اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تولید محور خودرو	سرمایه ثبت شده: 6,325,419
نماد: خمحور	سرمایه ثبت نشده: 6,325,419
کد صنعت (ISIC): 343007	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	تولید محور خودرو

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت توليد محور خودرو (سهامي عام) شامل صورت‌وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 36 توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.
در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره 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 راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش 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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي 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 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 توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي 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 شركت از ادامه فعاليت باز بماند.

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

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 رهبري 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 اطلاع رساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي سال جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابرين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل 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 به طور معقول انتظاي 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 تا 6 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 7 و 8 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توليد محور خودرو(سهامي عام) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

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 شركت توليد محور خودرو (سهامي عام) 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. استانداردهاي حسابداري درخصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي‌هاي ثابت مشهود - طبقه زمين (يادداشت توضيحي 2-5-3)، به رغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه دارايي‌هاي تجديد ارزيابي شده با مبالغ دفتري آنها رعايت نگرديده است. تعديل حساب‌ها از اين بابت ضروري است ليكن به دليل نبود اطلاعات كامل ارزش منصفانه دارايي‌هاي مذكور، تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين سازمان امكان پذير نيست.

6. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 2-2-25 و 5-1-19، سازمان امور مالياتي براساس برگ‌هاي تشخيص صادره، بابت ماليات عملكرد سال‌هاي 1400 و 1401، مبلغ 687 ميليارد ريال (شامل مبلغ 250 ميليارد ريال جريمه)، ماليات و عوارض ارزش افزوده سال 1401، مبلغ 910 ميليارد ريال (شامل مبلغ 864 ميليارد ريال جريمه) و جرايم موضوع ماده 169 قانون ماليات‌هاي مستقيم مربوط به سال‌هاي 1400 و 1401 به مبلغ 234 ميليارد ريال، بيش از مبالغ پرداختي يا پرداختني مطالبه نموده كه به دليل اعتراض شركت بدهي از اين بابت در حساب‌ها منظور نشده است. همچنين ماليات عملكرد سال 1402 و سال مورد گزارش بر مبناي سود ابرازي در حساب‌ها منظور شده كه مطالبه مبالغ بيشتر محتمل است. با توجه به مراتب بالا و در نظر گرفتن مقررات و سوابق مالياتي، احتساب بدهي بيشتر درخصوص موارد ياد شده ضروري است ليكن تعيين مبلغ قطعي ماليات سال‌هاي مذكور، منوط به اعلام نظر نهايي مراجع مالياتي است.

7. نرخ خريد برخي از قراردادهاي فيمابين با تامين كنندگان و سازندگان مواد و قطعات تا تاريخ اين گزارش قطعي نشده و از بابت تعهدات مزبور، بدهي كافي در حساب ها شناسايي نگرديده است. همچنين به دليل مشخص نبودن مباني قيمت گذاري كالاي در جريان ساخت، مبلغ 698 ميليارد ريال به حساب بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي به طرفيت پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها منظور شده است. علاوه بر آن سرفصل حساب پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها (يادداشت توضيحي 3-1-24)، شامل مبلغ 300 ميليارد ريال معلق خريد سنواتي مي باشد كه بر اساس ماهيت آن اصلاحات لازم در حساب ها صورت نگرفته است. با توجه به مراتب ياد شده، هرچند اصلاح حساب ها ضروري است، ليكن به دليل عدم كفايت شواهد و مدارک مورد نياز، تعيين تعديلات قطعي در حال حاضر براي اين سازمان مقدور نيست

8. به شرح يادداشت توضيحي 2-9-3، ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان بر اساس يک ماه آخرين حقوق ثابت و مزاياي مستمر براي هر سال خدمت پرسنل محاسبه و در حساب ها منظور مي گردد ليكن پرداخت مزاياي پايان خدمت در هنگام بازنشستگي بر مبناي بيش از يک ماه (غالبا 65 روز و يا 70 روز) آخرين حقوق و مزاياي مستمر صورت مي گيرد. باتوجه به تداوم رويه مذكور در سنوات اخير و تعهد عرفي ايجاد شده در شركت، كسري ذخيره از اين بابت در حساب ها وجود دارد. تعديل حساب ها از بابت مورد مذكور ضروري است ليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات مورد لزوم، تعيين آثار مالي آن در شرايط حاضر براي اين سازمان ميسر نشده است.

9. سرفصل‌هاي پيش پرداخت¬ها و دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها (يادداشت‌هاي توضيحي 17و 19) جمعا شامل مبلغ 596 ميليارد ريال اقلام راكد و سنواتي است كه به‌رغم پيگيريهاي انجام شده، تا تاريخ اين گزارش وصول نگرديده و از اين بابت صرفا مبلغ 8 ميليارد ريال كاهش ارزش در حساب ها منظور شده است. با توجه به مراتب بالا، احتساب كاهش ارزش بيشتر ضروري است، ليكن به دليل نبود اطلاعات و مستندات كافي، تعيين آثار مالي ناشي از آن در شرايط حاضر براي اين سازمان امكان¬پذير نيست.

10. تا تاريخ اين گزارش پاسخ تاييديه¬هاي درخواستي و صورت تطبيق حساب هاي فيمابين در خصوص سرفصل‌هاي پيش‌پرداخت‌ها و دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني ها (يادداشت هاي توضيحي 17 و 19) جمعا به مبلغ 426 ميليارد ريال (عمدتا شركت تجهيز گستر بردیا صنعت به مبلغ 116 ميليارد ريال)، پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني ها (يادداشت توضيحي 24) به مبلغ 1ر133ميليارد ريال (عمدتا شركت هاي ايكو تريدينگ شانگهاي به مبلغ 237 ميليارد ريال و طراحي و تامين قطعات ايران خودرو به مبلغ 349 ميليارد ريال) در اختيار اين سازمان قرار نگرفته است. با توجه به مراتب بالا و عدم اثبات صحت موارد ياد شده از طريق ساير روش‌هاي حسابرسي، تعيين آثار احتمالي ناشي از دريافت تاييديه هاي مذكور و ارائه صورت تطبيق حساب با شركت هاي ياد شده بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نيست.

11. به شرح يادداشت توضيحي 3-1-17، در خصوص بخشي از ثبت سفارش‌هاي خارجي شركت مورد گزارش نزد بانكهاي مختلف به مبالغ 996ر105 يورو،518ر406ر16 روپيه و 553ر943ر25 يوان تا تاريخ اين گزارش رفع تعهد ارزي صورت نگرفته كه بعضا سنواتي است. بدليل عدم دسترسي به مستندات و اطلاعات لازم، تعيين آثار احتمالي ناشي از مورد ذكر شده در بالا، بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش، براي اين سازمان مشخص نيست.

تاکید بر مطالب خاص

12. منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است که به قضاوت حرفه اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده اند.اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي شود.علاوه بر مسائل درج شده در بندهاي 2 تا 8 بخش مباني اظهار نظر مشروط ، مسائل مندرج در صفحه بعد به عنوان مسائل عمده حسابرسي که در گزارش حسابرس اطلاع رساني مي شود، تعيين شده اند:

معاملات با اشخاص وابسته
به شرح يادداشت توضيحي 1-5 ، طي سال مورد گزارش مبلغ 22ر564 ميليارد ريال معادل 79 درصد از محصولات فروش رفته به اشخاص وابسته صورت گرفته است.

با توجه به عمده بودن فروش که مربوط به اشخاص وابسته است.شناخت درآمد ،افشاي روابط با اشخاص وابسته به عنوان مسائل عمده حسابرسي در حسابرسي سال مورد گزارش تعيين شده است.
روش‌هاي حسابرسي معاملات با اشخاص وابسته در خصوص فروش، شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:
•طراحي و اجراي کنترل‌هاي اصلي مربوط به شناخت درآمدها و حاشيه سود فروش، ارزيابي و اثربخشي و کارکرد اين کنترل‌ها آزمون شده است.
•مناسب بودن رويه حسابداري شرکت براي شناخت درآمد حاصل از فروش محصولات مطابق استاندارد حسابداري درآمدهاي عملياتي، ارزيابي شده است.

•مناسب بودن مبلغ شناسايي شده به عنوان درآمد با اجراي روش‌هاي زير، مورد بررسي و ارزيابي قرارگرفته است:
-بررسي قراردادهاي في‌مابين.
-بررسي نرخ فروش محصول.
•معاملات با اشخاص وابسته شامل درآمدها و مطالبات مطابق با استانداردهاي حسابداري بررسي گرديده و افشاي آن با استانداردهاي حسابداري مطابقت دارد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

13. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره 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 كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي‌كه اين سازمان، بر اساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند.همانطوري كه در بخش مباني اظهارنظر مشروط در بالا توضيح داده شده است، اين سازمان به اين نتيجه رسيده كه ساير اطلاعات از بابت تناوب تجديد ارزيابي دارايي ها ،احتساب بدهي مالياتي،اصلاح بهاي تمام شده، احتساب ذخيره كافي در خصوص مزاياي پايان خدمت كاركنان شركت و احتساب كاهش ارزش دارايي هاي راكد و سنواتي به شرح بندهاي 2 تا 6 تحريف شده است. همچنين اين سازمان به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم نتواسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب در خصوص پاسخ تاييديه هاي درخواستي و تعهدات ارزي رفع نشده به شرح بندهاي 7 و 8 اين گزارش به دست آورد از اين رو، اين سازمان نمي‌تواند نتيجه‌گيري كند كه ساير اطلاعات در ارتباط با موضوعات فوق حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاي مالي

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

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره 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 راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

14. نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را هنگام تصميم گيري نسبت به تقسيم سود سهام، به آثار مالي مطالب مندرج در بندهاي 3 تا 6 اين گزارش جلب مي‌نمايد.
15. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و تبصره 2 ماده 18 اساسنامه شركت در خصوص پرداخت كامل سود به سهامدار عمده ظرف مهلت مقرر، پس از تصميم مجمع عمومي راجع به تقسيم سود.
15. مفاد تبصره 2 ماده 27 اساسنامه مبني بر غير موظف و داراي تحصيلات مالي بودن يكي از اعضاي هيئت مديره يا نماينده وي.
15. مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت و 28 اساسنامه مبني بر معرفي يک شخص حقيقي به نمايندگي دائمي از اشخاص حقوقي عضو هيئت مديره جهت انجام وظايف مديريت (در خصوص شركت هاي توليد قطعات خاور و ايران خودرو).
15. مفاد ماده 30 اساسنامه در خصوص عدم غيبت نماينده اعضاي هيئت‌مديره بيش از 4 جلسه متوالي در طول يكسال شمسي در جلسات، بدون عذر موجه (نماينده شركت هاي توليد قطعات خاور و ايران خودرو در 11 جلسه متوالي غيبت داشته است).
15. مفاد ماده 119 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 33 اساسنامه در خصوص تعيين يک شخص حقيقي به سمت رئيس هيئت مديره.
15. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 17 تير 1403 صاحبان سهام، در خصوص بند هاي 8، 2-15و 4-15، قسمت هايي از بند 19 اين گزارش و مورد زير به نتيجه قطعي نرسيده است :
- استفاده كامل از ظرفيت بلا استفاده و افزايش سهم درآمد فروش به خارج از گروه صنعتي ايران خودرو.
16. مفاد بند 12-6 آيين نامه معاملات شركت و ماده 6 قرارداد منعقده با شركت هاي فولادين ذوب آمل و ريخته گري توحيد خراسان مبني بر پرداخت مبلغ صورتحساب 30 روز پس از تحويل كالا و اخذ تاييديه كيفي توسط فروشنده رعايت نشده است. گفتني است در مقاطعي از سال شركت مورد گزارش از شركت هاي مذكور طلبكار بوده است.
17. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 33، 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 قرار گرفته است. معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده درخصوص كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري صورت پذيرفته است. مضافا به استثناي معاملات انجام شده با شركت ايران خودرو ديزل، نظر اين سازمان به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
18. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 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 و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 تا 6 اين گزارش، نظر اين سازمان به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.
19. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در چاچوب چک ليست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زير رعايت نشده است:

ردیفشماره بند و مادهشرح
دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات
19-1تبصره ماده 9افشاي تغيير نمايندگان اعضاي هيئت مديره و تغيير مديرعامل بلافاصله پس از برگزاري جلسه هيئت مديره.
19-2ماده 10ارائه صورتجلسه مجمع عمومي ساليانه، حداكثر ظرف 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع به مرجع ثبت شركت‌هاو افشاي آن حداكثر ظرف يک هفته پس از ابلاغ ثبت.
19-3ماده 12اصلاح جدول زمانبندي پرداخت سود نقدي با توجه به تصويب سود نقدي بيشتر نسبت به پيشنهاد هيات مديره و افشاي آن ظرف مهلت حداكثر يک هفته پس از تاريخ مجمع از طريق سامانه كدال.
الزامات كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي
19-4ردیف 58انتصاب مدير حسابرسي داخلي با پيشنهاد كميته حسابرسي و تصويب هيئت مديره.
19-5ردیف 62مستند نمودن ساختار كنترل هاي داخلي و انجام آزمون هاي كنترلي توسط واحد حسابرسي داخلي.
دستورالعمل حاكميت شركتي
19-6تبصره 1 ماده 4غير موظف بودن اكثريت اعضاي هيئت مديره.

19-7تبصره 5 ماده 7اظهارنظر كميته حسابرسي نسبت به معاملات با اشخاص وابسته از جنبه‌هاي منصفانه بودن، افشاي كامل عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري يا در نظر گرفتن كليه مقررات و استانداردهاي حاكم بر معاملات با اشخاص وابسته و ارائه فهرست معاملات بررسي شده به صورت جداگانه به هيئت مديره و امضاي آن.
19-8ماده 8اقدامات لازم جهت استقرار ساز و كارهاي كنترل داخلي اثربخش توسط هيئت مديره .
19-9 تبصره 5 ماده 14رعايت وظايف كميته ريسک به طور كامل.

	18خرداد1404

	سازمان حسابرسي			
	سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
	مديرفني سازمان حسابرسي	[Ali Faraji [Sign		1404/03/26 11:07:23
	مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Shahram Amiri [Sign	871507	1404/03/26 11:10:22
	عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Habib Shams Nateri [Sign	831238	1404/03/26 11:28:58

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۸,۵۸۳,۸۶۶	۳۴,۳۹۳,۰۰۷	(۱۷)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۵,۲۵۷,۰۸۹)	(۳۱,۶۳۱,۲۲۸)	۲۰
سود(زیان) ناخالص	۳,۳۲۵,۷۷۷	۲,۷۶۱,۷۷۹	۲۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۳۵,۵۸۱)	(۶۹۰,۳۵۲)	(۳۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۲۱,۵۷۰	۲۲۶,۱۶۹	(۴۶)
سایر هزینه‌ها	(۲۴۵,۶۴۵)	(۱۵۶,۱۱۷)	(۵۷)
سود(زیان) عملیاتی	۲,۲۶۶,۱۲۱	۲,۱۴۱,۴۷۹	۶
هزینه های مالی	(۱۶۳,۸۴۷)	(۳۶,۶۳۱)	(۳۴۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۶,۷۴۴	۱۲۰,۲۰۹	(۲۸)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۱۸۹,۰۱۸	۲,۲۲۵,۰۵۷	(۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال جاري	(۳۷۳,۰۷۶)	(۴۶۵,۵۵۴)	۲۰
سال‌هاي قبل	(۵۰,۰۰۰)	(۸۲,۰۰۰)	۳۹
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۷۶۵,۹۴۲	۱,۶۷۷,۵۰۳	۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۷۶۵,۹۴۲	۱,۶۷۷,۵۰۳	۵
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۲۹۳	۲۵۲	۱۶
غیرعملیاتي (ریال)	(۱۴)	۱۳	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲۷۹	۲۶۵	۵
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۷۹	۲۶۵	۵
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۷۹	۲۶۵	۵
سرمایه	۶,۳۲۵,۴۱۹	۶,۳۲۵,۴۱۹	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
.....			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
.....			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۷۶۵,۹۴۲	۱,۶۷۷,۵۰۳	۵
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱,۷۶۵,۹۴۲	۱,۶۷۷,۵۰۳	۵
توضيحات			
.....			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۲,۸۳۲,۲۰۹	۲,۶۵۸,۷۱۹	۱,۹۴۲,۶۵۵	۷
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۶,۰۲۱	۲۲,۲۴۵	۲,۲۴۵	(۷۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴,۸۷۵,۱۳۱	۴,۸۷۵,۱۳۱	۴,۸۷۵,۱۳۱	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۳۸,۵۴۴	۰	۰	
جمع داراييهاي غيرجاري	۷,۷۵۱,۹۰۵	۷,۵۵۶,۰۹۵	۶,۸۲۰,۰۳۱	۳
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳,۴۴۹,۵۸۳	۲,۵۶۱,۷۲۶	۱,۰۹۴,۴۲۰	۳۵
موجودي مواد و کالا	۱۷,۴۲۰,۳۵۸	۱۹,۳۳۵,۲۹۹	۹,۵۳۳,۲۳۵	(۱۰)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۱۱۵,۱۱۹	۴,۵۷۲,۴۳۰	۳,۵۹۲,۲۷۴	(۳۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۴۷۲,۹۱۶	۲۶۹,۹۸۰	۵۰۵,۰۸۲	۷۵
	۲۴,۴۵۷,۹۷۶	۲۶,۷۳۹,۴۳۵	۱۴,۷۲۵,۰۱۱	(۹)
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۲۴,۴۵۷,۹۷۶	۲۶,۷۳۹,۴۳۵	۱۴,۷۲۵,۰۱۱	(۹)
جمع داراييها	۳۲,۲۰۹,۸۸۱	۳۴,۲۹۵,۵۳۰	۲۱,۵۴۵,۰۴۲	(۶)
حقوق مالكانه و بدهيها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۶,۳۲۵,۴۱۹	۶,۳۲۵,۴۱۹	۶,۳۲۵,۴۱۹	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۸۷,۳۶۵	۱۹۹,۰۶۸	۱۱۵,۱۹۳	۴۴
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	۳,۰۶۵,۱۶۱	۲,۳۹۹,۵۸۳	۱,۴۰۶,۸۷۰	۲۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۹,۶۷۷,۹۴۵	۸,۹۲۴,۰۷۰	۷,۸۴۷,۴۸۲	۸
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۷۵۶,۵۸۰	۴۸۹,۴۱۸	۳۷۹,۷۳۸	۵۵
جمع بدهيهاي غيرجاري	۷۵۶,۵۸۰	۴۸۹,۴۱۸	۳۷۹,۷۳۸	۵۵
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۱۳,۵۴۹,۹۵۷	۱۱,۳۰۰,۳۳۵	۵,۷۱۸,۷۵۳	۲۰
ماليات پرداختني	۴۳۰,۰۷۶	۵۴۷,۵۵۴	۱۸۵,۰۵۹	(۲۱)
سود سهام پرداختني	۳۲,۵۸۴	۱۶,۳۶۹	۲۸۷,۲۳۴	۹۹

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهيلات مالي	۴۷۸,۴۲۲	۰	۰	
ذخاير	۲۳۰,۲۶۶	۳۳۹,۷۱۰	۱۰۸,۶۳۰	(۳۲)
پيش‌دريافت‌ها	۷,۰۵۴,۰۵۱	۱۲,۶۷۸,۰۷۴	۷,۰۱۸,۱۴۶	(۴۴)
	۲۱,۷۷۵,۳۵۶	۲۴,۸۸۲,۰۴۳	۱۳,۳۱۷,۸۲۲	(۱۲)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۱,۷۷۵,۳۵۶	۲۴,۸۸۲,۰۴۳	۱۳,۳۱۷,۸۲۲	(۱۲)
جمع بدهي‌ها	۲۲,۵۳۱,۹۳۶	۲۵,۳۷۱,۴۶۰	۱۳,۶۹۷,۵۶۰	(۱۱)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۲,۲۰۹,۸۸۱	۲۴,۲۹۵,۵۳۰	۲۱,۵۴۵,۰۴۲	(۶)

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	۶,۳۲۵,۴۱۹	۰	۰	۰	۱۱۵,۱۹۳	۰	۰	۰	۱,۴۰۶,۸۷۰	۰	۷,۸۴۷,۴۸۲
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	۶,۳۲۵,۴۱۹	۰	۰	۰	۱۱۵,۱۹۳	۰	۰	۰	۱,۴۰۶,۸۷۰	۰	۷,۸۴۷,۴۸۲
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۶۷۷,۵۰۳		۱,۶۷۷,۵۰۳
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	۱,۶۷۷,۵۰۳	۰	۱,۶۷۷,۵۰۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۷۷,۵۰۳	۰	۱,۶۷۷,۵۰۳
سود سهام مصوب									(۶۰۰,۹۱۵)		(۶۰۰,۹۱۵)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										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
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۸۳,۸۷۵				(۸۳,۸۷۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۳۲۵,۴۱۹	۰	۰	۰	۱۹۹,۰۶۸	۰	۰	۰	۲,۳۹۹,۵۸۳	۰	۸,۹۲۴,۰۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱,۷۶۵,۹۴۲		۱,۷۶۵,۹۴۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۶۵,۹۴۲	۰	۱,۷۶۵,۹۴۲
سود سهام مصوب									(۱,۰۱۲,۰۶۷)		(۱,۰۱۲,۰۶۷)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۸۸,۲۹۷				(۸۸,۲۹۷)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶,۳۲۵,۴۱۹	۰	۰	۰	۲۸۷,۳۶۵	۰	۰	۰	۳,۰۶۵,۱۶۱	۰	۹,۶۷۷,۹۴۵

صورت جریان‌های نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۸۶۴,۲۱۱	۹۵۸,۲۲۴	(۱۰)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۴۰,۵۵۴)	(۱۸۵,۰۵۹)	(۱۹۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۲۳,۶۵۷	۷۷۳,۱۶۵	(۵۸)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۴۳,۱۳۰)	(۷۱۱,۱۵۴)	۵۲
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	(۳,۹۹۶)	(۲۰,۰۰۰)	۸۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۷۰۶	۲,۱۴۹,۳۹۰	(۱۰۰)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۲,۰۸۰,۰۰۰)	--
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	۰	۳۲۵	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۴۶,۴۲۰)	(۶۶۱,۴۳۹)	۴۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۲,۷۶۳)	۱۱۱,۷۲۶	--
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	۴۴۹,۹۷۸	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	(۱۳۲,۶۴۶)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۰۲,۹۵۴)	(۳۴۱,۶۲۱)	۷۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۲۱۴,۳۷۸	(۳۴۱,۶۲۱)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱۹۱,۶۱۵	(۲۲۹,۸۹۵)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۶۹,۹۸۰	۵۰۵,۰۸۲	(۴۷)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱,۳۲۱	(۵,۲۰۷)	--
مانده موجودي نقد در پایان سال	۴۷۲,۹۱۶	۲۶۹,۹۸۰	۷۵
معاملات غیرنقدي	۸۹۲,۸۹۸	۵۳۰,۱۸۵	۶۸
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
.....			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
.....			
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																			
سایر محصولات	عدد	۰	سایر	۷,۰۵۹,۱۱۵	۶,۶۴۱,۲۷۳	۹۴۱,۲۶۳	۶,۲۵۱,۱۸۲	(۶,۰۵۳,۷۶۲)	۱۹۷,۴۲۰	۳۶۰,۰۸۱	۳۴۲,۰۷۷	۵,۴۱۰,۸۳۴	۱,۸۵۰,۹۲۲	(۱,۸۳۸,۶۹۰)	۱۲,۲۳۲	۲,۶۵۰,۵۴۶	۲,۶۵۰,۵۴۶	۱,۱۹۸,۴۶۶	۳,۱۷۶,۵۸۸
انواع قطعات ماشینکاري	عدد	۰	هیئت مدیره	۵۵۴,۴۲۰	۵۴۶,۳۲۳	۲۰۱,۷۴۹	۱۱۰,۲۲۰	۰	۱۱۰,۲۲۰	۴۲۶,۲۵۶	۴۲۱,۹۹۳	۴۵,۶۴۳	۱۹,۲۶۱	۰	۱۹,۲۶۱	۵۹۹,۹۵۴	۵۹۹,۹۵۴	۷۶۵,۰۰۰	۴۵۸,۹۶۵
انواع اکسل وانت،پیکاپ و آفرود	دستگاه	۰	هیئت مدیره	۳۰,۱۲۷	۲۸,۶۷۰	۱۲۵,۸۶۷,۷۳۶	۳,۶۰۸,۶۲۸	(۳,۴۰۵,۸۰۱)	۲۰۲,۸۲۷	۲۶,۲۶۶	۲۸,۴۹۷	۱۳۲,۱۲۱,۶۲۷	۳,۷۶۵,۰۷۰	(۳,۵۳۴,۹۹۴)	۲۳۰,۰۷۶	۳۰,۰۳۵	۳۰,۰۳۵	۲۱۸,۸۴۳,۳۱۶	۶,۵۷۳,۹۵۹
اکسل کامیونت و میني بوس	دستگاه	۰	هیئت مدیره	۲,۸۰۸	۲,۷۹۹	۵۸۳,۱۶۳,۲۷۳	۱,۶۳۲,۲۷۴	(۱,۳۳۰,۰۹۱)	۳۰۲,۱۸۳	۲,۳۲۸	۱,۹۸۶	۶۹۴,۵۴۰,۲۸۲	۱,۳۷۹,۳۵۷	(۱,۳۳۶,۴۵۹)	۴۲,۸۹۸	۲,۴۲۶	۲,۴۲۶	۷۶۵,۰۵۲,۷۶۲	۱,۸۵۶,۰۱۸
انواع اکسل کامیون و اتوبوس	دستگاه	۰	هیئت مدیره	۱۸,۳۰۳	۱۷,۵۷۲	۱,۲۹۶,۸۸۱,۲۸۸	۲۲,۷۸۸,۷۹۸	(۲۰,۸۴۱,۵۷۴)	۱,۹۴۷,۲۲۴	۱۵,۴۸۸	۱۴,۱۲۵	۱,۵۲۱,۸۳۵,۸۲۳	۲۱,۴۹۵,۹۳۱	(۱۸,۵۴۶,۹۴۶)	۲,۹۴۸,۹۸۵	۲۶۶,۳۹۰	۲۶,۶۳۹	۱,۷۱۱,۶۷۵,۲۸۸	۴۵,۵۹۷,۳۱۸
جمع فروش داخلی				۷,۶۶۴,۷۷۳	۷,۲۳۶,۶۳۷		۳۴,۳۹۱,۱۰۲	(۳۱,۶۳۱,۲۲۸)	۲,۷۵۹,۸۷۴	۸۳۰,۴۱۹	۸۰۸,۶۷۸		۲۸,۵۱۰,۵۴۱	(۲۵,۲۵۷,۰۸۹)	۳,۲۵۳,۴۵۲	۳,۵۴۹,۳۵۱	۳,۳۰۹,۶۰۰		۵۷,۶۶۱,۸۴۸
فروش صادراتی:																			
سایر محصولات	عدد	۰	هیئت مدیره	۰	۱۳۰	۴,۲۸۴,۶۱۵	۵۵۷	۰	۵۵۷	۰	۱۳۷	۱۰,۹۴۸,۹۰۵	۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش صادراتی				۰	۱۳۰		۵۵۷	۰	۵۵۷	۰	۱۳۷		۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰	۰	۰		۰
درآمد ارائه خدمات:																			
خدمات بازرسي ،طراحي ومهندسي	دستگاه	۰	سایر	۰	۳	۴۴۹,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۴۸	۰	۱,۳۴۸	۰	۳	۲۳,۶۰۸,۳۳۳,۳۳۳	۷۰,۸۲۵	۰	۷۰,۸۲۵	۰	۰	۰	۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۳		۱,۳۴۸	۰	۱,۳۴۸	۰	۳		۷۰,۸۲۵	۰	۷۰,۸۲۵	۰	۰		۰
سایر				۰				۰	۰	۰				۰		۰	۰		
جمع				۷,۶۶۴,۷۷۳	۷,۲۳۶,۷۷۰		۳۴,۳۹۳,۰۰۷	(۳۱,۶۳۱,۲۲۸)	۲,۷۶۱,۷۷۹	۸۳۰,۴۱۹	۸۰۸,۸۱۸		۲۸,۵۸۲,۸۶۶	(۲۵,۲۵۷,۰۸۹)	۳,۳۲۵,۷۷۷	۳,۵۴۹,۳۵۱	۳,۳۰۹,۶۰۰		۵۷,۶۶۱,۸۴۸

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 ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۲,۳۶۱,۷۱۲	۵,۴۸۳,۳۳۵	۹,۹۶۰,۹۵۲	۲۸,۲۵۶,۹۷۵	۳۴,۳۹۳,۰۰۷	۲۸,۵۸۲,۸۶۶	۵۷,۶۶۱,۸۴۸
مبلغ بهای تمام شده	(۲,۱۷۲,۳۶۳)	(۴,۹۲۸,۶۸۱)	(۹,۵۸۰,۶۰۵)	(۲۶,۶۳۵,۶۳۵)	(۳۱,۶۳۱,۲۲۸)	(۲۵,۲۵۷,۰۸۹)	(۵۴,۹۴۹,۱۶۲)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

.....

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	.....

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۲۱,۶۴۳,۷۰۸	۱۸,۸۳۸,۹۷۲	۴۸,۸۴۰,۴۶۰
دستمزدمستقیم تولید	۱,۱۷۷,۷۶۲	۱,۶۸۴,۱۷۵	۲,۰۳۴,۳۱۱
سربارتولید	۳,۹۰۲,۹۳۲	۳,۹۵۱,۴۶۸	۴,۰۷۴,۳۹۱
جمع	۲۶,۷۲۴,۴۰۲	۲۴,۴۷۴,۶۱۵	۵۴,۹۴۹,۱۶۲
هزینه جذب نشده درتولید	(۱۵۶,۱۱۷)	(۲۴۵,۶۴۵)	۰
جمع هزینه هاي توليد	۲۶,۵۶۸,۲۸۵	۲۴,۲۲۸,۹۷۰	۵۴,۹۴۹,۱۶۲
خالص موجودی کالاي درجريان ساخت	(۴۳۷,۴۴۸)	۹۴۶,۶۶۲	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ضایعات غیرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۲۶,۱۳۰,۸۳۷	۲۵,۱۷۵,۶۳۲	۵۴,۹۴۹,۱۶۲
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۷۳,۵۹۴	۶۲۶,۹۶۵	۶۲۶,۹۶۵
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	(۶۲۶,۹۶۵)	(۲,۳۸۴,۱۹۷)	(۶۲۶,۹۶۵)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۲۵,۵۷۷,۴۶۶	۲۳,۴۱۸,۴۰۰	۵۴,۹۴۹,۱۶۲
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۶,۰۵۳,۷۶۲	۱,۸۳۸,۶۸۹	۰
جمع بهای تمام شده	۳۱,۶۳۱,۲۲۸	۲۵,۲۵۷,۰۸۹	۵۴,۹۴۹,۱۶۲

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	.....
«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 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
انواع اکسل	دستگاه	۱,۳۷۷	۴۵۵,۳۱۲,۲۷۳	۶۲۶,۹۶۵	۴۴,۰۸۲	۵۷۱,۱۰۹,۰۹۲	۲۵,۱۷۵,۶۳۱	۰	۰	۰	۴۴,۶۰۸	۵۲۴,۹۸۲,۰۴۴	۲۳,۴۱۸,۳۹۹	۸۵۱	۲,۸۰۱,۶۴۱,۵۹۸	۲,۳۸۴,۱۹۷
انواع قطعات ماشینکاري	عدد	۰	۰	۰	۷۶۴,۰۶۹	۲,۴۰۶,۴۴۵	۱,۸۳۸,۶۹۰	۰	۰	۰	۷۶۴,۰۶۹	۲,۴۰۶,۴۴۵	۱,۸۳۸,۶۹۰	۰	۰	۰
جمع کل				۶۲۶,۹۶۵			۲۷,۰۱۴,۳۲۱			۰			۲۵,۲۵۷,۰۸۹			۲,۳۸۴,۱۹۷

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
انواع اکسل	دستگاه	۸۵۱	۲,۸۰۱,۶۴۱,۵۹۸	۲,۳۸۴,۱۹۷	۳۹,۰۴۶	۱,۳۶۸,۵۵۰,۴۲۸	۵۳,۴۳۶,۴۲۰	۰	۰	۰	۳۳,۷۴۳	۱,۵۵۴,۳۲۵,۹۰۵	۵۲,۴۴۷,۶۱۹	۶,۱۵۴	۵۴۸,۰۹۸,۴۷۳	۳,۳۷۲,۹۹۸
انواع قطعات ماشینکاري	عدد	۰	۰	۰	۷۸۶,۵۴۹	۳,۱۸۰,۴۰۳	۲,۵۰۱,۵۴۳	۰	۰	۰	۷۸۶,۵۴۹	۳,۱۸۰,۴۰۳	۲,۵۰۱,۵۴۳	۰	۰	۰
جمع کل				۲,۳۸۴,۱۹۷			۵۵,۹۳۷,۹۶۳			۰			۵۴,۹۴۹,۱۶۲			۳,۳۷۲,۹۹۸

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ 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:													
قطعات منفصله اکسل	مجموعه	۲۵,۴۰۲,۸۲۷	۳۸۹,۸۸۱	۹,۹۰۴,۰۸۰	۲۳,۰۴۶,۶۹۸	۵۳۰,۵۸۳	۱۲,۲۲۸,۱۸۴	۳۲,۲۵۴,۸۶۵	۴۵۱,۳۱۲	۱۴,۵۵۷,۰۰۳	۱۶,۱۹۴,۶۶۰	۴۶۷,۷۶۳	۷,۵۷۵,۲۶۱
جمع مواد اولیه داخلی				۹,۹۰۴,۰۸۰			۱۲,۲۲۸,۱۸۴			۱۴,۵۵۷,۰۰۳			۷,۵۷۵,۲۶۱
مواد اولیه وارداتی:													
قطعات منفصله اکسل	مجموعه	۲,۷۲۴,۲۵۶	۱,۴۷۱,۹۹۴	۴,۰۱۰,۰۸۸	۱,۹۱۸,۵۶۰	۱,۹۰۳,۸۱۰	۳,۶۵۲,۵۷۴	۲,۷۷۴,۲۰۶	۱,۵۴۳,۴۹۴	۴,۲۸۱,۹۶۹	۱,۸۶۸,۶۱۰	۱,۸۰۹,۲۰۲	۳,۳۸۰,۶۹۳
جمع مواد اولیه وارداتی				۴,۰۱۰,۰۸۸			۳,۶۵۲,۵۷۴			۴,۲۸۱,۹۶۹			۳,۳۸۰,۶۹۳
جمع کل				۱۳,۹۱۴,۱۶۸			۱۵,۸۸۰,۷۵۸			۱۸,۸۳۸,۹۷۲			۱۰,۹۵۵,۹۵۴

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ 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:													
قطعات منفصله اکسل	مجموعه	۱۶,۱۹۴,۶۶۰	۴۶۷,۷۶۳	۷,۵۷۵,۲۶۱	۲۵,۰۴۶,۶۹۸	۷۶۷,۶۹۳	۱۹,۲۲۸,۱۸۴	۳۳,۷۵۴,۸۶۵	۶۷۱,۲۲۲	۲۲,۶۵۷,۰۰۳	۷,۴۸۶,۴۹۳	۵۵۳,۸۵۶	۴,۱۴۶,۴۴۲
جمع مواد اولیه داخلی				۷,۵۷۵,۲۶۱			۱۹,۲۲۸,۱۸۴			۲۲,۶۵۷,۰۰۳			۴,۱۴۶,۴۴۲

شرح	واحد	برآورد 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 وارداتی:													
قطعات منفصله اکسل	مجموعه	۱,۸۶۸,۶۱۰	۱,۸۰۹,۲۰۲	۳,۳۸۰,۶۹۳	۲,۸۱۸,۵۶۰	۲,۰۷۶,۴۴۱	۵,۸۵۲,۵۷۴	۲,۷۷۴,۲۰۶	۱,۷۹۵,۸۱۸	۴,۹۸۱,۹۶۹	۱,۹۱۲,۹۶۴	۲,۲۲۲,۳۶۲	۴,۲۵۱,۲۹۸
جمع مواد اولیه وارداتی				۳,۳۸۰,۶۹۳			۵,۸۵۲,۵۷۴			۴,۹۸۱,۹۶۹			۴,۲۵۱,۲۹۸
جمع کل				۱۰,۹۵۵,۹۵۴			۲۵,۰۸۰,۷۵۸			۲۷,۶۳۸,۹۷۲			۸,۳۹۷,۷۴۰

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

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

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۲,۶۳۹,۰۵۶	۳,۰۵۳,۲۸۵	۳,۲۴۰,۵۴۶	۴۸۸,۱۳۷	۶۴۲,۵۸۵	۷۳۱,۵۹۱
هزینه استهلاک	۱۰۱,۹۳۳	۱۲۲,۲۴۰	۸۸,۱۰۶	۸,۱۱۹	۴۷,۶۲۴	۵۳,۳۳۹
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۲۷,۵۷۳	۳۷,۸۳۸	۳۴,۳۶۱	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۳۴۳,۸۹۱	۲۴۱,۰۵۰	۷۲۰,۹۱۵	۱,۹۳۷	۷۹۰	۲,۳۱۱
هزینه تبلیغات	۲۶۱	۸۳	۴۹۷	۶۴۵	۸۵۶	۳,۸۹۹
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۱۳۹,۱۶۸	۲۲۰,۹۶۱	۱۹۶,۸۴۵
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه حمل و نقل و انتقال	۳۹۹,۹۲۵	۱۳۴,۳۹۱	۵۰۷,۳۱۵	۰	۰	۴۷۴
سایر هزینه ها	۳۹۰,۲۹۳	۳۶۲,۵۸۱	۴۱۶,۵۴۳	۵۲,۳۴۶	۲۲,۷۶۵	۲۲,۶۵۴
جمع	۳,۹۰۲,۹۳۲	۳,۹۵۱,۴۶۸	۵,۰۰۸,۲۸۳	۶۹۰,۳۵۲	۹۳۵,۵۸۱	۱,۰۱۱,۱۱۳

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

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

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۴۶۸	۴۵۵	۳۶۵
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۲۲	۱۲۰	۲۰۹

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
		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
منابع ارزی طی دوره	یورو	۵۸۰,۰۰۰	۲۰,۵۸۵,۴۹۳	۵,۳۳۵,۴۴۸	۷۷۱,۸۱۶	۲,۵۱۳	۲,۸۰۷,۹۷۲	۹۵۰,۰۰۰	۴,۴۱۳,۵۹۵	۳,۷۵۱,۵۵۶
«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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ NPV	نرخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
						ارزی	ریالی								

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

.....

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
سایر شرکتهاي خارج از بورس	۰	۱۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۱۴	۱۴	۱۴	۰	۰	۱۴	۰	۰	۰
بانک پارسیان	۱	۴,۸۷۵,۱۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۱	۴,۸۷۵,۱۱۷	۱	۱	۰	۱	۴,۸۷۵,۱۱۷	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

.....

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

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

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
فروش ضایعات	۲۲۶,۱۶۹	۱۲۱,۵۷۰	۱۹۵,۴۶۰
جمع	۲۲۶,۱۶۹	۱۲۱,۵۷۰	۱۹۵,۴۶۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه هاي جذب نشده در تولید	۱۵۶,۱۱۷	۲۴۵,۶۴۵	۰
جمع	۱۵۶,۱۱۷	۲۴۵,۶۴۵	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۴۷۸,۴۲۲		۰	۰	۴۷۸,۴۲۲	۰	۲۸,۴۴۴	
اوراق مرابحه	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۱۳۵,۴۰۳	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۴۷۸,۴۲۲			۰	۴۷۸,۴۲۲	۰	۱۶۳,۸۴۷	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۱۶۳,۸۴۷	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند 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	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

.....

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

.....

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود حاصل از سپرده بانکي	۵۵,۷۰۱	۷۰,۸۲۵	۱۰۰,۶۵۲
جمع	۵۵,۷۰۱	۷۰,۸۲۵	۱۰۰,۶۵۲

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود حاصل از سپرده بانکي	۳۲۵	۷۰۶	۸,۹۳۸
سود سهام	۶۹,۳۹۰	۲,۳۱۰	۰
سایر	۰	۱,۵۸۲	۳,۱۰۲
سود(زیان)ناشي از تسعیر ارز غیرمرتبط با عملیات	(۵,۲۰۷)	۱۱,۳۲۱	۱۹,۰۰۳
جمع	۶۴,۵۰۸	۱۵,۹۱۹	۳۱,۰۴۳

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
۲,۳۹۹,۵۸۳	۱۶۷,۷۵۰	۱,۶۷۷,۵۰۳	۱,۰۱۲,۰۶۷	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

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

سایر توضیحات با اهمیت

.....

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

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

						دفعات حضور در جلسات			
نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها
مسعود دهقان	مديرعامل	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	خير	۳	خير	بلي	۲۳	۶	۷	۷
محسن جعفري يگانه	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۲/۰۹	خير	۰	خير	بلي	۲۳	۰	۷	۷
حسين رئيس دانائي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	خير	۰	خير	بلي	۲۳	۰	۷	۷
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۲۳	جلسه مي باشد.		

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالكيت در سهام شركت
مسعود دهقان	مديرعامل	کارشناس ارشد mba	معاونت تولید ایران خودرو	
حسین رئیس دانایی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی مهندسی مکانیک	عضو هیات مدیره شرکتهای گروه - غیر گروه	
تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۱	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۷	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کمیته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۷	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
شرکت ایران خودرو	۵,۳۸۱,۰۸۵,۲۶۸	۸۵	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	مسعود دهقان			رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	MBA	
ایران خودرو دیزل	ایران خودرو دیزل	10100326014	محمود دهقان نژاد	مسعود دهقان	0054776716	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	MBA	
گواه	گواه	10100408241	محسن جعفري يگانه	محسن جعفري يگانه	0943208769	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت اجرایي	
تولید موتورهای دیزل ایران	تولید موتورهاي ديزل ايران	10200048868	حسين رئيس دانائي	حسين رئيس دانائي	0050616137	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت اجرایي	
تولید قطعات خاور	تولید قطعات خاور	10380202978	عليرضا زيركي			عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	