



شرکت: ایران خودرو دیزل	سرمایه ثبت شده: 4,989,059
نماد: خاور	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 341004	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	ایران خودرو دیزل
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. 1- صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت ایران‌خودرو دیزل (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی تا 44 پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. 2- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای 4 و 6، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتا از مسئولین امورمالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به‌مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و درنتیجه، این‌سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسایی‌است، آگاه می‌شود و ازاین رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.	
مبانی نتیجه گیری مشروط	
3. 3- سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش‌پرداخت‌های گروه و شرکت اصلی به شرح یادداشت‌های توضیحی 19 و 21، جمعا شامل مبلغ 3,251 میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی (شرکت اصلی مبلغ 2,171 میلیارد ریال) عمدتا مربوط به مطالبات ارزی جمعا به مبلغ 577 میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی 4-19 (که با نرخهای متوسط 28,238 ریال برای هر یورو و 32,753 ریال برای هر دلار تسعیر شده است) و شرکت‌های واحد اتوبوسرانی تهران و حومه و سازمان خدمات موتوری و شهرداری تهران می‌باشد که علیرغم اقدامات حقوقی و نیز سایر پیگیری‌ها، تاکنون مبالغ مزبور تسویه نشده و از این بابت صرفا 496 میلیارد ریال (شرکت اصلی 462 میلیارد ریال) کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. مضافا با توجه به یادداشت توضیحی 3-41 مبلغ 101 میلیارد ریال (معادل 4/2 میلیون دلار) از حسابهای پرداختنی ارزی (مربوط به شرکت فرعی گواه) با نرخ ارز پایان دوره سال قبل (متوسط هر دلار 42,000 ریال) تسعیر شده است. با توجه به مراتب فوق تعدیل حسابها ضروریست، به دلیل عدم دسترسی به نتایج دعاوی حقوقی و نامشخص بودن چگونگی تسویه حسابهای دریافتنی و پرداختنی و سایر اسناد و مدارک مورد نیاز، تعیین آثار و مبلغ قطعی تعدیلات در حال حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.	
4. 4- طبق بررسی‌های انجام شده، زیان انباشته شرکت‌های فرعی توسعه خودروکار، تاپ سرویس، تولید موتورهای دیزل ایران (ایدم)، مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو دیزل (اپکو)، تاپ خودرو، تولید قطعات خاور جمعا به مبلغ 2,492 میلیارد ریال بوده و شرکت‌های مذکور دارای ابهام در تداوم فعالیت می‌باشند. لذا میزان بازیافت بهای تمام شده سرمایه‌گذاری و طلب شرکت اصلی از شرکت‌های مذکور (موضوع یادداشت‌های توضیحی 2-18 و 3-19) به ترتیب به مبلغ 893 میلیارد ریال و مبلغ 3,463 میلیارد ریال مشخص نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و به دلیل عدم دسترسی به ارزش خالص داراییهای شرکت‌های مذکور آثار تعدیلات احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی دوره مورد گزارش برای این	

5. 5- به شرح یادداشت‌های توضیحی 2-22 و 36، طبق قرارداد منعقدۀ با وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی در سال 1395 مقرر گردید که شرکت اصلی تعداد 800 دستگاه آمبولانس بنز را خارج از ایران خریداری و تحویل نماید. که در این رابطه مبلغ 688 میلیارد ریال پیش دریافت شده است. تا تاریخ گزارش تعداد 235 دستگاه به بهای تمام شده 744 میلیارد ریال تحویل وزارت مذکور شده است. مضافاً تعداد 63 دستگاه از خودروهای وارداتی نزد گمرک و 2 دستگاه نزد شرکت می‌باشد. در خصوص مابقی تعهدات قراردادی شرکت در قبال وزارتخانه به تعداد 500 دستگاه توافق نهایی صورت نگرفته است. با توجه به افزایش نرخ ارز و بهای خودرو، شرکت درخواست تعدیل نرخ فروش آمبولانس های تحویلی را براساس مفاد ماده 4 قرارداد فیما بین نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است. لذا بابت مبلغ فروش ثبتی در حسابها اعمال نشده و بهای تمام شده آن بعنوان کالای امانی نزد وزارت مذکور در حسابهای شرکت منعکس گردیده است. با توجه به انتقال مزایا، مخاطرات و مالکیت به خریدار تعدیل حسابها ضروری است، لیکن بدلیل نامشخص بودن بهای قطعی فروش، تعیین مبلغ قطعی تعدیلات لازم در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

6. 6- گزارش مالی میان‌دوره‌ای منتهی به 31 شهریور 1398 شرکت فرعی پَرخِشگر (سهام گروه 58 درصد) که دارایی‌ها، بدهی‌ها، درآمد و هزینه‌های آن به ترتیب به مبالغ 2,640 میلیارد ریال، 1,642 میلیارد ریال، 484 میلیارد ریال و 423 میلیارد ریال می‌باشد، ارائه نگردیده است. لذا تعیین آثار هرگونه تعدیلات احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

7. 7- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 5 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای 4 و 6 ضرورت می‌یافت، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

8. 8- با توجه به صورت سود و زیان و صورت وضعیت مالی، روند زیان‌دهی سنوات اخیر فعالیت‌های تجاری شرکت، عدم وصول بخش عمده‌ای از مطالبات و نیز عدم تسویه تسهیلات مالی دریافتی، موجب گردیده هر ساله هزینه‌های مالی عمده‌ای به شرکت تحمیل گردد. مضافاً از بابت تأمین مالی انجام شده از طرف شرکت ایران خودرو (سهامدار اصلی) طی دوره جاری، شرکت متحمل مبلغ 2,003 میلیارد ریال هزینه مالی گردیده (کل هزینه دوره جاری شرکت 4,205 میلیارد ریال و سال قبل 8,399 میلیارد ریال) که روند افزایش هزینه‌های مالی تداوم داشته و زیان انباشته شرکت بیش از 9/8 برابر سرمایه ثبت شده بوده و شرکت از ساختار مالی مناسب برخوردار نمی‌باشد. دراین خصوص به منظور خروج از این وضعیت، برنامه‌های هیئت مدیره شرکت در چارچوب مصوبات مجمع عمومی صاحبان سهام به شرح یادداشت توضیحی 3-1، تکلیف شده که چگونگی دستیابی به آن برای این سازمان مشخص نگردیده است.

9. 9- با عنایت به یادداشت توضیحی 2-43، سازمان تعزیرات حکومتی در سنوات قبل شرکت اصلی را بعلت گرانفروشی به پرداخت جزای نقدی در حق دولت محکوم نموده است. که بدلیل اعتراض شرکت و آرای صادره توسط مراجع قضایی مبلغ قطعی آن به میزان 260 میلیارد ریال تعیین شده که طی نامه شماره 1410 مورخ 1398/3/18 وزیر محترم دادگستری درخواست مساعدت و تخفیف کل مبلغ جریمه را از رئیس سازمان تعزیرات حکومتی داشته که تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است.

10. 10- بر اساس توافق‌های انجام شده در سال 1395 با شرکت هیوندایی، موضوع یادداشت توضیحی 3-43، شرکت مذکور متعهد گردیده در ازای عدم انجام تعهدات قرارداد فی‌مابین مبلغ 22 میلیون دلار جهت 7500 دستگاه محصول (برای هر دستگاه 933 دلار) تخفیف اعمال شود. در این خصوص تا تاریخ این گزارش تعداد 681 دستگاه حدود 2 میلیون دلار تخفیف داده شده است. اقدامات انجام شده جهت دریافت مابقی تخفیف به مبلغ 20 میلیون دلار به نتیجه نرسیده است.

سایر موارد

11. 11

-مفاد ماده 8 دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فرابورسی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی‌بر ارائه دلایل زیاندهی و برنامه آتی برای رفع موانع و سودآور شدن و خروج از مشمولیت ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت حداکثر ظرف مدت 6 ماه پس از ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده سال قبل رعایت نشده است.

12. 12- سایر دارایی‌های شرکت به شرح یادداشت توضیحی 2-20، شامل 11 دستگاه آپارتمان مسکونی به مبلغ 297 میلیارد ریال واقع در نیاوران (پروژه مهماندوست) می‌باشد که در قبال طلب از شرکت اتوبوسرانی تهران و حومه طی قرارداد واگذاری مورخ 1394/5/18 دریافت و در حساب‌ها ثبت گردیده است. طبق مفاد ماده 5 قرارداد و الحاقیه آن تاریخ انتقال سند مالکیت 1395/10/30 می‌باشد که تا تاریخ این گزارش، اسناد مذکور به نام شرکت منتقل نگردیده و

پیگیری‌های انجام شده تا کنون به نتیجه مؤثری نرسیده است

سازمان حسابرسی

1398/09/13 18:01:11		[Seyed Samad Mirhosseini Motlagh [Sign	مدیر گروه سازمان حسابرسی
1398/09/13 19:08:53		[Seyed Akbar Mousavi Davar [Sign	مدیر ارشد سازمان حسابرسی
1398/09/13 19:12:26	800050	[Ghodratollah Esmaeili [Sign	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی

صورت سود و زیان تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
۵۵	۸,۴۴۶,۱۵۳	۳,۶۳۵,۵۷۸	۴,۰۶۵,۵۸۲	درآمدهای عملیاتی
(۳۲)	(۷,۸۳۹,۶۶۴)	(۳,۷۶۴,۴۷۳)	(۳,۶۴۸,۷۱۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	۶۱۶,۴۸۹	(۱۳۸,۸۹۴)	۴۱۶,۸۷۱	سود (زیان) ناخالص
۵	(۳,۳۴۸,۹۰۳)	(۱,۴۵۸,۲۰۱)	(۱,۳۸۵,۱۸۱)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
--	.	.	(۳,۷۳۶)	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
(۳۷)	۳۷۱,۹۳۰	۳۳۳,۰۰۹	۱۶۱,۸۱۰	سایر درآمدها
(۳۶)	(۴,۴۳۹,۳۵۸)	(۱,۵۰۴,۰۵۵)	(۳,۰۴۳,۶۶۵)	سایر هزینه‌ها
۱	(۵,۷۸۹,۷۵۱)	(۳,۸۷۹,۱۴۱)	(۳,۸۵۱,۹۰۱)	سود (زیان) عملیاتی
(۳۷)	(۸,۸۳۸,۲۸۸)	(۳,۱۷۸,۸۳۸)	(۴,۳۶۶,۶۶۴)	هزینه‌های مالی
	.	.	.	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
(۳۳)	۷۰,۱۷۳	۱۸,۴۶۶	۱۴,۱۷۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۱۹)	(۱۴,۵۴۷,۸۶۶)	(۶,۰۳۹,۵۰۳)	(۷,۲۰۴,۳۹۳)	سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
--	.	(۳۳۶,۴۴۳)	.	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
(۱۵)	(۱۴,۵۴۷,۸۶۶)	(۶,۳۶۵,۹۴۵)	(۷,۲۰۴,۳۹۳)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	.	.	.	سال جاری
۷۸	(۳۷,۶۳۷)	(۱۵,۸۳۷)	(۳,۴۳۵)	سال‌های قبل

سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷,۲۰۷,۸۱۸)	(۶,۲۸۱,۷۷۲)	(۱۴,۵۷۵,۴۹۳)	(۱۵)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	.	.	.	
سود (زیان) خالص	(۷,۲۰۷,۸۱۸)	(۶,۲۸۱,۷۷۲)	(۱۴,۵۷۵,۴۹۳)	(۱۵)
قابل انتساب به:				
مالکان شرکت اصلی	(۷,۱۳۲,۷۶۳)	(۶,۳۲۱,۳۵۱)	(۱۴,۴۹۹,۹۳۰)	(۱۵)
منافع فاقد حق کنترل	(۷۴,۰۵۵)	(۶۰,۴۲۱)	(۷۵,۵۷۳)	(۲۳)
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	(۵۵۸)	(۵۶۶)	(۱,۱۵۱)	۱
غیرعملیاتی (ریال)	(۸۷۷)	(۶۸۴)	(۱,۷۶۶)	(۲۸)
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۱,۴۳۵)	(۱,۳۵۰)	(۲,۹۱۷)	(۱۵)
ناشی از عملیات متوقف شده	.	.	.	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱,۴۳۵)	(۱,۳۵۰)	(۲,۹۱۷)	(۱۵)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱,۴۴۵)	(۱,۳۵۹)	(۲,۹۲۱)	(۱۵)
سرمایه	۴,۹۸۹,۰۵۹	۴,۹۸۹,۰۵۹	۴,۹۸۹,۰۵۹	
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع تلفیقی				
شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۷,۲۰۷,۸۱۸)	(۶,۲۸۱,۷۷۲)	(۱۴,۵۷۵,۴۹۳)	(۱۵)
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	(۷,۲۰۷,۸۱۸)	(۶,۲۸۱,۷۷۲)	(۱۴,۵۷۵,۴۹۳)	(۱۵)
قابل انتساب به:				
مالکان شرکت اصلی	(۷,۱۳۲,۷۶۳)	(۶,۳۲۱,۳۵۱)	(۱۴,۴۹۹,۹۳۰)	(۱۵)
منافع فاقد حق کنترل	(۷۴,۰۵۵)	(۶۰,۴۲۱)	(۷۵,۵۷۳)	(۲۳)

صورت وضعیت مالی تلفیقی				

شرح	به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۷,۴۰۸,۰۵۹	۷,۳۹۰,۹۰۳	۷,۳۴۱,۷۱۱	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
سرقفلی	۳۶۰,۰۱۱	۳۷۱,۸۹۸	۳۹۵,۶۷۳	(۴)
دارایی‌های نامشهود	۱۱۹,۱۵۷	۱۳۱,۸۸۵	۱۰۹,۴۰۳	(۳)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۹۸,۹۳۳	۳۹۸,۹۳۳	۳۹۸,۹۳۳	۰
دریافتی‌های بلندمدت	۸۹,۰۹۶	۹۱,۴۳۷	۸۹,۴۵۵	(۳)
سایر دارایی‌ها	۳۸۳,۷۸۵	۴۳۹,۶۵۶	۳۸۵,۱۷۳	(۱۳)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۸,۵۵۸,۰۴۱	۸,۶۱۴,۷۰۰	۸,۵۳۰,۳۴۶	(۱)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۱۸۷,۸۸۸	۱,۵۴۳,۷۳۸	۶۷۳,۴۶۰	(۳۳)
موجودی مواد و کالا	۹,۵۴۸,۵۰۰	۸,۶۸۱,۷۶۳	۶,۷۹۳,۵۹۰	۱۰
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۵,۳۷۲,۳۵۰	۵,۶۳۸,۰۳۳	۶,۴۷۱,۰۹۵	(۵)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۴,۵۳۸	۱۷,۹۰۴	۱۴۳,۶۵۰	(۱۹)
موجودی نقد	۱,۳۴۵,۵۳۹	۹۵۹,۰۹۵	۶۹۹,۳۱۱	۳۰
	۱۷,۳۶۸,۷۰۵	۱۶,۸۳۹,۵۱۳	۱۴,۷۷۹,۰۰۶	۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱۷,۳۶۸,۷۰۵	۱۶,۸۳۹,۵۱۳	۱۴,۷۷۹,۰۰۶	۳
جمع دارایی‌ها	۳۵,۹۳۶,۷۴۶	۳۵,۴۴۴,۲۱۳	۳۳,۳۹۹,۳۵۲	۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴,۹۸۹,۰۵۹	۴,۹۸۹,۰۵۹	۴,۹۸۹,۰۵۹	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۳۳۱,۶۹۴	۳۳۱,۶۸۴	۳۳۱,۶۸۴	۰
سایر اندوخته‌ها	۶۹۱	۶۹۱	۶۹۱	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۳,۲۸۶,۳۳۳	۳,۲۸۶,۳۳۳	۳,۲۸۶,۳۳۳	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۵۳,۱۳۸,۶۳۷)	(۴۶,۰۹۳,۵۰۳)	(۳۱,۵۳۴,۷۳۸)	(۱۵)
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	(۷,۸۳۵)	(۷,۹۵۵)	(۸,۹۴۷)	۳
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۴۵,۶۳۸,۸۰۶)	(۳۸,۶۰۳,۸۰۱)	(۳۴,۰۴۶,۰۱۹)	(۱۸)
منافع فاقد کنترل	۵۰۹,۰۵۶	۵۷۴,۸۴۷	۶۶۵,۰۶۸	(۱۱)

جمع حقوق مالکانه	(۴۵,۱۲۹,۷۵۰)	(۲۸,۰۲۸,۹۵۴)	(۲۳,۲۸۰,۹۵۱)	(۱۹)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۳۶,۵۴۹,۴۹۳	۳۳,۸۰۹,۶۵۴	۱۹,۳۳۳,۴۶۹	۱۱
تسهیلات مالی بلندمدت	۷,۹۶۳,۶۵۲	۶,۳۲۰,۴۷۲	۹,۴۰۸,۸۲۳	۲۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۰۴۶,۱۰۳	۳,۲۸۵,۳۸۹	۱,۷۳۴,۵۸۴	۳۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴۷,۵۵۹,۲۴۸	۴۱,۴۳۵,۵۱۵	۳۰,۴۶۵,۸۷۵	۱۵
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۵۵۳,۸۵۹	۳,۳۱۸,۹۳۴	۴,۱۹۵,۵۹۸	۷
مالیات پرداختنی	۱۷,۲۵۶	۱۶,۰۵۲	۹,۳۴۴	۸
سود سهام پرداختنی	۱۱۱,۸۷۹	۱۰۸,۱۱۲	۱۱۳,۹۳۲	۳
تسهیلات مالی	۱۵,۳۷۸,۳۷۵	۱۴,۸۷۷,۹۶۲	۱۰,۴۳۳,۷۷۹	۳
ذخایر	۶۴۱,۷۶۱	۳۳۱,۰۴۵	۳۰۸,۷۰۷	۹۴
پیش‌دریافت‌ها	۳,۷۹۵,۲۱۸	۳,۲۹۵,۵۴۶	۱,۲۵۳,۰۷۸	۱۲
	۳۳,۴۹۷,۳۴۸	۳۳,۰۴۷,۶۵۱	۱۶,۳۱۴,۴۳۸	۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	*	*	*	
جمع بدهی‌های جاری	۳۳,۴۹۷,۳۴۸	۳۳,۰۴۷,۶۵۱	۱۶,۳۱۴,۴۳۸	۷
جمع بدهی‌ها	۷۱,۰۵۶,۴۹۶	۶۳,۴۷۳,۱۶۶	۴۶,۶۸۰,۳۰۳	۱۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۵,۹۳۶,۷۴۶	۲۵,۴۴۴,۳۱۲	۲۳,۲۹۹,۲۵۲	۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی												
شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	اندوخته	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۴,۹۸۹,۰۵۹	*	*	۳۳۱,۶۸۴	۶۹۱	۳,۲۸۶,۳۳۲	*	(۳۱,۵۸۷,۵۶۹)	(۸,۹۴۷)	(۲۴,۰۹۸,۸۶۰)	۶۶۵,۰۶۸	(۲۳,۴۳۳,۷۹۲)
اصلاح اشتباهات	*	*	*	*	*	*	*	۵۳,۸۴۰	*	۵۳,۸۴۰	*	۵۳,۸۴۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۴,۹۸۹,۰۵۹	*	*	۳۳۱,۶۸۴	۶۹۱	۳,۲۸۶,۳۳۲	*	(۳۱,۵۳۴,۷۳۹)	(۸,۹۴۷)	(۲۴,۰۴۶,۰۳۰)	۶۶۵,۰۶۸	(۲۳,۲۸۰,۹۵۲)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹												
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹								(۱۴,۵۷۵,۴۹۳)		(۱۴,۵۷۵,۴۹۳)	*	(۱۴,۵۷۵,۴۹۳)
اصلاح اشتباهات	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
تغییر در رویه‌های حسابداری	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	*	*	*	*	*	*	*	(۱۴,۵۷۵,۴۹۳)	*	(۱۴,۵۷۵,۴۹۳)	*	(۱۴,۵۷۵,۴۹۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							*	*		*	*	*
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	*	*	*	*	*	*	*	(۱۴,۵۷۵,۴۹۳)	*	(۱۴,۵۷۵,۴۹۳)	*	(۱۴,۵۷۵,۴۹۳)

سود سهام مصوب													
افزایش سرمایه	•	•	•	•			•			•			
افزایش سرمایه در جریان		•	•	•			•			•	•		
خرید سهام خزانه		•	•	•	•								
فروش سهام خزانه		۹۹۲	۹۹۲	۹۹۲									
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه		•	•	•				•					
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته		۲۱,۴۸۰	۲۱,۴۸۰	۲۱,۴۸۰	•	•		•					
تخصیص به اندوخته قانونی		(۱,۹۰۴)	(۱,۹۰۴)	(۱,۹۰۴)			•						
تخصیص به سایر اندوخته‌ها		۸۱۵	۸۱۵	•	•		•						
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۴,۹۸۹,۰۵۹	•	•	•	•	۲,۲۸۶,۲۲۲	۶۹۱	۲۲۱,۶۸۴	•	•	•		
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱													
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			(۷,۲۰۷,۸۱۸)	(۷,۲۰۷,۸۱۸)									
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات		•	•	•	•	•							
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	•	•	•	(۷,۲۰۷,۸۱۸)	•	•	•	•	•	•	•		
سود سهام مصوب		(۶۹,۶۰۶)	(۶۵,۷۹۸)	(۳,۸۰۸)	(۳,۸۰۸)								
افزایش سرمایه	•	•	•	•	•					•			
افزایش سرمایه در جریان	•	•	•	•						•	•		
خرید سهام خزانه		•	•	•	•								
فروش سهام خزانه		۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰									
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه		•	•	•					•				
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته		۱۷۶,۴۹۱	۱۷۶,۴۹۱	۱۷۶,۴۹۱	•	•		•					
تخصیص به اندوخته قانونی		۱۰	۱۰	۱۰	•			۱۰					
تخصیص به سایر اندوخته‌ها		۷	۷	•	•		•						
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۴,۹۸۹,۰۵۹	•	•	•	•	۲,۲۸۶,۲۲۲	۶۹۱	۲۲۱,۶۹۴	•	•	•		

صورت جریان های نقدی تلفیقی			
شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرسان	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۸۱۴,۴۱۷)	(۳,۱۶۱,۹۸۹)	(۳,۹۱۳,۵۳۵)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۵۱۲)	(۱۵,۸۲۷)	(۲۰,۷۵۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۸۱۷,۹۲۹)	(۳,۱۷۷,۸۱۶)	(۳,۹۳۴,۲۸۶)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			

دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱۳۰	۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۱۹,۵۹۹)	(۲۸,۴۸۸)	(۲۰۵,۴۹۴)	(۳۳۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۲۸,۹۷۲	۴۰۷	۳۷,۳۱۶	۷,۰۱۸
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۳)	(۱۶,۸۸۶)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	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	۳,۳۶۶	۱۳۰,۹۵۵	۱۳۴,۷۴۶	(۹۷)
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	۳,۴۰۰	۳,۹۵۷	۳,۹۴۳	۱۵
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۳۱۲	۱۰,۵۸۹	۲۶,۷۳۲	(۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷۹,۵۴۹)	۱۰۶,۵۴۷	(۲۹,۶۴۳)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۸۹۷,۴۷۸)	(۳,۰۷۱,۳۶۹)	(۳,۹۶۳,۹۱۹)	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	۱۳۰	۰	۹۹۳	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۴,۸۵۶,۹۴۳	۴,۶۰۱,۷۱۹	۱۰,۳۸۷,۴۸۱	۶
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۱۷۴,۴۳۰)	(۱,۳۴۲,۹۴۵)	(۳,۷۷۵,۴۸۹)	(۱۵۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۷۹,۴۳۰)	(۴۳۹,۹۶۳)	(۲,۳۰۱,۰۳۸)	(۹)
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
		•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
		•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
		•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	(۲۳۵)	•	(۲۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
--	(۵,۵۷۵)	•	(۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۵۹)	۴,۳۰۶,۱۴۶	۳,۹۱۸,۸۱۱	۱,۳۰۳,۱۷۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۶۴)	۲۴۲,۲۳۷	۸۴۷,۵۴۲	۳۰۵,۶۹۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۶	۶۹۹,۳۱۱	۶۵۶,۳۹۱	۹۵۹,۰۹۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	۱۷,۶۵۷	۷۴۶	(۱۹,۲۶۱)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۱۷)	۹۵۹,۰۹۵	۱,۵۰۴,۶۷۹	۱,۳۴۵,۵۳۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
(۹)	۳,۱۰۰,۶۵۱	۵,۳۹۲,۱۶۸	۴,۹۳۲,۶۶۸	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان				
شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۳,۱۹۸,۳۳۲	۳,۵۴۵,۷۳۸	۶,۸۱۷,۹۴۸	۳۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۸۱۵,۱۱۰)	(۲,۶۲۰,۰۰۶)	(۶,۵۳۷,۷۳۴)	(۷)
سود (زیان) ناخالص	۳۸۳,۲۲۲	(۷۴,۲۶۸)	۲۹۰,۲۱۴	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۱۸۱,۶۱۵)	(۱,۳۳۷,۸۶۱)	(۱,۹۸۶,۶۳۰)	۱۲
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	•	•	•	
سایر درآمدها	۱۴۶,۵۳۰	۱۶۴,۶۵۱	۳۴۷,۶۴۵	(۱۱)
سایر هزینه‌ها	(۱,۸۸۰,۷۷۳)	(۱,۴۸۷,۴۴۹)	(۴,۱۷۴,۹۸۴)	(۲۶)
سود (زیان) عملیاتی	(۲,۵۳۲,۶۴۵)	(۲,۷۳۴,۹۲۷)	(۵,۵۳۳,۷۳۵)	۷
هزینه‌های مالی	(۴,۲۰۵,۱۳۹)	(۳,۰۳۷,۷۳۲)	(۸,۳۹۹,۵۶۷)	(۳۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	•	•	•	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- افلام متفرقه	(۵,۸۲۶)	۹,۸۳۴	۳۶,۹۳۳	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶,۷۴۳,۶۱۰)	(۵,۷۵۲,۸۱۵)	(۱۳,۸۸۶,۳۶۹)	(۱۷)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	•	•	•	

سال‌های قبل	•	•	•	سال‌های قبل
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶,۷۴۳,۶۱۰)	(۵,۷۵۲,۸۱۵)	(۱۳,۸۸۶,۳۶۹)	(۱۷)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	•	•	•	
سود (زیان) خالص	(۶,۷۴۳,۶۱۰)	(۵,۷۵۲,۸۱۵)	(۱۳,۸۸۶,۳۶۹)	(۱۷)
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	(۵۰۸)	(۵۴۸)	(۱,۱۰۷)	۷
غیرعملیاتی (ریال)	(۸۴۴)	(۶۰۵)	(۱,۶۷۶)	(۴۰)
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۱,۳۵۲)	(۱,۱۵۳)	(۳,۷۸۳)	(۱۷)
ناشی از عملیات متوقف شده	•	•	•	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱,۳۵۲)	(۱,۱۵۳)	(۳,۷۸۳)	(۱۷)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱,۳۵۲)	(۱,۱۵۳)	(۳,۷۸۳)	(۱۷)
سرمایه	۴,۹۸۹,۰۵۹	۴,۹۸۹,۰۵۹	۴,۹۸۹,۰۵۹	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع				
شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۶,۷۴۳,۶۱۰)	(۵,۷۵۲,۸۱۵)	(۱۳,۸۸۶,۳۶۹)	(۱۷)
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	(۶,۷۴۳,۶۱۰)	(۵,۷۵۲,۸۱۵)	(۱۳,۸۸۶,۳۶۹)	(۱۷)

صورت وضعیت مالی				
شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۶۱۱,۷۸۹	۴,۵۹۵,۸۵۹	۴,۵۸۰,۸۱۶	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	

دارایی‌های نامشهود	۵۰,۰۳۶	۵۲,۳۳۷	۵۶,۶۴۰	(۴)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۳۵۱,۳۵۱	۱,۳۵۱,۳۵۱	۱,۳۵۱,۳۵۱	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۸۰,۶۱۷	۸۰,۱۰۱	۷۶,۸۳۳	۱
سایر دارایی‌ها	۳۵۹,۸۲۲	۳۶۰,۹۲۴	۳۶۳,۱۲۷	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶,۴۵۳,۶۱۵	۶,۴۴۰,۴۷۳	۶,۴۳۸,۷۶۷	۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷۱۱,۸۷۹	۱,۱۷۳,۳۳۶	۳۶۳,۶۴۸	(۳۹)
موجودی مواد و کالا	۷,۶۰۸,۴۰۹	۶,۹۱۳,۳۹۹	۵,۲۴۹,۴۹۴	۱۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۷,۹۶۰,۰۶۷	۷,۷۴۷,۸۵۰	۶,۸۸۳,۸۴۱	۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۴,۹۴۰	۱۴,۹۴۰	۱۳۳,۱۸۸	۰
موجودی نقد	۱,۱۹۱,۰۵۱	۶۴۱,۴۴۵	۵۸۱,۹۵۸	۸۶
	۱۷,۴۸۶,۳۴۶	۱۶,۴۸۹,۹۷۰	۱۳,۳۱۱,۱۳۹	۶
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱۷,۴۸۶,۳۴۶	۱۶,۴۸۹,۹۷۰	۱۳,۳۱۱,۱۳۹	۶
جمع دارایی‌ها	۳۳,۹۳۹,۹۶۱	۳۲,۹۳۰,۴۴۳	۱۹,۶۳۹,۸۹۶	۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴,۹۸۹,۰۵۹	۴,۹۸۹,۰۵۹	۴,۹۸۹,۰۵۹	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۴۹,۱۱۳,۶۵۱)	(۴۳,۳۶۹,۰۴۱)	(۳۸,۴۸۳,۶۷۳)	(۱۶)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	(۴۳,۹۶۳,۵۹۳)	(۳۷,۳۱۹,۹۸۳)	(۳۳,۳۳۳,۶۱۳)	(۱۸)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۳۶,۶۷۰,۱۱۱	۳۳,۹۴۳,۴۱۴	۱۹,۳۳۱,۵۶۱	۱۱
تسهیلات مالی بلندمدت	۷,۱۱۳,۷۷۸	۵,۴۰۷,۵۳۱	۸,۵۸۱,۴۷۷	۳۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۴۴۱,۹۷۷	۱,۸۰۸,۱۴۹	۱,۳۹۹,۹۵۳	۳۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴۶,۳۲۵,۸۶۶	۴۰,۱۵۹,۰۸۴	۲۹,۳۰۲,۹۹۰	۱۵
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۷۰۴,۷۵۱	۳,۰۸۹,۹۵۶	۳,۴۹۹,۵۳۳	۳۹

سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱											
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب											
افزایش سرمایه	۰	۰						۰			
افزایش سرمایه در جریان	۰								۰		
خرید سهام خزانه		۰									
فروش سهام خزانه		۰									
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه						۰					
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته						۰					
تخصیص به اندوخته قانونی						۰					
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰					
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۴,۹۸۹,۰۵۹	۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۹۶۳,۵۹۳

صورت جریان های نقدی				
شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرسان	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۶۳۵,۳۳۴)	(۲,۳۵۸,۳۸۱)	(۴,۴۴۷,۴۸۲)	۷۳
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۶۳۵,۳۳۴)	(۲,۳۵۸,۳۸۱)	(۴,۴۴۷,۴۸۲)	۷۳
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۹۴۷	۰	۳۳,۳۴۶	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸۴,۹۳۳)	(۲۵,۵۰۱)	(۱۵۰,۶۳۸)	(۲۳۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
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	۱۱۸,۴۰۱	۱۱۸,۳۴۸	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	

	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۳۳	۲,۵۵۹	۲,۵۵۹	۳,۴۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۶۳)	۱۸,۹۶۰	۷,۹۱۳	۲,۸۹۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۱۲,۴۸۵	۱۰۳,۳۷۲	(۷۳,۶۸۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۶۹	(۴,۴۳۴,۹۹۷)	(۲,۲۵۵,۰۰۹)	(۶۹۸,۹۱۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۶	۹,۹۴۱,۶۳۹	۴,۵۳۶,۱۴۸	۴,۸۱۸,۵۵۳	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۶۶)	(۳,۵۱۳,۳۰۰)	(۱,۱۵۹,۵۵۶)	(۳,۰۸۷,۲۴۸)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰)	(۱,۹۴۵,۶۳۶)	(۴۳۴,۳۴۷)	(۴۶۷,۱۹۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	(۲۳۵)	•	(۲۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۵۷)	۴,۴۸۳,۴۷۸	۲,۹۴۲,۲۴۵	۱,۲۶۴,۰۷۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۸)	۴۷,۴۸۱	۶۸۷,۲۳۶	۵۶۵,۱۵۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۰	۵۸۱,۹۵۸	۵۸۱,۹۵۸	۶۴۱,۴۴۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۱۰۰)	۱۳,۰۰۶	(۷,۷۷۲)	(۱۵,۵۴۷)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۶)	۶۴۱,۴۴۵	۱,۲۶۱,۴۲۲	۱,۱۹۱,۰۵۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
(۷)	۳,۱۰۰,۶۵۱	۵,۲۵۱,۶۷۸	۴,۸۶۸,۸۵۹	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
کامیون سنگین	دستگاه	۳۶۰	۵۸۸	(۳۹)	۱,۰۱۲
اتوبوس	دستگاه	۰	۱۸	--	۵۰
ون	دستگاه	۵۲۸	۵۱۲	۳	۸۳۸
مینی بوس	دستگاه	۹۰	۵۲	۷۳	۱۶۶
کامیون سبک	دستگاه	۱۲۷	۱۹۶	(۲۵)	۲۵۲
آمیولانس	دستگاه	۰	۱۲۰	--	۲۳۷
وانت	دستگاه	۷۶۵	۲,۷۶۷	(۷۲)	۶,۸۶۸

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
کامیون سنگین	دستگاه	۳۷۲	۳۹۹	(۹)	۸۵۱
اتوبوس	دستگاه	۶	۱۵۰	(۹۶)	۱۹۳
لوازم یدکی	میلیون ریال	۱	۱	۰	۱
ون	دستگاه	۴۲۶	۲۲۴	۸۶	۶۴۸
مینی بوس	دستگاه	۶۶	۲۵	۸۹	۴۰
کامیون سبک	دستگاه	۷۹	۱۳۰	(۳۹)	۲۰۲
وانت	دستگاه	۱,۴۶۶	۲,۱۹۱	(۲۳)	۵,۵۸۵
آمیولانس	دستگاه	۰	۰		۰

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
کامیون سنگین	میلیون ریال	۱,۳۴۴,۷۴۹	۸۱۱,۳۲۸	۶۶	۲,۶۴۵,۸۵۱
اتوبوس	میلیون ریال	۲۸,۱۹۳	۵۹۸,۲۰۴	(۹۵)	۸۱۹,۶۵۴
لوازم یدکی	میلیون ریال	۱۲۲,۸۵۶	۱۸۰,۷۲۲	(۳۲)	۴۷۵,۳۴۵
ون	میلیون ریال	۹۰۰,۱۰۷	۲۱۱,۴۲۸	۳۲۶	۸۴۴,۷۳۶
مینی بوس	میلیون ریال	۱۲۲,۵۵۱	۲۸,۵۹۱	۲۴۶	۵۱,۴۲۵
کامیون سبک	میلیون ریال	۱۹۴,۵۱۶	۱۵۸,۸۶۳	۲۲	۲۹۸,۳۷۲
وانت	میلیون ریال	۴۷۴,۲۵۰	۵۴۶,۵۸۲	(۱۲)	۱,۶۸۲,۵۵۵
آمیولانس	میلیون ریال	۰	۰		۰