



سرمایه ثبت شده: 39,266,675	شرکت: شرکت ایرانی تولید انواع (سایپا)
سرمایه ثبت نشده: 0	نماد: حسابا
اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1397/12/29 (حسابرسی شده)	کد صنعت (ISIC): 341007
وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران سال مالی منتهی به: 1397/12/29	

## نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	به مجمع عمومی صاحبان سهام
شروع این تلفیقی از 1397/12/29 و پایان آن در 1398/12/29 می‌باشد.	
بند مقدمه	
1. صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت ایرانی تولید انواع (سایپا) سهامی عام شامل ترازنامه‌ها به تاریخ 29 اسفندماه 1397 و صورت‌های سود و زیان و جریان وجهه نقد و صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور یادداشت‌های توضیحی 1 تا 44 توسط این سازمان، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی	
2. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افسا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روش‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایغای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.	

4. بخشی از مانده دریافتنهای تجاری گروه (یادداشت توضیحی 5 صورتهای مالی) به مبلغ 6,443 میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ 2,827 میلیارد ریال)، مربوط به مطالبات از مشتریان فروش اقتصاطی، چکهای برگشته و سررسید گذشته و یا اقساط معوق مشتریان شرکت اصلی و شرکتهای پیگیریهای انجام شده از جمله اقدامات حقوقی در مورد بخشی از آنها، تاریخ این گزارش وصول نشده است. همچنین سرفصلهای دریافتنهای غیرتجاری، موجودی مواد و کالا، پیشبرداختها و دارائیهای ثابت مشهود گروه (بیوژهای در جریان ساخت) شامل جمعاً مبلغ 10,772 میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ 6,794 میلیارد ریال) مانده‌های راکد و سنتواتی می‌باشد که اقدامات انجام شده منجر به وصول یا بازیافت آنها نشده و از این بابت صرفاً مبلغ 225 میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول درحسابها منتظر شده است. با توجه به مرائب فوق، هرچند احتساب ذخیره اضافی بایت مطالبات مشکوک الوصول درحسابها از جمله نتایج پیگیریهای بعمل آمده جوهر وصول مطالبات، تعیین مبلغ و آثار مالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان امکان‌پذیر نگردیده است.
5. پاسخ تاییدیه‌های درخواستی درخصوص دریافتنهای تجاری و غیرتجاری گروه به مبلغ 1,021 میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ 258 میلیارد ریال مربوط به شرکت کیاموتور)، پرداختنهای تجاری و غیرتجاری گروه به مبلغ 5,004 میلیارد ریال و کالای امنی می‌باشد که این بابت فرعی سایپا گام و تأثیدیه بانکی مربوط به شرکت فرعی سایپا گام و تأثیدیه درخواستی از بانک تجارت شعبه چیتگر درخصوص تسهیلات ارزی و اعتبارات استانداری مربوط به شرکت فرعی سایپا 47 میلیون یورو و 21/9 میلیون یورو از شرکت Sknetworks که جنوبی حاکی از معاشرت نامساعد به مبلغ 899 میلیون وون (معادل مبلغ 330 میلیارد ریال با نرخ ارز یمنا در تاریخ ترازنامه)
6. با توجه به موارد فوق هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیهای واصل نشده و رفع مغایرت مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافتد، برای این سازمان مشخص نمی‌باشد. به شرح یادداشت توضیحی 1-3، صورتهای مالی، مخارج انجام شده بایت بروزه در جریان تکمیل SP0 (محصول جدید) در شرکت فرعی پارس خودرو تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ 556 میلیارد ریال می‌باشد که عمدتاً مربوط به صورت وضعیتها مرکز تحقیقات سایپا درخصوص قرارداد طراحی و صگه‌گذاری محصولات جدید پلتفرم SP0 و اعلامهای شرکت سایپا (عدمتأیین ایجادی در سال 1396) بوده است. طی ابلاغه شرکت سایپا (شرکت اصلی) از تاریخ 9/1/1396/1 ادامه طرح مذکور متوقف گردیده است. لازم به ذکر است بودجه پیش‌بینی شده از زیر برای تأمین ماشین‌آلات بروزه به مبلغ 59 میلیون یورو می‌باشد که با توجه به محدودیتهای اری تأمین آن در شرایط فعلی میسر نمی‌باشد. با توجه به مرائب فوق مخراج انجام شده بروزه مذکور برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.
7. سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران در پاسخ تاییدیه‌های درخواستی، طلب خود از شرکت اصلی (عدمتأیین ایجادی کدشته) را مبلغ 108,6 میلیارد ریال پیش از مانده دفاتر شرکت اعلام نموده که مغایرت مزبور عمدتاً ناشی از جرایم دیرکرد پرداخت سود سهام می‌باشد که به شرح یادداشت توضیحی 1-6 صورتهای مالی، در جریان تسویه می‌باشد. با توجه به مرائب فوق و رسیدگی‌های انجام شده، هر چند تعديل حسابها از بابت احتساب جرایم مورد ادعای میزان قطعی دارد، لیکن تعیین میزان قطعی آن با توجه به پیگیریهای در حسابها مذکور در دفاتر
8. علیرغم افزایش نرخ فروش قطعات تدریجی پارس خودرو در سنتوات قبل (عدمتأیین ایجادی 1391)، به نرخهای قبل از تاریخ مذکور در دفاتر شرکت پارس خودرو ثبت شده و تعدیلات ناشی از افزایش نرخهای خرد به مبلغ 1,207 میلیارد ریال در حسابها آن شرکت منظور نشده است. همچنین درخصوص خردیهای انجام شده در سال مالی مورد گزارش نیز علیرغم درخواست افزایش عمدتۀ در پک محصولات توسعه فروشنده مذکور صرفاً معادل 9 درصد افزایش قیمت در حسابها اعمال گردیده که توافق‌نامه‌ای از این بابت مبالغه نشده است. در این رابطه طبق تأثیدیه دریافتیه شرکت رنوپارس، حسابهای فی‌ماین آن شرکت با شرکت پارس خودرو (شرکت فرعی) مگاموتور بابت تقاضات نرخ ارز مربوط به فروشهای انجام شده، به بدھکار حساب شرکت رنوپارس متنظر شده که مستنداتی بابت توافقات انجام شده به این سازمان ارائه نشده است. با توجه به مرائب فوق هرچند اصلاح حسابها ضروری می‌باشد، لیکن بدليل عدم کفایت شواهد و مدارک موجود، تعیین تعدیلات قطعی در صورتهای مالی تلفیقی گروه برای این سازمان مقدور نبوده است.
9. مطابق یادداشت توضیحی 1-3-19 صورتهای مالی، براساس قرارداد مععقده شرکت فرعی سایپا دیل با سازمان راهداری و حمل و نقل جاده‌ای، شرکت مذکور معهد به نوسازی و جایگزینی تعدادی از کامیون‌های ولو کردیده است. در پایان سال مالی مورد گزارش تعداد 2,005 دستگاه از کامیون‌های مزبور که بایت آن مبلغ 809 میلیارد ریال پیش‌دربافت از مشتریان اخذ گردیده تحویل نشده، همچنین مبلغ 651 میلیارد ریال بایت پیش فروش تعداد 309 دستگاه انواع کامیون شامل کاوه، الوند و البرز (KX) از مشتریان اخذ گردیده است. با توجه به قطع همکاری شرکت‌های خارجی تامین کننده قطعات (CKD) از جمله شرکت ولو، نحوه و زمان تامین کامیون‌های تعهد شده باقی مانده و آثار مالی ناشی از آن (از جمله جریمه تاخیر موضوع ماده 4 آینین‌نامه اجرایی قانون حمایت از حقوق مصرف‌کنندگان خودرو) بر صورتهای مالی تلفیقی گروه برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.
10. با توجه به یادداشت توضیحی 5-5 صورتهای مالی، سرمایه‌گذاری شرکت فرعی پارس خودرو در شرکت سایپا سیترون به مبلغ 6,211 میلیارد ریال، معادل 50 درصد سهام آن می‌باشد که با فرض وجود نفوذ قابل ملاحظه به عنوان شرکت وابسته تلقی و سرمایه‌گذاری مذکور به روش ارزش ویژه در صورتهای مالی تلفیقی گروه منظور شده است. صورتهای مالی سال 1397 شرکت مذکور تا تاریخ این گزارش به تأیید هیات مدیره نرسیده و حسابرسی نشده است، ضمن اینکه با توجه به تعلیق مراودات تجاری با شرکت سیتروئن و خروج مدیران منصوب از طرف سهامدار خارجی، عملیات شرکت مذکور عمدتاً متعمد بر انجام خدمات حق‌الزممه‌ای جو هست تولید خودرو برای شرکت سایپا می‌باشد. لذا در شرایط فعلی تعیین وضعیت شرکت از لحاظ تحت کنترل بودن توسعه گروه و با تلقی آن تعیون شرکت وابسته برای این سازمان مشخص نمی‌باشد. با توجه به مرائب فوق تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از سدسترسی به صورتهای مالی تلفیقی، برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.
11. به شرح یادداشت توضیحی 4-5 صورتهای مالی، خالص مانده تهاهن نشده شرکتهای مشمول تلقی به مبلغ 826 میلیارد ریال (شامل اقلام بار بدھکار ریال و اقلام بار سنتانکار به مبلغ 304 میلیارد ریال) می‌باشد که بدون تعیین ماهیت و رفع مغایرات مزبور خالص آن در سرفصل دریافتنهای تجاری و غیرتجاری منظور گردیده است. هرچند اصلاح حسابها از مرائب فوق ضروری است، لیکن به دليل عدم سدسترسی به اطلاعات کافی، تعیین آثار مالی ناشی از این امر بر صورتهای مالی تلفیقی گروه برای این سازمان میسر نمی‌باشد.
12. با توجه به برگهای تشخیص و قطعی صادره، در ارتباط با مالیات عملکرد سنتوات قبل شرکت‌های گروه (یادداشت توضیحی 14-2-1-7-15)، جمعاً مبلغ 1,353 میلیارد ریال و با توجه به یادداشت توضیحی 14-2-2 صورتهای مالی، بایت جریمه تقسیط مالیات ارزش افزوده و عوارض شماره‌گذاری (مربوط به شرکت اصلی) که مبلغ 2,312 میلیارد ریال چک تحويل اداره امور مالیاتی گردیده، کسری ذخیره مالیات وجود دارد. ضمناً بایت مالیات بر ارزش افزوده و مالیات تکلیفی شرکتهای گروه جمعاً مبلغ 5,319 میلیارد ریال مطالبه گردیده، لیکن نسبت به بخش عمدتۀ آن اختراض شده که در جریان پی‌گیری است. ضمن اینکه مالیات بر ارزش افزوده سنتوات 1394-3-4-1-42 مطالبات مورد ادعای سازمان تامین اجتماعی از شرکتهای گروه جمعاً به مبلغ 16,980 میلیارد ریال (عدمتأیین اگرچه مربوط به شرکتهای گروه جمعاً به مبلغ 10,320 میلیارد ریال و 6,275 میلیارد ریال) می‌باشد که با توجه به اختراض شرکتها، ذخیره‌ای منتظر نشده است. با توجه به مرائب فوق و در نظر گرفتن سوابق مالیاتی و بیمه‌ای گروه، هر چند احتساب ذخیره از بایت بخشی از موارد فوق در حسابها ضروری است، لیکن تعیین مبلغ بدھی قطعی، موكول به اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می‌باشد.

13. به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4، 7، 8، 11 و 12 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مواد مندرج در بندهای 5، 6، 9 و 10، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا) سهامی عام در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدي گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

## تاكيد بر مطالع خاص

## 14. اظهارنظر اين سازمان در اثر معاد بندهای 1-14-6 زير مشروط شده است.

1-14-1-نتایج عملکرد گروه و شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش، منجر به زیان حاصل به ترتیب به مبالغ 92,783 میلیارد ریال و 55,829 میلیارد ریال گردیده که عمدتاً متأثر از مازاد بهای تمام شده سببت به بهای فروش محصولات و تحمل هزینه‌های مالی است. مصافاً زیان اباشته گروه در بایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر مبلغ 184,600 میلیارد ریال گردیده و بدھیهای حاری شرکت اصلی مبلغ 135,450 میلیارد ریال بیش از دارایهای حاری آن (حدوداً 2/2 برابر) است. علاوه بر این، ایفاي تعهدات شرکت اصلی و شرکت‌های پارس‌خودرو و سایپا دیزل بابت پیش فروش خودرو با توجه به شرایط حاکم بر اقتصاد کشور در مواعيد مقرر انجام نشده که در نتیجه منجر به افزایش هزینه‌های مالی از بابت احتساب جریمه تأخیر در اجرای قراردادهای پیش فروش گردیده است. مصافاً به شرح بادداشت توضیحی 19، بابت تحويل 481 هزار دستگاه خودرو مبلغ 104,496 میلیارد ریال پیش دریافت اخذ شده و تعهد ایجاد گردیده، این در حالی است که تأمین قطعات موردنیاز تولید (CKD) برخی محصولات (از جمله انواع کامیون در شرکت فرعی سایپا دیزل و برخی محصولات در شرکت پارس‌خودرو) به دلیل تحریم با مشکلاتی مواجه گردیده است.

14-2-همانطوریکه در بادداشت‌های توضیحی 1-18 و 33 صورتهای مالی به تفصیل افشا شده، بابت تعهدات معوق محصولات گروه، که شرکتها موظف به تحويل خودرو به نرخ مصوب نیمه اول سال 1397 می‌باشند، مبلغ 11,968 میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ 4,711 میلیارد ریال) زیان شناسایی گردیده است. هزینه‌قطعی گروه بابت ایفاده کامل تعهدات مزبور، عمدتاً به عوامل خارج از کنترل گروه از جمله شرایط اقتصادی آتی و تضمیمات مراجع ذیرط بستگی دارد.

14-3-با توجه به بادداشت توضیحی 1-12، بخشی از زمین کارخانه شرکت فرعی سایپا دیزل به مترار 2/5 هکتار از سال‌ها قبل به بوده و از بابت تعهدات ناشی از آن مبلغ یک میلیارد ریال (در سال‌ها قبل) در حسابها منظور شده است. همچنین بروند-های حقوقی مطرحه علیه شرکت اصلی بابت خواسته ابطال اسناد بخشی از زمین-های واقع در سایت شمالی کارخانه به مترار 30,000 متر مربع (بادداشت توضیحی 3-2-12) و زمین واقع در گمرده (بادداشت توضیحی 3-2-12) در جریان پیگیری است. بیامدهای ناشی از موارد فوق منوط به توافقات نهایی و تعیین تکلیف بروند-های حقوقی مطرحه می-باشد.

14-4-تسهیلات دریافتی شرکت فرعی سایپا دیزل از بانک صنعت و معدن در سال 1390 به شرح بادداشت توضیحی 1-1-42 بابت اصل، سود و جریمه تأخیر بالغ بر مبلغ 20/4 میلیون یورو می‌باشد که مبلغ 6/8 میلیون یورو (بابت جریمه تأخیر) کمتر از تأییده و اصاله از بانک مزبور می‌باشد. تسهیلات فوق به استناد ماده 20 قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و این‌نامه اجرایی مربوط و بند "ج" تبصره 4 قانون بودجه سال 1396 کل کشور، مبنی بر تسويه آن به نرخ ارز روز گشایش اعتبار، به نرخ تاریخ ترازنامه تسعيیر شده است. شایان ذکر است استفاده از مزایای قانون فوق منوط به اجرای کامل آئین‌نامه مربوط می‌باشد. اما در این رابطه مفاد آئین‌نامه باد شده به طور کامل اجرا نشده و صرفاً 25 درصد از اقساط معوق تسويه نرخ و نرخ بازپرداخت تسهیلات مزبور با طرح شکایت در دیوان عدالت اداری در دست بررسی است که نتیجه آن تاریخ این گزارش مشخص نشده است. همچنین به شرح بادداشت فوق شرکت فرعی مالیل سایپا نیز در سال 1389 اقدام به اخذ مبلغ 3,074,049 ریال (معادل مبلغ 146 میلیارد ریال) تسهیلات از صندوق ذخیره ارزی به نرخ ارز مرجع نموده در تاریخ ترازنامه به نرخ هر یورو 47,424 ریال تسعيیر شده است. لیکن به موجب مکاتبات با بانک صنعت و معدن، در صورت رعایت مفاد ماده 20 قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت مشمول استفاده از نرخ ارز مرجع خواهد بود و دیوان عدالت اداری نیز در این خصوص به نفع شرکت رأی صادر نموده است. انجام هرگونه تعدیلاتی در این خصوص منوط به رعایت شرایط مقرر در مفاد مصوبات مذکور و پذیرش و اعلام‌نظر نهایی بانک صنعت و معدن خواهد بود.

14-5-با توجه به بادداشت توضیحی 1-1-42، در شرکت فرعی سایپا دیزل شکایتی توسط جمعی از خریداران کامیون‌کشیده دانگفگ به تعداد 150 دستگاه درخصوص گران‌فروشی و کیفیت پایین محصولات و دستگاه ولولو، به دلیل عدم تحويل به موقع در مراجع قضایی و سازمان تغیرات حکومتی مطرح می‌باشد. نتیجه دعاوی مزبور تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است.

14-6-توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به کسری بوشش بيمه‌ای موجودی مواد و کالای شرکت اصلی و گروه، موضوع بادداشت توضیحی 1-6 صورتهای مالی جلب می‌نماید.

## گزارش در مورد سایر اطلاعات

## 15. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اطهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مستولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های باهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بالهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطوریکه در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است این سازمان به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف‌های با اهمیت در ارتباط با موارد مندرج در بندهای 4، 8، 7، 11 و 12 این گزارش است. همچنین این سازمان به اطلاعات لازم توانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص مطالب مندرج در بندهای 5، 6، 9 و 10 این گزارش بدست آورد از این روز، این گزارش نمی‌تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوعات فوق حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

##### 16. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و معاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

- 16-1- زیان انبیا شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه بالغ بر مبلغ 235 میلیارد ریال گردیده که بیش از 1/7 برابر سرمایه آن است. در این رابطه نظر مجمع عمومی محترم را به معاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت جلب می‌نماید.
- 16-2- مفاد تبصره 2 ماده 27 اساسنامه درخصوص دارا بودن تحصیلات مالی و تجربه مرتبط حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیأت مدیره، رعایت نشده است.
- 16-3- پیگیریهای شرکت تأمین مقرر توسعه مجموع عمومی عادی سالیانه موج 31 تیرماه 1397 با توجه به موارد مندرج در بندهای 6، 11، 14-1، 14-4، 8 و 19 این گزارش و انتقال 22 درصد از سهام شرکت تاپکو به شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکارکه براساس صورت‌های مالی شرکت تاپکو به نام شرکت صندوق بازنشستگی کشوری می‌باشد به نتیجه قطعی نرسیده است.
- 16-4- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی-3 صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسعه هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرارگرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مذکور ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. لیکن به نظر این سازمان، معاملات مزبور و سایر معاملات با اشخاص وابسته، از نظر تعیین نرخ معاملات فی-مابین و شرایط تسویه آنها بر اساس روابط تجاری خاص شرکتها گروه سایر انجام شده است.
- 16-5- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
- 16-6- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:
- 16-7- افسایی به موقع صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلقیقی گروه، افسای گزارش هیأت مدیره به مجمع و اظهار نظر حسابرس در مورد آن و صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکتها ی تحت کنترل حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی سالانه و ارائه صورت‌های مالی میان دوره ای حسابرسی شده شرکتها تحت کنترل، ارائه صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای 6 ماهه حسابرسی شده و افسای ثبت صورت‌جلسه مجمع عمومی سالانه در مرجع ثبت شرکتها در موعده مقرر (بندهای 1، 2، 4 و 10 ماده 7 و ماده 10 دستورالعمل اجرایی افسای اطلاعات).
- 16-8- ارائه دلایل زیان-دهی و برنامه-های آنی شرکت برای رفع موانع و سودآور شدن به سازمان بورس حداکثر طرف دو ماه پس از ارائه صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده (ماده 9 دستورالعمل اضباطی ناشران).
- 16-9- رعایت نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارائیها به میزان حداقل 30 درصد (ماده 6 دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار).
- 16-10- رعایت کامل مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتها ی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران ابلاغی موج 12 آبان 1397 سازمان بورس در مواردی مانند ایجاد دیرخانه مستقل هیأت مدیره، استقرار کمیته انتصابات، تصویب مشور هیأت مدیره، درج حقوق مدیران در گزارش تفسیری و یا گاه اینترنتی شرکت و حد نسب اعضا ی غیرموقوف هیأت مدیره.
- 16-11- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با بولشیوی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون بولشیوی و آینینامه‌ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در جاری‌گذشت چکل‌یستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استناداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این سازمان به موارد اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

1398 تیر 20

#### سازمان حسابرسی

1398/04/23 10:55:46	[Soleiman Seraj [Sign]	مدیر گروه سازمان حسابرسی
1398/04/23 11:01:30	[Ali Meshkani [Sign]	مدیر ارشد سازمان حسابرسی
1398/04/23 11:19:31	[Faraj Lotfollahi [Sign]	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی

تراز نامه تلفیقی

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرح
<b>دارایی های جاری</b>							
			<b>بدهی ها و حقوق صاحبان سهام</b>				
			<b>بدهی های جاری</b>				
۷	۷۰,۷۴۶,۴۰۰	۷۵,۹۳۲,۰۰۷	برداختنی های تجاری	۱۱۷	۹,۱۹۵,۹۶۱	۱۹,۹۱۵,۰۱۱	موجودی نقد
۲۴	۳۶,۰۵۹,۱۶۴	۴۰,۱۸۴,۰۵۷	برداختنی های غیرتجاری	(۲۵)	۸۱,۰۴۳,۲۲۱	۶۱,۳۷۸,۸۰۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷	۱,۰۴۷,۳۹۷	۱,۱۱۸,۹۴۳	مالیات برداختنی	۹۵	۱۱,۲۵۰,۷۷۰	۲۲,۱۶۴,۴۳۱	درافتنی های غیرتجاری
(۱۲)	۴,۱۴۶,۸۰۲	۳,۶۵۲,۱۸۱	سود سهام برداختنی	۲۵	۴۲,۲۶۱,۰۳۵	۵۳,۱۲۱,۰۰۵	موجودی مواد و کالا
۲۶	۸۲,۰۵۲,۲۹۶	۱۱۲,۸۲۶,۷۷۴	تسهیلات مالی	۴۰	۱۶,۳۳۸,۶۷۱	۳۲,۸۰۵,۱۴۹	بیش برداختها و سفارشات
۱,۱۹۱	۱,۳۲۶,۰۷۷	۱۷,۱۰۰,۱۷۱	دخایر	۱	۳,۹۲,۹۱۹	۳,۱۲۱,۴۵۳	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۲۲	۷۷,۷۷۳,۷۶۴	۱۰۴,۴۲۸,۷۶۲	بیش دریافت های جاری	۱۱	۱۶۶,۷۰۳,۱۲۰	۱۸۵,۶۲۸,۸۱۱	جمع دارایی های جاری
--	•	•	بدهی های مرتب با دارایی های نگهداری شده برای فروش				دارایی های غیرجاری
۲۲	۷۷۰,۱۱۸,۹۰۲	۲۶۰,۰۵۴,۹۳۵	جمع بدھی های جاری	(۴۵)	۱۹,۱۹۷,۴۲۳	۱۰,۵۴۰,۱۹۳	درافتنی های بلندمدت
			<b>بدهی های غیرجاری</b>				سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۷۶	۲,۳۲۰,۴۱۹	۶,۱۰۹,۱۷۲	برداختنی های بلندمدت	--	•	•	سرمایه گذاری در املاک
(۹۲)	۷۱۰,۰۷	۵۰,۶۲۶	بیش دریافت های غیرجاری	(۱۰)	۱,۰۱۴,۰۸۰	۹۱۰,۹۱۴	دارایی های نامشهود
۲۵	۱۶,۲۲۹,۶۶۰	۲۱,۹۲۰,۹۶۸	تسهیلات مالی بلندمدت	۲۰	۸۷۰,۱۳۴	۱,۰۴۰,۹۱۰	سرقولی
۳۰	۹,۰۹۷,۴۹۵	۱۱,۷۹۳,۰۵۲	ذخیره مزایای بایان خدمت کارکنان	۵	۵۱,۰۶۰,۳۵۵	۵۳,۳۸۴,۶۴۴	دارایی های ثابت مشهود
۴۱	۲۸,۳۷۳,۰۸۱	۳۹,۹۲۰,۸۱۸	جمع بدھی های غیرجاری	(۷۹)	۲۰,۶۵,۹۴۶	۴۲۰,۰۲۲	سایر دارایی ها
۲۴	۲۹۸,۳۹۱,۹۸۳	۳۹۹,۹۹۰,۷۰۳	جمع بدھی ها	(۸)	۷۸,۷۶۹,۴۲۱	۷۲,۱۰۰,۰۶۹	جمع دارایی های غیرجاری
<b>حقوق صاحبان سهام</b>							
•	۳۹,۲۴۶,۶۷۰	۳۹,۳۶۶,۶۷۰	سرمایه				
۱	(۱۹,۶۴۸,۲۳۶)	(۱۹,۷۶۴,۲۱۲)	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی				
•	(۲۱,۸۱۲,۲۶۹)	(۲۱,۸۱۲,۲۶۹)	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
--	•	۲۶۴,۲۸۷	صرف (کسر) سهام				
--	•	•	سهام خزانه				
۵	۲,۳۱۶,۹۶۷	۳,۴۷۳,۵۶۳	اندوخته قانونی				
۴۵	۱۹۲,۷۶۶	۲۸۰,۳۲۴	سایر اندوخته ها				
--	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
(۱)	۱۸,۷۵۰,۹۹۸	۱۸,۰۵۶,۹۳۸	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
۰,۰۲۱	۱۹,۸۲۳	۱,۱۰۴,۹۱۵	تفاوت نسبی ناشی از تبدیل به واحد بول گزارشگری				
--	•	•	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدھی های شرکت های دولتی				
۱۱۰	(۷۷,۰۱۲,۵۴۲)	(۱۶۱,۵۴۸,۶۹۰)	سود (زیان) ایناشته				
۱۴۴	(۵۶,۹۳۶,۲۱۹)	(۱۴۰,۳۶۱,۵۶۶)	جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی				
--	۴,۰۶۷,۰۱۲	(۱,۹۹۹,۸۰۷)	سهم اقلیت				

۱۶۹	(۵۳,۸۶۹,۳۰۷)	(۱۴۳,۲۶۱,۳۷۳)	جمع حقوق صاحبان سهام			
۵	۲۴۵,۵۲۳,۷۷۴	۲۵۷,۷۲۹,۳۸۰	جمع بدھی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۵	۲۴۵,۵۲۳,۷۷۴	۲۵۷,۷۲۹,۳۸۰

جمع دارایی‌ها

### صورت سود و زیان تلفیقی

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	شرح
	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به
			<b>سود (زیان) خالص</b>
(۲۶)	۲۴۳,۳۲۲,۶۰۸	۱۷۹,۶۳۵,۰۳۸	درآمد‌های عملیاتی
(۱۱)	(۲۳۰,۳۲۲,۹۹۲)	(۱۹۷,۱۲۶,۳۰۰)	بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی
--	۲۲,۹۱۰,۶۱۶	(۱۷,۵۰۰,۸۱۷)	سود (زیان) ناخالص
(۵)	(۲۳,۲۰۶,۱۱۹)	(۲۳,۱۰۴,۴۰۱)	هزینه‌های فروشن، اداری و عمومی
(۸۶)	۶,۵۳۶,۷۶۶	۹۲۳,۷۹۷	سابر درآمد‌های عملیاتی
۷۹۶	(۲,۴۲۱,۸۲۳)	(۲۱,۷۰۲,۶۶۱)	سابر هزینه‌های عملیاتی
--	۲,۸۱۹,۴۳۰	(۶۰,۴۲۵,۳۳۳)	سود (زیان) عملیاتی
۲۸	(۲۱,۷۱۱,۱۳۴)	(۴۰,۶۹۸,۶۲۴)	هزینه‌های مالی
(۱۱)	۱,۱۹۵,۹۸۹	۱,۰۶۸,۲۰۴	سابر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۴۰	۶,۶۷۶,۹۸۶	۹,۳۵۲,۰۲۲	سابر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۲۵۳	(۲۰,۰۱۸,۷۳۹)	(۹۰,۷۰۲,۷۲۷)	سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
--	۱۶۸,۱۴۴	(۴۱۷,۹۳۱)	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۲۵۹	(۱۹,۸۵۰,۵۸۰)	(۹۱,۱۲۱,۶۶۲)	سود (زیان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات
۴۱	(۱,۱۱),۵۴۰	(۱,۶۴۱,۱۰۶)	ماليات بر درآمد
۳۴۱	(۲۱,۰۳۲,۱۴۰)	(۹۲,۷۸۲,۷۶۹)	سود (زیان) خالص عمليات در حال تداوم
--	•	•	سود (زیان) عمليات متوقف شده پس از اثر مالياتي
۳۴۱	(۲۱,۰۳۲,۱۴۰)	(۹۲,۷۸۲,۷۶۹)	سود (زیان) خالص
۸۹۱	(۸۸۴,۶۳۰)	(۸,۷۶۹,۹۰۴)	سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
۲۱۷	(۲۰,۱۲۷,۵۱۰)	(۸۴,۰۱۲,۸۶۰)	سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
			<b>سود (زیان) بايه هر سهم</b>
۶۷,۰۵۰	(۴)	(۲,۶۸۶)	سود (زیان) بايه هر سهم ناشي از عمليات در حال تداوم- عملیاتي
۳۰	(۸۹۵)	(۱,۱۶۶)	سود (زیان) بايه هر سهم ناشي از عمليات در حال تداوم- غيرعملیاتي
--	•	•	سود (زیان) بايه هر سهم ناشي از عمليات متوقف شده
۳۳۸	(۸۹۹)	(۲,۸۵۲)	سود (زیان) بايه هر سهم
			<b>سود (زیان) تقليل يافته هر سهم</b>
--	•	•	سود (زیان) تقليل يافته هر سهم ناشي از عمليات در حال تداوم- عملیاتي
--	•	•	سود (زیان) تقليل يافته هر سهم ناشي از عمليات در حال تداوم- غيرعملیاتي
--	•	•	سود (زیان) تقليل يافته هر سهم ناشي از عمليات متوقف شده
--	•	•	سود (زیان) تقليل يافته هر سهم
			<b>گردش حساب سود (زیان) انياشته تلفيقى</b>
۳۴۱	(۲۱,۰۳۲,۱۴۰)	(۹۲,۷۸۲,۷۶۹)	سود (زیان) خالص
۶,۰۸۴	(۱,۴۶۷,۶۰۴)	(۹۰,۷۶۰,۰۰۹)	سود (زیان) انياشته ايندای دوره

(100)	(87,787,909)	(70,787,77)	تعدیلات سالانه
۲۲	(68,800,612)	(91,88,74)	سود (زبان) ایناشته ابتدای دوره تعديل شده
(46)	(895,100)	(787,861)	سود سهام مصوب
--	.	.	تغییرات سرمایه از محل سود (زبان) ایناشته
۳۱	(89,750,717)	(91,000,77)	سود (زبان) ایناشته ابتدای دوره تخصیص یافته
--	(13,321)	13,321	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
103	(90,794,179)	(184,325,100)	سود قابل تخصیص
(9)	(214,991)	(197,769)	انتقال به سایر اندوخته‌های قانونی
۴۳	(54,878)	(78,704)	انتقال به سایر اندوخته‌ها
102	(91,048,046)	(183,600,028)	سود (زبان) ایناشته پایان دوره
۶۴	(14,000,503)	(22,701,877)	سهم اقلیت از سود (زبان) ایناشته
۱۱۰	(77,012,543)	(161,568,895)	سود (زبان) ایناشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۳۱۷	(512)	(7,140)	سود (زبان) خالص هر سهم - ریال
.	39,246,675	39,246,675	سرمایه

### صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29	واقعی حسابرسی شده 1397/12/29	دوره منتهی به حسابرسی شده 1397/12/29	شرح
فعالیت‌های عملیاتی				
(28)	22,876,195	16,425,686		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
--	0	0		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
(28)	22,876,195	16,425,686		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
(15)	160,658	136,275		سود سهام دریافتی
28	(31,711,134)	(40,698,626)		سود پرداختی بابت استقراض
(15)	1,110,845	943,182		سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(39)	(611,030)	(372,861)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
103	(299,395)	(608,421)		سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
30	(31,350,056)	(40,600,451)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد				
(30)	(1,391,905)	(979,215)		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود				

(19)	(5,724,3321)	(4,167,813)	جوهه برداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
286	39,455	152,437	جوهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
886	(24,947)	(245,907)	جوهه برداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
--	0	0	جوهه دریافتی جهت فروش شرکت فرعی
--	0	0	جوهه برداختی جهت خرید شرکت فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
--	0	967,153	جوهه دریافتی بابت فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	0	0	تسهیلات اعطایی به اشخاص
--	0	0	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
7,301	(16,278)	(1,204,772)	جوهه برداختی بابت تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
161	2,037,220	5,319,879	جوهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
--	0	(2,833,802)	جوهه برداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
--	0	0	جوهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
--	0	0	جوهه برداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(46)	(3,373,439)	(1,835,985)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
<b>104</b>	<b>(13,239,205)</b>	<b>(26,989,965)</b>	<b>حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قفل از فعالیت‌های تأمین مالی</b>
			فعالیت‌های تأمین مالی
--	0	0	جوهه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
89	186,098	351,788	جوهه حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم اقلیت
--	0	161,730	جوهه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی/ سهام خزانه
--	(371,969)	0	جوهه برداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی/ سهام خزانه
26	84,206,182	105,978,306	جوهه دریافتی حاصل از استقراض
(4)	(71,892,638)	(68,718,029)	بازبرداخت اصل استقراض
211	12,127,673	37,773,795	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
--	(1,111,532)	10,783,830	حالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(10)	10,179,623	9,195,961	موجودی نقد در ابتدای دوره
--	127,870	(64,780)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
117	9,195,961	19,915,011	موجودی نقد در پایان دوره
39	8,462,511	11,787,882	میادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/12/29 نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/12/29 نسبت به اطلاعیه قبلی

درصد تغییرات	پایان سال ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پایان عملکرد مالی قبل ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان عملکرد مالی واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرح
<b>دارایی ها</b>								
<b>دارایی های جاری</b>								
۲۶	۴۴,۹۷۶,۱۲۱	۵۶,۳۹۷,۴۲۹	برداختنی های تجاری	۵۸۰	۱,۰۳۰,۹۱۰	۱۰,۴۴۱,۹۶۲	موجودی نقد	
۱۷	۳۳,۱۱۰,۰۵۲	۳۸,۷۹۸,۷۸۰	برداختنی های غیرتجاری	-	۱,۰۰,۰۰۰	۱,۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	
--	-	-	مالیات برداختنی	(۲۷)	۵۵,۴۹۶,۴۳۱	۴۰,۲۲۸,۰۹۶	درافتنی های تجاری	
(۱۱)	۳,۴۵۰,۸۰۰	۳,۰۷۷,۹۴۴	سود سهام پرداختنی	۴۹	۱۸,۰۹۴,۶۳۲	۲۷,۷۱۷,۱۹۱	درافتنی های غیرتجاری	
۲۴	۴۵,۴۴۸,۱۱۱	۶۰,۸۰۴,۳۷۸	تسهیلات مالی	۲۸	۱۴,۳۸۸,۸۶۶	۱۹,۷۹۴,۹۹۶	موجودی مواد و کالا	
۱,۱۱۶	۵۶۲,۶۷۸	۶,۸۰۲,۲۲۲	ذخیر	۲۸	۸,۳۱۰,۰۵۲	۱۲,۲۱۰,۲۲۲	بیش برداختها و سفارشات	
۹۵	۴۱,۶۱۶,۶۲۵	۸۱,۰۳۶,۹۴۵	بیش دریافت های جاری	--	-	-	دارایی های نگهداری شده برای فروش	
--	-	-	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۱۲	۹۹,۳۲۶,۴۲۲	۱۱۱,۵۱۷,۰۸۸	جمع دارایی های جاری	
۴۶	۱۶۹,۱۲۰,۸۸۴	۲۴۶,۹۶۴,۹۲۶	جمع بدھی های جاری	(۲۰)	۶,۰۲۶,۹۸۱	۵,۲۰۲,۷۹۰	دارایی های غیرجاری	
۳۵۹	۷۴۱,۴۴۰	۳,۴۰۲,۶۴۰	بدھی های غیرجاری	۲۶	۸۷,۰۵۷,۳۲۳	۱۱۰,۶۶۱,۰۹۹	درافتنی های بلندمدت	
--	-	-	برداختنی های بلندمدت	--	-	-	سرمایه‌گذاری های بلندمدت	
۸۰	۹,۰۱۰,۹۶۶	۱۶,۳۰۴,۷۸۱	بیش دریافت های غیرجاری	--	-	-	سرمایه‌گذاری در املاک	
۲۸	۳,۱۸۲,۶۹۶	۴,۰۶۸,۷۹۲	تسهیلات مالی بلندمدت	۱۵	۴۰۲,۱۶۴	۵۱۸,۷۷۶	دارایی های نامشهود	
۸۳	۱۲,۹۲۰,۱۰۲	۲۲,۶۷۶,۲۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷	۱۰,۰۹۲,۲۲۲	۱۶,۱۹۴,۹۰۰	دارایی های ثابت مشهود	
۲۹	۱۸۲,۰۵۰,۹۸۶	۲۷۰,۴۴۳,۱۳۹	جمع بدھی های غیرجاری	(۹۹)	۱,۴۶۲,۰۴۹	۱۰,۰۹۰	سایر دارایی ها	
<b>حقوق صاحبان سهام</b>								
•	۳۹,۲۴۶,۶۷۵	۳۹,۲۶۶,۶۷۵	سرمایه					
--	-	-	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان					
--	-	-	صرف (کسر) سهام					
--	-	-	سهام خزانه					
•	۱,۴۹۰,۹۹۷	۱,۴۹۰,۹۹۷	اندowخنه قانونی					
--	-	-	سایر اندوخنه ها					
--	-	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش					
--	-	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها					
--	-	-	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد بول گزارشگری					
--	-	-	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدھی های شرکت های دولتی					
۴۸۹	(۱۱,۴۰۶,۴۹۷)	(۸۷,۳۲۵,۰۱۲)	سود (زیان) ایناشهه					
--	۲۹,۳۵۱,۱۷۰	(۳۶,۴۷۷,۸۴۱)	جمع حقوق صاحبان سهام					
۱۵	۲۱۱,۴۰۷,۱۶۱	۲۴۴,۱۶۵,۳۹۸	جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۵	۲۱۱,۴۰۷,۱۶۱	۲۴۴,۱۶۵,۳۹۸	جمع دارایی ها	

### صورت سود و زیان

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	شرح
-----------------	---	---	-----

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
(۲۹)	۱۱۸,۸۶۹,۴۱۴	۸۴,۷۴۳,۹۱۲	درآمد های عملیاتی
(۱)	(۱۰۵,۳۹۱,۱۲۲)	(۱۰۴,۳۷۱,۳۴۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	۱۳,۴۷۸,۲۸۲	(۱۹,۰۷۸,۲۲۲)	سود (زیان) ناچالص
(۲۳)	(۱۲,۱۴۵,۳۴۲)	(۹,۳۸۶,۱۲۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵۹)	۸۲۲,۱۴۲	۳۳۴,۶۹۱	سایر درآمدهای عملیاتی
۳۴,۸۸۸	(۲۱,۷۱۰)	(۷,۵۹۱,۶۳۵)	سایر هزینه های عملیاتی
--	۷,۱۲۲,۳۷۲	(۳۶,۱۶۸,۰۱۱)	سود (زیان) عملیاتی
۳۷	(۱۹,۴۰۸,۸۰۸)	(۲۶,۰۴۱,۹۲۰)	هزینه های مالی
(۲)	۱,۳۱۴,۴۹۴	۱,۳۹۱,۱۸۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه گذاری ها
۳۴	۴,۰۵۱,۷۷۸	۶,۱۲۱,۸۲۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۳۸۵	(۱۱,۳۸۹,۱۶۴)	(۵۰,۳۷۸,۴۳۷)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	•	(۵۴۱,۵۸۹)	مالیات بر درآمد
۳۹۰	(۱۱,۳۸۹,۱۶۴)	(۵۰,۳۷۹,۰۱۶)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	•	•	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۳۹۰	(۱۱,۳۸۹,۱۶۴)	(۵۰,۳۷۹,۰۱۶)	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
--	۵۴	(۹۲۵)	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۴۲	(۳۴۴)	(۴۷۷)	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
--	•	•	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۳۹۰	(۳۹۰)	(۱,۴۳۴)	سود (زیان) پایه هر سهم
			سود (زیان) تقاضی پایه هر سهم
--	•	•	سود (زیان) تقاضی پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
--	•	•	سود (زیان) تقاضی پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
--	•	•	سود (زیان) تقاضی پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	•	•	سود (زیان) تقاضی پایه هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) ایناشته
۳۹۰	(۱۱,۳۸۹,۱۶۴)	(۵۰,۳۷۹,۰۱۶)	سود (زیان) خالص
--	۸,۵۶۸,۹۴۷	(۱۱,۴۰۶,۴۹۷)	سود (زیان) ایناشته ابتدای دوره
--	(۸,۳۸۶,۳۸۰)	•	تعديلات سنواتي
--	۳۸۲,۶۶۷	(۱۱,۴۰۶,۴۹۷)	سود (زیان) ایناشته ابتدای دوره تعديل شده
--	(۳۰۰,۰۰۰)	•	سود سهام موصوب
--	•	•	تعييرات سرمایه از محل سود (زیان) ايناشته
۴۰,۷۰۸	(۱۷,۳۳۳)	(۱۱,۴۰۶,۴۹۷)	سود (زیان) ايناشته ابتدای دوره تخصيص نيافته
--	•	•	انقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۴۸۹	(۱۱,۴۰۶,۴۹۷)	(۸۷,۳۳۵,۰۱۲)	سود قابل تخصيص
--	•	•	انقال به اندوخته قانوني
--	•	•	انقال به سایر اندوخته ها
۴۸۹	(۱۱,۴۰۶,۴۹۷)	(۸۷,۳۳۵,۰۱۲)	سود (زیان) ايناشته پایان دوره
۳۹۰	(۳۹۰)	(۱,۴۳۴)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
•	۳۹,۳۴۶,۶۷۰	۳۹,۳۴۶,۶۷۰	سرمایه

صورت حربان وجوه نقد

درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29	واقعی دوره منتهی به 1397/12/29	شرح
فعالیت‌های عملیاتی			
19	7,823,000	9,320,181	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
--	0	0	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
19	7,823,000	9,320,181	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
(7)	930,062	868,900	سود سهام دریافتی
37	(19,408,808)	(26,541,920)	سود پرداختی بابت استقراض
10	384,432	422,281	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(39)	(611,030)	(372,861)	سود سهام پرداختی
37	(18,705,344)	(25,623,600)	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد			
--	(99,211)	0	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
559	51,534	339,682	جوهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(14)	(2,255,868)	(1,939,186)	جوهه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
--	55	0	جوهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
3,738	(5,702)	(218,845)	جوهه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
118	1,268,185	2,764,508	جوهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	0	0	تسهیلات اعطایی به اشخاص
--	0	0	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
(92)	(3,289,303)	(256,572)	جوهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
35	1,077,028	1,451,959	جوهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	0	0	جوهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	0	0	جوهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
--	0	0	جوهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
--	(3,154,071)	2,141,546	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
<b>0</b>	<b>(14,135,626)</b>	<b>(14,161,873)</b>	<b>حریان خالص ورود (خرج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی</b>

--	0	0	فعالیت‌های تأمین مالی
--	0	0	جووه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
--	0	0	جووه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
--	0	0	جووه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
10	62,994,592	69,464,696	جووه دریافتی حاصل از استقراض
(4)	(48,648,164)	(46,915,616)	بازپرداخت اصل استقراض
57	14,346,428	22,549,080	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
3,879	210,802	8,387,207	حالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
22	1,258,933	1,535,910	موجودی نقد در ابتدای دوره
684	66,175	518,846	تأثیر تغییرات نرخ ارز
580	1,535,910	10,441,963	موجودی نقد در پایان دوره
(39)	41,663,454	25,357,770	مبالغ غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ نسبت به اطلاعیه قبلی

اطلاعات این فرم گریده 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.

#### درآمدات عملیاتی و بهای تمام شده

برآورد تعداد فروش در دوره ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						میانی و مرجع قیمت گذاری	واحد	نوع کالا
	سود ناخالص- میلیون ریال	سود ناخالص- میلیون ریال	مبلغ بهای تمام میلیون ریال	مبلغ فروش- میلیون ریال	نرخ فروش- ریال	تعداد فروش	سود ناخالص- میلیون ریال	سود ناخالص- میلیون ریال	مبلغ بهای تمام میلیون ریال	مبلغ فروش- میلیون ریال	نرخ فروش- ریال	تعداد فروش			
فروش داخلی:															
۲۴۴,۵۰۰	(۸,۷۲۸,۹۰۲)	(۲۱,۹۰۹,۰۷۵)	۲۲,۲۲۰,۶۷۲	۱۸۶,۰۴۴,۸۱۶.۰۴	۱۲۴,۸۶۶	۳,۴۴۲,۴۸۴	(۲۸,۰۴۸,۶۰۲)	۴۱,۹۹۱,۰۸۹	۱۷۶,۰۴۷,۲۸۲.۶	۲۲۷,۸۴۶	دستگاه سازمان حمایت	پراید			
۲۲۶,۰۰۰	(۰,۸۰۹,۶۷۰)	(۴۰,۰۸۹,۱۶۰)	۲۲,۷۹۷,۴۹۰	۲۵۰,۳۲۴,۷۱۴.۸۱	۱۲۶,۹۳۹	۰,۹۰۷,۷۷۴	(۲۴,۸۷۲,۶۰۲)	۴۰,۸۲۹,۷۷۷	۲۲۲,۸۴۱,۲۴۷.۷۵	۱۷۵,۲۰۵	دستگاه سازمان حمایت	تیبا			
۴,۰۰۰	(۲,۷۲۱,۸۶۰)	(۱۷,۶۲۸,۲۲۴)	۱۴,۹۱۶,۳۴۴	۹۹۳,۴۹۷,۰۰۲.۸	۱۰,۰۱۴	۲,۴۱۶,۰۵۸	(۲۱,۴۳۷,۰۴۷)	۲۴,۸۰۲,۶۰۵	۸۸۶,۶۱۵,۴۷۰.۱۷	۲۸,۰۳۳	دستگاه سازمان حمایت	سراتو			
۵,۶۱۰	(۱,۰۲۷,۴۲۴)	(۰,۸۳۰,۳۹۴)	۴,۸۰۲,۹۶۰	۵۲۷,۷۸۰,۲۴۲.۴۱	۸,۹۳۱	۲۴۰,۰۹۹	(۳,۰۴۳,۷۰۴)	۲۷,۷۸۴,۳۰۳	۴۶۲,۷۹۸,۴۰۹.۰۹	۸,۱۷۷	دستگاه سازمان حمایت	آریو			
۳,۵۰۰	(۱,۳۸۳,۶۰۸)	(۸,۷۲۰,۷۰۸)	۷,۳۳۲,۱۰۵	۶۴۰,۶۹۰,۷۹۲.۳۷	۱۱,۳۷۱	۶۱۲,۰۴۴	(۶,۳۵۰,۷۹۷)	۶,۹۷۰,۰۱۸	۵۰۸,۰۳۰,۸۷۵.۶۵	۱۱,۸۰۴	دستگاه سازمان حمایت	چانگان	CS۳۵		
.	(۲)	(۲,۷۰۲)	۲,۷۰۰	۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۸	۶,۹۴۶	(۱۲۹,۳۷۵)	۱۲۶,۳۲۱	۳۵۴,۰۸۰,۵۱۹.۴۸	۲۸۵	دستگاه سازمان حمایت	برلیانس			
۴۸۳,۶۱۰	(۱۹,۶۷۱,۴۷۷)	(۱۰۴,۳۴۰,۸۱۲)	۸۴,۵۷۴,۲۲۴		۲۹۷,۱۲۹	۱۲,۶۷۶,۴۰۷	(۱۰۴,۸۸۹,۳۰۶)	۱۱۸,۵۶۵,۷۱۲		۴۶۱,۶۴۹	جمع فروش داخلی				
فروش صادراتی:															
۱۷۰	۴,۱۰۴	(۱۰,۶۱۴)	۱۴,۷۸۸	۲۵۰,۳۰۵,۰۸۴.۷۵	۵۹	(۱۸,۱۸۱)	(۲۴۸,۴۸۷)	۲۲۰,۳۰۶	۱۰۲,۹۴۷,۸۶۰.۹۶	۱,۴۹۶	دستگاه هیئت مدیره	پراید			
۱,۰۸۰	۵۷,۹۰۱	(۲۱۲,۴۱۶)	۲۷۰,۳۴۷	۲۴۰,۰۰۹,۲۳۰.۹۱	۷۰۱	۲۴,۹۰۲	(۱۰۲,۱۶۲)	۱۲۷,۰۴۵	۲۱۸,۷۰۰,۰۱۶.۲۵	۵۸۱	دستگاه هیئت مدیره	تیبا			
۳۹۰	۲۳,۸۰۲	(۲۰۲,۲۲۷)	۲۲۶,۰۷۹	۷۷۹,۰۸۲,۷۵۸.۶۲	۲۹۰	(۱۱,۸۳۶)	(۷۶,۴۰۹)	۶۴,۶۲۳	۲۷۷,۹۱۲,۲۸۰.۷	۱۷۱	دستگاه هیئت مدیره	آریو			

چانگان SKD											
دستگاه هیئت مدیره	دستگاه هیئت مدیره	سراتو	فروش صادراتی قطعات آشن نیما	جمع فروش صادراتی:	درآمد ارائه خدمات:	سایر	جمع درآمد ارائه خدمات:	برگشت از فروش	تحفیفات	جمع	
۱,۰۰۰	۲۳,۰۴۰	(۵۴۶,۸۱۷)	۰۶۹,۴۰۷	۲۸۴,۰۴۳,۹۰۶,۰۴	۲,۰۰۲	(۳۰۵) ۸۶,۰۲۵	(۳,۶۰۰) (۹۳۱,۰۳۳)	۲,۲۴۰ ۱,۰۱۷,۰۵۱	۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰ ۱۸۷,۹۲۴,۱۰۰,۷۳	۰ ۰,۰۴۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱	(۷۷۲)	۸۷۳	۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	
۰	۲,۴۲۳	۰	۲,۴۲۳	۰	۰	۴۱,۲۲۵	۰	۴۱,۲۲۵	۰	۰	
۴,۱۹۰	۱۱۲,۴۳۰	(۹۷۱,۸۷۴)	۱,۰۸۴,۳۰۴	۰	۲,۱۰۲	۱۲۱,۸۱	(۱,۳۶۱,۰۱۴)	۱,۴۸۳,۳۹۵	۷,۸۱۴	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۳۱,۶۱۵	۹۴۶,۳۴۳	(۹۱۴,۷۲۸)	۲۸۷,۹۳	(۲,۲۰۸)	(۳۲۰,۰۰۶)	۸۰۹,۶۸۸	(۱,۱۷۹,۶۹۴)	۳۷۰,۷۷۴	(۲,۱۸۲)	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۴۸۷,۸۰۰	(۱۹,۰۵۷,۴۳۲)	(۱۰۴,۳۷۱,۲۲۴)	۸۴,۷۴۳,۹۱۲	۰	۲۹۷,۸۷۳	۱۲,۴۷۸,۲۸۲	(۱۰۰,۳۹۱,۱۲۲)	۱۱۸,۸۶۹,۴۱۴	۴۶۶,۳۸۱	۰	

### روند فروش و بهای تمام شده در ۵ سال اخیر

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرح
۰	۸۴,۷۴۳,۹۱۲	۱۱۸,۸۶۹,۴۱۴	۹۰,۴۲۷,۴۲۵	۵۸,۷۱۹,۰۴۳	۶۹,۲۲۳,۷۷۹	۳۶,۷۵۸,۱۷۸	مبلغ فروش
۰	(۱۰۴,۳۷۱,۲۲۴)	(۱۰۰,۳۹۱,۱۲۲)	(۷۱,۰۴۹,۹۳۶)	(۴۹,۱۶۲,۱۹۹)	(۵۷,۴۱۰,۷۶۴)	(۳۴,۱۰۴,۶۲۲)	مبلغ بهای تمام شده

### اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

با توجه به شرایط اقتصادی در کشور، تغییرات افزایشی نرخ ارز و نهاده های تولید، احتمال تغییر ترکیب تولیدات و فروش محصولات در سال آینده وجود خواهد داشت.

### بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹ (۱۳۹۶/۱۲/۲۹) (میلیون ریال)	شرح
۹۷,۰۱,۱۷۹	۹۰,۹۲۲,۹۲۷	مواد مستقیم مصرفی
۲,۸۰۹,۰۶۳	۲,۸۰۰,۳۴۷	دستمزد مستقیم تولید
۱۴,۱۴۳,۰۱۸	۱۴,۱۰۸,۷۳۶	سریار تولید
۱۱۴,۰۵۴,۲۶۰	۱۰۷,۸۲۲,۰۲۰	جمع
(۱,۶۳۵,۸۰۶)	۰	هزینه جذب نشده در تولید
۱۱۲,۴۱۸,۴۰۴	۱۰۷,۸۲۲,۰۲۰	جمع هزینه های تولید
۳۹۹,۲۰۱	۱۰۹,۲۶۸	موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
(۱,۶۱۶,۰۹۱)	(۳۹۹,۲۰۱)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۰	(۴۰۹,۰۹۰)	ضایعات غیرعادی
۱۱۱,۲۰۱,۰۶۴	۱۰۷,۱۸۲,۹۹۷	بهای تمام شده کالای تولید شده
۶,۳۷۴,۲۶۴	۴,۵۸۲,۳۹۹	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۱۲,۲۰۳,۹۸۴)	(۶,۳۷۴,۲۶۴)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۱۰۴,۳۷۱,۲۲۴	۱۰۰,۳۹۱,۱۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۰	۰	بهای تمام شده خدمات ارایه شده

«جملات آينده نگر نشاندهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بينيهای جاري از رويدادها و عملکرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات اين فرم گزيره اي از اطلاعات گزارش تفسيري مدیريت مي باشد که هيئت مدیره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرائي افشايان اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

### گرددش مقداری - رiali موحدی کala

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹												واحد	شرح محصول			
موجودی پایان دوره			فروش			تعديلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - ميليون ريال	نرخ - ريال	مقدار	بهای تمام شده - ميليون ريال	نرخ - ريال	مقدار	بهای تمام شده - ميليون ريال	نرخ - ريال	مقدار	بهای تمام شده - ميليون ريال	نرخ - ريال	مقدار	بهای تمام شده - ميليون ريال	نرخ - ريال	مقدار		
۷,۴۹۳,۲۴۴	۲۴۷,۲۳۴,۶۱۶.۷۸	۳۰,۳۰۹	۳۱,۶۶۶,۱۱۹	۲۰۰,۹۱۴,۷۱۴.۲۷	۱۲۳,۷۳۷	۰			۳۷,۷۶۲,۰۴۱	۲۶۰,۳۹۷,۱۹۶.۲۳	۱۴۰,۰۱۹	۱,۳۹۷,۰۱۲	۱۰۴,۷۰۹,۲۷۷.۷۲	۹,۰۲۷	براید	
۵,۱۳۰,۱۷۲	۲۸۷,۸۰۷,۶۸۰.۸۳	۱۷,۸۲۵	۴۰,۰۹۰,۷۷۱	۲۹۷,۶۹۹,۷۷۲.۲۴	۱۲۶,۹۸۶	۰			۴۱,۷۰۴,۶۳۰	۲۰۳,۴۹۴,۰۱۴.۴۸	۱۲۷,۲۱۵	۲,۵۲۱,۲۱۳	۲۰۲,۴۲۰,۸۴۳.۷۸	۱۷,۳۹۶	تبیا	
۳۹۰,۶۹۱	۱,۱۷۶,۷۸۰,۱۲۰.۴۸	۲۲۲	۱۷,۳۶۵,۶۷۶	۱,۱۷۴,۷۸۰,۱۴۴.۰۹	۱۴,۷۸۲	۰			۱۷,۳۰۴,۴۷۶	۱,۱۹۲,۸۲۴,۲۸۰.۹۳	۱۴,۰۰۷	۴۵۱,۸۸۹	۷۴۴,۴۶۲,۹۲۲.۴۵	۶۰۷	سراتو	
۲۱۱,۸۱۹	۷۶۴,۶۸۹,۵۳۰.۶۹	۲۷۷	۸,۶۱۶,۰۲۴	۷۶۷,۳۶۹,۴۲۲.۰۶	۱۱,۲۲۸	۰			۸,۰۲۷,۲۹۹	۷۷۸,۳۹۲,۳۲۶.۲۸	۱۰,۹۰۵	۲۰۰,۰۴۴	۵۴۶,۴۴۲,۶۲۶.۳۶	۵۵۰	چانگان CS۳۵	
۷۳,۲۶۵	۶۲۶,۱۹۶,۰۸۱.۲	۱۱۷	۰,۹۷۸,۴۲۷	۶۵۴,۲۲۹,۱۱۱.۴	۹,۱۳۸	۰			۰,۳۰۰,۶۷۲	۶۹۹,۷۲۱,۹۷۰.۴۴	۷,۶۰۲	۶۹۶,۰۳۰	۴۲۴,۷۴۷,۰۲۲.۱	۱,۶۰۱	آریو	
۲,۲۶۰	۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۲,۷۰۲	۳۳۷,۷۵۰,۰۰۰	۸	۰			۰			۰	۵,۹۶۲	۲۳۱,۲۲۲,۲۲۲.۲۲	۱۸	برلیانس
۱,۳۴۳	۱۴۹,۲۲۲,۲۲۲.۲۲	۹	۰			۰	(۱۷)	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲)	۰		۱,۰۱۴	۱۲۶,۱۶۶,۶۶۶.۶۷	۱۲	سایر	
۰		۰	۵۴۶,۶۱۷	۲۷۳,۰۲۰,۴۶۴.۰۴	۲,۰۰۲	(۶۰,۲۶۹)	۲۷۱,۹۵۴,۱۶۶.۶۷	(۲۴۰)	۶۱۱,۸۸۶	۲۷۲,۹۱۹,۷۱۴.۰۴	۲,۲۴۲	۰		۰	SKD	
۱۲,۳۰۳,۹۸۴			۱۰۴,۲۷۱,۳۴۴			(۶۰,۴۴۰)			۱۱۱,۲۶۶,۰۰۴			۶,۳۷۴,۲۶۴			جمع کل	

### خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹												واحد	شرح		
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طبی دوره			موجودی اول دوره						
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار				
ميليون ريال	ريال		ميليون ريال	ريال		ميليون ريال	ريال		ميليون ريال	ريال					
														مواد اولیه داخلی:	
۲,۹۲۵,۱۱۱	۰	۶۸,۲۶۲,۰۴۸	۰	۰	۶۷,۱۹۶,۹۱۳	۰	۰	۴,۰۹۰,۷۴۶	۰	۰	۴,۰۹۰,۷۴۶	مليون ريال	مواد اولیه		
۲,۹۲۵,۱۱۱	۰	۶۸,۲۶۲,۰۴۸	۰	۰	۶۷,۱۹۶,۹۱۳	۰	۰	۴,۰۹۰,۷۴۶	۰	۰	۴,۰۹۰,۷۴۶		جمع مواد اولیه داخلی:		
														مواد اولیه وارداتی:	
۱,۰۴۲,۹۰۵	۰	۲۸,۴۸۷,۶۳۱	۰	۰	۲۸,۲۵۱,۲۹۴	۰	۰	۱,۴۸۰,۲۲۲	۰	۰	۱,۴۸۰,۲۲۲	مليون ريال	مواد اولیه		
۱,۰۴۲,۹۰۵	۰	۲۸,۴۸۷,۶۳۱	۰	۰	۲۸,۲۵۱,۲۹۴	۰	۰	۱,۴۸۰,۲۲۲	۰	۰	۱,۴۸۰,۲۲۲		جمع مواد اولیه وارداتی:		
۳,۹۶۸,۰۱۶		۹۷,۰۵۱,۱۷۹			۹۰,۴۴۸,۲۰۷			۰,۰۵۰,۹۸۸			۰,۰۵۰,۹۸۸		جمع کل		

«جملات آینده نگر نشان دهنده 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 شرکتها ی ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سریار نولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت							
هزینه های اداری، عمومی و فروش		هزینه سریار					شرح
برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
۳,۱۶۷,۵۴۳	۲,۴۳۹,۰۷۳	۱,۹۲۲,۱۱۴	۱۰,۲۵۰,۲۸۳	۷,۸۷۱,۸۰۷	۶,۵۱۱,۶۱۰	هزینه حقوق و دستمزد	
۳۵,۷۴۸	۳۹,۰۵۲	۳۵,۸۱۸	۳۴۴,۰۳۳	۲۶۷,۳۷۰	۲۵۱,۸۷۶	هزینه استهلاک	
۰	۰	۰	۱۷۸,۰۸۲	۱۱۴,۳۲۸	۱۱۰,۵۰۲	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	
۰	۰	۰	۲۷۴,۲۹۰	۲۳۰,۰۹۵	۱۸۲,۲۲۳	هزینه مواد مصرفی	
۲۵۴,۳۳۴	۲۹۲,۸۹۱	۵۷۰,۳۱۰	۰	۰	۰	هزینه تبلیغات	
۴,۷۹۵,۸۴۴	۲,۲۷۲,۱۲۳	۴,۲۲۹,۶۵۰	۰	۰	۰	حق العمل و کمیسیون فروش	
۵,۴۱۹,۷۰۴	۲,۷۱۴,۰۰۹	۳,۴۲۶,۰۰۶	۰	۰	۰	هزینه خدمات پس از فروش	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول	
۷۳۹,۲۶۶	۵۸۸,۸۰۱	۱,۰۸۵,۷۰۷	۸۲,۱۲۷	۵۸,۷۲۲	۱۸۱,۴۵۳	هزینه حمل و نقل و انتقال	
۱,۱۴۴,۴۷۱	۹۳۸,۱۸۶	۷۶۰,۶۸۷	۶,۰۳۴,۲۴۴	۵,۶۰۰,۷۸۶	۶,۸۷۱,۰۷۳	سایر هزینه ها	
۱۰,۶۰۶,۹۰۰	۹,۳۸۶,۱۳۵	۱۲,۱۴۰,۳۴۲	۱۷,۳۶۹,۰۶۹	۱۴,۱۴۳,۰۱۸	۱۲,۱۰۸,۷۳۴	جمع	

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

بر اساس مصوبه سازمان حمایت نرخ محصولات ۵ درصد زیر قیمت بازار خواهد بود.	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نرخ فروش محصولات
کلیه نرخها از طریق کمیته آنالیز بهای تمام شده در شرکت سایپا صورت می پذیرد.	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نرخ خرید مواد اولیه

#### برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

عواملی که بر بهای تمام شده شرکت اثر با اهمیت دارند عمدتاً شامل تغییرات ارز و تورم بر نهاده های تولید می باشد.	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
---	----------------------------------

#### وضعیت کارکنان

برآورد	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح
۶,۴۶۲	۶,۵۱۲	۶,۹۷۸	تعداد پرسنل تولیدی شرکت
۲,۴۸۵	۲,۰۰۴	۲,۱۴۵	تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت

#### وضعیت ارزی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	نوع ارز	شرح
------------	------------	---------	-----

مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	دلار	مصارف ارزی طی دوره
۰	۱۱۹,۲۰۶,۰۱۹	۰	۸,۹۱۲,۸۰۷	بورو	مصارف ارزی طی دوره
۰	۷,۱۱۳,۰۶۱	۰	۷,۷۵۳,۳۳۵	وون	مصارف ارزی طی دوره
۰	۲۰,۸۳۹,۱۰۵,۹۷۱	۰	۱۵۶,۰۷۷,۷۴۸,۵۲۵	یوان	مصارف ارزی طی دوره
۰	۴۷۳,۴۱۹,۴۷۷	۰	۱,۳۹۳,۴۷۷,۰۰۹	ریال قطر	مصارف ارزی طی دوره
۰	۵,۸۰۰,۵۷۹	۰	۰	درهم	منابع ارزی طی دوره
۰	۱۹۳,۴۰۰	۰	۰	دلار	منابع ارزی طی دوره
۰	۶,۴۶۷,۷۳۳	۰	۳۴,۱۷۷,۰۲۷		

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

با توجه به عملیات شرکت و تولید و فروش در سال ۹۸ میزان تغییرات در هزینه های مذکور تعیین خواهد شد. درخصوص درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها نیز شناسایی درآمد پس از برگزاری مجامع شرکتهای سرمایه پذیر امکانپذیر می باشد.	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
--	----------------------------------

«جملات آینده نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض رسکها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي 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	هزینه های برآورده طرح	هزینه های ارزی برآورده طرح	نوع	هزینه های ارزی برآورده طرح - میلیون ریال	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد بیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد بیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تاریخ برآورده بهره برداری از طرح	تاریخ برآورده بهره برداری از طرح ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	فعالیتهای آئی شرکت
نام	هزینه های ارزی برآورده طرح - میلیون ریال	هزینه های ارزی برآورده طرح	نوع	هزینه های ارزی برآورده طرح - میلیون ریال	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد بیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد بیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تاریخ برآورده بهره برداری از طرح	تاریخ برآورده بهره برداری از طرح ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	فعالیتهای آئی شرکت

### توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	نام شرکت
---	----------------------------------	------------------------------	----------

تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						نام شرکت	
	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	بهای تمام شده	درصد مالکیت	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	بهای تمام شده	درصد مالکیت							
۰	۱۰,۰۷۳,۲۱۲	۷۳	۳۹۱,۳۳۵	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۰,۰۷۱,۲۲۱	۷۳		سرمایه گذاری سایپا						
۰	۲,۵۴۹,۴۷۸	۳۹	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۲,۰۴۹,۴۷۸	۳۹		زمیاد						
۰	۸,۹۷۵,۰۴۹	۴۲	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۰,۲۰۹,۰۱۲	۴۷		پارس خودرو						
۵۶۵,۷۳۵	۵,۷۲۷,۱۶۰	۵۵	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۲,۴۲۵,۴۷۳	۴۸		رایان سایپا						
۰	۵۲۸,۶۵۴	۶۹	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۵۲۸,۶۵۴	۶۹		پلاسکوکار						
۰	۲۹۴,۰۰۳	۶۱	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۲۰۵,۲۷۵	۶۴		کمک فن ایندامین						
۰	۶۷۵,۷۳۴	۵۵	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۷۹۶,۷۴۱	۶۴		سایپا آذین						

	۰	۳۱۵,۷۶۱	۶۷	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۳۶۱,۱۷۶	۷۷	سایپا شیشه
	۲,۱۶۲	۲۱۰,۵۳۰	۱۸	۱۸,۹۱۵	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۳۱۰,۵۳۰	۱۸	رادیاتور ایران
	۰	۲۲,۰۴۸	۶	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۴۵,۶۰۶	۷	فنر سازی زر
	۷,۹۰۰	۷,۷۷۳,۴۱۲	۱۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۷,۷۷۳,۴۱۲	۱۰۰	سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار
	۰	۱۷,۸۶۸,۶۰۶	۹۷	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۷,۸۶۸,۶۰۶	۹۷	تولیدی موتور گیربکس واکسل سایپا
	۰	۲۹,۷۹۴,۸۴۹	۱۰۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۲۲,۷۹۴,۸۴۹	۱۰۰	سازه گستر
	۲۷,۰۰۰	۲,۰۶۰,۹۰۶	۵۵	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۲,۰۶۰,۹۰۶	۵۵	بازرگانی سایپا بک
	۰	۲,۶۶۴,۵۳۹	۷۷	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۲,۶۶۴,۵۳۹	۷۷	توسعه صنعتی خودرو
	۰	۲۰۰,۹۱۸	۸۷	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۲۰۰,۹۱۸	۸۷	سیویکو
	۱۲,۰۰۰	۸۰۰,۲۵۹	۱۰۰	۷۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۸۰۰,۲۵۹	۱۰۰	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
	۰	۱,۲۰۵,۹۳۸	۵۱	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱,۲۰۵,۹۳۸	۵۱	حمل و نقل چند وجهی سایپا
	۰	۶۰,۲۸۴	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۶۰,۲۸۴	۱۰۰	مهندسي توسعه سایپا
	۵۶	۹۱,۰۱۱	۹۴	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۹۱,۰۱۱	۹۴	مهندسين مشاور صنایع و سائط نقلیه خودرو ایران
	۰	۲۰۶,۹۴۷	۱۰۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۲۰۶,۹۴۷	۱۰۰	فرهنگی و رژیسی سایپا
	۲۴۰,۱۹۲	۱۱۰,۲۱۰	۸۰	۴۸۲,۸۰۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۱۰,۲۱۰	۸۰	کارگزاری رسمی بیمه سایپا
	۰	۲,۹۸۳	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۰	۰	فنر سازی زر
	۱,۷۲۳	۱۷۳,۸۵۶	۲	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۲۶	۰	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
	۱۰,۱۲۲	۱۱۹,۰۴۴	۶۰	۱۰,۱۲۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۱۹,۰۴۴	۶۰	کارگاز سیستم
	۰	۸۸,۷۹۶	۸۵	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۰	۰	خدماتی مسافرتی هوانی ایران
	۰	۱۷	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۷	۰	سایر شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
	۰	۴۰۷,۰۴۴	۰	۸۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۶۴۰,۹۴۵	۰	سایر شرکت‌های خارج از بورس

### نوصیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض رسیکها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی فرار 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 نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

### سایر درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح
۱۰۴,۸۳۹	۱۱۱,۲۹۹	فروشن صایعات
۱۸۲,۰۵۲	۲۶۹,۴۲۸	فروشن سایر خدمات

۴۴۱,۱۱۵	درآمد (هزینه) تسعیر ارز
۸۲۲,۱۴۳	جمع

سایر هزینه‌های عملیاتی	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱,۶۳۵,۸۰۶	۰
۴,۷۱۱,۳۹۶	۰
۱,۱۹۶,۲۱۱	۰
۴۸,۲۲۲	۲۱,۷۱۰
۷,۰۹۱,۶۲۵	۲۱,۷۱۰
جمع	

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)												
نوع منابع نوسیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود(درصد)	نوع تامین مالی			
			ارزی		نوع ازر	ریالی			نوع تامین مالی			
			بلند مدت	کوتاه مدت								
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها			
۲۶,۵۴۱,۹۲۰	۱۶,۲۰۳,۷۸۱	۶۰,۸۰۴,۳۷۶	۰	۰	۷۷,۰۰۸,۱۰۷	۵۴,۴۵۹,۰۷۷	۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها			
۰								۰	تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره			
۲۶,۵۴۱,۹۲۰	۱۶,۲۰۳,۷۸۱	۶۰,۸۰۴,۳۷۶	۰		۷۷,۰۰۸,۱۰۷	۵۴,۴۵۹,۰۷۷			جمع			
۰	انتقال به دارایی											
۲۶,۵۴۱,۹۲۰	هزینه مالی دوره											

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	
دورة ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت سایپا برنامه استفاده از ابزارهای مالی نوین از بازار سرمایه را نیز در دستور کار دارد.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۸۶۸,۹۰۰	۹۳۰,۰۶۳
۴۲۲,۳۸۱	۲۸۴,۴۲۳
۱,۲۹۱,۱۸۱	۱,۳۱۴,۴۹۴
جمع	

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه		

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
درآمد فروش اقساطی	۵,۸۹۳,۳۹۶	۵,۰۹۰,۷۰۸
درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۲۷۳,۹۳۹	(۷۶,۵۰۲)
سود(زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت	۱۶,۸۶۴	۱۲,۳۱۶
سایر	(۵۲,۳۷۶)	(۴۵۴,۷۳۲)
جمع	۶,۱۳۱,۸۲۳	۴,۵۷۱,۷۷۸

#### برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود ابیاشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
.	.	.	.	.

#### سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برنامه توسعه محصولات به منظور افزایش سهم بازار به منظور جبران زیانهای تحمیل شده در دستور کار قرار دارد.	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
---	----------------------------------

#### سایر توضیحات با اهمیت

در کنار اقدامات جاری جهت افزایش سهم بازار، بازنگری در هزینه های مختلف تولیدی، عملیاتی و مالی جهت کاهش و بهینه سازی آنها در دستور کار قرار دارد.
---

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض رسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
---