اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی

شرکت: ایران خودرو	سرمایه ثبت شده: 301,656,068
نماد: خودرو	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 341010	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی 6 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	ایران خودرو

بند مقدمه

1. صورت‌هاي وضعيت مالي تلفيقي و جداگانه شركت ايران خودرو (سهامي عام) در تاريخ 31 شهريور 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي تلفيقي و جداگانه شركت و همچنين صورت سود و زيان جامع تلفيقي براي دوره مياني شش ماهه منتهي به‌تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 50 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين سازمان‌قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان‌دوره‌اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين سازمان، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي ياد شده، براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به‌استثناي محدوديتهاي مندرج در بندهاي 3، 5 و 11 الي 14، بررسي اجمالي اين سازمان براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي شامل پرس‌وجو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روش‌هاي تحليلي و ساير روش‌هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه، اين سازمان نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين‌رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. صورت‌هاي مالي تلفيقي به‌شرح يادداشت‌هاي توضيحي 6-19 و 20، شامل صورت‌هاي مالي 9 شركت فرعي بررسي اجمالي نشده مي‌باشد كه جمع دارايي‌ها، بدهي‌ها و درآمد آنها به‌ترتيب مبالغ 143,523 ميليارد ريال، 130,390 ميليارد ريال 40,256 ميليارد ريال است. همچنين محاسبه ارزش ويژه 2 شركت وابسته (شركت‌هاي آذكرون و سيامكو) بر مبناي صورت‌هاي مالي بررسي اجمالي نشده صورت گرفته است. تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت اطلاعات مالي مذكور بر صورتهاي مالي تلفيقي ضرورت مي‌يافت، براي اين سازمان مشخص نمي‌باشد.

4. استانداردهاي حسابداري درخصوص شناسايي درآمد عملياتي فروش تعداد 386 دستگاه از محصولات شركت ايران خودرو ديزل (شركت فرعي) جمعا به مبلغ 12,994 ميليارد ريال (دوره مالي قبل تعداد 337 دستگاه جمعا به مبلغ 23,686 ميليارد ريال) به‌دليل عدم انتقال مزايا و مخاطرات مالكيت و تحويل قطعي آن به مشتريان (عمدتا وزارت كشور)، رعايت نشده است. در صورت اصلاح حساب‌ها از اين بابت در اقلام مقايسه‌اي، درآمدهاي عملياتي، بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي و دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌هاي گروه به‌ترتيب مبالغ 23,686 ميليارد ريال، 11,622 ميليارد ريال،15,590 ميليارد ريال كاهش و سرفصل هاي موجودي مواد و كالا و پيش‌دريافت‌ها و زيان انباشته گروه به‌ترتيب مبالغ 11,622 ميليارد ريال، 8,096 ميليارد ريال و 12,062 ميليارد ريال افزايش و در حساب‌هاي دوره مالي مورد گزارش ، درآمدهاي عملياتي و بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي به‌ترتيب مبالغ 12,994 ميليارد ريال و 9,385 ميليارد ريال كاهش و سرفصل هاي موجودي مواد و كالا و پيش‌دريافت‌ها و زيان قبل از ماليات گروه به‌ترتيب مبالغ 9,385 ميليارد ريال، 12,994 ميليارد ريال و 3,609 ميليارد ريال افزايش مي يابد.

5. طبق قراردادهاي منعقده سه‌جانبه في‌مابين شركت ايران خودرو ديزل (شركت فرعي)، وزارت كشور و بانكFirst Islamic Investment Bank با موضوع فروش 5,000 دستگاه ون و 2,500 دستگاه اتوبوس به قيمت هر دستگاه به‌ترتيب 38,100 يورو و 142,210 يورو، تا پايان دوره مالي مورد گزارش تعداد 1,009 دستگاه اتوبوس و تعداد 1,116 دستگاه ون تحويل گرديده است. به‌دليل عدم واريز بهاي خودروهاي تحويلي توسط وزارت كشور به‌استثناي معادل ريالي 25 درصد بهاي فروش اتوبوس و 30 درصد بهاي ون به نرخ حدود 267,000 ريال (هر يورو)، شركت فرعي مذكور اقدام به تسويه كامل مبلغ فروش از محل پيش‌دريافت 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 فرعي مذكور در مورخ 1403/3/8، وصول طلب ارزي به مبلغ 115 ميليون يورو منوط به ارائه مستندات ثبت سفارش‌هاي صورت گرفته از سوي بانک مركزي شده است، در حالي‌كه آن شركت اتوبوس‌ها و ون‌هاي تحويل‌شده را از محل منابع داخلي تأمين نموده است. با توجه به مراتب فوق به‌دليل عدم دسترسي به مستندات و اطلاعات مورد لزوم، نحوه تسويه طلب قبل قرارداد سه‌جانبه مذكور و آثار تعديلات احتمالي ناشي از موارد فوق بر صورت‌هاي مالي تلفيقي گروه، براي اين سازمان مشخص نيست.

6. با توجه به موارد مندرج در ذيل صورت‌هاي سود و زيان و يادداشت توضيحي 4-49، مبلغ 138,405 ميليارد ريال به عنوان خالص آثار ناشي از فروش محصولات به قيمت تكليفي براي دوره مياني مورد گزارش و جمعا مبلغ 1,472,602 ميليارد ريال براي سال‌هاي 1397 الي دوره مياني مورد گزارش به عنوان دارايي احتمالي افشا شده است. با توجه به نبود شواهد كافي مبني بر محتمل بودن ورود منافع اقتصادي آتي، افشاي مذكور برخلاف استانداردهاي حسابداري مي‌باشد.

7. براساس يادداشت توضيحي 2-15-3، ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان شركت و گروه براساس يک ماه آخرين حقوق ثابت و مزاياي مستمر براي هر سال خدمت پرسنل محاسبه و در حساب‌ها منظور مي‌گردد. ليكن پرداخت مزاياي پايان خدمت در هنگام بازنشستگي بر مبناي بيش از يک ماه (غالبا 60 روز و 45 روز) آخرين حقوق و مزاياي مستمر صورت مي‌گيرد.با توجه به تداوم رويه مذكور در سنوات اخير و تعهد عرفي ايجاد شده در شركت و اغلب شركت‌هاي گروه، كسري ذخيره از اين بابت در حساب‌ها وجود دارد. در شرايط حاضر تعديل حساب‌ها از بابت مورد فوق ضروري است، ليكن تعيين آثار دقيق آن منوط به دريافت مدارک و مستندات كافي است.

8. استانداردهاي حسابداري درخصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي‌هاي ثابت مشهود شامل زمين، ساختمان و ماشين‌آلات (يادداشت توضيحي 2-9-3) علي‌رغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه دارايي‌هاي تجديد ارزيابي شده مذكور نسبت به مبلغ دفتري آنها و تجديد ارزيابي سالانه سرمايه‌گذاري‌هاي شركت، رعايت نگرديده است. تعديل صورت‌هاي مالي از اين بابت ضروري است، ليكن به‌دليل نبود اطلاعات كامل ارزش منصفانه دارايي‌هاي مزبور، تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين سازمان امكان‌پذير نمي‌باشد.

9. حساب‌هاي دريافتني و ساير دريافتني‌ها و پيش‌پرداخت‌هاي گروه (يادداشت‌هاي توضيحي 22 و 24)، شامل مبلغ 15,289 ميليارد ريال مطالبات سنواتي (عمدتا شامل مطالبات شركت ايران خودرو ديزل مبلغ 6,189 ميليارد ريال، شركت ايران خودرو مبلغ 1,806 ميليارد ريال، شركت ايساكو مبلغ 2,814 ميليارد ريال، شركت ساپكو مبلغ 1,768 ميليارد ريال) مي‌باشد كه از بابت آنها جمعا مبلغ 8,100 ميليارد ريال كاهش ارزش در حساب‌ها منظور گرديده است. همچنين مطالبات ارزي شركت به ميزان 167 ميليون دلار معادل مبلغ 4,967 ميليارد ريال مربوط به سنوات قبل مي‌باشد كه تا تاريخ اين گزارش وصول نگرديده است. مضافا مبلغ 6,531 ميليارد ريال موجودي مواد و كالا و دارايي‌هاي ثابت مشهود گروه، اقلام راكد مي‌باشد. در ضمن چگونگي وصول مطالبات شركت از شركت مشترک ايران خودرو و شركت اتومبيل پژو - ايكاپ به مبلغ 8,118 ميليارد ريال و شركت توسعه فروش خودروكار به مبلغ 4,851 ميليارد ريال مشخص نمي‌باشد. با توجه به موارد فوق، هرچند احتساب كاهش ارزش اضافي از بابت مطالبات، موجودي‌ها و دارايي هاي راكد ضروري است، ليكن به‌دليل عدم دسترسي به اسناد و مدارک و اطلاعات لازم از جمله تجزيه سني اقلام و نتايج پيگيري‌هاي حقوقي به‌عمل آمده، تعيين ميزان دقيق آن در شرايط حاضر براي اين سازمان مقدور نگرديده است.

10. با توجه به يادداشت‌هاي توضيحي 40، 4-2-22 و 37، در ارتباط با مالیات عملكرد سنوات قبل شركت‌هاي گروه، به‌موجب برگهاي تشخيص، قطعي، و آراي هيئت حل اختلاف مالياتي صادره جمعا مبلغ 45,699 ميليارد ريال (عمدتا شركت مبلغ 1,776 ميليارد ريال شركت طراحي مهندسي قطعات ايران خودرو - ساپكو به مبلغ 28,726ميليارد ريال، شركت ايران خودرو ديزل به مبلغ 8,511 ميليارد ريال و شركت ايران خودرو خراسان مبلغ 2,348 ميليارد ريال) و جرائم موضوع ماده 169 مكرر گروه مبلغ 5,568 ميليارد ريال و مالیات حقوق، تكليفي و بيمه گروه مبلغ 2,535 ميليارد ريال (اصل 1,682 ميليارد ريال جرائم 853 ميليارد ريال)، مالیات مطالبه گرديده كه به‌دليل اعتراض شركت‌ها، از اين بابت بدهي مالياتي در حساب‌ها منظور نشده است. مضافا بابت عملكرد سنوات 1397 الي 1402 و دوره مالي مورد گزارش شركت، به‌دليل زيان ابرازي مالیات پرداختني در حساب‌ها منظور نشده است. ضمنا درخصوص جرائم مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و مالیات و عوارض شماره‌گذاري خودرو در سال‌هاي 1390 الي 1400 گروه مبلغ 259,317 ميليارد ريال (شامل مبلغ 44,272 ميليارد ريال اصل و مبلغ 215,045 ميليارد ريال جريمه) (شركت مبلغ 60,058 ميليارد ريال، شركت ساپكو مبلغ 181,572 ميليارد ريال، شركت ايران خودرو ديزل مبلغ 11,083 ميليارد ريال و شركت قالب‌هاي پيشرفته مبلغ 3,995 ميليارد ريال)، مطالبه گرديده است كه به‌دليل اعتراض شركت‌ها ثبتي از اين بابت در حساب‌ها به‌عمل نيامده است. همچنين نتيجه رسيدگي سازمان تأمين اجتماعي براي سال‌هاي 1396، 1398 به شركت اعلام نگرديده و رسيدگي سازمان تأمين اجتماعي براي سنوات 1399 به بعد نيز انجام نشده است. مضافا دارايي مالیات انتقالي شركت ساپكو به مبلغ 8,837 ميليارد ريال (مربوط به مبلغ 35,347 ميليارد ريال زيان تأييد شده) شناسايي نشده است. در صورت اصلاح حساب‌ها، (علاوه بر احتساب دارايي مالیات انتقالي مذكور در حساب‌ها) سرفصل‌هاي مالیات پرداختني و پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها و زيان انباشته گروه به‌ترتيب مبالغ 45,699 ميليارد ريال، 45,954 ميليارد ريال و 91,653 ميليارد ريال افزايش خواهد يافت.

11. به‌شرح يادداشت توضيحي 2-47، درخصوص بخشي از سفارشات خارجي گروه نزد بانک‌هاي مختلف به مبالغ 80,074,382 درهم (عمدتا شركت ساپكو 23,145,395 درهم و ايساكو 56,285,280 درهم)، 225,337,173 يوان چين (شركت‌هاي ايران خودرو 27,878,095 يوان ساپكو 117,759,436 يوان، ايساكو 54,656,055 يوان)، 795,680,000 وون (شركت اصلي)، 386,546,213 ين ژاپن (شركت اصلي) و 58,797,034 يورو (عمدتا شركت اصلي به‌مبلغ 5,461,531 يورو و شركت تام مبلغ 38,258,993 يورو و قطعات اتومبيل ايران به‌مبلغ 9,071,136 يورو) و 32,646,865 دلار (شركت اصلي) تا تاريخ اين گزارش رفع تعهد ارزي صورت نگرفته است. به‌دليل 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.

12. تا تاريخ اين گزارش صورت‌تطبيق حساب‌هاي في‌مابين شركت فرعي ساپكو با شركت‌هاي طرف معامله (عمدتا شركت‌هاي شتابكار، رينگ سايپا، فولاد ذوب آمل، غرب استيل)، در اختيار اين سازمان قرار نگرفته است. همچنين صورت‌تطبيق‌هاي واصل شده گروه (ساپكو) درخصوص سرفصل‌هاي پيش‌پرداخت‌ها و دريافتني‌هاي تجاري و پرداختني‌هاي تجاري داراي مغايرت نامساعد به مبلغ 8,377 ميليارد ريال (عمدتا شركت سازه پويش مبلغ 4,122 ميليارد ريال) مي‌باشد. ضمنا به‌موجب صورت‌تطبيق حساب‌هاي گروه با شركت‌هاي فرعي مبلغ 5,764 ميليارد ريال اقلام باز بدهكار (عمدتا شركت مبلغ 1,532 ميليارد ريال و شركت ساپكو مبلغ 3,025 ميليارد ريال) و مبلغ 25,097 ميليارد ريال اقلام باز بستانكار (عمدتا شركت اصلي 10,304 ميليارد ريال و شركت ساپكو مبلغ 9,634 ميليارد ريال) در حساب‌هاي في‌مابين وجود دارد. همچنين اقلام باز بدهكار صورت‌تطبيق‌هاي شركت‌هاي خارجي با گروه مبلغ 112,829 ميليارد ريال (عمدتا شركت اصلي مبلغ 70,377 ميليارد ريال، شركت ايمن خودروي شرق 13,388 و شركت ساپكو مبلغ 10,345 ميليارد ريال) و اقلام باز بستانكار صورت‌تطبيق‌هاي شركت‌هاي خارجي با گروه مبلغ 19,957 ميليارد ريال (عمدتا شركت اصلي 962 ميليارد ريال شركت ايساكو مبلغ 7,098 ميليارد ريال و شركت محور خودرو مبلغ 1,887 ميليارد ريال) مي‌باشد كه آثار مالي رفع آنها بدون ارائه مدارک و مستندات در صورت‌هاي مالي تلفيقي گروه منظور گرديده است. مضافا قراردادهاي خريد محصولات توليدي شركت ايران خودرو تبريز، به امضاي طرفين نرسيده و به تبع آن حساب‌هاي في‌مابين با شركت مذكور فاقد صورت‌تطبيق مي‌باشد. با توجه به مراتب بالا و عدم اثبات موارد ياد شده از طريق ساير روش‌هاي حسابرسي، تعيين آثار احتمالي ناشي از دريافت صورت‌تطبيق حساب‌هاي في‌مابين و رفع مغايرت‌هاي ياد شده بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نمي‌باشد.

13. تا تاريخ اين گزارش، قراردادهاي خريد شركت طراحي مهندسي و تأمين قطعات ايران خودرو - ساپكو (شركت فرعي) با سازندگان قطعات براي دوره مورد گزارش نهايي نشده و به صورت برآوردي مبلغ 82,297 ميليارد ريال (حدود 8 درصد خريد شركت ساپكو در دوره مورد گزارش) به عنوان تعديل مبلغ خريد در حساب‌ها اعمال گرديده است. با توجه به قطعي نشدن قراردادهاي في‌مابين، تعيين آثار ناشي از هرگونه تعديلات احتمالي در رابطه با مورد مذكور بر صورت‌هاي مالي تلفيقي براي اين سازمان مشخص نمي‌باشد.

14. با توجه به اختلافات با كارفرماي مونو ريل كرمانشاه، در سال مالي 1398 پروژه مذكور خاتمه يافته تلقي شده كه مبلغ 229 ميليارد ريال زيان شناسايي گرديده كه توافق نامه نهايي از اين بابت ارائه نشده است و طبق شواهد موجود موارد عمده‌اي نيز ادعا بر عليه كارفرماي پروژه مطرح گرديده است صحت نحوه عمل شركت براي اين سازمان محرز نشده و هرگونه تعديلات احتمالي از بابت موارد مذكور، براي اين سازمان مشخص نيست.

نتيجه گيري مشروط

15. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به‌استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 4 و 6 الي 10 و همچنين به‌استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت‌هاي مندرج در بندهاي 3، 5 و 11 الي 14 ضرورت مييافت، اين سازمان به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

16. زيان انباشته گروه و شرکت

با توجه به يادداشت توضيحي 7-19، نتايج عمليات گروه و شرکت در دوره مياني مورد گزارش منجر به زيان خالص به‌ترتيب به مبالغ 95,872 ميليارد ريال و 114,848 ميليارد ريال گرديده که عمدتا متاثر از عدم تعديل قيمت فروش محصولات متناسب با افزايش نهاده‌هاي توليد و افزايش قيمت تمام شده توليدات (عمدتا ناشي از افزايش نرخ خريد قطعات) و تحمل هزينه مالي (يادداشت توضيحي 12) مي‌باشد. مضافا زيان انباشته گروه و شرکت در پايان دوره مياني مورد گزارش به‌ترتيب بالغ بر مبالغ 1,323,732 ميليارد ريال و 1,218,460 ميليارد ريال و بيش از سرمايه ثبت شده شرکت گرديده است.

17. سرمايه‌گذاري در بانک پارسيان

همانگونه که در يادداشت‌هاي توضيحي 20 و 5-20 منعکس است، سرمايه‌گذاري گروه در بانک پارسيان به ميزان 32 درصد مي‌باشد. براساس ماده 5 قانون اجراي سياست‌هاي کلي اصل 44 قانون اساسي (اصلاحي مورخ 1397/4/28) سقف مجاز تملک سهام بانکها (بدون نياز به اخذ مجوز بانک مرکزي جمهوري سلامي ايران) 10 درصد و تملک بيش از 10 درصد تا ميزان 33 درصد با اخذ مجوز از بانک مرکزي جمهوري اسلامي ايران مجاز مي‌باشد. همچنين طبق دستورالعملي که تاريخ ابلاغ آن 1398/6/28 مي‌باشد سهامداران بانکها موظف گرديده‌اند ظرف مدت 6 ماه از تاريخ ابلاغ دستورالعمل نسبت به اخذ مجوز بانک مرکزي اقدام و يا سهام مازاد خود را واگذار نمايند، در غير اين صورت نسبت به سهام مازاد، فاقد حقوق مالکيت بوده و حق رأي سهام مازاد بر مجوز ارائه شده از سهامدار سلب و به وزارت امور اقتصادي و دارايي تفويض و درآمدهاي سود سهام توزيع شده مشمول ماليات با نرخ 100 درصد مي‌گردد. در اين خصوص اقدامات انجام شده توسط شرکت منجر به نتيجه نگرديده و در جريان پيگيري است.

18. رفع تعهد ارزي

به‌شرح يادداشت توضيحي 4-24، در شرکت ايران خودرو رفع تعهد ارزي 1000 تن کاتد مس صادراتي در قبال واردات قطعات خودرو هايما توسط شرکت به مبلغ 4,221 ميليارد ريال و قير صادراتي شرکت فرعي ايران خودرو ديزل در دوره مالي به مبلغ 414 ميليارد ريال (معادل 897 هزار دلار با نرخ تسعير هر دلار 461,528 ريال) در سامانه جامع تجارت ميسر نگرديده و موضوع از طريق شرکت ايران خودرو با بانک مرکزي جمهوري اسلامي ايران در جريان پيگيري است

19. پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي

19-1- به‌شرح يادداشت‌هاي توضيحي 6-2-22، 5-24 و 11-2-37، در شرکت فرعي ساپکو بابت بدهي بخشي از سازندگان به سازمان‌هاي دولتي جمعا مبلغ 5,435 ميليارد ريال (دوره مورد گزارش 1,841 ميليارد ريال) علي‌رغم عدم وجود مطالبات حال شده سازندگان مذکور از حساب‌هاي شرکت برداشت شده است که در اين خصوص اقدامات حقوقي در جريان است. همچنين پرونده حقوقي عليه آقاي رودسري بابت کسري کالاهاي تحويلي به مبلغ 4/5 ميليون يورو به مبلغ 163 ميليارد ريال و پرونده حقوقي عليه آقاي علي حاتمي بابت جعل يک فقره چک ساپکو به مبلغ 310 ميلياردريال در حال پيگيري است.

19-2- به‌شرح يادداشت‌هاي توضيحي 4-27 و 3-49، در شرکت فرعي ايکاپ بخشي از حساب‌هاي ارزي نزد بانک تجارت به مبلغ 1,189,360 يورو به ارزش 654 ميليارد ريال به‌دليل اختلافات در ميزان ارز با محدوديت برداشت مواجه شده است. ضمن اينکه در شرکت فرعي توليدي خدماتي تجارت ستاره ايران پرونده مفتوح تعزيرات حکومتي کرمان و نيابتي تهران از سال 1399 بابت گران فروشي خودرو و تبليغ خلاف واقع و ادعاي شخص حقيقي مبني بر عدم تحويل يک دستگاه سواري مرسدس بنز cls500 مدل 2009 در جريان است که پيامدهاي ناشي از آن در شرايط حاضر مشخص نمي‌باشد.

19-3- به‌شرح يادداشت توضيحي 6-2-22، در شرکت فرعي مبدل خودروي پاک در سال‌هاي 1398 و 1399 مبلغ 2,550,098 يورو به حساب صرافي محمدتقي نام‌آور و شرکا و صرافي بابک بختياري فرد و شرکا واريز شده ليکن صرافي‌هاي مذکور به تعهدات خود در اين خصوص عمل ننموده و بابت موضوع مذکور اقدام به طرح شکايت کيفري عليه صرافي‌هاي مذکور نزد مراجع قضايي شده است که در حال پيگيري مي‌باشد.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

20. مسئوليت "ساير اطلاعات" با هيئت مديره شرکت است "ساير اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسيري مديريت است.

نتيجه‌گيري اين سازمان نسبت به صورت‌هاي مالي، دربرگيرنده نتيجه‌گيري نسبت به

"ساير اطلاعات" نيست و نسبت به آن هيچ اطميناني اظهار نمي‌شود.

در ارتباط با بررسي اجمالي صورت‌هاي مالي، مسئوليت اين سازمان مطالعه "ساير اطلاعات" به منظور شناسايي مغايرت‌هاي با اهميت آن با صورت‌هاي مالي يا با اطلاعات کسب شده در فرآيند بررسي اجمالي و يا تحريف‌هاي با اهميت است. در صورتي‌که اين سازمان به اين نتيجه برسد که تحريف با اهميتي در "ساير اطلاعات" وجود دارد، بايد اين موضوع را گزارش کند. همانطور که در بندهاي 4 و 6 الي 10 بخش"مباني نتيجه‌گيري مشروط" در بالا توضيح داده شده است، صورت‌هاي مالي داراي تحريف با اهميت است به همين دليل اين سازمان به اين نتيجه رسيده است که مبالغ مندرج در گزارش تفسيري در خصوص موارد فوق نيز به‌طور با اهميت تحريف شده است. علاوه بر اين به‌شرح مندرجات بندهاي 3 ، 5 و 11 الي 14 بخش "مباني نتيجه‌گيري مشروط" در بالا، در تاريخ صورت وضعيت مالي، اين سازمان به‌دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد کافي و مناسب بدست آورد. از اين‌رو اين سازمان نمي‌تواند نتيجه‌گيري کند که "ساير اطلاعات"در ارتباط با موارد فوق حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

ساير موارد

21. در شركت فرعي ساپكو مفاد قرارداد منعقده با برخي از سازندگان درخصوص پرداخت صورت‌حساب، 120 روز پس از صدور رسيد قطعي كالاي ارسالي رعايت نشده و مبلغ 5,760 ميليارد ريال بابت هزينه گارانتي قطعات خريداري شده به عنوان طلب از سازندگان منظور شده كه تعيين تكليف نگرديده است. ضمنا به رغم انجام استعلام خريد قطعات از سازندگان مختلف، مبلغ 53,547 ميليارد ريال از قطعات خريداري شده به صورت تك سورس (خريد صرفا از يک سازنده) انجام گرفته است.

22. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان، به‌شرح زير رعايت نشده است:

رديف	شماره بند و ماده	شـــرح
		دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات
22-1	بند 1 و 2 ماده 7	افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي شده شركت اصلي و تلفيقي گروه و گزارش هيئت مديره به مجمع، حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي.
22-2	بند 4 ماده 7	افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت 6 ماهه حسابرسي شده شركت، حداكثر 75 روز بعد از پايان دوره مالي.
22-3	جزء (1) و (2) بند 10 ماده 7	افشاي صورت‌هاي مالي سالانه و ميان‌دوره‌اي 6 ماهه حسابرسي شده شركت‌هاي تحت كنترل (فرعي) در موعد مقرر.
		دستورالعمل انضباطي ناشران
22-4	ماده 3	حسابرسي صورت‌هاي مالي شركت‌هاي تحت كنترل توسط مؤسسات حسابرسي معتمد.
		دستورالعمل پذيرش اوراق بهادار
22-5	بند 3 ماده 11	حداقل حقوق صاحبان سهام نسبت به كل دارايي‌ها به ميزان 15 درصد.
		دستورالعمل حاكميت شركتي
22-6	تبصره 1 ماده 3	استقرار سازوكارهاي اثر بخش جهت كسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاكميت شركتي در شركت‌هاي فرعي توسط هيئت مديره و نظارت بر اجراي اثر بخش آن.
22-7	ماده 4	ارائه اقرارنامه مبني بر عدم محكوميت قطعي كيفري يا انضباطي مؤثر بر قوانين و مقررات بازار سرمايه به كميته انتصابات.
22-8	بصره 3 ماده 4	ارائه اقرارنامه قبولي سمت عضويت هيئت مديره و پذيرش تعهدات و مسئوليت‌هاي آن به كميته انتصابات.
22-9	ماده 8	استقرار سازوكارهاي كنترل داخلي اثربخش به‌منظور اثربخشي عمليات شركت،كيفيت گزارشگري مالي و غيرمالي و رعايت قوانين ومقررات در شركت‌هاي فرعي.
22-10	ماده 8	ارائه گزارش واحد حسابرسي داخلي در رابطه با ارزيابي كنترهاي داخلي
		هر سه ماه به هيئت مديره.
22-11	ماده 10	پياده‌سازي سازوكار رعايت كليه قوانين و مقررات درخصوص دارندگان نهاني اطلاعات.
22-12	بند 2 ماده 13	معرفي نماينده عضو حقوقي اعضاي هيئت مديره شركت‌هاي فرعي و وابسته. (از جمله شركت‌هاي ساپكو، تام ايران خودرو).
22-13	بند 5 ماده 13	و
	تبصره 5 ماده 14	استقرار سازوكارهاي مناسب براي مديريت ريسک و. تشكيل جلسات كميته ريسک.
22-14	تبصره 1 ماده 14	تصويب منشور كميته‌ها.
22-15	تبصره 2 ماده 14	اكثريت اعضاي كميته‌ها بايد عضو مستقل خارج از هيئت مديره باشند (اعضاي كميته انتصابات آقايان عظيمي، نجم‌الدين و شفيعي كه همگي عضو هيئت مديره مي‌باشند).
22-16	تبصره 4 ماده 14	پيشنهاد انتصاب و بركناري مديران ارشد شركت اصلي و اعضاي هيئت‌مديره شركت‌هاي فرعي و پيشنهاد نامزدهايي براي عضويت در كميته‌هاي تخصصي و پيشنهاد برنامه آموزشي به اعضاي هيئت مديره و مديرعامل و مديران ارشد به‌منظور توجيه وظايف خودتوسط كميته انتصابات.
22-17	تبصره 6 ماده 14	ارائه اقرارنامه عدم عضويت در بيش از 3 كميته از شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان بورس يا نهادهاي مالي به كميته انتصابات توسط هيات مديره .
22-18	ماده 16	ارائه اقرارنامه درخصوص آگاهي هيئت مديره از الزامات مقرراتي و مسئوليت‌هاي خود.
22-19	ماده 28 و تبصره آن	ممنوعيت تملک سهام شركت اصلي توسط شركت‌هاي فرعي گروه .

13بهمن1403

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Mohammad Ebrahim Eskandari [Sign		1403/11/30 23:06:29
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Eshagh Nouri [Sign	800852	1403/11/30 23:22:53
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Alireza Asaadi [Sign	800043	1403/11/30 23:26:33

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱,۴۴۴,۷۶۳,۷۵۹	۱,۱۵۴,۵۷۵,۹۴۴	۲,۷۴۵,۷۷۳,۶۲۱	۲۵
بهاى تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۳۱۰,۱۳۴,۱۷۵)	(۱,۱۲۰,۴۳۴,۷۳۴)	(۲,۵۹۷,۰۰۸,۳۳۷)	(۱۷)
سود(زيان) ناخالص	۱۳۴,۶۲۹,۵۸۴	۳۴,۱۵۱,۲۱۰	۱۴۸,۷۶۵,۲۸۴	۲۹۴
هزينه هاى فروش، اداری و عمومی	(۱۱۹,۲۳۶,۰۰۱)	(۸۹,۸۰۲,۶۰۹)	(۲۰۱,۰۲۳,۸۱۸)	(۳۳)
هزينه كاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۴۷,۲۹۲,۴۸۳	۲۶,۱۳۵,۰۹۵	۳۶,۷۴۷,۱۶۲	۸۱
ساير هزينه‌ها	(۵۰,۹۰۹,۱۲۶)	(۵۲,۹۵۴,۱۲۳)	(۹۹,۷۹۵,۷۰۴)	۴
سود(زيان) عملياتی	۱۱,۷۷۶,۹۴۰	(۸۲,۴۷۰,۴۳۶)	(۱۱۵,۳۰۷,۰۷۶)	--
هزينه های مالی	(۱۱۱,۲۴۶,۵۱۲)	(۶۰,۵۹۸,۸۸۷)	(۱۵۴,۶۰۱,۳۰۸)	(۸۴)
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	۱۱,۹۹۵,۶۰۱	۷,۷۸۲,۰۰۶	۹,۶۰۲,۲۷۲	۵۴
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	(۸۷,۴۷۲,۹۷۱)	(۱۳۵,۲۸۷,۳۰۷)	(۲۶۰,۳۰۶,۱۱۲)	۳۵
سهم گروه از سود مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شركت‌هاي وابسته	۲۹,۹۳۰	(۱۱,۲۰۹,۹۲۶)	(۱۰,۷۳۴,۵۴۸)	--
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	(۸۷,۴۴۴,۰۴۱)	(۱۴۶,۴۹۷,۲۳۳)	(۲۷۱,۰۴۰,۶۶۰)	۴۰
هزينه ماليات بر درآمد:				
سال جاري	(۵,۶۱۴,۴۴۵)	(۷,۳۳۶,۳۳۴)	(۱۹,۴۴۳,۲۵۷)	۳۳
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	(۹۳,۰۵۸,۴۸۶)	(۱۵۳,۸۳۳,۵۵۷)	(۲۹۰,۴۸۴,۰۱۷)	۴۰
عمليات متوقف شده:				
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	(۹۳,۰۵۸,۴۸۶)	(۱۵۳,۸۳۳,۵۵۷)	(۲۹۰,۴۸۴,۰۱۷)	۴۰
قابل انتساب به :				
مالكان شركت اصلي	(۹۵,۸۷۲,۴۹۶)	(۱۶۷,۹۳۵,۴۹۰)	(۳۱۹,۱۹۶,۹۳۶)	۴۳
منافع فاقد حق كنترل	۲,۸۱۴,۰۱۰	۱۴,۱۰۱,۹۳۳	۲۸,۷۱۲,۹۱۹	(۸۰)
سود پايه هر سهم:				
عملياتي (ريال)	(۵۹)	(۴۸۹)	(۷۹۸)	۸۸
غيرعملياتي (ريال)	(۳۱۵)	(۱۷۱)	(۴۴۰)	(۸۴)
ناشي از عمليات در حال تداوم	(۳۷۴)	(۶۶۰)	(۱,۲۳۸)	۴۳
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود پايه هر سهم	(۳۷۴)	(۶۶۰)	(۱,۲۳۸)	۴۳
سود (زيان) خالص هر سهم- ريال	(۳۰۸)	(۵۱۰)	(۹۶۳)	۴۰
سرمايه - ميليون ريال	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صورت سود و زيان جامع تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۹۳,۰۵۸,۴۸۶)	(۱۵۲,۸۳۳,۵۵۷)	(۲۹۰,۴۸۴,۰۱۷)	۴۰
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	۲۱,۲۳۰	۰	--
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	(۵,۹۲۱,۴۶۲)	۵۰۷,۲۰۲	۱۹۳,۸۸۰	--
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۷۰۴,۳۳۰	۳۰۱,۱۳۳	۲۶۶,۵۷۷	۱۳۴
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	(۵,۲۱۷,۱۳۲)	۸۲۹,۵۶۵	۴۶۰,۴۵۷	--
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	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	(۵,۲۱۷,۱۳۲)	۸۲۹,۵۶۵	۴۶۰,۴۵۷	--
سود(زيان) جامع سال	(۹۸,۲۷۵,۶۱۸)	(۱۵۲,۰۰۳,۹۹۲)	(۲۹۰,۰۲۳,۵۶۰)	۳۶
قابل انتساب به :				
مالکان شرکت اصلي	(۱۰۱,۱۰۹,۵۰۹)	(۱۶۷,۱۱۰,۷۰۶)	(۳۱۸,۵۸۳,۱۰۶)	۳۹
منافع فاقد حق کنترل	۲,۸۳۳,۸۹۱	۱۴,۱۰۶,۷۱۴	۲۸,۵۵۹,۵۴۶	(۸۰)
توضیحات				

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	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	۱۸۹,۴۱۲,۷۹۸	۱۵۵,۸۲۹,۲۹۹	۱۱۹,۶۳۸,۳۰۳	۳۲
سرمايه‌گذاري در املاک	۱,۱۲۲,۰۱۰	۲,۱۷۴,۵۳۵	۱,۹۹۵,۶۵۹	(۴۸)
سرقفلي	۱۵,۲۰۰	۲۱,۷۸۲	۳۳۶,۷۷۱	(۳۰)
دارايي‌هاي نامشهود	۷,۱۹۶,۹۸۹	۷,۷۰۲,۶۸۶	۳,۱۹۲,۱۳۷	(۷)
سرمايه گذاري در شرکتهاي وابسته	۴,۸۲۶,۸۳۳	۳,۶۸۱,۷۴۱	۱۴,۵۵۶,۲۰۷	۳۱
ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۶,۸۷۵,۲۶۱	۷,۳۶۶,۱۴۶	۵,۹۰۸,۶۹۱	۱۲۹
دريافتني‌هاي بلندمدت	۳۰,۹۵۵,۴۳۹	۳۹,۴۷۸,۱۷۱	۱۵,۰۸۲,۶۱۹	(۲۲)
دارايي مالیات انتقالي	۲۶۲,۴۳۳	۲۱۰,۸۳۸	۲۱۰,۱۲۴	۲۴
ساير دارايي‌ها	۱۰,۵۳۵,۵۳۰	۸,۹۵۸,۲۱۵	۶,۸۰۸,۱۸۴	۱۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	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 غيرجاري	۲۶۱,۲۰۲,۵۹۳	۲۲۵,۴۲۳,۴۱۳	۱۶۷,۷۲۸,۶۹۵	۱۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲۵۲,۰۳۷,۹۴۷	۲۲۹,۲۶۸,۵۵۳	۱۷۴,۷۰۰,۲۰۳	۱۰
موجودي مواد و كالا	۶۸۴,۳۰۴,۵۵۶	۵۹۲,۱۹۱,۵۲۷	۳۹۳,۵۹۴,۶۶۵	۱۶
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۸۸,۵۹۳,۷۷۵	۲۷۹,۷۹۱,۱۸۲	۱۵۰,۰۹۷,۹۲۲	۳
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۱۸,۲۹۵,۱۷۶	۲۳,۹۰۲,۹۹۹	۱۴,۹۷۲,۷۴۰	(۲۳)
موجودي نقد	۲۱۵,۲۳۵,۵۴۶	۲۰۱,۷۸۷,۴۱۶	۲۰۱,۲۲۷,۸۲۳	۷
	۱,۴۵۸,۵۶۷,۰۰۰	۱,۲۲۷,۰۴۱,۶۸۷	۹۲۴,۶۰۳,۲۶۲	۱۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۶۹۶,۴۱۸	۱۷۰,۰۰۲	۷۴۲,۸۴۶	۳۱۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۴۵۹,۲۶۲,۴۱۸	۱,۲۲۷,۲۱۱,۶۸۹	۹۲۵,۳۴۶,۲۰۹	۱۰
جمع دارايي‌ها	۱,۷۲۰,۴۶۶,۰۱۱	۱,۵۵۲,۶۳۵,۱۰۲	۱,۱۰۳,۰۷۴,۹۰۴	۱۱
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۳,۰۳۳,۸۶۶	۲,۸۷۵,۴۱۵	۲,۴۱۱,۵۳۲	۶
آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	۶,۰۳۲,۰۲۳	۶,۸۹۴,۱۰۷	۳,۶۸۹,۹۴۵	(۱۳)
اندوخته قانوني	۱۰,۶۰۶,۸۴۰	۸,۹۱۹,۴۱۷	۷,۰۵۶,۴۵۲	۱۹
ساير اندوخته‌ها	۳۲,۰۹۵,۱۷۱	۳۰,۸۶۱,۵۶۵	۸,۲۸۶,۷۸۰	۴
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۱۰,۸۹۳,۹۵۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۱۱,۴۱۵,۲۵۶	۱۶,۶۵۲,۲۶۹	۱۶,۰۳۸,۴۳۹	(۳۱)
سود انباشته	(۱,۳۳۳,۷۳۱,۷۹۹)	(۱,۲۲۸,۳۹۲,۱۷۵)	(۸۹۰,۷۲۵,۲۰۵)	(۸)
سهام خزانه (شامل سهام شركت در مالكيت شركت‌هاي فرعي)	(۲۹۶,۹۷۰,۱۲۲)	(۲۹۶,۷۲۲,۹۶۸)	(۲۹۷,۱۶۸,۳۳۹)	۰
حقوق مالكانه قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	(۱,۲۵۵,۸۶۲,۶۹۷)	(۱,۱۵۷,۲۵۶,۳۰۲)	(۸۳۸,۸۷۰,۳۷۸)	(۹)
منافع فاقد كنترل	۸۴,۵۵۴,۲۰۹	۸۵,۲۵۸,۱۷۶	۵۹,۵۲۸,۱۷۱	(۱)
جمع حقوق مالكانه	(۱,۱۷۱,۳۰۸,۴۸۸)	(۱,۰۷۱,۸۹۸,۱۲۶)	(۷۷۹,۳۴۲,۲۰۷)	(۹)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۳,۹۷۰,۷۳۶	۳,۵۷۴,۶۹۹	۲,۸۸۰,۶۵۲	۱۱
تسهيلات مالي بلندمدت	۵,۰۵۸,۷۱۳	۱۵,۳۱۷,۳۷۸	۱۶,۳۵۱,۹۴۷	(۶۷)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۴۹,۵۰۰,۶۶۹	۱۱۶,۰۴۴,۲۱۶	۸۶,۲۹۳,۷۶۶	۲۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۵۸,۵۳۰,۱۱۸	۱۳۴,۹۳۶,۲۹۳	۱۰۵,۵۲۶,۳۶۵	۱۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۱۲۷,۸۲۸,۸۶۹	۱,۰۲۲,۴۲۱,۴۶۹	۷۷۵,۴۳۶,۳۵۵	۱۰
ماليات پرداختني	۲۶,۷۳۹,۱۵۶	۳۰,۲۵۶,۳۱۴	۱۸,۵۵۱,۲۳۸	(۱۲)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود سهام پرداختني	۷,۰۷۵,۲۲۶	۱,۵۶۲,۰۲۱	۱,۷۷۶,۴۸۶	۳۵۳
تسهيلات مالي	۴۳۹,۰۵۴,۳۷۰	۳۳۲,۱۴۵,۳۵۲	۲۵۲,۸۵۱,۵۵۲	۳۲
ذخاير	۷۷,۵۵۳,۹۴۵	۱۰۴,۰۶۰,۹۰۹	۴۵,۵۰۶,۴۹۰	(۳۵)
پيش‌دريافت‌ها	۱,۰۵۴,۹۹۲,۸۱۵	۹۹۹,۱۵۰,۸۷۰	۶۸۲,۷۶۸,۶۲۵	۶
	۲,۷۳۳,۲۴۴,۲۸۱	۲,۴۸۹,۵۹۶,۹۳۵	۱,۷۷۶,۸۹۰,۷۴۶	۱۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۷۳۳,۲۴۴,۲۸۱	۲,۴۸۹,۵۹۶,۹۳۵	۱,۷۷۶,۸۹۰,۷۴۶	۱۰
جمع بدهي‌ها	۲,۸۹۱,۷۷۴,۴۹۹	۲,۶۲۴,۵۳۳,۲۲۸	۱,۸۸۲,۴۱۷,۱۱۱	۱۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱,۷۲۰,۴۶۶,۰۱۱	۱,۵۵۲,۶۳۵,۱۰۲	۱,۱۰۳,۰۷۴,۹۰۴	۱۱

صورت تغييرات در حقوق مالكانه تلفيقي

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
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۲,۴۱۱,۵۳۲	۰	۲,۶۸۹,۹۴۵	۷,۰۵۶,۴۵۲	۸,۲۸۶,۷۸۰	۱۰,۸۹۳,۹۵۰	۱۶,۰۳۸,۴۳۹	(۸۹۰,۷۳۵,۲۰۵)	(۲۹۷,۱۶۸,۳۳۹)	(۸۳۸,۸۷۰,۳۷۸)	۵۹,۵۲۸,۱۷۱	(۷۷۹,۳۴۲,۲۰۷)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	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	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۲,۴۱۱,۵۳۲	۰	۲,۶۸۹,۹۴۵	۷,۰۵۶,۴۵۲	۸,۲۸۶,۷۸۰	۱۰,۸۹۳,۹۵۰	۱۶,۰۳۸,۴۳۹	(۸۹۰,۷۳۵,۲۰۵)	(۲۹۷,۱۶۸,۳۳۹)	(۸۳۸,۸۷۰,۳۷۸)	۵۹,۵۲۸,۱۷۱	(۷۷۹,۳۴۲,۲۰۷)
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															۰
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											(۳۱۹,۱۹۶,۹۳۶)		(۳۱۹,۱۹۶,۹۳۶)	۲۸,۷۱۲,۹۱۹	(۲۹۰,۴۸۴,۰۱۷)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	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	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	(۳۱۹,۱۹۶,۹۳۶)	۰	(۳۱۹,۱۹۶,۹۳۶)	۲۸,۷۱۲,۹۱۹	(۲۹۰,۴۸۴,۰۱۷)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۶۱۳,۸۳۰			۶۱۳,۸۳۰	(۱۵۳,۳۷۳)	۴۶۰,۴۵۷
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۶۱۳,۸۳۰	(۳۱۹,۱۹۶,۹۳۶)	۰	(۳۱۸,۵۸۳,۱۰۶)	۲۸,۵۵۹,۵۴۶	(۲۹۰,۰۲۳,۵۶۰)
سود سهام مصوب			۰	۰	۰	۰					۰		۰	(۸,۳۷۰,۷۲۳)	(۸,۳۷۰,۷۲۳)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۱۱,۹۶۸,۶۹۵							۱۱,۹۶۸,۶۹۵	۷,۸۴۰,۸۳۳	۱۹,۸۰۹,۵۲۸
افزايش منافع در شركت فرعي						(۷,۷۶۴,۵۳۳)							(۷,۷۶۴,۵۳۳)	(۹,۵۱۱,۰۱۸)	(۱۷,۲۷۵,۵۵۱)
افزايش سرمايه	۰		۰					۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان		۰						۰					۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														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
خريد سهام خزانه												(۳,۲۴۶,۶۳۵)	(۳,۲۴۶,۶۳۵)		(۳,۲۴۶,۶۳۵)
فروش سهام خزانه				۴۶۳,۸۸۳							۰	۳,۶۹۲,۰۰۶	۴,۱۵۵,۸۸۹		۴,۱۵۵,۸۸۹
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									(۱۰,۸۹۳,۹۵۰)	۰	۵,۹۷۷,۷۱۶				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۱,۸۶۲,۹۶۵				(۱,۸۶۲,۹۶۵)		۰	(۶۲۸,۶۹۸)	(۶۲۸,۶۹۸)
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۳۲,۵۷۴,۷۸۵			(۳۲,۵۷۴,۷۸۵)		۰	۷,۹۴۰,۰۶۵	۷,۹۴۰,۰۶۵
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۲,۸۷۵,۴۱۵	۰	۶,۸۹۴,۱۰۷	۸,۹۱۹,۴۱۷	۳۰,۸۶۱,۵۶۵	۰	۱۶,۶۵۲,۲۶۹	۱,۲۳۸,۳۹۲,۱۷۵	(۲۹۶,۷۲۲,۹۶۸)	(۱,۱۵۷,۲۵۶,۳۰۲)	۸۵,۲۵۸,۱۷۶	(۱,۰۷۱,۸۹۸,۱۲۶)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											(۹۵,۸۷۲,۴۹۶)		(۹۵,۸۷۲,۴۹۶)	۲,۸۱۴,۰۱۰	(۹۳,۰۵۸,۴۸۶)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	(۵,۲۳۷,۰۱۳)			(۵,۲۳۷,۰۱۳)	۱۹,۸۸۱	(۵,۲۱۷,۱۳۲)
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						۰	۰	۰	۰	(۵,۲۳۷,۰۱۳)	(۹۵,۸۷۲,۴۹۶)		(۱۰۱,۱۰۹,۵۰۹)	۲,۸۲۳,۸۹۱	(۹۸,۲۷۵,۶۱۸)
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	(۶,۸۵۱,۱۵۶)	(۶,۸۵۱,۱۵۶)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۳۹۶,۹۳۰							۳۹۶,۹۳۰	۱,۶۶۸,۰۷۶	۲,۰۶۵,۰۰۶
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						(۱,۲۵۹,۰۱۴)					۰		(۱,۲۵۹,۰۱۴)	(۱,۰۹۴,۳۳۷)	(۲,۳۵۳,۳۵۱)
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												(۲۹۰,۱۵۲)	(۲۹۰,۱۵۲)	۰	(۲۹۰,۱۵۲)
فروش سهام خزانه				۱۵۸,۴۵۱							۰	۴۲,۹۹۸	۲۰۱,۴۴۹	۰	۲۰۱,۴۴۹
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	۳,۴۵۳,۹۰۱		۳,۴۵۳,۹۰۱	۴۹۵,۳۳۰	۳,۹۴۹,۲۳۱
تخصيص به اندوخته قانوني							۱,۶۸۷,۴۳۳				(۱,۶۸۷,۴۳۳)		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۱,۲۳۳,۶۰۶			(۱,۲۳۳,۶۰۶)		۰	۲,۱۴۴,۲۲۹	۲,۱۴۴,۲۲۹
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۳,۰۳۳,۸۶۶	۰	۶,۰۳۲,۰۲۳	۱۰,۶۰۶,۸۴۰	۳۲,۰۹۵,۱۷۱	۰	۱۱,۴۱۵,۲۵۶	۱,۲۳۳,۷۳۱,۷۹۹	(۲۹۶,۹۷۰,۱۲۲)	(۱,۲۵۵,۸۶۲,۶۹۷)	۸۴,۵۵۴,۲۰۹	(۱,۱۷۱,۳۰۸,۴۸۸)

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۷۳,۸۶۴,۷۴۵	۸۰,۳۱۵,۰۶۹	۱۹۱,۱۶۵,۹۷۹	(۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۹,۱۸۳,۱۹۸)	(۴,۴۴۳,۰۰۲)	(۷,۷۳۸,۹۹۵)	(۱۰۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۶۴,۶۸۱,۵۴۷	۷۵,۸۷۲,۰۶۷	۱۸۳,۴۲۶,۹۸۴	(۱۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶۰۸,۷۸۶	۶۳۳,۲۴۵	۲,۵۳۶,۱۹۹	(۴)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۱,۰۲۸,۲۹۲)	(۱۹,۴۶۹,۲۶۱)	(۴۸,۰۴۵,۴۱۷)	(۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۵۷۲,۰۵۴	۵۷۲,۸۴۴	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۹۱۷	۲,۲۳۸	۱۶۹,۶۹۱	(۵۹)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۴۸۸,۹۴۶)	(۴۰۵,۲۲۱)	(۱,۴۴۱,۱۸۹)	(۲۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۹,۵۰۹,۲۱۵)	(۳۶۸,۷۸۰)	(۱,۴۵۷,۴۵۵)	(۲,۴۷۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۱,۰۵۲,۵۲۵	۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	(۱۱۱,۷۲۳)	(۱۷۸,۸۷۶)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۸,۶۶۷,۲۹۴	۷,۲۴۶,۶۹۹	۷,۲۶۵,۴۵۷	۲۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	(۱,۵۴۳,۶۱۷)	(۵,۸۳۳,۶۸۰)	(۱۳,۳۱۹,۰۷۷)	۷۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳,۹۹۵,۶۸۵	۴,۵۱۷,۱۵۷	۹,۰۷۴,۶۳۰	(۱۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۸,۲۴۴,۸۶۳)	(۱۳,۲۱۶,۳۷۲)	(۴۴,۸۳۳,۲۰۳)	(۳۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴۶,۴۳۶,۶۸۴	۶۲,۶۵۵,۶۹۵	۱۳۸,۶۰۳,۷۸۱	(۲۶)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت اصلي	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۱۶۰,۲۶۵	۱۶۴,۲۲۰	۰	(۲)
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق كنترل	(۹۰۹,۶۵۵)	(۳,۲۵۶,۷۷۵)	(۶,۲۳۳,۴۲۸)	۷۲
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شركت فرعي (با حفظ كنترل)	۵,۱۱۱,۰۶۶	۴,۶۸۷,۹۱۰	۷,۶۴۸,۹۴۳	۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۴۶۲	۱۶۰,۰۰۸	۳۱۳,۴۵۸	(۱۰۰)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	(۲۴۷,۶۱۶)	۰	۰	--
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۴۱۳,۳۴۲,۸۰۴	۱۹۵,۴۲۸,۵۹۰	۴۴۰,۵۵۴,۸۴۵	۱۱۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۳۸۷,۵۷۷,۶۴۰)	(۲۳۳,۹۵۹,۵۰۳)	(۴۸۴,۵۴۴,۳۱۳)	(۶۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۶۸,۶۵۵,۰۱۸)	(۳۱,۶۰۹,۸۳۷)	(۶۲,۰۱۷,۰۶۸)	(۳۱۸)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	(۱,۵۹۸,۴۲۸)	(۱,۶۷۴,۵۷۵)	(۳,۱۹۵,۱۲۰)	۵
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۱۹,۱۲۲,۶۸۹	۱,۳۵۰,۱۹۸	۱۸,۲۹۴,۵۴۶	۱,۳۱۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	(۹,۴۹۵,۸۳۷)	(۱۸,۷۳۴,۴۵۵)	(۳۹,۴۸۶,۵۸۳)	۴۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	(۱,۵۲۵,۳۸۳)	(۱,۴۹۵,۵۴۵)	(۱,۳۸۵,۹۱۸)	(۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلي	(۱۴)	(۳۰)	(۱۱۶)	۵۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۱,۳۳۷,۹۵۱)	(۱۳,۳۶۵,۰۹۸)	(۸,۱۵۶,۲۵۸)	۹۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۳۳,۶۰۰,۲۵۶)	(۹۲,۲۹۴,۸۸۲)	(۱۳۸,۲۰۷,۰۲۲)	۶۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱۲,۸۳۶,۴۲۸	(۲۹,۶۳۹,۱۸۷)	۳۹۶,۷۵۹	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۰۱,۷۸۷,۴۱۶	۲۰۱,۲۳۷,۸۳۳	۲۰۱,۲۳۷,۸۳۳	۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷۱۱,۷۰۲	۳۲۰,۸۳۳	۱۵۳,۸۳۴	۱۳۲
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲۱۵,۳۳۵,۵۴۶	۱۷۱,۹۱۹,۴۶۹	۲۰۱,۷۸۷,۴۱۶	۲۵
معاملات غیرنقدي	۵۵,۸۶۰,۰۰۷	۴۷,۷۹۹,۹۸۸	۹۴,۴۱۹,۹۸۷	۱۷
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملیاتي	۱,۳۹۴,۰۰۱,۹۴۹	۱,۱۲۸,۲۹۹,۸۳۴	۲,۵۴۰,۱۴۵,۶۶۹	۲۴
بهاى تمام شده درآمدهاي عملیاتي	(۱,۴۱۵,۱۵۹,۲۴۹)	(۱,۲۷۲,۶۱۶,۵۲۶)	(۲,۶۹۹,۲۸۱,۰۰۴)	(۱۱)
سود(زیان) ناخالص	(۲۱,۱۵۷,۳۰۰)	(۱۴۴,۳۱۶,۶۹۲)	(۱۵۹,۱۳۵,۳۳۵)	۸۵
هزینه هاى فروش، اداری و عمومی	(۶۷,۱۷۹,۱۸۰)	(۴۸,۳۸۲,۷۷۵)	(۱۰۸,۳۶۸,۶۹۰)	(۳۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴۵,۶۲۶,۸۵۱	۳۴,۱۸۰,۵۲۰	۴۶,۲۰۶,۵۸۹	۳۳
سایر هزینه‌ها	(۲۶,۸۲۷,۶۲۹)	(۳۹,۷۲۸,۴۴۳)	(۸۴,۶۸۱,۱۱۴)	۷
سود(زیان) عملیاتی	(۷۹,۵۳۷,۲۶۸)	(۱۹۸,۲۴۷,۲۹۰)	(۳۰۵,۹۷۸,۵۵۰)	۶۰
هزینه هاى مالی	(۴۹,۵۸۴,۹۶۲)	(۳۶,۳۲۱,۷۰۰)	(۹۴,۲۴۱,۱۶۲)	(۳۷)
سایر درآمدها و هزینه هاى غیرعملیاتی	۱۴,۲۷۴,۲۸۱	۲,۵۷۲,۵۲۴	۳۵,۶۷۹,۲۵۲	۴۵۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۱۴,۸۴۷,۸۴۹)	(۲۳۱,۹۹۶,۵۶۶)	(۳۶۴,۵۴۰,۲۶۰)	۵۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۱۴,۸۴۷,۸۴۹)	(۲۳۱,۹۹۶,۵۶۶)	(۳۶۴,۵۴۰,۲۶۰)	۵۰
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۱۴,۸۴۷,۸۴۹)	(۲۳۱,۹۹۶,۵۶۶)	(۳۶۴,۵۴۰,۲۶۰)	۵۰
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	(۲۳۱)	(۶۵۹)	(۹۲۲)	۶۵
غیرعملیاتي (ریال)	(۱۵۲)	(۱۱۲)	(۲۹۱)	(۳۶)
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۳۸۳)	(۷۷۱)	(۱,۲۱۳)	۵۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۳۸۳)	(۷۷۱)	(۱,۲۱۳)	۵۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۳۸۱)	(۷۶۹)	(۱,۲۰۸)	۵۰
سرمایه	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۱۱۴,۸۴۷,۸۴۹)	(۲۳۱,۹۹۶,۵۶۶)	(۳۶۴,۵۴۰,۲۶۰)	۵۰
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	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	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	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) جامع سال	(۱۱۴,۸۴۷,۸۴۹)	(۲۳۱,۹۹۶,۵۶۶)	(۳۶۴,۵۴۰,۳۶۰)	۵۰
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	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	۲۴۰,۸۸۲,۵۵۵	۲۳۲,۲۵۸,۹۳۵	۲۱۷,۹۹۱,۳۷۷	۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴,۰۸۰,۰۶۰	۴,۹۸۴,۴۴۴	۱,۵۳۷,۵۱۷	(۱۸)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۸۲,۱۰۸,۰۴۸	۲۶۷,۴۰۸,۰۴۷	۲۴۶,۶۹۱,۰۲۴	۵
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۰,۵۳۴,۱۰۹	۱۱,۷۵۴,۹۷۸	۵,۲۰۰,۷۴۱	(۱۰)
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۳۱۱,۲۰۵	۱,۶۶۱,۲۰۵	۲۳۳,۷۷۹	(۸۱)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵۳۷,۹۱۵,۹۷۷	۵۱۸,۰۶۷,۶۰۹	۴۷۱,۶۵۴,۴۳۸	۴
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۰۱,۶۶۵,۱۶۹	۷۴,۰۱۱,۸۲۵	۲۱,۴۲۰,۷۲۸	۳۷
موجودي مواد و کالا	۱۷۰,۵۱۷,۶۶۶	۱۳۰,۲۰۸,۷۵۱	۱۲۸,۳۶۰,۰۰۷	۳۱
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۱۳,۸۲۰,۴۶۸	۱۸۶,۶۳۱,۷۸۵	۱۵۷,۱۲۶,۴۷۳	۱۵
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۵,۰۱۵,۴۶۲	۰	--
موجودي نقد	۱۴۲,۱۶۷,۸۹۳	۸۴,۵۸۵,۱۱۵	۹۱,۰۹۲,۳۶۵	۶۸
	۶۲۸,۱۷۱,۱۹۶	۴۸۰,۴۵۲,۹۳۸	۳۹۷,۹۹۹,۵۷۳	۳۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۶۲۸,۱۷۱,۱۹۶	۴۸۰,۴۵۲,۹۳۸	۳۹۷,۹۹۹,۵۷۳	۳۱
جمع دارايي‌ها	۱,۱۶۶,۰۸۷,۱۷۳	۹۹۸,۵۲۰,۵۴۷	۸۶۹,۶۵۴,۰۱۱	۱۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۲۳۰,۴۵۲	۱۸۴,۶۴۳	۲۷۹,۵۵۵	۲۵
اندوخته قانوني	۱,۰۸۷,۷۹۳	۱,۰۸۷,۷۹۳	۱,۰۸۷,۷۹۳	۰
ساير اندوخته‌ها	۷,۸۸۱	۷,۸۸۱	۷,۸۸۱	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) انباشته	(۱,۲۱۸,۴۶۰,۴۸۴)	(۱,۱۰۳,۶۱۲,۶۳۵)	(۷۳۹,۰۷۲,۲۷۵)	(۱۰)
سهام خزانه	(۳,۳۲۰,۴۵۲)	(۳,۲۷۴,۶۴۳)	(۳,۳۶۹,۵۵۵)	(۱)
جمع حقوق مالکانه	(۹۱۸,۷۹۸,۷۴۲)	(۸۰۳,۹۵۰,۸۹۳)	(۴۳۹,۴۱۰,۵۳۳)	(۱۴)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۱۳۷,۵۸۲	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۲۵۰,۰۰۰	(۷۰)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۶۸,۱۰۴,۵۱۷	۵۳,۲۸۰,۲۴۱	۴۳,۰۲۷,۰۵۰	۲۸
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۷۲,۳۵۴,۵۱۷	۶۷,۵۳۰,۲۴۱	۵۷,۴۱۴,۶۳۲	۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸۰۶,۰۴۴,۱۶۴	۶۵۹,۱۲۷,۵۳۶	۵۵۴,۴۱۸,۶۶۶	۲۲
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۲۶۳,۱۶۲	۲۶۳,۱۷۶	۲۶۳,۲۹۲	۰
تسهيلات مالي	۱۵۸,۰۶۳,۱۲۹	۱۱۴,۷۱۷,۸۴۶	۱۰۶,۳۸۳,۰۹۰	۳۸
ذخاير	۸۲,۳۵۰,۴۵۲	۸۷,۵۳۸,۷۶۵	۳۳,۶۳۸,۵۸۲	(۶)
پيش‌دريافت‌ها	۹۶۵,۸۱۰,۴۹۱	۸۷۳,۲۹۳,۸۷۶	۵۵۶,۹۴۶,۲۸۲	۱۱
	۲,۰۱۲,۵۳۱,۳۹۸	۱,۷۳۴,۹۴۱,۱۹۹	۱,۲۵۱,۶۴۹,۹۱۲	۱۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۰۱۲,۵۳۱,۳۹۸	۱,۷۳۴,۹۴۱,۱۹۹	۱,۲۵۱,۶۴۹,۹۱۲	۱۶
جمع بدهي‌ها	۲,۰۸۴,۸۸۵,۹۱۵	۱,۸۰۲,۴۷۱,۴۴۰	۱,۳۰۹,۰۶۴,۵۴۴	۱۶
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱,۱۶۶,۰۸۷,۱۷۳	۹۹۸,۵۳۰,۵۴۷	۸۶۹,۶۵۴,۰۱۱	۱۷

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال 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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۲۷۹,۵۵۵	۱,۰۸۷,۷۹۳	۷,۸۸۱	۰	۰	(۷۳۹,۰۷۲,۲۷۵)	(۳,۲۶۹,۵۵۵)	(۴۳۹,۴۱۰,۵۳۳)
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	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۲۷۹,۵۵۵	۱,۰۸۷,۷۹۳	۷,۸۸۱	۰	۰	(۷۳۹,۰۷۲,۲۷۵)	(۳,۲۶۹,۵۵۵)	(۴۳۹,۴۱۰,۵۳۳)
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۳۶۴,۵۴۰,۳۶۰)		(۳۶۴,۵۴۰,۳۶۰)
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	(۳۶۴,۵۴۰,۳۶۰)	۰	(۳۶۴,۵۴۰,۳۶۰)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							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
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶۴,۵۴۰,۳۶۰)	۰	(۳۶۴,۵۴۰,۳۶۰)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										(۲,۴۳۱,۷۹۵)	(۲,۴۳۱,۷۹۵)
فروش سهام خزانه			۰	(۹۴,۹۱۲)						۲,۵۲۶,۷۰۷	۲,۴۳۱,۷۹۵
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۱۸۴,۶۴۳	۱,۰۸۷,۷۹۳	۷,۸۸۱	۰	۰	(۱,۱۰۳,۶۱۲,۶۳۵)	(۳,۲۷۴,۶۴۳)	(۸۰۳,۹۵۰,۸۹۳)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									(۱۱۴,۸۴۷,۸۴۹)		(۱۱۴,۸۴۷,۸۴۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۴,۸۴۷,۸۴۹)	۰	(۱۱۴,۸۴۷,۸۴۹)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										(۸۸,۸۰۷)	(۸۸,۸۰۷)
فروش سهام خزانه				۴۵,۸۰۹						۴۲,۹۹۸	۸۸,۸۰۷
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۲۳۰,۴۵۲	۱,۰۸۷,۷۹۳	۷,۸۸۱	۰	۰	(۱,۲۱۸,۴۶۰,۴۸۴)	(۳,۳۲۰,۴۵۲)	(۹۱۸,۷۹۸,۷۴۳)

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	۵۷,۹۳۴,۷۲۷	۱,۰۰۰,۲۴۵	۲۷,۶۸۰,۹۳۸	۵,۶۹۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	(۱,۱۱۰,۷۹۰)	(۱,۱۱۰,۷۹۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۵۷,۹۳۴,۷۲۷	(۱۱۰,۵۴۵)	۲۶,۵۷۰,۱۴۸	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۴۵,۲۸۲	۱۶۴,۴۸۴	۱۲۱,۲۸۱	(۱۲)
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۷,۱۶۱,۷۷۱)	(۸,۱۴۵,۶۴۶)	(۱۲,۹۳۱,۰۶۲)	۱۲
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۲۲۰)	(۱,۴۷۸,۶۴۵)	(۱۹,۴۲۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۵,۱۴۴,۸۶۰	۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱,۳۴۱,۴۰۱	۲,۴۵۰,۰۰۱	۴,۰۹۸,۵۳۰	(۴۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۰,۵۳۰,۲۲۸)	(۵,۵۸۲,۳۸۱)	(۱۶,۱۸۹,۸۹۶)	(۸۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴۷,۴۰۴,۴۹۹	(۵,۶۹۲,۹۲۶)	۱۰,۲۸۰,۲۵۲	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱۶۲,۰۷۲,۲۷۸	۶۹,۰۳۷,۹۲۹	۲۰۵,۸۰۴,۹۶۳	۱۳۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۳۱,۰۵۸,۷۲۳)	(۶۷,۵۹۵,۰۵۲)	(۱۹۱,۲۷۹,۲۷۰)	(۹۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۹,۶۷۷,۸۹۳)	(۸,۹۹۱,۳۰۸)	(۲۷,۵۴۰,۵۵۴)	(۱۱۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	(۱,۵۹۸,۴۳۸)	(۱,۶۷۴,۵۷۵)	(۳,۱۹۵,۱۲۰)	۵
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۳,۸۰۸,۸۶۲	۱,۵۷۴,۱۴۲	۵,۶۰۳,۸۸۳	۱۴۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	(۳,۳۷۲,۷۴۸)	(۱,۶۲۶,۵۸۳)	(۵,۶۵۴,۰۹۷)	(۱۰۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	(۴۰۰,۳۰۲)	(۳۱۰,۲۴۹)	(۸۲۵,۲۰۵)	(۲۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۴)	(۳۰)	(۱۱۶)	۵۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۹,۸۷۳,۰۳۳	(۹,۵۸۵,۷۲۵)	(۱۷,۰۸۵,۶۱۶)	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۵۷,۲۷۷,۵۳۱	(۱۵,۲۷۸,۶۵۱)	(۶,۷۰۵,۳۶۴)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۸۴,۵۸۵,۱۱۵	۹۱,۰۹۲,۳۶۵	۹۱,۰۹۲,۳۶۵	(۷)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳۰۵,۲۴۷	(۳,۶۵۱)	۱۹۸,۱۱۴	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۴۲,۱۶۷,۸۹۳	۷۵,۸۱۰,۰۶۳	۸۴,۵۸۵,۱۱۵	۸۸
معاملات غيرنقدي	۴,۷۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۵۵۳	۲۰,۷۸۸,۷۲۵	۱,۹۱۲
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
				تعداد فروش	مبلغ فروش	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:																					
گروه پژو	دستگاه	۱۸۷,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۱۴۶,۴۲۵	۳۷۲,۴۳۰,۴۷۸	۲۶۸,۹۸۴	۲۷۵,۰۵۱	۲,۶۹۳,۵۶۱,۲۸۵	۷۴۰,۸۶۶,۷۲۵	(۸۵۱,۵۸۱,۴۶۲)	(۱۱۰,۷۱۴,۷۳۷)	۸۹,۱۰۲	۸۹,۲۹۹	۳,۸۰۰,۳۵۸,۷۲۹	۳۳۹,۲۶۸,۲۳۵	(۳۵۳,۷۳۰,۲۷۰)	(۱۴,۳۵۲,۱۳۵)	۷۸,۰۴۵	۷۸,۱۱۲	۴,۵۵۸,۷۱۳,۲۴۸	۲۵۶,۰۹۰,۲۱۷
گروه سورن	دستگاه	۱۴۴,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۲۴,۶۶۰	۶۳,۵۲۵,۸۱۱	۶۲,۸۲۸	۶۲,۲۹۵	۲,۹۳۵,۷۸۲,۲۱۴	۱۸۲,۸۸۴,۵۵۳	(۲۰۲,۷۴۹,۳۸۱)	(۱۹,۸۶۴,۸۲۸)	۵۱,۱۱۳	۴۹,۵۹۴	۳,۶۵۳,۳۹۲,۰۸۴	۱۸۱,۱۸۶,۳۳۷	(۲۰۰,۲۵۷,۶۸۳)	(۱۹,۰۷۱,۳۵۶)	۸۳,۹۸۳	۸۵,۵۴۱	۴,۲۰۱,۵۴۸,۴۸۶	۳۵۹,۴۰۴,۶۵۹
دنا	دستگاه	۱۰۳,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۳۷,۸۴۹	۱۳۲,۶۱۱,۰۱۰	۸۶,۶۹۴	۸۶,۵۸۲	۳,۷۶۸,۰۲۸,۹۹۰	۳۲۶,۲۴۳,۴۸۶	(۳۷۱,۸۲۹,۶۳۰)	(۴۵,۵۸۶,۱۳۴)	۴۰,۱۳۷	۳۶,۱۷۶	۵,۳۳۶,۲۲۶,۴۲۱	۱۹۲,۰۴۳,۳۳۷	(۱۹۳,۵۷۲,۷۰۳)	(۵۲۹,۳۷۶)	۵۰,۸۰۰	۵۴,۰۸۷	۵,۴۹۶,۸۷۳,۶۳۰	۲۹۷,۳۰۹,۴۰۴
رانا	دستگاه	۲۰,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۵,۷۶۲	۱۲,۵۶۵,۱۸۲	۲۴,۰۵۶	۲۴,۰۳۵	۲,۴۱۷,۴۷۳,۲۲۷	۵۸,۱۰۳,۹۶۹	(۷۱,۸۸۱,۵۱۲)	(۱۳,۷۷۷,۵۴۳)	۷,۶۶۸	۷,۶۵۳	۲,۹۱۱,۳۹۴,۷۴۷	۲۲,۲۸۰,۹۰۴	(۲۸,۳۹۴,۷۶۸)	(۶,۰۱۳,۸۶۴)	۸,۴۰۰	۸,۲۰۷	۴,۰۵۳,۷۹۰,۷۸۸	۳۳,۲۶۹,۴۶۱
سایر محصولات	دستگاه	۱۶۶,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۳۱,۹۷۶	۱۵۵,۴۰۰,۳۱۰	۹۳,۰۷۴	۸۹,۶۳۷	۵,۰۹۰,۷۹۸,۵۱۰	۴۵۶,۳۲۳,۹۰۶	(۴۴۵,۴۵۱,۴۷۳)	۱۰,۸۷۲,۴۳۳	۵۲,۹۳۹	۵۵,۲۸۶	۵,۱۷۴,۹۰۹,۶۵۲	۲۸۶,۱۰۰,۰۵۵	(۲۷۹,۵۸۲,۰۷۴)	۶,۵۱۷,۹۸۱	۶۷,۶۰۹	۶۷,۴۴۱	۶,۰۶۶,۹۶۱,۸۷۸	۴۰۹,۱۶۱,۹۷۶
هایما	دستگاه	۰	مرکز ملی رقابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تارا	دستگاه	۰	مرکز ملی رقابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش قطعات ولوازم	م ریال	۰			۳۹۰,۲۵۹,۱۷۵	۰			۷۷۰,۴۰۰,۰۵۶	(۷۴۹,۹۷۲,۷۹۶)	۲۰,۴۲۷,۲۶۰	۰			۳۷۰,۵۹۳,۲۳۸	(۳۵۸,۲۹۳,۱۰۷)	۱۲,۳۰۰,۱۳۱	۰	۰		۴۳۷,۸۳۲,۶۰۵
خودروهاي توليدي تجاري نشده سايتها	دستگاه	۰				۰		۰		۰	۰	۲,۰۶۵		۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش داخلی				۳۴۶,۶۷۲	۱,۱۲۶,۸۰۱,۹۶۶	۵۳۵,۶۲۶	۵۳۷,۶۰۰	۱۵۸,۶۴۳,۵۴۹	۲,۵۳۴,۸۲۲,۶۹۵	(۲,۶۹۳,۴۶۶,۲۴۴)		۲۴۴,۰۲۴	۲۳۸,۰۰۸		۱,۳۹۲,۵۷۲,۰۸۶	(۱,۴۱۳,۷۲۰,۷۰۵)	(۲۱,۱۴۸,۶۱۹)	۲۸۸,۸۳۷	۲۹۳,۳۸۸	۱,۸۹۳,۰۶۸,۳۲۲	

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
				تعداد فروش	مبلغ فروش	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:																					
فروش CBU	دستگاه	۰	سایر	۱۲۱	۴۶۹,۸۶۰	۶۶۰	۶۶۰	۲,۸۳۹,۳۳۱,۸۱۸	۱,۸۷۳,۹۵۹	(۲,۳۶۵,۷۴۵)	(۴۹۱,۷۸۶)	۱۱	۱۱	۳,۳۲۳,۰۹۰,۹۰۹	۳۶,۵۵۴	(۴۵,۲۳۵)	(۸,۶۸۱)	۱۴	۲۴	۳,۴۹۹,۳۳۳,۳۳۳	۸۳,۹۸۴
فروش صادراتي SKD - قطعات	تعداد	۰	سایر	۱۴۴	۱,۰۲۸,۰۰۸	۱,۴۴۰	۱,۴۴۰	۲,۳۹۵,۱۴۹,۳۰۶	۳,۴۴۹,۰۱۵	(۳,۴۴۹,۰۱۵)	۰	۶۷۲	۶۷۲	۲,۰۷۳,۳۷۶,۴۸۸	۱,۳۹۳,۳۰۹	(۱,۳۹۳,۳۰۹)	۰	۴۸۰	۴۸۰	۵,۱۶۵,۰۱۴,۵۸۳	۲,۴۷۹,۲۰۷
جمع فروش صادراتی				۲۶۵	۱,۴۹۷,۸۶۸	۲,۱۰۰	۲,۱۰۰		۵,۳۲۲,۹۷۴	(۵,۸۱۴,۷۶۰)	(۴۹۱,۷۸۶)	۶۸۳	۶۸۳		۱,۴۲۹,۸۶۳	(۱,۴۳۸,۵۴۴)	(۸,۶۸۱)	۴۹۴	۵۰۴		۲,۵۶۳,۱۹۱
درآمد ارائه خدمات:																					
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
سایر						۰				۰	۰	۰					۰	۰			
جمع				۲۴۶,۹۳۷	۱,۱۲۸,۲۹۹,۸۳۴	۵۳۷,۷۳۶	۵۳۹,۷۰۰	۲,۵۴۰,۱۴۵,۶۶۹	۵,۳۲۲,۹۷۴	(۲,۶۹۹,۲۸۱,۰۰۴)	(۱۵۹,۱۳۵,۳۳۵)	۳۴۴,۷۰۶	۲۳۸,۶۹۱		۱,۳۹۴,۰۰۱,۹۴۹	(۱,۴۱۵,۱۵۹,۲۴۹)	(۲۱,۱۵۷,۳۰۰)	۲۸۹,۳۳۲	۲۹۳,۸۹۲		۱,۸۹۵,۶۳۱,۵۱۳

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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۳۳۳,۱۷۸,۴۳۱	۶۷۰,۸۰۲,۵۹۱	۱,۰۹۸,۵۷۱,۳۱۷	۱,۸۸۱,۵۰۳,۴۲۰	۲,۵۴۰,۱۴۵,۶۶۹	۱,۳۹۴,۰۰۱,۹۴۹	۱,۸۹۵,۶۳۱,۵۱۳
مبلغ بهای تمام شده	(۳۸۲,۰۸۵,۰۶۶)	(۷۸۳,۰۶۷,۱۳۲)	(۱,۱۵۱,۱۱۳,۳۲۸)	(۳,۰۸۶,۶۰۲,۶۷۵)	(۲,۶۹۹,۲۸۱,۰۰۴)	(۱,۴۱۵,۱۵۹,۲۴۹)	(۱,۸۸۱,۲۸۰,۷۰۱)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

با توجه به تغییرات نرخ نهاده های تولید و قیمتهاي مصوب فروش احتمال تغییر ترکیب تولیدات و فروش محصولات با لحاظ ایفاي تعهدات مشتریان وجود دارد.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ در حال حاضر قیمت گذاری محصولات مطابق با دستورالعمل ۵۴۳ مصوب ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ شوراي رقابت و اصلاحات بعدي آن مي باشد.

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۱,۵۸۳,۰۶۵,۳۵۶	۹۳۰,۸۵۴,۰۰۶	۱,۱۸۷,۲۰۲,۱۹۱
دستمزدمستقیم تولید	۳۲,۹۳۱,۸۴۱	۲۰,۱۲۶,۵۰۵	۲۶,۶۲۵,۶۱۶
سربارتولید	۱۸۴,۰۱۸,۸۴۴	۱۱۵,۰۳۳,۷۱۰	۱۴۰,۱۴۴,۵۰۹
جمع	۱,۸۰۰,۰۱۶,۰۴۱	۱,۰۵۶,۰۱۴,۲۳۱	۱,۳۵۳,۹۸۲,۳۱۶

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه جذب نشده درتولید	(۳۶,۲۴۳,۷۱۷)	(۱۹,۳۹۶,۵۳۶)	(۳۱,۰۸۱,۱۴۵)
جمع هزینه هاي تولید	۱,۷۶۳,۷۷۲,۳۲۴	۱,۰۳۶,۶۱۷,۶۸۵	۱,۳۳۲,۹۰۱,۱۷۱
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	(۴,۳۱۴,۰۵۲)	۵۶۳,۲۹۳	(۴,۲۲۰,۳۱۸)
ضایعات غیرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۱,۷۵۹,۴۵۸,۲۷۲	۱,۰۳۷,۱۸۰,۹۷۸	۱,۳۳۸,۶۸۰,۸۵۲
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۲۴,۰۹۳,۵۵۱	۲۲,۶۲۴,۰۱۶	۴۹,۲۲۹,۷۹۶
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	(۲۲,۶۲۴,۰۱۶)	(۴۹,۲۲۹,۷۹۶)	(۳۰,۹۳۴,۳۱۰)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۱,۷۶۰,۹۲۷,۸۰۷	۱,۰۱۰,۵۷۵,۱۹۸	۱,۳۴۶,۹۷۶,۳۳۹
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۹۳۸,۳۵۲,۱۹۷	۴۰۴,۵۸۴,۰۵۱	۵۳۴,۳۰۴,۳۶۲
جمع بهای تمام شده	۲,۶۹۹,۲۸۱,۰۰۴	۱,۴۱۵,۱۵۹,۲۴۹	۱,۸۸۱,۲۸۰,۷۰۱

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	عمدتا" متاثراز قیمت مواد و تورم نهاده های تولید و نرخ ارز می 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
		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
گروه پژو	دستگاه	۷۵۳	۳,۷۹۱,۴۳۱,۶۰۷	۲,۱۰۱,۹۴۸	۸۹,۱۰۷	۳,۹۶۹,۱۱۸,۷۵۶	۳۵۳,۶۷۶,۲۶۵	۰	۰	۰	۸۹,۳۰۶	۳,۹۶۱,۰۷۸,۷۲۹	۳۵۳,۷۴۸,۰۹۷	۵۵۴	۳,۶۶۴,۴۶۹,۳۱۴	۲,۰۳۰,۱۱۶
گروه سورن	دستگاه	۹۴۸	۳,۶۲۶,۸۸۱,۸۵۷	۳,۴۳۸,۲۸۴	۵۱,۱۱۳	۴,۰۳۷,۹۵۹,۷۳۶	۲۰۶,۳۹۲,۲۳۶	۰	۰	۰	۴۹,۵۹۴	۴,۰۳۷,۹۴۱,۷۴۷	۲۰۰,۲۵۷,۶۸۳	۲,۴۶۷	۳,۸۸۰,۳۵۵,۴۹۳	۹,۵۷۲,۸۳۷
دنا	دستگاه	۳۲۲	۳,۹۹۳,۵۷۴,۵۳۴	۱,۲۸۵,۹۳۱	۴۰,۱۳۷	۵,۳۰۰,۱۶۵,۶۰۸	۲۱۲,۷۳۲,۷۴۷	۰	۰	۰	۳۶,۱۷۶	۵,۲۵۰,۸۵۹,۷۶۹	۱۹۳,۵۷۲,۷۰۳	۴,۲۸۳	۴,۷۷۳,۷۵۰,۸۷۶	۲۰,۴۴۵,۹۷۵
رانا	دستگاه	۶۱	۲,۸۳۲,۱۳۱,۱۴۸	۱۷۲,۷۶۰	۷,۶۷۰	۳,۷۰۴,۴۱۳,۴۳۹	۲۸,۴۱۲,۸۵۱	۰	۰	۰	۷,۶۵۵	۳,۶۹۷,۲۱۲,۵۴۱	۲۸,۳۰۲,۱۶۲	۷۶	۳,۷۲۹,۵۹۲,۱۰۵	۲۸۲,۴۴۹
سایر محصولات	دستگاه	۴,۱۸۲	۳,۷۳۵,۳۷۹,۶۳۲	۱۵,۶۲۵,۰۹۳	۵۲,۹۴۱	۵,۲۰۶,۸۸۳,۷۰۶	۲۸۰,۸۶۴,۵۱۴	۰	۰	۰	۵۵,۲۸۸	۵,۰۵۷,۰۱۳,۹۶۳	۲۷۹,۵۹۳,۱۸۸	۲,۸۳۶	۵,۹۵۸,۱۸۷,۲۳۶	۱۶,۸۹۷,۴۱۹
قطعات و لوازم		۰	۰	۰	۰		۳۵۹,۶۸۶,۴۱۶	۰	۰	۰	۰		۳۵۹,۶۸۶,۴۱۶	۰	۰	۰
جمع کل				۳۲,۶۲۴,۰۱۶			۱,۴۴۱,۷۶۵,۰۲۹			۰			۱,۴۱۵,۱۵۹,۲۴۹			۴۹,۲۲۹,۷۹۶

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۶ 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
گروه پژو	دستگاه	۵۵۴	۳,۶۶۴,۴۶۹,۳۱۴	۲,۰۳۰,۱۱۶	۷۸,۰۵۹	۴,۵۸۲,۳۹۲,۱۲۶	۳۵۷,۶۹۶,۹۴۷	۰	۰	۰	۷۸,۱۳۶	۴,۵۷۷,۰۳۸,۷۶۶	۳۵۷,۶۳۱,۵۰۱	۴۷۷	۴,۳۹۳,۲۱۱,۷۴۰	۲,۰۹۵,۵۶۲
گروه سورن	دستگاه	۲,۴۶۷	۳,۸۸۰,۳۵۵,۴۹۳	۹,۵۷۲,۸۳۷	۸۲,۹۸۳	۴,۲۷۱,۳۲۹,۴۱۲	۳۵۸,۷۱۹,۰۵۸	۰	۰	۰	۸۵,۵۴۱	۴,۲۵۸,۹۴۰,۰۶۴	۳۶۴,۳۱۲,۹۹۲	۹۰۹	۴,۳۷۶,۱۳۰,۹۱۳	۳,۹۷۷,۹۰۳
دنا	دستگاه	۴,۲۸۳	۴,۷۷۳,۷۵۰,۸۷۶	۲۰,۴۴۵,۹۷۵	۵۰,۸۰۰	۵,۶۴۸,۳۷۴,۳۳۱	۲۸۶,۹۳۷,۴۱۶	۰	۰	۰	۵۴,۰۸۷	۵,۵۸۷,۱۲۶,۱۱۴	۳۰۲,۱۹۱,۴۳۱	۹۹۶	۵,۲۱۲,۸۱۱,۲۴۵	۵,۱۹۱,۹۶۰
رانا	دستگاه	۷۶	۳,۷۲۹,۵۹۲,۱۰۵	۲۸۳,۴۴۹	۸,۴۰۰	۳,۹۲۹,۴۷۱,۶۶۷	۳۳,۰۰۷,۵۶۲	۰	۰	۰	۸,۲۰۷	۳,۹۲۴,۲۵۵,۸۷۹	۳۳,۲۰۶,۳۶۸	۲۶۹	۴,۰۳۲,۱۳۰,۱۱۲	۱,۰۸۴,۶۴۳
سایر محصولات	دستگاه	۲,۸۳۶	۵,۹۵۸,۱۸۷,۲۳۶	۱۶,۸۹۷,۴۱۹	۶۷,۶۰۹	۵,۸۲۵,۲۶۶,۶۰۷	۳۹۳,۸۴۰,۴۵۰	۰	۰	۰	۶۷,۴۴۱	۵,۸۱۴,۷۶۵,۸۹۹	۳۹۳,۱۵۳,۶۲۷	۳,۰۰۴	۶,۱۸۶,۴۹۸,۶۶۸	۱۸,۵۸۴,۲۴۳

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۶ 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
قطعات و لوازم		۰	۰	۰	۰		۴۳۲,۷۸۳,۷۸۲	۰	۰	۰	۰		۴۳۲,۷۸۳,۷۸۲	۰	۰	۰
جمع کل				۴۹,۲۲۹,۷۹۶			۱,۸۶۲,۹۸۵,۲۱۵			۰			۱,۸۸۱,۲۸۰,۷۰۱			۳۰,۹۳۴,۳۱۰

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
		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:													
۱	کیلو	۱	۸۵,۲۹۲,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۲۹۲,۸۳۷	۱	۹۳۷,۲۴۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۲۴۰,۷۹۰	۱	۹۲۰,۸۵۴,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۸۵۴,۰۰۶	۱	۱۰۱,۶۷۹,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۶۷۹,۶۲۱
جمع مواد اولیه داخلی				۸۵,۲۹۲,۸۳۷			۹۳۷,۲۴۰,۷۹۰			۹۲۰,۸۵۴,۰۰۶			۱۰۱,۶۷۹,۶۲۱
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۸۵,۲۹۲,۸۳۷			۹۳۷,۲۴۰,۷۹۰			۹۲۰,۸۵۴,۰۰۶			۱۰۱,۶۷۹,۶۲۱

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۶ 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:													
۱	کیلو	۱	۱۰۱,۶۷۹,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۶۷۹,۶۲۱	۱	۱,۱۸۷,۲۰۲,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۲۰۲,۱۹۱	۱	۱,۱۸۷,۲۰۲,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۲۰۲,۱۹۱	۱	۱۰۱,۶۷۹,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۶۷۹,۶۲۱
جمع مواد اولیه داخلی				۱۰۱,۶۷۹,۶۲۱			۱,۱۸۷,۲۰۲,۱۹۱			۱,۱۸۷,۲۰۲,۱۹۱			۱۰۱,۶۷۹,۶۲۱
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۱۰۱,۶۷۹,۶۲۱			۱,۱۸۷,۲۰۲,۱۹۱			۱,۱۸۷,۲۰۲,۱۹۱			۱۰۱,۶۷۹,۶۲۱

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ براساس قراردادهاي تامين قطعات ازسازندگان ، خريد از بورس كالا وساير تامين كنندگان داخلي و خارجي صورت مي پذيرد. نرخ خريد مواد متاثر از تورم نهاده هاي توليد و افزايش نرخ ارز خواهد بود.
«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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۳۱,۱۴۰,۲۱۴	۲۰,۶۸۲,۴۳۷	۳۲,۷۵۳,۸۹۸	۹,۵۷۹,۶۷۸	۶,۰۹۰,۸۹۴	۶,۳۷۷,۲۴۳
هزینه استهلاک	۶,۲۳۱,۱۱۶	۳,۲۳۹,۴۴۲	۵,۴۹۵,۱۱۲	۱,۷۶۸,۴۶۸	۱,۱۹۵,۰۸۴	۱,۳۲۸,۷۱۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱,۱۴۸,۲۶۸	۵۹۲,۵۶۲	۹۷۹,۱۷۴	۳۶۴,۲۱۲	۲۲۰,۹۹۰	۲۷۹,۴۸۵
هزینه مواد مصرفی	۶,۶۱۶,۴۳۷	۳,۱۸۷,۵۶۴	۵,۸۳۳,۳۷۷	۱,۷۴۸,۳۹۰	۲۵۹,۲۰۱	۲,۱۳۱,۰۲۱
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۳۲,۸۸۵,۴۵۸	۱۹,۷۴۸,۷۷۶	۲۸,۹۳۹,۳۵۶
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۲۰,۰۱۱,۶۴۷	۱۴,۵۹۵,۴۸۹	۱۷,۱۹۶,۹۰۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۱۷,۴۵۷,۲۵۵	۸,۰۷۵,۸۹۱	۱۶,۶۴۹,۴۱۶
سایر هزینه ها	۱۳۸,۸۹۲,۸۰۹	۸۷,۳۳۱,۷۰۵	۱۰۵,۰۸۲,۹۴۸	۲۴,۵۵۳,۵۸۲	۱۶,۹۹۲,۸۵۵	۱۷,۸۷۵,۲۷۶
جمع	۱۸۴,۰۱۸,۸۴۴	۱۱۵,۰۳۳,۷۱۰	۱۴۰,۱۴۴,۵۰۹	۱۰۸,۳۶۸,۶۹۰	۶۷,۱۷۹,۱۸۰	۹۰,۷۷۷,۴۰۷

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

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	هزینه های متغیر توزیع و فروش مانند کمسیون فروش، هزینه خدمات پس از فروش و... متناسب با حجم عملیات فروش و هزینه های اداری وتشکیلاتی براساس شرایط قابل انتظار تا پایان سال ۱۴۰۳ برآورد گردیده است.کارکنان تولیدي اعلامي در جدول ذیل شامل کارکنان بخشهاي توليدي و کارکنان غير توليدي شامل کارکنان بخشهاي ستادي مي باشند.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۲۰,۶۶۴	۲۰,۰۱۶	۲۰,۰۱۶
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲,۵۶۸	۲,۴۳۷	۲,۴۳۷

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	دلار	۱۳,۵۸۴,۹۱۱	۵,۲۱۰,۴۳۳	۱۶,۱۹۴,۳۱۸	۶,۸۱۴,۶۹۱	۷,۶۹۸,۴۵۱	۴,۴۰۵,۱۳۷
منابع ارزی طی دوره	یورو	۳,۹۳۹,۴۳۰	۱,۷۸۶,۴۸۸	۱,۰۰۴,۴۷۸	۵۰۰,۲۷۰	۷۷۷,۵۹۴	۵۶۵,۶۹۷
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۳,۱۶۴	۱,۱۸۶	۰	۰	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۲۷,۳۰۹,۹۲۵	۱۳,۵۱۲,۶۹۷	۵,۲۷۱,۶۸۴	۲,۶۰۸,۴۰۰	۱۲,۰۶۰,۴۳۴	۶,۸۰۶,۰۴۹
مصارف ارزی طی دوره	درهم	۸۶,۲۳۴,۴۰۰	۹,۶۲۸,۶۱۳	۳۷,۹۴۸,۱۱۲	۴,۶۷۰,۰۰۲	۳۱,۹۴۰,۱۱۲	۵,۶۴۰,۶۴۹
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۱,۱۱۷,۳۳۰,۰۲۵	۵۹,۶۱۹,۵۷۱	۷۲۸,۱۳۵,۸۲۱	۴۷,۰۳۷,۹۴۲	۱,۷۱۴,۲۸۰,۲۶۹	۱۳۵,۶۲۹,۱۹۸
مصارف ارزی طی دوره	روپیه هند	۱۷۴,۲۴۲	۵۲,۴۷۵	۰	۰	۰	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۱۵۵,۲۲۳,۹۱۹	۸,۱۲۸,۵۲۵	۱۶۶,۶۷۹,۴۴۳	۱۳,۶۰۸,۶۶۴	۱۶۶,۶۷۹,۴۴۳	۱۳,۶۰۸,۶۶۴
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۵,۱۴۲,۱۹۴	۲,۲۴۴,۷۳۴	۵,۹۱۵,۸۵۲	۳,۰۱۶,۹۶۶	۵,۹۱۵,۸۵۲	۳,۴۶۹,۵۱۱
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۴۷۸,۸۱۵	۴۸,۵۱۳	۴۷۸,۶۴۸	۵۵,۱۲۱	۴۷۸,۶۴۸	۶۳,۳۸۹
داراییهای ارزی پایان دوره	وون	۷۶۹,۲۴۷,۵۰۵	۲۳۴,۳۱۷	۷۶۹,۲۴۷,۵۰۵	۲۶,۸۰۲	۷۶۹,۲۴۷,۵۰۵	۳۰,۸۲۲
داراییهای ارزی پایان دوره	پوند	۶۴۰	۳۳۱	۶۴۰	۳۹۰	۶۴۰	۴۴۹

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		برآورد دوره ۶ 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	فرانک	۲,۲۶۸	۱۹	۲,۲۶۸	۱۹	۲,۲۶۸	۲۲
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۱۴,۰۸۸	۷۹۴	۱۲,۸۴۷	۸۳۷	۱۲,۸۴۷	۹۶۳
داراییهای ارزی پایان دوره	روپیه هند	۱۰۶,۱۵۸	۵۱۹	۱۰۶,۱۵۸	۵۸۵	۱۰۶,۱۵۸	۶۷۳
داراییهای ارزی پایان دوره	روبل	۰	۰	۱,۰۰۰	۵	۱,۰۰۰	۶
داراییهای ارزی پایان دوره	منات آذربایجان	(۱۴۷,۳۰۰)	(۴,۷۴۳)	(۱۴۷,۳۰۰)	(۴,۷۴۳)	(۱۴۷,۳۰۰)	(۴,۷۴۳)
بدهی های ارزی پایان دوره	دلار	۸۸۹,۷۵۵	۳۲۳,۴۷۰	۶۵۲,۵۸۰	۲۹۹,۷۶۱	۶۵۲,۵۸۰	۳۴۴,۷۲۵
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	(۱۰,۷۳۳,۱۴۹)	(۵,۶۹۰,۴۴۹)	۶,۰۹۸,۱۶۰	۱,۹۸۳,۳۵۷	۶,۰۹۸,۱۶۰	۲,۲۸۰,۸۶۱
بدهی های ارزی پایان دوره	درهم	(۶۹۱,۵۷۰)	(۲۳,۶۳۹)	۳۳۴,۳۷۹	۱۲,۳۳۴	۳۳۴,۳۷۹	۱۴,۱۸۴
بدهی های ارزی پایان دوره	پوند	۱۳۲,۹۴۵	۶۸,۶۸۸	۱۳۲,۹۴۵	۸۰,۹۸۳	۱۳۲,۹۴۵	۹۳,۱۳۰
بدهی های ارزی پایان دوره	یوان	۹۷,۹۲۴,۶۸۴	۱۳,۱۱۲,۵۹۰	۹,۶۵۶,۰۹۷	۵۱۳,۱۰۶	۹,۶۵۶,۰۹۷	۵۹۰,۰۷۲
«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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ برآوردی از بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
انطباق محصول رانا پلاس با استانداردهاي ۸۵ گانه (RM۲۲)	۱۱۳,۷۱۴	۰		۱۱۳,۷۱۴	۰	۹۲	۱۰۰	۱۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	توسعه محصول	
انطباق محصولات خانواده ۲۰۷i با استانداردهاي ۸۵گانه (PC۰۶)	۶۲۱,۲۷۴	۰		۳۹۵,۰۷۷	۲۲۶,۱۹۷	۹۲	۹۵	۱۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	توسعه محصول	
طراحي وتوسعه وتوليد انبوه خودروي ري را برقي	۱۰,۴۹۶,۱۱۳	۰		۱۲۸,۳۹۱	۱۰,۳۶۷,۷۲۲	۴	۱۴	۲۵	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	توسعه محصول	
توسعه پلتفرم برق والکترونیک ایران خودرو	۱,۴۸۳,۳۱۸	۰		۱,۲۲۴,۲۰۷	۲۵۹,۱۱۱	۹۰	۹۰	۱۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	توسعه محصول	
مونتاژ موتور سه سیلندر IK۳	۳,۶۵۹,۷۶۰	۰		۲۳,۶۲۴	۳,۶۳۶,۱۳۶	۸	۲۰	۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	توسعه محصول	

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

برآورد درصد پیشرفت فیزیکی پروژه ها متناسب با شرایط آتی احتمال تغییر خواهد داشت.

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				
	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
تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکي ایران خودرو	۱۰۰	۴۵,۴۳۴,۶۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۱۳۴,۶۲۴	۰	۰	۰	۱۰۰	۵۰,۱۳۴,۶۲۴	۰	۰	۱,۵۴۹,۹۸۹

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				برآورد دوره ۶ 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
ایران خودرو تبریز	۵۱	۱,۰۴۱,۴۴۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۵۱	۱,۰۴۱,۴۴۰	۰	۰	۰	۵۱	۱,۰۴۱,۴۴۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاري سمند	۷۰	۲۱,۷۶۰,۰۱۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴,۱۹۹,۹۴۴	۷۰	۳۰,۱۵۹,۹۰۱	۰	۰	۰	۷۰	۳۰,۱۵۹,۹۰۱	۰	۰	۱,۸۹۳,۹۶۳
مهندسي خدمات صنعتي ايران خودرو	۱۰۰	۱۳,۸۱۷,۴۷۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۵۰	۰	۱۳,۸۱۷,۴۷۱	۰	۰	۰	۰	۱۳,۸۱۷,۴۷۱	۰	۰	۱,۲۷۲
تحقيق طراحي و توليد موتور ايران خودرو	۱۰۰	۲,۳۷۴,۰۹۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۲,۳۷۴,۰۹۵	۰	۰	۰	۰	۲,۳۷۴,۰۹۵	۰	۰	۵,۴۳۰
ایران خودرو خراسان	۱۰۰	۲۱,۷۶۵,۸۱۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱,۷۶۵,۸۱۳	۰	۰	۰	۰	۲۱,۷۶۵,۸۱۳	۰	۰	۰
لیزینگ ایرانیان	۳۴	۱,۴۹۱,۸۵۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴,۶۵۷	۰	۱,۴۹۱,۸۵۲	۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۱,۸۵۲	۰	۰	۱۲,۳۸۳
لیزینگ خودرو غدیر	۵۹	۱,۹۵۰,۹۲۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۶,۴۷۷	۰	۱,۹۵۰,۹۲۵	۰	۰	۰	۰	۱,۹۵۰,۹۲۵	۰	۰	۳۴,۵۳۷
گسترش سرمايه گذاري ايران خودرو	۴۵	۲۲,۹۵۳,۸۴۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۶۰,۹۴۹	۰	۲۲,۹۵۳,۸۴۹	۰	۰	۰	۰	۲۲,۹۵۳,۸۴۹	۰	۰	۴۵,۱۵۰
ایران خودرو مازندران	۱۰۰	۶۶۰,۲۰۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰	۰	۶۶۰,۲۰۵	۰	۰	۰	۰	۶۶۰,۲۰۵	۰	۰	۴۵۶
تام ایران خودرو	۱۰۰	۱۳,۶۴۰,۳۹۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۶۴۰,۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۱۳,۶۴۰,۳۹۹	۰	۰	۹۵۸,۹۷۱
تولید محور خودرو	۸۵	۶,۷۹۷,۰۴۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۶۰,۹۷۴	۰	۶,۷۹۷,۰۴۹	۰	۰	۰	۰	۶,۷۹۷,۰۴۹	۰	۰	۵۱,۰۴۳
صنعتي نيرو محركه	۳۰	۵,۳۸۰,۹۱۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۷,۴۲۸	۰	۵,۳۸۰,۹۱۵	۰	۰	۰	۰	۵,۳۸۰,۹۱۵	۰	۰	۹,۷۵۷
ایران خودرو دیزل	۴۰	۳۷,۱۴۲,۹۷۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴,۹۳۸,۹۰۵	۰	۳۷,۱۴۲,۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۳۷,۱۴۲,۹۷۱	۰	۰	۰
سایر سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۰	۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۲	۰	۰	۰	۰	۲	۰	۰	۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۷۱,۱۹۶,۴۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۴۶,۴۵۶	۰	۶۲,۷۹۶,۵۳۷	۰	۰	۱۰,۲۱۳,۱۳۳	۰	۶۳,۶۴۳,۶۹۰	۰	۰	۴۱,۹۱۶

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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سود حاصل از فروش ضایعات مواد و قطعات	۱۸,۶۰۹,۲۸۸	۷,۸۷۳,۲۸۶	۱۷,۱۹۶,۶۲۰
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۱۶,۸۸۰,۱۱۹	۴,۱۷۰,۴۸۰	۱۸,۵۸۰,۷۸۴
درامد فروش اقساطي	۱,۴۶۳,۲۹۲	۱,۶۴۹,۸۰۰	۲۶۱,۳۵۳
سود ناشي از تسعير نرخ ارز	۹,۲۳۰,۴۲۷	۹۹۶,۳۵۲	۵,۳۶۷,۹۷۴
درآمدهاي عملياتي متفرقه	۲۳,۴۶۳	۱۶,۸۷۸	۱۲۲,۵۶۶
تعدیلات مربوط به ذخایر تعهدات معوق و کاهش ارزش موجودي کالا	۰	۳۰,۹۲۰,۰۵۵	۰
جمع	۴۶,۲۰۶,۵۸۹	۴۵,۶۲۶,۸۵۱	۴۱,۵۲۹,۲۹۷

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
هزينه هاي جذب نشده توليد	۳۶,۳۴۳,۷۱۷	۱۹,۳۹۶,۵۳۶	۲۱,۰۸۱,۱۴۵
زيان ناشي از تسعير نرخ ارز	۱۴,۵۷۸,۳۱۳	۹,۸۲۹,۴۰۹	۳۱,۸۰۹,۸۶۱
ساير هزينه هاي عملياتي	۳,۰۳۶,۸۰۳	۷,۶۰۱,۶۹۴	۳,۶۱۹,۲۶۸
زيان تعهدات معوق و كاهش ارزش موجودي كالا (استثنائي)	۳۰,۸۲۲,۲۸۱	۰	۳۰,۹۲۰,۰۵۵
جمع	۸۴,۶۸۱,۱۱۴	۳۶,۸۲۷,۶۳۹	۸۷,۴۳۰,۳۲۹

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									
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			بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۱۱۰,۴۷۳,۴۴۰	۱۴۳,۸۳۵,۶۹۰		۰	۰	۰	۱۴۳,۸۳۵,۶۹۰	۳۱,۲۷۶,۰۸۸	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۶۰,۹۴۴	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۳,۶۷۳,۰۵۲	۳,۶۹۰,۹۶۹		۰	۰	۰	۳,۶۹۰,۹۶۹	۵۴۸,۶۲۶	تسهیلات خرید دین
اوراق مرابحه	۱۸	۱۴,۷۶۰,۴۱۰	۱۴,۷۸۶,۴۷۰		۰	۰	۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۶,۴۷۰	۱,۶۳۴,۴۸۷	اوراق مرابحه
اوراق مشارکت	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۲۳,۰۳۶	سایر هزینه هاي مالي
اوراق مشارکت	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۲۶,۱۱۲,۷۲۵	سود مشارکت پیش فروش محصولات
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱۲۸,۹۶۷,۸۴۶	۱۶۲,۳۱۳,۱۲۹			۰	۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۶۳,۱۲۹	۴۹,۵۸۴,۹۶۲	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۴۹,۵۸۴,۹۶۲	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ 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			بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۱۱۰,۴۷۳,۴۴۰	۱۵۱,۷۱۷,۲۴۱		۰	۰	۰	۱۵۱,۷۱۷,۲۴۱	۴۵,۷۴۶,۶۳۹	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۶۰,۹۴۴	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۳,۶۷۳,۰۵۲	۱,۵۱۴,۲۷۱		۰	۰	۰	۱,۵۱۴,۲۷۱	۷۹۳,۷۲۶	تسهیلات خرید دین
اوراق مرابحه	۱۸	۱۴,۷۶۰,۴۱۰	۱۴,۷۶۶,۷۸۴		۰	۰	۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۶,۷۸۴	۲,۳۷۴,۰۹۶	اوراق مرابحه

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ 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			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
اوراق مشارکت	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۳۴,۲۱۹	سایر هزینه هاي مالي
اوراق مشارکت	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	سود مشارکت پیش فروش محصولات
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱۲۸,۹۶۷,۸۴۶	۱۶۷,۹۹۸,۲۹۶			۰	۱۶۳,۷۴۸,۲۹۶	۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۳,۹۴۸,۶۸۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۱۰۳,۹۴۸,۶۸۰	

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

دریافت تسهیلات از محل حد قبلي بمبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال،دریافت اوراق گام بمبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال،

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

تامین مالي از طریق مصوبه شوراي پول و اعتبار و همچنین انتشار اوراق گام.

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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاري در سهام شرکتها	۲۸,۹۵۹,۸۴۰	۱۰,۲۱۳,۱۲۳	۴,۶۰۴,۸۶۶
درآمد حاصل از سپرده هاي سرمایه گذاري	۴,۰۹۸,۵۳۰	۱,۳۴۱,۴۰۰	۳,۷۸۵,۲۹۵
جمع	۳۳,۰۵۸,۳۷۰	۱۱,۵۵۴,۵۳۳	۸,۳۹۰,۱۶۱

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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود حاصل از فروش سهام شرکتها	۴۱,۳۷۴	۱۲۹,۳۹۸	۳۲۹,۵۰۸
سود (زیان) حاصل از فروش دارائیهاي ثابت	(۲۶,۹۹۵)	(۷۱,۶۷۶)	(۱۲,۴۸۷)
سایر اقلام درآمدها(هزینه هاي) غیر عملیاتي	۲,۶۰۶,۶۰۳	۲,۶۶۲,۱۲۶	۹۴۰,۱۶۲
جمع	۲,۶۲۰,۹۸۲	۲,۷۱۹,۸۴۸	۱,۲۵۷,۱۸۳

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
(۱,۱۰۳,۶۱۲,۶۳۵)	۰	(۳۶۴,۵۴۰,۳۶۰)	۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	هیئت مدیره در اجرای وظایف قانونی خود از کلیه ابزارهای در دسترس برای برون رفت از مشکلات و بهینه نمودن منافع ذینفعان استفاده خواهد نمود.

سایر توضیحات با اهمیت

لازم به ذکر است براساس ماده ۹۰ قانون اجراي سياستهاي كلي اصل ۴۴ قانون اساسي، مي بايستي دولت مابه التفاوت قيمت تكليفي و هزينه تمام شده را جبران نمايد.
«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.»

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
خدمات گستر صبا انرژي	خدمات گستر صبا انرژي	10103143373		عبداله سلطاني ثاني	0859853640	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي صنايع	
مديريت سرمايه گذاري ملي ايران	مديريت سرمايه گذاري ملي ايران	10103195710		عادل پيرمحمدي	1582146985	عضو هیئت مدیره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	
سرمايه گذاري گنجينه ايرانيان	سرمايه گذاري گنجينه ايرانيان	10102773118		مرتضي شفيعي	0050092596	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	
بهينه سازان بهمن	بهينه سازان بهمن	10102727600		يوسف الهي شكيب	0050919121	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	
اعتبار آفرين	اعتبار آفرين	10102561098		جمشيد ايماني كتک لاهيجاني	2121825584	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت مالي	