريانه‌هاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	•	•	•
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	•	•	•
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	•	•	•
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	•	•	•
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	•	•	•
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	•	•	•
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	•	•	•

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	۰	(۲۹,۸۵۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	(۲۹,۸۵۰)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱,۸۸۹	(۱,۱۱۹)	--
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۲,۴۵۷	۲,۵۷۲	(۳۱)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۹۸	۴	۹,۸۵۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۴,۷۴۴	۲,۴۵۷	۹۳
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			

ایرانی تولید اتومبیل سایپا	ایرانی تولید اتومبیل سایپا	10100448712	پرویز افشاری آقاجری	ایرانی تولید اتومبیل سایپا	10100448712	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی صنایع	بله
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	10101443110	علی رمضی	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	10101443110	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مدیریت و کسب و کار	بله
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	10861673173	حسن اسماعیلی	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	10861673173	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی صنایع	بله
پرویز افشاری آقاجری	پرویز افشاری آقاجری	0046899812	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی صنایع	بله