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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	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 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 48، توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 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. 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 بماند.

•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 اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان 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 اركان 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. 1- به نظر اين سازمان، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 5 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 6 و 7 مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 29 اسفند 1402، 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.

8 - 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 -در خصوص شناسايي درآمد عملياتي سال مالي مورد گزارش و مبالغ مقايسه‌اي موارد زير قابل ذكر است:

2-1-در سال مالي قبل بابت تعداد 1ر542 دستگاه از محصولات شركت، برغم عدم تحويل آن به خريدار و نيز عدم انتقال مزايا و مخاطرات مالكيت به مشتريان (عمدتا وزارت كشور) مبلغ 25ر186 ميليارديال به حساب درآمد و ساير حساب هاي مرتبط همان سال منظور شده است.

2-2-در سال مالي مورد گزارش استانداردهاي حسابداري در خصوص شناسايي درآمد عملياتي، فروش تعداد 467 دستگاه از محصولات شركت جمعا به مبلغ 8ر791 ميليارديال بدليل عدم انتقال مزايا و مخاطرات مالكيت و تحويل قطعي آن به مشتريان، رعايت نگرديده است.

تعديل حساب‌ها از بابت بندهاي 1-2 و 2-2 ضروريست، در صورت اصلاح حسابها از اين بابت اقلام مقايسه‌اي شامل درآمدهاي عملياتي، بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي، دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها و سود انباشته به ترتيب به مبالغ 25ر186 ميليارديال، 18ر289 ميليارديال، 17ر172 ميليارديال و 6ر897 ميليارديال كاهش و سرفصل حساب هاي موجودي مواد و كالا و پيش دريافتهاي سال قبل به ترتيب به مبالغ 18ر289 ميليارديال و 8ر014 ميليارديال 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 به مبالغ 16ر395 ميليارديال، 12ر311 ميليارديال، 17ر172 ميليارديال و 4ر084 ميليارديال افزايش و سرفصل‌هاي موجودي مواد و كالا و پيش‌دريافتها به مبلغ 12ر311 ميليارديال 8ر791 ميليارديال كاهش خواهد يافت.

6. 3 -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 60 روز و 70 روز) آخرين حقوق و مزاياي مستمر صورت مي‌گيرد. با توجه به تداوم رويه مذكور در سال‌هاي اخير و تعهد عرفي ايجاد شده در شركت و همچنين در اغلب شركت‌هاي گروه (45 روز)، كسري ذخيره از اين بابت در حساب‌ها وجود دارد. 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.

7. 4 -استانداردهاي حسابداري درخصوص تجديد ارزيابي بعدي داراييهاي ثابت مشهود زمين گروه و شركت (يادداشت توضيحي 5-2-14) 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 ارزش منصفانه داراييهاي مذكور، تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين سازمان امكانپذير نيست.

8. 5-به شرح يادداشت توضيحي 1-36 براي سال مالي قبل و سال مورد گزارش بدهي مالياتي بر اساس سود ابرازي در حساب‌ها منظور گرديده، ليكن با توجه به رويه سازمان امور مالياتي بدهي لازم از اين بابت در حسابها لحاظ نشده است. تعديل صورتهاي مالي از اين بابت ضروريست، ليكن تعيين ميزان آن در حال حاضر، براي اين سازمان امكانپذير نمي‌باشد.

9. 6 -طبق قراردادهاي منعقده سه جانبه در سنوات قبل في مابين شركت مورد گزارش، وزارت كشور و بانک FIRST ISLAMIC INVESTMENT BANK با موضوع فروش 000،5 دستگاه ون و 500،2 دستگاه اتوبوس به قيمت هر دستگاه به ترتيب 100ر38 يورو و 210ر142 يورو، تا پايان سال مالي مورد گزارش تعداد 009،1 دستگاه ون و 116،1 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 267ر000 ريال (هر يورو) شركت اقدام به تسويه 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 في ما بين 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. همچنين ايفاي تعهد فروش تعدادي از محصولات از جمله كشنده‌ها به دليل توقف شماره‌گذاري از ابتداي سال 1403 مشخص نيست. با توجه به مراتب فوق به دليل عدم دسترسي به مستندات و اطلاعات مورد لزوم، در خصوص نحوه تسويه طلب و رفع موانع شماره‌گذاري محصولات مزبور، آثار احتمالي ناشي از موارد فوق بر صورتهاي مالي مورد گزارش، براي اين سازمان مشخص نمي‌باشد.

10. 7 -به شرح يادداشت توضيحي 22، درخصوص بخشي از سفارشات خارجي نزد بانكهاي مختلف به مبلغ 23 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

11. مسائل عمده حسابرسي

9-منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه 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 7 مباني اظهارنظر مشروط، مسائل زير به عنوان مسائل عمده حسابرسي كه در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني مي‌شود، تعيين شده‌اند:

مسايل عمده حسابرسي

1-9- خريد مواد و قطعات از اشخاص وابسته در شركت اصلي و تامين كنندگان خارجي:

به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 2-1-7 و 1-45 در سال مورد گزارش خريد از شركت‌هاي ايدم و محور خودرو به مبلغ 51ر070 ميليارد‌ريال معادل 16 درصد و خريد قطعات از شركت فوتون (تامين كننده خارجي) به مبلغ 117ر090 ميليارد‌ريال معادل 38 درصد از خريد كل را تشكيل داده است.

با توجه به عمده بودن خريدهاي انجام گرفته از شركت هاي ايدم و محور خودرو همچنين شركت فوتون و عمده بودن مبالغ و اهميت افشاي كافي و مناسب روابط با شركت‌هاي مذكور، آثار معاملات با اشخاص وابسته و تامين كننده اصلي خارجي مواد در صورت‌هاي مالي به عنوان مسايل عمده حسابرسي سال مورد گزارش تعيين شده است.

نحوه برخورد حسابرس

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

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

●طراحي و اجراي كنترل‌هاي اصلي مربوط به شناخت معاملات خريد قطعات و محصول.

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

● كامل بودن و كفايت افشاء صورت گرفته درخصوص معاملات با اشخاص وابسته و تامين كنندگان خارجي مطابق با مقررات مورد ارزيابي قرار گرفت.

●به منظور حصول اطمينان از وقوع، صحت و كامل 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 كنندگان خارجي به كار گرفته شده و افشاء آن مدنظر بوده است.

12. 10-بازنشستگي كاركنان

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 4-12 درخصوص تفاهمات صورت‌گرفته في مابين شركت مورد گزارش و سازمان تامين اجتماعي درخصوص بازنشستگي تعدادي از كاركنان جلب مي‌نمايد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

13. 11-قطعات زيان ده

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 5-5 درخصوص زيان ده بودن فروش قطعات گروه و شركت جلب مينمايد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

14. 12-مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت‌مديره شركت 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 نمي‌كند.

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

همانطور كه 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 كاركنان و ماليات پرداختني به شرح بندهاي 2 الي 5 تحريف شده است. همچنين اين سازمان نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب درخصوص موارد مندرج در بندهاي 6 و 7 دريافت كند، لذا اين سازمان به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي تواند نتيجه گيري كند كه 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 به شرح زير است:

16-1-مفاد ماده 149 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص در اختيار بازرس قرار دادن اسناد، مدارک و اطلاعات مربوط به شركت براي انجام هرگونه رسيدگي و بازرسي، از جمله دسترسي به مكاتبات وارده، صادره و سامانه مورديان مالياتي رعايت نگرديده است.

16. 2-16-پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1402/04/14 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 20 (رديف‌هاي 1 و 8) و 21 اين گزارش، ارايه تصوير يک نسخه از كليه بخشنامه هاي مديريت ارشد گروه صنعتي ايران خودرو طي نامه رسمي به بازرس قانوني، وصول مطالبات و حل و فصل بدهي شركت گواه به خريداران محصول به نتيجه نهايي نرسيده است.

17. 17-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-45، 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 في مابين 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 اين گزارش 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:

رديف	شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات		
1	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	بندهاي 3 و 4 ماده 7	افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري ميان‌دوره‌اي 6 ماهه حسابرسي نشده حداكثر 30 روز و حسابرسي شده حداكثر 75 روز پس از پايان‌دوره 6 ماهه.
3	بند 6 مكرر ماده 7	افشاي فرم اطلاعات وضعيت عمليات ماهانه حداكثر 5 روز كاري بعد از پايان هر ماه به طور كامل.
4	تبصره 8 ماده 7	تهيه گزارش تفسيري مديريت مطابق ضوابط مقرر (ماده 14 مكرر).
5	جزء (2) بند 10 ماده 7	افشاي صورتهاي مالي ميان دورهاي 6 ماهه حسابرسي شده شركتهاي تحت كنترل، حداكثر 60 روز بعد از پايان دوره 6 ماهه.
6	تبصره ماده 9	افشاي فوري تعيين و تغيير نماينده شخص حقوقي بلافاصله پس از برگزاري جلسه هيئت‌مديره.
7	ماده 10	ارايه صورتجلسه مجمع عمومي عادي حداكثر ظرف مدت 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع به مرجع ثبت شركت‌ها.
8	جزء (2) ماده 12	افشاي تصويب سود نقدي بيشتر توسط مجمع عمومي عادي نسبت به پيشنهاد هيئت مديره ظرف مهلت حداكثر يک هفته پس از تاريخ مجمع.
9	ماده 13	افشاي فوري دريافت مجوز تغيير بيشتر از 10 درصد در قيمت فروش محصولات و خريد مواد اوليه و پرداخت مبلغ 15,050 ميليارد ريال به سازمان تامين اجتماعي.
دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته‌شده در فرابورس		
10	ماده 17	افشاي حداكثر سود قابل تقسيم با توجه به وضعيت نقدينگي و توان پرداخت سود و با لحاظ نمودن الزامات اين ماده در گزارش تفسيري مديريت.

اساسنامه نمونه شرکت‌هاي سهامي عام
11ماده 49ارايه صورت‌هاي مالي سالانه شرکت به ضميمه گزارش فعاليت و وضع عمومي شرکت حداکثر ظرف 3 ماه پس از پايان سال مالي به بازرس.
دستورالعمل حاکميت شرکتي
12تبصره‌هاي 1 و 2 ماده 3اقدام هيئت مديره نسبت به استقرار ساز و کارهاي اثربخش در شرکت هاي فرعي جهت کسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاکميت شرکتي و نظارت بر اجراي اثربخش آن و مستندسازي سازوکارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول حاکميت شرکتي.
13ماده 4 و تبصره‌هاي 1 الي 3 آن و مواد 14 الي 16تشکيل کميته انتصابات با اکثريت اعضاي مستقل خارج از هيئت مديره، غيرموظف بودن اکثريت اعضاي هيئت مديره و حداقل يک عضو غيرموظف داراي تحصيلات مالي، ارائه اقرارنامه‌هاي مربوطه به کميته مذکور و ارزيابي اثربخشي سالانه‌کميته‌هاي تخصصي و اعضاي هيئت مديره در شرکتهاي فرعي و وابسته توسط هيئت مديره.
14ماده 5تدوين منشور اخلاق سازماني توسط هيئت‌مديره.
15تبصره 5 ماده 7اظهارنظر کميته حسابرسي نسبت به معاملات اشخاص وابسته و امضا انعکاس رئوس معاملات بررسي شده به هيئت‌مديره و افشاي موارد فوق به صورت جداگانه به پيوست گزارش فعاليت هيئت‌مديره.
16ماده 8ارائه گزارشهاي ارزيابي کنترلهاي داخلي توسط واحد حسابرسي داخلي هر سه ماه يکبار به هيئت مديره.
17ماده 18تهيه منشور هيئت مديره و تصويب توسط اعضاي هيئتمديره.
18ماده 23تصويب ترتيب و تاريخ برگزاري جلسات هيئتمديره در اولين جلسه هيئتمديره براي دوره‌هاي 6 ماهه توسط هيئت مديره.
19ماده 39ارائه اطلاعات لازم در زمينه مسائل مالي، اقتصادي، زيست محيطي و اجتماعي در پايگاه اينترنتي.
20بندهاي ب و ج ماده 40افشاي دريافت گواهينامه‌هاي بهداشت و سلامت کارکنان، سهم بازار محصول، شاخصهاي بهره‌وري توليد و رشد شرکت در گزارش پايداري.
چک‌ليست‌دستورالعمل کنترلهاي داخلي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
21بند 27شناسايي ريسکهاي مربوط با توجه به اهداف و تصميم‌گيريهاي مديريت، ارزيابي وتجزيه و تحليل ريسکهاي تجاري.
22بند40وضع روشهاي مناسبي براي تهيه، تنظيم و نگهداري مستندات مربوط به رخداد معاملات و رويدادها.
21. 21-در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شرکتهاي تجاري و موسسات غيرتجاري موضوع ماده (46) آيين‌نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين سازمان مورد ارزيابي قرار گرفته که موارد عدم رعايت، به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

21تير1403

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Sepideh Sheikhhasani [Sign	891713	1403/04/27 16:30:53
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Iraj Kahrari [Sign	861440	1403/04/27 17:02:45
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Faraj Lotfallahi [Sign	811066	1403/04/27 17:34:09

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴۲۳,۴۵۹,۵۸۱	۳۵۹,۳۰۶,۰۶۲	۱۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۰۲,۳۳۴,۳۵۵)	(۲۵۷,۱۱۷,۵۰۳)	(۱۸)
سود(زیان) ناخالص	۱۲۱,۱۲۵,۲۲۶	۱۰۲,۱۸۸,۵۵۹	۱۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۰,۲۹۶,۵۹۳)	(۲۱,۹۸۶,۹۸۸)	(۳۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۵۵۷,۴۷۵	۲,۴۴۹,۹۰۹	۴
سایر هزینه‌ها	(۵,۵۶۹,۸۰۹)	(۱,۳۴۱,۲۰۹)	(۳۱۵)
سود(زیان) عملیاتی	۸۷,۸۱۶,۲۹۹	۸۱,۳۱۰,۲۷۱	۸
هزینه های مالی	(۱۳,۱۴۶,۹۲۵)	(۳,۴۲۵,۰۲۰)	(۲۸۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱۱,۴۴۸,۶۶۹)	۳,۵۶۱,۷۹۸	--
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۶۳,۲۲۰,۷۰۵	۸۱,۴۴۷,۰۴۹	(۲۲)
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۱,۱۵۲,۵۸۲	۱,۵۰۹,۰۶۴	(۲۴)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۴,۲۷۳,۲۸۷	۸۲,۹۵۶,۱۱۳	(۲۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۲,۰۲۷,۶۸۷)	(۱۳,۲۸۴,۲۷۹)	۹
سال‌هاي قبل	(۱۴۵,۰۰۱)	(۷۶۰,۲۵۶)	۸۱
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۲,۲۰۰,۵۹۹	۶۸,۹۱۱,۵۷۸	(۲۴)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۲,۲۰۰,۵۹۹	۶۸,۹۱۱,۵۷۸	(۲۴)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۵۱,۷۲۴,۱۸۸	۶۷,۹۰۵,۴۱۳	(۲۴)
منافع فاقد حق کنترل	۴۷۶,۴۱۱	۱,۰۰۶,۱۶۵	(۵۳)
سود پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۶۲۱	۵۹۵	۴
غیرعملیاتي (ریال)	(۱۵۷)	۱۴	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴۶۴	۶۰۹	(۲۴)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	۴۶۴	۶۰۹	(۲۴)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۴۶۸	۷۹۸	(۴۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه - میلیون ریال	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۲۹
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۵۲,۲۰۰,۵۹۹	۶۸,۹۱۱,۵۷۸	(۲۴)
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
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	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	۵۲,۲۰۰,۵۹۹	۶۸,۹۱۱,۵۷۸	(۲۴)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۵۱,۷۲۴,۱۸۸	۶۷,۹۰۵,۴۱۳	(۲۴)
منافع فاقد حق کنترل	۴۷۶,۴۱۱	۱,۰۰۶,۱۶۵	(۵۳)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي تلفیقي

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراییها				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶۲,۶۳۶,۹۸۹	۵۶,۵۰۰,۷۵۵	۳۹,۲۱۴,۲۷۹	۱۱
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۴,۲۴۴,۶۵۸	۴,۴۷۱,۰۹۰	۸,۲۵۱	(۵)
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۲۳۱,۱۷۷	۸۶۲,۴۲۵	۳۰۰,۵۰۵	۴۳
سرمايه گذاري در شرکتهاي وابسته	۱۰,۴۵۳,۵۱۰	۱۰,۸۰۷,۰۹۰	۴,۸۱۴,۰۸۸	(۳)
ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷,۴۱۲,۸۴۶	۸,۰۳۶,۱۵۶	۸,۰۳۰,۱۰۰	(۸)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۷,۶۸۷,۲۰۹	۱,۵۷۲,۴۴۶	۱,۰۲۴,۴۹۲	۱,۰۲۵
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۹۴۳,۴۳۹	۰
ساير دارايي‌ها	۱۴۴,۳۶۷	۷۵,۴۸۸	۳۵,۹۱۵	۹۱
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۰۳,۸۱۰,۷۵۶	۸۳,۳۲۵,۴۵۰	۵۴,۳۷۱,۰۶۹	۲۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۰,۱۲۹,۸۵۱	۲۸,۷۳۴,۶۲۰	۴۰,۳۷۶,۷۶۲	۵
موجودي مواد و کالا	۱۵۸,۹۷۰,۲۱۹	۱۰۵,۴۷۸,۵۹۲	۳۶,۲۹۱,۲۶۳	۵۱
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۸۵,۳۴۲,۱۲۲	۷۷,۲۳۴,۵۴۹	۳۱,۰۰۸,۴۷۷	۱۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱,۰۳۳,۶۹۵	۲۲,۹۴۹	۱۹,۵۱۳,۷۹۱	۴,۴۰۴
موجودي نقد	۳۶,۷۰۷,۵۹۸	۴۳,۵۳۷,۵۶۱	۱۱,۸۱۴,۳۴۳	(۱۶)
	۳۱۲,۱۸۳,۴۹۵	۲۵۵,۰۰۸,۲۷۱	۱۳۹,۰۰۴,۶۳۶	۲۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۱۲,۱۸۳,۴۹۵	۲۵۵,۰۰۸,۲۷۱	۱۳۹,۰۰۴,۶۳۶	۲۲
جمع دارايي‌ها	۴۱۵,۹۹۴,۲۵۱	۳۳۷,۳۳۳,۷۲۱	۱۹۳,۳۷۵,۷۰۵	۲۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۳۶,۳۶۰,۸۴۹	۲۹
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۲۵,۰۴۱,۰۹۹	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۹,۶۶۱,۱۹۴	۹,۶۱۹,۳۳۲	۹,۵۳۸,۵۲۹	۰
اندوخته قانوني	۵,۴۳۴,۸۷۸	۲,۶۳۹,۰۰۸	۲۰۷,۵۶۶	۱۰۶
ساير اندوخته‌ها	۴۶۰	۴۵۶	۴۶۲	۱
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	۴۶,۹۲۳,۱۸۹	۳۳,۰۴۹,۷۸۶	(۳۲,۷۵۲,۲۸۸)	۴۲
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکيت شرکت‌هاي فرعي)	(۶۴,۸۴۴)	(۱۰۷,۲۸۴)	(۴,۲۹۵)	۴۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	۱۷۳,۵۴۴,۸۷۷	۱۳۱,۵۶۲,۱۴۷	۳۸,۳۹۱,۹۲۲	۳۲
منافع فاقد کنترل	۱۳,۰۲۳,۴۱۸	۱۳,۳۲۵,۶۳۹	۹,۳۶۹,۹۶۵	(۲)
جمع حقوق مالکانه	۱۸۶,۵۶۸,۲۹۵	۱۴۴,۸۸۷,۷۸۶	۴۷,۷۶۱,۸۸۷	۲۹
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۴۰۱,۸۳۱	۸۴۳,۲۰۳	۲,۶۰۸,۲۸۰	(۵۲)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۱۳,۸۷۰,۶۸۸	۱۱,۷۳۵,۲۶۶	۷,۹۲۳,۲۵۹	۱۸
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۴,۲۷۲,۵۱۹	۱۲,۵۷۸,۴۶۹	۱۰,۵۳۱,۵۳۹	۱۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۶۹,۹۹۵,۸۳۶	۳۷,۹۸۱,۷۳۰	۴۳,۴۷۷,۲۳۱	۸۴
ماليات پرداختني	۲۰,۳۴۲,۸۵۰	۱۳,۱۵۲,۴۱۵	۱۹۶,۵۴۱	۵۵
سود سهام پرداختني	۳۴۷,۲۹۳	۴۱,۱۱۰	۳۲,۸۹۰	۷۴۵
تسهيلات مالي	۱۵,۶۲۳,۶۹۵	۱۲,۳۲۵,۴۰۵	۱,۲۶۶,۹۴۹	۲۷
ذخاير	۳۰۰,۳۲۵	۲۲۳,۶۹۸	۱۲۵,۴۱۰	۳۴
پيش‌دريافت‌ها	۱۰۸,۵۴۳,۴۳۸	۱۱۶,۱۴۳,۱۰۸	۹۰,۹۸۳,۲۶۸	(۷)
	۲۱۵,۱۵۳,۴۳۷	۱۷۹,۸۶۷,۴۶۶	۱۳۵,۰۸۲,۲۷۹	۲۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۱۵,۱۵۳,۴۳۷	۱۷۹,۸۶۷,۴۶۶	۱۳۵,۰۸۲,۲۷۹	۲۰
جمع بدهي‌ها	۲۲۹,۴۲۵,۹۵۶	۱۹۲,۴۴۵,۹۳۵	۱۴۵,۶۱۳,۸۱۸	۱۹
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴۱۵,۹۹۴,۲۵۱	۳۳۷,۳۳۳,۷۲۱	۱۹۳,۳۷۵,۷۰۵	۲۳

صورت تغييرات در حقوق مالکانه تلفيقي

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۶,۲۶۰,۸۴۹	۲۵,۰۴۱,۰۹۹	۰	۰	۰	۹,۵۳۸,۵۲۹	۲۰۷,۵۶۶	۴۶۲	۰	۰	(۳۲,۷۵۲,۲۸۸)	(۴,۲۹۵)	۳۸,۳۹۱,۹۲۲	۹,۳۶۹,۹۶۵	۴۷,۷۶۱,۸۸۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۶,۲۶۰,۸۴۹	۲۵,۰۴۱,۰۹۹	۰	۰	۰	۹,۵۳۸,۵۲۹	۲۰۷,۵۶۶	۴۶۲	۰	۰	(۳۲,۷۵۲,۲۸۸)	(۴,۲۹۵)	۳۸,۳۹۱,۹۲۲	۹,۳۶۹,۹۶۵	۴۷,۷۶۱,۸۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹															۰
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											۶۸,۹۳۹,۴۹۳		۶۸,۹۳۹,۴۹۳	۱,۰۰۶,۱۶۵	۶۹,۹۴۵,۶۵۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	(۱,۰۳۴,۰۸۰)	۰	(۱,۰۳۴,۰۸۰)	۰	(۱,۰۳۴,۰۸۰)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۶۷,۹۰۵,۴۱۳	۰	۶۷,۹۰۵,۴۱۳	۱,۰۰۶,۱۶۵	۶۸,۹۱۱,۵۷۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۶۷,۹۰۵,۴۱۳	۰	۶۷,۹۰۵,۴۱۳	۱,۰۰۶,۱۶۵	۶۸,۹۱۱,۵۷۸
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۴۷,۶۰۵)		(۴۷,۶۰۵)	۰	(۴۷,۶۰۵)
منافع فاقد حق کنترل ناشي از تحصیل شرکت فرعي جدید														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شرکت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعي						۸۰,۸۰۳							۰	۲,۸۶۷,۸۶۰	۲,۸۶۷,۸۶۰
افزایش سرمایه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۰					۰	۰		(۸۰,۸۰۳)		۴۹,۹۱۹,۱۹۷	۰	۴۹,۹۱۹,۱۹۷
افزایش سرمایه در جریان		(۲۵,۰۴۱,۰۹۹)						۰					(۲۵,۰۴۱,۰۹۹)	۰	(۲۵,۰۴۱,۰۹۹)
افزایش سرمایه شرکت فرعي														۰	۰
خرید سهام خزانه				۰								۰	۰		۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	(۱۰۲,۹۸۹)	(۱۰۲,۹۸۹)		(۱۰۲,۹۸۹)
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰	۰	۴۵۶,۵۰۵				۰
تخصیص به اندوخته قانوني							۲,۴۳۱,۴۴۲				(۲,۴۳۱,۴۴۲)		۰	۸۱,۱۹۱	۸۱,۱۹۱

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 داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
تخصیص به سایر اندوخته‌ها								(۶)			۶		۰	۴۵۸	۴۵۸
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۶,۲۶۰,۸۴۹	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 دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															۰
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											۵۱,۷۲۴,۱۸۸		۵۱,۷۲۴,۱۸۸	۴۷۶,۴۱۱	۵۲,۲۰۰,۵۹۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۷۲۴,۱۸۸		۵۱,۷۲۴,۱۸۸	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	۰	۰
واگذاري منافع در شرکت فرعي							۰	۰	۰	۰	(۴۱,۸۶۲)		۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعي						۴۱,۸۶۲					۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۲۵,۲۳۹,۱۵۱		۰								(۲۵,۲۳۹,۱۵۱)		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰											۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعي														۰	
خرید سهام خزانه												۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	۴۲,۴۴۰	۴۲,۴۴۰	۰	۴۲,۴۴۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعي					۰								۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰	۰	۷۳۰,۰۳۷		۷۳۰,۰۳۷	(۸۹۲,۱۳۶)	(۱۶۲,۰۹۹)
تخصیص به اندوخته قانوني							۲,۷۸۵,۸۷۰				(۲,۷۸۵,۸۷۰)		۰	۱۱۳,۰۵۰	۱۱۳,۰۵۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها								۴			(۴)		۰	۴۵۴	۴۵۴
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۹,۶۶۱,۱۹۴	۵,۴۲۴,۸۷۸	۴۶۰	۰	۰	۴۶,۹۲۳,۱۸۹	(۶۴,۸۴۴)	۱۷۳,۵۴۴,۸۷۷	۱۳,۰۲۲,۴۱۸	۱۸۶,۵۶۸,۲۹۵

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱۴,۶۱۸,۸۱۲	۵۲,۱۹۵,۹۹۹	(۷۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴,۹۸۲,۲۵۴)	(۹۲,۹۰۰)	(۵,۲۶۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۹,۶۳۶,۵۵۸	۵۲,۱۰۳,۰۹۹	(۸۲)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۲۷,۸۰۸	۵۴۳,۰۰۳	(۵۸)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۹,۳۵۴,۸۴۷)	(۴,۹۹۹,۵۷۶)	(۸۷)
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	(۴۱۵,۸۹۶)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	(۱۴,۵۶۰,۳۳۱)	--
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	(۴۵,۴۵۲)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶۲۳,۳۱۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۱۹,۴۹۰,۸۴۲	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	(۱,۰۱۰,۷۴۶)	۰	--
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	۲,۱۶۶,۱۹۰	۲,۷۷۵,۷۵۵	(۲۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۷,۷۶۴,۱۸۱)	۳,۲۰۴,۲۴۱	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۸۷۲,۳۷۷	۵۵,۳۰۷,۳۴۰	(۹۷)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت اصلي	۰	۸,۳۹۰,۷۷۵	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي 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	(۱۰۲,۹۸۹)	--
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	۲۴,۹۹۴,۱۸۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۱,۴۶۳,۶۴۷)	(۴۱,۵۳۰,۰۳۲)	۴۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲,۶۷۸,۱۶۸)	(۳۸۳,۱۸۵)	(۵۹۹)
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	(۹,۵۷۸,۳۵۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۱۱۶,۴۰۹)	(۳۹,۳۸۵)	(۱۹۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۸,۸۴۲,۳۹۲)	(۲۳,۶۶۴,۸۱۶)	۶۳
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۶,۹۷۰,۰۱۵)	۳۱,۶۴۲,۵۲۴	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۳,۵۳۷,۵۶۱	۱۱,۸۱۴,۳۴۳	۲۶۹
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۴۰,۰۵۲	۸۰,۶۹۴	۷۴
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۶,۷۰۷,۵۹۸	۴۳,۵۳۷,۵۶۱	(۱۶)
معاملات غيرنقدي	۰	۴۱,۳۶۴,۹۲۳	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زيان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
درآمدهاي عملياتي	۴۰۶,۱۶۲,۹۵۱	۳۵۰,۸۱۷,۲۹۳	۱۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۸۶,۳۴۸,۴۳۲)	(۲۵۳,۰۸۹,۹۹۴)	(۱۳)
سود(زیان) ناخالص	۱۱۹,۸۱۴,۵۱۹	۹۷,۷۲۷,۲۹۹	۲۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۶,۵۳۹,۲۸۰)	(۱۹,۸۳۹,۵۶۸)	(۳۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۲۰۳,۶۷۲	۲,۴۸۸,۳۲۹	(۱۱)
سایر هزینه‌ها	(۵,۱۶۱,۴۳۰)	(۱,۱۱۲,۳۸۴)	(۳۶۴)
سود(زیان) عملیاتی	۹۰,۳۱۷,۳۸۱	۷۹,۲۶۳,۶۷۶	۱۴
هزینه های مالی	(۱۳,۱۳۸,۵۳۴)	(۳,۳۸۴,۰۶۹)	(۲۸۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱۰,۶۹۳,۷۷۹)	۳,۹۲۷,۴۶۷	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۶,۴۸۵,۰۶۸	۷۹,۸۰۷,۰۷۴	(۱۷)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۱,۶۰۴,۵۵۲)	(۱۲,۵۸۴,۵۶۵)	۸
سال‌هاي قبل	۰	(۷۲۷,۰۹۷)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۴,۸۸۰,۵۱۶	۶۶,۴۹۵,۴۱۲	(۱۷)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۴,۸۸۰,۵۱۶	۶۶,۴۹۵,۴۱۲	(۱۷)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۶۵۰	۵۹۱	۱۰
غیرعملياتي (ریال)	(۱۵۸)	۴	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴۹۲	۵۹۵	(۱۷)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴۹۲	۵۹۵	(۱۷)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۴۹۲	۷۷۰	(۳۶)
سرمایه	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۲۹
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۵۴,۸۸۰,۵۱۶	۶۶,۴۹۵,۴۱۲	(۱۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	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	۵۴,۸۸۰,۵۱۶	۶۶,۴۹۵,۴۱۲	(۱۷)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۳۳,۹۰۳,۱۵۹	۲۸,۵۱۴,۶۸۵	۲۴,۳۵۱,۱۹۹	۱۹
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۴۴۴,۹۳۷	۳۳,۶۸۲	۳۸,۰۸۴	۱,۲۲۱
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۸,۴۹۱,۷۷۷	۳۸,۲۷۴,۶۱۹	۱۷,۴۷۱,۵۱۲	۱
دریافتني‌هاي بلندمدت	۱۷,۶۸۷,۱۶۱	۱,۵۷۱,۳۲۷	۱,۰۲۳,۹۷۳	۱,۰۲۶
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۹۴۳,۴۳۹	۰
سایر دارایي‌ها	۸۵,۸۸۲	۱۶,۰۲۵	۱۸,۲۲۹	۴۳۶
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۹۰,۶۱۲,۹۱۶	۶۸,۴۱۰,۳۳۸	۴۳,۸۴۶,۴۳۶	۳۲
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۳,۸۵۱,۰۳۱	۱۶,۹۵۵,۰۶۰	۳۴,۴۰۱,۸۲۶	۴۱

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي مواد و كالا	۱۳۹,۳۲۱,۶۱۷	۹۰,۴۱۴,۴۳۰	۳۱,۲۵۵,۶۵۳	۵۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹۹,۱۷۴,۲۸۴	۹۴,۷۳۶,۱۵۸	۴۰,۳۵۱,۷۵۸	۵
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۱,۰۱۲,۶۹۵	۱۱,۹۴۹	۱۹,۵۱۳,۷۹۱	۸,۳۷۵
موجودي نقد	۳۳,۸۲۰,۰۷۶	۴۰,۲۱۲,۸۳۵	۱۰,۲۶۳,۶۸۲	(۱۶)
	۲۹۷,۱۷۹,۷۰۳	۲۴۲,۳۳۰,۴۳۳	۱۳۵,۷۸۶,۷۱۰	۲۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۹۷,۱۷۹,۷۰۳	۲۴۲,۳۳۰,۴۳۳	۱۳۵,۷۸۶,۷۱۰	۲۳
جمع دارايي‌ها	۳۸۷,۷۹۳,۶۱۹	۳۱۰,۷۴۰,۷۷۰	۱۷۹,۶۳۳,۱۴۶	۲۵
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۳۶,۳۶۰,۸۴۹	۲۹
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۲۵,۰۴۱,۰۹۹	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵,۲۸۹,۴۹۲	۲,۵۴۵,۴۶۷	۱۶۰,۰۰۰	۱۰۸
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	۶۰,۸۲۳,۸۲۹	۴۴,۲۸۹,۷۹۱	(۱۹,۸۲۰,۱۵۴)	۳۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۷۷,۷۱۳,۳۲۱	۱۳۳,۱۹۶,۱۰۷	۴۱,۷۴۱,۷۹۴	۳۳
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۲۳,۸۹۹	۴۵۳,۱۵۵	۲,۱۵۶,۳۳۳	(۷۳)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۰,۹۹۳,۱۰۳	۹,۹۹۶,۳۲۴	۶,۸۳۵,۹۷۸	۱۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۱,۱۱۶,۰۰۲	۱۰,۴۴۹,۴۷۹	۸,۹۹۲,۳۱۱	۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۵۶,۲۲۳,۵۵۴	۲۸,۰۳۶,۲۸۳	۳۷,۸۲۸,۹۲۴	۱۰۱
ماليات پرداختني	۱۹,۶۹۱,۲۶۵	۱۲,۳۶۸,۲۲۳	۰	۵۹
سود سهام پرداختني	۲۷۳,۴۷۷	۵۱۸	۵۱۸	۵۳,۵۰۲

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهيلات مالي	۱۵,۴۱۴,۵۸۲	۱۲,۱۷۹,۹۵۷	۷۳۲,۴۲۷	۲۷
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱۰۷,۳۶۱,۴۱۸	۱۱۴,۵۱۰,۲۰۳	۹۰,۳۴۷,۱۷۲	(۶)
	۱۹۸,۹۶۳,۲۹۶	۱۶۷,۰۹۵,۱۸۴	۱۲۸,۸۹۹,۰۴۱	۱۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۹۸,۹۶۳,۲۹۶	۱۶۷,۰۹۵,۱۸۴	۱۲۸,۸۹۹,۰۴۱	۱۹
جمع بدهي‌ها	۲۱۰,۰۷۹,۲۹۸	۱۷۷,۵۴۴,۶۶۳	۱۳۷,۸۹۱,۳۵۲	۱۸
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳۸۷,۷۹۲,۶۱۹	۳۱۰,۷۴۰,۷۷۰	۱۷۹,۶۳۳,۱۴۶	۲۵

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۶,۳۶۰,۸۴۹	۲۵,۰۴۱,۰۹۹	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱۹,۸۲۰,۱۵۴)	۰	۴۱,۷۴۱,۷۹۴
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۶,۳۶۰,۸۴۹	۲۵,۰۴۱,۰۹۹	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱۹,۸۲۰,۱۵۴)	۰	۴۱,۷۴۱,۷۹۴
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۶۷,۵۲۹,۴۹۲		۶۷,۵۲۹,۴۹۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۳۴,۰۸۰)	۰	(۱,۰۳۴,۰۸۰)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶,۴۹۵,۴۱۲	۰	۶۶,۴۹۵,۴۱۲
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶,۴۹۵,۴۱۲	۰	۶۶,۴۹۵,۴۱۲
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان		(۲۵,۰۴۱,۰۹۹)	۰	۰		۰					(۲۵,۰۴۱,۰۹۹)
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

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به اندوخته قانوني					۲,۳۸۵,۴۶۷				(۲,۳۸۵,۴۶۷)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۰	۰	۰	۲,۵۴۵,۴۶۷	۰	۰	۰	۴۴,۲۸۹,۷۹۱	۰	۱۳۳,۱۹۶,۱۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۵۴,۸۸۰,۵۱۶		۵۴,۸۸۰,۵۱۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴,۸۸۰,۵۱۶	۰	۵۴,۸۸۰,۵۱۶
سود سهام مصوب									(۱۰,۳۶۳,۳۰۲)		(۱۰,۳۶۳,۳۰۲)
افزایش سرمایه	۲۵,۲۳۹,۱۵۱		۰			۰			(۲۵,۲۳۹,۱۵۱)		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۲,۷۴۴,۰۲۵				(۲,۷۴۴,۰۲۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۲۸۹,۴۹۲	۰	۰	۰	۶۰,۸۳۳,۸۲۹	۰	۱۷۷,۷۱۳,۳۲۱

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۱۱,۷۶۸,۱۰۲	۵۰,۸۹۴,۸۱۲	(۷۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۴,۲۸۱,۵۱۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۷,۴۸۶,۵۹۲	۵۰,۸۹۴,۸۱۲	(۸۵)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۵۶۸,۳۰۸	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۵,۹۲۷,۴۱۳)	(۴,۳۵۸,۷۹۲)	(۳۶)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۴۱۵,۶۵۸)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۲۱۶,۹۶۸)	(۱۶,۳۰۳,۳۵۰)	۹۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۱۹,۵۰۱,۸۴۲	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۱,۰۰۰,۷۴۶)	۰	--
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	۲,۱۵۲,۲۰۲	۲,۷۷۱,۷۰۰	(۲۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵,۴۰۸,۵۸۳)	۲,۱۷۹,۷۰۸	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲,۰۷۸,۰۰۹	۵۳,۰۷۴,۵۲۰	(۹۶)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۸,۳۹۰,۷۷۵	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۲۴,۹۹۴,۱۸۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۱,۳۸۱,۸۶۱)	(۴۱,۲۲۶,۰۶۳)	۴۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲,۶۲۱,۵۸۰)	(۳۷۶,۵۷۳)	(۵۹۶)
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	(۹,۵۷۸,۳۵۰)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۸,۵۸۷,۶۰۹)	(۲۳,۲۱۱,۸۶۱)	۶۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۶,۵۰۹,۶۰۰)	۲۹,۸۶۲,۶۵۹	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۰,۲۱۲,۸۳۵	۱۰,۲۶۳,۶۸۲	۲۹۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱۶,۸۴۱	۸۶,۴۹۴	۳۵
مانده موجودي نقد در پایان سال	۳۳,۸۲۰,۰۷۶	۴۰,۲۱۲,۸۳۵	(۱۶)
معاملات غیرنقدي	۰	۴۱,۲۶۴,۹۳۳	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
				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			۳,۸۳۴,۳۴۹	(۳,۸۱۲,۶۵۳)	۲۱,۶۹۶	۰			۷,۶۸۶,۱۸۷	(۷,۹۵۳,۳۲۷)	(۲۶۷,۱۴۰)	۰	۰		۴,۶۸۴,۱۷۳
اتوبوس	دستگاه	۱,۶۱۸		۷۶۸	۸۰۵	۳۸,۲۱۳,۴۵۸,۲۸۵	۳۰,۷۶۱,۸۳۴	(۳۱,۲۶۴,۴۶۸)	(۵۰۲,۶۳۴)	۵۰۰	۳۵۴	۵۳,۵۰۷,۹۷۷,۴۰۱	۱۸,۹۴۱,۸۲۴	(۱۸,۸۸۵,۲۰۳)	۵۶,۶۲۱	۷۲۰	۷۲۰	۱۱۲,۷۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۸۱,۱۶۰,۰۰۰
کامیون سنگین	دستگاه	۴,۷۲۸		۱۳,۱۹۵	۱۲,۸۸۸	۲۱,۹۱۶,۳۰۱,۲۸۸	۲۸۲,۴۵۷,۲۹۱	(۱۹۴,۷۷۳,۷۰۲)	۸۷,۶۸۳,۵۸۹	۱۰,۶۳۲	۹,۹۱۸	۲۹,۰۰۳,۰۲۵,۷۱۱	۲۸۷,۶۵۲,۰۰۹	(۲۰۵,۷۱۰,۲۹۷)	۸۱,۹۴۱,۷۱۲	۸,۶۱۷	۸,۶۱۷	۳۷,۸۸۹,۰۵۹,۰۶۹	۳۲۶,۴۹۰,۰۲۲
کامیون سبک	دستگاه	۰		۳۰۰	۰	۰		۰	۰	۱,۴۴۸	۱,۴۱۲	۱۴,۵۶۲,۴۰۶,۵۱۶	۲۰,۵۶۲,۱۱۸	(۱۳,۲۹۵,۵۹۴)	۷,۲۶۶,۵۲۴	۲,۰۱۵	۲,۰۱۵	۱۹,۴۳۲,۰۶۳,۰۲۷	۳۹,۱۵۵,۶۰۷
ون و پیکاپ	دستگاه	۹۴۲		۳,۷۸۶	۳,۲۱۷	۱۰,۲۵۵,۷۹۲,۶۶۴	۳۲,۹۹۲,۸۸۵	(۲۲,۷۳۷,۴۴۰)	۱۰,۲۵۵,۴۴۵	۵,۴۷۸	۴,۶۹۶	۱۵,۱۱۲,۰۵۲,۳۸۵	۷۰,۹۶۶,۱۹۸	(۴۰,۲۴۱,۵۹۵)	۳۰,۷۲۴,۶۰۳	۳,۶۴۸	۳,۶۴۸	۳۲,۳۵۳,۹۵۸,۳۳۳	۸۱,۵۴۷,۲۴۰
مینی بوس	دستگاه	۰		۱	۵۳	۱۱,۷۴۶,۱۱۳,۲۰۸	۶۲۲,۵۴۴	(۳۲۸,۰۸۳)	۲۹۴,۴۶۱	۰	۳	۱۲,۰۵۳,۶۶۶,۶۶۷	۳۶,۱۶۱	(۱۸,۷۹۱)	۱۷,۳۷۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش داخلی				۱۸,۰۵۰	۱۶,۹۶۳		۳۵۰,۶۶۸,۹۰۳	(۳۵۲,۹۱۶,۳۴۶)	۹۷,۷۵۲,۵۵۷	۱۸,۰۵۸	۱۶,۳۸۳		۴۰۵,۸۴۴,۴۹۷	(۲۸۶,۱۰۴,۸۰۷)	۱۱۹,۷۳۹,۶۹۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰		۵۳۳,۰۲۷,۰۴۲

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
				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 صادراتی:																			
کامیون سنگین		۰		۰	۲	۱۴,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۶۲	(۱۸,۲۹۶)	۱۱,۱۶۶	۰	۱۶	۱۹,۹۰۳,۲۷۵,۰۰۰	۳۱۸,۴۵۴	(۲۴۳,۶۲۵)	۷۴,۸۲۹	۰	۰	۰	۰
اتوبوس		۰		۰	۴	۲۹,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۹۲۸	(۱۵۵,۳۵۲)	(۳۶,۴۲۴)	۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش صادراتی				۰	۶		۱۴۸,۳۹۰	(۱۷۳,۶۴۸)	(۲۵,۲۵۸)	۰	۱۶		۳۱۸,۴۵۴	(۲۴۳,۶۲۵)	۷۴,۸۲۹	۰	۰		۰
درآمد ارائه خدمات:																			
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
سایر				۰				۰	۰	۰					۰	۰			
جمع				۱۸,۰۵۰	۱۶,۹۶۹		۳۵۰,۸۱۷,۲۹۳	(۲۵۳,۰۸۹,۹۹۴)	۹۷,۷۲۷,۲۹۹	۱۸,۰۵۸	۱۶,۳۹۹		۴۰۶,۱۶۲,۹۵۱	(۲۸۶,۳۴۸,۴۳۲)	۱۱۹,۸۱۴,۵۱۹	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰		۵۳۳,۰۳۷,۰۴۲

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	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	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۶,۸۱۷,۹۴۸	۹,۳۰۱,۸۷۸	۴۰,۴۳۷,۷۴۵	۱۱۱,۰۸۸,۷۹۱	۳۵۰,۸۱۷,۲۹۳	۴۰۶,۱۶۲,۹۵۱	۵۳۳,۰۳۷,۰۴۲
مبلغ بهای تمام شده	(۶,۵۲۷,۷۲۴)	(۸,۷۴۵,۸۳۱)	(۳۱,۹۴۳,۲۱۹)	(۸۰,۱۹۵,۵۳۲)	(۲۵۳,۰۸۹,۹۹۴)	(۲۸۶,۳۴۸,۴۳۲)	(۴۳۴,۳۴۸,۰۴۴)

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تغییر نرخ فروش محصولات در سال آتي 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۲۳۵,۱۸۶,۳۶۹	۲۶۱,۹۵۴,۴۹۴	۴۱۱,۷۵۸,۲۴۵
دستمزدمستقیم تولید	۱۰,۶۳۴,۵۵۳	۱۳,۹۶۰,۸۳۶	۲۷,۴۳۰,۳۹۱
سربارتولید	۲۱,۳۰۷,۵۹۳	۳۵,۵۵۰,۲۳۶	۳۶,۱۰۶,۸۳۰
جمع	۲۶۷,۱۲۸,۵۱۵	۳۱۱,۴۶۵,۵۶۶	۴۷۵,۲۹۵,۵۶۶
هزینه جذب نشده درتولید	(۱,۰۵۴,۶۴۴)	(۵,۱۶۱,۳۷۸)	(۱۱,۶۸۷,۲۵۳)
جمع هزینه هاي تولید	۲۶۶,۰۷۳,۸۷۱	۳۰۶,۳۰۴,۱۸۸	۴۶۳,۶۰۸,۳۱۳
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	(۳,۷۹۹,۲۷۹)	(۳,۲۱۳,۳۱۲)	(۵,۳۷۱,۷۰۹)
ضایعات غیرعادي	(۵۷,۶۷۷)	۰	(۶۹,۵۹۳)
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۲۶۲,۲۱۶,۹۱۵	۳۰۳,۰۹۰,۸۷۶	۴۵۸,۱۶۷,۰۱۱
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۹,۹۹۵,۰۹۶	۲۲,۷۹۶,۸۰۴	۵۰,۲۷۳,۵۳۴
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	(۲۲,۷۹۶,۸۰۴)	(۵۰,۲۷۳,۵۳۴)	(۷۴,۰۹۲,۵۰۲)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۲۴۹,۴۱۵,۲۰۷	۲۷۵,۶۱۴,۱۴۶	۴۳۴,۳۴۸,۰۴۳
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۳,۶۷۴,۷۸۷	۱۰,۷۳۴,۲۸۶	۱
جمع بهای تمام شده	۲۵۳,۰۸۹,۹۹۴	۲۸۶,۳۴۸,۴۳۲	۴۳۴,۳۴۸,۰۴۴

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهاي تمام شده در سال 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		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	۳۱۰	۷,۶۷۰,۴۷۷,۴۱۹	۲,۳۷۷,۸۴۸	۱,۴۴۸	۹,۵۶۱,۱۲۷,۰۷۲	۱۳,۸۴۴,۵۱۲	۰		۵۷,۵۰۰	۱,۴۱۲	۹,۴۱۶,۱۴۳,۰۵۹	۱۳,۲۹۵,۵۹۴	۳۴۶	۸,۶۲۵,۰۴۶,۲۴۳	۲,۹۸۴,۲۶۶
کامیون سنگین	دستگاه	۷۷۹	۱۶,۵۰۲,۷۶۱,۲۳۲	۱۲,۸۵۵,۶۵۱	۱۰,۶۳۲	۲۰,۳۳۱,۸۹۹,۹۲۵	۲۱۶,۱۶۸,۷۶۰	(۱)	(۲,۰۸۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۸۱,۶۳۰	۹,۹۳۴	۲۰,۷۳۲,۲۲۴,۸۸۴	۲۰۵,۹۵۳,۹۲۲	۱,۴۷۶	۱۷,۰۴۰,۷۳۱,۰۳۰	۲۵,۱۵۲,۱۱۹
مینی بوس	دستگاه	۱۶	۶,۱۳۰,۷۵۰,۰۰۰	۹۸,۰۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۶,۲۶۳,۶۶۶,۶۶۷	۱۸,۷۹۱	۱۳	۶,۱۰۰,۰۷۶,۹۲۳	۷۹,۳۰۱

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		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
ون و پیکاپ	دستگاه	۵۰۱	۸,۸۷۳,۸۶۰,۲۷۹	۴,۴۴۵,۸۰۴	۵,۴۷۸	۸,۴۷۵,۰۸۸,۷۱۹	۴۶,۴۲۶,۵۳۶	۳۳۱	۴,۳۲۵,۶۴۳,۵۰۵	۱,۴۳۱,۷۸۸	۴,۶۹۶	۸,۵۶۹,۳۳۴,۵۴۰	۴۰,۲۴۱,۵۹۵	۱,۶۱۴	۷,۴۷۳,۶۸۸,۳۵۲	۱۲,۰۶۲,۵۳۳
اتوبوس	دستگاه	۹۰	۳۳,۵۴۰,۹۸۸,۸۸۹	۳,۰۱۸,۶۸۹	۵۰۰	۵۱,۷۳۲,۲۱۸,۰۰۰	۲۵,۸۶۱,۱۰۹	۰	۰	۰	۳۵۴	۵۳,۳۴۸,۰۳۱,۰۷۳	۱۸,۸۸۵,۲۰۳	۲۳۶	۴۲,۳۴۹,۹۷۸,۸۱۴	۹,۹۹۴,۵۹۵
وانت آریسان	دستگاه	۱	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰
قطعات	میلیون ریال	۰	۰	۰	۰		۷,۹۵۳,۳۲۷	۰	۰	۰	۰		۷,۹۵۳,۳۲۷	۰	۰	۰
جمع کل				۲۲,۷۹۶,۸۰۴			۳۱۰,۲۵۴,۲۴۴			۳,۵۷۰,۹۱۸			۲۸۶,۳۴۸,۴۳۲			۵۰,۲۷۳,۵۳۴

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰														
		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	۳۴۶	۸,۶۲۵,۰۴۶,۲۴۳	۲,۹۸۴,۲۶۶	۲,۰۱۵	۱۶,۵۱۲,۷۷۸,۶۶۰	۳۳,۲۷۳,۲۴۹	۰	۰	۰	۲,۰۱۵	۱۵,۴۴۵,۶۵۰,۱۲۴	۳۱,۱۲۲,۹۸۵	۳۴۶	۱۴,۸۳۹,۶۸۲,۰۸۱	۵,۱۳۴,۵۳۰
کامیون سنگین	دستگاه	۱,۴۷۶	۱۷,۰۴۰,۷۳۱,۰۳۰	۲۵,۱۵۲,۱۱۹	۸,۶۱۷	۳۲,۶۸۸,۲۳۱,۸۶۷	۲۸۱,۶۷۴,۴۹۴	۰	۰	۰	۸,۶۱۷	۳۰,۸۲۶,۱۶۷,۳۴۴	۲۶۵,۶۲۹,۰۸۴	۱,۴۷۶	۲۷,۹۱۱,۶۰۵,۰۱۴	۴۱,۱۹۷,۵۲۹
مینی بوس	دستگاه	۱۳	۶,۱۰۰,۰۷۶,۹۲۳	۷۹,۳۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳	۶,۱۰۰,۰۷۶,۹۲۳	۷۹,۳۰۱
ون و پیکاپ	دستگاه	۱,۶۱۴	۷,۴۷۳,۶۸۸,۳۵۲	۱۲,۰۶۲,۵۳۳	۳,۶۴۸	۱۸,۸۲۹,۵۴۳,۵۸۶	۶۸,۶۹۰,۱۷۵	۰	۰	۰	۳,۶۴۸	۱۷,۸۱۳,۹۱۷,۲۱۵	۶۴,۹۸۵,۱۷۰	۱,۶۱۴	۹,۷۶۹,۲۳۰,۴۸۳	۱۵,۷۶۷,۵۳۸
اتوبوس	دستگاه	۲۳۶	۴۲,۳۴۹,۹۷۸,۸۱۴	۹,۹۹۴,۵۹۵	۷۲۰	۹۷,۱۵۰,۸۷۲,۲۲۲	۶۹,۹۴۸,۶۲۸	۰	۰	۰	۷۲۰	۹۴,۴۸۶,۵۸۳,۳۳۳	۶۸,۰۳۰,۳۴۰	۲۳۶	۵۰,۴۷۸,۳۱۷,۷۹۷	۱۱,۹۱۲,۸۸۳
وانت آریسان	دستگاه	۱	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰
قطعات	میلیون ریال	۰	۰	۰	۰		۴,۵۸۰,۴۶۵	۰	۰	۰	۰		۴,۵۸۰,۴۶۵	۰	۰	۰
جمع کل				۵۰,۲۷۳,۵۳۴			۴۵۸,۱۶۷,۰۱۱			۰			۴۳۴,۳۴۸,۰۴۴			۷۴,۰۹۲,۵۰۱

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرح	واحد	موجودي اول دوره			خريد طي دوره			خريد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ
			موجودي اول دوره		خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
			ريال	ميليون ريال	ريال		ميليون ريال	ريال		ميليون ريال	ريال		ميليون ريال
مواد اولیه داخلی:													
مواد اولیه	--	۱	۲۰,۷۹۷,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۹۷,۴۸۸	۳۱۶,۶۲۴,۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۱۶,۶۲۴,۱۸۹	۲۶۱,۹۵۴,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۶۱,۹۵۴,۴۹۴	۷۵,۴۶۷,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۷۵,۴۶۷,۱۸۳
جمع مواد اولیه داخلی				۲۰,۷۹۷,۴۸۸			۳۱۶,۶۲۴,۱۸۹			۲۶۱,۹۵۴,۴۹۴			۷۵,۴۶۷,۱۸۳
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۲۰,۷۹۷,۴۸۸			۳۱۶,۶۲۴,۱۸۹			۲۶۱,۹۵۴,۴۹۴			۷۵,۴۶۷,۱۸۳

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ
			ريال	ميليون ريال	ريال		ميليون ريال	ريال		ميليون ريال	ريال		ميليون ريال
مواد اولیه داخلی:													
مواد اولیه	--	۱	۷۵,۴۶۷,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۴۶۷,۱۸۳	۴۱۱,۷۵۸,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۴۱۱,۷۵۸,۳۴۵	۴۱۱,۷۵۸,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۴۱۱,۷۵۸,۳۴۵	۷۵,۴۶۷,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۷۵,۴۶۷,۱۸۳
جمع مواد اولیه داخلی				۷۵,۴۶۷,۱۸۳			۴۱۱,۷۵۸,۳۴۵			۴۱۱,۷۵۸,۳۴۵			۷۵,۴۶۷,۱۸۳
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۷۵,۴۶۷,۱۸۳			۴۱۱,۷۵۸,۳۴۵			۴۱۱,۷۵۸,۳۴۵			۷۵,۴۶۷,۱۸۳

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهاي تمام شده در سال 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.	

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

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۱۸,۷۵۳,۱۵۰	۳۱,۳۳۶,۴۶۰	۳۲,۲۶۳,۰۹۳	۴,۳۷۵,۴۲۴	۴,۴۲۹,۷۳۰	۴,۷۵۰,۱۲۹
هزینه استهلاک	۱۴۰,۲۲۴	۱۷۱,۳۴۷	۱۶۶,۴۵۹	۱۰,۲۷۶	۲۷۰,۸۱۰	۵۸,۵۲۵
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۸۴,۷۳۷	۱۲۵,۳۷۹	۱۶۲,۹۹۳	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۹۳۰,۵۵۵	۱,۲۸۰,۹۴۰	۱,۲۸۶,۴۸۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۴,۳۴۲,۸۴۴	۵,۱۷۷,۴۴۷	۵,۹۷۵,۱۱۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۷۹۶,۴۲۵	۱,۴۴۲,۹۲۸	۱,۸۴۷,۶۰۵
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	۱,۲۹۸,۹۲۷	۲,۶۳۶,۱۱۰	۲,۲۲۷,۸۰۵	۱۰,۳۱۴,۵۹۹	۱۵,۲۱۸,۴۶۵	۱۵,۴۷۲,۷۹۹
جمع	۲۱,۳۰۷,۵۹۳	۳۵,۵۵۰,۲۳۶	۳۶,۱۰۶,۸۳۰	۱۹,۸۳۹,۵۶۸	۲۶,۵۳۹,۳۸۰	۲۸,۱۰۴,۱۶۸

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به دلیل افزایش تعداد تولید و فروش محصولات و تغییر ترکیب محصولات و همچنین پیش بینی تورم سالیانه ، دارای افزایش منطقی می باشد

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳,۵۰۷	۳,۷۵۵	۳,۰۰۴
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲,۳۳۹	۲,۵۰۴	۲,۴۸۶

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۴۲۴,۹۶۶,۸۲۰	۱۴۳,۲۸۳,۳۸۰	۲۹۱,۸۹۰,۸۷۵	۱۸۷,۹۵۵,۹۰۰	۳۰۱,۰۲۲,۷۱۹	۲۱۷,۱۷۴,۶۶۹
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۱۵۳,۳۴۶	۶۸,۴۷۲	۹۴,۷۲۸	۳۵,۰۹۱	۱۶,۷۲۹	۲۷,۶۵۲
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۳۸۶,۰۲۹	۱۵۱,۶۸۷	۳۶۱,۴۸۵	۱۸۶,۴۳۰	۱۳۲,۹۱۳	۶۰,۳۵۴
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۲۲۰,۲۸۲	۲۱,۹۶۱	۲۲۰,۲۸۲	۲۴,۳۳۰	۲۲۰,۲۸۲	۲۴,۳۳۰
داراییهای ارزی پایان دوره	پوند	۲۷۰	۱۳۲	۲۷۰	۱۴۹	۲۷۰	۱۵۰

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۱۳۸,۵۱۵	۷,۳۶۰	۱۳۸,۵۱۵	۷,۸۰۷	۱۳۸,۵۱۵	۷,۸۰۷
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	(۱,۵۳۳,۹۰۰)	(۱۶,۳۵۷)	(۱,۵۳۳,۹۰۰)	(۱۶,۳۵۷)	(۱,۵۳۳,۹۰۰)	(۱۶,۳۵۷)
بدهی های ارزی پایان دوره	وون	(۳,۲۱۵,۰۹۴,۸۷۶)	(۷۱۴,۶۷۱)	(۳,۲۱۵,۰۹۴,۸۷۶)	(۷۱۴,۶۷۱)	(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.»

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

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات

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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
	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	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
سرمایه گذاري سليم	۲۷	۹,۳۵۹,۴۰۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۲۷۶,۵۱۵	۲۷	۹,۳۵۹,۲۹۸	۲,۵۷۳	۲۷۰	۲۲۹,۷۷۳	۲۷	۹,۳۵۹,۲۹۸	۲,۵۷۳	۲۷۰	۲۲۹,۷۷۳

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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمد حاصل از فروش اقساطي	۱,۰۶۹,۸۶۴	۸۳۱,۳۴۱	۱,۰۸۰,۷۳۳
فروش ضايعات	۱,۳۷۶,۴۴۳	۱,۳۶۷,۹۱۸	۲,۳۷۴,۵۴۰
سايردرآمدهاي عملياتي	۴۲,۰۲۲	۴,۴۱۳	۴۲,۰۲۲
جمع	۲,۴۸۸,۳۲۹	۲,۲۰۳,۶۷۲	۳,۴۹۷,۲۹۵

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ضايعات	۵۷,۷۴۰	۵۲	۶۹,۵۹۲
زيان ناشي از تسعير ارز	۰	۰	۰
هزينه هاي جذب نشده در توليد	۱,۰۵۴,۶۴۴	۵,۱۶۱,۳۷۸	۱۱,۶۸۷,۲۵۳
جمع	۱,۱۱۲,۳۸۴	۵,۱۶۱,۴۳۰	۱۱,۷۵۶,۸۴۵

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								
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	۱۲,۶۳۳,۱۱۲	۱۵,۵۳۸,۴۸۱		۰	۰	۱۵,۴۱۴,۵۸۲	۱۲۳,۸۹۹	۱۳,۱۳۸,۵۳۴	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱۲,۶۳۳,۱۱۲	۱۵,۵۳۸,۴۸۱			۰	۱۵,۴۱۴,۵۸۲	۱۲۳,۸۹۹	۱۳,۱۳۸,۵۳۴	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۱۳,۱۳۸,۵۳۴	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد 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	

محل تامین	نرخ سود	برآورد منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره						سایر توضیحات
		مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع) (میلیون ریال)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	
			ریالی	ارزی				
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۱۵,۶۰۸,۴۵۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۴۷,۰۱۱	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱۵,۶۰۸,۴۵۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰			۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۴۷,۰۱۱	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۱۳,۶۴۷,۰۱۱	

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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سودسهام	۶۷,۵۴۶	۱,۵۲۶,۹۳۳	۲,۵۱۵,۱۵۹
سودناشي از فروش داراييها	۵۱۹,۱۲۱	۰	۰
سودسرمايه گذاري بانكي و اوراق	۲,۷۷۱,۷۰۰	۲,۱۵۲,۲۰۲	۱,۹۳۰,۱۳۸
سودوزيان تسعيرداراييِ و بدهي ارزي	۸۶,۴۹۴	۱۱۶,۸۴۱	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود ناشي از تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۵۱۲,۲۱۹	۰
سودحاصل از فروش سرمايه گذاري	۸۰,۸۰۳	۴۱,۸۶۳	۵۰,۲۳۴
سايردرآمدها و هزينه هاي غيرعملياتي	۴۰۱,۸۰۳	۶,۱۶۵	۶,۱۶۳
پرداخت به تامين اجتماعي	۰	(۱۵,۰۵۰,۰۰۰)	۰
جمع	۳,۹۲۷,۴۶۷	(۱۰,۶۹۳,۷۷۹)	۴,۵۰۱,۶۹۴

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
۴۴,۲۸۹,۷۹۱	۱۰,۳۶۳,۳۰۲	۶۶,۴۹۵,۴۱۲	۱۰,۳۶۳,۳۰۲	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	----------

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					جمع حقوق و مزایا و پاداش	
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	حقوق و مزايا	پاداش
محمدحسن محمدزاده	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	خير	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اردشير اميني	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	بلي	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰	۰	۰
محمدحسين صابر	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۲/۱۹	خير	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حبيب جلائي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	خير	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مهدي بالو	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	خير	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۲۸	جلسه مي باشد.					

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته هاي تخصصي هیات مدیره و مدیران اجرایي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایاي	میزان مالکیت در سهام شرکت
آقاى اردشیر امینی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد-مدیریت دولتی	"شرکت فرزانگان فارس نیکو از سال ۱۳۹۷الی ۱۳۹۹ شرکت آپادانا سرام از سال ۱۳۹۹الی ۱۴۰۱ قائم مقام فروش و خدمات پس از فروش شرکت ایران خودرو ۱۴۰۲تاکنون "	۰	۰
آقاى مهدی بالو	عضو هیئت مدیره	دکترا- مکانیک	"شرکت تحقیقات موتور ایران خودرو ایپکو در حال حاضر هیئت مدیره شرکت ایران خودرو دیزل "	۰	

تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات سایر کمیته هاي تخصصي هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	جلسه مي باشد.

میزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
مهندسي و تامین قطعات ایران خودرو دیزل	۴۶,۰۳۴,۹۷۵	۰	۲۲,۳۶۷
تاپ سرویس	۱۶۰,۴۶۵,۲۳۲	۰	۰
گواه	۹۲,۷۲۲,۲۷۵	۰	۰
تولید قطعات خاور	۶۷,۱۰۳	۰	۲۲,۳۶۷

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
سرمایه 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	محمدحسن محمدزاده	محمدحسن محمدزاده	4323368119	عضو هیئت مدیره	موظف	دکترا	مدیریت کسب و کار	☑
سرمایه گذاري سمند	سرمایه گذاري سمند	10102695661	اردشیر امیني	اردشیر امیني	3251669338	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت دولتي	☑
مهندسي خدمات صنعتي ایران خودرو	مهندسي خدمات صنعتي ایران خودرو	10101801529	حبیب جلائي	حبیب جلائي	2000584901	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت اجرایي	☑
مهندسي و تامین قطعات ایران خودرو دیزل	مهندسي و تامین قطعات ایران خودرو دیزل	10100624974	محمدحسین صابر	محمدحسین صابر	2669260561	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	دکترا	مدیریت فناوري اطلاعات	☑
تولید قطعات خاور	تولید قطعات خاور	10380202978	مهدي بالو	مهدي بالو	2140286766	عضو هیئت مدیره	موظف	دکترا	مهندسي مکانیک	☑