اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: ایران خودرو دیزل	سرمایه ثبت شده: 111,600,000
نماد: خاور	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 341004	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	ایران خودرو دیزل

بند مقدمه

1. 1 -صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ايران خودرو ديزل (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 46، توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت‌هاي هيئت‌مديره در قبال صورت‌هاي مالي

13 -مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئت مديره 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 هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي

14 -اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدورگزارش حسابرس كه 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 تلفيقي و جداگانه شركت 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 تلفيقي و جداگانه شركت 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 گروه و 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 و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 گروه يا شركت، از ادامه فعاليت باز بمانند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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 ارکان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به ارکان راهبري، آن‌دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن منع شده باشد يا، هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، سازمان به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين سازمان 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 سازمان، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 6 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 7 الي 9 مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

10 - حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2 -برخلاف استانداردهاي حسابداري، شركت بخشي از فروش‌هاي سال مالي آتي را در سال مالي مورد گزارش ثبت مي‌نمايد. تعديل حساب‌ها از اين بابت ضروريست، در صورت اصلاح حسابها اقلام مقايسه‌اي شامل درآمدهاي عملياتي، بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي و سود انباشته به ترتيب مبالغ 16,395 ميليارد‌ريال، 12,311 ميليارد‌ريال و 4,084 ميليارد‌ريال افزايش مي‌يابد. همچنين حساب‌هاي سال مالي مورد گزارش شامل درآمدهاي عملياتي، بهاي تمام‌شده درآمدهاي عملياتي، دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتنيها و سود قبل از ماليات به ترتيب مبالغ 26,727 ميليارد‌ريال، 19,788 ميليارد‌ريال، 8,869 ميليارد‌ريال و 6,939 ميليارد‌ريال كاهش و سرفصل‌هاي موجودي مواد و كالا و پيش‌دريافتها به ترتيب مبالغ 19,788 ميليارد‌ريال و 17,858 ميليارد‌ريال افزايش خواهد يافت.

6. 3-ماليات عملكرد سال‌هاي 1400 و 1401 به شرح يادداشت توضيحي 36 براساس برگ‌هاي تشخيص و قطعي صادره گروه جمعا مبلغ 17,842 ميليارد‌ريال (شركت 16,278 ميليارد‌ريال) تعيين شده كه از اين بابت مبلغ 10,197 ميليارد‌ريال (شركت 8,691 ميليارد‌ريال) پرداخت و يا بدهي در حساب‌ها منظور شده و به دليل اعتراض شركت، بابت مابقي، بدهي در حساب‌ها منظور نگرديده است. همچنين براي سال مالي قبل و سال مالي مورد گزارش، بدهي مالياتي بر اساس سود ابرازي در حساب‌ها منظور گرديده است، كه با توجه به هزينه‌هاي قابل قبول مالياتي، بدهي لازم از اين بابت در حساب‌ها لحاظ نشده است. مضافا براساس برگ‌هاي مطالبه ماليات بر ارزش افزوده سال‌هاي 1387 الي1399، 1402 و 1403 مبلغ 16,156 ميليارد‌ريال و نيز بابت جرايم موضوع ماده 169 قانون ماليات‌هاي مستقيم، ماليات حقوق و ماليات نقل و انتقالات خودرو براي سال‌هاي 1400و 1401 جمعا مبلغ 4,478 ميليارد‌ريال مازاد بر مبالغ منظور شده در حساب‌ها، مطالبه گرديده كه به دليل اعتراض شركت از اين بابت، بدهي در حساب‌ها منظور نگرديده است. تعديل صورت‌هاي مالي بابت موارد فوق ضروريست، ليكن تعيين ميزان آن در شرايط حاضر، براي اين سازمان امكان‌پذير نيست.

7. 4-دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها و موجودي مواد و كالاي شركت (يادداشت‌هاي توضيحي 20 و 23)، شامل مبلغ 13,219 ميليارد‌ريال اقلام سنواتي مي‌باشد كه به‌رغم پيگيري‌هاي حقوقي انجام شده در مورد بخش عمده‌اي از حساب‌هاي دريافتني، تا تاريخ اين گزارش وصول نگرديده و يا مصرف نشده است و از اين بابت صرفا مبلغ 674 ميليارد‌ريال كاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. احتساب كاهش ارزش اضافي از اين بابت در حساب‌ها ضروري است، ليكن به دليل عدم كفايت اطلاعات لازم، تعيين تعديلات قطعي براي اين سازمان ميسر نيست.

8. 5 -براساس يادداشت توضيحي 3-13-3، ذخيره مزاياي پايان‌خدمت كاركنان شركت براساس يک ماه آخرين حقوق ثابت و مزاياي مستمر براي هر سال خدمت محاسبه و در حساب‌ها منظور مي‌گردد. ليكن پرداخت مزاياي پايان خدمت در هنگام بازنشستگي بر مبناي بيش از يک ماه (غالبا 65، 70و 75 روز) آخرين حقوق و مزاياي مستمر صورت مي‌گيرد. با توجه به تداوم رويه مذكور در سال‌هاي اخير و تعهد عرفي ايجاد شده در شركت احتساب ذخيره بيشتر در حساب‌ها ضروري است. مضافا به شرح يادداشت توضيحي 2-11 درخصوص سود مشاركت و جريمه تأخير بخشي از تعهدات انجام نشده، بدهي شناسايي نگرديده است. تعديل حساب‌ها از بابت موارد فوق ضروري است، ليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات مورد لزوم تعيين آن در حال حاضر براي اين سازمان امكانپذير نيست.

9. 6 -استانداردهاي حسابداري درخصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي‌هاي ثابت مشهود (زمين و سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت) گروه (يادداشت‌هاي توضيحي 2-2-14 و 1-2-19) برغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه داراييهاي تجديدارزيابي‌شده با مبلغ دفتري آنها رعايت نگرديده است. تعديل صورت‌هاي مالي از اين بابت ضروري است، ليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات كامل ارزش منصفانه داراييهاي مذكور، تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين سازمان امكانپذير نيست.

10. 7-پاسخ تاييديه‌هاي درخواستي درخصوص حساب‌هاي دريافتني و ساير دريافتني‌ها به مبلغ 4,148 ميليارد‌ريال و حساب‌هاي پرداختني و ساير پرداختني‌ها به مبلغ 1,137 ميليارد‌ريال واصل نشده و اين سازمان نتوانسته از طريق اجراي ساير روشهاي حسابرسي مبالغ مزبور را اثبات نمايد. لذا تعيين تعديلات احتمالي ناشي از دريافت تاييديه‌هاي درخواستي بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش، در شرايط حاضر براي اين سازمان امكان‌پذير نگرديده است.

11. 8 -طبق قراردادهاي منعقده سه جانبه در سنوات قبل في مابين شركت مورد گزارش، وزارت كشور و بانک FIRST ISLAMIC INVESTMENT BANK با موضوع فروش 5،000 دستگاه ون و 2،500 دستگاه اتوبوس به قيمت هر دستگاه به ترتيب 38,100 يورو و 142,210 يورو، تا پايان سال مالي مورد گزارش تعداد 1،116 دستگاه ون و 1،009 دستگاه اتوبوس تحويل گرديده است. به دليل عدم واريز بهاي خودروهاي تحويلي توسط وزارت كشور به استثناي معادل ريالي 25 درصد بهاي فروش اتوبوس و 30 درصد بهاي ون، به نرخ ثابت حدود 267,000 ريال (هر يورو) شركت اقدام به شناسايي كل مبلغ فروش از محل پيش دريافت اوليه نموده و مابهالتفاوت را به حسابهاي دريافتني (يادداشت توضيحي 20) منظور نموده است. پيرو جلسه پيگيري و رفع اختلافات في‌مابين سازمان شهرداريها و دهياريهاي كشور با شركت مورد گزارش مورخ 08/03/1403، وصول طلب ارزي شركت به مبلغ 115 ميليون يورو منوط به ارائه مستندات ثبت سفارشهاي صورت گرفته از سوي بانک مركزي شده است، در حاليكه شركت اتوبوسها و ونهاي تحويل شده را از محل منابع داخلي تامين نموده است. با توجه به مراتب فوق به دليل عدم دسترسي به مستندات و اطلاعات مورد لزوم، در خصوص نحوه تسويه طلب، آثار احتمالي ناشي از موارد فوق بر صورتهاي مالي مورد گزارش، براي اين سازمان مشخص نمي‌باشد.

12. 9 -به شرح يادداشت توضيحي 22، درخصوص بخشي از سفارشات خارجي نزد بانک‌هاي مختلف به مبلغ 75 ميليون يورو تا تاريخ اين گزارش رفع تعهد ارزي صورت نگرفته است. به دليل عدم دسترسي به مستندات و اطلاعات لازم، آثار احتمالي ناشي از رفع تعهدات مذكور، بر صورتهاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نشده است.

تاکید بر مطالب خاص

13. مسائل عمده حسابرسي

11-منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است که به قضاوت حرفه اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهاي مالي مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بندهاي 2 الي 9 مباني اظهارنظر مشروط، مسائل زير به عنوان مسائل عمده حسابرسي که در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني مي‌شود، تعيين شده‌اند:

رديف مسايل عمده حسابرسينحوه برخورد حسابرس

11-1خريد مواد و قطعات از اشخاص وابسته در شرکت اصلي و تامين کنندگان خارجي

روش‌هاي حسابرسي براي خريد از اشخاص وابسته و تامين کنندگان خارجي، شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:

به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 2-1-7 و 3-43 در سال مورد گزارش خريد از شرکت‌هاي ايدم و محور خودرو به مبلغ 60ر148 ميليارديال معادل 28 درصد و خريد قطعات از شرکت فوتون (تامين کننده خارجي) به مبلغ 53ر341 ميليارديال معادل 24 درصد از خريد کل را تشکيل داده است. مبلغ 8ر798 ميليارديال از حساب‌هاي پرداختني مربوط به اشخاص وابسته و معادل 24 درصد از کل حسابهاي پرداختني تجاري مي‌باشد.

● رويه و فرآيندهاي مورد استفاده مديريت به منظور شناسايي و ثبت معاملات با اشخاص مرتبط مورد ارزيابي قرار گرفت.

●آزمون، طراحي و اجراي کنترل‌هاي اصلي مربوط به شناخت معاملات خريد قطعات و محصول.

11-2با توجه به عمده بودن خريدهاي انجام گرفته از شرکت هاي ايدم و محور خودرو همچنين شرکت فوتون و عمده بودن مبالغ و اهميت افشاي کافي و مناسب روابط با شرکت‌هاي مذکور، آثار معاملات با اشخاص وابسته و تامين کننده اصلي خارجي مواد در صورت‌هاي مالي به عنوان مسايل عمده حسابرسي در حسابرسي سال مورد گزارش تعيين شده است.

●سندرسي لازم در خصوص مبالغ شناسايي و افشا شده مربوط به معاملات با اشخاص وابسته و تامين کنندگان خارجي. مدارک و مستندات پشتوانه اينگونه معاملات از قبيل سفارش خريد، کميسيون خريد، صورتحساب، مستندات دريافت کالا و رسيد انبار صورت گرفته تا از وقوع و صحت افشاء معاملات اطمينان معقول کسب گردد.

● کامل بودن و کفايت افشاء صورت گرفته درخصوص معاملات با اشخاص وابسته و تامين کنندگان خارجي مطابق با مقررات مورد ارزيابي قرار گرفت.

●به منظور حصول اطمينان از وقوع، صحت و کامل بودن افشاء معاملات با اشخاص وابسته، براي اشخاص وابسته صورت تطبيق با دفاتر تهيه و بابت موارد مهم مغايرت، صورت‌هاي مالي اصلاح گرديد.

●مناسب بودن مبلغ خريد مواد، قطعات و محصولات با اجراي روش‌هاي زير، مورد بررسي و ارزيابي قرار گرفته است:

الف- بررسي قراردادهاي فيمابين

ب- بررسي نرخ خريد قطعات، محصولات

●روش‌هاي تحليلي به منظور شناسايي هرگونه معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته و تامين کنندگان خارجي به کار گرفته شده و افشاء آن مدنظر بوده است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

14. ساير اطلاعات

12-مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت‌مديره شرکت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين سازمان نسبت به صورتهاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين سازمان نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي‌کند.

مسئوليت اين سازمان، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت کسب‌شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي که به نظر مي‌رسد تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي که اين سازمان بر اساس کار انجام شده به اين نتيجه برسد که تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش کند.

همانطور که در مباني "اظهار نظر مشروط" عنوان گرديد، سرفصل‌هاي درآمدهاي عملياتي، بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي، هزينه هاي اداري، عمومي و فروش، پيش دريافت‌ها، حساب‌هاي دريافتني و پرداختني، ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان و ماليات پرداختني به شرح بندهاي 2 الي 6 تحريف شده است. همچنين اين سازمان نتوانسته است شواهد حسابرسي کافي و مناسب درخصوص حساب هاي دريافتني و پرداختني، مانده هاي بانک و سفارشات خارجي، موارد مندرج در بندهاي 7 الي 9 دريافت کند، لذا اين سازمان به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي تواند نتيجه‌گيري کند که ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

15. 15-نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را هنگام تصميمگيري نسبت به تقسيم سود، به آثار بندهاي 2 الي 5 اين گزارش و اين نكته كه سود قابل تخصيص طبق صورتهاي مالي تلفيقي به ميزان قابل توجهي كمتر از سود قابل تقسيم طبق صورتهاي مالي جداگانه است جلب مينمايد. از اين رو هنگام تصميمگيري نسبت به تقسيم سود سهام، به منظور جلوگيري از تقسيم منافع موهوم، توجه به اين موضوع اهميت دارد.

16. 16-موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح زير است:

16-1- مفاد ماده 101 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 22 اساسنامه مبني بر انتخاب رييس هيئت‌مديره به عنوان رييس مجمع و ماده 149 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص در اختيار بازرس قرار دادن اسناد و مدارک و اطلاعات مربوط به شركت، براي انجام هرگونه رسيدگي و بازرسي، از جمله دسترسي به مكاتبات وارده و صادره، سيستم واحد بازرگاني و سامانهsap سال مالي 1404 رعايت نگرديده است.

16. 2-16-پيگيريهاي شركت براي انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 28/04/1403 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 2، 3، 5، 6، 8، 9، 1-16، 18، 19 و 20 اين گزارش، وصول مطالبات و حل و فصل بدهي شركت گواه به خريداران محصول به نتيجه نهايي نرسيده است.

17. 17-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-43، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرارگرفته است. درمورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت شده است. مضافا به نظر اين سازمان، معاملات مزبور بر اساس روابط تجاري خاص فيمابين شركت‌هاي گروه انجام شده است.

18. 18-گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 37 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهاي2 الي 5 اينگزارش نظر اين سازمان 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.

19. 19-مفاد ماده 22 قانون ارتقا سلامت نظام اداري و مقابله با فساد در خصوص تأييد اصالت نرمافزارهاي مالي و اداري مورد استفاده توسط سازمان فناوري اطلاعات ايران رعايت نشده است.

20. 20-ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زير رعايت نشده است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
		دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات
1-20	بندهاي 1 و 2 ماده 7	تهيه و افشاي صورت‌هاي مالي شركت اصلي و تلفيقي حسابرسي‌شده و گزارش هيئت‌مديره به مجمع 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي.
2-20	اجزاي (1) و (2) بند 10 ماده 7	افشاي صورت‌هاي مالي سالانه حسابرسي‌شده شركت‌هاي تحت كنترل حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي سالانه شركت اصلي و حداكثر 4 ماه پس از پايان سال مالي و صورت‌هاي مالي ميان‌دوره‌اي 6 ماهه حسابرسي‌شده شركت‌هاي تحت كنترل حداكثر 75 روز پس از پايان دوره 6 ماهه.
3-20	تبصره 5 ماده 7	افشاي صورت‌هاي مالي سالانه حسابرسي نشده بلافاصله پس از تاييد هيئت‌مديره.
4-20	ماده 10	ارايه صورتجلسه مجمع عمومي عادي حداكثر ظرف مدت 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع به مرجع ثبت شركت‌ها.
		دستورالعمل حاكميت شركتي
5-20	ماده 3 و تبصره‌هاي 1 و 2	آناقدام به ايجاد و استمرار و تقويت ساز و كارهاي اثر بخش جهت كسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاكميت شركتي در شركت و شركت‌هاي فرعي و مستندسازي ساز و كارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول حاكميت شركتي توسط هيئت مديره.
6-20	ماده 4 و تبصره‌هاي 2 و 3	آن و تبصره‌هاي 1، 5 و 6 ماده 14، مواد 15 و 16	ارائه اقرارنامه‌هاي مربوط به كميته انتصابات توسط اعضاي هيئت‌مديره، رعايت تعداد اعضاي كميته‌هاي انتصابات و حسابرسي، دارابودن تخصص، دانش و تجربه كافي در زمينه ريسک توسط يكي از اعضاي كميته آن، ارزيابي اثربخشي سالانه كميته‌هاي تخصصي و اعضاي هيئت‌مديره در شركت‌هاي فرعي و وابسته توسط هيئت‌مديره.
7-20	تبصره 5 ماده 7	اظهارنظر كميته حسابرسي نسبت به معاملات با اشخاص وابسته و اقدام به انعكاس جداگانه فهرست معاملات بررسي شده به هيئت‌مديره.
8-20	ماده 8	برقراري ساز و كارهاي مناسب جهت استقرار كنترل داخلي اثر بخش و اطمينان بخش معقول از حفاظت دارايي‌ها و ارائه گزارشهاي ارزيابي كنترلهاي داخلي در رابطه با ارزيابي كنترل‌هاي داخلي هر سه ماه يكبار به هيئت مديره.
9-20	ماده 9	تهيه و افشاي نتايج بررسي سيستم كنترل‌هاي داخلي حداقل يكبار در سال در گزارشي تحت عنوان "گزارش كنترل‌هاي داخلي".
10-20	ماده 32	حضور اعضاي هيئت مديره در مجمع. (غيبت رييس هيئت‌مديره).
		چک‌ليست‌دستورالعمل كنترلهاي داخلي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار
11-20	بندهاي 9 الي 13	بهره‌مندي اعضاي كميته حسابرسي از تجربه و آموزش كافي، انجام وظايف كميته مذكور به طور كامل از جمله مستندسازي ساختار كنترل‌هاي داخلي، اقدام لازم جهت پيگيري و رسيدگي به موارد مطرح‌شده در گزارش حسابرسي داخلي و تنظيم مكانيزمي براي كسب اطمينان معقول از اثربخشي حسابرسي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي.
12-20	بند هاي 18 الي 20	عمل به ساختار سازماني تعريف شده شركت، همچنين تعريف وظايف پرسنل و تفكيک وظايف طبق ساختار سازماني به منظور كاهش ريسک.
13-20	بند 37	فراهم نمودن تمهيدات لازم براي حفاظت و ايمني موجودي كالا، قطعات، ملزومات و ... .
14-20	بند40	وضع روشهاي مناسبي براي تهيه، تنظيم و نگهداري مستندات مربوط به رخداد معاملات و رويدادها.
15-20	بند هاي 62 الي 64	مستندسازي ساختار كنترل هاي داخلي، اجراي آزمون‌هاي محتوا و طراحي و اجراي آزمون‌هاي برنامه حسابرسي توسط واحد حسابرسي داخلي.
16-20	بندهاي 67 و 68	انجام اقدامات لازم جهت پيگيري و رسيدگي موارد مطرح‌شده در گزارش حسابرس داخلي توسط مديريت.

	24تیر1404

	سازمان حسابرسي			
	سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
	مديرفني سازمان حسابرسي	[Sepideh Sheikhhasani [Sign	891713	1404/04/26 21:57:10
	مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Iraj Kahrari [Sign	861440	1404/04/26 21:58:09
	عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Faraj Lotfallahi [Sign	811066	1404/04/26 21:59:47

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳۰۳,۷۴۲,۸۸۲	۴۲۳,۴۵۹,۵۸۱	(۲۸)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۳۰,۵۱۲,۶۶۲)	(۳۰۲,۳۳۴,۳۵۵)	۲۴
سود(زيان) ناخالص	۷۳,۲۳۰,۲۲۰	۱۲۱,۱۲۵,۲۲۶	(۴۰)
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۳۳,۷۱۴,۳۷۳)	(۳۰,۲۹۶,۵۹۳)	(۱۱)
هزينه کاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۴,۵۹۰,۷۴۳	۲,۵۵۷,۴۷۵	۸۰
ساير هزينه‌ها	(۱۶,۲۷۹,۵۶۷)	(۵,۵۶۹,۸۰۹)	(۱۹۲)
سود(زيان) عملياتی	۲۷,۸۲۷,۰۲۳	۸۷,۸۱۶,۲۹۹	(۶۸)
هزينه های مالی	(۲۳,۶۲۲,۴۲۸)	(۱۳,۱۴۶,۹۲۵)	(۸۰)
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	۲,۴۹۹,۰۴۴	(۱۱,۴۴۸,۶۶۹)	--
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۶,۶۹۳,۶۳۹	۶۳,۲۲۰,۷۰۵	(۸۹)
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۱,۸۰۳,۳۳۲	۱,۱۵۲,۵۸۲	۵۶
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	۸,۴۹۶,۹۷۱	۶۴,۳۷۳,۲۸۷	(۸۷)
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۲,۶۵۶,۹۱۲)	(۱۲,۰۲۷,۶۸۷)	۷۸
سال‌هاي قبل	۰	(۱۴۵,۰۰۱)	--

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 عملیات در حال تداوم	۵,۸۴۰,۰۵۹	۵۲,۲۰۰,۵۹۹	(۸۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵,۸۴۰,۰۵۹	۵۲,۲۰۰,۵۹۹	(۸۹)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۴,۶۷۹,۵۹۵	۵۱,۷۲۴,۱۸۸	(۹۱)
منافع فاقد حق کنترل	۱,۱۶۰,۴۶۴	۴۷۶,۴۱۱	۱۴۴
سود پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱۷۱	۶۲۱	(۷۲)
غیرعملیاتي (ریال)	(۱۲۹)	(۱۵۷)	۱۸
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴۲	۴۶۴	(۹۱)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	۴۲	۴۶۴	(۹۱)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۵۲	۴۶۸	(۸۹)
سرمایه - میلیون ریال	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰
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 تلفیقي

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	۵,۸۴۰,۰۵۹	۵۲,۲۰۰,۵۹۹	(۸۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	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:			
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از کسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۵,۸۴۰,۰۵۹	۵۲,۲۰۰,۵۹۹	(۸۹)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۴,۶۷۹,۵۹۵	۵۱,۷۲۴,۱۸۸	(۹۱)
منافع فاقد حق کنترل	۱,۱۶۰,۴۶۴	۴۷۶,۴۱۱	۱۴۴
توضيحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۶۶,۱۳۰,۲۱۰	۶۲,۶۳۶,۹۸۹	۵۶,۵۰۰,۷۵۵	۶
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۴,۰۲۱,۲۵۵	۴,۲۴۴,۶۵۸	۴,۴۷۱,۰۹۰	(۵)
داراييهاي نامشهود	۱,۱۵۴,۳۴۰	۱,۲۴۴,۹۹۸	۸۶۲,۴۲۵	(۷)
سرمايه گذاري در شرکتهاي وابسته	۱۰,۶۳۳,۰۰۵	۱۰,۴۵۳,۵۱۰	۱۰,۸۰۷,۰۹۰	۲
ساير سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۹,۴۴۴,۵۵۱	۷,۴۱۲,۸۴۶	۸,۰۳۶,۱۵۶	۲۷
دريافتنيهاي بلندمدت	۱۲,۴۵۷,۷۰۳	۱۷,۶۸۷,۲۰۹	۱,۵۷۲,۴۴۶	(۳۰)
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱,۱۶۳,۰۳۲	۱۳۰,۵۴۶	۷۵,۴۸۸	۷۹۱
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۰۵,۰۰۴,۰۹۶	۱۰۳,۸۱۰,۷۵۶	۸۲,۳۲۵,۴۵۰	۱
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۵۱,۶۹۳,۹۵۰	۳۰,۱۲۹,۸۵۱	۲۸,۷۳۴,۶۲۰	۷۳
موجودي مواد و کالا	۱۸۵,۲۷۰,۱۷۶	۱۵۸,۹۷۰,۲۱۹	۱۰۵,۴۷۸,۵۹۲	۱۷
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۶۲,۴۳۶,۷۱۰	۸۵,۳۴۲,۱۳۲	۷۷,۲۳۴,۵۴۹	(۲۷)
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۲۷۱,۹۹۶	۱,۰۳۳,۶۹۵	۲۲,۹۴۹	(۷۴)
موجودي نقد	۸,۵۹۹,۴۴۶	۳۶,۷۰۷,۵۹۸	۴۳,۵۳۷,۵۶۱	(۷۷)
	۳۰۸,۲۷۲,۲۷۸	۳۱۲,۱۸۳,۴۹۵	۲۵۵,۰۰۸,۲۷۱	(۱)
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	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	
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۰۸,۲۷۲,۲۷۸	۳۱۲,۱۸۳,۴۹۵	۲۵۵,۰۰۸,۲۷۱	(۱)
جمع دارايي‌ها	۴۱۳,۲۷۶,۲۷۴	۴۱۵,۹۹۴,۲۵۱	۳۳۷,۳۳۳,۷۲۱	(۱)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	۹,۶۶۱,۱۹۴	۹,۶۶۱,۱۹۴	۹,۶۱۹,۳۳۲	۰
اندوخته قانوني	۵,۸۱۶,۰۳۶	۵,۴۳۴,۸۷۷	۲,۶۳۹,۰۰۸	۷
ساير اندوخته‌ها	۴۶۰	۴۶۰	۴۵۶	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	۴۲,۲۰۶,۴۳۰	۴۶,۹۲۳,۱۸۹	۳۳,۰۴۹,۷۸۶	(۱۰)
سهام خزانه (شامل سهام شركت در مالكيت شركت‌هاي فرعي)	(۶۴,۸۴۴)	(۶۴,۸۴۴)	(۱۰۷,۲۸۴)	۰
حقوق مالكانه قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	۱۶۹,۲۱۹,۲۶۶	۱۷۳,۵۴۴,۸۷۶	۱۳۱,۵۶۲,۱۴۷	(۲)
منافع فاقد كنترل	۱۳,۲۰۷,۴۵۶	۱۳,۰۲۳,۴۱۸	۱۳,۲۳۵,۶۳۹	۱
جمع حقوق مالكانه	۱۸۲,۴۲۶,۷۲۲	۱۸۶,۵۶۸,۲۹۴	۱۴۴,۸۸۷,۷۸۶	(۲)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۶۷,۸۰۶	۴۰۱,۸۳۱	۸۴۳,۲۰۳	(۸۳)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۱,۰۶۴,۸۸۰	۱۳,۸۷۰,۶۸۸	۱۱,۷۳۵,۲۶۶	۵۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۱,۱۳۲,۶۸۶	۱۴,۲۷۲,۵۱۹	۱۲,۵۷۸,۴۶۹	۴۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸۵,۳۰۲,۱۹۰	۶۹,۹۹۵,۸۳۷	۳۷,۹۸۱,۷۳۰	۲۲
ماليات پرداختني	۱۵,۸۳۹,۶۲۲	۲۰,۳۴۲,۸۵۰	۱۳,۱۵۲,۴۱۵	(۲۲)
سود سهام پرداختني	۹۶۸,۸۴۶	۳۴۷,۲۹۳	۴۱,۱۱۰	۱۷۹
تسهيلات مالي	۲۷,۷۷۱,۵۸۶	۱۵,۶۲۳,۶۹۵	۱۲,۳۲۵,۴۰۵	۷۸

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	
ذخایر	۱۳۶,۵۰۲	۳۰۰,۳۲۵	۲۳۳,۶۹۸	(۵۵)
پیش‌دریافت‌ها	۷۹,۶۹۸,۲۲۰	۱۰۸,۵۴۳,۴۳۸	۱۱۶,۱۴۳,۱۰۸	(۲۷)
	۲۰۹,۷۱۶,۹۶۶	۲۱۵,۱۵۳,۴۳۸	۱۷۹,۸۶۷,۴۶۶	(۳)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۰۹,۷۱۶,۹۶۶	۲۱۵,۱۵۳,۴۳۸	۱۷۹,۸۶۷,۴۶۶	(۳)
جمع بدهي‌ها	۲۳۰,۸۴۹,۶۵۲	۲۲۹,۴۲۵,۹۵۷	۱۹۲,۴۴۵,۹۳۵	۱
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴۱۳,۲۷۶,۳۷۴	۴۱۵,۹۹۴,۲۵۱	۳۳۷,۳۳۳,۷۲۱	(۱)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقي

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۰	۰	۰	۰	۹,۶۱۹,۳۳۲	۲,۶۳۹,۰۰۸	۴۵۶	۰	۰	۳۳,۰۴۹,۷۸۶	(۱۰۷,۲۸۴)	۱۳۱,۵۶۲,۱۴۷	۱۳,۳۲۵,۶۳۹	۱۴۴,۸۸۷,۷۸۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	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	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۰	۰	۰	۰	۹,۶۱۹,۳۳۲	۲,۶۳۹,۰۰۸	۴۵۶	۰	۰	۳۳,۰۴۹,۷۸۶	(۱۰۷,۲۸۴)	۱۳۱,۵۶۲,۱۴۷	۱۳,۳۲۵,۶۳۹	۱۴۴,۸۸۷,۷۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															۰
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											۵۱,۷۳۴,۱۸۸		۵۱,۷۳۴,۱۸۸	۴۷۶,۴۱۱	۵۲,۲۰۰,۵۹۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	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	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۵۱,۷۳۴,۱۸۸	۰	۵۱,۷۳۴,۱۸۸	۴۷۶,۴۱۱	۵۲,۲۰۰,۵۹۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۵۱,۷۳۴,۱۸۸	۰	۵۱,۷۳۴,۱۸۸	۴۷۶,۴۱۱	۵۲,۲۰۰,۵۹۹
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۱۰,۵۱۳,۹۳۵)		(۱۰,۵۱۳,۹۳۵)	۰	(۱۰,۵۱۳,۹۳۵)
منافع فاقد حق کنترل ناشي از تحصیل شرکت فرعي جدید														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شرکت فرعي						۰							۰	(۸۹۲,۱۳۶)	(۸۹۲,۱۳۶)
افزایش منافع در شرکت فرعي						۴۱,۸۶۲							۰	۰	۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
افزايش سرمايه	۲۵,۲۳۹,۱۵۱		۰					۰	۰		(۲۵,۲۳۹,۱۵۱)		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان		۰						۰					۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	۰
خريد سهام خزانه												۰	۰		۰
فروش سهام خزانه				۰							(۴۱,۸۶۲)	۴۲,۴۴۰	۵۷۸		۵۷۸
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته									۰	۰	۷۳۰,۰۳۶				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۲,۷۸۵,۸۶۹				(۲,۷۸۵,۸۶۹)		۰	۱۱۳,۰۵۰	۱۱۳,۰۵۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۴			(۴)		۰	۴۵۴	۴۵۴
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۹,۶۶۱,۱۹۴	۵,۴۲۴,۸۷۷	۴۶۰	۰	۰	۴۶,۹۲۳,۱۸۹	(۶۴,۸۴۴)	۱۷۳,۵۴۴,۸۷۶	۱۳,۰۲۳,۴۱۸	۱۸۶,۵۶۸,۲۹۴
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											۴,۶۷۹,۵۹۵		۴,۶۷۹,۵۹۵	۱,۱۶۰,۴۶۴	۵,۸۴۰,۰۵۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۷۹,۵۹۵		۴,۶۷۹,۵۹۵	۱,۱۶۰,۴۶۴	۵,۸۴۰,۰۵۹
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۱۲,۴۳۷,۱۳۷)		(۱۲,۴۳۷,۱۳۷)	۰	(۱۲,۴۳۷,۱۳۷)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰					۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه	۰		۰								۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰											۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	
خريد سهام خزانه												۰	۰	۰	۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	۰	۰	۰
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	۳,۴۳۱,۹۳۳		۳,۴۳۱,۹۳۳	(۱,۰۱۷,۹۴۹)	۲,۴۱۳,۹۸۳
تخصيص به اندوخته قانوني							۳۹۱,۱۵۹				(۳۹۱,۱۵۹)		۰	۴۱,۵۲۳	۴۱,۵۲۳
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۹,۶۶۱,۱۹۴	۵,۸۱۶,۰۳۶	۴۶۰	۰	۰	۴۳,۲۰۶,۴۲۰	(۶۴,۸۴۴)	۱۶۹,۲۱۹,۲۶۶	۱۳,۲۰۷,۴۵۶	۱۸۲,۴۲۶,۷۲۲

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

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	(۱۶,۶۷۵,۲۹۹)	۱۴,۶۱۸,۸۱۲	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۷,۰۳۵,۱۵۴)	(۴,۹۸۲,۲۵۴)	(۴۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۳,۷۱۰,۴۵۳)	۹,۶۳۶,۵۵۸	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۷۷,۱۱۸	۲۲۷,۸۰۸	(۶۶)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴,۸۵۲,۵۹۳)	(۹,۲۵۴,۸۴۷)	۴۸
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	(۱,۲۳۵)	(۴۱۵,۸۹۶)	۱۰۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۶۲۳,۳۱۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	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	
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	۷۶۱,۶۹۹	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۱,۰۱۰,۷۴۶)	--
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	۱,۵۹۳,۹۶۵	۲,۱۶۶,۱۹۰	(۲۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۴۲۱,۰۴۶)	(۷,۷۶۴,۱۸۱)	۶۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۶,۱۳۱,۴۹۹)	۱,۸۷۲,۳۷۷	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شرکت اصلي	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شرکت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شرکت فرعي (با حفظ کنترل)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شرکت فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۶۷,۵۱۵,۸۷۱	۲۴,۹۹۴,۱۸۲	۱۷۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۵۶,۱۸۵,۴۴۲)	(۲۱,۴۶۳,۶۴۷)	(۱۶۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۵,۱۱۸,۰۹۶)	(۲,۶۷۸,۱۶۸)	(۹۱)
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
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 به مالکان شرکت اصلي	(۸,۰۸۰,۸۰۵)	(۹,۵۷۸,۲۵۰)	۱۶

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 سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۱۲۷,۰۹۴)	(۱۱۶,۴۰۹)	(۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱,۹۹۵,۵۶۶)	(۸,۸۴۳,۳۹۳)	۷۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۳۸,۱۲۷,۰۶۵)	(۶,۹۷۰,۰۱۵)	(۳۰۴)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۶,۷۰۷,۵۹۸	۴۳,۵۳۷,۵۶۱	(۱۶)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۸,۹۱۳	۱۴۰,۰۵۲	(۸۶)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۸,۵۹۹,۴۴۶	۳۶,۷۰۷,۵۹۸	(۷۷)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان

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 عملیاتي	۲۸۶,۷۷۳,۵۳۹	۴۰۶,۱۶۲,۹۵۱	(۲۹)
بهای تمام شده درآمدهاي عملیاتي	(۲۱۳,۳۴۹,۵۳۲)	(۲۸۶,۳۴۸,۴۳۲)	۲۵
سود(زیان) ناخالص	۷۳,۴۲۴,۰۰۷	۱۱۹,۸۱۴,۵۱۹	(۳۹)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۲,۴۰۴,۶۹۴)	(۲۶,۵۳۹,۳۸۰)	(۲۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴,۰۲۶,۹۳۹	۲,۲۰۳,۶۷۲	۸۳
سایر هزینه‌ها	(۱۵,۷۵۱,۲۴۳)	(۵,۱۶۱,۴۳۰)	(۲۰۵)
سود(زیان) عملیاتی	۲۹,۲۹۴,۹۹۹	۹۰,۳۱۷,۳۸۱	(۶۸)
هزینه های مالی	(۲۳,۴۷۳,۱۶۱)	(۱۳,۱۳۸,۵۳۴)	(۷۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۱۰۹,۷۲۹	(۱۰,۶۹۳,۷۷۹)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷,۹۳۱,۵۶۷	۶۶,۴۸۵,۰۶۸	(۸۸)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۰۱۹,۱۸۵)	(۱۱,۶۰۴,۵۵۲)	۹۱
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶,۹۱۲,۳۸۲	۵۴,۸۸۰,۵۱۶	(۸۷)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶,۹۱۲,۳۸۲	۵۴,۸۸۰,۵۱۶	(۸۷)

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:			
عملیاتي (ریال)	۲۰۶	۶۵۰	(۶۸)
غیرعملیاتي (ریال)	(۱۴۴)	(۱۵۸)	۹
ناشي از عملیات در حال تداوم	۶۲	۴۹۲	(۸۷)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۶۲	۴۹۲	(۸۷)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۶۲	۴۹۲	(۸۷)
سرمایه	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰
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	۶,۹۱۲,۳۸۲	۵۴,۸۸۰,۵۱۶	(۸۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي 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	۶,۹۱۲,۳۸۲	۵۴,۸۸۰,۵۱۶	(۸۷)
توضیحات			

صورت وضعیت 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	۳۶,۷۰۷,۷۰۵	۳۳,۹۰۳,۱۵۹	۳۸,۵۱۴,۶۸۵	۸
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۴۳۳,۰۲۳	۴۵۸,۷۵۸	۳۳,۶۸۲	(۸)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۹,۱۳۱,۳۰۶	۳۸,۴۹۱,۷۷۷	۳۸,۲۷۴,۶۱۹	۲
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۲,۴۵۷,۶۵۴	۱۷,۶۸۷,۱۶۱	۱,۵۷۱,۳۲۷	(۳۰)
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱,۱۰۴,۵۴۷	۷۳,۰۶۱	۱۶,۰۲۵	۱,۴۳۳
جمع داراييهاي غيرجاري	۸۹,۸۱۴,۲۳۵	۹۰,۶۱۲,۹۱۶	۶۸,۴۱۰,۳۳۸	(۱)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴۱,۹۰۹,۴۴۴	۲۳,۸۵۱,۰۳۱	۱۶,۹۵۵,۰۶۰	۷۶
موجودي مواد و کالا	۱۶۴,۰۶۷,۷۰۷	۱۳۹,۳۲۱,۶۱۷	۹۰,۴۱۴,۴۳۰	۱۸
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷۹,۷۸۵,۰۹۸	۹۹,۱۷۴,۲۸۴	۹۴,۷۳۶,۱۵۸	(۲۰)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۰۷,۹۹۶	۱,۰۱۲,۶۹۵	۱۱,۹۴۹	(۷۹)
موجودي نقد	۵,۴۸۲,۷۵۷	۳۳,۸۲۰,۰۷۶	۴۰,۲۱۲,۸۳۵	(۸۴)
	۲۹۱,۴۵۳,۰۰۲	۲۹۷,۱۷۹,۷۰۳	۲۴۲,۳۳۰,۴۳۲	(۲)
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۲۹۱,۴۵۳,۰۰۲	۲۹۷,۱۷۹,۷۰۳	۲۴۲,۳۳۰,۴۳۲	(۲)
جمع داراييها	۳۸۱,۲۶۷,۲۳۷	۳۸۷,۷۹۲,۶۱۹	۳۱۰,۷۴۰,۷۷۰	(۲)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵,۶۳۵,۱۱۱	۵,۲۸۹,۴۹۲	۲,۵۴۵,۴۶۷	۷
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۵۵,۱۱۴,۵۹۲	۶۰,۸۲۳,۸۲۹	۴۴,۲۸۹,۷۹۱	(۹)

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	
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۷۲,۳۴۹,۷۰۳	۱۷۷,۷۱۳,۳۲۱	۱۳۳,۱۹۶,۱۰۷	(۳)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۱۲۳,۸۹۹	۴۵۳,۱۵۵	--
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۷,۴۷۴,۳۷۳	۱۰,۹۹۳,۱۰۳	۹,۹۹۶,۳۲۴	۵۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۷,۴۷۴,۳۷۳	۱۱,۱۱۶,۰۰۲	۱۰,۴۴۹,۴۷۹	۵۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۷۰,۶۴۵,۸۱۴	۵۶,۲۳۳,۵۵۴	۲۸,۰۳۶,۲۸۳	۲۶
ماليات پرداختني	۱۴,۴۸۵,۶۱۱	۱۹,۶۹۱,۲۶۵	۱۲,۳۶۸,۲۲۳	(۲۶)
سود سهام پرداختني	۸۹۵,۶۵۰	۲۷۲,۴۷۷	۵۱۸	۲۲۹
تسهيلات مالي	۲۶,۷۹۵,۱۲۴	۱۵,۴۱۴,۵۸۲	۱۲,۱۷۹,۹۵۷	۷۴
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۷۸,۶۲۰,۹۶۲	۱۰۷,۳۶۱,۴۱۸	۱۱۴,۵۱۰,۲۰۳	(۲۷)
	۱۹۱,۴۴۳,۱۶۱	۱۹۸,۹۶۳,۲۹۶	۱۶۷,۰۹۵,۱۸۴	(۴)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۹۱,۴۴۳,۱۶۱	۱۹۸,۹۶۳,۲۹۶	۱۶۷,۰۹۵,۱۸۴	(۴)
جمع بدهي‌ها	۲۰۸,۹۱۷,۵۳۴	۲۱۰,۰۷۹,۲۹۸	۱۷۷,۵۴۴,۶۶۳	(۱)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۳۸۱,۲۶۷,۲۳۷	۳۸۷,۷۹۲,۶۱۹	۳۱۰,۷۴۰,۷۷۰	(۲)

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

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 کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۰	۰	۰	۲,۵۴۵,۴۶۷	۰	۰	۰	۴۴,۲۸۹,۷۹۱	۰	۱۳۳,۱۹۶,۱۰۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۰	۰	۰	۲,۵۴۵,۴۶۷	۰	۰	۰	۴۴,۲۸۹,۷۹۱	۰	۱۳۳,۱۹۶,۱۰۷
تغييرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۵۴,۸۸۰,۵۱۶		۵۴,۸۸۰,۵۱۶

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
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴,۸۸۰,۵۱۶	۰	۵۴,۸۸۰,۵۱۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴,۸۸۰,۵۱۶	۰	۵۴,۸۸۰,۵۱۶
سود سهام مصوب									(۱۰,۲۶۳,۳۰۲)		(۱۰,۲۶۳,۳۰۲)
افزايش سرمايه	۲۵,۲۳۹,۱۵۱		۰			۰	۰		(۲۵,۲۳۹,۱۵۱)		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۲,۷۴۴,۰۲۵				(۲,۷۴۴,۰۲۵)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۲۸۹,۴۹۲	۰	۰	۰	۶۰,۸۳۳,۸۲۹	۰	۱۷۷,۷۱۳,۳۲۱
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۶,۹۱۲,۳۸۲		۶,۹۱۲,۳۸۲
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۹۱۲,۳۸۲	۰	۶,۹۱۲,۳۸۲
سود سهام مصوب									(۱۲,۲۷۶,۰۰۰)		(۱۲,۲۷۶,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
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			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۳۴۵,۶۱۹				(۳۴۵,۶۱۹)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۶۳۵,۱۱۱	۰	۰	۰	۵۵,۱۱۴,۵۹۲	۰	۱۷۲,۳۴۹,۷۰۳

صورت جريان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۱۸,۰۸۲,۹۱۲)	۱۱,۷۶۸,۱۰۲	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۶,۲۲۴,۸۳۹)	(۴,۲۸۱,۵۱۰)	(۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۲۴,۳۰۷,۷۵۱)	۷,۴۸۶,۵۹۲	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۷۰۱,۵۰۷)	(۵,۹۲۷,۴۱۳)	۳۸
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	(۴۱۵,۶۵۸)	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۲۱۶,۹۶۸)	--
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	۸۰۴,۶۹۹	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۱,۰۰۰,۷۴۶)	--
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	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۱,۳۹۰,۲۸۱	۲,۱۵۲,۲۰۲	(۳۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۱,۵۰۶,۵۲۷)	(۵,۴۰۸,۵۸۳)	۷۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۲۵,۸۱۴,۲۷۸)	۲,۰۷۸,۰۰۹	--
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	۶۶,۴۵۹,۳۱۷	۲۴,۹۹۴,۱۸۲	۱۶۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۵۵,۹۰۲,۶۸۴)	(۳۱,۳۸۱,۸۶۱)	(۱۶۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۵,۰۳۶,۶۵۵)	(۲,۶۲۱,۵۸۰)	(۹۲)

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 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	(۸,۰۸۰,۸۰۵)	(۹,۵۷۸,۳۵۰)	۱۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۲,۵۶۰,۸۲۷)	(۸,۵۸۷,۶۰۹)	۷۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۲۸,۳۷۵,۱۰۵)	(۶,۵۰۹,۶۰۰)	(۳۳۶)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۳,۸۲۰,۰۷۶	۴۰,۲۱۲,۸۳۵	(۱۶)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۷,۷۸۶	۱۱۶,۸۴۱	(۶۸)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۵,۴۸۲,۷۵۷	۳۳,۸۲۰,۰۷۶	(۸۴)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																			
قطعات	میلیون ریال	۰		۰	۰		۷,۶۸۶,۱۸۷	(۷,۹۵۳,۳۲۷)	(۲۶۷,۱۴۰)	۰	۲	۲,۴۳۷,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۵,۶۹۸	(۳,۵۱۷,۲۷۷)	۱,۳۵۸,۴۲۱	۰	۰		۴,۷۸۶,۱۷۳
اتوبوس	دستگاه	۱,۶۱۸	هیئت مدیره	۵۰۰	۳۵۴	۵۳,۵۰۷,۹۷۷,۴۰۱	۱۸,۹۴۱,۸۲۴	(۱۸,۸۸۵,۲۰۳)	۵۶,۶۲۱	۵۰	۱۴۷	۸۵,۴۶۳,۶۵۳,۰۶۱	۱۲,۵۶۳,۱۵۷	(۹,۴۲۶,۰۶۳)	۳,۱۳۷,۰۹۴	۸۵۰	۸۵۰	۱۵۶,۹۹۰,۹۶۷,۰۵۹	۱۳۳,۴۴۲,۳۲۲

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
کامیون سنگین	دستگاه	۴,۷۲۸	هیئت مدیره	۱۰,۶۳۲	۹,۹۱۸	۲۹,۰۰۳,۰۲۵,۷۱۱	۲۸۷,۶۵۲,۰۰۹	(۲۰۵,۷۱۰,۲۹۷)	۸۱,۹۴۱,۷۱۲	۶,۸۲۱	۶,۳۱۴	۳۲,۳۹۵,۶۵۶,۹۵۳	۲۰۴,۵۴۶,۱۷۸	(۱۶۲,۵۰۲,۲۰۰)	۴۲,۰۴۳,۹۷۸	۱۳,۵۵۶	۱۳,۵۵۶	۵۷,۵۰۶,۲۲۶,۳۲۰	۷۷۹,۵۵۴,۴۰۴
کامیون سبک	دستگاه	۰	هیئت مدیره	۱,۴۴۸	۱,۴۱۲	۱۴,۵۶۲,۴۰۶,۵۱۶	۲۰,۵۶۲,۱۱۸	(۱۳,۲۹۵,۵۹۴)	۷,۲۶۶,۵۲۴	۷۴۴	۱,۰۱۱	۱۷,۱۵۷,۹۸۶,۱۵۲	۱۷,۳۴۶,۷۲۴	(۱۱,۳۰۸,۳۳۰)	۶,۰۳۸,۳۹۴	۱,۱۰۴	۱,۱۰۴	۲۶,۴۳۸,۳۲۶,۹۹۳	۲۹,۱۸۷,۹۱۳
ون و پیکاپ	دستگاه	۹۴۲	هیئت مدیره	۵,۴۷۸	۴,۶۹۶	۱۵,۱۱۲,۰۵۲,۳۸۵	۷۰,۹۶۶,۱۹۸	(۴۰,۲۴۱,۵۹۵)	۳۰,۷۲۴,۶۰۳	۱,۷۰۱	۲,۵۹۳	۱۸,۲۷۵,۴۸۳,۹۹۵	۴۷,۳۸۸,۳۳۰	(۲۶,۵۷۳,۰۱۷)	۲۰,۸۱۵,۳۱۳	۲,۴۹۰	۲,۴۹۰	۳۰,۷۲۸,۷۸۱,۹۲۸	۷۶,۵۱۴,۶۶۷
مینی بوس	دستگاه	۰	هیئت مدیره	۰	۳	۱۲,۰۵۳,۶۶۶,۶۶۷	۳۶,۱۶۱	(۱۸,۷۹۱)	۱۷,۳۷۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش داخلی				۱۸,۰۵۸	۱۶,۳۸۳		۴۰۵,۸۴۴,۴۹۷	(۲۸۶,۱۰۴,۸۰۷)	۱۱۹,۷۳۹,۶۹۰	۹,۳۱۶	۱۰,۰۶۷		۲۸۶,۷۲۰,۰۸۷	(۲۱۳,۳۲۶,۸۸۷)	۷۳,۳۹۳,۲۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰		۱,۰۲۳,۴۸۵,۴۷۹
فروش صادراتی:																			
کامیون سنگین		۰		۰	۱۶	۱۹,۹۰۳,۳۷۵,۰۰۰	۳۱۸,۴۵۴	(۲۴۳,۶۲۵)	۷۴,۸۲۹	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
اتوبوس		۰		۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
قطعات	میلیون ریال	۰		۰		۰		۰	۰	۰	۱	۳۱,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۵۱	(۲۲,۶۴۵)	۸,۸۰۶	۰	۰	۰	۰
جمع فروش صادراتی				۰	۱۶		۳۱۸,۴۵۴	(۲۴۳,۶۲۵)	۷۴,۸۲۹	۰	۱		۳۱,۴۵۱	(۲۲,۶۴۵)	۸,۸۰۶	۰	۰		۰
درآمد ارائه خدمات:																			
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر				۰				۰	۰	۰			۲۲,۰۰۱	۰	۰	۰			
جمع				۱۸,۰۵۸	۱۶,۳۹۹		۴۰۶,۱۶۲,۹۵۱	(۲۸۶,۳۴۸,۴۳۲)	۱۱۹,۸۱۴,۵۱۹	۹,۳۱۶	۱۰,۰۶۸		۲۸۶,۷۷۳,۵۳۹	(۲۱۳,۳۴۹,۵۳۲)	۷۳,۴۰۲,۰۰۷	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰		۱,۰۲۳,۴۸۵,۴۷۹

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۹,۳۰۱,۸۷۸	۴۰,۴۳۷,۷۴۵	۱۱۱,۰۸۸,۷۹۱	۳۵۰,۸۱۷,۲۹۳	۴۰۶,۱۶۲,۹۵۱	۲۸۶,۷۷۳,۵۳۹	۱,۰۲۳,۴۸۵,۴۷۹

شرح	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ بهای تمام شده	(۸,۷۴۵,۸۳۱)	(۳۱,۹۴۳,۲۱۹)	(۸۰,۱۹۵,۵۳۲)	(۲۵۳,۰۸۹,۹۹۴)	(۲۸۶,۳۴۸,۴۳۲)	(۲۱۳,۳۴۹,۵۳۲)	(۷۶۹,۰۸۱,۲۵۲)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

• رشد درآمد و سودآوری • بهبود رضایت مشتریان • توسعه محصولات مبتنی بر فناوری روز و منطبق با نیاز بازار هدف • استفاده بهینه از ظرفیتهای تولیدی • مدیریت هزینه ها

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تغییر نرخ فروش محصولات در ۱۲ماهه آتی با توجه به پیش بیني تغییر نرخ نهاد هاي تولید وطبق ضوابط مراجع ذي ربط تعیین گردیده است

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۲۶۱,۹۵۴,۴۹۴	۱۹۶,۲۲۶,۳۵۳	۷۳۱,۷۲۸,۲۸۹
دستمزدمستقیم تولید	۱۳,۹۶۰,۸۳۶	۱۲,۲۱۳,۰۷۹	۱۶,۶۰۴,۰۱۹
سربارتولید	۳۵,۵۵۰,۲۳۶	۳۵,۵۱۵,۵۰۸	۴۷,۲۶۸,۹۵۸
جمع	۳۱۱,۴۶۵,۵۶۶	۲۴۳,۹۵۴,۹۴۰	۷۹۵,۶۰۱,۲۶۶
هزینه جذب نشده درتولید	(۵,۱۶۱,۳۷۸)	(۱۵,۶۰۲,۳۳۱)	۰
جمع هزینه هاي تولید	۳۰۶,۳۰۴,۱۸۸	۲۲۸,۳۵۲,۶۰۹	۷۹۵,۶۰۱,۲۶۶
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	(۳,۲۱۳,۳۱۲)	(۳,۰۲۱,۹۹۴)	۴,۷۱۲,۳۲۵
ضایعات غیرعادي	۰	(۱۴۸,۹۱۲)	(۱۳۱,۸۵۸)
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۳۰۳,۰۹۰,۸۷۶	۲۲۵,۱۸۱,۷۰۳	۸۰۰,۱۸۱,۷۳۳
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۲۲,۷۹۶,۸۰۴	۵۰,۲۷۳,۵۳۴	۶۷,۱۸۰,۷۸۴
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	(۵۰,۲۷۳,۵۳۴)	(۷۲,۵۸۶,۱۹۰)	(۹۸,۲۸۱,۲۶۵)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۲۷۵,۶۱۴,۱۴۶	۲۰۲,۸۶۹,۰۴۷	۷۶۹,۰۸۱,۲۵۲
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۱۰,۷۳۴,۲۸۶	۱۰,۴۸۰,۴۸۵	۰
جمع بهای تمام شده	۲۸۶,۳۴۸,۴۳۲	۲۱۳,۳۴۹,۵۳۲	۷۶۹,۰۸۱,۲۵۲

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهاي تمام شده در ۱۲ماهه آتي با توجه به روند تغییرات نرخ عوامل مزبور طي سنوات گذشته مي باشد
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

شرح محصول	واحد	موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
کامیون سبک	دستگاه	۳۳۹	۸,۸۰۳,۱۴۴,۵۴۳	۲,۹۸۴,۲۶۶	۷۴۴	۱۱,۶۹۱,۵۴۱,۶۶۷	۸,۶۹۸,۵۰۷	(۱۲)	(۲۰,۲۰۸,۹۱۶,۶۶۷)	۳۴۲,۵۰۷	۱,۰۱۱	۱۱,۱۸۵,۲۹۱,۷۹۰	۱۱,۳۰۸,۳۳۰	۶۰	۱۰,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۹۵۰
کامیون سنگین	دستگاه	۱,۴۸۳	۱۶,۹۶۰,۲۹۶,۰۲۲	۲۵,۱۵۲,۱۱۹	۶,۸۲۱	۲۷,۵۹۶,۴۸۹,۶۶۴	۱۸۸,۲۳۵,۶۵۶	۲	۳,۰۴۳,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۷,۶۵۶	۶,۳۱۴	۲۵,۷۳۶,۸۰۷,۰۹۵	۱۶۲,۵۰۲,۲۰۰	۱,۹۹۲	۲۸,۶۰۱,۰۱۹,۵۷۸	۵۶,۹۷۳,۲۳۱
مینی بوس	دستگاه	۱۳	۶,۱۰۰,۰۷۶,۹۲۳	۷۹,۳۰۱	۰	۰	۰	(۱)	۶,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۶۳)	۰	۰	۰	۱۲	۶,۰۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۳۸
ون و پیکاپ	دستگاه	۱,۶۱۴	۷,۴۷۳,۶۸۸,۳۵۲	۱۲,۰۶۲,۵۳۳	۱,۷۰۱	۱۲,۴۸۱,۶۵۶,۶۷۳	۲۱,۲۳۱,۲۹۸	(۱۴)	۵,۰۸۹,۴۲۸,۵۷۱	(۷۱,۲۵۲)	۲,۵۹۳	۱۰,۲۴۷,۹۸۱,۸۷۴	۲۶,۵۷۳,۰۱۷	۷۰۸	۹,۳۹۲,۰۳۶,۷۲۳	۶,۶۴۹,۵۶۲
اتوبوس	دستگاه	۲۳۶	۴۲,۳۴۹,۹۷۸,۸۱۴	۹,۹۹۴,۵۹۵	۵۰	۱۱۳,۶۶۸,۶۲۰,۰۰۰	۵,۶۸۳,۴۳۱	۱	۲,۰۲۱,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۱,۴۴۶	۱۴۷	۶۴,۱۲۲,۸۷۷,۵۵۱	۹,۴۲۶,۰۶۳	۱۴۰	۵۹,۰۹۵,۷۷۸,۵۷۱	۸,۲۷۳,۴۰۹
وانت آریسان	دستگاه	۱	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۰	۰	۰	(۱)	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
قطعات	میلیون ریال	۰	۰	۰	۰		۳,۵۳۹,۹۲۲	۰	۰	۰	۰		۳,۵۳۹,۹۲۲	۰	۰	۰
جمع کل				۵۰,۲۷۳,۵۳۴			۲۲۷,۳۸۸,۸۱۴			۸,۲۷۳,۳۷۴			۲۱۳,۳۴۹,۵۳۲			۷۲,۵۸۶,۱۹۰

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹														
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
کامیون سبک	دستگاه	۶۰	۱۰,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۹۵۰	۱,۱۰۴	۲۰,۵۴۲,۷۶۹,۰۲۲	۲۲,۶۷۹,۲۱۷	۰	۰	۰	۱,۱۰۴	۱۸,۸۷۸,۹۶۰,۱۴۵	۲۰,۸۴۲,۳۷۲	۶۰	۴۰,۸۹۶,۵۸۳,۳۳۳	۲,۴۵۳,۷۹۵
کامیون سنگین	دستگاه	۱,۹۹۲	۲۸,۶۰۱,۰۱۹,۵۷۸	۵۶,۹۷۳,۲۳۱	۱۳,۵۵۶	۴۴,۵۸۶,۹۳۴,۷۸۹	۶۰۴,۴۲۰,۴۸۸	۰	۰	۰	۱۳,۵۵۶	۴۳,۲۸۶,۵۴۶,۴۷۴	۵۸۶,۷۹۲,۴۲۴	۱,۹۹۲	۳۷,۴۵۰,۴۴۹,۲۹۷	۷۴,۶۰۱,۲۹۵
مینی بوس	دستگاه	۱۲	۶,۰۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲	۶,۰۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۳۸
ون و پیکاپ	دستگاه	۷۰۸	۹,۳۹۲,۰۳۶,۷۲۳	۶,۶۴۹,۵۶۲	۲,۴۹۰	۳۴,۴۴۴,۶۱۸,۸۷۶	۶۰,۸۶۷,۱۰۱	۰	۰	۰	۲,۴۹۰	۲۲,۱۸۶,۸۳۴,۹۴۰	۵۵,۲۴۵,۲۱۹	۷۰۸	۱۷,۳۳۲,۵۴۸,۰۲۳	۱۲,۲۷۱,۴۴۴
اتوبوس	دستگاه	۱۴۰	۵۹,۰۹۵,۷۷۸,۵۷۱	۸,۲۷۳,۴۰۹	۸۵۰	۱۲۶,۶۲۸,۷۷۶,۴۷۱	۱۰۷,۶۳۴,۴۶۰	۰	۰	۰	۸۵۰	۱۱۹,۵۵۳,۸۴۷,۰۵۹	۱۰۱,۶۲۰,۷۷۰	۱۴۰	۱۰۲,۰۵۰,۷۰۷,۱۴۳	۱۴,۲۸۷,۰۹۹
وانت آریسان	دستگاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
قطعات	میلیون ریال	۰	۰	۰	۰		۴,۵۸۰,۴۶۷	۰	۰	۰	۰		۴,۵۸۰,۴۶۷	۰	۰	۰

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
جمع کل				۷۳,۵۸۶,۱۹۰			۸۰۰,۱۸۱,۷۳۳			۰			۷۶۹,۰۸۱,۲۵۲			۱۰۳,۶۸۶,۶۷۱

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
مواد اولیه	--	۱	۵۷,۱۱۷,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۱۷,۶۸۷	۱	۲۱۶,۶۳۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۶۳۶,۲۴۰	۱	۱۹۶,۲۲۶,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۲۲۶,۳۵۳	۱	۷۷,۵۲۷,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۲۷,۵۷۴
جمع مواد اولیه داخلی				۵۷,۱۱۷,۶۸۷			۲۱۶,۶۳۶,۲۴۰			۱۹۶,۲۲۶,۳۵۳			۷۷,۵۲۷,۵۷۴
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۵۷,۱۱۷,۶۸۷			۲۱۶,۶۳۶,۲۴۰			۱۹۶,۲۲۶,۳۵۳			۷۷,۵۲۷,۵۷۴

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
مواد اولیه	--	۱	۷۷,۵۲۷,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۲۷,۵۷۴	۱	۷۳۱,۷۲۸,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۱,۷۲۸,۲۸۹	۱	۷۳۱,۷۲۸,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۱,۷۲۸,۲۸۹	۱	۷۷,۵۲۷,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۲۷,۵۷۴
جمع مواد اولیه داخلی				۷۷,۵۲۷,۵۷۴			۷۳۱,۷۲۸,۲۸۹			۷۳۱,۷۲۸,۲۸۹			۷۷,۵۲۷,۵۷۴
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۷۷,۵۲۷,۵۷۴			۷۳۱,۷۲۸,۲۸۹			۷۳۱,۷۲۸,۲۸۹			۷۷,۵۲۷,۵۷۴

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهاي تمام شده در ۱۲ماهه آتي با توجه به روند تغییرات نرخ عوامل مزبور مي باشد

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۳۰,۴۱۷,۴۷۷	۲۸,۷۸۴,۶۹۷	۳۶,۹۲۳,۸۹۱	۵,۸۷۸,۱۲۰	۶,۶۵۳,۵۵۲	۷,۹۶۱,۸۸۹
هزینه استهلاک	۱۷۱,۳۴۷	۳۸۳,۱۵۲	۴۳۲,۴۹۰	۲۷۰,۸۱۰	۲۳۷,۱۸۱	۸۷,۹۱۲
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۲۳۰,۲۵۱	۳۰۵,۹۵۹	۳۳۵,۹۹۳	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۱,۲۸۰,۹۴۰	۱,۳۴۹,۸۵۸	۱,۳۲۵,۰۰۲	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۵,۱۷۷,۴۴۷	۳,۲۴۳,۶۲۵	۸,۳۵۲,۱۳۲
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۱,۴۴۲,۹۲۸	۴,۵۲۲,۶۷۶	۱۲,۶۰۵,۶۸۱
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۳,۴۵۰,۲۲۱	۴,۶۹۱,۸۴۲	۸,۲۵۱,۵۸۲	۱۳,۷۷۰,۰۷۵	۱۷,۷۴۷,۶۶۰	۲۶,۰۱۴,۸۸۹
جمع	۳۵,۵۵۰,۲۳۶	۳۵,۵۱۵,۵۰۸	۴۷,۲۶۸,۹۵۸	۲۶,۵۳۹,۳۸۰	۳۲,۴۰۴,۶۹۴	۵۵,۰۲۲,۵۰۳

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	به دلیل افزایش تعداد تولید و فروش محصولات و تغییر ترکیب محصولات و همچنین پیش بیني تورم سالیانه ، داراي افزايش منطقي مي باشد

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳,۷۵۵	۳,۷۰۸	۳,۷۰۸
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲,۵۰۴	۱,۷۰۵	۱,۷۰۵

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرح	نوع ارز	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۶۴۳,۹۲۵	۲۹۱,۸۹۰,۸۷۵	۱۸۷,۹۵۵,۹۰۰	۵۱۹,۲۳۱	۱۰۰,۶۳۵,۷۶۴	۵۲,۲۵۳,۱۸۵	۸۱۸,۲۷۴	۴۸۹,۷۷۳,۸۷۶	۴۰۰,۸۱۸,۲۰۶
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۳۷۰,۴۴۰	۹۴,۷۲۸	۳۵,۰۹۱	۵۲۱,۲۹۱	۷۵,۹۹۴	۳۹,۶۱۵	۵۲۱,۲۹۱	۷۵,۹۹۴	۳۹,۶۱۵
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۵۱۵,۷۳۴	۳۶۱,۴۸۵	۱۸۶,۴۳۰	۱,۴۱۵,۲۰۷	۳۷,۱۵۵	۵۲,۵۸۲	۱,۴۱۵,۲۰۷	۳۷,۱۵۵	۵۲,۵۸۳
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۱۱۰,۴۴۹	۳۲۰,۲۸۲	۳۴,۳۳۰	۱۸۷,۱۸۸	۳۲۰,۲۸۷	۴۱,۲۳۵	۱۸۷,۱۸۸	۲۲۰,۲۸۷	۴۱,۲۳۵
داراییهای ارزی پایان دوره	پوند	۵۵۱,۸۵۲	۲۷۰	۱۴۹	۹۱۸,۵۱۹	۲۷۰	۲۴۸	۹۱۸,۵۱۹	۲۷۰	۲۷۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۵۶,۳۶۲	۱۳۸,۵۱۵	۷,۸۰۷	۹۵,۰۳۷	۱۳۸,۵۱۵	۱۳,۱۶۴	۹۵,۰۳۷	۱۳۸,۵۱۵	۱۳,۱۶۴
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۱۰,۶۶۴	(۱,۵۳۳,۹۰۰)	(۱۶,۳۵۷)	۱۰,۶۶۴	(۱,۵۳۳,۹۰۰)	(۱۶,۳۵۷)	۱۰,۶۶۴	(۱,۵۳۳,۹۰۰)	(۱۶,۳۵۷)
بدهی های ارزی پایان دوره	وون	۲۲۲	(۳,۲۱۵,۰۹۴,۸۷۶)	(۷۱۴,۶۷۱)	۲۲۲	(۳,۲۱۵,۰۹۴,۸۷۶)	(۷۱۴,۶۷۱)	۲۲۲	(۳,۲۱۵,۰۹۴,۸۷۶)	(۷۱۴,۶۷۱)

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

توضیحات درخصوص وضعیت ارزی

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ NPV	تاریخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
						ارزی	ریالی								

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
سرمایه گذاري سليم	۲۷	۹,۳۵۹,۴۰۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۲۹,۷۷۳	۲۳	۷,۹۵۶,۷۸۸	۵۹۶	۷۰	۲۳	۷,۹۵۶,۷۸۸	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از فروش اقساطي	۸۳۱,۳۴۱	۳,۰۴۷,۷۶۰	۳,۴۳۹,۳۴۷
فروش ضایعات	۱,۳۶۷,۹۱۸	۹۷۹,۱۶۷	۲,۳۶۸,۵۴۲
سایردرآمدهاي عملياتي	۴,۴۱۳	۲	۰
جمع	۲,۲۰۳,۶۷۲	۴,۰۲۶,۹۲۹	۵,۸۰۷,۸۸۹

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ضایعات	۵۲	۱۴۸,۹۱۲	۱۳۱,۸۵۸
زیان ناشي از تسعیر ارز	۰	۰	۰
هزینه هاي جذب نشده در تولید	۵,۱۶۱,۳۷۸	۱۵,۶۰۲,۳۳۱	۰
جمع	۵,۱۶۱,۴۳۰	۱۵,۷۵۱,۲۴۳	۱۳۱,۸۵۸

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۱۵,۵۳۸,۴۸۱	۲۶,۷۹۵,۱۲۴		۰	۰	۲۶,۷۹۵,۱۲۴	۰	۲۳,۴۷۳,۱۶۱	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱۵,۵۳۸,۴۸۱	۲۶,۷۹۵,۱۲۴			۰	۲۶,۷۹۵,۱۲۴	۰	۲۳,۴۷۳,۱۶۱	

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت	
							انتقال به دارایی		۰
							هزینه مالی دوره		۲۳,۴۷۳,۱۶۱

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۲۶,۷۹۵,۷۰۹	۶۳,۱۴۹,۲۸۹		۰	۰	۶۳,۱۴۹,۲۸۹	۰	۳۸,۹۵۷,۶۲۰
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰
جمع		۲۶,۷۹۵,۷۰۹	۶۳,۱۴۹,۲۸۹			۰	۶۳,۱۴۹,۲۸۹	۰	۳۸,۹۵۷,۶۲۰
							انتقال به دارایی		۰
							هزینه مالی دوره		۳۸,۹۵۷,۶۲۰

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

تامین مالی از بانکها و پیش فروش محصولات شرکت در طرحهای فروش

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت مطابق عملکرد ۹ماهه اول سال ۱۴۰۲ و حجم عملیات تولید و فروش شرکت برآورد شده است.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سودسهام	۱,۵۲۶,۹۳۲	۲۵۴,۸۸۱	۲۹۰,۲۲۱
سودناشي از فروش داراييها	۰	(۳,۴۵۵)	۰
سودسرمايه گذاري بانكي و اوراق	۲,۱۵۲,۲۰۲	۱,۳۹۰,۲۸۱	۳,۵۰۰,۰۰۰
سودوزيان تسعيردارايي و بدهي ارزي	۱۱۶,۸۴۱	۳۷,۷۸۶	۰
سود ناشي از تسهيلات اعطايي به ديگران	۵۱۲,۲۱۹	۰	۰
سودحاصل از فروش سرمايه گذاري	۴۱,۸۶۲	۴۰۹,۰۳۶	۴۵۳,۴۷۵
سايردرآمدها و هزينه هاي غيرعملياتي	۶,۱۶۵	۲۱,۲۰۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت به تامين اجتماعي	(۱۵,۰۵۰,۰۰۰)	۰	۰
جمع	(۱۰,۶۹۳,۷۷۹)	۲,۱۰۹,۷۲۹	(۱۰,۷۵۶,۳۰۴)

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۶۰,۸۲۳,۸۲۹	۵,۴۸۸,۰۵۲	۵۴,۸۸۰,۵۱۶	۱۲,۲۷۶,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	----------

سایر توضیحات با اهمیت

حضور فعال در طرح های نوسازی ناوگان فرسوده، ارائه مناسب ترین مجموعه ارزش به مشتریان ، مدیریت موثر سبد محصولات ، توسعه همکاری های استراتژیك ، توسعه دانش بنیان و اقتصادی

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

							دفعات حضور در جلسات				
نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها
حميدرضا منجي	مديرعامل	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	خير	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰

						دفعات حضور در جلسات				
نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها
سيدمحمدرضا ميردامادي خوزاني	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	بلي	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰
ابراهيم افشار	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	بلي	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰
محسن رضائي منش	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۴/۰۲/۰۶	بلي	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰
علي شيرزادكبريا	عضو هيئت مديره	۱۴۰۴/۰۲/۰۶	خير	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						۱۱	جلسه مي باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء كميته هاي تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالكيت در سهام شركت
حبيب جلايی	عضو هيئت مديره	کارشناسی ارشد - مديريت اجرايی	قائم مقام مهندسی شرکت ساپکو - قائم مقام ارشد ايران خودرو ديزل	۰
آقای اردشير امينی	عضو هيئت مديره	کارشناسی ارشد-مديريت دولتی	"شرکت فرزانگان فارس نيکو از سال ۱۳۹۷الی ۱۳۹۹ شرکت آپادانا سرام از سال ۱۳۹۹الی ۱۴۰۱ قائم مقام فروش و خدمات پس از فروش شرکت ايران خودرو ۱۴۰۲تاکنون "	۰
آقای مهدی بالو	عضو هيئت مديره	دکترا- مکانيک	"شرکت تحقيقات موتور ايران خودرو ايپکو در حال حاضر هيئت مديره شرکت ايران خودرو ديزل "	
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۶	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۶	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شركت هاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو ديزل	۴۶,۰۳۴,۹۷۵	۰	۰
تاپ سرويس	۱۶۰,۴۶۵,۲۳۲	۰	۰
گواه	۹۲,۷۲۲,۲۷۵	۰	۰
توليد قطعات خاور	۶۷,۱۰۳	۰	۲۲,۳۶۷

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شركت و شركتهاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
سرمايه گذاری سمند	۹۰,۰۰۰	۰	۰

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
ایران خودرو	ایران خودرو	10100360794	حمیدرضا منجي	حمیدرضا منجي	4323353251	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت اجرایي	☑
سرمایه گذاري سمند	سرمایه گذاري سمند	10102695661	بابک سلاجقه	محسن رضائي منش	0073088366	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکتراي حرفه اي	مدیریت کسب و کار	☑
مهندسي خدمات صنعتي ایران خودرو	مهندسي خدمات صنعتي ایران خودرو	10101801529	سیدعلیرضا میرنیا	علي شیرزادکبریا	2061383505	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	اقتصاد	☑
تولید قطعات خاور	تولید قطعات خاور	10380202978	سیدمحمدرضا میردامادي خوزاني	سیدمحمدرضا میردامادي خوزاني	1142251713	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	تجارت بین الملل	☑
قالب هاي صنعتي ایران خودرو	قالب هاي صنعتي ایران خودرو	10100248587	ابراهیم افشار	ابراهیم افشار	5388545687	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي صنایع	☑