

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 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	سایپا دیزل
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سایپا دیزل (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 39 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میاندوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای 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 موسسه 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. مانده سرفصل پیش دریافت‌ها (یادداشت توضیحی 33) شامل مبلغ 327 میلیارد ریال تعهدات شرکت به مشتریان بابت 348 دستگاه کامیون ولوو موضوع قرارداد شرکت با سازمان حمل و نقل جاده ای به منظور نوسازی و جایگزینی کامیون‌های فرسوده با کامیون‌های ولوو (تعداد 387 دستگاه در پایان سال مالی 1401) بوده که تا پایان دوره مالی مورد گزارش تعهدات آن از سوی شرکت ایفا نشده است و لذا احتساب ذخیره بابت عدم انجام تعهدات مذکور ضرورت دارد، لیکن باتوجه به نامشخص بودن نحوه رفع تعهدات مذکور، تعیین مبلغ آن و آثار مالی مربوطه بر صورت‌های مالی در شرایط حاضر امکانپذیر نیست.

4. به شرح یادداشت توضیحی 30، جهت عملکرد سال‌های 1398 و 1400 شرکت فرعی خدمات فنی رنا (سهامی خاص) و سال‌های 1398 تا 1401 شرکت اصلی، مطابق برگ تشخیص و رای هیئت تجدیدنظر مالیاتی، مبلغ 1,570 میلیارد ریال مالیات مطالبه گردیده که ضمن اعتراض مبلغ 364 میلیارد ریال از محل دارایی‌های انتقال تامین و مبلغ 26 میلیارد ریال بدهی مالیاتی از این بابت در حساب‌ها منظور شده است. همچنین بابت عملکرد سال مالی 1401 و دوره مالی مورد گزارش، بر اساس سود ابرازی مبلغ 872 میلیارد ریال هزینه از محل دارایی مالیات انتقالی تامین شده است. با توجه به مراتب فوق و همچنین مقررات و سوابق مالیاتی احتساب بدهی مالیاتی بیشتر از بابت موارد یاد شده فوق در حساب‌ها ضروری است، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن و آثار مالی مربوطه بر صورت‌های مالی منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4 این موسسه به مواردی 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

6. به شرح یادداشت توضیحي 1-1-28، مانده تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت معدن در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ 5/37 میلیون یورو است که با نرخ ارز مرجع مورخ 3 مهرماه 1391 به ازای هر یورو 15,874 ریال تسعیر گردیده است، لیکن بدلیل عدم پذیرش نرخ مذکور توسط بانک فوق، شرکت در دیوان عدالت اداری علیه بانک اقامه دعوی نموده و مرجع مذکور رای به نفع شرکت صادر نموده است که بدلیل عدم پذیرش رای مذکور، مراتب توسط شرکت در حال پیگیری می باشد.
7. به شرح یادداشت توضیحي 1-32، شرکت خدمات فنی رنا در سال 1383 قطعه زمینی واقع در تبریز به مساحت تقریبی 4,000 متر مربع را به مبلغ 1/6 میلیارد ریال به شخصی واگذار کرده که خریدار به دلیل وجود معارض، طرح دعوی حقوقی علیه شرکت مبنی بر دریافت غرامت به میزان ارزش روز ملک نموده است. بر اساس قرار صادره توسط مرجع قضایی، ارزش ملک فوق در سال 1401 توسط کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ 560 میلیارد ریال تعیین شده که با توجه به اعتراض شرکت، موضوع به هیئت سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع و هیئت مذکور ارزش روز زمین فوق را در سال 1402 به مبلغ 620 میلیارد ریال تعیین نموده است. در این خصوص در سال مالی قبل و قبل از صدور رای توسط مرجع قضایی، مبلغ 560 میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. باتوجه به مراتب فوق، تعیین وضعیت قطعی موضوع فوق، منوط به صدور رای نهایی مرجع قضایی و توافق نهایی با خریدار زمین می باشد.
8. به شرح یادداشت توضیحي 2-2-13، بخشی از زمین کارخانه به متراژ تقریبی 5/2 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 ذخیره در سنوات قبل در حسابها منظور شده است. تعیین تکلیف مالکیت زمین و پیامدهای ناشی از آن منوط به روشن شدن موضوع و توافق با مالک زمین است.

9. ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار طی دوره مورد گزارش به شرح زیر رعایت نشده است:

شماره بند و ماده شرح
دستورالعمل حاکمیت شرکتی
(ماده 28)

عدم تملک سهام شرکت اصلی بصورت مستقیم و یا غیر مستقیم توسط شرکت‌های فرعی و واگذاری آن ظرف مدت یکسال از تاریخ تصویب دستورالعمل (در خصوص مالکیت 10.107 سهم شرکت سایپا توسط شرکت مورد گزارش).

(ماده 37) افشای کامل اطلاعات با اهمیت مدیر عامل و اعضای هیئت مدیره و کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها در تارنمای رسمی شرکت.

ابلاغیه 161344/121 مورخ 19/08/1400 انتشار علت تغییرات بیش از 30 درصد سود عملیاتی دوره میانی نسبت به سال مالی قبل.

10. با توجه به مسدود بودن حساب‌های بانکی شرکت، طی دوره مورد گزارش دریافت و پرداخت های شرکت از طریق حساب‌های بانکی شرکت‌های سایپا، رنا و کاوه خودرو و همچنین خریدهای شرکت توسط شرکت سایپا با احتساب کارمزد انجام شده است.

27 آبان 1402

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/09/11 14:08:57		[Hassan Esmaeili [Sign	مدیرفنی موسسه آزموده کاران
1402/09/11 14:13:51	800592	[Ali Asghar Farokh [Sign	شریک موسسه آزموده کاران
1402/09/11 14:28:04	800119	Masoud Bakhtiari [Sojebalaghi [Sign	مدیر موسسه آزموده کاران

صورت سود و زیان تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۲۷,۶۸۷,۸۱۹	۱۳,۴۹۲,۴۹۴	۴۳,۳۴۳,۰۰۹	۱۰۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۲,۸۱۵,۲۷۷)	(۱۱,۹۳۹,۴۸۲)	(۳۳,۵۱۹,۴۶۴)	(۹۱)
سود(زیان) ناخالص	۴,۸۷۲,۵۴۲	۱,۵۵۳,۰۱۲	۹,۸۲۳,۵۴۵	۲۱۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۴۱۲,۲۲۶)	(۱,۶۶۴,۱۸۵)	(۳,۲۵۱,۹۹۳)	(۴۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایی)	۰	۰	(۷۷۲,۴۶۲)	۰
سایر درآمدها	۸۳,۱۴۹	۳۲,۱۸۲	۱۲۹,۶۵۴	۱۵۸
سایر هزینه ها	(۱۱۳,۷۴۸)	(۱۱۰,۶۹۶)	(۲۱۱,۷۴۵)	(۳)
سود(زیان) عملیاتی	۲,۴۳۹,۷۱۷	(۱۸۹,۶۸۷)	۵,۷۱۶,۹۹۹	--
هزینه های مالی	(۱,۵۵۴,۷۴۴)	(۱,۲۹۳,۵۱۴)	(۲,۵۶۳,۲۱۰)	(۲۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹۳,۴۳۷	۴۸۶,۵۵۷	۲۹,۸۶۳	(۸۱)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	۹۶۸,۴۰۰	(۹۹۶,۶۴۴)	۳,۱۸۴,۶۵۲	--
سهم گروه از سود مشارکت های خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۶۸,۴۰۰	(۹۹۶,۶۴۴)	۳,۱۸۴,۶۵۲	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۲۴۲,۱۰۰)	۰	(۵۲۰,۶۱۳)	--
سال های قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۲۶,۳۰۰	(۹۹۶,۶۴۴)	۲,۶۶۴,۰۳۹	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۷۲۶,۳۰۰	(۹۹۶,۶۴۴)	۲,۶۶۴,۰۳۹	--
قابل انتساب به :				

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	
مالکان شرکت اصلی	۷۲۶,۳۰۰	(۹۹۶,۶۴۴)	۲,۶۶۴,۰۳۹	--
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۶۹۱	(۷۲)	۱,۸۱۵	--
غیرعملیاتی (ریال)	(۴۱۶)	(۳۰۶)	(۸۰۴)	(۲۶)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۲۷۵	(۳۷۸)	۱,۰۱۱	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	۲۷۵	(۳۷۸)	۱,۰۱۱	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲۷۶	(۳۷۸)	۱,۰۱۱	--
سرمایه - میلیون ریال	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

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	۷۲۶,۳۰۰	(۹۹۶,۶۴۴)	۲,۶۶۴,۰۳۹	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته	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	
سایر	۰	۰	۸۴۴,۸۵۶	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۸۴۴,۸۵۶	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های 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	۰	۰	۸۴۴,۸۵۶	۰
سود(زیان) جامع سال	۷۳۶,۳۰۰	(۹۹۶,۶۴۴)	۳,۵۰۸,۸۹۵	--
قابل انتساب به :				
مالکان شرکت اصلی	۷۳۶,۳۰۰	(۹۹۶,۶۴۴)	۳,۵۰۸,۸۹۵	--
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
توضیحات				

صورت وضعیت مالی تلفیقی

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	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۱۴۱,۰۹۷	۱,۹۳۹,۳۸۱	۱,۶۸۸,۷۶۴	۱۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلی	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۶,۶۶۰	۶,۱۴۶	۵,۰۴۰	۸

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه گذاري در شرکتهای وابسته	۰	۰	۰	۰
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	۲,۸۰۹	۲,۸۰۹	۲,۸۰۹	۰
دریافتنیهای بلندمدت	۵۵۴,۹۳۸	۶۱۵,۷۵۰	۱۶۱,۰۸۸	(۱۰)
دارایی مالیات انتقالی	۳۶,۳۷۰	۳۸۷,۴۹۱	۰	(۹۱)
سایر داراییها	۵۸۶,۵۸۰	۵۹۳,۱۴۸	۳۰۲,۳۱۳	(۱)
جمع داراییهای غیرجاری	۳,۳۲۸,۴۵۴	۳,۵۳۳,۷۲۵	۲,۱۵۹,۹۱۴	(۶)
داراییهای جاری				
سفارشات و پیشپرداختها	۲,۰۴۸,۹۲۸	۱,۰۷۹,۶۴۶	۶۵۵,۳۷۱	۹۰
موجودی مواد و کالا	۵,۵۷۵,۴۲۳	۴,۹۵۵,۶۳۲	۱,۵۹۶,۱۳۸	۱۳
دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها	۱۱,۳۵۰,۳۵۷	۷,۱۰۳,۰۳۲	۳,۶۷۸,۶۲۱	۵۸
سرمایه گذاریهای کوتاهمدت	۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸	۰
موجودی نقد	۷۵۳,۷۳۹	۲,۰۷۲,۲۸۱	۱,۴۳۴,۳۵۹	(۶۴)
	۱۹,۶۶۱,۱۴۵	۱۵,۲۴۳,۲۷۹	۷,۳۹۷,۰۹۷	۲۹
داراییهای نگهداری شده برای فروش	۱۳۷,۳۴۶	۱۹۷,۸۴۶	۳۰۱,۹۴۳	(۳۶)
جمع داراییهای جاری	۱۹,۷۸۸,۴۹۱	۱۵,۴۴۱,۱۲۵	۷,۶۹۹,۰۴۰	۲۸
جمع داراییها	۳۳,۱۱۶,۹۴۵	۱۸,۹۷۴,۸۵۰	۹,۸۵۸,۹۵۴	۲۳
حقوق مالکانه و بدهیها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۸۶,۳۹۹	۱۸۶,۳۹۹	۱۸۱,۸۹۹	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	(۱۴,۰۶۲,۵۳۸)	(۱۵,۱۸۴,۹۷۰)	(۱۸,۲۸۹,۷۲۲)	۷
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	(۱۸۱)	(۱۸۱)	(۱۸۱)	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۱۱,۲۳۷,۷۰۷)	(۱۲,۳۶۰,۱۳۹)	(۱۵,۴۶۹,۲۹۱)	۹
منافع فاقد کنترل	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۱۱,۲۳۷,۷۰۷)	(۱۲,۳۶۰,۱۳۹)	(۱۵,۴۶۹,۲۹۱)	۹
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۴,۱۰۸	۴,۱۰۸	۴,۱۰۸	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۴۷,۲۱۹	۱۶۷,۲۲۲	۱,۴۳۸,۳۹۷	(۷۲)
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۰۴۵,۹۶۷	۲,۳۵۵,۱۳۶	۱,۳۶۴,۳۴۲	۲۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۰۹۷,۲۹۴	۲,۵۲۶,۴۶۶	۲,۷۰۶,۸۴۷	۲۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۱,۷۷۲,۴۸۹	۸,۶۶۰,۲۶۴	۱۳,۰۳۴,۳۹۷	۳۶
مالیات پرداختنی	۷۹,۷۷۷	۸۹,۵۴۸	۲۶,۷۹۵	(۱۱)
سود سهام پرداختنی	۳,۹۶۸	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳	۴۳
تسهیلات مالی	۱۴,۱۰۸,۰۶۵	۱۳,۷۴۵,۴۶۰	۶,۵۱۸,۵۱۶	۳
ذخایر	۱,۰۹۹,۵۴۰	۹۰۱,۸۲۰	۲۸۰,۶۸۶	۲۲
پیش‌دریافت‌ها	۴,۱۹۳,۵۱۹	۵,۴۰۸,۶۵۸	۲,۶۵۸,۳۳۱	(۲۲)
	۳۱,۲۵۷,۲۵۸	۲۸,۸۰۸,۵۲۳	۲۲,۶۲۱,۳۹۸	۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳۱,۲۵۷,۲۵۸	۲۸,۸۰۸,۵۲۳	۲۲,۶۲۱,۳۹۸	۹

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام شرکت فرعی	آثار معاملات با حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۲,۶۶۴,۰۳۹	۰	۲,۶۶۴,۰۳۹	۰	۲,۶۶۴,۰۳۹
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	۰	۰
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید														۰	۰
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی						۰							۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعی						۰							۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰		۰					۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰						۰					۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی													۰	۰	۰
خرید سهام خزانه												۰	۰		۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	۰		۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی													۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰	۰	۴۴۵,۱۱۲				۰
تخصیص به اندوخته قانونی							۴,۴۰۰				(۴,۴۰۰)		۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام شرکت فرعی	آثار معاملات با حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
تخصیص به سایر اندوخته‌ها								•			•		•	•	•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۶۳۵,۷۱۳	•	•	•	•	•	۱۸۶,۲۹۹	۳,۰۰۰	•	•	(۱۵,۱۸۴,۹۷۰)	(۱۸۱)	(۱۲,۳۶۰,۱۳۹)	•	(۱۲,۳۶۰,۱۳۹)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱															•
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											۷۲۶,۳۰۰		۷۲۶,۳۰۰	•	۷۲۶,۳۰۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									•	•			•	•	•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						•	•	•	•	•	۷۲۶,۳۰۰		۷۲۶,۳۰۰	•	۷۲۶,۳۰۰
سود سهام مصوب				•	•	•					•		•	•	•
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید														•	•
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی						•							•	•	•
واگذاری منافع در شرکت فرعی							•	•	•	•	•		•	•	•
افزایش منافع در شرکت فرعی						•							•	•	•
افزایش سرمایه	•		•								•		•	•	•

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام شرکت فرعی	آثار معاملات با حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰											۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی														۰	
خرید سهام خزانه												۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰	۰	۳۹۶,۱۳۲		۳۹۶,۱۳۲	۰	۳۹۶,۱۳۲
تخصیص به اندوخته قانونی							۰				۰		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۶۳۵,۷۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۶,۳۹۹	۳,۰۰۰	۰	۰	۱۴,۰۶۳,۵۳۸	(۱۸۱)	(۱۱,۳۳۷,۷۰۷)	۰	(۱۱,۳۳۷,۷۰۷)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۱,۳۸۳,۸۷۶)	(۷۰۴,۹۹۷)	۳,۵۴۷,۷۹۳	(۸۲)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۰,۳۹۲)	(۸,۷۹۵)	(۸,۷۹۵)	(۱۸)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۲۹۴,۲۶۸)	(۷۱۳,۷۹۲)	۲,۵۳۸,۹۹۷	(۸۱)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۲۹,۲۶۵	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۸,۶۴۰)	(۱۳۴,۱۱۳)	(۳۴۸,۰۰۷)	۷۷
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۷۶۴)	(۱,۷۰۸)	(۲,۱۴۷)	۵۵
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 مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
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	۹,۵۳۱	۱۴,۱۳۴	۲۷,۱۳۷	(۳۳)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۹,۸۷۳)	(۱۱۱,۶۹۷)	(۲۹۳,۷۵۲)	۸۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۳۱۴,۱۴۱)	(۸۲۵,۴۸۹)	۲,۲۴۵,۲۴۵	(۵۹)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	•	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	•	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل	•	•	•	•
دریافت‌های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)	•	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	•	•	•	•
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	•	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	•	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	•	•	(۲,۲۴۰,۴۰۱)	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	•	•	(۳۹۵,۹۲۶)	•
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	•	•	•	•

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	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	(۲,۶۳۶,۳۳۷)	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۳۱۴,۱۴۱)	(۸۲۵,۴۸۹)	۶۰۸,۹۱۸	(۵۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۰۷۳,۲۸۱	۱,۴۳۴,۳۵۹	۱,۴۳۴,۳۵۹	۴۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۴,۴۱۱)	۵,۴۴۱	۲۹,۰۰۴	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۵۳,۷۳۹	۶۱۴,۳۱۱	۲,۰۷۳,۲۸۱	۲۳
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۷,۵۷۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی 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:				
درآمدهای عملیاتی	۲۵,۸۷۹,۷۰۰	۱۲,۴۶۰,۳۸۲	۴۰,۰۵۳,۴۹۶	۱۰۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۱,۵۱۷,۷۱۵)	(۱۰,۹۱۹,۵۳۱)	(۳۱,۸۴۵,۴۳۳)	(۹۷)
سود(زیان) ناخالص	۴,۳۶۱,۹۸۵	۱,۵۴۰,۸۵۱	۸,۲۰۷,۰۷۴	۱۸۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۹۶۰,۲۸۴)	(۱,۳۹۱,۹۸۰)	(۲,۵۰۵,۳۰۰)	(۴۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	(۷۷۲,۴۶۳)	۰
سایر درآمدها	۸۳,۱۴۹	۳۲,۱۸۲	۵۲۰,۹۶۱	۱۵۸

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	حسابرسی شده	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲,۴۸۴,۸۵۰	۱۸۱,۰۶۳	۵,۴۵۰,۲۷۳	۱,۲۷۲
هزینه های مالی	(۱,۵۵۴,۷۴۴)	(۱,۲۹۳,۵۱۴)	(۲,۵۶۲,۲۱۰)	(۲۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۷۴,۳۷۶	۴۹۳,۶۷۲	۶۳۰,۱۳۰	(۴)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۴۰۴,۴۸۲	(۶۱۸,۷۷۹)	۳,۵۱۸,۱۹۳	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۳۵۱,۱۲۰)	۰	(۴۵۷,۳۶۵)	--
سال‌های قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۰۵۳,۳۶۲	(۶۱۸,۷۷۹)	۳,۰۶۰,۸۲۸	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۰۵۳,۳۶۲	(۶۱۸,۷۷۹)	۳,۰۶۰,۸۲۸	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۷۰۷	۶۹	۱,۷۹۹	۹۲۵
غیرعملیاتی (ریال)	(۳۰۷)	(۳۰۳)	(۶۳۸)	(۱)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۴۰۰	(۲۳۴)	۱,۱۶۱	--
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴۰۰	(۲۳۴)	۱,۱۶۱	--
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۴۰۰	(۲۳۵)	۱,۱۶۱	--
سرمایه	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۰۵۳,۳۶۲	(۶۱۸,۷۷۹)	۳,۰۶۰,۸۲۸	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•	•
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	•	•
سایر	•	•	۸۴۴,۸۵۶	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	۸۴۴,۸۵۶	•
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	•	•	۸۴۴,۸۵۶	•
سود(زیان) جامع سال	۱,۰۵۳,۳۶۲	(۶۱۸,۷۷۹)	۳,۹۰۵,۶۸۴	--
توضیحات				
با توجه به زیان تأیید شده سنوات قبل تا سال ۱۴۰۰ و آثار اعمال استاندارد ۳۵ (مالیات بردرآمد) لازم به توضیح می باشد مالیات عملکرد برای سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به ترتیب به مبلغ ۳۶۳,۵۷۳ میلیون ریال و مبلغ ۴۵۷,۳۶۵ میلیون ریال از محل زیان تأیید شده سنوات قبل مستهلک گردیده است. همچنین مبلغ ۳۸۷.۴۹۱ میلیون ریال نیز به دارایی مالیات انتقالی منتقل شده که در سنوات آتی مستهلک خواهد شد				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۹۹۶,۸۲۲	۱,۷۹۲,۴۷۴	۱,۶۵۲,۲۶۸	۱۱
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴,۵۰۶	۴,۵۰۶	۲,۴۵۹	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۹۸۳,۸۰۲	۹۱۳,۶۰۲	۹۰۵,۸۰۲	۸
دريافتنی‌هاي بلندمدت	۵۵۴,۹۳۸	۶۱۵,۷۵۰	۱۶۱,۰۸۸	(۱۰)
دارايي ماليات انتقالي	۳۶,۳۷۰	۳۸۷,۴۹۱	۰	(۹۱)
سایر دارايي‌ها	۳۳۳,۸۴۰	۳۲۸,۰۰۸	۳۹۲,۸۷۱	۲
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳,۹۱۰,۲۷۸	۴,۰۴۱,۸۳۱	۳,۰۱۴,۵۸۸	(۳)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۸۰۵,۳۱۴	۹۹۰,۹۱۶	۴۳۱,۳۱۹	۸۲
موجودي مواد و کالا	۴,۲۰۸,۸۲۸	۳,۵۹۵,۶۵۲	۵۱۷,۲۴۱	۱۷
دريافتنی‌هاي تجاري و سایر دریافتنی‌ها	۹,۹۲۷,۸۰۲	۷,۸۹۷,۶۱۲	۲,۲۰۸,۲۳۰	۲۶
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸	۳۲,۷۰۸	۰
موجودي نقد	۲۲,۵۲۲	۱۹,۶۱۹	۱۳,۶۰۲	۱۵
	۱۵,۹۹۷,۱۷۴	۱۲,۵۳۶,۵۰۷	۳,۲۰۳,۱۰۰	۲۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۱۳۷,۳۴۶	۱۹۷,۸۴۶	۳۰۱,۹۴۳	(۳۶)
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۶,۱۲۴,۵۲۰	۱۲,۷۳۴,۳۵۳	۳,۵۰۵,۰۴۳	۲۷
جمع دارايي‌ها	۲۰,۰۳۴,۷۹۸	۱۶,۷۷۶,۱۸۴	۶,۵۱۹,۶۳۱	۱۹
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۲,۶۳۵,۷۱۳	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۱۶,۳۱۵,۷۶۹)	(۱۷,۳۶۹,۱۳۰)	(۲۱,۳۷۴,۸۱۴)	۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۱۳,۶۱۷,۰۵۶)	(۱۴,۶۷۰,۴۱۷)	(۱۸,۵۷۶,۱۰۱)	۷
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۴۷,۲۱۹	۱۶۷,۲۲۲	۱,۴۳۸,۳۹۷	(۷۲)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان	۲,۷۴۹,۸۹۹	۲,۱۳۳,۷۰۷	۱,۱۳۷,۵۰۱	۳۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲,۷۹۷,۱۱۸	۲,۳۰۰,۹۲۹	۲,۵۶۵,۸۹۸	۲۲
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۳,۲۳۴,۵۷۴	۹,۸۷۵,۶۳۵	۱۳,۹۹۹,۵۷۸	۳۴
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳	۰
تسهيلات مالي	۱۴,۱۰۸,۰۶۵	۱۳,۷۴۵,۴۶۰	۶,۵۱۸,۵۱۶	۳
ذخاير	۳۱۵,۸۰۵	۱۱۳,۱۵۶	۳۸۰,۶۸۶	۱۷۹
پيش‌دريافت‌ها	۴,۱۹۳,۵۱۹	۵,۴۰۸,۶۵۸	۲,۶۳۸,۳۸۱	(۲۲)
	۳۰,۸۵۴,۷۳۶	۲۹,۱۴۵,۶۷۳	۲۳,۵۳۹,۸۳۴	۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۰,۸۵۴,۷۳۶	۲۹,۱۴۵,۶۷۳	۲۳,۵۳۹,۸۳۴	۶

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
جمع بدهی‌ها	۳۳,۶۵۱,۸۵۴	۳۱,۴۴۶,۶۰۱	۲۵,۰۹۵,۷۳۲	۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۰,۰۳۴,۷۹۸	۱۶,۷۷۶,۱۸۴	۶,۵۱۹,۶۳۱	۱۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۶۳۵,۷۱۳	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰	۰	(۲۱,۳۷۴,۸۱۴)	۰	(۱۸,۵۷۶,۱۰۱)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۶۳۵,۷۱۳	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰	۰	(۲۱,۳۷۴,۸۱۴)	۰	(۱۸,۵۷۶,۱۰۱)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳,۰۶۰,۸۲۸		۳,۰۶۰,۸۲۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	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	۳,۰۶۰,۸۲۸	۰	۳,۰۶۰,۸۲۸
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	۳,۰۶۰,۸۲۸	۰	۳,۰۶۰,۸۲۸
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه			•	•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	۸۴۴,۸۵۶		۸۴۴,۸۵۶
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۶۳۵,۷۱۳	•	•	•	۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	•	•	(۱۷,۳۶۹,۱۳۰)	•	(۱۴,۶۷۰,۴۱۷)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱,۰۵۳,۳۶۱		۱,۰۵۳,۳۶۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	۱,۰۵۳,۳۶۱	•	۱,۰۵۳,۳۶۱
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•						•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه									•	•	•
فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۶۳۵,۷۱۳	•	•	•	۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	•	•	(۱۶,۳۱۵,۷۶۹)	•	(۱۳,۶۱۷,۰۵۶)

صورت جریان‌های نقدی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۲,۰۷۴)	(۸,۹۱۵)	۲,۰۳۷,۶۹۳	۷۷
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲,۰۷۴)	(۸,۹۱۵)	۲,۰۳۷,۶۹۳	۷۷
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	(۲۳۳,۹۱۶)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	(۲,۰۴۷)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
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	۹,۳۷۹	۱۳,۴۵۲	۲۵,۸۰۷	(۳۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۹,۳۷۹	۱۳,۴۵۲	(۲۱۰,۱۵۶)	(۳۰)

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	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۷,۳۰۵	۴,۵۳۷	۱,۸۱۷,۵۳۷	۶۱
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	(۱,۴۴۳,۱۰۳)	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	(۳۹۵,۹۲۶)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	(۱,۸۳۹,۰۳۹)	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷,۳۰۵	۴,۵۳۷	(۲۱,۴۹۲)	۶۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۹,۶۱۹	۱۳,۶۰۲	۱۳,۶۰۲	۴۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۴,۴۰۲)	۴,۷۸۱	۳۷,۵۰۹	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۲,۵۲۲	۲۲,۹۲۰	۱۹,۶۱۹	(۲)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۷,۵۷۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				

دلائل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دلائل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کامیونت	دستگاه	۶۱۱	۴۰۷	۵۰	۱,۵۰۰
کامیون سنگین	دستگاه	۴۰۴	۳۰۲	۳۴	۸۵۶
جمع		۱,۰۱۵	۷۰۹		۲,۳۵۶

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کامیونت	دستگاه	۶۹۳	۴۳۰	۶۵	۱,۲۰۴
کامیون سنگین	دستگاه	۳۹۷	۳۰۲	۳۱	۸۵۶
جمع		۱,۰۸۹	۷۳۲		۲,۰۶۰

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کامیونت	میلیون ریال	۱۰,۳۳۴,۱۲۱	۴,۳۶۳,۹۱۳	۱۳۷	۱۲,۸۷۵,۰۲۰
کامیون سنگین	میلیون ریال	۱۵,۴۶۲,۳۸۸	۸,۰۹۵,۴۵۹	۹۱	۲۶,۹۷۳,۷۴۰
لوازم یدکی و اتاق	میلیون ریال	۶۱,۳۸۰	۴۳۳	۱۴,۴۱۱	۱۵۷,۵۹۱
نمونه و امانی	میلیون ریال	۰	۰	۰	۱۸,۸۸۳
درآمدت ارائه خدمات	میلیون ریال	۲۱,۸۱۱	۵۸۷	۳,۶۱۶	۳۷,۲۶۲

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع		۲۵,۸۷۹,۷۰۰	۱۲,۴۶۰,۳۸۲		۴۰,۰۵۲,۴۹۶

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	10101443110	سیامک خسروی	سیامک خسروی	4172030408	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت	☒
ستاره سفیران آینده	ستاره سفیران آینده	10103748245	محمدحسن محمدزاده	محمدحسن محمدزاده	4323368119	عضو هیئت مدیره	موظف	دکترا	مدیریت کسب و کار	☒
تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت	تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت	10320396348	حمیدرضا بختیار	سیدارسام سنجری	2590412894	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت اجرایی	☒
توسعه سرمایه رادین	توسعه سرمایه رادین	10102058370	مهدی داداشی زین الدین	مهدی داداشی زین الدین	0934463565	رئیس هیئت مدیره	موظف	دکترا	مدیریت کسب و کار	☒
واسپاری توسعه گستر برنا	واسپاری توسعه گستر برنا	10101835127	مجید باقری خوزانی	مجید باقری خوزانی	0071271287	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مدیریت کسب و کار	☒