اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی

شرکت: ایران خودرو	سرمایه ثبت شده: 301,656,068
نماد: خودرو	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 341010	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	ایران خودرو

بند مقدمه

1. صورت‌هاي وضعيت مالي تلفيقي و جداگانه شركت ايران خودرو (سهامي عام) به‌تاريخ 31 شهريور 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي تلفيقي و جداگانه و همچنين صورت سود و زيان جامع تلفيقي براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 51 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين سازمان قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان دوره‌اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين سازمان، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي يادشده، براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به‌استثناي محدوديتهاي مندرج در بندهاي 3 و 12 الي 14، بررسي اجمالي اين سازمان براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي شامل پرس‌وجو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روش‌هاي تحليلي و ساير روش‌هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه، اين سازمان نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين‌رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. صورت‌هاي مالي تلفيقي به‌شرح يادداشت‌هاي توضيحي 7-19 و 20، شامل صورت‌هاي مالي 9 شركت فرعي بررسي اجمالي نشده مي‌باشد كه جمع دارايي‌ها، بدهي‌ها و درآمد آنها به‌ترتيب مبالغ 126,096 ميليارد ريال، 452 ,106 ميليارد ريال و 163,427 ميليارد ريال است. همچنين محاسبه ارزش ويژه 2 شركت وابسته (شركت‌هاي آذكرون و سيامكو) بر مبناي صورت‌هاي مالي بررسي اجمالي نشده صورت گرفته است. با توجه به موارد فوق و عدم دسترسي به اطلاعات كافي، تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت اطلاعات مالي مذكور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش ضرورت مي‌يافت، براي اين سازمان مشخص نمي‌باشد.

4. استانداردهاي حسابداري درخصوص شناسايي درآمد عملياتي فروش تعداد 337 دستگاه از محصولات شركت ايران خودرو ديزل (شركت فرعي) جمعا به مبلغ 23,686 ميليارد ريال به‌دليل عدم انتقال مزايا و مخاطرات مالكيت و تحويل قطعي آن به مشتريان (عمدتا وزارت كشور)، رعايت نگرديده است. تعديل لازم از اين بابت، موجب كاهش درآمدهاي عملياتي، بهاي تمام شده و دريافتني‌هاي جاري و ساير دريافتني‌ها به‌ترتيب مبالغ 23,686 ميليارد ريال، 11,622 ميليارد ريال و 8,096 ميليارد ريال و افزايش موجودي مواد و كالا و پيش‌دريافت‌هاي گروه به‌ترتيب مبلغ 11,622 ميليارد ريال و 15,590 ميليارد ريال خواهد شد. همچنين با توجه به اعمال رويه مذكور در حساب‌هاي دوره مالي قبل، اقلام مقايسه‌اي موجودي‌ها و پيش‌دريافت‌هاي گروه به‌ترتيب مبالغ 20,597 ميليارد ريال و 8,014 ميليارد ريال افزايش و سرفصل‌هاي دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها و سود انباشته اول دوره گروه نيز به‌ترتيب مبالغ 20,549ميليارد ريال و 7,966 ميليارد ريال كاهش مي‌يابد.

5. طبق قراردادهاي منعقده سه‌جانبه في‌مابين شركت ايران خودرو ديزل (شركت فرعي)، وزارت كشور و بانك First Islamic Investment با موضوع فروش 5,000 دستگاه ون و 2,500 دستگاه اتوبوس به قيمت هر دستگاه به‌ترتيب 38,100 يورو و 142,210 يورو، تا پايان دوره مالي مورد گزارش تعداد 1,333 دستگاه ون و تعداد 969 دستگاه اتوبوس تحويل گرديده است. شايان ذكر است كه در تاريخ عقد قرارداد معادل ريالي 25 درصد بهاي فروش اتوبوس و 30 درصد بهاي ون وصول و در حساب‌ها انعكاس يافته است. به‌دليل عدم واريز بهاي خودروهاي تحويلي توسط وزارت كشور به‌طور كامل، شركت اقدام به تسويه كل مبلغ فروش از محل پيش‌دريافت اوليه نموده و مابه‌التفاوت را به حساب‌هاي دريافتني (يادداشت توضيحي 1-22) منظور نموده است. با توجه به‌موارد مذكور و تسعير كليه معاملات و مانده‌هاي ارزي به نرخ ثابت حدود 267,000 ريال (هر يورو)، اصلاح سرفصل‌هاي درآمدهاي عملياتي، قيمت تمام شده، موجودي مواد و كالاي پايان دوره و حساب‌هاي دريافتني ضروري است. ليكن به‌دليل فقدان مستندات مورد لزوم از جمله نرخ ارز قابل دسترس، تعيين مبلغ آن در حال حاضر براي اين سازمان امكان‌پذير نمي‌باشد.

6. با توجه به موارد مندرج در ذيل صورت‌هاي سود و زيان و يادداشت توضيحي 3-50، مبلغ 225,144 ميليارد ريال خالص آثار ناشي از فروش محصولات به قيمت تكليفي براي دوره مياني مورد گزارش و جمعا مبلغ 1,173,972 ميليارد ريال براي سال‌هاي 1397 الي دوره مياني مورد گزارش به‌عنوان دارايي احتمالي افشا شده است. با توجه به نبود شواهد كافي مبني بر محتمل بودن ورود منافع اقتصادي آتي، افشاي مذكور برخلاف استانداردهاي حسابداري مي‌باشد.

7. براساس يادداشت توضيحي 2-15-3، ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان شركت و گروه براساس يک ماه آخرين حقوق ثابت و مزاياي مستمر براي هر سال خدمت پرسنل محاسبه و در حساب‌ها منظور مي‌گردد. ليکن پرداخت مزاياي پايان خدمت در هنگام بازنشستگي بر مبناي بيش از يک ماه (غالبا 60 روز و 45 روز) آخرين حقوق و مزاياي مستمر صورت مي‌گيرد. با توجه به تداوم رويه مذکور در سنوات اخير و تعهد عرفي ايجاد شده در شرکت و همچنين در اغلب شرکت‌هاي گروه، کسري ذخيره از اين بابت در حساب‌ها وجود دارد. همچنين بابت 4 درصد حق بيمه پرسنل شاغل در مشاغل سخت و زيان‌آور گروه و شرکت اصلي نيز بدهي کافي در حساب‌ها منظور نگرديده است. در شرايط حاضر تعديل حساب‌ها از بابت موارد فوق ضروري است، ليکن تعيين آثار آن منوط به دريافت اطلاعات لازم و مدارک و مستندات کافي است.

8. استانداردهاي حسابداري درخصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي‌هاي ثابت مشهود شامل زمين، ساختمان و ماشين‌آلات (يادداشت توضيحي 2-9-3) علي‌رغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه دارايي‌هاي تجديد ارزيابي شده مذکور نسبت به مبلغ دفتري آنها و تجديد ارزيابي سالانه سرمايه‌گذاري‌هاي شرکت رعايت نگرديده است. ضمنا با توجه به تجديد ارزيابي برخي از سرفصل‌هاي داراييهاي ثابت، تعداد 5 مورد از املاک شرکت برخلاف استانداردهاي حسابداري و رويه حسابداري مندرج در صورت‌هاي مالي به جاي انعکاس به بهاي تجديد ارزيابي به مبلغ 5,501 ميليارد ريال، براساس بهاي تمام شده به مبلغ 447 ميليارد ريال در صورت‌هاي مالي منعکس ميباشد. تعديل صورت‌هاي مالي از بابت موارد فوق ضروري است، ليکن به‌دليل نبود اطلاعات کامل ارزش منصفانه دارايي‌هاي مزبور، تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين سازمان امکان‌پذير نمي‌باشد.

9. به‌شرح يادداشت توضيحي 19، سرمايه‌گذاري بلندمدت در شرکت توليدي خدماتي تجارت ستاره ايران (شرکت فرعي) به مبلغ 3,851 ميليارد ريال بابت ارزش برند نمايندگي انحصاري فروش و خدمات پس از فروش خودرو سواري بنز در ايران ميباشد. دراين‌رابطه علي‌رغم انعقاد قرارداد با شرکت دايملر آلمان در سنوات قبل، اقدامات شرکت مذکور در ارتباط با واردات و فروش خودرو منجر به نتيجه نشده است. همچنين ارزش کارشناسي تعيين شده طي سال مالي 1398 درخصوص ارزيابي شرکت طراحي مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو - ساپکو به مراتب کمتر از مبلغ سرمايه‌گذاري شرکت ايران خودرو بوده که در راستاي استانداردهاي حسابداري، آزمون کاهش ارزش درخصوص موارد مذکور انجام نگرديده است. اصلاح حساب‌ها از اين بابت ضروري است، ليکن به‌دليل عدم دسترسي به اسناد و مدارک لازم از جمله نتايج آزمون کاهش ارزش سرمايه‌گذاري‌ها، تعيين ميزان دقيق آن در شرايط حاضر براي اين سازمان امکان‌پذير نميباشد.

10. حساب‌ها و اسناد دريافتني و پيش پرداخت‌هاي گروه (يادداشت‌هاي توضيحي 22 و 24)، شامل مبلغ 11,316 ميليارد ريال مطالبات سنواتي (عمدتا شامل مبلغ 1,113 ميليارد ريال اقساط معوق تسهيلات پرداختي در شرکت‌هاي ليزينگ گروه، مبلغ 1,777 ميليارد ريال مطالبات شرکت ايران خودرو ديزل و مبلغ 3,588 ميليارد ريال مطالبات شرکت) مي‌باشد که از بابت آنها جمعا مبلغ 5,669 ميليارد ريال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور گرديده است. همچنين مطالبات ارزي شرکت به ميزان 165 ميليون دلار معادل مبلغ 4,930 ميليارد ريال مربوط به سنوات قبل مي‌باشد که تا تاريخ اين گزارش وصول نگرديده است.مضافا مبلغ 7,350 ميليارد ريال موجودي مواد و کالا و دارايي‌هاي ثابت مشهود گروه، اقلام راکد مي‌باشد. در ضمن چگونگي وصول مطالبات شرکت از شرکت مشترک ايران خودرو اتومبيل پژو - ايکاپ به مبلغ 6,513 ميليارد ريال و شرکت توسعه فروش خودروکار به مبلغ 4,851 ميليارد ريال مشخص نمي‌باشد. با توجه به موارد فوق، هرچند احتساب کاهش ارزش اضافي از بابت مطالبات، موجودي‌ها و دارايي‌هاي ثابت راکد ضروري است، ليکن به‌دليل عدم دسترسي به اسناد و مدارک و اطلاعات لازم از جمله تجزيه سني اقلام و نتايج پيگيري‌هاي حقوقي به‌عمل آمده، تعيين ميزان دقيق آن در شرايط حاضر براي اين سازمان مقدور نگرديده است.

11. با توجه به يادداشت‌هاي توضيحي 40 و 37، در ارتباط با مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت‌هاي گروه، به موجب برگهاي تشخيص، قطعي، و آراي هيئت حل اختلاف مالياتي صادره جمعا مبلغ 13,272 ميليارد ريال (عمدتا شرکت طراحي مهندسي قطعات ايران خودرو - ساپکو به مبلغ 7,063 ميليارد ريال، شرکت ايران خودرو ديزل به مبلغ 943 ميليارد ريال و شرکت به مبلغ 2,447 ميليارد ريال) و جرائم موضوع ماده 169 مکرر گروه مبلغ 5,103 ميليارد ريال مالیات مطالبه گرديده که به‌دليل اعتراض شرکت‌ها، از اين بابت بدهي مالياتي در حساب‌ها منظور نشده است. مضافا بابت عملکرد دوره مالي مورد گزارش و سنوات 1397 الي 1401 شرکت، به‌دليل زيان ابرازي مالیات پرداختني در حساب‌ها منظور نشده است. ضمنا درخصوص جرائم مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و مالیات و عوارض شماره‌گذاري خودرو در سال‌هاي 1390 الي 1400 گروه مبلغ 28,615 ميليارد ريال (شامل مبلغ 6,600 ميليارد ريال اصل و مبلغ 22,015 ميليارد ريال جريمه- شرکت اصلي مبلغ 12,289 ميليارد ريال و شرکت ساپکو مبلغ 15,874 ميليارد ريال)، مطالبه گرديده است که به‌دليل اعتراض شرکت‌ها ثبتي از اين بابت در حساب‌ها به‌عمل نيامده است. همچنين نتيجه رسيدگي سازمان تأمين اجتماعي براي سال‌هاي 1396 و 1398 الي 1400 جهت شرکت اعلام نگرديده است. مضافا دارايي مالیات انتقالي شرکت ساپکو به مبلغ 8,837 ميليارد ريال (مربوط به مبلغ 35,347 ميليارد ريال زيان تاييد شده) شناسايي نشده است. باتوجه به مراتب فوق، اصلاح حساب‌ها از بابت احتساب دارايي مالیات انتقالي به مبلغ 8,837 ميليارد ريال و بدهي مالياتي حداقل مبلغ 24,975 ميليارد ريال ضروري است، ليکن تعيين مبلغ قطعي بدهيهاي ناشي از موارد مزبور، موکول به رسيدگي و اعلام نظر نهايي مراجع ذيربط مي‌باشد.

12. به‌شرح يادداشت توضيحي 3-25، درخصوص بخشي از سفارشات خارجي گروه نزد بانک‌هاي مختلف به مبالغ 12,239,917 درهم (شرکت ساپکو)، 27,638,242 يوان (شرکت ساپکو)، 2,815,050,000 وون (شرکت ساپکو) و 21,685,192 يورو (عمدتا شرکت اصلي به مبلغ 21,098,095 يورو و شرکت ساپکو 587,097 يورو) تا تاريخ اين گزارش رفع تعهد ارزي صورت نگرفته است. به‌دليل 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.

13. تا تاريخ اين گزارش صورت تطبيق حساب‌هاي في‌مابين با بخشي از تامين‌کنندگان قطعات شرکت‌هاي فرعي ساپکو و توليد محور خودرو با شرکت‌هاي غرب استيل، شتاب کار، سازه پوش، فولاد سپيد فراب کوير، فولادين ذوب آمل، صنايع چدن اصفهان، فولاد آليژي ايران، زرين خودرو اصفهان و آهنگري تراکتورسازي ايران در اختيار اين سازمان قرار نگرفته است. همچنين صورت‌تطبيق حساب‌هاي ارائه شده درخصوص برخي از شرکت‌هاي طرف معامله با شرکت‌هاي گروه حاکي از مبلغ 4,579 ميليارد ريال مغايرت (عمدتا شرکت‌هاي کروز، اورند پيشرو و فولادين ذوب آمل به ترتيب به مبالغ 1,514 ميليارد ريال، 1,001 ميليارد ريال و 928 ميليارد ريال) است. همچنين صورت تطبيق حساب‌هاي في‌مابين شرکت با شرکت‌هاي ورق‌هاي فولادي چهارمحال و بختياري و فولاد مبارکه اصفهان حاکي از مبلغ 47,065 ميليارد ريال اقلام باز بدهکار بوده که تعديلات لازم در حساب‌ها صورت نپذيرفته است. ضمنا به موجب صورت تطبيق حساب‌هاي گروه با شرکت‌هاي فرعي خارجي مبلغ 51,043 ميليارد ريال اقلام باز بدهکار و مبلغ 1,373 ميليارد ريال اقلام باز بستانکار در حساب‌هاي فيمابين وجود دارد که آثار مالي آن بدون ارائه مدارک و مستندات در صورت‌هاي مالي تلفيقي گروه منظور گرديده است. مضافا قرارداد خريد محصولات توليدي شرکت ايران خودرو تبريز، تاکنون نهايي نگرديده و به امضاي طرفين نرسيده و به تبع آن حساب‌هاي فيمابين با شرکت مذکور فاقد صورت‌تطبيق مي‌باشد. همچنين تعديلات منظور شده در سال قبل بابت خريد ورق از شرکت ورق‌هاي فولادي چهارمحال و بختياري به مبلغ 6,888 ميليارد ريال بدون ارائه مستندات به‌عنوان هزينه دوره منظور گرديده است. با توجه به مراتب بالا و عدم اثبات موارد يادشده از طريق ساير روش‌هاي حسابرسي، تعيين آثار احتمالي ناشي از دريافت قراردادهاي تاييد شده و صورت‌تطبيق حساب‌هاي في‌مابين و رفع مغايرت‌هاي يادشده بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نمي‌باشد.

14. تا تاريخ اين گزارش، قراردادهاي خريد شرکت طراحي مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو -ساپکو (شرکت فرعي) با سازندگان قطعات براي دوره مورد گزارش نهايي نشده و به صورت برآوردي مبلغ 64,070 ميليارد ريال (حدود 7درصد خريد شرکت ساپکو در دوره مورد گزارش) به‌عنوان تعديل مبلغ خريد در حساب‌ها اعمال گرديده است. با توجه به قطعي نشدن قراردادهاي في‌مابين، تعيين آثار ناشي از هرگونه تعديلات احتمالي در رابطه با مورد مذکور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان مشخص نمي‌باشد.

نتيجه گيري مشروط

15. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به‌استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 4 الي 11 و همچنين به‌استثناي آثار تعديلاتي که احتمالا در صورت نبود محدوديت‌هاي مندرج در بندهاي 3 و 12 الي 14 ضرورت مييافت، اين سازمان به موردي که حاکي از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي يادشده، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

16. با توجه به يادداشت توضيحي 8-19، نتايج عمليات گروه و شرکت در دوره مياني مورد گزارش منجر به زيان خالص به ترتيب به مبالغ 153,833 ميليارد ريال و 231,996 ميليارد ريال گرديده که عمدتا متاثر از عدم تعديل قيمت فروش محصولات متناسب با افزايش نهاده‌هاي توليد و افزايش قيمت تمام شده توليدات (عمدتا ناشي از افزايش نرخ خريد قطعات) و تحمل هزينه مالي (يادداشت توضيحي 12) مي‌باشد. مضافا زيان انباشته گروه و شرکت در پايان دوره مياني مورد گزارش به‌ترتيب بالغ بر مبالغ 1,067,584 ميليارد ريال و 971,069 ميليارد ريال و بيش از سرمايه ثبت‌شده شرکت گرديده است.

17. همان‌گونه که در يادداشت‌هاي توضيحي 3-20 و 5-20 منعکس است، سرمايه‌گذاري گروه در بانک پارسيان به ميزان 32 درصد مي‌باشد. براساس ماده 5 قانون اجراي سياست‌هاي کلي اصل 44 قانون اساسي (اصلاحي مورخ 1397/4/28) سقف مجاز تملک سهام بانکها (بدون نياز به اخذ مجوز بانک مرکزي جمهوري سلامي ايران) 10 درصد و تملک بيش از 10 درصد تا ميزان 33 درصد با اخذ مجوز از بانک مرکزي جمهوري اسلامي ايران مجاز مي‌باشد. همچنين طبق دستورالعمل جديدي که تاريخ ابلاغ آن 1398/6/28مي‌باشد 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. دراين‌خصوص اقدامات انجام شده توسط شرکت منجر به نتيجه نگرديده و در جريان پيگيري است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

18. مسئوليت "ساير اطلاعات" با هيئت مديره شرکت است "ساير اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسيري مديريت است.
نتيجه‌گيري اين سازمان نسبت به صورت‌هاي مالي، دربرگيرنده نتيجه‌گيري نسبت به
"ساير اطلاعات" نيست و نسبت به آن هيچ اطميناني اظهار نمي‌شود.
در ارتباط با بررسي اجمالي صورت‌هاي مالي، مسئوليت اين سازمان مطالعه "ساير اطلاعات" به منظور شناسايي مغايرت‌هاي با اهميت آن با صورت‌هاي مالي يا با اطلاعات کسب شده در فرآيند بررسي اجمالي و يا تحريف‌هاي با اهميت است. درصورتي‌که اين سازمان به اين نتيجه برسد که تحريف با اهميتي در "ساير اطلاعات" وجود دارد، بايد اين موضوع را گزارش کند.
همان‌طوري‌که در بخش "مباني نتيجه‌گيري مشروط" توضيح داده شده است اين سازمان به اين نتيجه رسيده که "ساير اطلاعات" حاوي تحريف‌هاي با اهميت در ارتباط با موارد مندرج در بندهاي 4 الي 11، اين گزارش است. همچنين اين سازمان به‌دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسي کافي و مناسب درخصوص مطالب مندرج در بندهاي 3 و 12 الي 14 اين گزارش بدست آورد. از اين‌رو اين سازمان نمي‌تواند نتيجه‌گيري کند که "ساير اطلاعات"درارتباط با موارد فوق حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

ساير موارد

19. مدارک پشتوانه آناليز قيمت قطعات خريداري شده در شرکت طراحي مهندسي و تامين قطعات ايران خودرو - ساپکو (شرکت فرعي) در طي دوره مورد گزارش به مبلغ 14ر167ميليارد ريال به اين سازمان ارائه نشده است، همچنين استانداردهاي تعيين شده براي مصرف بعضي از مواد و اقلام ارسالي براي سازندگان جهت توليد قطعات، نياز به بازنگري دارد و در شرايط فعلي موجب کاهش تعهدات سازندگان طرف حساب شرکت ساپکو گرديده است. ضمنا مفاد قرارداد منعقده با برخي از سازندگان درخصوص پرداخت صورتحساب، 120 روز پس از صدور رسيد قطعي کالاي ارسالي رعايت نگرديده و شرکت مذکور، از اين سازندگان طلبکار است. افزون بر اين مبلغ 10ر762 ميليارد ريال بابت هزينه گارانتي قطعات خريداري شده به‌عنوان طلب از سازندگان منظور شده ليکن تاکنون تعيين تکليف نشده است. به‌رغم انجام استعلام خريد قطعات از سازندگان مختلف، مبلغ 64ر900 ميليارد ريال از قطعات خريداري شده به‌صورت تک‌سورس (خريد صرفا از يک سازنده) انجام گرفته است.

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

دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات

20-1 - بند 1و2 ماده 7 افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي شده شرکت اصلي و تلفيقي گروه و گزارش هيئت مديره به مجمع، حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي.

20-2- بند 4 ماده 7 افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت اجمالي 6 ماهه حسابرسي شده شرکت، حداکثر 75 روز بعد از پايان دوره مالي 6 ماهه.

20-3- جزء(1) و(2) بند 10 ماده 7افشاي صورت‌هاي مالي سالانه و ميان‌دوره‌اي 6 ماهه حسابرسي شده شرکت‌هاي تحت کنترل(فرعي) در موعد مقرر.

دستورالعمل پذيرش اوراق بهادار

20-4- بند 3 ماده 11 حداقل حقوق صاحبان سهام نسبت به کل دارايي‌ها به ميزان 15 درصد.

20-5- بند 4 ماده 11سودآور بودن عمليات و وجود چشم‌انداز از تداوم سودآوري شرکت.

دستورالعمل حاکميت شرکتي

20-6- تبصره‌هاي 1 و 2 ماده 14 رعايت تعداد و اعضاي کميته انتصابات و مستقل بودن اکثريت اعضاي کميته‌هاي شرکت.

20-7- ماده 28 و تبصره آن ممنوعيت تملک سهام شرکت اصلي توسط شرکت‌هاي فرعي گروه.

20-8- مواد 37 و 39 افشاء اطلاعات کامل اعضاء هيئت مديره، کميته‌هاي تخصصي، مسائل مالي، اقتصادي، زيست محيطي و اجتماعي از طريق پايگاه اينترنتي شرکت.

20-9- مصوبات هيئت مديره سازمان مصوبه مورخ 1400/8/3 افشاي دلايل تغييرات بيش از 30 درصد سود يا زيان عملياتي نسبت به دوره مشابه قبل.

21بهمن1402

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Mohsen Niayesh [Sign	932115	1402/11/28 19:36:46
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Eshagh Noori [Sign	800852	1402/11/28 19:57:11
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Alireza Asaadi [Sign	800043	1402/11/28 20:02:44

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱,۱۵۴,۵۷۵,۹۴۴	۸۴۱,۶۶۱,۴۰۶	۲,۱۴۰,۱۳۵,۸۱۹	۳۷
بهاى تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۱۲۰,۴۲۴,۷۳۴)	(۸۲۴,۵۶۷,۳۹۴)	(۲,۰۷۱,۷۳۵,۶۳۷)	(۳۶)
سود(زيان) ناخالص	۳۴,۱۵۱,۲۱۰	۱۷,۰۹۴,۰۱۲	۶۸,۴۰۰,۱۸۲	۱۰۰
هزينه هاى فروش، ادارى و عمومى	(۸۹,۸۰۲,۶۰۹)	(۶۰,۴۸۷,۰۲۴)	(۱۵۳,۲۳۲,۱۲۶)	(۴۸)
هزينه كاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۲۶,۱۳۵,۰۹۵	۶,۰۱۲,۲۹۹	۳۵,۴۳۸,۲۲۱	۳۳۵
ساير هزينه‌ها	(۵۲,۹۵۴,۱۲۲)	(۲۸,۱۰۶,۸۰۴)	(۶۶,۱۵۳,۸۲۸)	(۸۸)
سود(زيان) عملياتى	(۸۲,۴۷۰,۴۲۶)	(۶۵,۴۸۷,۵۱۷)	(۱۱۵,۵۵۷,۵۵۱)	(۲۶)
هزينه هاى مالى	(۶۰,۵۹۸,۸۸۷)	(۵۲,۱۴۲,۳۴۵)	(۹۷,۸۶۹,۶۷۵)	(۱۶)
ساير درآمدها و هزينه هاى غيرعملياتى	۷,۷۸۲,۰۰۶	۷,۵۵۶,۱۱۹	۱۵,۴۹۷,۶۶۹	۳
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	(۱۳۵,۲۸۷,۲۰۷)	(۱۱۰,۰۷۳,۷۴۳)	(۱۹۷,۹۲۹,۵۵۷)	(۳۳)
سهم گروه از سود مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شركت‌هاي وابسته	(۱۱,۲۰۹,۹۲۶)	(۱۰,۵۱۷,۸۷۹)	(۹,۷۵۱,۷۹۹)	(۷)
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	(۱۴۶,۴۹۷,۲۳۳)	(۱۲۰,۵۹۱,۶۲۲)	(۲۰۷,۶۸۱,۳۵۶)	(۳۱)
هزينه ماليات بر درآمد:				
سال جاري	(۷,۳۳۶,۳۲۴)	(۷,۰۱۷,۶۴۷)	(۱۸,۳۶۰,۵۶۸)	(۵)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	(۱۵۳,۸۳۳,۵۵۷)	(۱۳۷,۶۰۹,۲۶۹)	(۲۳۶,۰۴۱,۹۳۴)	(۳۱)
عمليات متوقف شده:				
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	(۱۵۳,۸۳۳,۵۵۷)	(۱۳۷,۶۰۹,۲۶۹)	(۲۳۶,۰۴۱,۹۳۴)	(۳۱)
قابل انتساب به :				
مالكان شركت اصلي	(۱۶۷,۹۳۵,۴۹۰)	(۱۳۵,۶۷۳,۳۷۱)	(۲۶۲,۴۳۳,۰۲۰)	(۲۴)
منافع فاقد حق كنترل	۱۴,۱۰۱,۹۳۳	۸,۰۶۳,۰۰۳	۳۶,۳۹۱,۰۹۶	۷۵
سود پايه هر سهم:				
عملياتي (ريال)	(۴۸۹)	(۳۶۰)	(۷۷۷)	(۳۶)
غيرعملياتي (ريال)	(۱۷۱)	(۱۶۷)	(۲۲۷)	(۲)
ناشي از عمليات در حال تداوم	(۶۶۰)	(۵۲۷)	(۱,۰۰۴)	(۲۵)
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود پايه هر سهم	(۶۶۰)	(۵۲۷)	(۱,۰۰۴)	(۲۵)
سود (زيان) خالص هر سهم- ريال	(۵۱۰)	(۴۲۳)	(۷۴۹)	(۳۱)
سرمايه - ميليون ريال	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زيان جامع تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۱۵۳,۸۳۳,۵۵۷)	(۱۲۷,۶۰۹,۲۶۹)	(۲۲۶,۰۴۱,۹۲۴)	(۲۱)
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	۲۱,۲۳۰	۲۰۴,۵۰۱	۱۹۶,۳۵۱	(۹۰)
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۸۰۸,۳۳۵	۱,۸۴۳,۲۶۱	۸,۴۰۹,۶۹۲	(۵۶)
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۸۲۹,۵۶۵	۲,۰۴۷,۷۶۲	۸,۶۰۶,۰۴۳	(۵۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۸۲۹,۵۶۵	۲,۰۴۷,۷۶۲	۸,۶۰۶,۰۴۳	(۵۹)
سود(زيان) جامع سال	(۱۵۳,۰۰۳,۹۹۲)	(۱۲۵,۵۶۱,۵۰۷)	(۲۱۷,۴۳۵,۸۸۱)	(۲۲)
قابل انتساب به :				
مالکان شرکت اصلي	(۱۶۷,۱۱۰,۷۰۶)	(۱۳۳,۶۷۹,۳۰۲)	(۲۵۳,۹۴۳,۷۵۶)	(۲۵)
منافع فاقد حق کنترل	۱۴,۱۰۶,۷۱۴	۸,۱۱۷,۷۹۵	۳۶,۵۰۷,۸۷۵	۷۴
توضیحات				

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	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	۱۳۴,۶۴۴,۸۴۹	۱۱۹,۶۳۸,۳۰۳	۶۷,۹۴۸,۱۱۶	۱۳
سرمايه‌گذاري در املاک	۲,۱۰۷,۳۸۲	۱,۹۹۵,۶۵۹	۶۶۰,۷۵۸	۶
سرقفلي	۳۵,۱۹۶	۳۳۶,۷۷۱	۷۵,۴۳۸	(۹۰)
داراييهاي نامشهود	۳,۲۸۰,۷۱۹	۳,۱۹۲,۱۳۷	۲,۲۰۶,۵۱۲	۳
سرمايه گذاري در شرکتهاي وابسته	۳,۷۲۰,۰۶۲	۱۴,۵۵۶,۲۰۷	۲۳,۵۷۳,۸۹۶	(۷۴)
ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶,۲۷۷,۴۷۱	۵,۹۰۸,۶۹۱	۷,۲۹۱,۴۲۶	۶
دريافتني‌هاي بلندمدت	۲۰,۲۵۸,۵۹۰	۱۵,۰۸۲,۶۱۹	۵,۸۴۵,۵۳۶	۳۴
داراييِ ماليات انتقالي	۲,۷۷۸,۰۱۴	۲۱۰,۱۲۴	۱,۰۸۰,۱۶۱	۱,۲۲۲
ساير داراييها	۸,۲۳۹,۴۲۰	۶,۸۰۸,۱۸۴	۸,۰۴۵,۸۵۱	۲۱
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۸۱,۳۴۱,۷۰۳	۱۶۷,۷۲۸,۶۹۵	۱۱۶,۷۲۷,۶۹۴	۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲۷۹,۸۱۷,۳۸۹	۱۷۴,۷۰۰,۲۰۳	۱۱۹,۳۵۶,۳۵۵	۶۰
موجودي مواد و کالا	۵۸۰,۲۸۰,۶۱۰	۳۹۳,۵۹۴,۶۶۵	۳۴۱,۹۱۷,۳۶۸	۴۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۱۷,۵۱۴,۸۴۳	۱۵۰,۰۹۷,۹۲۳	۹۵,۳۹۹,۹۹۸	۴۵
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۵,۷۰۱,۵۰۳	۱۴,۹۷۳,۷۴۰	۲۷,۱۱۵,۱۷۹	۵
موجودي نقد	۱۷۱,۹۱۹,۴۶۹	۲۰۱,۲۳۷,۸۳۳	۸۳,۶۱۵,۰۲۷	(۱۵)
	۱,۲۶۵,۲۳۳,۸۱۴	۹۳۴,۶۰۳,۳۶۳	۶۶۷,۴۰۳,۹۲۷	۳۵
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۱۷۰,۷۹۲	۷۴۳,۸۴۶	۱۹۰,۸۴۷	(۷۷)
جمع داراييهاي جاري	۱,۲۶۵,۴۰۴,۶۰۶	۹۳۵,۳۴۶,۲۰۹	۶۶۷,۵۹۴,۷۷۴	۳۵
جمع داراييها	۱,۴۴۶,۷۴۶,۳۰۹	۱,۱۰۳,۰۷۴,۹۰۴	۷۸۴,۳۲۲,۴۶۸	۳۱
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	۲,۷۵۱,۴۵۶	۲,۴۱۱,۵۳۲	۱,۶۷۸,۴۸۵	۱۴
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۱,۸۳۳,۶۰۴	۲,۶۸۹,۹۴۵	۱۵,۱۴۰,۰۶۰	(۳۲)
اندوخته قانوني	۸,۲۱۶,۲۷۵	۷,۰۵۶,۴۵۲	۳,۹۹۳,۴۲۷	۱۶
ساير اندوخته‌ها	۷,۹۰۲,۶۸۹	۸,۲۸۶,۷۸۰	۷,۳۳۹,۴۳۴	(۵)
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۱۰,۹۱۵,۱۸۰	۱۰,۸۹۳,۹۵۰	۱۰,۶۹۷,۵۹۸	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۱۶,۸۴۱,۹۹۳	۱۶,۰۳۸,۴۳۹	۷,۶۲۸,۷۴۷	۵
سود انباشته	(۱,۰۵۹,۵۴۰,۱۴۸)	(۸۹۰,۷۳۵,۲۰۵)	(۶۳۵,۸۲۵,۷۸۴)	(۱۹)
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکيت شرکت‌هاي فرعي)	(۲۹۶,۹۰۸,۰۱۷)	(۲۹۷,۱۶۸,۳۳۹)	(۲۹۶,۳۷۰,۴۱۳)	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	(۱,۰۰۶,۳۳۰,۹۰۰)	(۸۳۸,۸۷۰,۳۷۸)	(۵۷۴,۰۶۲,۳۷۸)	(۲۰)
منافع فاقد کنترل	۶۹,۵۲۷,۰۲۷	۵۹,۵۲۸,۱۷۱	۳,۹۶۸,۷۲۸	۱۷
جمع حقوق مالکانه	(۹۳۶,۸۰۳,۸۷۳)	(۷۷۹,۳۴۲,۲۰۷)	(۵۷۰,۰۹۲,۶۵۰)	(۲۰)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۳,۵۲۲,۸۰۰	۲,۸۸۰,۶۵۲	۱,۹۲۵,۷۲۸	۲۲
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۶,۲۴۲,۲۰۳	۱۶,۲۵۱,۹۴۷	۲۰,۱۲۰,۴۸۰	(۱)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۱۱۳,۱۶۵,۴۴۳	۸۶,۲۹۳,۷۶۶	۵۷,۶۹۰,۶۳۱	۳۱
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۳۲,۹۳۰,۴۴۶	۱۰۵,۵۲۶,۳۶۵	۷۹,۷۲۶,۸۴۹	۲۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۰۷۴,۴۷۷,۱۹۷	۷۷۵,۴۳۶,۳۵۵	۵۳۴,۱۹۷,۷۶۶	۳۹
ماليات پرداختني	۲۳,۸۹۷,۶۳۸	۱۸,۵۵۱,۲۳۸	۳,۵۷۶,۴۵۷	۲۹

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود سهام پرداختني	۸,۵۳۶,۰۹۷	۱,۷۷۶,۴۸۶	۱,۲۷۲,۸۶۰	۳۸۱
تسهیلات مالي	۲۷۳,۸۴۸,۴۷۱	۲۵۲,۸۵۱,۵۵۲	۲۲۴,۳۰۲,۷۹۱	۸
ذخایر	۶۷,۴۷۱,۹۶۲	۴۵,۵۰۶,۴۹۰	۱۸,۳۲۲,۵۳۰	۴۸
پیش‌دریافت‌ها	۸۰۲,۳۸۸,۳۷۱	۶۸۲,۷۶۸,۶۲۵	۴۹۳,۰۰۵,۸۶۵	۱۸
	۲,۲۵۰,۶۱۹,۷۳۶	۱,۷۷۶,۸۹۰,۷۴۶	۱,۲۷۴,۶۷۹,۲۶۹	۲۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۲۵۰,۶۱۹,۷۳۶	۱,۷۷۶,۸۹۰,۷۴۶	۱,۲۷۴,۶۷۹,۲۶۹	۲۷
جمع بدهي‌ها	۲,۳۸۳,۵۵۰,۱۸۲	۱,۸۸۲,۴۱۷,۱۱۱	۱,۳۵۴,۴۱۶,۱۱۸	۲۷
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱,۴۴۶,۷۴۶,۳۰۹	۱,۱۰۳,۰۷۴,۹۰۴	۷۸۴,۳۲۲,۴۶۸	۳۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقي

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۱,۶۷۸,۴۸۵	۰	۱۵,۱۴۰,۰۶۰	۳,۹۹۳,۴۲۷	۷,۳۳۹,۴۳۴	۰	۷,۲۰۶,۶۹۹	(۶۱۴,۵۸۹,۴۶۵)	(۲۹۶,۳۷۰,۴۱۳)	(۵۷۳,۹۴۵,۷۰۵)	۳,۹۶۸,۷۲۸	(۵۶۹,۹۷۶,۹۷۷)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۱۰,۶۹۷,۵۹۸	۴۲۲,۰۴۸	(۱۱,۲۳۶,۳۱۹)	۰	(۱۱۶,۶۷۳)	۰	(۱۱۶,۶۷۳)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۱,۶۷۸,۴۸۵	۰	۱۵,۱۴۰,۰۶۰	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)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹															۰
سود(زیان) 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)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	(۲۶۲,۴۳۳,۰۲۰)	۰	(۲۶۲,۴۳۳,۰۲۰)	۳۶,۳۹۱,۰۹۶	(۲۲۶,۰۴۱,۹۲۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۱۹۶,۳۵۲	۸,۲۹۲,۹۱۳			۸,۴۸۹,۲۶۵	۱۱۶,۷۷۹	۸,۶۰۶,۰۴۴
سود(زیان) 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	(۲۱۷,۴۳۵,۸۸۰)
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	(۱,۵۷۶,۴۰۱)	(۱,۵۷۶,۴۰۱)
منافع فاقد حق کنترل ناشي از تحصیل شرکت فرعي جدید														۱۱,۳۰۰,۲۹۶	۱۱,۳۰۰,۲۹۶
واگذاري منافع جزئي در شرکت فرعي						۷,۶۹۷,۲۰۶							۷,۶۹۷,۲۰۶	۰	۷,۶۹۷,۲۰۶
افزایش منافع در شرکت فرعي						(۲۰,۱۴۷,۳۲۱)							(۲۰,۱۴۷,۳۲۱)	(۷,۱۸۰,۵۶۳)	(۲۷,۳۲۷,۸۸۴)
افزایش سرمایه	۰		۰					۰	۰		۰		۰	۱۲,۹۸۵,۸۶۶	۱۲,۹۸۵,۸۶۶
افزایش سرمایه در جریان		۰						۰					۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعي														۰	۰
خرید سهام خزانه												(۷۹۷,۹۲۶)	(۷۹۷,۹۲۶)		(۷۹۷,۹۲۶)
فروش سهام خزانه				۷۳۳,۰۴۷							۰	۰	۷۳۳,۰۴۷		۷۳۳,۰۴۷

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
خريد سهام خزانه 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)
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 ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											(۱۶۷,۹۳۵,۴۹۰)		(۱۶۷,۹۳۵,۴۹۰)	۱۴,۱۰۱,۹۳۳	(۱۵۳,۸۳۳,۵۵۷)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۲۱,۲۳۰	۸۰۳,۵۵۴			۸۲۴,۷۸۴	۴,۷۸۱	۸۲۹,۵۶۵
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۳۰	۸۰۳,۵۵۴	(۱۶۷,۹۳۵,۴۹۰)		(۱۶۷,۱۱۰,۷۰۶)	۱۴,۱۰۶,۷۱۴	(۱۵۳,۰۰۳,۹۹۲)
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	(۶,۶۰۵,۴۸۷)	(۶,۶۰۵,۴۸۷)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۱,۸۷۸,۷۸۹							۱,۸۷۸,۷۸۹	۳,۸۸۲,۷۵۴	۵,۷۶۱,۵۴۳
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						(۲,۷۳۵,۱۳۰)							(۲,۷۳۵,۱۳۰)	(۵۲۱,۶۴۵)	(۳,۲۵۶,۷۷۵)
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												(۲,۳۹۰,۳۲۲)	(۲,۳۹۰,۳۲۲)	۰	(۲,۳۹۰,۳۲۲)
فروش سهام خزانه				۳۳۹,۹۲۴							۰	۲,۶۵۰,۶۴۴	۲,۹۹۰,۵۶۸	۰	۲,۹۹۰,۵۶۸
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	(۹۳,۷۲۱)		(۹۳,۷۲۱)	۶۰۵,۳۵۶	۵۱۱,۶۳۵
تخصيص به اندوخته قانوني							۱,۱۵۹,۸۲۳				(۱,۱۵۹,۸۲۳)		۰	(۱,۴۶۸,۸۳۶)	(۱,۴۶۸,۸۳۶)
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								(۳۸۴,۰۹۱)			۳۸۴,۰۹۱		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۲,۷۵۱,۴۵۶	۰	۱,۸۳۳,۶۰۴	۸,۲۱۶,۲۷۵	۷,۹۰۲,۶۸۹	۱۰,۹۱۵,۱۸۰	۱۶,۸۴۱,۹۹۳	(۱,۰۵۹,۵۴۰,۱۴۸)	(۳۹۶,۹۰۸,۰۱۷)	(۱,۰۰۶,۳۳۰,۹۰۰)	۶۹,۵۲۷,۰۲۷	(۹۳۶,۸۰۳,۸۷۳)

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۸۱,۷۴۶,۳۰۵	۶۵,۰۰۰,۵۷۵	۲۶۳,۳۰۶,۵۱۹	۲۶
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴,۴۴۳,۰۰۲)	(۱,۲۲۷,۴۴۶)	(۴,۱۸۰,۲۲۷)	(۲۶۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۷۷,۳۰۲,۳۰۳	۶۳,۷۷۳,۱۲۹	۲۵۹,۱۲۶,۲۹۲	۲۱
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۶۳۳,۲۴۵	۱,۷۴۹,۳۲۷	۲,۹۳۰,۱۰۵	(۶۴)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۹,۴۶۹,۲۶۱)	(۹,۱۲۹,۵۴۸)	(۲۶,۶۷۳,۴۶۳)	(۱۱۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۵۷۲,۰۵۴	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۲,۲۳۸	۳,۹۱۵,۷۹۹	۱,۲۳۷,۶۶۷	(۱۰۰)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱,۸۳۶,۵۵۷)	(۶۶۶,۳۳۵)	(۴۹۶,۲۰۷)	(۱۷۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۲,۰۰۸,۰۳۷	۱,۵۷۰,۶۰۸	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۳۶۸,۷۸۰)	۰	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	(۱۱۱,۷۲۳)	(۱,۳۲۴,۸۷۶)	(۱,۳۳۴,۹۰۱)	۹۲
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۷,۲۴۶,۶۹۹	۱۸,۰۷۳,۷۰۰	۲۰,۷۷۷,۱۱۹	(۶۰)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۵,۸۳۲,۶۸۰)	(۳,۶۴۳,۴۶۵)	(۳,۷۷۵,۹۰۶)	(۶۰)
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۵۱۷,۱۵۷	۲,۶۲۳,۰۸۳	۶,۶۷۴,۹۵۳	۷۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۴,۶۴۷,۶۰۸)	۱۳,۶۰۴,۷۲۲	۹۰۹,۹۷۵	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶۲,۶۵۵,۶۹۵	۷۷,۳۷۷,۸۵۱	۲۶۰,۰۳۶,۲۶۷	(۱۹)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	۱۶۴,۲۲۰	۱۰,۸۴۷,۸۰۳	۹,۸۱۳,۹۱۱	(۹۸)
پرداخت‌های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل	(۳,۲۵۶,۷۷۵)	(۳۷,۰۴۵,۰۹۴)	(۴۵,۵۱۵,۸۲۱)	۹۱
دریافت‌های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)	۴,۶۸۷,۹۱۰	۱,۷۵۹,۸۲۸	۱۱,۶۱۰,۹۴۷	۱۶۶
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۱۶۰,۰۰۸	۸۲۸,۲۰۸	۶۶۸,۶۲۵	(۸۱)
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	(۵۷,۰۴۰)	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۱۹۵,۴۲۸,۵۹۰	۱۹۲,۴۸۳,۹۹۳	۳۶۹,۶۴۴,۵۴۳	۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۲۳۳,۹۵۹,۵۰۳)	(۲۱۳,۹۲۵,۷۸۳)	(۴۵۴,۹۸۴,۳۴۴)	(۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۲۱,۶۰۹,۸۳۷)	(۲۱,۶۳۶,۶۶۳)	(۴۶,۷۷۳,۹۱۷)	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	(۱,۶۷۴,۵۷۵)	(۱,۶۰۴,۵۷۶)	(۳,۱۲۲,۵۰۴)	(۴)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۱,۳۵۰,۱۹۸	۱۲,۹۷۲,۹۹۷	۴۲,۸۶۱,۰۳۱	(۹۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	(۱۸,۷۳۴,۴۵۵)	(۵,۸۰۱,۳۱۵)	(۲۳,۱۰۸,۵۱۵)	(۲۲۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	(۱,۴۹۵,۵۴۵)	(۱,۳۱۰,۰۵۳)	(۱,۹۲۸,۲۲۳)	(۲۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلي	(۳۰)	(۳۴۴)	(۸۷,۱۴۵)	۹۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۱۳,۳۶۵,۰۹۸)	(۲,۹۱۶,۷۸۶)	(۲,۰۸۰,۰۲۷)	(۳۵۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۹۲,۲۹۴,۸۸۲)	(۶۵,۲۴۷,۷۸۳)	(۱۴۳,۰۵۷,۴۷۹)	(۴۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۲۹,۶۳۹,۱۸۷)	۱۲,۱۳۰,۰۶۸	۱۱۶,۹۷۸,۷۸۸	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۰۱,۲۳۷,۸۳۳	۸۳,۶۱۵,۰۲۷	۸۳,۶۱۵,۰۲۷	۱۴۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۳۰,۸۳۳	۱۹۹,۲۶۱	۶۴۴,۰۱۸	۶۱
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۷۱,۹۱۹,۴۶۹	۹۵,۹۴۴,۳۵۶	۲۰۱,۲۳۷,۸۳۳	۷۹
معاملات غیرنقدي	۴۷,۷۹۹,۹۸۸	۳۴,۶۳۴,۸۹۱	۷۰,۶۰۴,۰۲۷	۳۸
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملیاتي	۱,۱۲۸,۲۹۹,۸۳۴	۷۹۸,۸۸۱,۴۲۸	۱,۸۸۱,۵۰۳,۴۲۰	۴۱
بهاي تمام شده درآمدهاي عملیاتي	(۱,۲۷۲,۶۱۶,۵۲۶)	(۸۵۸,۳۰۵,۶۳۰)	(۲,۰۸۶,۶۰۲,۶۷۵)	(۴۸)
سود(زیان) ناخالص	(۱۴۴,۳۱۶,۶۹۲)	(۵۹,۴۲۴,۲۰۲)	(۲۰۵,۰۹۹,۲۵۵)	(۱۴۳)
هزینه هاي فروش، اداري و عمومي	(۴۸,۳۸۲,۷۷۵)	(۳۳,۵۳۰,۹۷۴)	(۷۷,۳۱۵,۷۳۲)	(۴۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۴,۱۸۰,۵۲۰	۶,۰۶۱,۸۶۰	۳۳,۲۶۰,۱۳۳	۴۶۴
سایر هزینه‌ها	(۳۹,۷۲۸,۴۴۳)	(۲۰,۱۱۸,۵۲۳)	(۵۳,۰۵۱,۹۲۱)	(۹۷)
سود(زیان) عملیاتی	(۱۹۸,۲۴۷,۳۹۰)	(۱۰۷,۰۱۱,۸۳۹)	(۳۰۲,۲۰۶,۷۷۵)	(۸۵)
هزینه هاي مالی	(۳۶,۳۲۱,۷۰۰)	(۲۸,۵۸۱,۵۶۸)	(۴۵,۱۲۱,۵۰۶)	(۲۷)
سایر درآمدها و هزینه هاي غیرعملیاتی	۲,۵۷۲,۵۲۴	۱,۶۱۵,۳۶۶	۲۷,۶۹۲,۲۷۲	۵۹

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۳۱,۹۹۶,۵۶۶)	(۱۳۳,۹۷۸,۰۴۱)	(۳۱۹,۶۳۶,۰۰۹)	(۷۳)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۳۱,۹۹۶,۵۶۶)	(۱۳۳,۹۷۸,۰۴۱)	(۳۱۹,۶۳۶,۰۰۹)	(۷۳)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲۳۱,۹۹۶,۵۶۶)	(۱۳۳,۹۷۸,۰۴۱)	(۳۱۹,۶۳۶,۰۰۹)	(۷۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	(۶۵۹)	(۳۵۶)	(۹۵۳)	(۸۵)
غیرعملیاتي (ریال)	(۱۱۲)	(۹۰)	(۱۰۹)	(۲۴)
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۷۷۱)	(۴۴۶)	(۱,۰۶۲)	(۷۳)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۷۷۱)	(۴۴۶)	(۱,۰۶۲)	(۷۳)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۷۶۹)	(۴۴۴)	(۱,۰۶۰)	(۷۳)
سرمایه	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۲۳۱,۹۹۶,۵۶۶)	(۱۳۳,۹۷۸,۰۴۱)	(۳۱۹,۶۳۶,۰۰۹)	(۷۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) جامع سال	(۲۳۱,۹۹۶,۵۶۶)	(۱۳۳,۹۷۸,۰۴۱)	(۳۱۹,۶۳۶,۰۰۹)	(۷۳)
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۲۲۷,۷۲۸,۲۷۷	۲۱۷,۹۹۱,۳۷۷	۱۹۲,۶۵۷,۲۹۱	۴
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۱,۳۱۳,۷۵۳	۱,۵۳۷,۵۱۷	۱,۱۷۴,۳۱۹	(۱۵)
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۲۴۶,۹۷۵,۷۹۷	۲۴۶,۶۹۱,۰۲۴	۲۰۴,۸۲۲,۱۳۱	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۷,۳۶۱,۳۲۵	۵,۲۰۰,۷۴۱	۳,۷۴۳,۷۰۶	۴۲
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۲۳۳,۷۷۹	۲۳۳,۷۷۹	۱,۳۷۹,۸۲۸	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۴۸۳,۶۱۲,۹۳۱	۴۷۱,۶۵۴,۴۳۸	۴۰۳,۷۷۶,۲۷۵	۳
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۸۶,۷۵۷,۴۱۹	۲۱,۴۲۰,۷۲۸	۱۰,۵۶۴,۶۲۰	۳۰۵
موجودي مواد و کالا	۲۳۷,۴۶۹,۰۲۵	۱۲۸,۳۶۰,۰۰۷	۱۳۰,۸۵۶,۹۲۴	۸۵
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۱۶۲,۵۸۷,۰۹۸	۱۵۷,۱۲۶,۴۷۳	۱۷۰,۵۶۰,۰۹۰	۳
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۷۵,۸۱۰,۰۶۳	۹۱,۰۹۲,۳۶۵	۳۹,۹۵۲,۸۵۳	(۱۷)
	۵۶۲,۶۲۳,۶۰۵	۳۹۷,۹۹۹,۵۷۳	۳۵۱,۹۳۴,۴۸۷	۴۱
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۵۶۲,۶۲۳,۶۰۵	۳۹۷,۹۹۹,۵۷۳	۳۵۱,۹۳۴,۴۸۷	۴۱
جمع داراييها	۱,۰۴۶,۲۳۶,۵۳۶	۸۶۹,۶۵۴,۰۱۱	۷۵۵,۷۱۰,۷۶۲	۲۰
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	۲۵۸,۰۴۷	۲۷۹,۵۵۵	۲۲۲,۵۱۵	(۸)
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

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۹۷۱,۰۶۸,۸۴۱)	(۷۳۹,۰۷۲,۲۷۵)	(۴۱۹,۴۳۶,۲۶۶)	(۳۱)
سهام خزانه	(۳,۳۴۸,۰۴۷)	(۳,۳۶۹,۵۵۵)	(۳,۳۱۲,۵۱۵)	۱
جمع حقوق مالكانه	(۶۷۱,۴۰۷,۰۹۹)	(۴۳۹,۴۱۰,۵۳۳)	(۱۱۹,۷۷۴,۵۲۴)	(۵۲)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۱۳۷,۵۸۲	۰	--
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۲۵۲,۸۲۸	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵۶,۵۹۵,۴۸۱	۴۳,۰۲۷,۰۵۰	۳۱,۸۶۲,۸۲۳	۳۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۷۰,۸۴۵,۴۸۱	۵۷,۴۱۴,۶۳۲	۴۷,۱۱۵,۶۶۱	۲۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۷۸۴,۵۳۲,۵۵۶	۵۵۴,۴۱۸,۶۶۶	۲۹۹,۵۱۹,۰۴۳	۴۲
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۲۶۳,۲۶۲	۲۶۳,۲۹۲	۳۵۰,۴۳۷	۰
تسهيلات مالي	۱۱۲,۴۰۹,۴۴۳	۱۰۶,۳۸۳,۰۹۰	۱۱۴,۷۴۹,۲۶۶	۶
ذخاير	۶۴,۶۱۱,۹۹۷	۳۳,۶۲۸,۵۸۲	۱۹,۸۸۴,۲۴۹	۹۲
پيش‌دريافت‌ها	۶۸۴,۹۸۰,۸۹۶	۵۵۶,۹۴۶,۲۸۲	۳۹۳,۸۶۶,۵۳۰	۲۳
	۱,۶۴۶,۷۹۸,۱۵۴	۱,۲۵۱,۶۴۹,۹۱۲	۸۲۸,۳۶۹,۶۲۵	۳۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۶۴۶,۷۹۸,۱۵۴	۱,۲۵۱,۶۴۹,۹۱۲	۸۲۸,۳۶۹,۶۲۵	۳۲
جمع بدهي‌ها	۱,۷۱۷,۶۴۳,۶۳۵	۱,۳۰۹,۰۶۴,۵۴۴	۸۷۵,۴۸۵,۲۸۶	۳۱
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱,۰۴۶,۳۲۶,۵۳۶	۸۶۹,۶۵۴,۰۱۱	۷۵۵,۷۱۰,۷۶۲	۲۰

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۲۲۲,۵۱۵	۱,۰۸۷,۷۹۳	۷,۸۸۱	۰	۰	(۴۱۰,۳۲۳,۵۴۳)	(۳,۳۱۲,۵۱۵)	(۱۱۰,۶۶۱,۸۰۰)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۱۱۲,۷۳۴)	۰	(۹,۱۱۲,۷۳۴)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد 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)
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زيان) 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
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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)	(۳,۲۶۹,۵۵۵)	(۴۳۹,۴۱۰,۵۳۳)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									(۲۳۱,۹۹۶,۵۶۶)		(۲۳۱,۹۹۶,۵۶۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۱,۹۹۶,۵۶۶)	۰	(۲۳۱,۹۹۶,۵۶۶)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										(۱,۱۰۷,۵۱۷)	(۱,۱۰۷,۵۱۷)
فروش سهام خزانه				(۲۱,۵۰۸)						۱,۱۲۹,۰۲۵	۱,۱۰۷,۵۱۷
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۰	۰	۲۵۸,۰۴۷	۱,۰۸۷,۷۹۳	۷,۸۸۱	۰	۰	(۹۷۱,۰۶۸,۸۴۱)	(۳,۳۴۸,۰۴۷)	(۶۷۱,۴۰۷,۰۹۹)

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	۱,۰۰۰,۲۴۵	۳۴,۹۶۶,۸۳۱	۹۳,۴۴۰,۲۳۰	(۹۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱,۱۱۰,۷۹۰)	۰	(۱,۲۰۵,۲۱۳)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۱۱۰,۵۴۵)	۳۴,۹۶۶,۸۳۱	۹۲,۲۳۵,۰۱۷	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۶۴,۴۸۴	۷۵,۳۱۲	۱۴۶,۳۵۴	۱۱۸
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۸,۱۴۵,۶۴۶)	(۲,۲۲۳,۶۲۹)	(۵,۵۱۲,۹۷۵)	(۲۵۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۷۷۲,۹۲۷	۱,۱۴۶,۰۴۹	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۵۱,۲۲۰)	(۳,۵۲۳,۰۰۰)	(۶۹۱,۱۰۱)	۹۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲,۴۵۰,۰۰۱	۴۰۰,۰۳۷	۱,۴۳۳,۶۵۴	۵۱۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵,۵۸۲,۲۸۱)	(۴,۶۰۸,۳۵۳)	(۳,۴۷۸,۰۱۹)	(۲۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵,۶۹۲,۹۲۶)	۲۰,۳۵۸,۴۷۸	۸۸,۷۵۶,۹۹۸	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	(۱۶,۲۲۶)	(۵۷,۰۴۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۶۹,۰۳۷,۹۲۹	۱۲۶,۳۶۹,۰۹۶	۲۲۷,۲۴۶,۳۷۶	(۴۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۶۷,۵۹۵,۰۵۲)	(۱۲۲,۸۴۰,۲۹۸)	(۲۳۴,۷۵۵,۲۲۸)	۴۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۸,۹۹۱,۳۰۸)	(۱۲,۴۳۳,۱۷۴)	(۲۳,۵۸۳,۸۱۲)	۲۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	(۱,۶۷۴,۵۷۵)	(۱,۶۰۴,۵۷۶)	(۳,۱۲۲,۵۰۴)	(۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۱,۵۷۴,۱۴۳	۵,۹۴۹,۶۲۴	۹,۶۵۸,۱۰۸	(۷۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	(۱,۶۲۶,۵۸۲)	(۵,۹۳۲,۱۷۹)	(۱۱,۸۸۱,۸۰۳)	۷۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	(۳۱۰,۲۴۹)	(۵۳۳,۲۴۰)	(۹۳۲,۸۸۲)	۴۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۳۰)	(۳۴۴)	(۸۷,۱۴۵)	۹۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۹,۵۸۵,۷۲۵)	(۲۱,۰۴۱,۳۱۷)	(۳۷,۵۱۵,۹۳۰)	۵۴
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۵,۲۷۸,۶۵۱)	(۶۸۲,۸۳۹)	۵۱,۲۴۱,۰۶۸	(۲,۱۲۸)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹۱,۰۹۲,۳۶۵	۳۹,۹۵۲,۸۵۳	۳۹,۹۵۲,۸۵۳	۱۲۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	(۳,۶۵۱)	۱۳۰,۶۳۴	(۱۰۱,۵۵۶)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۷۵,۸۱۰,۰۶۳	۳۹,۴۰۰,۶۴۸	۹۱,۰۹۲,۳۶۵	۹۲
معاملات غيرنقدي	۲۳۳,۵۵۳	۱۸,۱۸۶,۶۹۶	۳۳,۲۵۷,۹۰۵	(۹۹)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
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	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
				تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																					
سایر محصولات	دستگاه	۵۷,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۱۲,۹۹۵	۵۵,۸۰۶,۵۷۶	۴۸,۳۹۷	۴۸,۵۹۲	۴,۲۶۲,۷۵۰,۶۱۷	۲۰۷,۱۳۵,۵۷۸	(۱۹۱,۳۳۵,۴۴۷)	۱۵,۸۰۰,۱۳۱	۳۹,۲۵۵	۳۱,۹۷۶	۴,۸۵۹,۹۰۴,۶۱۶	۱۵۵,۴۰۰,۳۱۰	(۱۵۸,۶۷۳,۶۲۰)	(۳,۲۷۳,۳۱۰)	۵۹,۵۴۷	۶۶,۶۱۵	۵,۲۶۱,۹۸۲,۴۲۱	۲۵۰,۵۲۶,۹۵۹
هایما	دستگاه	۰	مرکز ملی رقابت	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رانا	دستگاه	۵۰,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۲۰,۷۹۷	۳۹,۶۹۷,۲۳۵	۲۸,۴۲۲	۳۷,۵۱۰	۱,۹۰۳,۸۴۷,۷۷۴	۷۱,۴۱۳,۳۳۰	(۸۰,۲۳۴,۴۶۹)	(۸,۸۱۱,۱۳۹)	۹,۴۲۸	۵,۷۶۲	۲,۱۸۰,۶۹۸,۰۲۲	۱۲,۵۶۵,۱۸۲	(۱۷,۹۵۸,۹۱۹)	(۵,۳۹۳,۷۳۷)	۱۹,۱۷۰	۲۲,۸۴۸	۲,۶۷۰,۲۹۸,۶۲۶	۶۱,۰۱۰,۹۸۳
دنا	دستگاه	۱۰۰,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۳۶,۹۷۰	۱۱۶,۴۶۶,۱۰۷	۸۱,۹۱۰	۸۴,۹۴۰	۳,۲۱۷,۰۲۰,۳۲۰	۲۸۱,۷۴۷,۷۰۶	(۲۹۴,۲۰۷,۹۵۰)	(۱۲,۴۶۰,۲۴۴)	۳۹,۹۳۱	۳۷,۸۴۹	۳,۵۰۳,۶۸۵,۹۶۳	۱۳۳,۶۱۱,۰۱۰	(۱۶۶,۹۳۷,۲۵۳)	(۳۴,۳۱۶,۲۴۳)	۵۰,۰۶۳	۵۱,۳۷۸	۴,۲۱۳,۸۵۳,۰۳۸	۲۱۶,۴۹۹,۲۹۰
گروه سمند	دستگاه	۱۰۰,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۳۶,۲۳۳	۷۳,۵۵۰,۸۹۶	۷۱,۳۳۴	۷۲,۰۰۴	۲,۱۲۰,۷۹۶,۴۱۴	۱۵۲,۷۰۵,۸۲۵	(۱۸۳,۹۶۶,۵۲۳)	(۳۰,۲۶۰,۶۹۸)	۲۵,۱۳۳	۲۴,۶۶۰	۲,۵۷۶,۴۷۳,۴۶۶	۶۳,۵۳۵,۸۱۱	(۸۵,۷۸۳,۸۸۰)	(۲۲,۲۴۸,۰۶۹)	۴۶,۷۷۳	۴۶,۸۸۹	۳,۳۳۰,۰۴۸,۵۶۱	۱۵۵,۶۷۳,۷۵۷
گروه پژو	دستگاه	۳۷۳,۰۰۰	مرکز ملی رقابت	۱۷۳,۹۱۴	۲۸۹,۳۴۵,۷۶۸	۳۵۳,۱۷۱	۳۶۴,۰۵۴	۱,۷۵۵,۴۸۱,۴۱۸	۶۳۹,۰۹۰,۰۳۲	(۸۳۳,۲۶۲,۹۲۸)	(۱۸۴,۱۷۳,۸۹۶)	۱۴۴,۸۳۱	۱۴۶,۴۲۵	۲,۵۴۳,۴۸۹,۶۹۱	۳۷۳,۴۳۰,۴۷۸	(۴۶۵,۶۹۵,۸۰۱)	(۹۳,۲۶۵,۳۳۳)	۱۱۶,۸۰۷	۱۱۸,۸۹۷	۲,۹۴۵,۱۵۶,۹۳۴	۳۵۰,۱۷۰,۳۲۴
فروش قطعات ولوازم	مر ریال	۰		۰	۳۲۲,۸۹۵,۷۴۳	۰	۰		۵۲۰,۶۴۵,۳۶۹	(۵۰۴,۵۴۷,۲۷۶)	۱۶,۰۹۸,۰۹۳	۰	۰		۳۹۰,۳۵۹,۱۷۵	(۳۷۵,۹۹۰,۱۰۴)	۱۴,۲۶۹,۰۷۱	۰	۰		۳۳۵,۲۲۱,۲۳۱
تارا	دستگاه	۰	مرکز ملی رقابت	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش داخلی				۲۷۹,۹۰۹	۷۹۷,۷۶۲,۳۲۵	۵۸۳,۲۳۴	۶۰۷,۱۰۰		۱,۸۷۲,۷۳۷,۸۴۰	(۲,۰۷۶,۵۴۴,۵۹۳)	(۲۰۳,۸۰۶,۷۵۳)	۲۵۸,۵۷۶	۲۴۶,۶۷۲		۱,۱۲۶,۸۰۱,۹۶۶	(۱,۲۷۱,۰۲۹,۵۷۶)	(۱۴۴,۲۲۷,۶۱۰)	۲۹۲,۲۵۶	۳۰۶,۶۲۷		۱,۴۵۹,۱۰۲,۵۴۴

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹							دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
				مبلغ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش صادراتی:																					
فروش CBU	دستگاه	۰	سایر	۲۶,۶۷۴	۱۰	۲,۰۳۹	۲,۰۳۹	۳,۱۰۷,۳۰۷,۵۰۴	۶,۳۳۵,۸۰۰	(۷,۶۲۸,۳۰۲)	(۱,۲۹۲,۵۰۲)	۱۲۱	۱۲۱	۳,۸۸۳,۱۴۰,۴۹۶	۴۶۹,۸۶۰	(۵۵۸,۹۴۳)	(۸۹,۰۸۲)	۱,۲۳۹	۸۷۶	۲,۸۷۳,۸۹۸,۴۰۲	۲,۵۱۷,۵۳۵
فروش صادراتي SKD - قطعات	تعداد	۰	سایر	۱,۰۹۲,۴۲۹	۶۷۲	۰	۱,۶۲۰	۱,۴۹۹,۸۶۴,۱۹۸	۲,۴۲۹,۷۸۰	(۲,۴۲۹,۷۸۰)	۰	۰	۱۴۴	۷,۱۳۸,۹۴۴,۴۴۴	۱,۰۲۸,۰۰۸	(۱,۰۲۸,۰۰۸)	۰	۰	۱,۲۶۶	۳,۳۹۷,۹۲۷,۳۳۰	۴,۳۰۱,۷۷۶
جمع فروش صادراتی				۱,۱۱۹,۱۰۳	۶۸۲	۲,۰۳۹	۳,۶۵۹		۸,۷۶۵,۵۸۰	(۱۰,۰۵۸,۰۸۲)	(۱,۲۹۲,۵۰۲)	۱۲۱	۲۶۵		۱,۴۹۷,۸۶۸	(۱,۵۸۶,۹۵۰)	(۸۹,۰۸۲)	۱,۲۳۹	۲,۱۴۲		۶,۸۱۹,۳۱۱
درآمد ارائه خدمات:																					
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
سایر						۰				۰	۰	۰				۰	۰	۰			
جمع				۷۹۸,۸۸۱,۴۲۸	۲۸۰,۵۹۱	۵۸۵,۲۷۳	۶۱۰,۷۵۹		۱,۸۸۱,۵۰۳,۴۲۰	(۲,۰۸۶,۶۰۲,۶۷۵)	(۲۰۵,۰۹۹,۲۵۵)	۲۵۸,۶۹۴	۲۴۶,۹۳۷		۱,۱۲۸,۲۹۹,۸۳۴	(۱,۲۷۳,۶۱۶,۵۲۶)	(۱۴۴,۳۱۶,۶۹۲)	۲۹۳,۵۹۷	۳۰۸,۷۶۹		۱,۴۶۵,۹۲۱,۸۵۵

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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۲۰۴,۲۴۰,۹۲۲	۳۳۳,۱۷۸,۴۳۱	۶۷۰,۸۰۲,۵۹۱	۱,۰۹۸,۵۷۱,۳۱۷	۱,۸۸۱,۵۰۳,۴۲۰	۱,۱۲۸,۲۹۹,۸۳۴	۱,۴۶۵,۹۲۱,۸۵۵
مبلغ بهای تمام شده	(۲۳۶,۱۷۸,۰۰۲)	(۲۸۲,۰۸۵,۰۶۶)	(۷۸۳,۰۶۷,۱۳۲)	(۱,۱۵۱,۱۱۳,۳۲۸)	(۲,۰۸۶,۶۰۲,۶۷۵)	(۱,۲۷۳,۶۱۶,۵۲۶)	(۱,۵۳۱,۳۸۴,۵۴۴)

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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مرجع قیمت گذاری محصولات،براساس دستورالعمل ۵۴۳ مصوب ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ شوراي رقابت مي باشد.

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۱,۲۶۳,۸۸۹,۳۴۳	۷۹۰,۵۸۲,۷۹۷	۹۰۱,۲۱۱,۰۸۲
دستمزدمستقیم تولید	۲۲,۹۵۷,۲۹۹	۱۴,۰۸۵,۴۳۱	۱۷,۶۵۶,۲۲۶
سربارتولید	۱۳۳,۵۴۳,۷۳۸	۸۷,۰۶۰,۹۹۰	۹۲,۸۰۸,۳۹۸

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع	۱,۴۲۰,۳۸۹,۲۸۰	۸۹۱,۷۲۹,۲۱۸	۱,۰۱۱,۶۷۵,۷۰۶
هزینه جذب نشده درتولید	(۲۸,۲۵۶,۰۳۷)	(۱۹,۳۲۹,۹۲۹)	(۱۲,۶۷۰,۰۷۱)
جمع هزینه هاي تولید	۱,۳۹۲,۱۳۳,۲۴۳	۸۷۲,۳۹۹,۲۸۹	۹۹۹,۰۰۵,۶۳۵
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	(۳,۶۳۹,۷۶۰)	۱,۹۳۹,۵۲۶	(۵,۵۹۰,۰۹۵)
ضایعات غیرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۱,۳۸۸,۴۹۳,۵۸۳	۸۷۴,۳۳۸,۸۲۵	۹۹۳,۴۱۵,۵۴۰
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۵۵,۹۵۱,۰۳۱	۲۴,۰۹۳,۵۵۱	۹۰,۸۱۶,۴۲۶
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	(۲۴,۰۹۳,۵۵۱)	(۹۰,۸۱۶,۴۲۶)	(۲۳,۳۷۰,۶۹۸)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۱,۴۲۰,۳۵۱,۰۶۳	۸۰۷,۶۱۵,۹۵۰	۱,۰۶۰,۸۶۱,۲۶۸
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۶۶۶,۲۵۱,۶۱۲	۴۶۵,۰۰۰,۵۷۶	۴۷۰,۵۲۳,۲۷۶
جمع بهای تمام شده	۲,۰۸۶,۶۰۲,۶۷۵	۱,۲۷۲,۶۱۶,۵۲۶	۱,۵۳۱,۳۸۴,۵۴۴

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	عمدتا" متاثرازقیمت مواد و تورم نهاده های تولید می باشد.

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

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

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
گروه پژو	دستگاه	۶,۸۲۰	۲,۸۴۸,۶۸۷,۵۳۷	۱۹,۴۲۸,۰۴۹	۱۴۴,۸۴۹	۳,۱۹۹,۱۱۱,۱۴۳	۴۶۳,۳۸۸,۰۵۰	۰	۰	۰	۱۴۶,۴۴۳	۳,۱۸۰,۴۳۹,۰۸۶	۴۶۵,۷۵۳,۰۴۱	۵,۲۳۶	۳,۲۶۵,۰۳۲,۱۴۷	۱۷,۰۶۳,۰۵۸
گروه سمند	دستگاه	۴۱۵	۲,۳۹۹,۹۶۸,۶۷۵	۹۹۵,۹۸۷	۲۵,۱۳۳	۳,۴۸۰,۴۸۶,۷۷۰	۸۷,۴۷۵,۰۷۴	۰	۰	۰	۲۴,۶۶۰	۳,۴۷۸,۶۶۵,۰۴۵	۸۵,۷۸۳,۸۸۰	۸۸۸	۳,۰۲۶,۱۰۴,۷۳۰	۲,۶۸۷,۱۸۱
دنا	دستگاه	۲۱۰	۳,۵۸۵,۴۱۹,۰۴۸	۷۵۲,۹۳۸	۳۹,۹۴۸	۴,۴۴۷,۷۷۴,۸۵۷	۱۷۷,۶۷۹,۷۱۰	۰	۰	۰	۳۷,۸۶۶	۴,۴۱۰,۳۴۷,۵۹۴	۱۶۷,۰۰۲,۲۲۲	۲,۲۹۲	۴,۹۸۷,۰۹۶,۸۵۹	۱۱,۴۳۰,۴۲۶
رانا	دستگاه	۴۰	۲,۴۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۵۲	۹,۴۲۸	۳,۱۹۲,۴۰۹,۳۱۳	۳۰,۰۹۸,۰۳۵	۰	۰	۰	۵,۷۶۲	۳,۱۱۶,۷۸۵,۶۶۵	۱۷,۹۵۸,۹۱۹	۳,۷۰۶	۳,۳۰۲,۱۲۳,۰۴۴	۱۲,۲۳۷,۶۶۸
سایر محصولات	دستگاه	۷۴۶	۲,۷۷۷,۵۱۲,۴۰۵	۲,۸۱۸,۰۲۵	۳۹,۳۴۱	۵,۱۷۷,۳۰۶,۶۲۷	۲۰۳,۶۸۰,۴۲۰	۰	۰	۰	۳۲,۰۶۲	۴,۹۶۲,۳۷۱,۵۹۹	۱۵۹,۱۰۰,۳۵۲	۸,۰۲۵	۵,۹۰۶,۳۰۴,۴۲۴	۴۷,۳۹۸,۰۹۳
قطعات و لوازم		۰	۰	۰	۰		۳۷۷,۰۱۸,۱۱۲	۰	۰	۰	۰		۳۷۷,۰۱۸,۱۱۲	۰	۰	۰
جمع کل				۲۴,۰۹۳,۵۵۱			۱,۲۳۹,۳۳۹,۴۰۱			۰			۱,۲۷۲,۶۱۶,۵۲۶			۹۰,۸۱۶,۴۲۶

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۶ 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	۵,۲۲۶	۳,۲۶۵,۰۳۲,۱۴۷	۱۷,۰۶۳,۰۵۸	۱۱۶,۸۵۷	۳,۱۹۷,۷۵۵,۹۱۵	۳۷۳,۶۸۰,۱۶۳	۰	۰	۰	۱۱۸,۹۶۵	۳,۱۹۵,۷۵۰,۰۱۱	۳۸۰,۱۸۲,۴۰۰	۳,۱۱۸	۳,۳۸۷,۰۴۹,۷۱۱	۱۰,۵۶۰,۸۲۱
گروه سمند	دستگاه	۸۸۸	۳,۰۲۶,۱۰۴,۷۳۰	۲,۶۸۷,۱۸۱	۴۷,۷۸۰	۳,۳۳۰,۸۶۹,۵۲۷	۱۵۹,۱۴۸,۹۴۶	۰	۰	۰	۴۷,۴۱۷	۳,۳۳۳,۶۵۷,۰۶۴	۱۵۸,۰۷۲,۰۱۷	۱,۲۵۱	۳,۰۰۸,۸۸۰,۸۹۵	۳,۷۶۴,۱۱۰
دنا	دستگاه	۲,۲۹۲	۴,۹۸۷,۰۹۶,۸۵۹	۱۱,۴۳۰,۴۲۶	۵۰,۱۲۱	۴,۵۲۱,۱۱۵,۶۶۰	۲۲۶,۶۰۲,۸۳۸	۰	۰	۰	۵۱,۴۵۴	۴,۵۴۴,۰۶۵,۶۳۱	۲۳۳,۸۱۰,۳۵۳	۹۵۹	۴,۴۰۳,۴۵۳,۵۵۵	۴,۲۲۲,۹۱۱

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۶ 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	مقدار	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال
رانا	دستگاه	۳,۷۰۶	۳,۳۰۲,۱۲۳,۰۴۴	۱۲,۲۳۷,۶۶۸	۱۹,۲۱۲	۳,۰۲۳,۴۳۴,۳۱۲	۰	۰	۲۲,۸۹۰	۵۸,۰۸۶,۲۲۰	۳,۰۷۰,۵۹۶,۳۷۴	۲۸	۷۰,۲۸۵,۹۵۱
سایر محصولات	دستگاه	۸,۰۲۵	۵,۹۰۶,۳۰۴,۴۲۴	۴۷,۳۹۸,۰۹۳	۵۹,۶۲۷	۴,۸۸۵,۴۸۵,۲۰۰	۰	۰	۶۶,۷۷۷	۳۹۱,۳۰۶,۸۲۶	۵,۰۰۰,۵۳۴,۱۳۳	۸۷۵	۳۳۳,۹۲۰,۰۰۰
قطعات و لوازم		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۳۵۵,۱۱۳,۸۲۳		۰	۳۵۵,۱۱۳,۸۲۳
جمع کل				۹۰,۸۱۶,۴۲۶						۱,۴۶۳,۹۳۸,۸۱۶			۱,۵۳۱,۳۸۴,۵۴۴

شرح محصول	واحد	موجودی پایان دوره	
		نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
رانا	دستگاه	۱,۳۵۴,۸۹۲,۸۵۷	۳۷,۹۳۷
سایر محصولات	دستگاه	۵,۴۶۸,۴۷۸,۸۵۷	۴,۷۸۴,۹۱۹
قطعات و لوازم		۰	۰
جمع کل			۲۳,۳۷۰,۶۹۸

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
۱	کیلو	۱	۶۰,۸۲۳,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۲۳,۷۹۲	۱	۸۰۶,۳۹۴,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۶,۳۹۴,۱۱۱	۱	۷۹۰,۵۸۳,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۵۸۳,۷۹۷	۱	۷۶,۶۳۵,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۶۳۵,۱۰۶
جمع مواد اولیه داخلی				۶۰,۸۲۳,۷۹۲			۸۰۶,۳۹۴,۱۱۱			۷۹۰,۵۸۳,۷۹۷			۷۶,۶۳۵,۱۰۶
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۶۰,۸۲۳,۷۹۲			۸۰۶,۳۹۴,۱۱۱			۷۹۰,۵۸۳,۷۹۷			۷۶,۶۳۵,۱۰۶

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۶ 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	۷۶,۶۳۵,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۶۳۵,۱۰۶	۱	۹۰۱,۲۱۱,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۱,۲۱۱,۰۸۲	۱	۹۰۱,۲۱۱,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۱,۲۱۱,۰۸۲	۱	۷۶,۶۳۵,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۶۳۵,۱۰۶
جمع مواد اولیه داخلی				۷۶,۶۳۵,۱۰۶			۹۰۱,۲۱۱,۰۸۲			۹۰۱,۲۱۱,۰۸۲			۷۶,۶۳۵,۱۰۶
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۷۶,۶۳۵,۱۰۶			۹۰۱,۲۱۱,۰۸۲			۹۰۱,۲۱۱,۰۸۲			۷۶,۶۳۵,۱۰۶

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	براساس قراردادهاي تامين قطعات ازسازندگان ، خريد از بورس كالا وساير تامين كنندگان داخلي و خارجي صورت مي پذيرد.
«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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۱۱۳,۸۰۶,۳۹۲	۷۳,۸۹۰,۴۴۰	۷۷,۳۳۳,۳۱۰	۱۶,۲۴۷,۲۵۳	۱۰,۹۷۷,۷۵۳	۱۱,۰۶۳,۲۴۵
هزینه استهلاک	۵,۵۸۲,۳۰۱	۲,۸۵۰,۵۶۰	۳,۳۲۵,۰۷۹	۱,۰۲۲,۱۷۱	۴۵۶,۴۹۹	۱,۱۹۵,۶۳۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۸۲۱,۲۸۸	۲۹۰,۱۹۳	۱,۱۰۳,۴۰۳	۲۲۲,۱۸۲	۱۵۶,۱۳۱	۱۸۱,۹۲۰
هزینه مواد مصرفی	۵,۲۷۳,۷۵۲	۲,۹۲۶,۸۲۶	۳,۵۵۱,۶۴۴	۱,۵۰۷,۹۳۲	۵۵۰,۳۹۳	۱,۴۴۳,۳۰۸
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۱۹,۹۴۷,۴۱۲	۱۲,۶۱۵,۳۹۶	۲۲,۵۳۱,۹۸۳
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۱۷,۵۸۹,۴۸۹	۱۰,۷۶۱,۱۶۹	۱۲,۳۹۵,۶۵۷
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۱۱,۹۶۷,۴۴۶	۶,۸۶۴,۲۹۱	۹,۴۱۹,۶۹۰
سایر هزینه ها	۸,۰۵۹,۰۰۴	۷,۰۹۲,۹۷۱	۷,۴۹۴,۹۶۲	۸,۸۱۱,۷۴۷	۶,۰۰۱,۱۴۳	۵,۳۳۸,۰۸۴
جمع	۱۳۳,۵۴۳,۷۳۸	۸۷,۰۶۰,۹۹۰	۹۲,۸۰۸,۳۹۸	۷۷,۳۱۵,۷۳۲	۴۸,۳۸۲,۷۷۵	۶۳,۵۶۹,۵۱۷

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

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	هزینه حقوق و دستمزد و سایر هزینه هاي پرسنلي اعلامي شامل هزینه حقوق (پرداختي به پرسنل) و هزینه هاي ایاب و ذهاب ، غذا، بیمه، ذخیره مزایاي پایان خدمت و هزینه هاي خرید خدمات و .... مي باشد. هزینه های متغیر توزیع و فروش متناسب با حجم عملیات فروش و هزینه های اداری وتشکیلاتی براساس شرایط قابل انتظار تا پایان سال ۱۴۰۲ برآورد گردیده است.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۵,۷۹۱	۱۵,۴۶۳	۱۶,۱۳۴
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۶,۷۶۰	۷,۵۴۶	۷,۷۰۴

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	دلار	۳۰,۷۳۲,۴۸۱	۸,۶۰۱,۲۱۴	۳,۶۶۳,۳۳۷	۱,۳۸۵,۳۱۷	۱۶,۷۱۸,۶۹۹	۶,۳۴۳,۶۸۰
منابع ارزی طی دوره	یورو	۶,۵۸۰,۱۸۴	۲,۰۶۱,۸۷۶	۲,۳۳۱,۷۹۵	۸۵۴,۸۰۴	۱,۳۳۳,۰۷۹	۷۷۹,۰۰۴
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۳,۷۰۹	۱۹۴	۳,۱۶۴	۱,۱۸۶	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۱۶,۰۵۸,۳۳۵	۴,۳۱۵,۰۶۱	۱۴,۲۹۷,۹۹۸	۵,۹۹۳,۶۲۳	۲۵,۵۹۹,۴۰۶	۹,۵۶۰,۲۱۸
مصارف ارزی طی دوره	درهم	۲,۹۲۲,۵۴۰	۲۷۶,۹۶۹	۳۹,۰۵۸,۹۹۹	۴,۰۶۰,۴۹۲	۱۱,۵۳۴,۶۷۸	۱,۲۳۹,۵۰۰
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۱,۱۸۸,۱۵۶,۲۰۴	۴۷,۶۹۱,۵۷۶	۵۹۲,۲۳۳,۳۱۲	۳۱,۶۹۷,۵۵۴	۱,۰۹۹,۰۲۷,۸۰۳	۵۲,۵۹۳,۱۸۹
مصارف ارزی طی دوره	روپیه هند	۲۲۸,۵۰۵	۲۷,۰۵۶	۱۱۰,۰۰۰	۵۰۵	۱۱,۰۰۰	۵۲

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۱۵۶,۲۴۷,۱۰۴	۳,۶۴۴,۶۹۵	۱۵۷,۳۲۹,۳۳۷	۸,۵۸۴,۱۲۹	۱۵۷,۳۲۹,۳۳۷	۹,۰۱۲,۳۴۶
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۳۴,۳۹۲,۹۹۴	۷,۸۰۲,۰۳۱	۹,۷۷۰,۸۸۷	۳,۸۹۲,۴۸۳	۹,۷۷۰,۸۸۷	۴,۰۸۷,۱۰۷
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۳۳,۵۴۸,۶۸۸	۲,۵۴۹,۹۲۶	۴۸,۴۹۹,۵۷۳	۵,۲۴۴,۳۷۵	۴۸,۴۹۹,۵۷۳	۵,۵۰۶,۵۹۴
داراییهای ارزی پایان دوره	وون	۷۶۹,۲۴۷,۵۰۵	۲۱۵,۰۵۲	۷۶۹,۲۴۷,۵۰۵	۲۱۷,۲۱۶	۷۶۹,۲۴۷,۵۰۵	۲۲۸,۰۷۷
داراییهای ارزی پایان دوره	پوند	۶۴۰	۲۸۵	۶۴۰	۲۹۷	۶۴۰	۳۱۲
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	۲۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۴۰,۷۸۹,۳۲۹	۲,۱۰۴,۵۴۸	۱۴,۰۸۸	۷۲۴	۱۴,۰۸۸	۷۶۰
داراییهای ارزی پایان دوره	روپیه هند	۱۰۶,۱۵۸	۴۷۱	۱۰۶,۱۵۸	۴۷۹	۱۰۶,۱۵۸	۵۰۳
داراییهای ارزی پایان دوره	روبل	۲۳,۴۰۹,۸۴۵	۱۱۱,۲۳۷	۰	۰	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	دلار	۱,۲۸۴,۷۶۴	۳۲۸,۷۷۱	۵۲۶,۱۱۹	۱۶۲,۷۰۷	۵۲۶,۱۱۹	۱۷۰,۸۴۲
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۵,۷۱۴,۶۰۳	۱,۳۹۴,۴۸۰	۸,۶۵۴,۴۳۹	۲,۴۵۴,۷۹۱	۸,۶۵۴,۴۳۹	۲,۵۷۷,۵۳۱
بدهی های ارزی پایان دوره	درهم	۹,۱۰۲,۶۳۴	۹۰۷,۱۶۸	۱۲۵,۶۵۳,۹۷۷	۱۲,۷۸۹,۷۶۰	۱۲۵,۶۵۳,۹۷۷	۱۳,۴۳۹,۲۴۸
بدهی های ارزی پایان دوره	وون	۰	۰	۵,۹۱۲,۰۱۵	۱,۶۵۳	۵,۹۱۲,۰۱۵	۱,۷۳۶
بدهی های ارزی پایان دوره	پوند	۱۳۲,۹۴۵	۵۹,۲۶۱	۱۳۲,۹۴۶	۶۱,۶۶۲	۱۳۲,۹۴۶	۶۴,۷۴۵
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	۳۶۷,۵۶۶,۲۹۰	۱۸,۹۱۷,۲۰۶	۳۶۷,۵۶۶,۲۹۰	۱۹,۸۶۳,۰۶۶
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

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

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

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
انطباق خانواده دنا پلاس با استانداردهاي جديد ۸۵گانه وتغييرات ظاهري (فاز پيش توسعه DF۳۲)	۱۱۵,۷۷۵	۰		۱۸,۹۹۸	۹۶,۷۷۷	۶۰	۶۳	۱۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	توسعه محصول	
انطباق محصولات خانواده ۲۰۷i با استانداردهاي ۸۵گانه (PC۰۶)	۴۷۵,۶۸۶	۰		۳۰۴,۸۵۴	۱۷۰,۸۳۲	۴۳	۹۰	۹۵	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	توسعه محصول	
توسعه پلتفرم برق والکترونیک ایران خودرو	۱,۳۰۰,۶۳۰	۰		۱,۱۷۹,۲۶۲	۱۲۱,۳۶۸	۷۰	۸۹	۹۵	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	توسعه محصول	
افزایش ظرفیت تولید ومونتاژموتور ملي EF۷به۱۰۰۰دستگاه روزانه	۲۳۷,۰۸۰	۰		۱۸۰,۲۴۲	۵۶,۸۳۸	۹۱	۹۶	۱۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	بهبود وضعیت تولیدو افزایش ظرفیت	

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
انطباق محصول رانا پلاس با استانداردهاي ۸۵ گانه (RM۲۲)	۱۹۷,۵۹۱	۰		۶۱,۲۱۵	۱۳۶,۳۷۶	۳۷	۸۵	۱۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توسعه محصول	
توسعه نیروگاه برق ایران خودرو به ظرفیت ۳۰ مگاوات	۳,۵۰۹,۴۴۹	۰		۴۹۷,۰۶۴	۳,۰۱۲,۳۸۵	۴۴	۷۰	۷۶	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سایر	
طراحي وتوليد محصول پروژهK۱۲۵	۳۱,۸۵۷,۹۳۸	۰		۱۳,۲۷۳,۵۸۱	۱۸,۵۸۴,۳۵۷	۵۸	۸۰	۸۶	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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 اهميت در دست اجرا مي باشدو برآورد درصد پيشرفت فيزيكى پروژه ها متناسب با شرايط آتى احتمال تغيير خواهد داشت.

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
	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
تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکي ایران خودرو	۱۰۰	۳۳,۱۳۴,۶۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۳,۱۳۴,۶۲۴	۰	۰	۰	۱۰۰	۳۳,۱۳۴,۶۲۴	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	۰	۷۰	۲۱,۷۶۰,۰۱۳	۰	۰	۱,۳۹۹,۹۸۱
مهندسي خدمات صنعتي ايران خودرو	۱۰۰	۱۳,۸۱۷,۴۷۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۱۰۰	۱۳,۸۱۷,۴۷۱	۰	۰	۰	۱۰۰	۱۳,۸۱۷,۴۷۱	۰	۰	۱۰,۰۰۰
تحقیق طراحي و توليد موتور ايران خودرو	۱۰۰	۲,۳۷۴,۰۹۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۱۰۰	۲,۳۷۴,۰۹۵	۰	۰	۰	۱۰۰	۲,۳۷۴,۰۹۵	۰	۰	۱۰,۰۰۰
ایران خودرو خراسان	۱۰۰	۲۱,۷۶۵,۸۱۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۱,۷۶۵,۸۱۳	۰	۰	۰	۱۰۰	۲۱,۷۶۵,۸۱۳	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ ایرانیان	۳۴	۱,۴۹۱,۸۵۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰,۱۰۳	۳۴	۱,۴۹۱,۸۵۲	۰	۰	۰	۳۴	۱,۴۹۱,۸۵۲	۰	۰	۶۸,۸۱۲
لیزینگ خودرو غدیر	۵۹	۱,۹۵۰,۹۲۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۳,۸۲۹	۵۹	۱,۹۵۰,۹۲۵	۰	۰	۰	۵۹	۱,۹۵۰,۹۲۵	۰	۰	۱۱۷,۶۷۵
گسترش سرمایه گذاري ايران خودرو	۴۵	۳۲,۹۵۳,۸۴۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۱,۵۳۳	۴۵	۳۲,۹۵۳,۸۴۹	۰	۰	۰	۴۵	۳۲,۹۵۳,۸۴۹	۰	۰	۸۳,۶۶۳
ایران خودرو مازندران	۱۰۰	۶۶۰,۲۰۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۵,۰۰۰	۱۰۰	۶۶۰,۲۰۵	۰	۰	۰	۱۰۰	۶۶۰,۲۰۵	۰	۰	۱۰,۰۰۰
تام ایران خودرو	۱۰۰	۱۳,۶۴۰,۳۴۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳,۶۴۰,۳۹۹	۰	۰	۰	۱۰۰	۱۳,۶۴۰,۳۹۹	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
تولید محور خودرو	۸۵	۶,۷۹۷,۰۴۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۱۱,۲۰۳	۸۵	۶,۷۹۷,۰۴۹	۰	۰	۰	۸۵	۶,۷۹۷,۰۴۹	۰	۰	۲۵۵,۲۱۲
صنعتي نيرو محركه	۳۰	۵,۳۸۰,۹۱۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۹,۱۷۱	۳۰	۵,۳۸۰,۹۱۵	۰	۰	۰	۳۰	۵,۳۸۰,۹۱۵	۰	۰	۱۵,۱۹۷
سایر شرکتهاي پذیرفته شده در بورس	۴۰	۳۷,۱۴۲,۹۷۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴,۱۶۰,۹۴۳	۴۰	۳۷,۱۴۲,۹۷۳	۰	۰	۰	۴۰	۳۷,۱۴۲,۹۷۳	۰	۰	۳,۲۱۲,۰۶۰
سایر شرکتهاي خارج از بورس	۰	۶۲,۷۷۹,۴۵۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۹۴,۷۱۰	۰	۶۳,۰۶۴,۱۷۴	۰	۰	۶۰,۱۹۷	۰	۶۳,۰۶۴,۱۷۴	۰	۰	۵۱۹,۵۲۵

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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود حاصل از فروش ضایعات مواد و قطعات	۱۲,۷۹۱,۱۱۰	۸,۱۰۲,۰۳۱	۹,۳۲۳,۷۰۴
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۱۳,۵۴۷,۲۶۸	۲۳,۹۲۳,۷۹۰	۱۹,۵۱۷,۴۶۶
درامد فروش اقساطي	۳۳۳,۰۱۶	۲۳۹,۰۴۴	۶۶۰,۹۵۶
درآمدهاي عملياتي متفرقه	۶,۵۹۸,۷۳۹	۱,۹۱۵,۶۵۵	۲,۰۰۱,۰۰۰
تعدیلات مربوط به ذخایر تعهدات معوق و کاهش ارزش موجودي کالا	۰	۰	۱۵,۸۰۵,۳۳۹
جمع	۳۳,۲۶۰,۱۳۳	۳۴,۱۸۰,۵۲۰	۴۷,۳۰۸,۴۶۵

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه هاي جذب نشده تولید	۲۸,۲۵۶,۰۳۷	۱۹,۳۲۹,۹۲۹	۱۲,۶۷۰,۰۷۱
زیان ناشي از تسعیر نرخ ارز	۷,۱۸۰,۸۱۲	۲۰۴,۰۴۲	۷,۷۹۵,۹۵۸
سایر هزینه هاي عملیاتي	۲,۴۷۵,۸۰۶	۷,۹۵۶,۲۴۱	۲,۰۴۳,۷۵۹
زیان تعهدات معوق و کاهش ارزش موجودي کالا (استثنائي)	۱۵,۱۳۹,۲۶۶	۱۲,۲۳۸,۲۳۱	۰
جمع	۵۳,۰۵۱,۹۲۱	۳۹,۷۲۸,۴۴۳	۲۲,۵۰۹,۷۸۸

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			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	۲۳	۴۳,۲۱۷,۳۵۵	۹۴,۳۰۴,۴۷۱		۰	۰	۹۴,۳۰۴,۴۷۱	۰	۱۲,۶۱۴,۲۵۱	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۶۲,۶۵۵,۳۲۴	۱۳,۸۷۴,۰۱۰		۰	۰	۱۳,۸۷۴,۰۱۰	۰	۱,۸۵۵,۸۰۰	
اوراق مرابحه	۱۸	۱۴,۷۶۰,۴۱۱	۱۴,۷۸۷,۵۳۵		۰	۰	۵۳۷,۵۳۵	۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۱,۶۹۹	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۰	۳,۶۹۳,۴۲۷		۰	۰	۳,۶۹۳,۴۲۷	۰	۴۹۴,۰۳۶	خرید دین
اوراق مشارکت	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۱۹,۴۹۹,۵۷۹	سود مشارکت پیش فروش محصولات
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۱۵۶,۳۳۵	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱۲۰,۶۳۳,۰۹۰	۱۲۶,۶۵۹,۴۴۳			۰	۱۱۲,۴۰۹,۴۴۳	۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۳۶,۳۲۱,۷۰۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۳۶,۳۲۱,۷۰۰	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ 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			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۴۳,۲۱۷,۳۵۵	۱۰۸,۱۷۸,۴۸۱		۰	۰	۱۰۸,۱۷۸,۴۸۱	۰	۱۴,۴۷۰,۰۵۱	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۶۲,۶۵۵,۳۲۴	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۰	۳,۶۹۳,۴۲۷		۰	۰	۳,۶۹۳,۴۲۷	۰	۴۹۴,۰۳۶	خرید دین
اوراق مرابحه	۱۸	۱۴,۷۶۰,۴۱۱	۱۴,۷۸۷,۵۳۵		۰	۰	۵۳۷,۵۳۵	۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۱,۶۹۹	
اوراق مرابحه	۲۳	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
اوراق مشارکت	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۶۵,۴۷۲,۲۱۰	سود مشارکت پیش فروش محصولات
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱۲۰,۶۲۳,۰۹۰	۱۲۶,۶۵۹,۴۴۳			۰	۱۱۲,۴۰۹,۴۴۳	۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۸۲,۱۳۷,۹۹۶	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۸۲,۱۳۷,۹۹۶	

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 ۶۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال دریافت اوراق گام بمبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال

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

تامين 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از سرمايه گذاري در سهام شرکتها	۱۵,۴۲۶,۴۸۵	۶۰,۱۹۷	۱۲,۰۰۲,۱۲۵
درآمد حاصل از سپرده هاي سرمايه گذاري	۱,۴۳۳,۶۵۴	۲,۴۵۰,۰۰۱	۲,۰۴۹,۹۹۹
جمع	۱۶,۸۶۰,۱۳۹	۲,۵۱۰,۱۹۸	۱۴,۰۵۲,۱۲۴

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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود حاصل از فروش سهام شرکتها	۵۷۵,۸۰۳	۱۱۰,۱۳۳	۳۹,۸۶۷
سود (زیان) حاصل از فروش دارائیهاي ثابت	۵۵۷,۵۶۴	(۱۹۵,۶۴۵)	۶۹۵,۶۴۵
سایر اقلام درآمدها(هزینه هاي) غیر عملیاتي	۹,۶۹۸,۷۶۶	۱۴۷,۸۳۸	۸۵۲,۱۶۲
جمع	۱۰,۸۳۲,۱۳۳	۶۲,۳۲۶	۱,۵۸۷,۶۷۴

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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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 جاري در سال ۱۴۰۲ براساس دستورالعمل ۵۴۳مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ شوراي رقابت مي باشد. در این خصوص شوراي رقابت، قیمت فروش محصولات را طبق مصوبه ۵۵۷ و ۵۷۴ (ابتداي سال ۱۴۰۲) بر پایه صورت هاي مالي شش ماهه اول سال ۱۴۰۱ و بدون لحاظ رشد قیمت نهاده هاي تولید از آن مقطع تا کنون تعیین نموده است. لازم به ذکر است که مبلغ ۲۲۵ همت زیان به علت قیمت گذاري دستوري تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرکت تحمیل گردیده است که طبق ماده ۹۰ قانون اجراي سیاستهاي کلي اصل ۴۴ قانون اساسي ، دولت مي بایستي نسبت به جبران آن اقدام نماید.

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

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
کارکنان سازمان گسترش و نوسازي صنایع ایران	کارکنان سازمان گسترش و نوسازي صنایع ایران	10100843937	علي شیخ زاده	علي شیخ زاده	2830706749	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	☐
سازمان مدیریت صنعتي	سازمان مدیریت صنعتي	10100500635	محمدرضا فیض بخش	جواد نجم الدین	4569247989	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنایع	☐
سرمایه گذاري سلیم	سرمایه گذاري سلیم	10102801961	علیمردان عظیمي فشي	علیمردان عظیمي فشي	3309744043	عضو هیئت مدیره	موظف	دکتراي تخصصي	حقوق	☐
پویا نمایان رستا	پویا نمایان رستا	14006200237	مرتضي شفیعي	مرتضي شفیعي	0050092596	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانیک	☐
تدبیر سرمایه آراد	تدبیر سرمایه آراد	10320526636	جمشید ایماني کتک لاهیجاني	جمشید ایماني کتک لاهیجاني	2121825584	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت مالي	☐