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 در تاریخ : 1404/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی 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 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 47، توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. 15 -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. 16 -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 نگرش ترديد 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. به نظر اين سازمان، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 6 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 7 الي 9 مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 29 اسفند 1404، و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2 -برخلاف استانداردهاي حسابداري، شركت بخشي از فروش‌هاي سال مالي آتي را در سال مالي مورد گزارش ثبت مي‌نمايد. تعديل حساب‌ها از اين بابت ضروريست، در صورت اصلاح حسابها اقلام مقايسه‌اي شامل درآمدهاي عملياتي، بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي، دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها و سود انباشته به ترتيب مبالغ 26,727 ميليارد‌ريال، 19,788 ميليارد‌ريال، 8,869 ميليارد‌ريال و 6,939 ميليارد ريال كاهش و سرفصل موجودي مواد و كالا و بدهي‌هاي ناشي از قرارداد به ترتيب مبالغ 19,788 ميليارد‌ريال و 17,858 ميليارد‌ريال افزايش خواهد يافت. همچنين حساب‌هاي سال مالي مورد گزارش شامل درآمدهاي عملياتي، بهاي تمام‌شده درآمدهاي عملياتي، سود قبل از ماليات، دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها و بدهي‌هاي ناشي از قرارداد به ترتيب مبالغ 7,004 ميليارد‌ريال، 5,385 ميليارد‌ريال، 1,619 ميليارد‌ريال، 13,988 ميليارد‌ريال و 6,984 ميليارد‌ريال افزايش و سرفصل موجودي مواد و كالا مبلغ 5,385 ميليارد‌ريال كاهش خواهد يافت.

6. 3-به شرح يادداشت توضيحي 36، بر اساس برگ‌هاي تشخيص، قطعي و راي هيات‌هاي حل اختلاف، ماليات عملكرد سال هاي 1400 الي 1403 گروه به مبلغ 40,079 ميليارد ريال (شركت مبلغ 39,880 ميليارد‌ريال) بيش از مبلغ پرداختي و پرداختني مطالبه شده است. همچنين براي سال مالي مورد گزارش، بدهي مالياتي بر اساس سود ابرازي در حساب‌ها منظور گرديده است، كه با توجه به هزينه‌هاي قابل قبول مالياتي، بدهي لازم از اين بابت در حساب‌ها لحاظ نشده است. مضافا براساس برگ مطالبه ماليات بر ارزش افزوده سال 1403 مبلغ 4,476 ميليارد‌ريال و نيز بابت جرايم موضوع ماده 169 قانون ماليات‌هاي مستقيم، ماليات حقوق و ماليات نقل و انتقالات خودرو و ماده 22 قانون پايانه‌هاي فروشگاهي براي سال‌هاي 1400 الي 1403 جمعا مبلغ 55,476 ميليارد‌ريال مازاد بر مبالغ منظور شده در حساب‌ها، مطالبه گرديده، ضمنا براساس سامانه الكترونيكي سازمان امور مالياتي، مبلغ 15,833 ميليارد‌ريال مانده بدهي مالياتي بيشتر از دفاتر اعلام شده است كه به دليل اعتراض شركت از بابت موارد فوق، بدهي در حساب‌ها منظور نگرديده است. تعديل صورت‌هاي مالي بابت موارد فوق ضروريست، ليكن تعيين ميزان آن در شرايط حاضر، براي اين سازمان امكان‌پذير نيست.

7. 4-دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها و موجودي مواد و كالاي شركت (يادداشت‌هاي توضيحي 20 و 23)، شامل مبلغ 20,654 ميليارد‌ريال اقلام راكد و سنواتي مي‌باشد كه به‌رغم پيگيري‌هاي حقوقي انجام شده در مورد بخش عمده‌اي از حساب‌هاي دريافتني، تا تاريخ اين گزارش وصول نگرديده و يا مصرف نشده است و از اين بابت صرفا مبلغ 674 ميليارد‌ريال كاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. احتساب كاهش ارزش اضافي از اين بابت در حساب‌ها ضروري است، ليكن به دليل عدم دسترسي به مستندات مورد لزوم از جمله نتايج دعاوي حقوقي در خصوص مطالبات سنواتي و ميزان قابل بازيافت موجودي‌ها، تعيين ميزان تعديلات براي اين سازمان ميسر نيست.

8. 5 -براساس يادداشت توضيحي 3-13-3، ذخيره مزاياي پايان‌خدمت كاركنان گروه براساس يک ماه آخرين حقوق ثابت و مزاياي مستمر براي هر سال خدمت محاسبه و در حساب‌ها منظور مي‌گردد. ليكن هنگام بازنشستگي بر مبناي بيش از يک ماه (غالبا 65 الي 70 روز و در اغلب شركت‌هاي گروه 45 روز) آخرين حقوق و مزاياي مستمر پرداخت ميشود. همچنين هزينه ايفاي تعهدات عملكردي مربوط به ضمانت محصولات شناسايي نشده است. ايجاد ذخيره بيشتر از بابت موارد فوق، با توجه به رويه سال‌هاي اخير و تعهد عرفي ايجاد شده و نيز تعهدات عملكردي بابت ضمانت محصولات ضروري است. ليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات مورد لزوم تعيين آن در حال حاضر براي اين سازمان امكانپذير نيست.

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

10. 7 -پاسخ تاييديه‌هاي درخواستي درخصوص حساب‌هاي دريافتني و ساير دريافتني‌ها، حساب پيش‌پرداخت‌ها و حساب‌هاي پرداختني تجاري و ساير پرداختني‌ها به ترتيب به مبالغ 6,103 ميليارد‌ريال، 2,034 ميليارد‌ريال و 5,284 ميليارد‌ريال و تعداد 7 فقره از تاييديه‌هاي درخواستي از بانک‌هاي ريالي و ارزي واصل نشده است. همچنين تاييديه‌هاي واصله در خصوص حساب پيش‌پرداخت‌ها مبلغ 1,736 ميليارد‌ريال مغايرت نامساعد و حساب‌هاي پرداختني تجاري و ساير پرداختني‌ها مبلغ 2,161 ميليارد‌ريال مغايرت مساعد و تاييديه‌هاي بانكي 1,401 ميليارد‌ريال مغايرت نامساعد نسبت به دفاتر شركت مي‌باشد و اين سازمان نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از دريافت تاييديه‌ها و رفع مغايرت‌هاي مذكور را بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش تعيين كند.

11. 8-طبق قراردادهاي منعقده سه جانبه في مابين شركت مورد گزارش، وزارت كشور و بانک FIRST ISLAMIC INVESTMENT BANK با موضوع فروش 5,000 دستگاه ون و 2,500 دستگاه اتوبوس به قيمت هر دستگاه به ترتيب 38,100 يورو و 142,210 يورو، تا پايان سال مالي مورد گزارش تعداد 1,009 دستگاه اتوبوس و تعداد 1,116 دستگاه ون 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 حدود 267,000 ريال (هر يورو)، شركت اقدام به تسويه كامل مبلغ فروش از محل بدهي ناشي از قرارداد اوليه نموده و مابه‌التفاوت را به حساب هاي دريافتني (يادداشت توضيحي20) منظور نموده است. در توافقنامه تعيينتكليف تعهدات قراردادهاي مذكور به تاريخ 1404/06/25 (فيمابين وزارت كشور و شركت)، طلب ارزي شركت به مبلغ 81 ميليون يورو بابت اتوبوس‌ها و مبلغ 10,056 ميليارد‌ريال بابت ونهاي تحويل شده اعلام و مقرر شده تا 50 درصد از مطالبات ارزي طي 10 روز به حسابهاي شركت واريز گردد ليكن تا تاريخ اين گزارش مفاد موافقتنامه مذكور اجرا نگرديده است. با توجه به مراتب فوق به دليل عدم دسترسي به مستندات و اطلاعات مورد لزوم، در خصوص نحوه تسويه طلب شركت، آثار تعديلات احتمالي ناشي از موارد فوق بر صورتهاي مالي مورد گزارش، براي اين سازمان مشخص نيست.

12. 9-به شرح يادداشت توضيحي 22، درخصوص بخشي از سفارشات خارجي نزد بانک‌هاي مختلف به مبلغ 49 ميليون يورو تا تاريخ اين گزارش رفع تعهد ارزي صورت نگرفته است. به دليل عدم دسترسي به مستندات و اطلاعات لازم، آثار احتمالي ناشي از رفع تعهدات مذكور، بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نشده است.

تاکید بر مطالب خاص

13. مسائل عمده حسابرسي

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

ردیف	مسایل عمده حسابرسي	نحوه برخورد حسابرس

11-1خريد مواد و قطعات از اشخاص وابسته در شركت اصلي و تامين كنندگان خارجي

به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 2-1-7 و 2-33 در سال مورد گزارش خريد از شركت‌هاي ايدم و محور خودرو به مبلغ 89ر612 ميليارديال معادل 26 درصد و خريد قطعات از (تامين كننده خارجي- چين) به مبلغ 99ر365 ميليارديال معادل 30 درصد از خريد كل را تشكيل داده است. مبلغ 16ر271 ميليارديال از حساب‌هاي پرداختني مربوط به اشخاص وابسته و معادل 21 درصد از كل حسابهاي پرداختني تجاري ميباشد.

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.
- آزمون، طراحي و اجراي كنترل‌هاي اصلي مربوط به شناخت معاملات خريد قطعات و محصول.

11-2با توجه به عمده بودن خريدهاي انجام گرفته از شركت‌هاي ايدم و محور خودرو همچنين كشور چين 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 در حسابرسي سال مورد گزارش تعيين شده است.

- سندرسي لازم در خصوص مبالغ شناسايي و افشا شده مربوط به معاملات با اشخاص وابسته و تامين كنندگان خارجي. مدارک و مستندات پشتوانه اينگونه معاملات از قبيل سفارش خريد، كميسيون 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، صورت تطبيق تهيه شده براي اشخاص وابسته مورد بررسي قرار گرفت 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.

14. 12-سفارشات و اقلام در راه

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 2-1-22 در خصوص سفارشات خريد خارجي جلب مي‌نمايد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

15. 13-ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي

توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 2-45 صورت‌هاي مالي جلب مي‌نمايد كه در آن، ابهام مربوط به دعواي حقوقي شركت گيتي گروه گوهر توصيف شده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

16. 14-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، هزينه‌هاي اداري، عمومي و فروش، بدهي‌هاي ناشي از قرارداد، حساب‌هاي دريافتني و پرداختني، موجودي مواد و كالا، سود انباشته، ماليات پرداختني، ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان و دارايي‌هاي ثابت مشهود به شرح بندهاي 2 الي 6 تحريف شده است. همچنين اين سازمان نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب درخصوص موجودي مواد و كالا، بهاي تمام شده كالاي فروش رفته، حساب‌هاي دريافتني و پرداختني، مانده‌هاي بانک و سفارشات خارجي و پيش‌پرداخت‌ها موارد مندرج در بندهاي 7 الي 9 دريافت كند، لذا اين سازمان به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي تواند نتيجه‌گيري كند كه ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

17. 17-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.

18. 18-موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح زير رعايت نشده است:

18-1-ماده 149 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص در اختيار بازرس قرار دادن اسناد، مدارک و اطلاعات شركت براي انجام رسيدگي‌هاي مورد نياز.

18. 2-18-ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر ارايه صورت‌هاي مالي پايان سال به ضميمه گزارشي درباره فعاليت و وضع عمومي شركت طي سال، حداقل 20 روز قبل از تاريخ مجمع عمومي عادي سالانه در اختيار بازرس.

18. 3-18-پيگيريهاي شركت براي انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1404/04/30 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 2، 3، 4، 5، 6، 7، 8، 9، 18 و 22 اين گزارش به نتيجه نهايي نرسيده است.

19. 19-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-44، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرارگرفته است. درمورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رايگيري رعايت شده است. مضافا به نظر اين سازمان، معاملات مزبور بر اساس روابط تجاري خاص في‌مابين شركت‌هاي گروه انجام شده است.

20. 20-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.

22. ساير مسئوليت‌هاي قانوني و مقرراتي حسابرس

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

شماره بند و مادهشرح
دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات
بندهاي 1 و 2 ماده 7تهيه و افشاي صورت‌هاي مالي سالانه حسابرسي‌شده شركت اصلي و تلفيقي گروه و گزارش هيئت‌مديره 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي سال مالي قبل.
بند 5 ماده 7افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي نشده تلفيقي حداكثر 90 روز پس از پايان سال مالي.
اجزاي 1 و 2 بند 10 ماده 7افشاي صورت‌هاي مالي سالانه حسابرسي‌شده شركت‌هاي تحت كنترل حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي سالانه شركت اصلي و حداكثر 4 ماه پس از پايان سال مالي و صورت‌هاي مالي ميان‌دوره اي 6 ماهه حسابرسي شده شركت‌هاي تحت كنترل حداكثر 75 روز پس از پايان دوره 6 ماهه.
تبصره 5 ماده 7 افشاي صورت‌هاي مالي حسابرسي نشده بلافاصله پس از تاييد هيئت‌مديره.
تبصره ماده 9اقدام ناشر بلافاصله پس از برگزاري جلسه هيئت مديره نسبت به افشاي تغيير در تركيب اعضاي هيئت مديره.
ماده 10ارايه نسخه اي از صورتجلسه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام ظرف 10 روز بعد از تشكيل مجمع به مرجع ثبت شركت‌ها و افشاي آن حداكثر ظرف يک هفته پس از ابلاغ ثبت.
مواد 12 و 12 مكررافشاي جدول زمان‌بندي پرداخت سود نقدي پيشنهادي توسط هيئت‌مديره و گزارش كنترل‌هاي داخلي حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي‌عادي.
ماده 13افشاي فوري دريافت مجوز تغيير بيشتر از 10 درصد در قيمت فروش محصولات، دعاوي مهم مطروحه له يا عليه شركت و تغييرات در تركيب توليد و فروش محصولات.
دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده و دستورالعمل پذيرش
ماده 5پرداخت سود تقسيم شده مصوب مجمع عمومي، ظرف مهلت قانوني (در اجراي تبصره 2 ماده 18 اساسنامه).
تبصره 1 ماده 5پرداخت سود مصوب طبق برنامه اعلام شده.

دستورالعل پذيرش عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس
ماده 5، 6 و 7 مكرر، يک و 9 مكرراظهارنظر حسابرس نسبت به مطلوبيت سيستم مالي و حسابداري بهاي تمام شده مناسب با فعاليت شركت.
اساسنامه نمونه شركتهاي سهامي عام
ماده 49ارائه صورتهاي مالي سالانه شركت به ضميمه گزارش فعاليت و وضع عمومي شركت حداكثر ظرف مدت سه ماه پس از پايان سال مالي به بازرس توسط هيئت مديره.
دستورالعمل حاكميت شركتي
ماده 3 و تبصره‌هاي 1 و 2 آناقدام هيئت‌مديره نسبت به ايجاد و استمرار و تقويت ساز و كارهاي اثربخش جهت كسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاكميت شركتي در شركت و شركت‌هاي فرعي و نظارت بر اجراي اثربخش آن و مستندسازي ساز و كارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول حاكميت شركتي.
تبصره 4 ماده 4دارا بودن تحصيلات مالي و تجربه مرتبط حداقل يكي از اعضاي هيئتمديره غيرموظف (تبصره 2، ماده 27 اساسنامه).
تبصره 5 ماده 4ممنوعيت شركت مدير ذينفع در رايگيري براي موظف شدن اعضاي هيئتمديره.
تبصره 5 ماده 7اظهارنظر كميته حسابرسي نسبت به معاملات با اشخاص وابسته و اقدام به انعكاس جداگانه فهرست معاملات بررسي شده به هيئت‌مديره.
ماده 8برقراري سازوكار مناسب جهت استقرار كنترل داخلي اثربخش و اطمينان‌بخشي معقول از حفاظت داراييها و ارائه گزارشهاي واحد حسابرسي داخلي در ارتباط با ارزيابي كنترلهاي داخلي هر سه ماه يكبار به هيئت‌مديره.
تبصره‌هاي 3- 4- 5 ماده 14اقدام كميته حسابرسي براساس حدود وظايف و اختيارات تعيين شده در دستورالعمل حاكميت شركتي.
تبصره 5 ماده 14داشتن تخصص، دانش و تجربه كافي حداقل يكي از اعضاي كميته ريسک.
ماده 23تصويب ترتيب و تاريخ برگزاري جلسات هيئت‌مديره در اولين جلسه هيئت‌مديره براي دوره‌هاي شش‌ماهه توسط هيئت‌مديره.
ماده 32حضور رييس كميته حسابرسي در مجمع عمومي عادي سالانه شركت (مجمع عمومي عادي سالياته مورخ 30/04/1404).
چک ليست دستورالعمل كنترلهاي داخلي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
بندهاي 10 الي 13انجام وظايف كميته حسابرسي به طور كامل از جمله نظارت بر مستندسازي ساختار كنترل‌هاي داخلي، اقدام لازم جهت پيگيري و رسيدگي به موارد مطرح‌شده در گزارش حسابرسي داخلي و تنظيم مكانيزمي براي كسب اطمينان معقول از اثربخشي حسابرسي داخلي و كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي.
بندهاي 18 الي 20عمل به ساختار سازماني تعريف‌شده در شركت و تعريف وظايف پرسنل و حدود اختيارات و مسئوليتها و تفكيک وظايف به نحو صحيح و روشن.
بند 25ابلاغ شرح وظايف مخصوص هريک از كاركنان به همراه ضوابط و چگونگي گزارشگري، نتيجه عملكرد و ارتباط با ساير بخش‌ها به كاركنان.
بندهاي 33 و 34شناسايي انحرافات عملكرد از پيش‌بيني‌هاي صورت گرفته و گزارش فاصله مديريت با سطح مطلوب توسط روش‌ها و سيستم‌هاي مورد استفاده.
بند40وضع روشهاي مناسب براي تهيه، تنظيم و نگهداري مستندات مربوط به رخداد معاملات و رويدادها.
بندهاي 62 الي 68مستندسازي ساختار كنترل‌هاي داخلي، اجراي آزمون‌هاي محتوا، طراحي و اجراي آزمون‌هاي برنامه حسابرسي توسط واحد حسابرسي داخلي، گزارش يافته‌هاي حسابرسي داخلي در قالب گزارش و ارايه به هيئت‌مديره يا كميته‌اي از آن هيئت، اقدام لازم جهت پيگيري و رسيدگي به موارد مطرح شده در گزارش حسابرسي داخلي و پيگيري اقدامات اصلاحي مديريت توسط واحد حسابرسي داخلي.

24تير1405

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Sepideh Sheikhhasani [Sign	891713	1405/04/26 00:06:35
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Iraj Kahrari [Sign	861440	1405/04/26 00:13:24
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Faraj Lotfallahi [Sign	811066	1405/04/26 00:20:14

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴۸۹,۸۹۱,۴۹۹	۳۰۳,۷۴۲,۸۸۲	۶۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۷۲,۹۲۲,۶۳۷)	(۲۳۰,۵۱۲,۶۶۲)	(۶۲)
سود(زیان) ناخالص	۱۱۶,۹۶۸,۸۶۲	۷۳,۲۳۰,۲۲۰	۶۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۴,۷۴۷,۸۶۷)	(۳۳,۹۸۲,۲۹۱)	(۹۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶,۷۶۳,۱۳۲	۴,۵۹۰,۷۴۳	۴۷
سایر هزینه‌ها	(۱۴,۴۱۵,۶۸۷)	(۱۶,۲۷۹,۵۶۷)	۱۱
سود(زیان) عملیاتی	۴۴,۵۶۸,۴۴۰	۲۷,۵۵۹,۱۰۵	۶۲
هزینه های مالی	(۲۷,۹۸۴,۵۰۴)	(۲۳,۶۳۲,۴۲۸)	(۱۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱,۰۹۲,۸۴۶)	۲,۴۹۹,۰۴۴	--
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۱۵,۴۹۱,۰۹۰	۶,۴۳۵,۷۲۱	۱۴۱
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۱,۰۰۹,۹۱۰	۱,۸۰۳,۳۳۲	(۴۴)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۶,۵۰۱,۰۰۰	۸,۲۳۹,۰۵۳	۱۰۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳,۹۸۹,۳۳۴)	(۲,۶۵۶,۹۱۲)	(۵۰)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۲,۵۱۱,۶۶۶	۵,۵۷۲,۱۴۱	۱۲۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۲,۵۱۱,۶۶۶	۵,۵۷۲,۱۴۱	۱۲۵
قابل انتساب به :			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالكان شركت اصلي	۱۰,۷۹۷,۰۷۶	۴,۵۴۵,۸۷۷	۱۳۸
منافع فاقد حق كنترل	۱,۷۱۴,۵۹۰	۱,۰۲۶,۲۶۴	۶۷
سود پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۲۹۱	۱۷۱	۷۰
غيرعملياتي (ريال)	(۱۹۴)	(۱۲۹)	(۵۰)
ناشي از عمليات در حال تداوم	۹۷	۴۲	۱۳۱
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پايه هر سهم	۹۷	۴۲	۱۳۱
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	۱۱۲	۵۰	۱۲۴
سرمايه - ميليون ريال	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زيان جامع تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۲,۵۱۱,۶۶۶	۵,۵۷۲,۱۴۱	۱۲۵
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شركت هاي وابسته	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شركت هاي وابسته	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۱۲,۵۱۱,۶۶۶	۵,۵۷۲,۱۴۱	۱۲۵
قابل انتساب به :			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالكان شركت اصلي	۱۰,۷۹۷,۰۷۶	۴,۵۴۵,۸۷۷	۱۳۸
منافع فاقد حق كنترل	۱,۷۱۴,۵۹۰	۱,۰۲۶,۲۶۴	۶۷
توضيحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۶۶,۴۱۶,۳۱۹	۶۶,۱۳۰,۲۱۰	۶۲,۶۳۶,۹۸۹	۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۳,۷۹۷,۸۵۲	۴,۰۲۱,۲۵۵	۴,۲۴۴,۶۵۸	(۶)
داراييهاي نامشهود	۷۹۴,۵۱۴	۱,۱۵۴,۳۴۰	۱,۲۴۴,۹۹۸	(۳۱)
سرمايه گذاري در شركتهاي وابسته	۱۰,۸۲۱,۶۴۶	۱۰,۰۳۴,۵۵۸	۱۰,۴۵۳,۵۱۰	۸
ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۹,۵۷۰,۲۰۲	۹,۴۴۴,۵۵۱	۷,۴۱۲,۸۴۶	۱
دريافتني‌هاي بلندمدت	۳۲,۷۱۰,۰۰۸	۱۲,۴۵۷,۷۰۳	۱۷,۶۸۷,۲۰۹	۸۲
داراييهاي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱,۶۵۱,۵۳۷	۱,۱۶۳,۰۳۲	۱۳۰,۵۴۶	۴۲
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۱۵,۷۶۲,۰۷۸	۱۰۴,۴۰۵,۶۴۹	۱۰۳,۸۱۰,۷۵۶	۱۱
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۲۵,۰۷۹,۷۸۵	۵۱,۶۹۳,۹۵۰	۳۰,۱۲۹,۸۵۱	۱۴۳
موجودي مواد و كالا	۲۳۵,۶۹۷,۴۳۸	۱۸۵,۲۷۰,۱۷۶	۱۵۸,۹۷۰,۲۱۹	۲۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷۹,۱۷۵,۰۷۲	۶۲,۴۳۶,۷۱۰	۸۵,۳۴۲,۱۳۲	۲۷
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۷۷۷,۹۹۶	۲۷۱,۹۹۶	۱,۰۳۳,۶۹۵	۱۸۶
موجودي نقد	۲۴,۸۱۹,۸۰۱	۸,۵۹۹,۴۴۶	۳۶,۷۰۷,۵۹۸	۱۸۹
	۴۶۵,۵۵۰,۰۹۲	۳۰۸,۲۷۲,۲۷۸	۳۱۲,۱۸۳,۴۹۵	۵۱
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۴۶۵,۵۵۰,۰۹۲	۳۰۸,۲۷۲,۲۷۸	۳۱۲,۱۸۳,۴۹۵	۵۱
جمع داراييها	۵۸۱,۳۱۲,۱۷۰	۴۱۲,۶۷۷,۹۲۷	۴۱۵,۹۹۴,۲۵۱	۴۱
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۸۳	۰	۰	
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۹,۶۶۱,۱۹۴	۹,۶۶۱,۱۹۴	۹,۶۶۱,۱۹۴	۰
اندوخته قانوني	۶,۳۹۳,۸۲۷	۵,۸۱۶,۰۳۶	۵,۴۳۴,۸۷۷	۱۰
سایر اندوخته‌ها	۴۶۰	۴۶۰	۴۶۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	۵۳,۸۳۰,۷۶۴	۳۸,۹۰۱,۵۲۸	۴۴,۴۸۴,۶۶۳	۳۸
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌هاي فرعي)	(۶۴,۸۳۳)	(۶۴,۸۴۴)	(۶۴,۸۴۴)	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	۱۸۱,۴۲۱,۴۹۵	۱۶۵,۹۱۴,۳۷۴	۱۷۱,۱۰۶,۳۵۰	۹
منافع فاقد کنترل	۱۶,۳۲۶,۶۵۷	۱۳,۲۰۷,۴۵۶	۱۳,۰۲۳,۴۱۸	۲۴
جمع حقوق مالکانه	۱۹۷,۷۴۸,۱۵۲	۱۷۹,۱۲۱,۸۳۰	۱۸۴,۱۲۹,۷۶۸	۱۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۲۶,۳۶۹	۶۷,۸۰۶	۴۰۱,۸۳۱	(۶۱)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۲۵,۸۵۹,۴۶۴	۲۱,۰۶۴,۸۸۰	۱۳,۸۷۰,۶۸۸	۲۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۵,۸۸۵,۸۲۳	۲۱,۱۳۲,۶۸۶	۱۴,۲۷۳,۵۱۹	۲۲
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۴۷,۷۳۵,۳۸۱	۸۵,۶۵۴,۹۶۰	۷۰,۳۴۸,۶۰۶	۷۲
ماليات پرداختني	۱۲,۴۶۶,۰۵۲	۱۷,۹۲۵,۳۷۹	۲۲,۴۲۸,۶۰۷	(۳۰)
سود سهام پرداختني	۱,۱۳۸,۲۴۳	۹۶۸,۸۴۶	۳۴۷,۲۹۳	۱۷
تسهيلات مالي	۶۹,۴۲۲,۱۵۵	۲۷,۷۷۱,۵۸۶	۱۵,۶۲۳,۶۹۵	۱۵۰
ذخاير	۵۲۱,۶۳۰	۴۰۴,۴۲۰	۳۰۰,۲۲۵	۲۹
پيش‌دريافت‌ها	۱۲۶,۲۹۴,۷۲۳	۷۹,۶۹۸,۲۲۰	۱۰۸,۵۴۳,۴۳۸	۵۹
	۳۵۷,۶۷۸,۱۸۵	۲۱۲,۴۲۳,۴۱۱	۲۱۷,۵۹۱,۹۶۴	۶۸
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۵۷,۶۷۸,۱۸۵	۲۱۲,۴۲۳,۴۱۱	۲۱۷,۵۹۱,۹۶۴	۶۸
جمع بدهي‌ها	۳۸۳,۵۶۴,۰۱۸	۲۳۳,۵۵۶,۰۹۷	۲۳۱,۸۶۴,۴۸۳	۶۴
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۵۸۱,۳۱۲,۱۷۰	۴۱۲,۶۷۷,۹۲۷	۴۱۵,۹۹۴,۲۵۱	۴۱

صورت تغييرات در حقوق مالکانه تلفيقي

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۹,۶۶۱,۱۹۴	۵,۴۲۴,۸۷۷	۴۶۰	۰	۰	۴۶,۹۲۳,۱۸۹	(۶۴,۸۴۴)	۱۷۳,۵۴۴,۸۷۶	۱۳,۰۲۳,۴۱۸	۱۸۶,۵۶۸,۲۹۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	(۲,۴۳۸,۵۲۶)	۰	(۲,۴۳۸,۵۲۶)	۰	(۲,۴۳۸,۵۲۶)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۹,۶۶۱,۱۹۴	۵,۴۲۴,۸۷۷	۴۶۰	۰	۰	۴۴,۴۸۴,۶۶۳	(۶۴,۸۴۴)	۱۷۱,۱۰۶,۳۵۰	۱۳,۰۲۳,۴۱۸	۱۸۴,۱۲۹,۷۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰															۰
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											۴,۵۴۵,۸۷۷		۴,۵۴۵,۸۷۷	۱,۰۲۶,۲۶۴	۵,۵۷۲,۱۴۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	(۸۶۶,۳۶۵)	۰	(۸۶۶,۳۶۵)	۰	(۸۶۶,۳۶۵)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۳,۶۷۹,۵۱۲	۰	۳,۶۷۹,۵۱۲	۱,۰۲۶,۲۶۴	۴,۷۰۵,۷۷۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۳,۶۷۹,۵۱۲	۰	۳,۶۷۹,۵۱۲	۱,۰۲۶,۲۶۴	۴,۷۰۵,۷۷۶
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۱۲,۳۶۵,۶۰۱)		(۱۲,۳۶۵,۶۰۱)	(۷۱,۵۳۶)	(۱۲,۴۳۷,۱۳۷)
منافع فاقد حق کنترل ناشي از تحصیل شرکت فرعي جدید														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شرکت فرعي						۰							۰	(۸۱۲,۲۱۴)	(۸۱۲,۲۱۴)
افزایش منافع در شرکت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰		۰					۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰						۰					۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعي														۰	۰
خرید سهام خزانه												۰	۰		۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	۰		۰
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	۳,۴۹۴,۱۱۳				۰
تخصیص به اندوخته قانوني							۳۹۱,۱۵۹				(۳۹۱,۱۵۹)		۰	۴۱,۵۳۴	۴۱,۵۳۴

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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۹,۶۶۱,۱۹۴	۵,۸۱۶,۰۳۶	۴۶۰	۰	۰	۳۸,۹۰۱,۵۲۸	(۶۴,۸۴۴)	۱۶۵,۹۱۴,۳۷۴	۱۳,۲۰۷,۴۵۶	۱۷۹,۱۲۱,۸۳۰
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											۱۰,۷۹۷,۰۷۶		۱۰,۷۹۷,۰۷۶	۱,۷۱۴,۵۹۰	۱۲,۵۱۱,۶۶۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۷۹۷,۰۷۶		۱۰,۷۹۷,۰۷۶	۱,۷۱۴,۵۹۰	۱۲,۵۱۱,۶۶۶
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۸۸۶,۹۷۸)		(۸۸۶,۹۷۸)	(۸۳,۳۴۵)	(۹۷۰,۳۲۳)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰								۰	۰
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰					۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه	۰		۰					۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰											۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	
خريد سهام خزانه												۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۸۳							۰	۱۱	۹۴	۴۲	۱۳۶
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	۵,۵۹۶,۹۲۹		۵,۵۹۶,۹۲۹	۱,۴۱۰,۶۹۵	۷,۰۰۷,۶۲۴
تخصيص به اندوخته قانوني							۵۷۷,۷۹۱				(۵۷۷,۷۹۱)		۰	۷۷,۲۱۹	۷۷,۲۱۹
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۸۳	۰	۹,۶۶۱,۱۹۴	۶,۳۹۳,۸۲۷	۴۶۰	۰	۰	۵۳,۸۳۰,۷۶۴	(۶۴,۸۳۳)	۱۸۱,۴۳۱,۴۹۵	۱۶,۳۳۶,۶۵۷	۱۹۷,۷۴۸,۱۵۲

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۲,۱۰۲,۹۵۲	(۱۶,۶۷۵,۲۹۹)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۸,۱۴۳,۹۹۴)	(۷,۰۳۵,۱۵۴)	(۱۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۶,۰۴۱,۰۴۲)	(۲۳,۷۱۰,۴۵۳)	۷۵
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۸۳,۷۲۵	۷۷,۱۱۸	۱۳۸
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۵,۸۸۷,۲۶۷)	(۴,۸۵۲,۵۹۳)	(۲۱)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۶,۱۰۰)	(۱,۲۳۵)	(۳۹۴)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شرکت‌هاي فرعي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید شرکت‌هاي فرعي پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سرمایه‌گذاري در شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سایر سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۲۵,۶۵۱)	۰	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۷۶۱,۶۹۹	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۵۰۶,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۳۲۶,۶۵۹	۱,۵۹۳,۹۶۵	(۸۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۶,۰۱۴,۶۳۴)	(۲,۴۲۱,۰۴۶)	(۱۴۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱۲,۰۵۵,۶۷۶)	(۲۶,۱۳۱,۴۹۹)	۵۴
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلي	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصیل منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شرکت فرعي (با حفظ کنترل)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱۴۴,۳۹۳,۲۵۴	۶۷,۵۱۵,۸۷۱	۱۱۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۰۴,۲۴۰,۵۴۵)	(۵۶,۱۸۵,۴۴۲)	(۸۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۱,۴۸۵,۶۸۳)	(۵,۱۱۸,۰۹۶)	(۱۲۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	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 مالكان شركت اصلي	(۶۱۶,۷۶۶)	(۸,۰۸۰,۸۰۵)	۹۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق كنترل	(۲۴,۵۵۰)	(۱۲۷,۰۹۴)	۸۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۸,۰۲۵,۷۱۰	(۱,۹۹۵,۵۶۶)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۵,۹۷۰,۰۳۴	(۲۸,۱۲۷,۰۶۵)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۸,۵۹۹,۴۴۶	۳۶,۷۰۷,۵۹۸	(۷۷)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۵۰,۳۲۱	۱۸,۹۱۳	۱,۲۲۴
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۴,۸۱۹,۸۰۱	۸,۵۹۹,۴۴۶	۱۸۹
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زيان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴۵۸,۲۲۹,۴۰۴	۲۸۶,۷۷۳,۵۳۹	۶۰
بهاى تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۵۱,۲۵۵,۶۷۳)	(۲۱۳,۳۴۹,۵۳۲)	(۶۵)
سود(زيان) ناخالص	۱۰۶,۹۷۳,۷۳۱	۷۳,۴۲۴,۰۰۷	۴۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۰,۴۷۱,۶۲۷)	(۳۲,۴۰۴,۶۹۴)	(۸۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶,۹۳۵,۴۲۶	۴,۰۲۶,۹۲۹	۷۲
سایر هزینه‌ها	(۱۳,۳۹۰,۱۷۸)	(۱۵,۷۵۱,۲۴۳)	۱۵
سود(زیان) عملیاتی	۴۰,۰۴۷,۳۵۲	۲۹,۲۹۴,۹۹۹	۳۷
هزینه های مالی	(۲۷,۱۳۲,۹۳۷)	(۲۳,۴۷۳,۱۶۱)	(۱۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱,۲۶۵,۹۶۶)	۲,۱۰۹,۷۲۹	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۱,۶۴۸,۴۴۹	۷,۹۳۱,۵۶۷	۴۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲,۴۶۵,۶۳۳)	(۱,۰۱۹,۱۸۵)	(۱۴۲)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹,۱۸۲,۸۱۶	۶,۹۱۲,۳۸۲	۳۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۹,۱۸۲,۸۱۶	۶,۹۱۲,۳۸۲	۳۳
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۲۷۹	۲۰۶	۳۵
غیرعملیاتي (ریال)	(۱۹۶)	(۱۴۴)	(۳۶)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۸۳	۶۲	۳۴
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۸۳	۶۲	۳۴
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۸۲	۶۲	۳۲
سرمایه	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۹,۱۸۲,۸۱۶	۶,۹۱۲,۳۸۲	۳۳
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديد ارزيابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۹,۱۸۲,۸۱۶	۶,۹۱۲,۳۸۲	۳۳
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۳۶,۴۶۴,۶۸۴	۳۶,۷۰۷,۷۰۵	۳۳,۹۰۳,۱۵۹	(۱)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۱۵۳,۶۷۲	۴۲۳,۰۲۳	۴۵۸,۷۵۸	(۶۴)
سرمايه‌گذاريهاي بلندمدت	۳۹,۴۴۵,۰۷۵	۳۹,۱۲۱,۳۰۶	۳۸,۴۹۱,۷۷۷	۱
دريافتنيهاي بلندمدت	۲۲,۷۱۰,۰۰۸	۱۲,۴۵۷,۶۵۴	۱۷,۶۸۷,۱۶۱	۸۲
داراييماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱,۶۰۷,۵۵۲	۱,۱۰۴,۵۴۷	۷۲,۰۶۱	۴۶
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۰۰,۳۸۰,۹۹۱	۸۹,۸۱۴,۲۳۵	۹۰,۶۱۲,۹۱۶	۱۲
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۱۴,۹۵۶,۵۹۹	۴۱,۹۰۹,۴۴۴	۲۳,۸۵۱,۰۳۱	۱۷۴
موجودي مواد و کالا	۲۰۱,۸۶۸,۴۹۷	۱۶۴,۰۶۷,۷۰۷	۱۳۹,۳۲۱,۶۱۷	۲۳
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۸۳,۴۹۸,۸۷۳	۷۹,۷۸۵,۰۹۸	۹۹,۱۷۴,۲۸۴	۵
سرمايه‌گذاريهاي کوتاه‌مدت	۵۰۷,۹۹۶	۲۰۷,۹۹۶	۱,۰۱۲,۶۹۵	۱۴۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۲۰,۳۳۹,۵۵۸	۵,۴۸۲,۷۵۷	۳۳,۸۲۰,۰۷۶	۲۷۱
	۴۲۱,۱۷۱,۵۲۳	۲۹۱,۴۵۳,۰۰۲	۲۹۷,۱۷۹,۷۰۳	۴۵
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۴۲۱,۱۷۱,۵۲۳	۲۹۱,۴۵۳,۰۰۲	۲۹۷,۱۷۹,۷۰۳	۴۵
جمع داراييها	۵۲۱,۵۵۲,۵۱۴	۳۸۱,۲۶۷,۲۳۷	۳۸۷,۷۹۲,۶۱۹	۳۷
حقوق مالكانه و بدهيها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶,۰۹۴,۲۵۲	۵,۶۳۵,۱۱۱	۵,۲۸۹,۴۹۲	۸
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	۶۰,۶۱۸,۵۴۱	۵۲,۶۷۶,۰۶۶	۵۸,۲۸۵,۳۰۳	۱۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۷۸,۳۱۲,۷۹۳	۱۶۹,۹۱۱,۱۷۷	۱۷۵,۲۷۴,۷۹۵	۵
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۱۲۳,۸۹۹	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۱,۴۳۱,۴۱۸	۱۷,۴۷۴,۳۷۳	۱۰,۹۹۲,۱۰۳	۲۳
جمع بدهيهاي غيرجاري	۲۱,۴۳۱,۴۱۸	۱۷,۴۷۴,۳۷۳	۱۱,۱۱۶,۰۰۲	۲۳
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۱۱۹,۸۵۴,۵۴۰	۷۰,۹۹۸,۵۸۳	۵۶,۵۷۶,۳۲۴	۶۹
ماليات پرداختني	۱۰,۸۹۳,۰۰۷	۱۶,۵۷۱,۳۶۸	۲۱,۷۷۷,۰۲۲	(۳۴)
سود سهام پرداختني	۱,۰۶۰,۰۸۴	۸۹۵,۶۵۰	۳۷۲,۴۷۷	۱۸
تسهيلات مالي	۶۷,۸۴۱,۱۶۲	۲۶,۷۹۵,۱۲۴	۱۵,۴۱۴,۵۸۲	۱۵۳
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيشدريافتها	۱۲۲,۱۵۹,۵۱۰	۷۸,۶۲۰,۹۶۲	۱۰۷,۳۶۱,۴۱۷	۵۵
	۳۲۱,۸۰۸,۳۰۳	۱۹۳,۸۸۱,۶۸۷	۲۰۱,۴۰۱,۸۲۲	۶۶

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۲۱,۸۰۸,۳۰۳	۱۹۳,۸۸۱,۶۸۷	۲۰۱,۴۰۱,۸۲۲	۶۶
جمع بدهي‌ها	۳۴۳,۲۳۹,۷۲۱	۲۱۱,۳۵۶,۰۶۰	۲۱۲,۵۱۷,۸۳۴	۶۲
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۵۲۱,۵۵۲,۵۱۴	۳۸۱,۲۶۷,۲۳۷	۳۸۷,۷۹۲,۶۱۹	۳۷

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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۲۸۹,۴۹۲	۰	۰	۰	۶۰,۸۲۳,۸۲۹	۰	۱۷۷,۷۱۳,۳۲۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۳۸,۵۲۶)	۰	(۲,۴۳۸,۵۲۶)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۲۸۹,۴۹۲	۰	۰	۰	۵۸,۳۸۵,۳۰۳	۰	۱۷۵,۳۷۴,۷۹۵
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۶,۹۱۲,۳۸۲		۶,۹۱۲,۳۸۲
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۹۱۲,۳۸۲	۰	۶,۹۱۲,۳۸۲
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۹۱۲,۳۸۲	۰	۶,۹۱۲,۳۸۲
سود سهام مصوب									(۱۲,۲۷۶,۰۰۰)		(۱۲,۲۷۶,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۳۴۵,۶۱۹				(۳۴۵,۶۱۹)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۶۳۵,۱۱۱	۰	۰	۰	۵۳,۶۷۶,۰۶۶	۰	۱۶۹,۹۱۱,۱۷۷
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											

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
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۹,۱۸۲,۸۱۶		۹,۱۸۲,۸۱۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۱۸۲,۸۱۶	۰	۹,۱۸۲,۸۱۶
سود سهام مصوب									(۷۸۱,۲۰۰)		(۷۸۱,۲۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۴۵۹,۱۴۱				(۴۵۹,۱۴۱)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۹۴,۲۵۲	۰	۰	۰	۶۰,۶۱۸,۵۴۱	۰	۱۷۸,۳۱۲,۷۹۳

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۱,۳۱۶,۷۰۳)	(۱۸,۰۸۳,۹۱۲)	۹۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۸,۱۴۳,۹۹۴)	(۶,۲۲۴,۸۳۹)	(۳۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۹,۴۶۰,۶۹۷)	(۲۴,۳۰۷,۷۵۱)	۶۱
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۳۲,۵۹۴	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۹۰۵,۳۴۸)	(۳,۷۰۱,۵۰۷)	۴۹
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۳۶,۸۴۵)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۸۰۴,۶۹۹	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۳۰۰,۰۰۰)	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	۱۴۹,۵۸۷	۱,۳۹۰,۲۸۱	(۸۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۰۶۰,۰۱۲)	(۱,۵۰۶,۵۲۷)	(۳۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۱,۵۲۰,۷۰۹)	(۲۵,۸۱۴,۲۷۸)	۵۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
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	۱۴۰,۳۲۷,۱۳۰	۶۶,۴۵۹,۳۱۷	۱۱۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۰۲,۲۶۹,۰۸۸)	(۵۵,۹۰۲,۶۸۴)	(۸۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۱,۲۶۳,۶۸۴)	(۵,۰۳۶,۶۵۵)	(۱۲۴)
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	(۶۱۶,۷۶۶)	(۸,۰۸۰,۸۰۵)	۹۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۶,۱۷۷,۵۹۲	(۲,۵۶۰,۸۲۷)	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۱۴,۶۵۶,۸۸۳	(۲۸,۳۷۵,۱۰۵)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵,۴۸۳,۷۵۷	۳۳,۸۲۰,۰۷۶	(۸۴)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۹۹,۹۱۸	۳۷,۷۸۶	۴۲۹
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۰,۳۳۹,۵۵۸	۵,۴۸۳,۷۵۷	۲۷۱
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																			
قطعات	میلیون ریال	۰		۰	۲	۲,۴۵۳,۵۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۷,۱۴۹	(۳,۵۳۹,۹۲۲)	۱,۳۶۷,۲۲۷	۰			۱۰,۶۸۵,۲۴۹	(۱۱,۸۶۶,۰۶۷)	(۱,۱۸۰,۸۱۸)	۰	۱	۵,۹۹۲,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۲,۶۷۸
ون و پیکاپ	دستگاه	۹۴۲	هیئت مدیره	۱,۷۰۱	۲,۵۹۳	۱۸,۲۷۵,۴۸۳,۹۹۵	۴۷,۳۸۸,۲۳۰	(۲۶,۵۷۳,۰۱۷)	۲۰,۸۱۵,۲۱۳	۱,۸۱۳	۱,۹۷۷	۲۵,۶۰۲,۷۳۸,۹۹۸	۵۰,۶۱۶,۶۱۵	(۳۱,۱۰۹,۱۰۷)	۱۹,۵۰۷,۵۰۸	۱,۹۰۴	۱,۹۰۴	۴۴,۴۰۸,۴۷۷,۴۱۶	۸۴,۵۵۳,۷۴۱
کامیون سبک	دستگاه	۰	هیئت مدیره	۷۴۴	۱,۰۱۱	۱۷,۱۵۷,۹۸۶,۱۵۲	۱۷,۳۴۶,۷۲۴	(۱۱,۳۰۸,۳۳۰)	۶,۰۳۸,۳۹۴	۵۰۰	۴۲۰	۲۲,۲۸۳,۹۷۸,۵۷۱	۹,۳۵۹,۲۷۱	(۶,۲۹۱,۰۰۳)	۳,۰۶۸,۲۶۸	۳۴۸	۳۴۸	۴۱,۵۴۲,۱۴۶,۵۵۲	۱۴,۴۵۶,۶۶۷
کامیون سنگین	دستگاه	۴,۷۲۸	هیئت مدیره	۶,۸۲۱	۶,۳۱۴	۳۲,۳۹۵,۶۵۶,۹۵۳	۲۰۴,۵۴۶,۱۷۸	(۱۶۲,۵۰۲,۲۰۰)	۴۲,۰۴۳,۹۷۸	۸,۰۱۸	۸,۰۷۴	۴۶,۱۱۶,۹۱۲,۱۸۷	۳۷۲,۳۴۷,۹۴۹	(۲۹۰,۹۹۸,۳۵۰)	۸۱,۳۴۹,۵۹۹	۱۰,۵۴۸	۱۰,۵۴۸	۸۹,۶۳۵,۵۹۹,۷۳۵	۹۴۵,۴۷۶,۳۰۶
اتوبوس	دستگاه	۱,۶۱۸	هیئت مدیره	۵۰	۱۴۷	۸۵,۴۶۳,۶۵۳,۰۶۱	۱۲,۵۶۳,۱۵۷	(۹,۴۲۶,۰۶۳)	۳,۱۳۷,۰۹۴	۵۳	۱۰۵	۱۴۲,۴۰۷,۰۹۵,۲۳۸	۱۴,۹۵۲,۷۴۵	(۱۰,۹۹۱,۱۴۶)	۳,۹۶۱,۵۹۹	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۲۳۲,۲۱۳,۵۸۸,۳۳۳	۲۷۸,۶۵۶,۳۰۶
جمع فروش داخلی				۹,۳۱۶	۱۰,۰۶۷		۲۸۶,۷۵۱,۵۳۸	(۲۱۳,۲۴۹,۵۳۲)	۷۳,۴۰۲,۰۰۶	۱۰,۳۸۴	۱۰,۵۷۶		۴۵۷,۹۶۱,۸۲۹	(۳۵۱,۲۵۵,۶۷۳)	۱۰۶,۷۰۶,۱۵۶	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۱		۱,۲۲۹,۱۲۵,۶۹۸
فروش صادراتی:																			
جمع فروش صادراتی				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	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			۲۲,۰۰۱	۰	۰	۰			۲۶۷,۵۷۵	۰	۰	۰			۲۲,۰۰۱
جمع				۹,۳۱۶	۱۰,۰۶۷		۲۸۶,۷۷۳,۵۳۹	(۲۱۳,۲۴۹,۵۳۲)	۷۳,۴۰۲,۰۰۶	۱۰,۳۸۴	۱۰,۵۷۶		۴۵۸,۲۲۹,۴۰۴	(۳۵۱,۲۵۵,۶۷۳)	۱۰۶,۷۰۶,۱۵۶	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۱		۱,۲۲۹,۱۵۷,۶۹۹

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۴۰,۴۳۷,۷۴۵	۱۱۱,۰۸۸,۷۹۱	۳۵۰,۸۱۷,۲۹۳	۴۰۶,۱۶۲,۹۵۱	۲۸۶,۷۷۳,۵۳۹	۴۵۸,۲۲۹,۴۰۴	۱,۳۲۹,۱۵۷,۶۹۹
مبلغ بهای تمام شده	(۳۱,۹۴۳,۲۱۹)	(۸۰,۱۹۵,۵۳۲)	(۲۵۳,۰۸۹,۹۹۴)	(۲۸۶,۳۴۸,۴۳۲)	(۲۱۳,۳۴۹,۵۳۲)	(۳۵۱,۲۵۵,۶۷۳)	(۹۸۴,۳۲۷,۷۴۵)

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 ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	تغییر نرخ فروش محصولات در سال آتی با توجه به پیش بیني تغییر نرخ نهاد هاي تولید وطبق ضوابط مراجع ذي ربط تعیین گردیده است

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۱۹۶,۲۲۶,۳۵۳	۲۹۰,۰۹۷,۹۱۵	۹۳۷,۵۷۱,۷۹۱
دستمزدمستقیم تولید	۱۲,۲۱۳,۰۷۹	۱۸,۰۱۰,۰۷۰	۲۶,۱۴۶,۸۸۵
سربارتولید	۳۵,۵۱۵,۵۰۸	۵۷,۳۶۴,۶۳۱	۷۵,۹۴۶,۳۳۵
جمع	۲۴۳,۹۵۴,۹۴۰	۳۶۵,۴۷۲,۶۱۶	۱,۰۳۹,۶۶۵,۰۱۱
هزینه جذب نشده درتولید	(۱۵,۶۰۲,۳۳۱)	(۱۲,۱۲۱,۰۵۵)	(۲۳,۹۱۰,۵۱۸)
جمع هزینه هاي تولید	۲۲۸,۳۵۲,۶۰۹	۳۵۲,۳۵۱,۵۶۱	۱,۰۱۵,۷۵۴,۴۹۳
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	(۳,۰۲۱,۹۹۴)	(۹,۹۱۱,۸۳۱)	(۹,۴۵۱,۰۰۴)
ضایعات غیرعادي	(۱۴۸,۹۱۲)	(۲۹۴,۷۳۵)	(۳۵۳,۹۷۰)
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۲۲۵,۱۸۱,۷۰۳	۳۴۲,۱۴۴,۹۹۵	۱,۰۰۵,۹۴۹,۵۱۹
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۵۰,۲۷۳,۵۳۴	۷۲,۵۸۶,۱۹۰	۷۷,۲۹۸,۴۷۹
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	(۷۲,۵۸۶,۱۹۰)	(۷۷,۲۹۸,۴۷۹)	(۹۸,۹۲۰,۲۵۳)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۲۰۲,۸۶۹,۰۴۷	۳۳۷,۴۳۲,۷۰۶	۹۸۴,۳۲۷,۷۴۵
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۱۰,۴۸۰,۴۸۵	۱۳,۸۲۲,۹۶۷	۰
جمع بهای تمام شده	۲۱۳,۳۴۹,۵۳۲	۳۵۱,۲۵۵,۶۷۳	۹۸۴,۳۲۷,۷۴۵

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	تغییر نرخ فروش محصولات در سال آتی با توجه به پیش بیني تغییر نرخ نهاد هاي تولید وطبق ضوابط مراجع ذي ربط تعیین گردیده است

«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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
کامیون سبک	دستگاه	۶۰	۱۰,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۹۵۰	۵۰۰	۱۵,۳۴۸,۵۸۲,۰۰۰	۷,۶۷۴,۲۹۱	(۲)	۲۳,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۵۸۴)	۴۲۰	۱۴,۹۷۸,۵۷۸,۵۷۱	۶,۲۹۱,۰۰۳	۱۳۸	۱۴,۱۴۹,۶۶۶,۶۶۷	۱,۹۵۲,۶۵۴
کامیون سنگین	دستگاه	۱,۹۹۲	۲۸,۶۰۱,۰۱۹,۰۷۶	۵۶,۹۷۳,۲۳۰	۸,۰۱۸	۳۶,۷۲۷,۱۵۴,۷۷۷	۲۹۴,۴۷۸,۳۲۷	(۴)	(۹۲۱,۴۸۴,۲۵۰,۰۰۰)	۳,۶۸۵,۹۳۷	۸,۰۷۴	۳۶,۰۴۱,۴۱۰,۷۰۱	۲۹۰,۹۹۸,۳۵۰	۱,۹۳۲	۳۳,۱۹۸,۳۱۴,۷۰۰	۶۴,۱۳۹,۱۴۴
مینی بوس	دستگاه	۱۲	۶,۰۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۳۸	۰	۰	۰	۱	۱,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۶	۰	۰	۰	۱۳	۵,۷۰۰,۳۰۷,۶۹۲	۷۴,۱۰۴
ون و پیکاپ	دستگاه	۷۰۸	۹,۳۹۲,۰۳۶,۷۲۳	۶,۶۴۹,۵۶۲	۱,۸۱۲	۱۷,۶۱۶,۲۹۵,۶۴۳	۳۱,۹۳۸,۳۴۴	(۱۲)	۴,۸۳۹,۵۸۳,۳۳۳	(۵۸,۰۷۵)	۱,۹۷۷	۱۵,۷۳۵,۵۱۱,۸۸۷	۳۱,۱۰۹,۱۰۷	۵۳۲	۱۳,۹۴۸,۷۲۹,۳۲۳	۷,۴۲۰,۷۲۴
اتوبوس	دستگاه	۱۴۰	۵۹,۰۹۵,۷۸۵,۷۱۴	۸,۲۷۳,۴۱۰	۵۳	۱۲۹,۶۷۹,۹۲۴,۵۲۸	۶,۸۷۳,۰۳۶	(۹)	۴۹,۲۷۱,۸۸۸,۸۸۹	(۴۴۳,۴۴۷)	۱۰۵	۱۰۴,۶۷۷,۵۸۰,۹۵۲	۱۰,۹۹۱,۱۴۶	۷۹	۴۶,۹۸۵,۴۸۱,۰۱۳	۳,۷۱۱,۸۵۳
قطعات	میلیون ریال	۰	۰	۰	۰		۱۱,۸۶۶,۰۶۷	۰	۰	۰	۰		۱۱,۸۶۶,۰۶۷	۰	۰	۰
جمع کل				۷۲,۵۸۶,۱۹۰			۳۵۲,۸۳۰,۰۶۵			۳,۱۳۷,۸۹۷			۳۵۱,۲۵۵,۶۷۳			۷۷,۲۹۸,۴۷۹

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹														
		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	۱۳۸	۱۴,۱۴۹,۶۶۶,۶۶۷	۱,۹۵۲,۶۵۴	۳۴۸	۳۱,۴۳۷,۵۵۱,۷۲۴	۱۰,۹۴۰,۲۶۸	۰	۰	۰	۳۴۸	۳۱,۴۲۷,۶۹۵,۴۰۲	۱۰,۹۳۶,۸۳۸	۱۳۸	۱۴,۱۷۴,۵۲۱,۷۳۹	۱,۹۵۶,۰۸۴
کامیون سنگین	دستگاه	۱,۹۳۲	۳۳,۱۹۸,۳۱۴,۷۰۰	۶۴,۱۳۹,۱۴۴	۱۰,۵۴۸	۶۷,۸۵۱,۰۷۴,۴۲۲	۷۱۵,۶۹۳,۱۲۳	۰	۰	۰	۱۰,۵۴۸	۶۷,۱۲۷,۷۷۱,۹۹۵	۷۰۸,۰۶۳,۷۳۹	۱,۹۳۲	۳۷,۱۴۷,۲۷۶,۳۹۸	۷۱,۷۶۸,۵۳۸
مینی بوس	دستگاه	۱۳	۵,۷۰۰,۳۰۷,۶۹۲	۷۴,۱۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳	۵,۷۰۰,۳۰۷,۶۹۲	۷۴,۱۰۴
ون و پیکاپ	دستگاه	۵۳۲	۱۳,۹۴۸,۷۲۹,۳۲۳	۷,۴۲۰,۷۲۴	۱,۹۰۴	۳۳,۲۰۱,۷۳۴,۷۶۹	۶۳,۲۱۶,۱۰۳	۰	۰	۰	۱,۹۰۴	۲۹,۲۶۲,۲۱۴,۲۸۶	۵۵,۷۱۵,۲۵۶	۵۳۲	۲۸,۰۴۸,۰۶۵,۷۸۹	۱۴,۹۲۱,۵۷۱
اتوبوس	دستگاه	۷۹	۴۶,۹۸۵,۴۸۱,۰۱۳	۳,۷۱۱,۸۵۳	۱,۲۰۰	۱۷۵,۰۸۹,۴۴۷,۵۰۰	۲۱۰,۱۰۷,۳۳۷	۰	۰	۰	۱,۲۰۰	۱۶۹,۶۸۲,۶۹۵,۰۰۰	۲۰۳,۶۱۹,۲۳۴	۷۹	۱۲۹,۱۱۳,۳۶۷,۰۸۹	۱۰,۱۹۹,۹۵۶
قطعات	میلیون ریال	۰	۰	۰	۰		۵,۹۹۲,۶۷۸	۰	۰	۰	۰		۵,۹۹۲,۶۷۸	۰	۰	۰
جمع کل				۷۷,۲۹۸,۴۷۹			۱,۰۰۵,۹۴۹,۵۱۹			۰			۹۸۴,۳۲۷,۷۴۵			۹۸,۹۲۰,۲۵۳

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
مواد اولیه	--	۱	۶۳,۹۵۸,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۹۵۸,۱۵۷	۱	۳۳۶,۹۰۳,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۹۰۳,۰۰۱	۱	۲۹۰,۰۹۷,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۹۷,۹۱۵	۱	۱۱۰,۷۶۳,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۷۶۳,۲۴۳
جمع مواد اولیه داخلی				۶۳,۹۵۸,۱۵۷			۳۳۶,۹۰۳,۰۰۱			۲۹۰,۰۹۷,۹۱۵			۱۱۰,۷۶۳,۲۴۳
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۶۳,۹۵۸,۱۵۷			۳۳۶,۹۰۳,۰۰۱			۲۹۰,۰۹۷,۹۱۵			۱۱۰,۷۶۳,۲۴۳

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹									
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
مواد اولیه	--	۱	۱۱۰,۷۶۳,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۷۶۳,۲۴۳	۱	۹۳۷,۵۷۱,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۵۷۱,۷۹۱	۱	۹۳۷,۵۷۱,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۵۷۱,۷۹۱	۱	۱۱۰,۷۶۳,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۷۶۳,۲۴۳
جمع مواد اولیه داخلی				۱۱۰,۷۶۳,۲۴۳			۹۳۷,۵۷۱,۷۹۱			۹۳۷,۵۷۱,۷۹۱			۱۱۰,۷۶۳,۲۴۳
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۱۱۰,۷۶۳,۲۴۳			۹۳۷,۵۷۱,۷۹۱			۹۳۷,۵۷۱,۷۹۱			۱۱۰,۷۶۳,۲۴۳

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 ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهاي تمام شده در سال آتي با توجه به روند تغییرات نرخ عوامل مزبور مي باشد	
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۲۸,۷۸۴,۶۹۷	۵۰,۴۱۴,۱۱۰	۶۴,۳۰۱,۲۲۳	۶,۶۵۳,۵۵۲	۸,۸۸۱,۴۴۵	۱۰,۵۵۹,۸۳۴
هزینه استهلاک	۳۸۳,۱۵۲	۱,۴۲۹,۸۲۸	۱,۸۳۴,۴۵۱	۲۳۷,۱۸۱	۳۷۶,۳۸۶	۱,۱۳۵,۵۷۴
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۳۰۵,۹۵۹	۵۱۵,۲۴۳	۵۴۷,۱۵۲	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۱,۳۴۹,۸۵۸	۶۰۲,۴۶۵	۲,۲۴۸,۴۱۲	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۳,۲۴۳,۶۲۵	۱۰,۴۴۴,۹۰۲	۱۱,۸۲۸,۱۷۷
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۴,۵۲۲,۶۷۶	۲,۶۵۴,۱۰۸	۱۲,۶۹۱,۵۲۱
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۱,۸۱۰,۶۲۸	۲,۹۱۶,۰۶۸	۳,۳۲۸,۹۸۷
سایر هزینه ها	۳,۳۰۲,۴۴۶	۱,۸۶۷,۵۹۳	۳,۴۶۵,۵۴۷	۲,۵۸۹,۱۵۹	۴,۰۵۵,۲۷۶	۸,۶۹۱,۲۸۳
هزینه اجاره سرویس کارکنان	۱,۳۸۹,۲۹۶	۲,۵۳۵,۲۹۳	۳,۵۴۹,۵۵۰	۰	۰	۰
مالیات نقل و انتقال	۰	۰	۰	۲,۸۱۳,۰۴۷	۴,۴۶۴,۳۷۲	۱۳,۲۰۳,۶۱۹
سهم واحدهاي اداري و فروش	۰	۰	۰	۲,۳۱۸,۱۸۵	۳,۲۶۱,۰۷۸	۵,۱۵۱,۸۷۰
هزینه تحقیق و توسعه	۰	۰	۰	۴,۱۴۰,۴۸۶	۴,۸۶۱,۳۵۲	۹,۲۰۱,۷۰۱
هزینه گواهي اسقاط	۰	۰	۰	۴,۰۷۶,۱۵۵	۱۸,۵۵۶,۶۴۰	۳۸,۸۷۸,۵۶۰
جمع	۳۵,۵۱۵,۵۰۸	۵۷,۳۶۴,۶۳۱	۷۵,۹۴۶,۳۳۵	۳۲,۴۰۴,۶۹۴	۶۰,۴۷۱,۶۲۷	۱۱۴,۶۷۱,۱۲۶

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	به دلیل افزایش تعداد تولید و فروش محصولات و تغییر ترکیب محصولات و همچنین پیش بیني تورم سالیانه ، داراي افزایش منطقي مي باشد

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳,۷۰۸	۳,۴۷۲	۳,۴۷۲
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱,۷۰۵	۱,۵۹۵	۱,۵۹۵

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۱,۴۱۵,۲۰۷	۳۷,۱۵۵	۵۲,۵۸۲	۳,۱۹۲,۱۲۶	۱۱,۲۱۶	۳۵,۸۰۳	۳,۹۱۲,۱۲۶	۱۱,۲۱۶	۳۵,۸۰۳

شرح	نوع ارز	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال
بدهی های ارزی پایان دوره	وون	۲۲۲	(۳,۲۱۵,۰۹۴,۸۷۶)	(۷۱۴,۶۷۱)	۲۲۲	(۳,۲۱۵,۰۹۴,۸۷۶)	(۷۱۴,۶۷۱)	۲۲۲	(۳,۲۱۵,۰۹۴,۸۷۶)	(۷۱۴,۶۷۱)
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۱۰,۶۶۴	(۱,۵۳۳,۹۰۰)	(۱۶,۳۵۷)	۱۰,۶۶۴	(۱,۵۳۳,۹۰۰)	(۱۶,۳۵۷)	۱۰,۶۶۴	(۱,۵۳۳,۹۰۰)	(۱۶,۳۵۷)
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۹۵,۰۳۷	۱۳۸,۵۱۵	۱۳,۱۶۴	۱۹۹,۸۷۷	۱۰۸,۹۰۲	۲۱,۷۶۷	۱۹۹,۸۷۷	۱۰۸,۹۰۲	۲۱,۷۶۷
داراییهای ارزی پایان دوره	پوند	۹۱۸,۵۱۹	۲۷۰	۳۴۸	۱,۸۲۹,۶۳۰	۲۷۰	۴۹۴	۱,۸۲۹,۶۳۰	۲۷۰	۴۹۴
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۱۸۷,۱۸۸	۲۲۰,۲۸۷	۴۱,۲۳۵	۳۷۴,۳۳۰	۲۲۰,۲۸۷	۸۲,۴۶۰	۳۷۴,۳۳۰	۲۲۰,۲۸۷	۸۲,۴۶۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۵۴۰,۰۰۰	۹۶,۷۶۵,۱۵۷	۵۲,۲۵۳,۱۸۵	۸۹۲,۱۲۴	۱۹۶,۶۲۳,۰۹۶	۱۷۵,۶۲۳,۰۹۶	۱,۶۱۰,۰۰۰	۳۴۲,۱۲۰,۷۷۹	۵۵۲,۴۲۴,۴۵۴
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۵۲۱,۲۹۱	۷۵,۹۹۴	۳۹,۶۱۵	۱,۲۲۵,۳۶۶	۲۲۶,۳۰۷	۲۷۷,۳۰۹	۱,۲۲۵,۳۶۶	۲۲۶,۳۰۷	۲۷۷,۳۰۹

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

توضیحات درخصوص وضعیت ارزی

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

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ NPV/IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
						ارزی	ریالی							

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	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	۲۳	۷,۹۵۶,۷۸۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۲۱,۲۱۷	۲۳	۷,۹۶۷,۹۸۴	۱۰۷	۷۵	۲۳۷,۰۱۹	۰	۰	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

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

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

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سایردرآمدهاي عملياتي	۲	۰	۰
فروش ضایعات	۹۷۹,۱۶۷	۱,۸۲۹,۵۶۸	۳,۰۷۹,۱۰۵
درآمد حاصل از فروش اقساطي	۳,۰۴۷,۷۶۰	۵,۱۰۵,۸۵۸	۷,۸۲۱,۵۹۱
جمع	۴,۰۲۶,۹۲۹	۶,۹۳۵,۴۲۶	۱۰,۹۰۰,۶۹۶

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزینه هاي جذب نشده در تولید	۱۵,۶۰۲,۳۳۱	۱۳,۱۲۱,۰۵۵	۲۳,۹۱۰,۵۱۸
زیان ناشي از تسعیر ارز	۰	۰	۰
ضایعات	۱۴۸,۹۱۲	۲۶۹,۱۲۳	۳۵۳,۹۷۰
جمع	۱۵,۷۵۱,۲۴۳	۱۳,۳۹۰,۱۷۸	۲۴,۲۶۴,۴۸۸

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۲۶,۷۹۵,۱۲۴	۶۷,۸۴۱,۱۶۲		۰	۰	۶۷,۸۴۱,۱۶۲	۰	۲۷,۱۳۲,۹۳۷	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۲۶,۷۹۵,۱۲۴	۶۷,۸۴۱,۱۶۲			۰	۶۷,۸۴۱,۱۶۲	۰	۲۷,۱۳۲,۹۳۷	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۲۷,۱۳۲,۹۳۷	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹									
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			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۶۷,۸۴۱,۱۶۲	۹۵,۰۰۰,۰۰۰		۰	۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۷,۱۶۹,۹۶۵	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۶۷,۸۴۱,۱۶۲	۹۵,۰۰۰,۰۰۰			۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۷,۱۶۹,۹۶۵	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۵۷,۱۶۹,۹۶۵	

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 سال ۱۴۰۴ 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
پرداخت به تامين اجتماعي	۰	(۲,۰۲۰,۰۰۰)	۰
سودحاصل از فروش سرمايه گذاري	۴۰۹,۰۳۶	(۱۶,۶۳۷)	۰
سود ناشي از تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
سودوزيان تسعيردارايي و بدهي ارزي	۳۷,۷۸۶	۱۹۹,۹۱۸	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سودسرمايه گذاري بانكي و اوراق	۱,۳۹۰,۲۸۱	۱۴۹,۵۸۷	۰
سودناشي از فروش داراييها	(۳,۴۵۵)	۱۳۱,۶۰۸	۰
سودسهام	۲۵۴,۸۸۱	۲۸۹,۵۵۸	۰
متفرقه	۲۱,۲۰۰	۰	۰
جمع	۲,۱۰۹,۷۲۹	(۱,۲۶۵,۹۶۶)	۰

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
۵۲,۶۷۶,۰۶۶	۶۹۱,۲۳۸	۶,۹۱۲,۳۸۲	۷۸۱,۲۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	----------

سایر توضیحات با اهمیت

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

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

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

						دفعات حضور در جلسات			
نام و نام‌خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها
يوسف الهي شكيب	مدیرعامل	۱۴۰۴/۰۲/۰۶	خير	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰
ميثم اميري	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۴/۱۰/۰۲	بلي	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰
علي شيرزادكبريا	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۲/۰۶	خير	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰
ابراهيم افشار	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	بلي	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰
عليرضا اصلاني	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۴/۱۰/۰۲	بلي	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						۰	جلسه می باشد.			

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

نام و نام‌خانوادگی	سمت	تحصیلات/ مدارک حرفه‌ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
ابراهیم افشار	رئیس کمیته حسابرسی	مهندسی صنایع	مدیر توسعه کسب و کار خودروهای تجاری در گروه بهمن	۰	۰
علیرضا اصلانی	رئیس کمیته ریسک	کارشناسی ارشد - مهندسی مکانیک	معاون تحقیق و توسعه هلدینگ رایزکو از سال ۱۴۰۳ تا کنون، نایب رییس هیات مدیره شرکت ماد آریا ویستا سال ۱۴۰۲ ، عضوهیات مدیره شرکت آزمون های ایمنی و کیفیت خودرو سال ۱۴۰۱	۰	۰
میثم امیری	رئیس کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد- مدیریت دولتی	معاون حقوقی شرکت ایران خودرو از سال ۱۴۰۳ تا کنون، عضوشورای حقوقی گروه بهمن سال ۱۴۰۱، عضو شورای حقوقی شرکت سرمایه گذاری غدیر از سال ۱۳۹۷ تا سال ۱۴۰۲ ، عضو شورای حقوقی صندوق بازنشستگی کشوری از سال ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۲	۰	۰
سید علیرضا میرنیا	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسي ارشد مدیریت صنعتی	معاون اقتصادی شرکت ایران خودرو*معاون مالی پشتیبانی گروه سرمایه گذاری بین المللی ارزش*عضو هیئت مدیره شرکت ابتکار احسان*عضو هیئت مدیره آتیه صبا*معاون امور اقتصادی هلدینگ اتیه صبا *عضو هیئت مدیره شرکت رهنورد*معاون برنامه ریزی و کنترل پروژه واگن های مسافری رهنورد*سرپرست حسابرسی وزارت دفاع*حسابرس عملیاتی موسسه حسابرسی مفید راهبر* عضو هیئت مدیره توسعه زیرساخت معیار* عضو هیئت مدیره شرکت نوین ارزش*رئیس کمیته معاملات و کمیته سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا* سرپرست حسابرسی عملیاتی سازمان حسابرسی وزارت دفاع* معاون نظارت بر شرکتهای سرمایه گذاری آتیه صبا	۰	۰
حسین شهبازی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسي ارشد حسابداری	شریک در موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر*سرپرست حسابرسی سازمان حسابرسی ودجا* حسابرس مالیاتی و مالی و حسابرسی ویژه از جمله شرکت صنعتی چادر ملو ، پتروشیمی بوعلی سینا ، صنایع آذر آب ، فنرسازی خاور و...* حسابرس داخلی شرکت گروه پتروشیمی باختر و ذوب آهن اصفهان* عضو کمیته حسابرسی سیمان آرتا اردبیل* عضو کمیته ورود به بورس هلدینگ آتیه صبا و پارسان پلیمر	۰	۰
سعید اسمعیل پور	عضو کمیته حسابرسی	دکترا مدیریت دولتی	مدیر حسابرسی عملیاتی و تعالی سازمانی و حسابرس عملیاتی موسسه حسابرسی مفید راهبر * رئیس و مشاور حسابرسی داخلی شرکت سرمایه گذاری اهداف * عضو کمیته حسابرسی شرکت سیمان کردستان ، سازمان اقتصادی کوثر ، عضو کمیته ریسک و کمیته حسابرسی شرکت هواپیمایی آسمان و لوازم خانگی پارس* مدیرمالی و اداری پروژه سیمان فیروزکوه* عضو موظف هیات مدیره و مدیرمالی اداری هواپیمایی کیش* شرکت امرسون الکتریک*شرکت الکترو صوت*شرکت رادیاتوراتومبیل*شرکت صنایع مس شهید باهنر	۰	۰
اکبر لطفی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسي ارشد حسابداری	مشاور معادن وزیر نفت و مدیرعامل شرکت ملی صنایع پتروشیمی* معاون حاکمیت شرکتی،دبیرهیات مدیره و دبیر کمیته انتصابات ، معاون مالی،سرمایه گذاری گروه گسترش نفت و گاز پارسیان* مشاور معاون وزیر نفت و مدیرعامل و مدیریت مالی ، ذیحساب، معاون مالی شرکت ملی پتروشیمی* مدیرمالی و اقتصادی شرکت پتروشیمی اصفهان*رئیس هیات مدیره شرکت پتروشیمی تبریز* نائب رئیس هیات مدیره سازمان منطقه ویژه اقتصادی ماهشهر * عضو هیات مدیره شرکتهای پتروشیمی مارون پتروشیمی اروند ، پتروشیمی بین المللی NPCI ، شرکت پترو صنعت اصفهان و شرکت گارگزاری بهین پویا* عضو کمیته سرمایه گذاری و توسعه ، کمیسیون معاملات و کمیته حسابرسی شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان* عضو کمیته حسابرسی شرکت پتروشیمی پردیس و تبریز* عضو کمیته حسابرسی شرکت پالایش نفت بندرعباس* عضو کمیسیون معاملات و کمیته های مالی وصول مطالبات شرکت ملی صنایع پتروشیمی* عضو کمیته حسابرسی شرکت پالایش نفت تبریز ، پالایش نفت شیراز، پتروشیمی مارون * عضو کمیته فروش شرکت پتروشیمی مارون ، پتروشیمی اصفهان و پتروشیمی	۰	۰
وحید مجدی	عضو کمیته انتصابات	کارشناسي ارشد مدیریت صنعتی	شاغل در گروه صنعتي ايران خودرواز سال ۱۳۷۶ تا کنون - مدير اموزش و نظارت بر منابع انساني گروه صنعتي ايران خودرو از سال ۱۴۰۴ تاکنون -مدير مطالعات و برنامه ريزي راهبردي گروه صنعتي ايران خودرو از سال ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۴ -قائم مقام معاونت توسعه منابع انساني ايران خودرو از سال ۱۴۰۲ تا سال ۱۴۰۴ -قائم مقام معاونت طرح و برنامه شرکت زامياد از سال۱۴۰۰ تا سال ۱۴۰۱ -قائم مقام معاونت طرح و برنامه ،شرکت پارس خودرو از سال ۱۳۹۹تا سال ۱۴۰۰ -مدير مهندسي سيستمهاي شرکت پارس خودرو از سال ۱۳۹۹تا سال ۱۴۰۰ -قائم مقام معاونت توسعه منابع انساني شرکت پارس خودرو از سال ۱۳۹۸ تا سال ۱۴۰۰ - مدير منابع انساني شرکت پارس خودرو از سال ۱۳۹۸ تا سال ۱۴۰۰ - مدير سيستمها و انفورماتيك و نماينده مديريت در شرکت قالبهاي صنعتي ايران خودرو از سال ۱۳۷۹ تا سال ۱۳۹۸ - سر ممیزي استاندارد ISO۴۵۰۰۱، ISO۱۴۰۰۱، ISO۹۰۰۱ و همکاري با شرکت IDQSآلمان از سال ۱۳۸۴ تا کنون - ارزياب ارشد جوايز تعالي سازماني ، تعالي منابع انساني ، تعالي پيشرفت	۰	۰
مجتبی هنری	عضو کمیته انتصابات	کارشناسي ارشد علوم ارتباطات اجتماعی گام	۱.عضو هیئت مدیره شرکت لیزینگ غدیر ۲. دبیر کمیته انتصابات ایران خودرو ۳. قائم مقام معاونت منابع انساني گروه خودروسازي سايپا ۴. قائم مقام مدیر عامل و رئیس هیات مدیره شرکت سایپا	۰	۰

نام و نام‌خانوادگی	سمت	تحصیلات/ مدارک حرفه‌ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
رامبد سعی الدین	عضو کمیته ریسک	کارشناسي ارشد مهندسی صنایع	مشاور استراتژی و توسعه محصول ایران خودرو	۰	۰
محمد روهینا	عضو کمیته ریسک	کارشناسي ارشد مهندسی صنایع	نایب رئیس هیات مدیره شرکت حمل و نقل سمند ایرانیان (از مهر ۱۳۹۹ تا اردیبهشت ۱۴۰۱*(عضو غیرموظف و رئیس هیات مدیره شرکت ایسیکو (از فروردین ۱۴۰۰ تا مرداد ۱۴۰۴ (رییس کمیته حسابرسي شرکت ایسیکو (از خرداد ۱۴۰۰ تا مرداد ۱۴۰۴) عضو غیرموظف و رئیس هیات مدیره شرکت ومکو (از مرداد ۱۴۰۴) رییس کمیته حسابرسي شرکت ومکو (از مرداد ۱۴۰۴)	۰	۰

جدول مربوط به تعداد جلسات برگزار شده کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی منتهی به سال مالی (پایان سال مالی جاری)

کمیته تخصصی	تعداد جلسات برگزار شده طی سال
کمیته حسابرسی	۱۲
کمیته ریسک	۶
کمیته انتصابات	۴
سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره	۰

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	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	نام سهامدار/ سهامداران عمده	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
سرمایه گذاری سمند	شرکت ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
ایران خودرو	ایران خودرو	10100360794	حمیدرضا منجي	علیرضا اصلاني	3732370526	عضو هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانیک	☑
سرمایه گذاري سمند	سرمایه گذاري سمند	10102695661	یوسف الهي شکیب	یوسف الهي شکیب	0050919121	عضو هیئت‌مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانیک	☑
مهندسي خدمات صنعتي ایران خودرو	مهندسي خدمات صنعتي ایران خودرو	10101801529	علي شیرزادکبریا	علي شیرزادکبریا	2061383505	عضو هیئت‌مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	اقتصاد	☑
تولید قطعات خاور	تولید قطعات خاور	10380202978	سیدمحمدرضا میردامادي خوزاني	میثم امیري	3962769390	رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حقوق جزا	☑
قالب هاي صنعتي ایران خودرو	قالب هاي صنعتي ایران خودرو	10100248587	ابراهیم افشار	ابراهیم افشار	5388545687	نایب رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي صنایع	☑

شرکت های فرعی

نماد شرکت	نام شرکت	نماد ثبت شده نزد سازمان	وضعیت ثبت شده نزد سازمان	نوع فعالیت	حسابرس	سال مالی	فعال/غیر فعال	وضعیت	آخرین تاریخ مجمع تغییر سال مالی	تاریخ شمولیت	تاریخ خروج از شمولیت	توضیحات
خاور1	گواه	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت داریا روش (حسابداران رسمي)	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خاور10	توسعه خودرو کار	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي هادي حساب تهران	1404/12/29	فعال	در حال تصفیه	*	*	*	*
خاور2	ایدم	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي هادي حساب تهران	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خاور3	تولید قطعات خاور	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت آگاهان تراز توس(حسابداران رسمي)	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خاور4	تاپ خودرو	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت آزموده کاران	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خاور5	تاپ سرویس	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي رازدار	1404/12/29	فعال	در حال تصفیه	*	*	*	*
خاور8	مهندسي و تامین قطعات ایران خودرو دیزل	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي بهراد مشار	1404/12/29	فعال	در حال تصفیه	*	*	*	*
خاور12	چرخشگر	خچرخش	پذیرفته شده در بورس تهران	تولیدی	موسسه حسابرسي و خدمات مالي فاطر	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خاور14	زرین فن آور چرخشگر	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي آزمودگان	1404/10/10	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خاور11	مهندسي و تامین قطعات ایران خودرو دیزل	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي بهراد مشار	1398/12/29	غیر فعال	در حال تصفیه	*	*	*	*

شرکت های وابسته

نماد شرکت	نام شرکت	نماد ثبت شده نزد سازمان	وضعیت ثبت شده نزد سازمان	نوع فعالیت	حسابرس	سال مالی	فعال/غیر فعال	وضعیت	آخرین تاریخ مجمع تغییر سال مالی	تاریخ شمولیت	تاریخ خروج از شمولیت	توضیحات
خاور15	سرمايه گذاري سليم	سلیم	پذیرفته شده در فرابورس ایران	تولیدی	سازمان حسابرسي	1404/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خاور6	توليدي خدماتي تجارت ستاره ايران	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي هوشيار ممیز	1395/10/10	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خاور9	سرمايه گذاري سمند	*	*	سرمایه گذاری	سازمان حسابرسي	1388/12/29	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
خاور13	ايران خودرو	خودرو	پذیرفته شده در بورس تهران	تولیدی	سازمان حسابرسي	1403/12/30	غیر فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*