اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: ایران خودرو	سرمایه ثبت شده: 301,656,068
نماد: خودرو	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 341010	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

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

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ايران خودرو (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي و همچنين صورت سود و زيان جامع تلفيقي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 51 توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.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.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف با اهميت 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. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت 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 با اهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

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

•خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، 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 با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت 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 با اهميت 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 با اهميت 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 اطلاع‌رساني شده به اركان راهبري، آن دسته 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 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 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 6 ، 8 الي 11 و 14 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 5، 7 ، 12و 13 مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 29 اسفند 1402، و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 6-19 و 20، صورت‌هاي مالي تلفيقي، شامل صورت‌هاي مالي حسابرسي نشده 7 شركت فرعي است كه جمع دارايي‌ها، بدهي‌ها و درآمد آنها به ترتيب مبالغ 78ر359 ميليارد ريال، 63ر443 ميليارد ريال و 93ر707 ميليارد ريال است. همچنين محاسبه ارزش ويژه 2 شركت وابسته (شركت‌هاي آذكرون و سيامكو) بر مبناي صورت‌هاي مالي حسابرسي نشده آنها صورت گرفته است. با توجه به موارد فوق و عدم امكان حسابرسي شركتهاي مذكور، تعديلات احتمالي كه در صورت حسابرسي صورت‌هاي مالي شركتهاي مذكور بر صورت هاي مالي تلفيقي مورد گزارش ضرورت مي‌يافت، براي اين سازمان مشخص نمي‌باشد.

6. در سال مالي قبل بابت تعداد 1ر542 دستگاه از محصولات شركت ايران خودرو ديزل (شركت فرعي)، به رغم عدم تحويل آن به خريدار و نيز عدم انتقال مزايا و مخاطرات مالكيت به مشتريان (عمدتا وزارت كشور) به مبلغ 25ر186 ميليارد ريال ، به حساب درآمد و ساير حسابهاي مرتبط با همان سال منظور شده است. همچنين در سال مالي مورد گزارش نيز استانداردهاي حسابداري درخصوص شناسايي درآمد عملياتي فروش تعداد 467 دستگاه از محصولات آن

شرکت جمعا به مبلغ 8,791ر ميليارد ريال به دليل عدم انتقال مزايا و مخاطرات مالکيت و عدم تحويل قطعي آن به مشتريان، رعايت نشده است. در صورت اصلاح حساب‌ها، درآمدهاي عملياتي، بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي و دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني هاي گروه به ترتيب مبالغ 16,395ر ،12,311ر و 7,604ر ميليارد ريال (سال مالي قبل به ترتيب مبالغ 25ر186 ، 18ر289 و 17ر172 ميليارد ريال)کاهش و سرفصل هاي زيان انباشته، موجودي مواد و کالا و پيش‌دريافت‌هاي گروه به ترتيب مبالغ 4,084ر ،12,311ر و 8,791ر ميليارد ريال (سال مالي قبل به ترتيب مبالغ 6,897ر، 18,289ر و 8,014ر ميليارد ريال) افزايش مي يابد.

7. طبق قرارداد منعقده سه جانبه في مابين شرکت ايران خودرو ديزل (شرکت فرعي)، وزارت کشور و بانک فرست اسلاميک اينوستمنت با موضوع فروش 5,000ر دستگاه ون و 2,500ر دستگاه اتوبوس به قيمت هر دستگاه به ترتيب 38,100ر يورو و 142,210ر يورو، تا پايان سال مالي مورد گزارش، تعداد 1,116ر دستگاه خودرو "ون" و تعداد 1,009ر دستگاه اتوبوس تحويل گرديده است. بدليل عدم واريز بهاي خودروهاي تحويلي توسط وزارت کشور، شرکت اقدام به تسويه کل مبلغ فروش از محل پيش دريافت اوليه نموده و مابه التفاوت را به حسابهاي دريافتني منظور نموده است. در اين رابطه پيرو جلسه پيگيري و رفع اختلافات في مابين سازمان شهرداري ها و دهياري هاي کشور با شرکت ايران خودرو ديزل در مورخ 1403/03/08، وصول طلب ارزي آن شرکت به مبلغ 115 ميليون يورو منوط به ارائه مستندات ثبت سفارش هاي صورت گرفته از سوي بانک مرکزي شده، در حاليکه شرکت اتوبوس‌ها و ون‌هاي تحويل شده را از محل منابع داخلي تا مين کرده است. همچنين ايفاي تعهد فروش تعدادي از محصولات از جمله کشنده ها بدليل توقف شماره گذاري از ابتداي سال 1403تا تاريخ اين گزارش امکان پذير نشده است. باتوجه به مراتب فوق و عدم دسترسي به مستندات و اطلاعات لازم درخصوص نحوه تسويه طلب و رفع موانع شماره گذاري محصولات مزبور، آثار ناشي از تعديلات احتمالي از اين بابت بر صورتهاي مالي تلفيقي براي اين سازمان مشخص نمي باشد.

8. با توجه به موارد مندرج در ذيل صورت‌هاي سود و زيان و يادداشت توضيحي 3-50، مبلغ 385,369ر ميليارد ريال به عنوان خالص آثار ناشي از فروش محصولات به قيمت تکليفي براي سال مالي 1402 و جمعا مبلغ 1,334ر197 ميليارد ريال براي سال‌هاي 1397 الي 1402، به عنوان دارايي احتمالي افشا شده است. با توجه به نبود شواهد کافي مبني بر محتمل بودن ورود منافع اقتصادي آتي، افشاي مذکور برخلاف استانداردهاي حسابداري مي‌باشد.

9. براساس يادداشت توضيحي 2-15-3، ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان شرکت و گروه براساس يک ماه آخرين حقوق ثابت و مزاياي مستمر براي هر سال خدمت پرسنل محاسبه و در حساب‌ها منظور مي‌گردد. ليکن پرداخت مزاياي پايان خدمت در هنگام بازنشستگي بر مبناي بيش از يک ماه (غالبا 60 روز و يا 45 روز) آخرين حقوق و مزاياي مستمر صورت مي‌گيرد. با توجه به تداوم رويه مذکور در سنوات اخير و تعهد عرفي ايجاد شده در شرکت و در اغلب شرکت‌هاي گروه، کسري ذخيره از اين بابت در حساب‌ها وجود دارد.همچنين درخصوص سود مشارکت و جريمه تاخير بخشي از تعهدات انجام نشده در شرکت ايران خودرو ديزل (شرکت فرعي)، بدهي در حساب ها منظور نگرديده است. تعديل حساب‌ها از بابت موارد فوق ضروري است ليکن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات مورد لزوم، تعيين آثار آن در شرايط حاضر براي اين سازمان ميسر نشده است.

10. استانداردهاي حسابداري درخصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي‌هاي ثابت مشهود شامل زمين، ساختمان و ماشين آلات (يادداشت توضيحي 2-9-3) علي رغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه دارايي‌هاي تجديد ارزيابي شده مذکور نسبت به مبلغ دفتري آنها و تجديد ارزيابي سالانه سرمايه‌گذاري‌هاي شرکت رعايت نگرديده است. تعديل صورت‌هاي مالي از بابت موارد فوق ضروري است، ليکن به دليل نبود اطلاعات کامل ارزش منصفانه دارايي‌هاي مزبور، تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين سازمان امکان‌پذير نمي‌باشد.

11. حساب‌ها و اسناد دريافتني و پيش پرداخت‌هاي گروه (يادداشت‌هاي توضيحي 22 و 24)، شامل مبلغ 13,467ر ميليارد ريال مطالبات سنواتي (عمدتا شامل مبلغ 964 ميليارد ريال اقساط معوق تسهيلات پرداختي در شرکت‌هاي ليزينگ گروه، مبلغ 2,844ر ميليارد ريال مطالبات شرکت ايران خودرو ديزل و مبلغ 3,366ر ميليارد ريال مطالبات شرکت) مي‌باشد که از بابت آنها جمعا مبلغ 7,373ر ميليارد ريال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور گرديده است. همچنين مطالبات ارزي شرکت به ميزان 165 ميليون دلار معادل مبلغ 4,920ر ميليارد ريال مربوط به سنوات قبل مي‌باشد که تا تاريخ اين گزارش وصول نگرديده است. ضمنا چگونگي وصول مطالبات شرکت از شرکت مشترک ايران خودرو ، اتومبيل پژو -ايکاپ به مبلغ 8,813ر ميليارد ريال و شرکت توسعه فروش خودروکار به مبلغ 4,851ر ميليارد ريال، مشخص نمي‌باشد. مضافا مبلغ 5,414ر ميليارد ريال دارايي هاي درجريان تکميل گروه، (عمدتا شرکت مهرکام پارس مبلغ 2,389ر ميليارد ريال و شرکت اصلي مبلغ 2,435ر ميليارد ريال) اقلام راکد مي‌باشد. با توجه به موارد فوق، هرچند احتساب کاهش ارزش اضافي از بابت مطالبات و پروژه هاي راکد ضروري است، ليکن به دليل عدم دسترسي به اسناد و مدارک و اطلاعات لازم از جمله نتايج پيگيري‌هاي حقوقي به عمل آمده، تعيين ميزان دقيق آن در شرايط حاضر براي اين سازمان مقدور نگرديده است.

12. با توجه به يادداشت‌هاي توضيحي 37 و 40، در ارتباط با مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت‌هاي گروه، به موجب برگهاي تشخيص، قطعي، و آراي هيئت حل اختلاف مالياتي صادره جمعا مبلغ 33,970ر ميليارد ريال (عمدتا شرکت طراحي مهندسي قطعات ايران خودرو - ساپکو به مبلغ 28,728ر ميليارد ريال و شرکت به مبلغ 1,776ر ميليارد ريال) و جرائم موضوع ماده 169 مکرر شرکت، مبلغ 3,363ر ميليارد ريال مالیات مطالبه گرديده که به دليل اعتراض شرکت‌ها، از اين بابت بدهي مالياتي در حساب‌ها منظور نشده است. ضمنا درخصوص جرائم مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و مالیات و عوارض شماره‌گذاري خودرو در سال‌هاي 1390 الي 1400 گروه مبلغ 206,372ر ميليارد ريال (شامل مبلغ 27,297ر ميليارد ريال اصل و 179,075ر ميليارد ريال جريمه)، مطالبه گرديده است که به دليل اعتراض شرکت‌ها ثبتي از اين بابت در حساب‌ها به عمل نيامده است. علاوه بر آن نتيجه رسيدگي سازمان تامين اجتماعي براي سال‌هاي 1396و 1398 جهت شرکت اعلام نگرديده و رسيدگي سالهاي 1399 به بعد نيز صورت نپذيرفته است. مضافا دارايي مالیات انتقالي شرکت ساپکو به مبلغ 8,837ر ميليارد ريال مربوط به مبلغ 35,347ر ميليارد ريال زيان تاييد شده شناسايي نشده است. در صورت اصلاح حسابها (علاوه بر ضرورت احتساب دارايي مالیات انتقالي مذکور در حساب‌ها) سرفصل هاي مالیات پرداختني، پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها و زيان انباشته گروه به ترتيب مبالغ 33,970ر ميليارد ريال ، 30,660ر ميليارد ريال و 64,630ر ميليارد ريال افزايش خواهد يافت.

13. طبق يادداشت توضيحي2-48 ، درخصوص بخشي از سفارشات خارجي گروه نزد بانک‌هاي مختلف به مبالغ 35,592ر200 درهم (شرکت ساپکو)، 38,601ر438 يوان (شرکت‌هاي ساپکو و توليد محور خودرو)، 378ر342ر720 وون (شرکت ساپکو) ، 7,943ر795 يورو (عمدتا شرکت اصلي به مبلغ 7,259ر218 يورو و شرکت ساپکو 596ر153 يورو) و 5,154ر482 روپيه (شرکت توليد محور خودرو) 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 مذکور، بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نشده است.

14. پاسخ تاييديه‌هاي درخواستي درخصوص سرفصل‌هاي سفارشات و پيش پرداخت‌ها و دريافتني‌هاي گروه جمعا به مبلغ 9,399ر ميليارد ريال (شرکت اصلي به مبلغ 3,283ر ميليارد ريال و شرکت ساپکو به مبلغ 6,116ر ميليارد ريال) و پرداختني هاي گروه5,313ر ميليارد ريال (عمدتا شرکت اصلي به مبلغ 1,448ر ميليارد ريال و شرکت ساپکو به مبلغ 3,023ر ميليارد ريال) واصل نشده است. همچنين پاسخ تاييديه‌ها و صورت تطبيق‌هاي واصل شده گروه درخصوص سرفصل دريافتني‌ها و ساير حساب‌هاي پرداختني داراي مغايرت نامساعد به مبلغ 4,469ر ميليارد ريال (عمدتا شرکت سندن ايرانيان به مبلغ 1,635ر ميليارد ريال) مي‌باشد. همچنين مغايرت حساب‌هاي گروه با شرکت‌هاي فرعي خارجي به مبلغ 50,466ر ميليارد ريال اقلام باز بدهکار (شرکت اصلي مبلغ 25,762ر ميليارد ريال) و مبلغ 37,499ر ميليارد ريال اقلام باز بستانکار (شرکت اصلي 23,389ر ميليارد ريال) در حساب‌هاي فيمابين وجود دارد که آثار مالي آن بدون ارائه مدارک و مستندات از جمله صورت تطبيق حساب‌ها، تحت عنوان مغايرت‌هاي تلفيق منظور گرديده است. مضافا قرارداد خريد محصولات توليدي شرکت ايران خودرو تبريز تاکنون نهايي نگرديده و به امضاي طرفين نرسيده است. با توجه به مراتب فوق و عدم اثبات مانده حساب هاي ياد شده از طريق ساير روش‌هاي حسابرسي، تعيين آثار احتمالي ناشي از دريافت پاسخ تاييديه‌ها و همچنين رفع مغايرت‌ها و موارد مذکور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نشده است.

15. در شرکت طراحي و مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو -ساپکو، نرخ خريد برخي از قراردادهاي فيمابين با سازندگان قطعات تا تاريخ اين گزارش قطعي نشده و از بابت تعهدات مزبور، ذخيره کافي در حساب ها شناسايي نگرديده است. باتوجه به مراتب يادشده هرچند اصلاح حساب ها ضروري است،ليکن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات و مدارک مورد نياز، تعيين تعديلات لازم براي اين سازمان مقدور نيست.

ساير بندهاى توضيحى

16. مسائل عمده حسابرسي

منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در مباني اظهارنظر مشروط، مسائل زير به عنوان مسائل عمده حسابرسي كه در گزارش حسابرسي اطلاع‌رساني مي‌شود، تعيين شده‌اند:

1-14- خريد قطعات و محصولات از اشخاص وابسته در شركت اصلي
به شرح يادداشت توضيحي 1-7 خريد از شركت ساپكو در سال مورد گزارش مبلغ 1,424,256 ميليارد ريال معادل 80 درصد از خريد كل بوده است. همچنين در سال مورد گزارش، طبق يادداشت توضيحي 5-7 مبلغ 938,353 ميليارد ريال محصول از شركت‌هاي وابسته خريداري گرديده است.
با توجه به عمده بودن خريدهاي انجام گرفته از شركت ساپكو و ساير اشخاص وابسته و عمده بودن مبالغ و اهميت افشاي كافي و مناسب روابط با شركت‌هاي مذكور، آثار معاملات با اشخاص وابسته در صورت‌هاي مالي به عنوان مسايل عمده حسابرسي سال مورد گزارش تعيين شده است.

نحوه برخورد حسابرس

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

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

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

•سندرسي لازم در خصوص مبالغ شناسايي و افشا شده مربوط به معاملات با اشخاص وابسته. انجام و وارسي‌هاي لازم درخصوص مدارک و مستندات پشتوانه اينگونه معاملات از قبيل سفارش خريد، فاكتور خريد، 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 مطابق با الزامات قانوني مورد ارزيابي قرار گرفت.

•به منظور حصول اطمينان از وقوع، صحت و كامل بودن افشاء معاملات با اشخاص وابسته، براي اشخاص وابسته صورت تطبيق با دفاتر اخذ و رفع موارد مهم مغايرت، در درصورت‌هاي مالي پي گيري گرديده است .

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

- بررسي قراردادهاي فيمابين.

- بررسي نرخ خريد قطعات، محصولات.

•روش‌هاي تحليلي به منظور شناسايي هرگونه معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته به كار گرفته شده و افشاء آن مدنظر بوده است.

تاکید بر مطالب خاص

17. سرمايه‌گذاري در بانک پارسيان

همانگونه که در يادداشت توضيحي 5-20 منعکس است، سرمايه‌گذاري گروه در بانک پارسيان به ميزان 32 درصد مي‌باشد. براساس ماده 5 قانون اجراي سياستهاي کلي اصل 44 قانون اساسي (اصلاحي مورخ 1397/4/28) سقف مجاز تملک سهام بانک‌ها (بدون نياز به اخذ مجوز بانک مرکزي جمهوري اسلامي ايران) 10 درصد و تملک بيش از 10 درصد تا ميزان 33 درصد با اخذ مجوز از بانک مرکزي جمهوري اسلامي ايران مجاز مي‌باشد. همچنين طبق دستورالعمل جديدي که تاريخ ابلاغ آن 1398/6/28 مي‌باشد سهامداران بانک‌ها موظف گرديده‌اند ظرف مدت 6 ماه از تاريخ ابلاغ دستورالعمل نسبت به اخذ مجوز بانک مرکزي اقدام و يا سهام مازاد خود را واگذار نمايند، در غير اين صورت نسبت به سهام مازاد، فاقد حقوق مالکيت بوده و حق رأي سهام مازاد بر مجوز ارائه شده از سهامدار سلب و به وزارت امور اقتصادي و دارايي تفويض و درآمدهاي سود سهام توزيع شده مشمول ماليات با نرخ 100 درصد مي‌گردد. در اين خصوص شرکت طي نامه شماره 140348522مورخ 03/04/03 14درخواست صدور مجوز تملک سهام بانک پارسيان را براي دوسال نموده که در جريان پيگيري است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

18. زيان انباشته گروه و شرکت

باتوجه به يادداشت‌هاي توضيحي 3-5، 12 و 7-19، نتايج عمليات گروه و شرکت در سال مالي مورد گزارش به ترتيب به مبالغ 290,484 ميليارد ريال و 364,540 ميليارد ريال منجر به زيان گرديده که عمدتا متاثر از عدم تعديل قيمت فروش محصولات متناسب با افزايش نهاده‌هاي توليد و افزايش قيمت تمام شده توليدات (عمدتا ناشي از افزايش نرخ خريد قطعات) و تحمل هزينه مالي مي‌باشد. مضافا زيان انباشته گروه و شرکت در پايان سال مالي مورد گزارش به ترتيب بالغ بر 1,228,392 ميليارد ريال و 1,103,613 ميليارد ريال گرديده که توجه به آن در جهت تداوم فعاليت ضرورت دارد. مفاد اين بند ،تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

19. ابهام در رفع تعهد ارزي

به شرح يادداشت توضيحي 3-24، رفع تعهد ارزي 7000 تن کاتد مس صادراتي در قبال واردات قطعات خودرو هايما توسط شرکت فرعي (ايران خودرو خراسان) در سامانه جامع تجارت ميسر نگرديده که موضوع از طريق شرکت اصلي طبق توافق مورخ 1403/3/3 با بانک مرکزي جمهوري اسلامي ايران در جريان پيگيري است. مفاد اين بند تأثيري در اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

20. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شرکت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين سازمان نسبت به صورت‌هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين سازمان نسبت به آن هيچ نوع اطمينااني ارائه نمي‌کند.

مسئوليت اين سازمان، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي با اهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است که به نظر مي‌رسد تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي‌که اين سازمان، بر اساس کار انجام شده، به اين نتيجه برسد که تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش کند. همانطور که در مباني اظهارنظر مشروط عنوان گرديد، اين سازمان به اين نتيجه رسيده است که ساير اطلاعات از بابت موارد مطرح شده در بندهاي 3 ،5 الي 9 و 12 تحريف شده است. همچنين اين سازمان نتوانسته است شواهد حسابرسي کافي و مناسب درخصوص بندهاي 2، 10،4 و 11 به دست آورد. لذا، اين سازمان به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي‌تواند نتيجه‌گيري کند که "ساير اطلاعات" از اين بابت حاوي تحريف بااهميت است يا خير.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

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

21-1-زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي به مراتب بيش از سرمايه بوده و شركت مشمول ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت مي‌باشد (در اين خصوص مجمع عمومي فوق‌العاده در تاريخ 1402/05/28 تشكيل گرديده ليكن در رابطه با نحوه خروج از مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت تصميم‌گيري نشده است).

21. 2-21-مفاد ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص ارائه صورت‌هاي مالي و گزارش فعاليت هيئت مديره به بازرس در موعد مقرر رعايت نگرديده است.

21. 3-21-پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 31 تير 1402 صاحبان سهام، درخصوص موارد مندرج در بندهاي 4، 7 الي 12، 17، 18، 21، 22 و 25 اين گزارش و همچنين جبران زيان انباشته با استفاده از ظرفيت موجود در ماده 90 قانون اجراي سياستهاي كلي اصل 44 قانون اساسي و قوانين مربوطه و انتقال اسناد مالكيت املاک مندرج در يادداشت توضيحي 13-15بنام شركت، به نتيجه نهايي نرسيده است.

22. در شركت طراحي مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو -ساپكو به رغم انجام استعلام خريد قطعات از سازندگان مختلف ،مبلغ 115ر029 ميليارد ريال از قطعات خريداري شده به صورت تک سورس (خريد صرفا از يک سازنده) انجام گرفته است. مضافا در سال مورد گزارش و سال‌هاي قبل بابت بدهي بخشي از سازندگان به سازمان هاي دولتي و بانک ها جمعا به مبلغ 3ر594 ميليارد ريال (سال مورد گزارش مبلغ 1ر641 ميليارد ريال) علي رغم عدم وجود مطالبات حال شده سازندگان مذكور ، از حسابهاي شركت برداشت شده است. در اين خصوص اقدامات حقوقي موثري جهت عودت مبالغ ذكر شده صورت نگرفته است.

23. طبق يادداشت توضيحي 3-49 و تاييديه مديران طي سال مالي مورد گزارش، معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت انجام نشده است. ضمنا به نظر اين سازمان ساير معاملات با اشخاص وابسته از نظر تعيين نرخ معاملات فيمابين و شرايط تسويه آنها، براساس روابط تجاري خاص شركت‌هاي گروه ايران خودرو انجام شده است.

24. گزارش هيئت مديره، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49اساسنامه، 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 داشتن موارد مندرج در بندهاي6 ، 8 الي 13و 15 مباني اظهارنظر مشروط، نظر اين سازمان به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

25. مسئوليت‌هاي قانوني و مقرراتي حسابرس

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

سایر

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
		دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات
1-25	بند 1 و 2 ماده 7	افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي شده شركت اصلي و تلفيقي گروه و گزارش هيئت مديره به مجمع، حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي.
2-25	بند 4 ماده 7	افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت اجمالي 6 ماهه حسابرسي شده شركت ، حداكثر 75 روز بعد از پايان دوره مالي 6 ماهه.
3-25	جزء (1) و (2) بند10 ماده 7	افشاي صورتهاي مالي مياندوره اي 6 ماهه و سالانه حسابرسي شده شركتهاي تحت كنترل (فرعي) در موعد مقرر.
		دستورالعمل پذيرش اوراق بهادار
4-25	بند 3 ماده 11	حداقل حقوق صاحبان سهام نسبت به كل دارايي‌ها به ميزان 15 درصد.
5-25	بند 4 ماده 11	سودآور بودن عمليات و وجود چشم‌انداز از تداوم سودآوري شركت.
		دستورالعمل حاكميت شركتي
6-25	تبصره‌هاي 1 و 2 ماده 14	رعايت تعداد اعضاء كميته انتصابات و مستقل بودن اكثريت اعضاء كميته‌هاي انتصابات و ريسک شركت (توضيح اينكه تا پايان مهر ماه سال جاري كميته انتصابات شامل 4 عضو بوده است).
7-25	ماده 8	ارائه گزارش ارزيابي كنترلهاي داخلي هر سه ماه يكبار توسط حسابرس داخلي به هيئت مديره.
8-25	تبصره 5 ماده 14	تشكيل جلسات كميته ريسک.
9-25	ماده 28 و تبصره آن	ممنوعيت تملک سهام شركت اصلي توسط شركت‌هاي فرعي گروه.

26. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غير تجاري موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي در اين سازمان مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت به مركز اطلاعات اطلاعات مالي وزارت امور اقتصاد و دارايي ارسال شده است.

سازمان حسابرسي	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Mohammad Ebrahim Eskandari [Sign		1403/04/31 00:40:36
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Eshagh Nouri [Sign	800852	1403/04/31 00:56:55
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Alireza Asaadi [Sign	800043	1403/04/31 01:02:23

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲,۷۴۵,۷۷۳,۶۲۱	۲,۱۴۰,۱۳۵,۸۱۹	۲۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۵۹۷,۰۰۸,۳۳۷)	(۲,۰۷۱,۷۳۵,۶۳۷)	(۲۵)
سود(زيان) ناخالص	۱۴۸,۷۶۵,۲۸۴	۶۸,۴۰۰,۱۸۲	۱۱۷
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۲۰۱,۰۲۳,۸۱۸)	(۱۵۲,۳۳۲,۱۲۶)	(۳۱)
هزينه کاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۳۶,۷۴۷,۱۶۲	۳۵,۴۲۸,۲۲۲	۴
ساير هزينه‌ها	(۹۹,۷۹۵,۷۰۴)	(۶۶,۱۵۲,۸۲۹)	(۵۱)
سود(زيان) عملياتی	(۱۱۵,۳۰۷,۰۷۶)	(۱۱۵,۵۵۷,۵۵۱)	۰
هزينه های مالی	(۱۵۴,۶۰۱,۳۰۸)	(۹۷,۸۶۹,۶۷۵)	(۵۸)
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	۹,۶۰۲,۲۷۲	۱۵,۴۹۷,۶۶۹	(۳۸)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	(۲۶۰,۳۰۶,۱۱۲)	(۱۹۷,۹۲۹,۵۵۷)	(۳۲)
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	(۱۰,۷۳۴,۵۴۸)	(۹,۷۵۱,۷۹۹)	(۱۰)
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	(۲۷۱,۰۴۰,۶۶۰)	(۲۰۷,۶۸۱,۳۵۶)	(۳۱)
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۹,۴۴۳,۳۵۷)	(۱۸,۳۶۰,۵۶۸)	(۶)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	(۲۹۰,۴۸۴,۰۱۷)	(۲۲۶,۰۴۱,۹۲۴)	(۲۹)
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۲۹۰,۴۸۴,۰۱۷)	(۲۲۶,۰۴۱,۹۲۴)	(۲۹)
قابل انتساب به :			
مالكان شركت اصلي	(۳۱۹,۱۹۶,۹۳۶)	(۲۶۲,۴۳۳,۰۲۰)	(۲۲)
منافع فاقد حق كنترل	۲۸,۷۱۲,۹۱۹	۳۶,۳۹۱,۰۹۶	(۲۱)
سود پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	(۷۹۸)	(۷۷۷)	(۳)
غيرعملياتي (ريال)	(۴۴۰)	(۳۴۲)	(۸۲)
ناشي از عمليات در حال تداوم	(۱,۲۳۸)	(۱,۰۱۹)	(۲۱)
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پايه هر سهم	(۱,۲۳۸)	(۱,۰۱۹)	(۲۱)
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	(۹۶۳)	(۷۴۹)	(۲۹)
سرمايه - ميليون ريال	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زيان جامع تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۲۹۰,۴۸۴,۰۱۷)	(۲۲۶,۰۴۱,۹۲۴)	(۲۹)
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	۱۹۶,۳۵۲	--
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۱۹۳,۸۸۰	۶,۶۴۲,۰۴۴	(۹۷)
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	۲۶۶,۵۷۷	۱,۷۶۷,۶۴۸	(۸۵)
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۴۶۰,۴۵۷	۸,۶۰۶,۰۴۴	(۹۵)
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	۴۶۰,۴۵۷	۸,۶۰۶,۰۴۴	(۹۵)
سود(زيان) جامع سال	(۲۹۰,۰۲۳,۵۶۰)	(۲۱۷,۴۳۵,۸۸۰)	(۳۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
قابل انتساب به :			
مالكان شركت اصلي	(۳۱۸,۵۸۳,۱۰۶)	(۲۵۳,۹۴۳,۷۵۵)	(۲۵)
منافع فاقد حق كنترل	۲۸,۵۵۹,۵۴۶	۳۶,۵۰۷,۸۷۵	(۲۲)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۱۵۵,۸۲۹,۲۹۹	۱۱۹,۶۳۸,۳۰۳	۶۷,۹۴۸,۱۱۶	۳۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۲,۱۷۴,۵۳۵	۱,۹۹۵,۶۵۹	۶۶۰,۷۵۸	۹
سرقفلي	۲۱,۷۸۲	۳۳۶,۷۷۱	۷۵,۴۳۸	(۹۴)
داراييهاي نامشهود	۷,۷۰۲,۶۸۶	۳,۱۹۲,۱۳۷	۲,۲۰۶,۵۱۲	۱۴۱
سرمايه گذاري در شركتهاي وابسته	۳,۶۸۱,۷۴۱	۱۴,۵۵۶,۲۰۷	۲۳,۵۷۳,۸۹۶	(۷۵)
ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷,۳۶۶,۱۴۶	۵,۹۰۸,۶۹۱	۷,۲۹۱,۴۲۶	۲۵
دريافتني‌هاي بلندمدت	۳۹,۴۷۸,۱۷۱	۱۵,۰۸۲,۶۱۹	۵,۸۴۵,۵۳۶	۱۶۲
داراييهاي مالیات انتقالي	۲۱۰,۸۳۸	۲۱۰,۱۲۴	۱,۰۸۰,۱۶۱	۰
ساير داراييها	۸,۹۵۸,۲۱۵	۶,۸۰۸,۱۸۴	۸,۰۴۵,۸۵۱	۳۲
جمع داراييهاي غيرجاري	۲۲۵,۴۲۳,۴۱۳	۱۶۷,۷۲۸,۶۹۵	۱۱۶,۷۲۷,۶۹۴	۳۴
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲۲۹,۳۶۸,۵۵۳	۱۷۴,۷۰۰,۲۰۳	۱۱۹,۳۵۶,۳۵۵	۳۱
موجودي مواد و كالا	۵۹۲,۱۹۱,۵۳۷	۳۹۳,۵۹۴,۶۶۵	۳۴۱,۹۱۷,۳۶۸	۵۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۷۹,۷۹۱,۱۸۲	۱۵۰,۰۹۷,۹۲۲	۹۵,۳۹۹,۹۹۸	۸۶
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۲۳,۹۰۲,۹۹۹	۱۴,۹۷۲,۷۴۰	۲۷,۱۱۵,۱۷۹	۶۰
موجودي نقد	۲۰۱,۷۸۷,۴۱۶	۲۰۱,۲۳۷,۸۳۳	۸۳,۶۱۵,۰۲۷	۰
	۱,۳۲۷,۰۴۱,۶۸۷	۹۳۴,۶۰۳,۳۶۳	۶۶۷,۴۰۳,۹۲۷	۴۳
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۱۷۰,۰۰۲	۷۴۳,۸۴۶	۱۹۰,۸۴۷	(۷۷)
جمع داراييهاي جاري	۱,۳۲۷,۲۱۱,۶۸۹	۹۳۵,۳۴۶,۲۰۹	۶۶۷,۵۹۴,۷۷۴	۴۳
جمع داراييها	۱,۵۵۲,۶۳۵,۱۰۲	۱,۱۰۳,۰۷۴,۹۰۴	۷۸۴,۳۲۲,۴۶۸	۴۱
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۲,۸۷۵,۴۱۵	۲,۴۱۱,۵۳۲	۱,۶۷۸,۴۸۵	۱۹
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۶,۸۹۴,۱۰۷	۲,۶۸۹,۹۴۵	۱۵,۱۴۰,۰۶۰	۱۵۶
اندوخته قانوني	۸,۹۱۹,۴۱۷	۷,۰۵۶,۴۵۲	۳,۹۹۳,۴۲۷	۲۶
ساير اندوخته‌ها	۳۰,۸۶۱,۵۶۵	۸,۲۸۶,۷۸۰	۷,۳۳۹,۴۳۴	۲۷۲
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۱۰,۸۹۳,۹۵۰	۱۰,۶۹۷,۵۹۸	--
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۱۶,۶۵۲,۲۶۹	۱۶,۰۳۸,۴۳۹	۷,۶۲۸,۷۴۷	۴
سود انباشته	(۱,۲۲۸,۳۹۲,۱۷۵)	(۸۹۰,۷۳۵,۲۰۵)	(۶۲۵,۸۲۵,۷۸۴)	(۳۸)
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌هاي فرعي)	(۲۹۶,۷۲۲,۹۶۸)	(۲۹۷,۱۶۸,۳۳۹)	(۲۹۶,۳۷۰,۴۱۲)	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	(۱,۱۵۷,۲۵۶,۳۰۲)	(۸۳۸,۸۷۰,۳۷۸)	(۵۷۴,۰۶۲,۳۷۸)	(۳۸)
منافع فاقد کنترل	۸۵,۳۵۸,۱۷۶	۵۹,۵۲۸,۱۷۱	۳,۹۶۸,۷۲۸	۴۳
جمع حقوق مالکانه	(۱,۰۷۱,۸۹۸,۱۲۶)	(۷۷۹,۳۴۲,۲۰۷)	(۵۷۰,۰۹۳,۶۵۰)	(۳۸)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۳,۵۷۴,۶۹۹	۲,۸۸۰,۶۵۲	۱,۹۲۵,۷۳۸	۳۴
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۵,۳۱۷,۳۷۸	۱۶,۳۵۱,۹۴۷	۲۰,۱۲۰,۴۸۰	(۶)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۱۱۶,۰۴۴,۲۱۶	۸۶,۲۹۳,۷۶۶	۵۷,۶۹۰,۶۳۱	۳۴
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۳۴,۹۳۶,۲۹۳	۱۰۵,۵۲۶,۲۶۵	۷۹,۷۳۶,۸۴۹	۲۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۰۲۲,۴۲۱,۴۶۹	۷۷۵,۴۳۶,۳۵۵	۵۳۴,۱۹۷,۷۶۶	۳۲
ماليات پرداختني	۳۰,۲۵۶,۳۱۴	۱۸,۵۵۱,۲۲۸	۳,۵۷۶,۴۵۷	۶۳
سود سهام پرداختني	۱,۵۶۲,۰۲۱	۱,۷۷۶,۴۸۶	۱,۲۷۲,۸۶۰	(۱۲)
تسهيلات مالي	۳۳۲,۱۴۵,۳۵۲	۲۵۲,۸۵۱,۵۵۲	۲۲۴,۳۰۳,۷۹۱	۳۱
ذخاير	۱۰۴,۰۶۰,۹۰۹	۴۵,۵۰۶,۴۹۰	۱۸,۳۲۲,۵۳۰	۱۲۹
پيش‌دريافت‌ها	۹۹۹,۱۵۰,۸۷۰	۶۸۲,۷۶۸,۶۲۵	۴۹۳,۰۰۵,۸۶۵	۴۶
	۲,۴۸۹,۵۹۶,۹۲۵	۱,۷۷۶,۸۹۰,۷۴۶	۱,۲۷۴,۶۷۹,۲۶۹	۴۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۴۸۹,۵۹۶,۹۲۵	۱,۷۷۶,۸۹۰,۷۴۶	۱,۲۷۴,۶۷۹,۲۶۹	۴۰
جمع بدهي‌ها	۲,۶۲۴,۵۳۳,۲۲۸	۱,۸۸۲,۴۱۷,۱۱۱	۱,۳۵۴,۴۱۶,۱۱۸	۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱,۵۵۲,۶۳۵,۱۰۲	۱,۱۰۳,۰۷۴,۹۰۴	۷۸۴,۳۲۲,۴۶۸	۴۱

صورت تغييرات در حقوق مالکانه تلفيقي

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۱,۶۷۸,۴۸۵	۱۵,۱۴۰,۰۶۰	۰	۳,۹۹۳,۴۲۷	۷,۳۳۹,۴۳۴	۱۰,۶۹۷,۵۹۸	۷,۶۲۸,۷۴۷	(۶۲۵,۸۲۵,۷۸۴)	(۲۹۶,۳۷۰,۴۱۳)	(۵۷۴,۰۶۲,۳۷۸)	۳,۹۶۸,۷۲۸	(۵۷۰,۰۹۳,۶۵۰)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۱,۶۷۸,۴۸۵	۱۵,۱۴۰,۰۶۰	۰	۳,۹۹۳,۴۲۷	۷,۳۳۹,۴۳۴	۱۰,۶۹۷,۵۹۸	۷,۶۲۸,۷۴۷	(۶۲۵,۸۲۵,۷۸۴)	(۲۹۶,۳۷۰,۴۱۳)	(۵۷۴,۰۶۲,۳۷۸)	۳,۹۶۸,۷۲۸	(۵۷۰,۰۹۳,۶۵۰)
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹															۰
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											(۲۵۸,۶۷۹,۰۴۱)		(۲۵۸,۶۷۹,۰۴۱)	۳۶,۳۹۱,۰۹۶	(۲۲۲,۲۸۷,۹۴۵)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	(۳,۷۵۳,۹۷۹)	۰	(۳,۷۵۳,۹۷۹)	۰	(۳,۷۵۳,۹۷۹)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	(۲۶۲,۴۳۳,۰۲۰)	۰	(۲۶۲,۴۳۳,۰۲۰)	۳۶,۳۹۱,۰۹۶	(۲۲۶,۰۴۱,۹۲۴)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۱۹۶,۳۵۲	۸,۲۹۲,۹۱۳			۸,۴۸۹,۲۶۵	۱۱۶,۷۷۹	۸,۶۰۶,۰۴۴
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۱۹۶,۳۵۲	۸,۲۹۲,۹۱۳	(۲۶۲,۴۳۳,۰۲۰)	۰	(۲۵۳,۹۴۳,۷۵۵)	۳۶,۵۰۷,۸۷۵	(۲۱۷,۴۲۵,۸۸۰)
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	(۱,۵۷۶,۴۰۱)	(۱,۵۷۶,۴۰۱)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۱۱,۳۰۰,۲۹۶	۱۱,۳۰۰,۲۹۶
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي					۷,۶۹۷,۲۰۶								۷,۶۹۷,۲۰۶	۰	۷,۶۹۷,۲۰۶
افزايش منافع در شركت فرعي					(۲۰,۱۴۷,۳۲۱)								(۲۰,۱۴۷,۳۲۱)	(۷,۱۸۰,۵۶۳)	(۲۷,۳۲۷,۸۸۴)
افزايش سرمايه	۰		۰					۰	۰		۰		۰	۱۲,۹۸۵,۸۶۶	۱۲,۹۸۵,۸۶۶
افزايش سرمايه در جريان		۰						۰					۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	۰
خريد سهام خزانه												(۷۹۷,۹۲۶)	(۷۹۷,۹۲۶)		(۷۹۷,۹۲۶)
فروش سهام خزانه				۷۳۳,۰۴۷							۰	۰	۷۳۳,۰۴۷		۷۳۳,۰۴۷
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي						۰								۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته									۰	۱۱۶,۷۷۹	۱,۵۳۳,۹۷۰				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۳,۰۶۳,۰۲۵				(۳,۰۶۳,۰۲۵)		۰	(۱,۴۹۵,۱۴۹)	(۱,۴۹۵,۱۴۹)

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								۹۴۷,۳۴۶			(۹۴۷,۳۴۶)		۰	۵,۰۱۷,۵۱۹	۵,۰۱۷,۵۱۹
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۲,۴۱۱,۵۳۲	۰	۲,۶۸۹,۹۴۵	۷,۰۵۶,۴۵۲	۸,۲۸۶,۷۸۰	۱۰,۸۹۳,۹۵۰	۱۶,۰۳۸,۴۳۹	(۸۹۰,۷۳۵,۲۰۵)	(۲۹۷,۱۶۸,۳۳۹)	(۸۳۸,۸۷۰,۳۷۸)	۵۹,۵۲۸,۱۷۱	(۷۷۹,۳۴۲,۲۰۷)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											(۳۱۹,۱۹۶,۹۳۶)		(۳۱۹,۱۹۶,۹۳۶)	۲۸,۷۱۲,۹۱۹	(۲۹۰,۴۸۴,۰۱۷)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۶۱۳,۸۳۰			۶۱۳,۸۳۰	(۱۵۳,۳۷۳)	۴۶۰,۴۵۷
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						۰	۰	۰	۰	۶۱۳,۸۳۰	(۳۱۹,۱۹۶,۹۳۶)		(۳۱۸,۵۸۳,۱۰۶)	۲۸,۵۵۹,۵۴۶	(۲۹۰,۰۲۳,۵۶۰)
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	(۸,۳۷۰,۷۲۳)	(۸,۳۷۰,۷۲۳)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۱۱,۹۶۸,۶۹۵							۲,۱۲۶,۰۹۹	۷,۸۴۰,۸۳۳	۹,۹۷۶,۹۳۲
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						(۷,۷۶۴,۵۳۳)					۰		(۳,۷۳۶,۰۹۹)	(۹,۵۱۱,۰۱۸)	(۱۳,۲۴۷,۱۱۷)
افزايش سرمايه	۰		۰								۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰											۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	
خريد سهام خزانه												(۳,۲۱۵,۵۱۵)	(۳,۲۱۵,۵۱۵)	۰	(۳,۲۱۵,۵۱۵)
فروش سهام خزانه				۴۶۳,۸۸۳							۰	۳,۶۶۰,۸۸۶	۴,۱۲۴,۷۶۹	۰	۴,۱۲۴,۷۶۹
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					(۱۰,۸۹۳,۹۵۰)	۰	۵,۹۷۷,۷۱۶		(۴,۹۱۶,۲۳۴)	۱۳۱,۶۷۱	(۴,۷۸۴,۵۶۳)
تخصيص به اندوخته قانوني							۱,۸۶۲,۹۶۵				(۱,۸۶۲,۹۶۵)		۰	(۶۲۸,۶۹۸)	(۶۲۸,۶۹۸)
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۲۲,۵۷۴,۷۸۵			(۲۲,۵۷۴,۷۸۵)		۰	۷,۸۰۸,۳۹۴	۷,۸۰۸,۳۹۴
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۲,۸۷۵,۴۱۵	۰	۶,۸۹۴,۱۰۷	۸,۹۱۹,۴۱۷	۳۰,۸۶۱,۵۶۵	۰	۱۶,۶۵۲,۲۶۹	۱,۲۲۸,۳۹۲,۱۷۵	(۲۹۶,۷۲۲,۹۶۸)	۱,۱۵۷,۲۵۶,۳۰۲	۸۵,۳۵۸,۱۷۴	(۱,۰۷۱,۸۹۸,۱۲۶)

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

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

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۹۱,۱۶۵,۹۷۹	۲۶۴,۵۴۴,۱۸۶	(۲۸)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷,۷۳۸,۹۹۵)	(۴,۱۸۰,۲۲۷)	(۸۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۸۳,۴۲۶,۹۸۴	۲۶۰,۳۶۳,۹۵۹	(۳۰)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۵۳۶,۱۹۹	۲,۹۳۰,۱۰۵	(۱۳)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۸,۰۴۵,۴۱۷)	(۲۶,۱۲۱,۴۶۴)	(۸۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۵۷۲,۸۴۴	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۱۶۹,۶۹۱	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱,۴۴۱,۱۸۹)	(۱,۰۴۸,۲۰۶)	(۳۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۱,۵۷۰,۶۰۸	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱,۴۵۷,۴۵۵)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	(۱۷۸,۸۷۶)	(۱,۳۳۴,۹۰۱)	۸۷
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۷,۲۶۵,۴۵۷	۲۰,۷۷۷,۱۱۹	(۶۵)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱۳,۳۱۹,۰۷۷)	(۳,۷۷۵,۹۰۶)	(۲۵۳)
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹,۰۷۴,۶۲۰	۶,۶۷۴,۹۵۳	۳۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴۴,۸۲۳,۲۰۳)	(۳۲۷,۶۹۲)	(۱۳,۵۷۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۳۸,۶۰۳,۷۸۱	۲۶۰,۰۳۶,۲۶۷	(۴۷)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۹,۸۱۳,۹۱۱	--
پرداخت‌های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل	(۶,۲۳۳,۴۳۸)	(۴۵,۵۱۵,۸۲۱)	۸۶
دریافت‌های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)	۷,۶۴۸,۹۴۳	۱۱,۶۱۰,۹۴۷	(۳۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۳۱۳,۴۵۸	۶۶۸,۶۲۵	(۵۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	(۵۷,۰۴۰)	--
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	۴۴۰,۵۵۴,۸۴۵	۳۶۹,۶۴۴,۵۴۳	۱۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۴۸۴,۵۴۴,۳۱۳)	(۴۵۴,۹۸۴,۳۴۴)	(۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۶۲,۰۱۷,۰۶۸)	(۴۶,۷۷۳,۹۱۷)	(۳۳)
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	(۳,۱۹۵,۱۲۰)	(۳,۱۲۲,۵۰۴)	(۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۱۸,۲۹۴,۵۴۶	۴۲,۸۶۱,۰۳۱	(۵۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	(۳۹,۴۸۶,۵۸۳)	(۲۳,۱۰۸,۵۱۵)	(۷۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	(۱,۳۸۵,۹۱۸)	(۱,۹۲۸,۲۲۳)	۲۸
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	(۱۱۶)	(۸۷,۱۴۵)	۱۰۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق كنترل	(۸,۱۵۶,۲۵۸)	(۲,۰۸۰,۰۲۷)	(۲۹۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۳۸,۲۰۷,۰۲۲)	(۱۴۳,۰۵۷,۴۷۹)	۳
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۳۹۶,۷۵۹	۱۱۶,۹۷۸,۷۸۸	(۱۰۰)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۰۱,۲۳۷,۸۳۳	۸۳,۶۱۵,۰۲۷	۱۴۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۵۲,۸۲۴	۶۴۴,۰۱۸	(۷۶)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۰۱,۷۸۷,۴۱۶	۲۰۱,۲۳۷,۸۳۳	۰
معاملات غيرنقدي	۹۴,۴۱۹,۹۸۷	۷۰,۶۰۴,۰۲۷	۳۴
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲,۵۴۰,۱۴۵,۶۶۹	۱,۸۸۱,۵۰۳,۴۲۰	۳۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۶۹۹,۲۸۱,۰۰۴)	(۲,۰۸۶,۶۰۲,۶۷۵)	(۲۹)
سود(زیان) ناخالص	(۱۵۹,۱۳۵,۳۳۵)	(۲۰۵,۰۹۹,۲۵۵)	۲۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰۸,۳۶۸,۶۹۰)	(۷۷,۳۱۵,۷۳۲)	(۴۰)
هزینه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها	۴۶,۲۰۶,۵۸۹	۳۳,۲۶۰,۱۳۳	۳۹
سایر هزینه‌ها	(۸۴,۶۸۱,۱۱۴)	(۵۳,۰۵۱,۹۲۱)	(۶۰)
سود(زیان) عملیاتی	(۳۰۵,۹۷۸,۵۵۰)	(۳۰۲,۲۰۶,۷۷۵)	(۱)
هزینه های مالی	(۹۴,۲۴۱,۱۶۲)	(۴۵,۱۲۱,۵۰۶)	(۱۰۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۵,۶۷۹,۳۵۲	۲۷,۶۹۲,۲۷۲	۲۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۶۴,۵۴۰,۳۶۰)	(۳۱۹,۶۳۶,۰۰۹)	(۱۴)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۶۴,۵۴۰,۳۶۰)	(۳۱۹,۶۳۶,۰۰۹)	(۱۴)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۳۶۴,۵۴۰,۳۶۰)	(۳۱۹,۶۳۶,۰۰۹)	(۱۴)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۹۲۲)	(۹۵۳)	۳
غیرعملیاتي (ریال)	(۲۹۱)	(۱۰۹)	(۱۶۷)
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۱,۲۱۳)	(۱,۰۶۲)	(۱۴)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۱,۲۱۳)	(۱,۰۶۲)	(۱۴)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۱,۲۰۸)	(۱,۰۶۰)	(۱۴)
سرمایه	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۳۶۴,۵۴۰,۳۶۰)	(۳۱۹,۶۳۶,۰۰۹)	(۱۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۳۶۴,۵۴۰,۳۶۰)	(۳۱۹,۶۳۶,۰۰۹)	(۱۴)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۳۲,۲۵۸,۹۲۵	۲۱۷,۹۹۱,۳۷۷	۱۹۲,۶۵۷,۲۹۱	۷
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴,۹۸۴,۴۴۴	۱,۵۳۷,۵۱۷	۱,۱۷۴,۳۱۹	۳۲۴
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۶۷,۴۰۸,۰۴۷	۲۴۶,۶۹۱,۰۲۴	۲۰۴,۸۲۳,۱۳۱	۸
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۱,۷۵۴,۹۷۸	۵,۲۰۰,۷۴۱	۳,۷۴۳,۷۰۶	۱۲۶
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱,۶۶۱,۲۰۵	۲۳۳,۷۷۹	۱,۳۷۹,۸۲۸	۶۱۱
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵۱۸,۰۶۷,۶۰۹	۴۷۱,۶۵۴,۴۳۸	۴۰۳,۷۷۶,۲۷۵	۱۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۷۴,۰۱۱,۸۲۵	۲۱,۴۲۰,۷۲۸	۱۰,۵۶۴,۶۲۰	۲۴۶
موجودي مواد و کالا	۱۳۰,۲۰۸,۷۵۱	۱۲۸,۳۶۰,۰۰۷	۱۳۰,۸۵۶,۹۲۴	۱
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۸۶,۶۳۱,۷۸۵	۱۵۷,۱۲۶,۴۷۳	۱۷۰,۵۶۰,۰۹۰	۱۹
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۵,۰۱۵,۴۶۳	۰	۰	
موجودي نقد	۸۴,۵۸۵,۱۱۵	۹۱,۰۹۲,۳۶۵	۳۹,۹۵۲,۸۵۳	(۷)
	۴۸۰,۴۵۲,۹۳۸	۳۹۷,۹۹۹,۵۷۳	۳۵۱,۹۳۴,۴۸۷	۲۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۸۰,۴۵۲,۹۳۸	۳۹۷,۹۹۹,۵۷۳	۳۵۱,۹۳۴,۴۸۷	۲۱

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع داراييها	۹۹۸,۵۲۰,۵۴۷	۸۶۹,۶۵۴,۰۱۱	۷۵۵,۷۱۰,۷۶۲	۱۵
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۱۸۴,۶۴۳	۲۷۹,۵۵۵	۲۳۲,۵۱۵	(۳۴)
اندوخته قانوني	۱,۰۸۷,۷۹۳	۱,۰۸۷,۷۹۳	۱,۰۸۷,۷۹۳	۰
ساير اندوختهها	۷,۸۸۱	۷,۸۸۱	۷,۸۸۱	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۱,۱۰۳,۶۱۲,۶۳۵)	(۷۳۹,۰۷۲,۲۷۵)	(۴۱۹,۴۳۶,۲۶۶)	(۴۹)
سهام خزانه	(۳,۲۷۴,۶۴۳)	(۳,۳۶۹,۵۵۵)	(۳,۳۱۲,۵۱۵)	۳
جمع حقوق مالکانه	(۸۰۳,۹۵۰,۸۹۳)	(۴۳۹,۴۱۰,۵۳۳)	(۱۱۹,۷۷۴,۵۲۴)	(۸۳)
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۱۳۷,۵۸۲	۰	--
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۲۵۲,۸۳۸	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۵۳,۲۸۰,۲۴۱	۴۳,۰۲۷,۰۵۰	۳۱,۸۶۲,۸۲۳	۲۴
جمع بدهيهاي غيرجاري	۶۷,۵۳۰,۲۴۱	۵۷,۴۱۴,۶۳۲	۴۷,۱۱۵,۶۶۱	۱۸
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۶۵۹,۱۲۷,۵۳۶	۵۵۴,۴۱۸,۶۶۶	۲۹۹,۵۱۹,۰۴۳	۱۹
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۲۶۳,۱۷۶	۲۶۳,۲۹۲	۳۵۰,۴۳۷	۰
تسهيلات مالي	۱۱۴,۷۱۷,۸۴۶	۱۰۶,۳۸۳,۰۹۰	۱۱۴,۷۴۹,۳۶۶	۸
ذخاير	۸۷,۵۳۸,۷۶۵	۳۳,۶۳۸,۵۸۲	۱۹,۸۸۴,۲۴۹	۱۶۰
پيشدريافتها	۸۷۳,۲۹۳,۸۷۶	۵۵۶,۹۴۶,۲۸۲	۳۹۳,۸۶۶,۵۳۰	۵۷
	۱,۷۳۴,۹۴۱,۱۹۹	۱,۲۵۱,۶۴۹,۹۱۲	۸۲۸,۳۶۹,۶۲۵	۳۹
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداريشده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۱,۷۳۴,۹۴۱,۱۹۹	۱,۲۵۱,۶۴۹,۹۱۲	۸۲۸,۳۶۹,۶۲۵	۳۹
جمع بدهيها	۱,۸۰۲,۴۷۱,۴۴۰	۱,۳۰۹,۰۶۴,۵۴۴	۸۷۵,۴۸۵,۲۸۶	۳۸
جمع حقوق مالکانه و بدهيها	۹۹۸,۵۲۰,۵۴۷	۸۶۹,۶۵۴,۰۱۱	۷۵۵,۷۱۰,۷۶۲	۱۵

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۲۲۲,۵۱۵	۱,۰۸۷,۷۹۳	۷,۸۸۱	۰	۰	(۴۱۹,۴۳۶,۲۶۶)	(۳,۳۱۲,۵۱۵)	(۱۱۹,۷۷۴,۵۲۴)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۲۲۲,۵۱۵	۱,۰۸۷,۷۹۳	۷,۸۸۱	۰	۰	(۴۱۹,۴۳۶,۲۶۶)	(۳,۳۱۲,۵۱۵)	(۱۱۹,۷۷۴,۵۲۴)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۳۱۹,۶۳۶,۰۰۹)		(۳۱۹,۶۳۶,۰۰۹)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۹,۶۳۶,۰۰۹)	۰	(۳۱۹,۶۳۶,۰۰۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۹,۶۳۶,۰۰۹)	۰	(۳۱۹,۶۳۶,۰۰۹)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۵۷,۰۴۰						(۵۷,۰۴۰)	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۲۷۹,۵۵۵	۱,۰۸۷,۷۹۳	۷,۸۸۱	۰	۰	(۷۲۹,۰۷۲,۲۷۵)	(۳,۳۶۹,۵۵۵)	(۴۳۹,۴۱۰,۵۳۲)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۳۶۴,۵۴۰,۳۶۰)		(۳۶۴,۵۴۰,۳۶۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶۴,۵۴۰,۳۶۰)	۰	(۳۶۴,۵۴۰,۳۶۰)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۹۴,۹۱۲	۹۴,۹۱۲
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				(۹۴,۹۱۲)			۰	۰	۰		(۹۴,۹۱۲)
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۱۸۴,۶۴۳	۱,۰۸۷,۷۹۳	۷,۸۸۱	۰	۰	(۱,۱۰۳,۶۱۲,۶۳۵)	(۳,۲۷۴,۶۴۳)	(۸۰۳,۹۵۰,۸۹۳)

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۲۷,۶۸۰,۹۳۸	۹۳,۴۴۰,۲۳۰	(۷۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱,۱۱۰,۷۹۰)	(۱,۲۰۵,۲۱۳)	۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۲۶,۵۷۰,۱۴۸	۹۲,۲۳۵,۰۱۷	(۷۱)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۲۱,۲۸۱	۱۴۶,۳۵۴	(۱۷)
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱۳,۹۳۱,۰۶۲)	(۵,۵۱۲,۹۷۵)	(۱۵۳)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۱,۱۴۶,۰۴۹	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱,۴۷۸,۶۴۵)	(۶۹۱,۱۰۱)	(۱۱۴)
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	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	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	۴,۰۹۸,۵۳۰	۱,۴۳۳,۶۵۴	۱۸۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۱۶,۱۸۹,۸۹۶)	(۳,۴۷۸,۰۱۹)	(۳۶۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱۰,۳۸۰,۲۵۲	۸۸,۷۵۶,۹۹۸	(۸۸)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	(۵۷,۰۴۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۲۰۵,۸۰۴,۹۶۳	۲۲۷,۲۴۶,۳۷۶	(۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۹۱,۲۷۹,۳۷۰)	(۲۳۴,۷۵۵,۲۲۸)	۱۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۷,۵۴۰,۵۵۴)	(۲۳,۵۸۳,۸۱۲)	(۱۷)
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	(۳,۱۹۵,۱۲۰)	(۳,۱۲۲,۵۰۴)	(۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۵,۶۰۳,۸۸۳	۹,۶۵۸,۱۰۸	(۴۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	(۵,۶۵۴,۰۹۷)	(۱۱,۸۸۱,۸۰۳)	۵۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	(۸۲۵,۲۰۵)	(۹۳۲,۸۸۲)	۱۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۱۶)	(۸۷,۱۴۵)	۱۰۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۷,۰۸۵,۶۱۶)	(۳۷,۵۱۵,۹۳۰)	۵۴
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۶,۷۰۵,۳۶۴)	۵۱,۲۴۱,۰۶۸	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹۱,۰۹۲,۳۶۵	۳۹,۹۵۲,۸۵۳	۱۲۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۹۸,۱۱۴	(۱۰۱,۵۵۶)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۸۴,۵۸۵,۱۱۵	۹۱,۰۹۲,۳۶۵	(۷)
معاملات غيرنقدي	۲۰,۷۸۸,۷۲۵	۳۳,۲۵۷,۹۰۵	(۳۸)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																			
سایر محصولات	دستگاه	۵۷,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۴۸,۳۹۷	۴۸,۵۹۲	۴,۲۶۲,۷۵۰,۶۱۷	۲۰۷,۱۲۵,۵۷۸	(۱۹۱,۳۳۵,۴۴۷)	۱۵,۸۰۰,۱۳۱	۹۳,۰۷۴	۸۹,۶۳۷	۵,۰۹۰,۷۹۸,۵۱۰	۴۵۶,۳۲۳,۹۰۶	(۴۴۵,۴۵۱,۴۷۳)	۱۰,۸۷۲,۴۳۳	۱۸۳,۸۴۴	۱۸۷,۰۴۴	۶,۴۱۴,۹۷۹,۱۶۵	۱,۱۹۹,۸۸۳,۲۶۳
هایما	دستگاه	۰	مرکز ملی رقابت	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رانا	دستگاه	۵۰,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۲۸,۴۲۲	۳۷,۵۱۰	۱,۹۰۳,۸۴۷,۷۷۴	۷۱,۴۱۳,۳۳۰	(۸۰,۲۲۴,۴۶۹)	(۸,۸۱۱,۱۳۹)	۲۴,۰۵۶	۲۴,۰۳۵	۲,۴۱۷,۴۷۳,۲۲۷	۵۸,۱۰۳,۹۶۹	(۷۱,۸۸۱,۵۱۲)	(۱۳,۷۷۷,۵۴۳)	۱۶,۷۷۶	۱۶,۷۷۶	۴,۱۹۷,۹۷۳,۱۷۶	۷۰,۴۲۵,۱۹۸
دنا	دستگاه	۱۰۰,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۸۱,۹۱۰	۸۴,۹۴۰	۳,۳۱۷,۰۲۰,۳۲۰	۲۸۱,۷۴۷,۷۰۶	(۲۹۴,۲۰۷,۹۵۰)	(۱۲,۴۶۰,۲۴۴)	۸۶,۶۹۴	۸۶,۵۸۳	۳,۷۶۸,۰۲۸,۹۹۰	۳۲۶,۲۴۳,۴۸۶	(۳۷۱,۸۲۹,۶۲۰)	(۴۵,۵۸۶,۱۳۴)	۱۰۹,۲۶۰	۱۰۹,۲۶۰	۵,۹۹۷,۴۰۷,۷۷۰	۶۵۵,۲۷۶,۷۷۳
گروه سمند	دستگاه	۱۰۰,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۷۱,۳۳۴	۷۲,۰۰۴	۲,۱۲۰,۷۹۶,۴۱۴	۱۵۲,۷۰۵,۸۲۵	(۱۸۲,۹۶۶,۵۲۳)	(۳۰,۲۶۰,۶۹۸)	۶۲,۸۲۸	۶۲,۲۹۵	۲,۹۲۵,۷۸۲,۲۱۴	۱۸۲,۸۸۴,۵۵۳	(۲۰۲,۷۴۹,۳۸۱)	(۱۹,۸۶۴,۸۲۸)	۱۲۲,۹۵۰	۱۲۲,۹۵۰	۴,۳۷۷,۲۵۸,۶۰۱	۵۲۸,۱۸۳,۹۴۵
گروه پژو	دستگاه	۳۷۳,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۳۵۳,۱۷۱	۳۶۴,۰۵۴	۱,۷۵۵,۴۸۱,۴۱۸	۶۳۹,۰۹۰,۰۳۲	(۸۳۳,۲۶۲,۹۲۸)	(۱۸۴,۱۷۲,۸۹۶)	۲۶۸,۹۸۴	۲۷۵,۰۵۱	۲,۶۹۳,۵۶۱,۲۸۵	۷۴۰,۸۶۶,۷۲۵	(۸۵۱,۵۸۱,۴۶۲)	(۱۱۰,۷۱۴,۷۳۷)	۲۴۳,۴۱۷	۲۴۳,۴۱۷	۴,۵۱۹,۷۰۰,۷۷۳	۱,۱۰۰,۱۷۲,۰۰۳
تارا	دستگاه	۰	مرکز ملی رقابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش قطعات ولوازم	مر ریال	۰		۰	۰		۵۲۰,۶۴۵,۳۶۹	(۵۰۴,۵۴۷,۲۷۶)	۱۶,۰۹۸,۰۹۳	۰	۰	۷۷۰,۴۰۰,۰۵۶	(۷۴۹,۹۷۲,۷۹۶)	۲۰,۴۲۷,۲۶۰	۰	۰	۰		۹۰۳,۷۰۷,۴۲۷
جمع فروش داخلی				۵۸۳,۲۳۴	۶۰۷,۱۰۰		۱,۸۷۲,۷۳۷,۸۴۰	(۲,۰۷۶,۵۴۴,۵۹۳)	(۲۰۳,۸۰۶,۷۵۳)	۵۳۵,۶۳۶	۵۳۷,۶۰۰		۲,۵۳۴,۸۲۳,۶۹۵	(۲,۶۹۳,۴۶۶,۲۴۴)	(۱۵۸,۶۴۳,۵۴۹)	۶۷۶,۲۴۷	۶۷۹,۴۴۷		۴,۴۶۷,۶۴۸,۷۰۹
فروش صادراتی:																			
فروش CBU	دستگاه	۰	سایر	۲,۰۳۹	۲,۰۳۹	۳,۱۰۷,۳۰۷,۵۰۴	۶,۳۳۵,۸۰۰	(۷,۶۲۸,۳۰۲)	(۱,۲۹۲,۵۰۲)	۶۶۰	۶۶۰	۲,۸۳۹,۳۳۱,۸۱۸	۱,۸۷۳,۹۵۹	(۲,۳۶۵,۷۴۵)	(۴۹۱,۷۸۶)	۲,۴۹۳	۲,۴۹۳	۴,۰۴۸,۵۷۷,۶۱۷	۱۰,۰۹۳,۱۰۴
فروش صادراتي SKD - قطعات	تعداد	۰	سایر	۰	۱,۶۲۰	۱,۴۹۹,۸۶۴,۱۹۸	۲,۴۲۹,۷۸۰	(۲,۴۲۹,۷۸۰)	۰	۰	۱,۴۴۰	۲,۳۹۵,۱۴۹,۳۰۶	۳,۴۴۹,۰۱۵	(۳,۴۴۹,۰۱۵)	۰	۰	۱,۲۶۰	۳,۴۸۹,۶۱۴,۲۸۶	۴,۳۹۶,۹۱۴
جمع فروش صادراتی				۲,۰۳۹	۳,۶۵۹		۸,۷۶۵,۵۸۰	(۱۰,۰۵۸,۰۸۲)	(۱,۲۹۲,۵۰۲)	۶۶۰	۲,۱۰۰		۵,۳۲۲,۹۷۴	(۵,۸۱۴,۷۶۰)	(۴۹۱,۷۸۶)	۲,۴۹۳	۳,۷۵۳		۱۴,۴۹۰,۰۱۸

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
درآمد ارائه خدمات:																			
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
سایر				۰				۰	۰	۰				۰	۰	۰			
جمع				۵۸۵,۲۷۳	۶۱۰,۷۵۹		۱,۸۸۱,۵۰۳,۴۲۰	(۲,۰۸۶,۶۰۲,۶۷۵)	(۲۰۵,۰۹۹,۲۵۵)	۵۳۶,۲۹۶	۵۳۹,۷۰۰		۲,۵۴۰,۱۴۵,۶۶۹	(۲,۶۹۹,۲۸۱,۰۰۴)	(۱۵۹,۱۳۵,۳۳۵)	۶۷۸,۷۴۰	۶۸۳,۲۰۰		۴,۴۸۲,۱۳۸,۷۲۷

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۳۰۴,۲۴۰,۹۲۲	۳۳۳,۱۷۸,۴۳۱	۶۷۰,۸۰۲,۵۹۱	۱,۰۹۸,۵۷۱,۳۱۷	۱,۸۸۱,۵۰۳,۴۲۰	۲,۵۴۰,۱۴۵,۶۶۹	۴,۴۸۲,۱۳۸,۷۲۷
مبلغ بهای تمام شده	(۲۳۶,۱۷۸,۰۰۲)	(۳۸۲,۰۸۵,۰۶۶)	(۷۸۳,۰۶۷,۱۳۲)	(۱,۱۵۱,۱۱۳,۳۲۸)	(۲,۰۸۶,۶۰۲,۶۷۵)	(۲,۶۹۹,۲۸۱,۰۰۴)	(۴,۲۰۴,۵۵۰,۳۵۰)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

با توجه به تغییرات نرخ نهاده های تولید و قیمتهاي مصوب فعلي فروش احتمال تغییر ترکیب تولیدات و فروش محصولات با لحاظ ایفاي تعهدات فروش ایجادي در سامانه یکپارچه فروش خودرو وجود دارد.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	با توجه به تغییرات نرخ نهاده های تولید و قیمتهاي مصوب فعلي فروش احتمال تغییر ترکیب تولیدات و فروش محصولات با لحاظ ایفاي تعهدات فروش ایجادي در سامانه یکپارچه فروش خودرو وجود دارد. نرخ هاي فروش سال ۱۴۰۳ متاثر از پیش بیني افزایش قیمتهاي فعلي مطابق با دستورالعمل شوراي رقابت و همچنین تغییر در ترکیب محصولات تولیدي طبق برنامه سال ۱۴۰۳ برآورد گردیده است.

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۱,۲۶۳,۸۸۹,۳۴۳	۱,۵۸۳,۰۶۵,۳۵۶	۲,۵۶۵,۱۱۳,۲۱۵
دستمزدمستقیم تولید	۲۳,۹۵۷,۲۹۹	۳۲,۹۳۱,۸۴۱	۴۶,۹۴۵,۴۶۷
سربارتولید	۱۳۳,۵۴۳,۷۳۸	۱۸۴,۰۱۸,۸۴۴	۲۶۶,۹۳۷,۴۳۹
جمع	۱,۴۲۰,۳۸۹,۳۸۰	۱,۸۰۰,۰۱۶,۰۴۱	۲,۸۷۸,۹۹۶,۱۱۱
هزینه جذب نشده درتولید	(۲۸,۲۵۶,۰۳۷)	(۳۶,۲۴۳,۷۱۷)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
جمع هزینه هاي تولید	۱,۳۹۲,۱۳۳,۳۴۳	۱,۷۶۳,۷۷۲,۳۲۴	۲,۸۴۸,۹۹۶,۱۱۱
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	(۳,۶۳۹,۷۶۰)	(۴,۳۱۴,۰۵۲)	۰
ضایعات غیرعادي	۰	۰	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	۱,۳۸۸,۴۹۳,۵۸۳	۱,۷۵۹,۴۵۸,۲۷۲	۲,۸۴۸,۹۹۶,۱۱۱
موجودي كالاي ساخته شده اول دوره	۵۵,۹۵۱,۰۳۱	۲۴,۰۹۳,۵۵۱	۲۲,۶۲۴,۰۱۶
موجودي كالاي ساخته شده پايان دوره	(۲۴,۰۹۳,۵۵۱)	(۲۲,۶۲۴,۰۱۶)	(۱۴,۲۱۸,۹۰۲)
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۱,۴۲۰,۳۵۱,۰۶۳	۱,۷۶۰,۹۲۷,۸۰۷	۲,۸۵۷,۴۰۱,۲۲۵
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۶۶۶,۲۵۱,۶۱۲	۹۳۸,۳۵۳,۱۹۷	۱,۳۴۷,۱۴۹,۱۲۵
جمع بهای تمام شده	۲,۰۸۶,۶۰۲,۶۷۵	۲,۶۹۹,۲۸۱,۰۰۴	۴,۲۰۴,۵۵۰,۲۵۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	عمدتا" متاثراز قیمت مواد و تورم نرخ نهاده های تولید و نرخ ارز می باشد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
گروه پژو	دستگاه	۶,۸۲۰	۲,۸۴۸,۶۸۷,۵۳۷	۱۹,۴۲۸,۰۴۹	۲۶۹,۰۱۰	۳,۱۰۱,۵۰۴,۹۸۹	۸۳۴,۳۳۵,۸۵۷	۰	۰	۰	۲۷۵,۰۷۷	۳,۰۹۶,۰۸۵,۶۷۱	۸۵۱,۶۶۱,۹۵۸	۷۵۳	۲,۷۹۱,۴۳۱,۶۰۷	۲,۱۰۱,۹۴۸
گروه سورن	دستگاه	۴۱۵	۲,۳۹۹,۹۶۸,۶۷۵	۹۹۵,۹۸۷	۶۳,۳۲۰	۳,۲۶۵,۸۳۴,۵۸۶	۲۰۶,۷۹۲,۶۴۶	۰	۰	۰	۶۲,۷۸۷	۳,۲۵۴,۶۶۰,۱۸۴	۲۰۴,۳۵۰,۳۴۹	۹۴۸	۳,۶۲۶,۸۸۱,۸۵۷	۳,۴۳۸,۲۸۴
دنا	دستگاه	۲۱۰	۳,۵۸۵,۴۱۹,۰۴۸	۷۵۲,۹۳۸	۸۶,۷۲۳	۴,۲۹۵,۱۳۷,۰۰۷	۳۷۲,۵۳۰,۱۱۸	۰	۰	۰	۸۶,۶۲۱	۴,۲۹۴,۵۳۷,۴۱۰	۳۷۱,۹۹۷,۱۲۵	۳۲۲	۳,۹۹۳,۵۷۴,۵۳۴	۱,۲۸۵,۹۳۱
رانا	دستگاه	۴۰	۲,۴۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۵۲	۲۴,۰۵۵	۲,۹۹۱,۲۹۹,۹۳۸	۷۱,۹۵۵,۷۲۰	۰	۰	۰	۲۴,۰۳۴	۲,۹۹۰,۸۲۵,۹۹۷	۷۱,۸۸۱,۵۱۲	۶۱	۲,۸۳۲,۱۳۱,۱۴۸	۱۷۲,۷۶۰
سایر محصولات	دستگاه	۷۴۶	۳,۷۷۷,۵۱۳,۴۰۵	۲,۸۱۸,۰۲۵	۹۳,۱۷۸	۴,۹۲۳,۶۴۴,۱۷۶	۴۵۸,۷۷۵,۳۱۷	۰	۰	۰	۸۹,۷۴۱	۴,۹۶۹,۵۰۳,۸۹۵	۴۴۵,۹۶۸,۲۴۹	۴,۱۸۳	۳,۷۳۵,۳۷۹,۶۳۲	۱۵,۶۲۵,۰۹۳
قطعات و لوازم		۰	۰	۰	۰		۷۵۳,۴۲۱,۸۱۱	۰	۰	۰	۰		۷۵۳,۴۲۱,۸۱۱	۰	۰	۰
جمع کل				۲۴,۰۹۳,۵۵۱			۲,۶۹۷,۸۱۱,۴۶۹			۰			۲,۶۹۹,۲۸۱,۰۰۴			۲۲,۶۲۴,۰۱۶

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
گروه پژو	دستگاه	۷۵۳	۲,۷۹۱,۴۳۱,۶۰۷	۲,۱۰۱,۹۴۸	۲۴۳,۷۸۷	۴,۰۹۹,۴۹۶,۲۲۴	۹۹۹,۴۰۳,۸۸۶	۰	۰	۰	۲۴۳,۷۸۷	۴,۰۹۷,۹۸۰,۶۶۳	۹۹۹,۰۳۴,۴۱۲	۷۵۳	۳,۲۸۲,۱۰۰,۹۳۰	۲,۴۷۱,۴۳۲
گروه سورن	دستگاه	۹۴۸	۳,۶۲۶,۸۸۱,۸۵۷	۳,۴۳۸,۲۸۴	۱۲۳,۲۵۰	۴,۱۷۲,۴۰۵,۹۶۳	۵۱۴,۲۴۹,۰۳۵	۰	۰	۰	۱۲۳,۲۵۰	۴,۱۷۰,۹۰۰,۲۹۲	۵۱۴,۰۶۲,۴۶۱	۹۴۸	۳,۸۲۲,۶۳۵,۰۲۱	۳,۶۳۳,۸۵۸
دنا	دستگاه	۳۲۲	۳,۹۹۳,۵۷۴,۵۳۴	۱,۲۸۵,۹۳۱	۱۰۹,۲۶۰	۵,۵۸۵,۷۳۵,۳۵۶	۶۱۰,۲۹۷,۴۴۵	۰	۰	۰	۱۰۹,۲۶۰	۵,۵۸۵,۰۰۱,۷۴۸	۶۱۰,۲۱۷,۲۹۱	۳۲۲	۴,۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۶,۰۸۵

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات		فروش		موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
رانا	دستگاه	۶۱	۲,۸۳۲,۱۳۱,۱۴۸	۱۷۲,۷۶۰	۱۶,۷۸۸	۳,۷۷۸,۳۰۸,۶۱۳	۶۳,۴۳۰,۲۴۵	۰	۰	۱۶,۷۸۸	۳,۷۷۷,۰۵۶,۵۲۸	۶۳,۴۰۹,۲۲۵	۶۱	۳,۱۷۶,۷۳۱,۳۱۱	۱۹۳,۷۸۰
سایر محصولات	دستگاه	۴,۱۸۳	۳,۷۳۵,۳۷۹,۶۳۲	۱۵,۶۲۵,۰۹۳	۱۸۵,۶۵۵	۵,۹۱۹,۰۶۴,۵۶۶	۱,۰۹۸,۹۰۳,۹۳۲	۰	۰	۱۸۸,۸۵۵	۵,۸۶۶,۷۵۱,۰۴۲	۱,۱۰۷,۹۶۵,۲۶۸	۹۸۳	۶,۶۷۷,۲۷۰,۶۰۰	۶,۵۶۳,۷۵۷
قطعات و لوازم		۰	۰	۰	۰		۹۰۹,۸۶۰,۶۹۳	۰	۰	۰		۹۰۹,۸۶۰,۶۹۳	۰	۰	۰
جمع کل				۲۲,۶۲۴,۰۱۶			۴,۱۹۶,۱۴۵,۲۳۶		۰			۴,۲۰۴,۵۵۰,۳۵۰			۱۴,۲۱۸,۹۰۲

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
۱	کیلو	۱	۶۰,۸۲۳,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۲۳,۷۹۲	۱	۱,۶۰۷,۵۳۴,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۷,۵۳۴,۴۰۱	۱	۱,۵۸۳,۰۶۵,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۳,۰۶۵,۳۵۶	۱	۸۵,۲۹۲,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۲۹۲,۸۳۷
جمع مواد اولیه داخلی				۶۰,۸۲۳,۷۹۲			۱,۶۰۷,۵۳۴,۴۰۱			۱,۵۸۳,۰۶۵,۳۵۶			۸۵,۲۹۲,۸۳۷
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۶۰,۸۲۳,۷۹۲			۱,۶۰۷,۵۳۴,۴۰۱			۱,۵۸۳,۰۶۵,۳۵۶			۸۵,۲۹۲,۸۳۷

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
۱	کیلو	۱	۸۵,۲۹۲,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۲۹۲,۸۳۷	۱	۲,۵۶۵,۱۱۳,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۵,۱۱۳,۲۱۵	۱	۲,۵۶۵,۱۱۳,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۵,۱۱۳,۲۱۵	۱	۸۵,۲۹۲,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۲۹۲,۸۳۷
جمع مواد اولیه داخلی				۸۵,۲۹۲,۸۳۷			۲,۵۶۵,۱۱۳,۲۱۵			۲,۵۶۵,۱۱۳,۲۱۵			۸۵,۲۹۲,۸۳۷
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۸۵,۲۹۲,۸۳۷			۲,۵۶۵,۱۱۳,۲۱۵			۲,۵۶۵,۱۱۳,۲۱۵			۸۵,۲۹۲,۸۳۷

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ براساس قراردادهاي تامين قطعات ازسازندگان ، خريداز بورس كالا وساير تامين كنندگان داخلي و خارجي صورت مي پذيرد. نرخ خريد مواد متاثر از تورم نهاده هاي توليد و افزايش نرخ ارز خواهد بود.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۲۶,۴۷۴,۴۵۸	۳۱,۱۴۰,۲۱۴	۳۹,۴۷۹,۰۷۲	۷,۱۲۷,۵۲۶	۹,۵۷۹,۶۷۸	۱۲,۷۴۶,۹۷۲
هزینه استهلاک	۵,۵۸۲,۳۰۱	۶,۲۲۱,۱۱۶	۷,۱۵۷,۰۷۱	۱,۰۲۲,۱۷۱	۱,۷۶۸,۴۶۸	۲,۸۸۹,۸۰۵
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۸۲۱,۲۸۸	۱,۱۴۸,۲۶۸	۱,۶۷۵,۸۸۹	۲۲۲,۱۸۲	۳۶۴,۲۱۲	۵۴۵,۹۱۳
هزینه مواد مصرفی	۵,۲۷۳,۷۵۳	۶,۶۱۶,۴۳۷	۱۱,۹۷۰,۸۸۷	۱,۵۰۷,۹۳۲	۱,۷۴۸,۳۹۰	۲,۶۲۰,۲۰۱
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۱۹,۹۴۷,۴۱۲	۳۲,۸۸۵,۴۵۸	۷۱,۲۷۸,۸۲۶
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۱۷,۵۸۹,۴۸۹	۲۰,۰۱۱,۶۴۷	۳۳,۱۸۹,۸۰۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۱۱,۹۶۷,۴۴۶	۱۷,۴۵۷,۲۵۵	۳۰,۸۹۰,۹۰۴
سایر هزینه ها	۹۵,۳۹۰,۹۳۸	۱۳۸,۸۹۲,۸۰۹	۲۰۶,۶۵۴,۵۱۰	۱۷,۹۳۱,۵۷۴	۲۴,۵۵۳,۵۸۲	۳۲,۹۷۵,۲۳۶
جمع	۱۳۳,۵۴۲,۷۳۸	۱۸۴,۰۱۸,۸۴۴	۲۶۶,۹۳۷,۴۲۹	۷۷,۳۱۵,۷۳۲	۱۰۸,۳۶۸,۶۹۰	۱۸۷,۱۳۷,۶۵۷

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

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

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۲۰,۰۷۲	۲۰,۶۶۴	۲۰,۷۵۲
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲,۴۷۹	۲,۵۶۸	۲,۵۶۸

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرح	نوع ارز	مبلغ دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹-میلیون ریال		مبلغ دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹-میلیون ریال		مبلغ دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹-میلیون ریال	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ آورده دوره ۱۲ ماهه	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	دلار	۳۰,۷۳۲,۴۸۱	۸,۶۰۱,۲۱۴	۱۳,۵۸۴,۹۱۱	۵,۲۱۰,۴۲۲	۲۸,۴۱۱,۸۰۰	۱۲,۸۵۸,۶۹۴
منابع ارزی طی دوره	یورو	۶,۵۸۰,۱۸۴	۲,۰۶۱,۸۷۶	۳,۹۳۹,۴۳۰	۱,۷۸۶,۴۸۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۵,۵۸۵
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۳,۷۰۹	۱۹۴	۳,۱۶۴	۱,۱۸۶	۱۵,۲۶۶	۶,۸۶۷
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۱۶,۰۵۸,۳۳۵	۴,۳۱۵,۰۶۱	۲۷,۳۰۹,۹۲۵	۱۲,۵۱۲,۶۹۷	۱۳۱,۷۶۵,۲۱۱	۷۸,۲۳۵,۴۴۲
مصارف ارزی طی دوره	درهم	۲,۹۲۲,۵۴۰	۲۷۶,۹۶۹	۸۶,۳۳۴,۴۰۰	۹,۶۲۸,۶۱۳	۴۱۶,۵۴۷,۱۱۵	۵۵,۷۴۷,۴۷۹
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۱,۱۸۸,۱۵۶,۲۰۴	۴۷,۶۹۱,۵۷۶	۱,۱۱۷,۲۳۰,۰۲۵	۵۹,۶۱۹,۵۷۱	۵,۳۹۰,۹۰۵,۵۷۰	۳۴۵,۱۸۳,۷۵۴
مصارف ارزی طی دوره	روپیه هند	۲۲۸,۵۰۵	۲۷,۰۵۶	۱۷۴,۲۴۳	۵۲,۴۷۵	۸۴۰,۶۸۵	۳۰۳,۸۱۸
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۱۵۶,۲۴۷,۱۰۴	۳,۶۴۴,۶۹۵	۱۵۵,۲۲۳,۹۱۹	۸,۱۲۸,۵۲۵	۱۵۵,۲۲۳,۹۱۹	۹,۵۹۱,۶۶۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۲۴,۳۹۲,۹۹۴	۷,۸۰۲,۰۳۱	۵,۱۴۲,۱۹۴	۲,۲۴۴,۷۳۴	۵,۱۴۲,۱۹۴	۲,۶۴۸,۷۸۶
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۳۳,۵۴۸,۶۸۸	۲,۵۴۹,۹۲۶	۴۷۸,۸۱۵	۴۸,۵۱۳	۴۷۸,۸۱۵	۵۷,۲۴۵
داراییهای ارزی پایان دوره	وون	۷۶۹,۲۴۷,۵۰۵	۲۱۵,۰۵۲	۷۶۹,۲۴۷,۵۰۵	۲۲۴,۲۱۷	۷۶۹,۲۴۷,۵۰۵	۲۷۶,۴۹۴
داراییهای ارزی پایان دوره	پوند	۶۴۰	۲۸۵	۶۴۰	۳۳۱	۶۴۰	۳۹۱
داراییهای ارزی پایان دوره	ریال عمان	۶۰,۰۰۰	۸۴,۶۱۸	۰	۰	۰	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	ین	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	فرانک	۲,۲۶۸	۱۹	۲,۲۶۸	۱۹	۲,۲۶۸	۲۲
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۴۰,۷۸۹,۳۲۹	۲,۱۰۴,۵۴۸	۱۴,۰۸۸	۷۹۴	۱۴,۰۸۸	۹۳۷
داراییهای ارزی پایان دوره	روپیه هند	۱۰۶,۱۵۸	۴۷۱	۱۰۶,۱۵۸	۴۷۱	۱۰۶,۱۵۸	۶۱۲
داراییهای ارزی پایان دوره	روبل	۲۳,۴۰۹,۸۴۵	۱۱۱,۳۳۷	۰	۰	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	دلار	۱,۲۸۴,۷۶۴	۳۲۸,۷۷۱	۸۸۹,۷۵۵	۳۲۳,۴۷۰	۱,۳۶۰,۳۲۵	۱۳۵,۲۶۷
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۵,۷۱۴,۶۰۳	۱,۳۹۴,۴۸۰	(۱۰,۷۳۳,۱۴۹)	(۵,۶۹۰,۴۴۹)	۳,۸۳۰,۲۸۴	۱,۱۳۴,۵۸۳
بدهی های ارزی پایان دوره	درهم	۹,۱۰۲,۶۳۴	۹۰۷,۱۶۸	(۶۹۱,۵۷۰)	(۳۳,۶۳۹)	۱۵۴,۵۳۵	۶۲,۹۵۳
بدهی های ارزی پایان دوره	وون	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	پوند	۱۳۲,۹۴۵	۵۹,۲۶۱	۱۳۲,۹۴۵	۶۸,۶۸۸	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	ریال عمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	ین	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	فرانک	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	یوان	۰	۰	۹۷,۹۲۴,۶۸۴	۱۳,۱۱۲,۵۹۰	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	روپیه هند	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	روبل	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	منات آذربایجان	۰	۰	(۱۴۷,۳۰۰)	(۴,۷۴۲)	۰	۰

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

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

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
مونتاژ موتور سه سیلندر IK۳	۳,۶۵۹,۷۶۰	۰		۴,۴۴۳	۳,۶۵۵,۳۱۷	۰	۸	۷۵	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	توسعه محصول	
انطباق محصولات خانواده i۲۰۷ با استانداردهاي ۸۵گانه (PC۰۶)	۶۲۱,۲۷۴	۰		۳۷۶,۶۷۲	۲۴۴,۶۰۲	۴۳	۹۲	۱۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	توسعه محصول	
توسعه پلتفرم برق والکترونیک ایران خودرو	۱,۴۸۳,۳۱۸	۰		۱,۱۳۱,۶۹۴	۳۵۱,۶۲۴	۷۰	۹۰	۱۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	توسعه محصول	
انطباق محصول رانا پلاس با استانداردهاي ۸۵ گانه (RM۲۲)	۱۹۷,۵۹۱	۰		۱۰۷,۴۴۸	۹۰,۱۴۴	۳۷	۹۲	۱۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	توسعه محصول	
توسعه نیروگاه برق ایران خودرو به ظرفیت ۳۰ مگاوات	۵,۶۰۸,۰۱۴	۰		۱,۸۰۷,۳۵۹	۳,۸۰۰,۶۵۵	۴۴	۷۶	۱۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سایر	
طراحي وتولید محصول پروژهK۱۲۵	۳۷,۶۲۲,۹۰۹	۰		۲۲,۴۴۶,۶۶۲	۱۵,۱۷۶,۲۴۷	۵۸	۸۷	۱۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	توسعه محصول	
طراحي ونوسعه وتولید انبوه خودروي ري را برقي	۱۰,۷۲۸,۵۷۴	۰		۴۳,۱۱۰	۱۰,۶۸۵,۴۶۴	۰	۴	۵۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	توسعه محصول	

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

پروژه هاي اعلامي در جدول فوق شامل برخي از پروژه هاي با اهمیت در دست اجرا مي باشدو برآورد درصد پیشرفت فیزیکی پروژه ها متناسب با شرایط آتی احتمال تغییر خواهد داشت.

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکي ایران خودرو	۱۰۰	۳۳,۱۳۴,۶۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۵,۴۳۴,۶۲۴	۰	۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۵,۴۳۴,۶۲۴	۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
ایران خودرو تبریز	۵۱	۱,۰۴۱,۴۴۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۵۱	۱,۰۴۱,۴۴۰	۰	۰	۰	۵۱	۱,۰۴۱,۴۴۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاري سمند	۷۰	۲۱,۷۶۰,۰۱۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۵۹,۹۹۳	۷۰	۲۱,۷۶۰,۰۱۳	۰	۰	۴,۱۹۹,۹۴۴	۷۰	۳۰,۱۵۹,۹۰۱	۰	۰	۲,۶۲۱,۲۵۱
مهندسي خدمات صنعتي ایران خودرو	۱۰۰	۱۳,۸۱۷,۴۷۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۱۰۰	۱۳,۸۱۷,۴۷۱	۰	۰	۱,۰۵۰	۱۰۰	۱۳,۸۱۷,۴۷۱	۰	۰	۱,۲۷۲
تحقیق طراحي و تولید موتور ایران خودرو	۱۰۰	۲,۳۷۴,۰۹۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۱۰۰	۲,۳۷۴,۰۹۵	۰	۰	۰	۱۰۰	۲,۳۷۴,۰۹۵	۰	۰	۵,۴۳۰
ایران خودرو خراسان	۱۰۰	۲۱,۷۶۵,۸۱۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۱,۷۶۵,۸۱۳	۰	۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۱,۷۶۵,۸۱۳	۰	۰	۱۲,۶۱۶,۷۹۳

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
لیزینگ ایرانیان	۳۴	۱,۴۹۱,۸۵۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰,۱۰۳	۳۴	۱,۴۹۱,۸۵۲	۰	۰	۱۴,۶۵۷	۳۴	۱,۴۹۱,۸۵۲	۰	۰	۱۲,۳۸۳
لیزینگ خودرو غدیر	۵۹	۱,۹۵۰,۹۲۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۳,۸۲۹	۵۹	۱,۹۵۰,۹۲۵	۰	۰	۲۶,۴۷۷	۵۹	۱,۹۵۰,۹۲۵	۰	۰	۳۴,۵۳۷
گسترش سرمایه گذاري ايران خودرو	۴۵	۲۲,۹۵۳,۸۴۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۱,۵۲۳	۴۵	۲۲,۹۵۳,۸۴۹	۰	۰	۱۶۰,۹۴۹	۴۵	۲۲,۹۵۳,۸۴۹	۰	۰	۹۵,۲۷۵
ایران خودرو مازندران	۱۰۰	۶۶۰,۲۰۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۵,۰۰۰	۱۰۰	۶۶۰,۲۰۵	۰	۰	۳,۰۰۰	۱۰۰	۶۶۰,۲۰۵	۰	۰	۴۵۶
تام ایران خودرو	۱۰۰	۱۳,۶۴۰,۳۴۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳,۶۴۰,۳۹۹	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳,۶۴۰,۳۹۹	۰	۰	۷۳۷,۵۲۵
تولید محور خودرو	۸۵	۶,۷۹۷,۰۴۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۱۱,۲۰۳	۸۵	۶,۷۹۷,۰۴۹	۰	۰	۸۶۰,۹۷۴	۸۵	۶,۷۹۷,۰۴۹	۰	۰	۱۰۶,۵۰۰
صنعتي نيرو محركه	۳۰	۵,۳۸۰,۹۱۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۹,۱۷۱	۳۰	۵,۳۸۰,۹۱۵	۰	۰	۱۷,۴۲۸	۳۰	۵,۳۸۰,۹۱۵	۰	۰	۳۴,۹۴۰
سایر شرکتهاي پذيرفته شده در بورس	۴۰	۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۴۰	۰	۰	۰	۲,۴۰۹,۰۴۵	۴۰	۲	۰	۰	۰
سایر شرکتهاي خارج از بورس	۰	۶۲,۷۷۹,۴۵۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۹۴,۷۱۰	۰	۷۱,۱۹۶,۴۲۴	۰	۰	۳۴۶,۴۵۶	۰	۶۲,۷۹۶,۵۳۶	۰	۰	۱۷۲,۹۳۱
ایران خودرو دیزل	۴۰	۳۷,۱۴۲,۹۷۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۴,۱۶۰,۹۴۳	۴۰	۳۷,۱۴۲,۹۷۱	۰	۰	۴,۹۲۸,۹۰۵	۰	۳۷,۱۴۲,۹۷۱	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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود حاصل از فروش ضایعات مواد و قطعات	۱۲,۷۹۱,۱۱۰	۱۸,۶۰۹,۲۸۸	۲۳,۸۱۷,۷۰۶
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۱۳,۵۴۷,۲۶۸	۱۶,۸۸۰,۱۱۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
درامد فروش اقساطي	۳۲۳,۰۱۶	۱,۴۶۳,۲۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
درآمدهاي عملياتي متفرقه	۶,۵۹۸,۷۳۹	۲۳,۴۶۲	۴,۳۶۰,۷۰۸
سود ناشي از تسعير نرخ ارز	۰	۹,۲۳۰,۴۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۳۳,۲۶۰,۱۳۳	۴۶,۲۰۶,۵۸۹	۵۹,۱۷۸,۴۱۴

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزينه هاي جذب نشده توليد	۲۸,۲۵۶,۰۲۷	۳۶,۲۴۳,۷۱۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
زيان ناشي از تسعير نرخ ارز	۷,۱۸۰,۸۱۲	۱۴,۵۷۸,۳۱۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
ساير هزينه هاي عملياتي	۲,۴۷۵,۸۰۶	۳,۰۳۶,۸۰۳	۵,۰۰۰,۰۰۰
زيان تعهدات معوق و كاهش ارزش موجودي كالا (استثنائي)	۱۵,۱۳۹,۲۶۶	۳۰,۸۲۲,۲۸۱	۰
جمع	۵۳,۰۵۱,۹۲۱	۸۴,۶۸۱,۱۱۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۴۳,۲۱۷,۲۵۵	۱۱۰,۴۷۳,۴۴۰		۰	۰	۰	۱۱۰,۴۷۳,۴۴۰	۳۴,۵۲۵,۱۰۹	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۶۲,۶۵۵,۳۲۴	۶۰,۹۴۴		۰	۰	۰	۶۰,۹۴۴	۱۸,۹۲۹	
اوراق مرابحه	۱۸	۱۴,۷۶۰,۴۱۱	۱۴,۷۶۰,۴۱۰		۰	۰	۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۵۱۰,۴۱۰	۳,۱۹۵,۱۲۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۰	۳,۶۷۳,۰۵۲		۰	۰	۰	۳,۶۷۳,۰۵۲	۹۰۳,۴۶۰	خرید دین
اوراق مشارکت	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۵۵,۴۲۱,۵۲۹	هزینه هاي مالي فروش
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۱۷۷,۰۱۵	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱۲۰,۶۳۳,۰۹۰	۱۲۸,۹۶۷,۸۴۶			۰	۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۱۴,۷۱۷,۸۴۶	۹۴,۲۴۱,۱۶۲	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۹۴,۲۴۱,۱۶۲	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۱۱۰,۴۷۳,۴۴۰	۲۱۰,۵۳۴,۳۸۴		۰	۰	۰	۲۱۰,۵۳۴,۳۸۴	۵۷,۵۴۴,۰۳۷	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۶۰,۹۴۴	۰		۰	۰	۰	۰	۰	

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۳,۶۷۳,۰۵۲	۳,۶۰۷,۲۴۲		۰	۰	۳,۶۰۷,۲۴۲	۰	۹۰۳,۴۶۰	
اوراق مرابحه	۱۸	۱۴,۷۶۰,۴۱۰	۱۴,۷۶۰,۴۱۱		۰	۰	۵۱۰,۴۱۱	۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۳,۱۹۵,۱۲۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۷,۷۲۰	خرید دین
اوراق مشارکت	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۷۰,۵۱۹,۶۶۳	هزینه هاي مالي فروش
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱۲۸,۹۶۷,۸۴۶	۲۷۸,۹۰۲,۰۳۷			۰	۲۱۴,۶۵۲,۰۳۷	۶۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

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

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

تامین مالي از طريق مصوبه شوراي پول و اعتبار و همچنين انتشار اوراق گام.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمد حاصل از سرمايه گذاري در سهام شرکتها	۱۵,۴۲۶,۴۸۵	۲۸,۹۵۹,۸۴۰	۱۷,۶۳۹,۲۹۲
درآمد حاصل از سپرده هاي سرمايه گذاري	۱,۴۳۳,۶۵۴	۴,۰۹۸,۵۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۶,۸۶۰,۱۳۹	۳۳,۰۵۸,۳۷۰	۲۲,۶۳۹,۲۹۲

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود حاصل از فروش سهام شرکتها	۵۷۵,۸۰۳	۴۱,۳۷۴	۱,۰۰۰,۰۰۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود (زیان) حاصل از فروش دارائیهاي ثابت	۵۵۷,۵۶۴	(۳۶,۹۹۵)	۵۰۰,۰۰۰
سایر اقلام درآمدها(هزینه هاي) غیر عملیاتي	۹,۶۹۸,۷۶۶	۲,۶۰۶,۶۰۳	۱,۰۰۰
جمع	۱۰,۸۳۲,۱۳۳	۲,۶۳۰,۹۸۳	۱,۵۰۱,۰۰۰

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
(۷۳۹,۰۷۲,۲۷۵)	۰	(۳۱۹,۶۳۶,۰۰۹)	۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

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

سایر توضیحات با اهمیت

"مرجع قیمت گذاري فروش محصولات در سال ۱۴۰۱ براساس آخرین مصوبه (آذرماه ۱۴۰۰) ستاد تنظیم بازار و قیمت گذاري فروش محصولات در سال ۱۴۰۲ براساس دستورالعمل ۵۴۳مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ شوراي رقابت و اصلاحات بعدي آن مي باشد. در این خصوص شوراي رقابت در ابتداي سال ۱۴۰۲بر پایه صورتهاي مالي شش ماهه ابتداي سال ۱۴۰۱ و بدون لحاظ رشد قیمت نهاده هاي تولید(از آن مقطع تا زمان قیمت گذاري در ابتداي سال ۱۴۰۲) قیمت فروش محصولات تولیدي شرکت را بروز رساني نمود. ولي تا کنون علي رغم ارسال مستندات قیمتي براساس صورتهاي مالي سال ۱۴۰۱، صورتهاي مالي نیمه سال ۱۴۰۲ و همچنین صورتهاي مالي سال ۱۴۰۲، قیمت این محصولات بروز رساني نشده است.لازم به ذکر است شوراي رقابت قیمت فروش ۸ محصول تولیدي ارتقا یافته این شرکت را نیز در مهرماه سال ۱۴۰۲ تعیین نمود. خاطر نشان مي سازد با توجه به قیمت گذاري دستوري فروش و تاخیر و مغایرت در اجراي آن مبلغ ۳۸.۶ همت زیان در سال ۱۴۰۲و مبلغ ۹۵ همت زیان تا پایان سال ۱۴۰۱ (طبق یادداشت۳-۵۰ صورتهاي مالي تلفیقي سال ۱۴۰۲) به شرکت تحمیل گردیده است، که طبق مفاد ماده ۹۰ قانون اجراي سیاستهاي کلي اصل چهل و چهارم قانون اساسي مي بایستي این زیان تحمیلي به شرکت جبران گردد.

«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 (نماینده شخصیت حقوقي)	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 حسابرسي	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها
علي شیخ زاده	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	خیر	۵۵۳,۹۸۲	خیر	بلي	۵۰	۰	۰	۰
جواد نجم الدین	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	بلي	۳۸۷,۶۷۷	خیر	بلي	۲۷	۰	۰	۰
علیمردان عظیمي فشي	مدیرعامل	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	خیر	۳۰,۰۰۰	خیر	بلي	۵۰	۰	۰	۰
مرتضي شفیعي	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۱/۱۷	بلي	۰	خیر	بلي	۵۰	۰	۰	۰
جمشید ایماني کتک لاهیجاني	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۱/۱۷	بلي	۳۰,۰۰۰	خیر	بلي	۵۰	۱۲	۰	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						۵۰	جلسه مي باشد.			

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

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	میزان مالکیت در سهام شرکت
جمشید ایماني	نایب رییس هیئت مدیره	کارشناس ارشد مدیریت بازرگاني	عضو هیات مدیره و قائم مقام و معاون مالي شرکت سایپا	۰

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

میزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
گسترش سرمایه گذاري ایران خودرو	۳۲,۷۹۷,۲۰۲,۵۷۹	۱۰	۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاري سمند	۹,۳۱۸,۵۴۶,۷۴۳	۳	۰
سرمایه گذاري سلیم	۱۶۲,۱۹۷,۱۶۰	۰	۰
سازه و ساختمان ایرانیان	۷,۵۴۱,۴۰۱	۰	۰
نگار نصر سهم	۳,۴۶۰,۰۰۰	۰	۰
شرکت طراحي مهندسي قطعات ایران خودرو (سهامي خاص)	۱۵۷,۵۵۱	۰	۰

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت گسترش سرمایه گذاري ایران خودرو	۱۹,۰۰۹,۵۵۸,۶۶۸	۴۸	۱۲,۷۵۲,۴۳۲,۷۳۴
شرکت بازرگاني سپهر کیش ایرانیان	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۰
شرکت سرمایه گذاري سمند	۱,۴۹۹,۹۸۶,۰۰۰	۱۰۰	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
خدمات گستر صبا انرژي	خدمات گستر صبا انرژي	10103143373		عبداله سلطاني ثاني	0859853640	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي صنایع	☑
مدیریت سرمایه گذاري ملي ایران	مدیریت سرمایه گذاري ملي ایران	10103195710		عادل پیرمحمدي	1582146985	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانیک	☑
سرمایه گذاري گنجینه ایرانیان	سرمایه گذاري گنجینه ایرانیان	10102773118		مرتضي شفیعي	0050092596	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانیک	☑
بهینه سازان بهمن	بهینه سازان بهمن	10102727600		یوسف الهي شکیب	0050919121	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانیک	☑
اعتبار آفرین	اعتبار آفرین	10102561098		جمشید ایماني کتک لاهیجاني	2121825584	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت مالي	☑

شرکت های فرعی

شرکت های وابسته