



شرکت: پارس خودرو	سرمایه ثبت شده: 22,720,279
نماد: خپارس	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 341008	اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	پارس خودرو
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
<p>1. صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت پارس‌خودرو (سهامی‌عام) در تاریخ 31 شهریور 1398 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</p> <p>1 تا 39 پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	
بند دامنه بررسی اجمالی	
<p>2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 8، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.</p>	
مبانی نتیجه‌گیری مشروط	
<p>3. با توجه به یادداشت توضیحی 2-1-2 صورتهای مالی، مانده بدهی شرکت اصلی به شرکت رنو پارس بابت خرید قطعات خودروهای گروه رنو در سنوات قبل می‌باشد که تعدیلات ناشی از افزایش نرخهای خرید مربوط به سالهای 1389 لغایت 1391 به مبلغ 1ر207 میلیارد ریال (طبق مفاد قرارداد فی‌مابین) و افزایش نرخ سال 1397 (فاقد توافق نامه) در حسابهای شرکت اعمال نگردیده است. طبق تاییدیه دریافتی در پایان سال قبل حسابهای فی‌مابین مبلغ 6ر080 میلیارد ریال مغایرت نامساعد دارد. با توجه به مراتب فوق هرچند اصلاح حسابها ضروری می‌باشد، لیکن بدلیل عدم کفایت شواهد و مدارک لازم، تعیین تعدیلات قطعی برای این سازمان مقدور نبوده است.</p> <p>4. سرفصل‌های دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش‌پرداختهای شرکت اصلی به شرح یادداشتهای توضیحی 18 و 19 صورتهای مالی، شامل مبلغ 544 میلیارد ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل عمدتاً بابت مطالبات از شرکت زاگرس خودرو به مبلغ 207 میلیارد ریال (موضوع یادداشت توضیحی 3-1-18)، خریداران اقساطی خودرو به مبلغ 131 میلیارد ریال و چک‌های برگشتی خریداران خودرو به مبلغ 84 میلیارد ریال می‌باشد که به رغم پی‌گیری‌های حقوقی برای بخشی از آنها، تا تاریخ این گزارش وصول نشده‌اند و جهت موارد فوق زیان کاهش ارزش نیز در حسابها منظور نگردیده است. هرچند احتساب زیان کاهش ارزش از بابت موارد فوق‌الذکر ضروری است، لیکن بدلیل عدم ارائه اطلاعات و شواهد کافی، تعیین تعدیلات قطعی برای این سازمان میسر نگردیده است.</p>	

5. در اوایل سال 1395 شرکت اصلی معادل 45% سهام شرکت تولیدی موتور، گیرکس و اکسل سایپا (شرکت همگروه) را به مبلغ 3,419 میلیارد ریال (هر سهم معادل 2126 ریال بر مبنای ارزش روز خالص دارایی‌های آن شرکت طبق گزارشات کارشناسان رسمی دادگستری) از شرکت سایپا خریداری نموده است. شرکت فوق الذکر تاکنون در چند مرحله اقدام به افزایش سرمایه جهت خروج از شمول ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت نموده لیکن شرکت مورد گزارش در افزایش سرمایه های مذکور شرکت ننموده و در نتیجه درصد سرمایه‌گذاری شرکت در پایان دوره مالی به 2/6 در صد کاهش یافته است. باتوجه به شواهد موجود از جمله استمرار زیان شرکت فوق الذکر و عدم افزایش بااهمیت در میزان دارایی‌های آن، احتساب زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ضروری می‌باشد، لیکن به‌علت عدم دسترسی به مستندات لازم درخصوص ارزش بازیافتنی سرمایه‌گذاری، تعیین میزان قطعی آن در حال حاضر برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

6. براساس توافق نامه مورخ 7/2/1396 فی‌مابین شرکت فرعی سایپا سیترون و شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا، مقرر گردیده علاوه بر کارمزد ساخت و تولید خودرو، بابت بخش اختصاصی تولید خودرو نیز برای مدت 5 سال مبالغی بر مبنای تولید پیش بینی شده سالانه، از طرف شرکت سایپا به شرکت فرعی مذکور پرداخت گردد که برای دوره مالی موردگزارش از این بابت مبلغ 447 میلیارد ریال پیش بینی گردیده است. لیکن به شرح یادداشت توضیحی 3-5 صورتهای مالی، کارمزد ساخت تولید خودرو همانند نرخهای سال قبل بوده و از بابت بخش اختصاصی قرارداد، مبلغی در حسابها ثبت و شناسایی نگردیده است. بنا به مراتب فوق، اعمال تعدیلاتی از این بابت در حسابهای شرکت ضروری بوده، لیکن در غیاب دسترسی به مستندات مورد لزوم، تعیین آثار مالی آن در شرایط حاضر برای این سازمان امکان پذیر نمی‌باشد.

7. اثرات مالی ناشی از تعدیلات مورد لزوم درخصوص احتساب زیان کاهش ارزش بابت مطالبات و کسری ذخیره مالیات، بر سود حاصل از شرکت وابسته سایپا یدک (به روش ارزش ویژه) در دوره مالی مورد گزارش اعمال نگردیده است. اعمال تعدیلات مذکور موجب افزایش زیان انباشته گروه به مبلغ 319 میلیارد ریال و کاهش سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته به همین میزان خواهد گردید.

8. مشارکت گروه سایپا با شرکت پژو سیترون فرانسه به صورت 50 درصد سهم هر یک از شرکا، جهت تولید خودرو با برند سیترون که در آن شرکت سایپا به عنوان تامین کننده منابع مالی مشتمل بر کارخانه و بخشی از ماشین آلات خط تولید و شرکت سیترون به عنوان تامین کننده سرمایه ارزی، دانش فنی و ... می‌باشد که منجر به ایجاد شرکت سایپا سیترون گردیده است، بعلت وجود محدودیت‌های بین المللی مشارکت مذکور متوقف گردیده و نداوم حضور سهامدار خارجی در خصوص همکاری با شرکت فرعی مزبور و تامین ماشین آلات و قطعات، در تاریخ این گزارش دارای ابهام است، لیکن براساس اظهارات مدیریت شرکت مخارج انجام شده در سنوات قبل جهت اجرای پروژه مزبور به مبلغ 2169 میلیارد ریال (یادداشت توضیحی 1-5-13) برای تولید محصولات آتی شرکت، قابلیت بازیافت دارد. در غیاب دسترسی به مستندات مورد لزوم در خصوص مبلغ بازیافتنی پروژه مزبور، هرگونه آثار احتمالی ناشی از این موضوع بر اقلام صورتهای مالی گروه برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

9.

براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 الی 7 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 8 ضرورت می‌یافت، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

10. همانطوریکه در یادداشت توضیحی 2-7-1-25 صورتهای مالی منعکس است، مانده ذخیره تعهدات معوق محصولات، که شرکت موظف به فروش آنها به نرخ مصوب نیمه اول سال 1397 گردیده مبلغ 5,963 میلیارد ریال می‌باشد. ذخیره مذکور با پیش بینی تبدیل بخش عمده ای از تعهدات معوق توسط خریداران به خودروهای تولیدی شرکت سایپا و ایفای بخشی از تعهدات از محل موجودی قطعات، محاسبه گردیده است. شایان ذکر است به شرح یادداشت توضیحی

1-2-25 صورتهای مالی، تا پایان دوره مالی مورد گزارش طبق اعلامیه‌های شرکت سایپا تعداد 26,580 دستگاه خودرو از تولیدات شرکت سایپا به مشتریان شرکت مورد گزارش تحویل گردیده و بابت تفاوت قیمت‌های تحویل به مشتریان با بهای تمام شده سال 1397 خودروهای مذکور بعلاوه 6 درصد، جمعا مبلغ 4,380 میلیارد ریال از طرف شرکت سایپا به حساب شرکت مورد گزارش منظور شده و در حسابها ثبت گردیده است. مبلغ قطعی هزینه شرکت از این بابت، عمدتا به عوامل خارج از کنترل شرکت از جمله شرایط اقتصادی آتی و تصمیمات مراجع ذیربط بستگی دارد.

11. همانگونه که در یادداشت توضیحی 3-17 صورتهای مالی توصیف گردیده، هیئت مدیره شرکت اصلی با هدف خروج از شمول ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت، قصد فروش بخشی از سرمایه‌گذاریهای شرکت را دارد، لیکن قطعیت فروش آنها منوط به مشخص شدن نتایج ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری می‌باشد.

12. نتایج عملیات شرکت اصلی در دوره مالی مورد گزارش، منجر به مبلغ 6,422 میلیارد ریال زیان گردیده و زیان انباشته شرکت بالغ بر 35,492 میلیارد ریال است که ناشی از مزاد بهای تمام شده محصولات نسبت به بهای فروش، کاهش تولید خودرو و زیان حاصل از قرارداد مونتاز پراید (به شرح یادداشت توضیحی 3-5 صورتهای مالی) می‌باشد. مضافا انجام تعهدات شرکت بابت پیش فروش خودروهای گروه رنو و برلیانس به شرح یادداشت توضیحی 30، با توجه به محدودیت‌های بین المللی در شرایط فعلی میسر نبوده و یا با تأخیر انجام خواهد گردید که نتیجتا منجر به افزایش هزینه‌های مالی شرکت بابت احتساب جریمه تأخیر قراردادهای پیش‌فروش (موضوع یادداشت توضیحی 1-7-1-25) خواهد گردید.

13. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 الی 8 و همچنین عدم ارائه اطلاعات آینده‌نگر در گزارش تفسیری مدیریت نکته قابل گزارش دیگری در مورد گزارش تفسیری مدیریت وجود ندارد.

سایر موارد

14. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

14-1- افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای 6 ماهه حسابرسی شده در موعد مقرر (بند 4 ماده 7 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات).

14-2- افشای صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل در موعد مقرر (بند 10 ماده 7 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات).

14-3- افشای ثبت صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه در مرجع ثبت شرکتهای (ماده 10 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات).

14-4- رعایت نسبت حقوق مالکانه به دارایی‌ها حداقل 30 درصد (ماده 6 دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار).

14-5- داشتن حداقل یک بازارگردان (ماده 10 دستورالعمل پذیرش).

14-6- ارائه اطلاعات آینده نگر در گزارش تفسیری مدیریت (تبصره 8 بند 10 ماده 7 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات).

14-7- رعایت کامل مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در مواردی مانند تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیئت مدیره، تهیه و تصویب منشور هیئت مدیره، ایجاد دبیرخانه مستقل هیئت‌مدیره، تعیین زمان جلسات هیئت مدیره، افشای حقوق و مزایای مدیران و درج رویه‌های حاکمیت شرکتهای و ساختار آن در پایگاه اینترنتی و اقدامات شرکت بابت رعایت آن.

20 آذر 1398

سازمان حسابرسی

1398/09/23 10:37:42	[Soleiman Seraj] Sign	مدیر گروه سازمان حسابرسی
1398/09/23 10:40:45	[Ali Meshkani] Sign	مدیر ارشد سازمان حسابرسی
1398/09/23 11:03:21	[Faraj Lotfollahi] Sign	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی

صورت سود و زیان تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				

(۷۹)	۳۹,۴۱۴,۸۸۳	۳۶,۷۳۱,۱۶۸	۵,۷۱۸,۹۰۶	درآمدهای عملیاتی
۷۳	(۴۳,۲۷۶,۸۲۷)	(۳۶,۱۳۷,۷۱۷)	(۷,۰۹۳,۸۱۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	(۳,۸۶۱,۹۴۴)	۶۰۳,۴۵۱	(۱,۳۷۳,۹۱۳)	سود (زیان) ناخالص
(۱۳)	(۳,۴۶۸,۳۹۵)	(۱,۱۵۳,۵۱۳)	(۱,۳۹۹,۳۴۳)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	(۷,۵۳۴,۳۹۷)	.	.	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
۳۶۳	.	۳۴,۴۰۸	۱۱۳,۷۳۶	سایر درآمدها
(۳۵۷)	(۳,۱۴۹,۶۱۶)	(۶۳۵,۱۸۳)	(۳,۳۳۳,۵۴۶)	سایر هزینه‌ها
(۳۱۷)	(۱۶,۰۰۴,۳۵۳)	(۱,۱۴۹,۸۳۶)	(۴,۷۹۳,۹۶۴)	سود (زیان) عملیاتی
(۴۰)	(۵,۶۴۶,۳۰۰)	(۳,۳۱۱,۳۸۸)	(۳,۰۹۷,۹۷۸)	هزینه‌های مالی
	.	.	.	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۱۱۵	۱,۷۱۳,۵۵۵	۶۴۷,۸۰۷	۱,۳۹۴,۸۶۵	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۱۳۹)	(۱۹,۹۳۶,۹۹۷)	(۳,۷۱۳,۳۱۷)	(۶,۴۹۷,۰۷۷)	سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
--	۳۰۱,۰۳۸	(۵۰,۵۴۹)	۸۷,۳۱۹	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
(۱۳۳)	(۱۹,۷۳۵,۹۶۹)	(۳,۷۶۳,۸۶۶)	(۶,۴۰۹,۸۵۸)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	.	.	.	سال جاری
--	.	.	(۳۹۸,۰۴۰)	سال‌های قبل
(۱۴۳)	(۱۹,۷۳۵,۹۶۹)	(۳,۷۶۳,۸۶۶)	(۶,۷۰۷,۸۹۸)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	.	.	.	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۱۴۳)	(۱۹,۷۳۵,۹۶۹)	(۳,۷۶۳,۸۶۶)	(۶,۷۰۷,۸۹۸)	سود (زیان) خالص
				قابل انتساب به:
(۱۴۰)	(۱۹,۷۳۵,۹۶۹)	(۳,۷۶۳,۸۶۶)	(۶,۶۳۱,۸۴۷)	مالکان شرکت اصلی
--	.	.	(۷۶,۰۵۱)	منافع فاقد حق کنترل
				سود (زیان) پایه هر سهم
(۳۳۵)	(۷۰۴)	(۵۱)	(۳۳۳)	عملیاتی (ریال)
۱	(۱۶۴)	(۷۱)	(۷۰)	غیرعملیاتی (ریال)
(۱۳۹)	(۸۶۸)	(۱۳۳)	(۳۹۳)	ناشی از عملیات در حال تداوم
	.	.	.	ناشی از عملیات متوقف شده
(۱۳۹)	(۸۶۸)	(۱۳۳)	(۳۹۳)	سود (زیان) پایه هر سهم
(۱۴۳)	(۸۶۹)	(۱۳۳)	(۳۹۵)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۳۳,۷۳۰,۳۷۹	۳۳,۷۳۰,۳۷۹	۳۳,۷۳۰,۳۷۹	سرمایه
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۱				

صورت سود و زیان جامع تلفیقی				
درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
(۱۴۳)	(۱۹,۷۳۵,۹۶۹)	(۲,۷۶۳,۸۶۶)	(۶,۷۰۷,۸۹۸)	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	۰	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
(۱۴۳)	(۱۹,۷۳۵,۹۶۹)	(۲,۷۶۳,۸۶۶)	(۶,۷۰۷,۸۹۸)	سود (زیان) جامع سال
				قابل انتساب به:
(۱۴۰)	(۱۹,۷۳۵,۹۶۹)	(۲,۷۶۳,۸۶۶)	(۶,۶۳۱,۸۴۷)	مالکان شرکت اصلی
--	۰	۰	(۷۶,۰۵۱)	منافع فاقد حق کنترل

صورت وضعیت مالی تلفیقی				
درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۶۶	۱۲,۷۵۷,۷۲۴	۱۲,۷۴۵,۸۸۲	۲۱,۱۳۲,۱۴۶	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۱,۷۷۶	۱۸,۴۵۹	۱۶,۸۵۰	۳۱۶,۰۴۳	سرقفلی
۵۸	۶۶۰,۰۴۷	۶۵۹,۶۱۹	۱,۰۳۹,۲۰۶	دارایی‌های نامشهود
(۷۰)	۸,۳۱۱,۳۰۶	۸,۴۳۹,۴۳۶	۲,۵۲۹,۵۷۳	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
(۳)	۲,۹۹۱,۳۰۹	۲,۱۲۱,۶۷۹	۲,۰۱۸,۶۱۱	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۵۱)	۴,۶۸۱,۵۳۰	۲,۵۵۷,۴۰۷	۱,۲۵۱,۵۱۱	دریافتنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۶	۲۹,۴۳۰,۲۷۵	۲۷,۵۴۰,۸۷۳	۲۹,۳۸۷,۰۹۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۷۰)	۲,۳۹۴,۳۶۹	۲,۰۰۰,۹۹۹	۶۰۹,۷۷۲	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۳۹	۵,۱۸۲,۷۷۶	۴,۹۳۸,۹۶۴	۶,۳۷۷,۳۰۲	موجودی مواد و کالا
(۹)	۱۷,۹۸۲,۶۲۸	۱۳,۸۲۷,۸۲۲	۱۲,۵۷۳,۶۸۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۷۵۷	۹۹۰,۳۳۱	۳۱۳,۹۴۳	۲,۶۹۱,۲۱۴	موجودی نقد
۶	۲۷,۴۵۰,۱۰۴	۲۱,۰۹۱,۷۲۸	۲۲,۳۵۱,۹۷۰	

	•	•	•	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۶	۲۷,۴۵۰,۱۰۴	۲۱,۰۹۱,۷۲۸	۲۲,۲۵۱,۹۷۰	جمع دارایی‌های جاری
۶	۵۶,۸۷۰,۳۷۹	۴۸,۶۳۲,۶۰۱	۵۱,۵۳۹,۰۶۰	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
•	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	سرمایه
	•	•	•	افزایش سرمایه در جریان
	•	•	•	صرف سهام
	•	•	•	صرف سهام خزانه
۷	۲۰۵,۱۸۴	۲۰۵,۱۸۴	۲۱۹,۷۴۰	اندوخته قانونی
•	۲۶۳	۲۶۳	۲۶۳	سایر اندوخته‌ها
	•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۷)	(۹,۸۰۵,۰۰۲)	(۲۹,۵۴۰,۹۷۱)	(۲۴,۶۱۱,۰۶۲)	سود (زیان) انباشته
	•	•	•	سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)
(۷۶)	۱۳,۱۲۰,۷۲۴	(۶,۶۱۵,۲۴۵)	(۱۱,۶۷۰,۷۸۰)	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
	•	•	۵,۰۶۸,۳۴۲	منافع فاقد کنترل
•	۱۳,۱۲۰,۷۲۴	(۶,۶۱۵,۲۴۵)	(۶,۶۰۲,۵۳۸)	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۱۵۱	•	۳,۳۷۱,۴۳۴	۵,۹۴۱,۸۷۱	پرداختی‌های بلندمدت
(۹۲)	۱,۴۴۳,۳۴۳	۱,۵۳۰,۳۷۷	۱۲۵,۷۰۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۶۷	۱,۵۷۸,۹۱۱	۳,۰۴۴,۶۱۴	۳,۴۰۴,۳۸۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۹	۳,۰۳۳,۲۵۴	۵,۹۴۶,۴۳۵	۹,۴۷۱,۹۵۱	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۳	۱۰,۳۳۴,۲۴۳	۲۴,۶۴۰,۹۹۳	۲۵,۲۲۱,۹۹۴	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۴,۳۷۲	۷,۱۴۰	۷,۱۴۰	۳۱۹,۲۷۳	مالیات پرداختی
•	۱۴,۳۷۷	۱۴,۳۷۷	۱۴,۳۷۷	سود سهام پرداختی
۱۱	۴,۵۷۱,۰۱۳	۱۲,۰۶۱,۷۶۵	۱۲,۳۶۷,۱۴۸	تسهیلات مالی
	•	•	•	ذخایر
(۲۳)	۲۵,۸۰۰,۷۲۹	۱۲,۵۷۷,۲۴۶	۹,۷۴۶,۹۵۵	پیش‌دریافت‌ها
(۱)	۴۰,۷۲۷,۴۰۱	۴۹,۳۰۱,۴۲۱	۴۸,۶۶۹,۶۴۷	
	•	•	•	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۱)	۴۰,۷۲۷,۴۰۱	۴۹,۳۰۱,۴۲۱	۴۸,۶۶۹,۶۴۷	جمع بدهی‌های جاری
۵	۴۳,۷۴۹,۶۵۵	۵۵,۲۴۷,۸۴۶	۵۸,۱۴۱,۵۹۸	جمع بدهی‌ها
۶	۵۶,۸۷۰,۳۷۹	۴۸,۶۳۲,۶۰۱	۵۱,۵۳۹,۰۶۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

•	•	•								•	•	افزایش سرمایه در جریان
•	•	•	•									خرید سهام خزانه
•	•	•	•									فروش سهام خزانه
•	•	•							•			سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
۶,۷۸۲,۱۰۰	۵,۱۴۴,۳۹۳	۱,۶۳۷,۸۰۷		۱,۶۳۷,۸۰۷	•	•			•			انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
۱۴,۵۵۶	•	۱۴,۵۵۶		•					۱۴,۵۵۶			تخصیص به اندوخته قانونی
•	•	•		•					•			تخصیص به سایر اندوخته‌ها
(۶,۶۰۳,۵۳۸)	۵,۰۶۸,۳۴۳	(۱۱,۶۷۰,۷۸۰)	•	(۳۴,۶۱۱,۰۶۳)	•	•	۳۶۳	۲۱۹,۷۴۰	•	•	•	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ ۲۲,۷۲۰,۲۷۹

صورت جریان های نقدی تلفیقی												
درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به		تجدید ارائه شده دوره منتهی به		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به		شرح					
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		حسابرس							
	حسابرسی شده		حسابرسی شده									
												جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
•		(۶,۹۹۷,۰۹۴)		(۵۳۷,۴۳۸)		(۵۳۶,۱۱۴)						نقد حاصل از عملیات
		•		•		•						پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
•		(۶,۹۹۷,۰۹۴)		(۵۳۷,۴۳۸)		(۵۳۶,۱۱۴)						جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
												جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۹۶		۲۷,۹۳۷		۱۱,۸۱۶		۳۳,۱۳۳						دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۷۲)		(۴۰۶,۵۶۷)		(۲۶۳,۳۷۶)		(۴۵۴,۲۲۱)						پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
		•		•		•						دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
		•		•		•						دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
		(۳,۵۶۳)		•		•						پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
		•		•		•						دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی
		•		•		•						پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
		•		•		•						دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
		•		•		•						پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
		•		•		•						دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--		(۳۵۸,۶۰۰)		•		(۸۷,۲۱۹)						پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
		•		•		•						دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
		•		•		•						پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
		•		•		•						دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
		•		•		•						پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
		•		•		•						پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
		•		•		•						دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
								۱۵۲,۹۱۳				

	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
(۲۴)	۱,۰۲۴	۵۰,۵۴۹	۲۷,۲۱۴	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۸۲)	۱۸۲,۹۲۷	۷۴,۳۷۶	۱۳,۶۶۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۵۶)	(۳۵۶,۸۴۳)	(۱۲۶,۶۳۵)	(۲۳۴,۵۱۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۲۰)	(۷,۴۵۲,۹۳۶)	(۶۶۴,۰۶۳)	(۸۶۰,۶۳۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				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
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۳۲۸	۵,۴۷۹,۳۸۱	۲,۱۰۸,۸۷۷	۹,۰۲۸,۸۲۵	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۶۷)	(۱,۶۶۸,۲۵۳)	(۵۹۸,۴۸۲)	(۲,۱۹۵,۴۷۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۶۰	(۸۰۲,۰۹۳)	(۵۷۵,۰۴۷)	(۲۳۷,۳۶۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
--	۹,۰۱۵,۹۶۹	۵,۷۳۸,۱۳۰	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
(۱۲۸)	(۵,۲۴۹,۳۱۱)	(۲,۹۰۷,۷۰۰)	(۶,۹۳۲,۶۴۹)	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
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
--	۶,۷۷۵,۶۹۳	۲,۷۶۵,۷۷۷	(۲۲۶,۶۵۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۶۷۸,۲۴۳)	۲,۱۰۱,۷۱۴	(۱,۱۸۷,۲۹۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۱۸	۹۹۰,۲۳۱	۹۹۰,۲۳۱	۲,۱۵۲,۲۰۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۵,۹۰۶	۱,۸۵۵	۲,۷۸۹	۷۲۵,۳۰۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۳۴)	۳۱۳,۹۴۳	۴,۰۹۴,۸۳۴	۲,۶۹۱,۲۱۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۷۰۴,۳۷۲	•	•	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				
درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده			حسابرسی شده
				عملیات در حال تداوم:
(۸۸)	۳۸,۵۳۱,۴۱۶	۳۶,۶۰۰,۰۳۶	۳,۱۴۳,۶۵۷	درآمدهای عملیاتی
۸۵	(۴۳,۵۳۹,۵۹۸)	(۳۵,۹۶۵,۵۴۵)	(۳,۸۲۸,۹۸۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	(۴,۰۱۸,۱۸۳)	۶۳۴,۴۸۱	(۶۹۵,۳۳۷)	سود (زیان) ناخالص
۱۲	(۲,۳۸۱,۸۶۳)	(۱,۱۱۳,۵۹۸)	(۹۸۰,۱۵۸)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	(۷,۵۳۴,۳۹۷)	.	.	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
۱۴۵	۱۳۵,۶۳۱	۴۶,۴۳۹	۱۱۳,۶۰۵	سایر درآمدها
(۳۳۳)	(۱,۹۹۳,۱۳۱)	(۴۹۴,۰۳۸)	(۲,۰۹۰,۴۳۸)	سایر هزینه‌ها
(۳۹۵)	(۱۵,۷۹۱,۹۴۱)	(۹۳۵,۷۳۶)	(۳,۶۵۳,۳۰۸)	سود (زیان) عملیاتی
(۴۱)	(۵,۶۰۷,۷۱۵)	(۳,۱۸۸,۴۹۸)	(۳,۰۸۳,۸۰۴)	هزینه‌های مالی
(۷۰)	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۳۷,۲۱۴	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۰)	۱,۷۱۳,۳۷۳	۶۴۸,۳۵۶	۵۸۳,۷۳۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۱۵۸)	(۱۹,۵۹۶,۳۸۳)	(۳,۳۷۵,۸۶۸)	(۶,۱۳۴,۱۵۹)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
	.	.	.	هزینه مالیات بر درآمد:
	.	.	.	سال جاری
--	.	.	(۳۹۸,۰۴۰)	سال‌های قبل
(۱۷۰)	(۱۹,۵۹۶,۳۸۳)	(۳,۳۷۵,۸۶۸)	(۶,۴۳۳,۱۹۹)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
	.	.	.	عملیات متوقف شده:
	.	.	.	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۱۷۰)	(۱۹,۵۹۶,۳۸۳)	(۳,۳۷۵,۸۶۸)	(۶,۴۳۳,۱۹۹)	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
(۳۳۴)	(۶۹۵)	(۴۱)	(۱۷۴)	عملیاتی (ریال)
(۷۰)	(۱۶۷)	(۶۴)	(۱۰۹)	غیرعملیاتی (ریال)
(۱۷۰)	(۸۶۳)	(۱۰۵)	(۲۸۳)	ناشی از عملیات در حال تداوم
	.	.	.	ناشی از عملیات متوقف شده
(۱۷۰)	(۸۶۳)	(۱۰۵)	(۲۸۳)	سود (زیان) پایه هر سهم
(۱۷۰)	(۸۶۳)	(۱۰۵)	(۲۸۳)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۳۳,۷۲۰,۳۷۹	۳۳,۷۲۰,۳۷۹	۳۳,۷۲۰,۳۷۹	سرمایه
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				
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	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
(۱۷۰)	(۱۹,۵۹۶,۳۸۳)	(۲,۳۷۵,۸۶۸)	(۶,۴۳۲,۱۹۹)	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	۰	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
(۱۷۰)	(۱۹,۵۹۶,۳۸۳)	(۲,۳۷۵,۸۶۸)	(۶,۴۳۲,۱۹۹)	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی				
درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۵)	۱۲,۰۵۶,۹۶۴	۱۲,۰۴۴,۸۴۷	۱۱,۴۵۷,۱۹۴	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۶۳۹,۳۲۳	۶۳۵,۷۴۶	۶۳۳,۹۴۷	دارایی‌های نامشهود
(۱)	۱۲,۰۸۴,۷۴۳	۱۲,۹۳۶,۷۳۲	۱۲,۷۸۳,۸۱۹	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۵۳)	۴,۶۷۰,۰۷۷	۳,۵۵۳,۸۴۹	۱,۲۳۹,۳۹۳	دریافتی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۷)	۳۹,۴۴۱,۱۰۷	۲۸,۱۶۱,۱۷۴	۲۶,۰۹۴,۳۵۳	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۷۴)	۳,۲۸۱,۵۹۵	۱,۹۵۹,۸۳۳	۵۱۹,۰۵۹	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۱۱)	۴,۸۸۴,۸۳۸	۴,۶۶۳,۵۰۴	۴,۱۳۹,۹۸۳	موجودی مواد و کالا
(۱۸)	۱۷,۸۷۳,۷۱۴	۱۳,۴۱۸,۵۴۸	۱۱,۰۳۳,۳۳۷	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۸	۹۶۷,۱۷۰	۳۵۳,۶۵۳	۳۷۳,۳۵۵	موجودی نقد
(۲۱)	۳۷,۰۰۷,۳۱۷	۳۰,۲۹۳,۵۲۷	۱۵,۹۵۵,۷۳۳	جمع دارایی‌های جاری
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۲۱)	۳۷,۰۰۷,۳۱۷	۳۰,۲۹۳,۵۲۷	۱۵,۹۵۵,۷۳۳	جمع دارایی‌های جاری
(۱۳)	۵۶,۴۴۸,۴۳۴	۴۸,۴۵۴,۷۰۱	۴۲,۰۵۰,۰۸۶	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه

•	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	سرمایه
	•	•	•	افزایش سرمایه در جریان
	•	•	•	صرف سهام
	•	•	•	صرف سهام خزانه
•	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
	•	•	•	سایر اندوخته‌ها
	•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۲۲)	(۹,۴۷۴,۰۶۶)	(۲۹,۰۷۰,۴۴۹)	(۲۵,۴۹۲,۶۴۸)	سود (زیان) انباشته
	•	•	•	سهام خزانه
(۱۰۴)	۱۳,۴۴۶,۲۱۳	(۶,۱۵۰,۱۷۰)	(۱۲,۵۷۲,۳۶۹)	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیر جاری
۱۵۱	•	۲,۳۷۱,۴۳۴	۵,۹۴۱,۸۷۱	پرداختی‌های بلندمدت
(۹۲)	۱,۴۰۷,۰۷۲	۱,۵۲۰,۴۸۴	۱۲۵,۷۰۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۲۳	۱,۵۳۷,۱۰۴	۱,۹۹۰,۵۰۰	۲,۶۴۶,۷۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۸	۲,۹۴۴,۱۷۶	۵,۸۸۲,۴۱۸	۸,۷۱۴,۲۹۴	جمع بدهی‌های غیر جاری
				بدهی‌های جاری
(۴)	۹,۹۲۵,۵۷۴	۲۴,۱۶۲,۱۳۱	۲۳,۱۶۱,۱۹۴	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
	•	•	۲۹۸,۰۴۰	مالیات پرداختی
•	۱۴,۳۷۷	۱۴,۳۷۷	۱۴,۳۷۷	سود سهام پرداختی
۱۱	۴,۳۰۷,۴۵۵	۱۱,۹۶۷,۷۹۹	۱۲,۲۹۷,۵۲۷	تسهیلات مالی
	•	•	•	ذخایر
(۲۷)	۲۵,۸۰۰,۷۲۹	۱۲,۵۷۷,۳۴۶	۹,۱۳۷,۱۳۳	پیش‌دریافت‌ها
(۶)	۴۰,۰۵۸,۰۳۵	۴۸,۷۲۲,۴۵۲	۴۵,۹۰۸,۱۶۱	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
(۶)	۴۰,۰۵۸,۰۳۵	۴۸,۷۲۲,۴۵۲	۴۵,۹۰۸,۱۶۱	جمع بدهی‌های جاری
•	۲۳,۰۰۲,۳۱۱	۵۴,۶۰۴,۸۷۱	۵۴,۶۲۲,۴۵۵	جمع بدهی‌ها
(۱۳)	۵۶,۴۴۸,۴۲۴	۲۸,۴۵۴,۷۰۱	۴۲,۰۵۰,۰۸۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه											
شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	•	•	•	۲۰۰,۰۰۰	•	•	•	(۹,۴۷۴,۰۶۶)	•	۱۳,۴۴۶,۲۱۳
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	•	•	•	۲۰۰,۰۰۰	•	•	•	(۹,۴۷۴,۰۶۶)	•	۱۳,۴۴۶,۲۱۳

(۱۹,۵۹۶,۳۸۲)		(۱۹,۵۹۶,۳۸۲)									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
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اصلاح اشتباهات
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تغییر در رویه‌های حسابداری
(۱۹,۵۹۶,۳۸۲)	.	(۱۹,۵۹۶,۳۸۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
(۱۹,۵۹۶,۳۸۲)	.	(۱۹,۵۹۶,۳۸۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	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
(۶,۱۵۰,۱۷۰)	.	(۲۹,۰۷۰,۴۴۹)	.	.	۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
											تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۶,۴۳۲,۱۹۹)		(۶,۴۳۲,۱۹۹)									سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
(۶,۴۳۲,۱۹۹)	.	(۶,۴۳۲,۱۹۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	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
(۱۲,۵۷۲,۳۶۹)	.	(۲۵,۴۹۲,۶۴۸)	.	.	۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲۲,۷۲۰,۲۷۹	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

صورت جریان های نقدی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده			

				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
--	(۷,۴۴۶,۴۷۹)	(۷۰۶,۹۵۷)	۲۳۴,۵۴۲	نقد حاصل از عملیات
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	(۷,۴۴۶,۴۷۹)	(۷۰۶,۹۵۷)	۲۳۴,۵۴۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۹۶	۲۷,۹۳۷	۱۱,۸۱۶	۲۲,۱۳۲	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۳۹	(۳۹۲,۳۶۰)	(۳۴۹,۰۵۲)	(۱۵۲,۸۴۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
	(۲۱)	.	.	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	(۱۴۷,۶۱۷)	.	.	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	.	.	۱۵۲,۹۱۲	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
(۷۰)	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۲۷,۲۱۴	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۸۲)	۱۸۲,۶۱۹	۷۴,۲۱۵	۱۲,۶۶۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۲۳۹,۴۴۲)	(۷۳,۰۲۱)	۶۴,۰۷۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۷,۶۸۵,۹۲۱)	(۷۷۹,۹۷۸)	۲۹۸,۶۱۹	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
۳۳۳	۵,۴۶۴,۳۸۱	۲,۰۸۴,۹۳۷	۹,۰۲۸,۸۲۵	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۳۶)	(۱,۴۵۷,۲۸۳)	(۵۰۶,۸۴۴)	(۲,۱۶۱,۳۹۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۶۱	(۸۰۲,۰۹۳)	(۵۵۲,۲۵۷)	(۲۱۲,۱۲۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
--	۹,۰۱۵,۹۶۹	۵,۷۳۸,۱۲۰	.	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین

(۱۳۸)	(۵,۳۴۹,۳۱۱)	(۳,۹۰۷,۷۰۰)	(۶,۹۳۲,۴۸۴)	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
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	۶,۹۷۱,۶۶۳	۳,۸۵۶,۳۶۶	(۳۷۸,۱۸۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
(۹۹)	(۷۱۴,۳۵۸)	۳,۰۷۶,۳۸۸	۳۰,۴۳۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۷۴)	۹۶۷,۱۷۰	۹۶۷,۱۷۰	۳۵۳,۶۵۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۹۰)	(۲۶۰)	۳,۷۸۹	۳۷۳	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۹۳)	۳۵۳,۶۵۲	۴,۰۴۶,۳۴۷	۳۷۳,۳۵۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۷۰۴,۳۷۳	.	.	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

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 نام شده

نوع کالا	واحد	مبانی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		برآورد تعداد فروش در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
			تعداد فروش	مبلغ فروش-ریال	تعداد فروش	مبلغ فروش-ریال	نرخ فروش-ریال	تعداد فروش	مبلغ بهای تمام شده- میلیون ریال	مبلغ فروش- میلیون ریال	تعداد فروش		مبلغ بهای تمام شده- میلیون ریال	مبلغ فروش- میلیون ریال	
فروش داخلی:															
انواع خودرو سواری	دستگاه سایر		۵۴,۶۵۷	۲۴,۸۳۸,۲۶۸	۷۶,۸۴۱	۴۵۹,۳۱۷,۱۳۳.۳۷	۴۵۹,۳۱۷,۱۳۳.۳۷	۲۵,۲۹۶,۳۸۷	(۳۹,۰۹۳,۷۶۳)	(۳,۷۹۸,۳۷۵)	۲,۸۱۶	۵۳۸,۸۶۳,۹۹۳.۷۱	۲,۰۱۸,۱۴۵	(۱,۹۷۳,۹۶۰)	۴۴,۱۸۵
ریج p۲۷	دستگاه سایر		۱,۳۷۰	۸۴۴,۳۸۰	۱,۴۲۱	۶۶۷,۱۸۷,۸۹۵.۸۵	۶۶۷,۱۸۷,۸۹۵.۸۵	۹۴۸,۰۷۴	(۹۴۶,۳۳۸)	۱,۷۳۶	۳	۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۵	(۱,۹۹۵)	.
خانواده X۱۰۰	دستگاه سایر		۳۰,۴۷۳	۷۴۹,۶۱۱	۶۳,۴۵۴	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۸,۵۲۸	(۲,۳۱۶,۱۹۳)	(۲۱۷,۶۶۴)	۳۴,۳۳۱	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۸,۳۷۳	(۱,۷۴۹,۳۶۸)	(۶۵۰,۹۹۶)
سایر	دستگاه سایر		۱	۴۱۴	۱	۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۴	(۵۹۰)	(۱۷۶)	.	.	.	.	.
جمع فروش داخلی			۸۶,۴۰۰	۲۶,۴۳۲,۵۷۳	۱۴۰,۷۱۷	۲۸,۳۴۱,۴۰۳	۲۸,۳۴۱,۴۰۳	(۴۲,۳۵۵,۸۸۳)	(۴,۰۱۴,۴۷۹)	(۴,۰۱۴,۴۷۹)	۳۸,۱۴۰	۲,۱۱۸,۴۱۲	(۳,۷۳۵,۳۳۳)	(۶۰۶,۸۱۱)	.
فروش صادراتی:															
ریج p۲۷	دستگاه سایر		۳	۱,۳۱۸	۳	۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۸	(۲,۰۱۸)	(۸۰۰)	.	.	.	.	.
انواع خودرو سواری	دستگاه سایر		۱۳	۶,۰۵۹	۱۱۲	۶۰۴,۳۵۷,۱۴۳.۸۶	۶۰۴,۳۵۷,۱۴۳.۸۶	۶۷,۶۸۸	(۹,۵۶۴)	۵۸,۱۲۴	۳	۷۳۱,۶۶۶,۶۶۶.۶۷	۳,۱۹۵	(۱,۸۶۶)	۳۳۹

جمع فروش صادراتی:	۱۶	۷,۳۷۷	۱۱۵	۴۸,۹۰۶	(۱۱,۵۸۲)	۵۷,۳۲۴	۳	۲,۱۹۵	(۱,۸۶۶)	۳۲۹	۰
درآمد ارائه خدمات:											
لوازم یدکی و تجهیزات		۱۶۷,۱۳۱		۳۲۱,۴۴۴	(۲۷۲,۱۳۴)	(۵۰,۶۹۰)		۳۰,۴۰۱	(۱۱۱,۸۹۵)	(۸۱,۴۹۴)	
جمع درآمد ارائه خدمات:	۰	۱۶۷,۱۳۱	۰	۳۲۱,۴۴۴	(۲۷۲,۱۳۴)	(۵۰,۶۹۰)	۰	۳۰,۴۰۱	(۱۱۱,۸۹۵)	(۸۱,۴۹۴)	۰
برگشت از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخفیفات	۰	(۷,۰۵۵)		(۱۰,۳۳۷)	۰	(۱۰,۳۳۷)	۰	(۷,۳۵۱)	۰	(۷,۳۵۱)	۰
جمع	۸۶,۴۱۶	۲۶,۶۰۰,۰۲۶	۱۴۰,۸۳۲	۳۸,۵۲۱,۴۱۶	(۴۲,۵۳۹,۵۹۸)	(۴,۰۱۸,۱۸۲)	۳۸,۱۴۳	۳,۱۴۳,۶۵۷	(۳,۸۳۸,۹۸۴)	(۶۹۵,۳۲۷)	۰

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۸,۷۸۲,۷۸۲	۱۷,۰۱۵,۴۳۵	۴۳,۳۳۹,۵۴۰	۶۶,۷۹۸,۰۱۰	۳۸,۵۲۱,۴۱۶	۳,۱۴۳,۶۵۷	۰
مبلغ بهای تمام شده	(۸,۷۹۸,۰۲۲)	(۱۵,۶۳۰,۹۳۳)	(۳۸,۹۵۸,۵۶۸)	(۶۱,۴۶۳,۷۵۲)	(۴۲,۵۳۹,۵۹۸)	(۳,۸۳۸,۹۸۴)	۰

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

اهداف راهبردی شرکت تابع اهداف و برنامه های متمرکز گروه سایپا است که برنامه مذکور در شاخه تولید و فروش برای شرکت پارس خودرو توسعه محصول و افزایش سهم بازار متصور میباشد. در این راستا تنوع محصولات شرکت از ۱۰ مدل در سال ۹۴ به ۱۵ مدل در سال ۹۵ و ۱۸ مدل در سال ۹۶ رسیده است. درحال حاضر این اهداف تحت تاثیر شرایط خاص محیط اقتصادی فعلی قرار گرفته که منجر به کاهش تنوع محصولات شده و لیکن بمنظور گسترش دوباره و انطباق با شرایط جدید و استفاده از ظرفیتهای موجود، تولید محصولات جایگزین در دستور کار قرار گرفته که در مرحله اول تولید محصول کوئیک شروع گردیده است .

بهای تمام شده

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۳۵,۲۰۲,۷۴۵	۱,۸۹۲,۴۶۱
دستمزد مستقیم تولید	۲,۶۳۱,۶۳۶	۱,۶۲۵,۵۵۲
سربارتولید	۲,۹۹۲,۲۹۸	۲,۳۶۰,۴۲۳
جمع	۴۱,۸۲۶,۶۷۹	۵,۸۷۸,۴۳۷
هزینه جذب نشده درتولید	(۱,۳۵۲,۷۷۱)	(۱,۸۶۸,۰۶۴)
جمع هزینه های تولید	۴۰,۴۷۳,۹۰۸	۴,۰۱۰,۳۷۳
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۱۷۳,۷۰۷	۱۶۸,۷۳۵
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۱۶۸,۷۳۵)	(۱۰۶,۰۸۷)
ضایعات غیرعادی	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۴۰,۴۷۸,۸۸۰	۴,۰۷۳,۰۲۱
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۲,۲۸۵,۲۳۹	۴۹۶,۶۵۵
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۴۹۶,۶۵۵)	(۸۴۲,۵۸۸)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴۲,۲۶۷,۴۶۴	۳,۷۳۷,۰۸۸
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۷۲,۱۳۴	۱۱۱,۸۹۶
جمع بهای تمام شده	۴۲,۵۳۹,۵۹۸	۳,۸۳۸,۹۸۴

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغروضات غیر قطعی 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 شرکت های 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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱													واحد	شرح محصول	
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره			
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	
۲۹۵,۰۹۱	۶۳۴,۶۰۴,۲۰۱.۰۸	۴۶۵	۱,۹۷۵,۸۲۶	۵۱۷,۶۳۸,۴۵۹.۵۲	۳,۸۱۷	۰	۰	۰	۱,۷۷۶,۲۵۷	۵۵۴,۲۸۷,۳۲۸.۳۴	۳,۲۰۴	۴۹۴,۶۶۰	۴۵۸,۸۶۸,۲۷۴.۵۸	۱,۰۷۸	دستگاه خودرو سواری
۰	۰	۰	۱,۹۹۵	۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۹۵	۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳	دستگاه ریج p۲۷
۵۴۷,۴۹۷	۵۰,۹۶۷,۸۸۳.۰۸	۱۰,۷۴۲	۱,۷۴۹,۳۶۸	۵۰,۹۶۷,۸۶۲.۲۴	۳۴,۳۳۱	۰	۰	۰	۳,۳۹۶,۷۶۵	۵۰,۹۶۷,۸۶۷.۲۱	۴۵,۰۶۳	۰	۰	۰	دستگاه خانواده X۱۰۰
۸۴۲,۵۸۸			۳,۷۳۷,۰۸۹			۰			۴,۰۷۳,۰۲۲			۴۹۶,۶۵۵			جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱												واحد	شرح		
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره						
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار				
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال					
															مواد اولیه داخلی:
۲,۰۱۲,۳۵۷	۲,۰۱۲,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۳۶۲,۵۷۳	۰	۱	۷۹۸,۵۲۵	۷۹۸,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۵۷۶,۴۰۵	۲,۵۷۶,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	قطعه	قطعات خودرو		
۲,۰۱۲,۳۵۷	۲,۰۱۲,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۳۶۲,۵۷۳	۰	۱	۷۹۸,۵۲۵	۷۹۸,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۵۷۶,۴۰۵	۲,۵۷۶,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱		جمع مواد اولیه داخلی:		
															مواد اولیه وارداتی:
۷۸۲,۵۸۲	۷۸۲,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵۲۹,۸۸۸	۰	۱	۳۱۰,۵۳۷	۳۱۰,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۱,۹۳۴	۱,۰۰۱,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	قطعه	قطعات خودرو		
۷۸۲,۵۸۲	۷۸۲,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵۲۹,۸۸۸	۰	۱	۳۱۰,۵۳۷	۳۱۰,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۱,۹۳۴	۱,۰۰۱,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱		جمع مواد اولیه وارداتی:		
۲,۷۹۴,۹۴۰			۱,۸۹۲,۴۶۱			۱,۱۰۹,۰۶۲			۳,۵۷۸,۳۳۹						جمع کل

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

سربرار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

هزینه های عمومی و اداری، عمومی و فروش		هزینه سربرار				شرح
برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۰	۳۵۷,۱۴۳	۲۹۳,۰۷۲	۰	۱,۷۳۷,۶۱۱	۲,۵۳۴,۵۲۰	هزینه حقوق و دستمزد
۰	۱۱,۵۹۱	۲۱,۰۸۹	۰	۱۴۰,۰۷۹	۲۷۴,۸۷۸	هزینه استهلاک
۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۹۶	۶۵,۳۴۸	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۰	۰	۰	۰	۲۲,۲۳۹	۶۰,۵۲۷	هزینه مواد مصرفی

•	۹۳۷	۷,۴۸۱	•	•	•	هزینه تبلیغات
•	۱۳۱,۳۴۳	۵۹۳,۶۶۳	•	•	•	حق العمل و کمیسیون فروش
•	۳۳۱,۹۴۰	۵۴۵,۶۰۶	•	•	•	هزینه خدمات پس از فروش
•	•	•	•	•	•	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
•	•	۱۳۳,۶۷۴	•	•	۷,۴۷۶	هزینه حمل و نقل و انتقال
•	۲۵۷,۲۱۴	۶۹۸,۳۷۷	•	۴۳۹,۳۹۸	۱,۰۴۹,۵۳۹	سایر هزینه ها
•	۹۸۰,۱۵۸	۲,۳۸۱,۸۶۲	•	۲,۳۶۰,۴۳۳	۳,۹۹۲,۳۹۸	جمع

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	با افزایش قیمت نهاده های تولید شرکت نیز درصدد اخذ مجوزهای لازم برای افزایش قیمت فروش محصولات خواهد بود .
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	با توجه به ماهیت محصولات شرکت بهای تمام شده مواد و قطعات محصولات متأثر از نرخ ارز و نرخ تعرفه می باشد .

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت همواره در نظر دارد با مدیریت هزینه و بهبود بهره وری در هزینه های خود کاهش ایجاد نماید .
---------------------------------	--

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	برآورد ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳,۶۱۷	۳,۵۰۸	۳,۵۰۸
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۳,۱۹۰	۳,۱۱۱	۳,۱۱۱

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
مصارف ارزی طی دوره	ین	•	•	•	•
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۱,۰۶۴,۶۳۹,۴۹۴	۸,۵۶۶,۹۷۴	۲۹۱,۴۰۸,۸۶۹	۳,۷۳۲,۹۰۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۴۳۷,۳۶۸	۳۸,۳۹۷	•	•
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۹,۵۹۰	۱,۱۱۷	•	•
مصارف ارزی طی دوره	درهم	۳,۰۲۶,۸۲۵	۷۸,۷۷۵	•	•
مصارف ارزی طی دوره	وون	۳,۰۴۶,۳۷۵,۵۰۳	۱۳۰,۵۹۰	•	•
داراییهای ارزی پایان دوره	ین	۵۰,۰۶۳,۸۰۲	۴۳,۵۵۴	۵۰,۰۶۳,۸۰۲	۵۴,۸۷۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۲,۴۹۴,۴۰۴	۳۵,۱۷۶	۲,۶۳۷,۷۵۲	۴۵,۳۶۹
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۱,۷۹۶	۱۹۳	۱,۷۹۶	۲۳۸
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۴۳,۶۸۳	۴,۱۳۷	۴۳,۶۸۳	۴,۹۸۰
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۱۰,۶۸۵	۳۷۵	۱۰,۶۸۵	۳۳۳
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	•	•	۱,۳۹۹,۴۶۳	۱۶۵,۰۳۳

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	هزینه های شرکت تابعی از افزایشهای قانونی و متأثر از نرخ تورم 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.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ریالی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت
---------	---	-----------------------------	---------	---	--	--	--	--	----------------------------------	---------------------------------------

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

طرحهای توسعه ای شرکت طبق یادداشت ۶-۱۲ صورتهای مالی منتشر گردیده است.

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده		درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
صنایع رنگ و رزین طیف سایپا	۱۰۰	۱,۵۰۷,۲۹۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۱۰۰	۱,۵۰۷,۲۹۰	۰
بازرگانی سایپایدک	۴۵	۲,۰۹۵,۲۸۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۹۰,۰۰۰	۴۵	۲,۰۹۵,۲۸۷	۲۲,۵۰۰
تولیدی موتور گیرکس واکسل سایپا	۲۰۶	۲,۹۵۰,۴۰۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۲۰۶	۲,۹۵۰,۴۰۵	۰
مهندسین مشاورصنایع وسائط نقلیه خودروایران	۴۰۳	۹۹۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۴۰۳	۹۹۰	۳
جیب	۱۰۰	۶۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۱۰۰	۶۰۰	۰
خودرو سایپا کاشان	۵۰	۶,۲۱۱,۸۷۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۵۰	۶,۲۱۱,۸۷۶	۰
سایر شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۰۰۳	۱۷,۳۷۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰۰۱	۱۷,۳۷۱	۴,۷۱۱

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

در راستای ابلاغیه شرکت سایپا و سیاست های گروه، به استناد مصوبه مورخ ۹۸/۰۵/۱۶ هیات مدیره شرکت ، واگذاری سرمایه گذاری در سهام شرکت های سایپا پدک ، سایپا سیتروئن ، مگاموتور و رنگ و رزین طیف سایپا به شرکت سایپا به منظور اجرایی شدن فرآیند خروج از شمولیت ماده ۱۴۱ قانون تجارت به عنوان یک طرح کلی تصویب گردیده و عملیات اجرایی آن شامل ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری در جریان می باشد . با توجه به هدف مدیریت جهت خروج از شمولیت ماده ۱۴۱ قانون تجارت، قطعیت واگذاری تمام و یا بخشی از سرمایه گذاری های مذکور منوط به مشخص شدن نتایج ارزیابی (کارشناسی) سرمایه گذاری های یاد شده و همچنین نتایج ارزیابی دارایی های زمین و ساختمان شرکت (جهت تجدید ارزیابی) توسط کارشناسان رسمی دادگستری می باشد و بدیهی است تصمیم نهایی در خصوص لزوم فروش تمام یا بخشی از سرمایه گذاری ها و یا افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین و ساختمان) منوط به دریافت گزارشات مذکور 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.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۲۱
فروش ضایعات و اقلام مازاد و راکد	۱۰۸,۵۴۹	۸۴,۵۶۰
سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز	۱۷,۰۸۲	۰
سایر	۰	۲۹,۰۴۵

جمع		۱۳۵,۶۳۱	۱۱۳,۶۰۵
سایر هزینه‌های عملیاتی			
شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
هزینه های انبارداری و گمرکات	۳۵۳,۴۱۰	۵۸,۶۰۷	
هزینه های جذب نشده سالنهای تولید	۱,۲۵۳,۷۷۱	۱,۸۶۸,۰۶۴	
زیان ناشی از تسعیر ارز	۰	۱۶۳,۷۵۷	
سایر	۳۸۶,۹۵۰	۰	
جمع	۱,۹۹۳,۱۳۱	۲,۰۹۰,۴۲۸	

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)									
نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	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
			ارزی			بلند مدت	کوتاه مدت		
			ریالی	معادل ریالی تسهیلات ارزی	مبلغ ارزی					نوع ارز
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۱	۱۳,۴۸۸,۲۸۳	۱۳,۴۲۳,۲۳۷	۰	۰	۱۳,۲۹۷,۵۲۷	۱۳۵,۷۰۰	۱,۹۴۳,۷۱۰	
اوراق مشارکت	۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۰,۰۹۴	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰	
جمع		۱۳,۴۸۸,۲۸۳	۱۳,۴۲۳,۲۳۷	۰	۰	۱۳,۲۹۷,۵۲۷	۱۳۵,۷۰۰	۳,۰۸۳,۸۰۴	
							انتقال به دارایی	۰	
							هزینه مالی دوره	۳,۰۸۳,۸۰۴	

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره
 شرکت برنامه اخذ تسهیلات با بانکهای مختلف را در دستور کار دارد که در کنار آن به دنبال کاهش نرخ سود تسهیلات دریافتی نیز می باشد .

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ برنامه شرکت تامین مالی از طریق استفاده از تسهیلات بانکی و وصول مطالبات می باشد .

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاریها		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری	شرح	۹۰,۰۰۰	۲۷,۲۱۴
جمع		۹۰,۰۰۰	۲۷,۲۱۴

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - افلام متفرقه		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
درآمد فروش اقساطی	شرح	۱,۴۹۱,۶۴۳	۵۵۷,۷۹۰
درآمد جرائم تاخیر در پرداخت اقساط مشتریان		۴۰,۹۹۰	۲۸,۷۳۹
درآمد اجاره		۴۸,۹۸۲	۲۲,۹۶۸
سود سپرده کوتاه مدت نزد بانکها		۱۸۳,۶۱۹	۱۳,۶۶۱
سود (زیان) حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۳,۸۰۳	۴۵۲

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۵۴,۷۶۴)	(۳۹,۸۶۱)
جمع	۱,۷۱۲,۲۷۳	۵۸۳,۷۳۹

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود				
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 در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۰	۰	۰	۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برنامه شرکت در سال ۹۸ اصلاح ساختار سرمایه می باشد .

سایر توضیحات با اهمیت
<p>شرکت در سال ۹۸ اصلاح ساختار سرمایه را در دستور کار دارد . برنامه شرکت در سال ۱۳۹۸ جهت خروج از شمول ماده ۱۴۱ قانون تجارت عبارتند از : الف) افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی زمین و ساختمان ب) واگذاری سرمایه گذاری ها. در راستای ابلاغیه شرکت سایپا و سیاست های گروه، به استناد مصوبه مورخ ۹۸/۰۵/۱۶ هیات مدیره شرکت ، واگذاری سرمایه گذاری در سهام شرکت های سایپا یدک ، سایپا سیترون ، مگاموتور و رنگ و رزین طیف سایپا به شرکت سایپا به منظور اجرایی شدن فرآیند خروج از شمولیت ماده ۱۴۱ قانون تجارت به عنوان یک طرح کلی تصویب گردیده و عملیات اجرایی آن شامل ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری در جریان می باشد . با توجه به هدف مدیریت جهت خروج از شمولیت ماده ۱۴۱ قانون تجارت، قطعیت واگذاری تمام و یا بخشی از سرمایه گذاری های مذکور منوط به مشخص شدن نتایج ارزیابی (کارشناسی) سرمایه گذاری های یاد شده و همچنین نتایج ارزیابی دارایی های زمین و ساختمان شرکت (جهت تجدید ارزیابی) توسط کارشناسان رسمی دادگستری می باشد و بدیهی است تصمیم نهایی در خصوص لزوم فروش تمام یا بخشی از سرمایه گذاری ها و یا افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین و ساختمان) منوط به دریافت گزارشات مذکور می باشد .</p> <p>«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»</p>