

شرکت: سایپا دیزل	سرمایه ثبت شده: 2,635,713
نماد: خکاوه	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 341001	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی 6 ماهه منتهی به 1399/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	سایپا دیزل
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. صورتهای وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریورماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 40 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده، براساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 4 زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی، به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش‌پرداخت‌های شرکت اصلی به شرح یادداشت‌های توضیحی 16 و 18، شامل مبلغ 1.333 میلیارد ریال اقلام راكد و انتقالی از سنوات قبل عمدتاً مربوط به خریداران محصولات بوده که اقدامات انجام شده جهت وصول و تسویه آنها تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده و از این بابت صرفاً مبلغ 5/0 میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین از بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانک صنعت و معدن در شرکت اصلی، هزینه مالی شناسایی نشده است. با توجه به مراتب فوق تعدیل حسابها ضروری است، اما تعیین میزان قطعی آن در حال حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نمی‌باشد.

4. صورت تطبیق حساب‌های فیما بین شرکت اصلی با شرکت‌های خارجی (ولوو سوئد، فوتون و دانگ فنگ چین) به شرح یادداشت 7-3-16 صورتهای مالی، شامل مبلغ 169 میلیارد ریال مغایرت نامساعد بابت مطالبات ارزی می‌باشد، همچنین در تاریخ صورت وضعیت مالی، علیرغم تهیه صورت تطبیق بابت حسابهای فیما بین شرکت فرعی رنا با شرکت ولوو، نسبت به اقلام باز تعیین تکلیف لازم با تایید طرفین صورت نگرفته است. لذا تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از این امر، ممکن نگردیده است. مضافاً پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌های شرکت اصلی به شرح یادداشت 7-1-27 صورتهای مالی شامل مبلغ 59 میلیارد ریال وصولی‌های نامشخص بوده که تعیین تکلیف و توجیه نشده است، با عنایت به مراتب فوق تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد فوق در حال حاضر ممکن نگردیده است.

5. به شرح یادداشت توضیحی 2-33 صورتهای مالی، براساس قرارداد منعقد شده شرکت اصلی با سازمان راهداری و حمل و نقل جاده‌ای، شرکت متعهد به نوسازی و جایگزینی تعدادی از کامیون‌های فرسوده با کامیون‌های ولوو گردیده است. در پایان دوره مالی مورد گزارش بابت طرح مذکور (دستگاه) مبلغ 810 میلیارد ریال و همچنین از بابت سایر شرایط فروش شرکت (تحويل فوری، پیش فروش نقدی و پیش فروش لیزینگی تعداد 173 دستگاه کامیون) نیز مبلغ 829 میلیارد ریال پیش‌دریافت از مشتریان اخذ گردیده که به دلیل قطع همکاری شرکت‌های تامین‌کننده قطعات (CKD) از جمله شرکت ولوو، تعهدات مزبور ایفا نشده است. در این خصوص چندین فقره شکایت توسط جمعی از خریداران کامیون‌های ولوو به دلیل عدم تحويل به موقع در مراجع قضایی مطرح می‌باشد (که طبق تاییدیه دریافتی از وکیل بابت سه پرونده حکم به رد دعوا به نفع شرکت، بابت دو پرونده حکم به الزام شرکت به تحويل دو دستگاه کامیون کشنده و دو پرونده نیز در جریان بوده) با عنایت به مراتب فوق و توافقات انجام شده با برخی از مشتریان، احتساب ذخیره زیان بابت تعهدات معوق فوق ضرورت دارد لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم تعیین تعدیلات قطعی برای این مؤسسه امکانپذیر نشده است.

6. در تهیه و تنظیم صورتهای مالی استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی از بابت تلفیق صورتهای مالی شرکت فرعی منحل کاوه خودرو در صورتهای مالی تلفیقی، رعایت نشده است.

نتیجه گیری مشروط

7. براساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3، 5 و 6 و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 4 ضرورت می یافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

8. به شرح یادداشت توضیحی 4-1 صورتهای مالی و صورت سود و زیان شرکت اصلی، عملیات شرکت در سالهای اخیر منجر به زیان گردیده بطوریکه زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ 21.834 میلیارد ریال و بیش از 8 برابر سرمایه ثبت شده آن گردیده و بدهی های جاری شرکت بردارایی های جاری به میزان 16.463 میلیارد ریال و بیش از 4 برابر فزونی داشته و اقساط تسهیلات مالی به موقع پرداخت نشده و منجر به تحمیل جرائم مضاعف گردیده و تامین قطعات مورد نیاز تولید (CKD) به دلیل مشکلات ناشی از تحریم اقتصادی با دشواری مواجه گردیده که نحوه ایفای تعهدات شرکت جهت واگذاری کامیون به مشتریان مشخص نشده است. در این خصوص هیئت مدیره به منظور برون رفت از وضعیت موجود اقداماتی از جمله اجرای کامل طرح خودروهای فرسوده را پیگیری نموده اما تاکنون منجر به نتیجه نشده است.

9. با توجه به یادداشت های توضیحی 2-13، بخشی از زمین کارخانه به متراژ 2/5 هکتار از سنوات قبل بدون انعقاد قرارداد با مالک زمین (شرکت کاوه کار) در تصرف شرکت بوده و از بابت تعهدات ناشی از آن مبلغ یک میلیارد ریال در سنوات قبل در حسابها منظور شده است. لذا تعیین تکلیف مالکیت زمین و پیامدهای ناشی از آن، از جمله میزان تعهدات شرکت، منوط به توافق با مالک زمین مذکور می باشد. همچنین با توجه به یادداشت توضیحی 3-39، یک فقره دعوی حقوقی توسط شهرداری تهران در خصوص اخذ پایان کار ساختمان های کارخانه به مبلغ 32 میلیارد ریال بر علیه شرکت مطرح می باشد. نتیجه دعاوی مزبور تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است.

10. همانطوری که در یادداشت های توضیحی 5-1-2، 7 و 1-39 منعکس است بابت طرح جایگزینی خودروهای فرسوده قرارداد سه جانبه ای فیما بین شرکت سایپا دیزل با سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و سازمان حمل و نقل جاده ای در سال 1396 منعقد و مبلغ یارانه کاهش مصرف سوخت حاصل از پیمایش خودروهای جایگزینی، از جانب سازمان بهینه سازی مصرف سوخت تعیین و به شرکت اعلام می گردد. قابلیت اندازه گیری و وصول درآمدهای مذکور منوط به جمع آوری اطلاعات پیمایش خودروهای جایگزین شده توسط سازمان بهینه سازی مصرف سوخت و صدور کاربرگ صرفه جویی عملکرد و واریز وجه آن به حساب شرکت می باشد لذا درآمد پیمایش طبق کاربرگ های تایید شده سازمان بهینه سازی مصرف سوخت که به حیطة وصول درآمده، بابت دوره زمانی 19/7/1396 الی 19/7/1398 جمعا به مبلغ 1.881 میلیارد ریال مورد شناسایی قرار گرفته است.

شایان ذکر است نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به مفاد بندهای 8 الی 10 فوق مشروط نشده است.

11. پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 4 مردادماه 1399 در موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

11-1- وصول مطالبات راكد و سنواتي، تعیین تکلیف اقلام باز حسابهای فیما بین با شرکتهای خارجی، ایفای کامل تعهدات به مشتریان و مشخص شدن وضعیت واریزی‌های نامشخص، خروج از زیان عملیاتی، رعایت کامل استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی و دریافت پاسخ تأییدیه بانک صنعت و معدن.

11-2- تعیین تکلیف وضعیت مالکیت زمین کارخانه شرکت و توافق با مالک آن.

11-3- رعایت کامل الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد دستورالعملهای مربوطه.

11-4- مفاد ماده 110 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین نماینده حقیقی شرکت توسعه سرمایه رادین.

11-5- فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش.

11-6- رعایت کامل دستورالعمل اجرایی و مفاد قانون مبارزه با پولشویی.

12. ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر مراعات نگردیده است:

12-1- ماده 10 دستورالعمل اجرایی افشا اطلاعات در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل آن به مرجع ثبت شرکتهای.

12-2- ماده 8 دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فرا بورسی ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص ارائه دلایل زیاندهی و برنامه آتی خود برای رفع موانع و سودآور شدن، به سازمان بورس.

13. در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، مفاد چک لیست مزبور مورد بررسی قرار گرفته است در این خصوص، به استثنای درج و افشاء گزارش کنترل‌های داخلی توسط هیئت‌مدیره و اجرای آزمون‌های کنترلی و محتوا بصورت کامل به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در چک لیست یادشده برخورد نشده است.

14. در خصوص دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران (مصوب 27/4/1397) به استثنای ماده 15 و تبصره 2 آن در خصوص انتخاب و تشکیل کمیته انتصابات و همچنین ماده 28 در مورد ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت مورد رسیدگی، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در دستورالعمل مزبور برخورد نشده است.

15. با توجه به مسدود بودن برخی از حسابهای بانکی شرکت در سال مورد گزارش بخش عمده‌ای از عملیات دریافت و پرداخت شرکت از محل حساب شرکت سایپا انجام شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش (حسابداران رسمی)			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه داریا روش	[Seyed Ali Shirazi [Sign	8011037	1399/08/25 16:26:24
مدیر موسسه داریاروش	[Daryoush Aminnejad [Sign	800090	1399/08/25 16:30:34

صورت سود و زیان تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۱,۶۸۷,۸۳۹	۱,۶۴۳,۳۷۹	۴,۵۳۱,۴۹۰	۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۸۰,۱۸۸)	(۱,۲۹۴,۲۹۵)	(۳,۵۳۲,۰۷۳)	۲۴
سود (زیان) ناخالص	۷۰۷,۶۵۱	۳۴۹,۰۸۴	۱,۰۰۹,۴۱۷	۱۰۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۰۹,۴۰۵)	(۴۵۰,۷۴۹)	(۸۱۶,۵۴۳)	(۱۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۱۹,۷۴۵	۳۷,۵۰۶	۲,۶۵۱,۰۵۵	(۴۷)
سایر هزینه‌ها	(۶۰۰,۵۶۵)	(۵۴۴,۲۱۲)	(۹۰۴,۴۰۱)	(۱۰)
سود (زیان) عملیاتی	(۳۸۲,۵۷۴)	(۶۰۸,۳۷۱)	۱,۹۳۹,۵۳۸	۳۷
هزینه‌های مالی	(۱,۸۷۳,۷۳۳)	(۳,۴۶۹,۶۷۷)	(۳,۵۴۸,۴۳۵)	۲۴
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۹,۶۶۵	۱۳,۸۲۵	۲۰,۲۵۹	(۳۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۸۱,۸۸۳	۱۱۱,۷۷۱	۲۵۲,۷۷۲	۶۳

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۳۰	(۱,۳۳۵,۸۶۶)	(۲,۹۵۲,۴۵۲)	(۲,۰۶۳,۷۵۹)	سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
	۰	۰	۰	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۳۰	(۱,۳۳۵,۸۶۶)	(۲,۹۵۲,۴۵۲)	(۲,۰۶۳,۷۵۹)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
--	(۵۵۷)	(۱۳,۶۶۹)	۰	سال جاری
--	۰	۰	(۱۱,۳۷۵)	سال‌های قبل
۳۰	(۱,۳۳۶,۴۲۳)	(۲,۹۶۵,۱۲۱)	(۲,۰۷۵,۰۳۴)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۹۹	(۷۲,۳۴۳)	(۶۱,۹۰۸)	(۸۵۹)	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۳۱	(۱,۴۰۸,۶۶۶)	(۳,۰۳۷,۰۲۹)	(۲,۰۷۵,۸۹۳)	سود (زیان) خالص
				قابل انتساب به:
۳۱	(۵۷۱,۳۵۵)	(۱,۳۳۷,۷۶۳)	(۸۴۱,۹۸۲)	مالکان شرکت اصلی
۳۱	(۸۳۷,۳۱۱)	(۱,۷۹۹,۲۶۶)	(۱,۳۳۳,۹۱۱)	منافع فاقد حق کنترل
				سود (زیان) پایه هر سهم
۴۶	۷۳۶	(۳۳۱)	(۱۳۴)	عملیاتی (ریال)
۲۲	(۱,۳۴۳)	(۸۹۴)	(۷۰۰)	غیرعملیاتی (ریال)
۲۷	(۵۰۷)	(۱,۱۲۵)	(۸۳۴)	ناشی از عملیات در حال تداوم
--	(۲۷)	(۲۳)	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۲۸	(۵۳۴)	(۱,۱۴۸)	(۸۳۴)	سود (زیان) پایه هر سهم
۳۱	(۵۳۴)	(۱,۱۴۸)	(۷۸۸)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	سرمایه
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۲,۰۷۵,۸۹۳)	(۳,۰۳۷,۰۳۹)	(۱,۴۰۸,۶۶۶)	۳۱
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	(۲,۰۷۵,۸۹۳)	(۳,۰۳۷,۰۳۹)	(۱,۴۰۸,۶۶۶)	۳۱
قابل انتساب به:				
مالکان شرکت اصلی	(۸۴۱,۹۸۳)	(۱,۳۳۷,۷۶۳)	(۵۷۱,۳۵۵)	۳۱
منافع فاقد حق کنترل	(۱,۲۳۳,۹۱۱)	(۱,۷۹۹,۲۶۶)	(۸۳۷,۳۱۱)	۳۱

صورت وضعیت مالی تلفیقی

شرح	به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۸۰۱,۹۷۳	۱,۸۱۷,۹۰۳	۱,۸۳۶,۱۶۰	(۱)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
سرقفلی	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۵,۹۷۹	۶,۱۶۳	۵,۲۶۸	(۳)

شرح	به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۸۰۹	۲,۸۰۹	۲,۸۰۸	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۲۳,۰۳۷	۱۸۵,۹۹۲	۷۱,۰۰۴	(۳۴)
سایر دارایی‌ها	۲۱۱,۹۵۵	۹,۱۵۶	۴۰۵,۵۵۲	۲,۲۱۵
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲,۱۴۵,۷۵۳	۲,۰۳۲,۰۳۳	۲,۲۳۰,۷۹۲	۶
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۹۴,۱۴۶	۳۴۷,۶۳۷	۳۶۰,۶۲۵	۴۲
موجودی مواد و کالا	۱,۷۴۶,۱۶۱	۱,۸۹۰,۱۲۵	۲,۶۵۷,۱۳۲	(۸)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳,۶۶۳,۳۵۸	۳,۵۷۷,۷۲۰	۲,۹۹۹,۲۰۷	۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۳۳۲,۴۳۳	۱,۳۲۵,۰۵۷	۴۲۳,۷۶۳	(۷۳)
	۶,۳۳۶,۰۹۸	۷,۰۵۰,۵۴۹	۷,۴۴۰,۷۱۷	(۱۲)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۲۹۰,۹۲۶	۲۹۰,۹۲۶	۲۹۰,۹۲۶	۰
جمع دارایی‌های جاری	۶,۵۳۷,۰۳۴	۷,۳۴۱,۴۷۵	۷,۷۳۱,۶۴۳	(۱۱)
جمع دارایی‌ها	۸,۶۷۲,۷۷۷	۹,۳۶۳,۴۹۸	۱۰,۰۵۲,۴۳۵	(۷)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۲۳۳,۱۱۵	۲۳۳,۱۱۵	۲۳۳,۱۱۵	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	

شرح	به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) انباشته	(۲۳,۸۰۶,۹۱۵)	(۳۰,۷۳۱,۰۳۲)	(۱۹,۳۳۲,۹۴۴)	(۱۰)
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	(۱۸۱)	(۱۸۱)	(۱۸۱)	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۱۹,۸۷۵,۲۶۸)	(۱۷,۷۹۹,۳۷۵)	(۱۶,۴۰۱,۳۹۷)	(۱۲)
منافع فاقد کنترل	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	(۱۹,۸۷۵,۲۶۸)	(۱۷,۷۹۹,۳۷۵)	(۱۶,۴۰۱,۳۹۷)	(۱۲)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۴,۲۵۸	۴,۲۵۸	۴,۲۸۷	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۴,۵۷۶,۰۳۶	۵,۰۴۸,۵۳۴	۰	(۹)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۴۹,۳۷۰	۶۳۰,۶۱۰	۴۵۲,۴۳۹	۳۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵,۴۳۹,۶۵۴	۵,۶۸۳,۳۹۲	۴۵۶,۷۱۶	(۴)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷,۴۱۶,۹۶۷	۷,۷۳۲,۸۶۵	۶,۱۴۷,۷۴۴	(۴)
مالیات پرداختنی	۱۸,۶۳۶	۷,۳۶۱	۲۶,۰۷۶	۱۵۳
سود سهام پرداختنی	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳	۰
تسهیلات مالی	۱۳,۱۱۴,۳۶۶	۱۰,۶۳۵,۳۶۷	۱۶,۱۸۷,۹۶۵	۱۴
ذخایر	۳۶۶,۹۹۳	۳۵۱,۰۵۰	۴۹۴,۷۰۳	۵
پیش‌دریافت‌ها	۳,۱۹۸,۶۵۷	۳,۷۵۰,۰۶۵	۳,۱۳۷,۷۵۶	۱۶
	۳۳,۱۱۸,۳۹۱	۳۱,۴۷۹,۴۸۱	۳۵,۹۹۷,۰۱۶	۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۳۳,۱۱۸,۳۹۱	۳۱,۴۷۹,۴۸۱	۳۵,۹۹۷,۰۱۶	۸
جمع بدهی‌ها	۲۸,۵۴۸,۰۴۵	۲۷,۱۶۳,۸۷۳	۲۶,۴۵۳,۷۳۳	۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸,۶۷۳,۷۷۷	۹,۳۶۳,۴۹۸	۱۰,۰۵۲,۴۳۵	(۷)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰	۰	
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰	۰	
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰	۰	
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۶۳۵,۷۱۳	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۳۳,۱۱۵	۰	(۱۸۱)۲۰,۷۳۱,۰۲۲	(۱۷,۷۹۹,۳۷۵)	(۱۷,۷۹۹,۳۷۵)	۰	(۱۷,۷۹۹,۳۷۵)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱													
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱									(۲,۰۷۵,۸۹۳)		(۲,۰۷۵,۸۹۳)	۰	(۲,۰۷۵,۸۹۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰	۰	
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۷۵,۸۹۳)	۰	(۲,۰۷۵,۸۹۳)	۰	(۲,۰۷۵,۸۹۳)
سود سهام مصوب									۰		۰	۰	
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰	۰	
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰	۰	
خرید سهام خزانه									۰		۰	۰	
فروش سهام خزانه											۰	۰	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰								۰	۰	
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰	۰	
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰	۰	
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰	۰	
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲,۶۳۵,۷۱۳	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۳۳,۱۱۵	۰	(۱۸۱)۲۳,۸۰۶,۹۱۵	(۱۹,۸۷۵,۲۶۸)	(۱۹,۸۷۵,۲۶۸)	۰	(۱۹,۸۷۵,۲۶۸)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۵۷)	۴,۳۴۱,۷۳۹	۲,۲۱۴,۰۴۰	۹۴۵,۱۱۱	نقد حاصل از عملیات
--	۰	(۴,۹۱۵)	۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵۷)	۴,۳۴۱,۷۳۹	۲,۲۰۹,۱۲۵	۹۴۵,۱۱۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
				جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
--	۷,۷۷۰	۵,۸۷۹	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۰)	(۲۱,۵۰۱)	(۳,۶۱۲)	(۶,۵۰۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
	(۸۹۵)	۰	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش شرکت های فرعی
	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی برای خرید شرکت های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک
	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک
	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۰	۰	۰	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۹,۶۶۵	۱۳,۸۲۵	۲۰,۲۵۹	(۳۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۳,۱۶۰	۱۶,۰۹۳	۵,۶۳۳	(۸۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۹۴۸,۲۷۱	۲,۲۲۵,۲۱۷	۴,۳۴۷,۳۷۲	(۵۷)
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	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۶۸۱,۹۳۳	۲,۸۰۴,۰۴۹	۴۷۰,۰۰۰	(۷۶)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۴۱۸,۳۴۸)	(۲,۶۶۵,۶۸۸)	(۱,۳۶۹,۹۹۰)	۹
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۴۷,۱۳۶)	(۲,۲۸۲,۵۳۹)	(۲,۷۸۲,۵۰۹)	۹۴
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۸۸۳,۴۴۳)	(۳,۱۴۴,۱۷۸)	(۳,۵۸۳,۴۹۹)	۱۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۹۳۵,۱۷۱)	۸۱,۰۳۹	۷۶۴,۸۷۳	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۳۳۵,۰۵۷	۴۳۳,۷۶۳	۴۳۳,۷۶۳	۱۹۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۳,۵۴۷	۱۵,۰۱۵	۴۶,۴۳۱	۱۱۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۳۳,۴۳۳	۵۱۹,۸۱۷	۱,۳۳۵,۰۵۷	(۳۶)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۹۲۸,۷۵۷	۱,۲۰۵,۹۴۷	۳,۴۴۰,۴۶۸	(۲۳)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۳۶,۳۳۹)	(۱,۰۰۹,۷۴۱)	(۳,۷۶۶,۶۷۵)	۴۷
سود (زیان) ناخالص	۳۹۲,۴۲۸	۱۹۶,۲۰۶	۶۷۳,۷۹۳	۱۰۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۳۶,۵۸۳)	(۳۴۰,۱۸۳)	(۷۱۹,۵۰۹)	(۲۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۱۹,۷۴۵	۳۵,۶۸۰	۳,۶۴۹,۱۳۹	(۴۵)
سایر هزینه‌ها	(۵۷۷,۷۵۷)	(۵۱۸,۳۶۱)	(۸۶۶,۱۷۱)	(۱۱)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۴	۱,۷۳۷,۲۵۲	(۶۳۶,۶۵۷)	(۶۰۳,۱۶۶)	سود (زیان) عملیاتی
۲۴	(۳,۵۴۵,۱۳۴)	(۲,۴۶۹,۵۳۸)	(۱,۸۷۲,۷۳۳)	هزینه‌های مالی
(۳۱)	۲۰,۱۳۶	۱۳,۷۷۸	۹,۵۳۷	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۸۱۵	۴۴۹,۸۱۳	۹۳,۴۱۱	۸۵۵,۰۱۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۴۶	(۱,۳۳۷,۹۳۳)	(۲,۹۸۹,۰۰۶)	(۱,۶۱۰,۳۵۳)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	۰	۰	۰	سال جاری
	۰	۰	۰	سال‌های قبل
۴۶	(۱,۳۳۷,۹۳۳)	(۲,۹۸۹,۰۰۶)	(۱,۶۱۰,۳۵۳)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۹۹	(۷۲,۳۴۳)	(۶۱,۹۰۸)	(۸۵۹)	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۴۷	(۱,۴۱۰,۱۷۶)	(۳,۰۵۰,۹۱۴)	(۱,۶۱۱,۳۱۳)	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
(۱۵)	۶۵۹	(۲۳۸)	(۲۷۴)	عملیاتی (ریال)
۳۳	(۱,۱۶۷)	(۸۹۶)	(۶۰۵)	غیرعملیاتی (ریال)
۳۳	(۵۰۸)	(۱,۱۳۴)	(۸۷۹)	ناشی از عملیات در حال تداوم
--	(۳۷)	(۳۳)	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۳۴	(۵۳۵)	(۱,۱۵۷)	(۸۷۹)	سود (زیان) پایه هر سهم
۴۷	(۵۳۵)	(۱,۱۵۸)	(۶۱۱)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۱,۶۱۱,۲۱۲)	(۳,۰۵۰,۹۱۴)	(۱,۴۱۰,۱۷۶)	۴۷
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	•	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	•	•	•	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	•	•	•	
سود (زیان) جامع سال	(۱,۶۱۱,۲۱۲)	(۳,۰۵۰,۹۱۴)	(۱,۴۱۰,۱۷۶)	۴۷

صورت وضعیت مالی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۴۵۵,۳۱۳	۱,۴۶۷,۳۸۱	۱,۴۹۸,۹۶۱	(۱)
سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	•	
دارایی‌های نامشهود	۳,۲۱۰	۳,۲۱۰	۳,۲۱۰	•
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹۰۵,۸۰۲	۹۰۵,۸۰۲	۹۰۵,۸۰۲	•
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۳۰,۷۰۶	۱۸۵,۲۳۳	۶۸,۶۵۰	(۳۵)
سایر دارایی‌ها	۱۷۶,۹۱۵	۳,۹۵۶	۳۸۶,۰۵۹	۴,۳۷۳
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۶۶۰,۹۴۶	۳,۵۶۴,۵۸۲	۳,۸۶۱,۶۸۳	۴
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۰۸,۵۹۳	۳۳۵,۸۸۸	۳۴۳,۱۴۷	(۳۸)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودی مواد و کالا	۷۷۶,۳۷۵	۱,۰۰۷,۹۸۶	۳,۰۹۱,۷۳۱	(۲۳)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۴,۵۱۳,۳۸۳	۳,۶۸۶,۳۳۷	۳,۰۴۶,۷۴۱	۲۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۸۸,۶۱۹	۱,۰۶۹,۴۷۵	۴۱۰,۰۳۱	(۹۳)
	۵,۵۸۵,۸۷۰	۶,۰۹۹,۶۸۶	۶,۷۹۱,۶۳۰	(۸)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۳۹۰,۹۳۶	۳۹۰,۹۳۶	۳۹۰,۹۳۶	۰
جمع دارایی‌های جاری	۵,۸۷۶,۷۹۶	۶,۳۹۰,۶۱۲	۷,۰۸۳,۵۵۶	(۸)
جمع دارایی‌ها	۸,۵۳۷,۷۴۲	۸,۹۵۵,۱۹۴	۹,۹۴۴,۳۳۸	(۵)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳,۶۳۵,۷۱۳	۳,۶۳۵,۷۱۳	۳,۶۳۵,۷۱۳	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۳۱,۸۳۳,۹۸۱)	(۳۰,۳۳۳,۷۶۹)	(۱۸,۶۴۸,۹۷۴)	(۸)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	(۱۹,۱۳۵,۲۶۸)	(۱۷,۵۳۴,۰۵۶)	(۱۵,۹۵۰,۳۶۱)	(۹)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۴,۵۷۶,۰۳۶	۵,۰۴۸,۵۳۴	۰	(۹)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۱,۴۱۰,۶۳۹)		(۱,۴۱۰,۶۳۹)
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱,۴۱۰,۶۳۹)	•	(۱,۴۱۰,۶۳۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱,۴۱۰,۶۳۹)	•	(۱,۴۱۰,۶۳۹)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان		•	•			•					•
خرید سهام خزانه									•	•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•							•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۶۳۵,۷۱۳	•	•	•	۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	•	•	(۳۰,۲۳۲,۷۶۹)	•	(۱۷,۵۳۴,۰۵۶)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱									(۱,۶۱۱,۳۱۳)		(۱,۶۱۱,۳۱۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱,۶۱۱,۳۱۳)	•	(۱,۶۱۱,۳۱۳)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه					۰						۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲,۶۳۵,۷۱۳	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰	۰	(۲۱,۸۳۳,۹۸۱)	۰	(۱۹,۱۳۵,۲۶۸)

صورت جریان های نقدی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۸۶۹,۷۶۶	۲,۱۸۹,۲۵۱	۴,۱۶۷,۳۵۴	(۶۰)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۴,۹۱۵)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۸۶۹,۷۶۶	۲,۱۸۴,۳۳۶	۴,۱۶۷,۳۵۴	(۶۰)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۱۹۸)	(۲۳۳)	(۲۴۹)	(۸۴۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
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	۹,۵۳۷	۱۳,۷۷۸	۲۰,۱۳۶	(۳۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۷,۳۳۹	۱۳,۵۴۵	۱۹,۸۸۷	(۴۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۸۷۷,۰۹۵	۲,۱۹۷,۸۸۱	۴,۱۸۷,۳۴۱	(۶۰)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۶۸۱,۶۳۳	۳,۸۰۴,۰۴۹	۴۷۰,۰۰۰	(۷۶)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۴۱۸,۳۴۸)	(۳,۶۶۵,۶۸۸)	(۱,۳۶۹,۹۹۰)	۹
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۴۷,۱۳۶)	(۳,۳۷۷,۴۰۰)	(۲,۷۷۴,۳۱۸)	۹۴
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۸۸۳,۷۴۳)	(۳,۱۳۹,۰۳۹)	(۳,۵۷۴,۳۰۸)	۱۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۰۰۶,۶۴۷)	۵۸,۸۴۳	۶۱۳,۰۳۳	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۰۶۹,۴۷۵	۴۱۰,۰۳۱	۴۱۰,۰۳۱	۱۶۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۵,۷۹۱	۱۵,۰۱۵	۴۶,۴۳۱	۷۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸۸,۶۱۹	۴۸۳,۸۷۸	۱,۰۶۹,۴۷۵	(۸۳)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
کامیون ولوو (۴*۲) FH۱۳ ۵۰۰	دستگاه	۰	۱۰۰	--	۲۰۰
کامیون ولوو FMX	دستگاه	۰	۰		۵۰
کامیون ولوو ۴*۶ FM۴۶۰	دستگاه	۰	۰		۵۰
کامیون ولوو (۴*۲) FM	دستگاه	۰	۰		۲۰۰
کامیونت فوتون ۸.۵ تن	دستگاه	۱۵۰	۰		۱۰۰
کامیونت فوتون ۶ تن بدون خواب		۰	۰		۱
جمع		۱۵۰	۱۰۰		۶۰۱

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
کامیون ولوو (۴*۲) FM	دستگاه	۱۷	۴۴	(۶۱)	۱۸۴
کامیون ولوو (۴*۲) FH۱۳ ۵۰۰	دستگاه	۲	۱۱۰	(۹۸)	۲۱۸
کامیون ولوو (۶*۴) FH۱۳ ۴۶۰	دستگاه	۰	۷۰	--	۸۵
۴*۲ KX۴۸۰	دستگاه	۳	۵	(۴۰)	۱۴
کامیونت فوتون	دستگاه	۵۳	۲۱	۱۵۲	۱۲۳
کامیون NT۴	دستگاه	۷۵	۰		۴۱
لوازم یدکی و اتاق	---	۱	۱	۰	۱
کامیون ولوو FMX	دستگاه	۱۱	۷	۵۷	۵۱
کامیون ولوو ۴*۶ FM۴۶۰	دستگاه	۱۱	۰		۳۰
درآمد ارائه خدمات		۰	۰		۱

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
کامیونت فوتون ۸.۵ تن	دستگاه	۰	۰		۰
تخفیف لیزینگ		۱	۰		۰
جمع		۱۷۴	۲۵۸		۷۴۸

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
کامیون ولوو (۴*۲) FM	میلیون ریال	۷۸,۹۹۰	۱۸۶,۸۲۴	(۵۸)	۷۶۷,۶۲۲
کامیون ولوو (۴*۲) FH۱۳ ۵۰۰	میلیون ریال	۱۱,۶۳۹	۵۸۰,۶۳۴	(۹۸)	۱,۱۸۹,۱۹۲
کامیون ولوو (۶*۴) FH۱۳ ۴۶۰	میلیون ریال	۰	۲۵۴,۰۲۴	--	۴۳۸,۲۴۰
۴*۲ KX۴۸۰	میلیون ریال	۱۲,۰۰۲	۱۹,۱۷۴	(۳۷)	۵۴,۵۳۸
کامیونت فوتون	میلیون ریال	۱۷۲,۴۲۵	۲۲,۹۷۷	۶۵۰	۲۲۴,۰۳۵
کامیون NT۴	میلیون ریال	۲۴۵,۷۸۱	۰		۱۲۷,۰۹۸
لوازم یدکی و اتاق	میلیون ریال	۲۰۷,۶۴۹	۲,۰۹۵	۹,۸۱۲	۱۸,۵۷۱
کامیون ولوو FMX	میلیون ریال	۱۰۲,۸۹۹	۴۰,۲۱۹	۱۵۶	۴۰۲,۷۱۶
کامیون ولوو ۶*۴ FM۴۶۰	میلیون ریال	۸۸,۷۷۲	۰		۲۱۲,۲۸۸
تخفیف لیزینگ	میلیون ریال	۸,۶۰۰	۰		۰
درآمدت ارائه خدمات	میلیون ریال	۰	۰		۵,۱۶۸
جمع		۹۲۸,۷۵۷	۱,۲۰۵,۹۴۷		۳,۴۴۰,۴۶۸