

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی

شرکت: شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	سرمایه ثبت شده: 195,510,550
نماد: خساپا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 341007	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی 6 ماهه منتهی به 1399/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. 1- صورتهای وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا) سهامی عام در تاریخ 31 شهریور 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی گروه برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 48 پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. 2- به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای 5، 10 و 13، 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 این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.	

3. بخشی از مانده دریافتنی‌های تجاری گروه (یادداشت توضیحی 19 صورتهای مالی) به مبلغ 5,269 میلیارد ریال (شرکت مبلغ 3,287 میلیارد ریال)، مربوط به مطالبات از مشتریان فروش اقساطی، چکهای برگشتی و سررسید گذشته و یا اقساط معوق مشتریان شرکت و شرکتهای فرعی (عمدتاً شرکتهای پارس‌خودرو و زامیاد) می‌باشد که علیرغم پیگیریهای انجام شده از جمله اقدامات حقوقی در مورد بخشی از آنها، تا تاریخ این گزارش وصول نشده است. همچنین سرفصلهای سایر دریافتنی‌ها، موجودی مواد و کالا، پیش‌پرداخت‌ها و دارائیهایی ثابت مشهود (پروژه‌های در جریان ساخت) گروه شامل مبلغ 7,904 میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ 3,638 میلیارد ریال) مانده‌های راکد و سنواتی می‌باشد که اقدامات انجام شده منجر به وصول و یا بازیافت آنها نشده و از این بابت صرفاً مبلغ 218 میلیارد ریال زیان کاهش ارزش درحسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند احتساب زیان کاهش ارزش اضافی بابت دارائیهایی مذکور ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک مورد نیاز از جمله نتایج پیگیریهای بعمل آمده جهت وصول مطالبات، تعیین آثار مالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان امکان‌پذیر نگردیده است.
4. با توجه به یادداشت توضیحی 2-1-35 صورتهای مالی، سرفصل حسابهای پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌های گروه شامل مبلغ 3,597 میلیارد ریال بدهی شرکت فرعی پارس خودرو 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 1,207 میلیارد ریال (طبق مفاد قرارداد فیما بین) و افزایش نرخ سال 1397 (فاقد توافقتنامه) در حسابها اعمال نگردیده است. توضیح اینکه طبق صورت تطبیق ارائه شده به تاریخ پایان سال 1398، حسابهای فیما بین مبلغ 6,215 میلیارد ریال مغایرت نامساعد داشته که تا تاریخ این گزارش رفع نگردیده است. 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.
5. در سال 1397 شرکت فرعی مگاموتور بابت تفاوت نرخ ارز فروشهای انجام شده به شرکت رنوپارس، مبلغ 440 میلیارد ریال به حساب طلب از شرکت مذکور منظور نموده (تأثیر شده با سرفصل پیش‌دریافتها - یادداشت 2-41 صورتهای مالی) که توافقتنامه و صورت تطبیق حسابهای فی-ما بین ارائه نشده است. مضافاً صورت تطبیق حسابهای فیما بین شرکت فرعی سایپا دیزل با شرکتهای خارجی (ولوو سوئد، فوتون و دانگ فنگ چین) به شرح یادداشت 1-2-19 صورتهای مالی، بیانگر مبلغ 169 میلیارد ریال مغایرت نامساعد بابت مطالبات ارزی میباشد. همچنین علیرغم تهیه صورت تطبیق بابت حسابهای فیما بین شرکت خدمات فنی رنا (شرکت فرعی شرکت سایپادیزل) با شرکت ولوو، اقلام باز حسابهای فیما بین تعیین تکلیف نشده است. علاوه بر موارد فوق، تأییدیه دریافتی از یک فروشنده خارجی در ارتباط باحسابهای سنواتی فی-ما بین، حاکی از مغایرت نامساعد به مبلغ 3,058 میلیون وون (معادل مبلغ 703 میلیارد ریال با نرخ ارز سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی) نسبت به مانده حسابها تا پایان سال 1398 میباشد. با توجه به مراتب فوق تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع موارد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمیشود.
6. با توجه به برگهای تشخیص و قطعی صادره، مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت‌های گروه (یادداشت توضیحی 38)، جمعا مبلغ 2,308 میلیارد ریال و مالیات بر ارزش افزوده و مالیات تکلیفی جمعا مبلغ 4,085 میلیارد ریال بیش از مبالغ منعکس در حسابها مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکتها، بدهی مالیاتی از این بابت شناسایی نشده است. ضمن اینکه مالیات بر ارزش افزوده سال 1398 شرکت و برخی شرکتهای فرعی (عمدتاً شرکتهای مگاموتور، سایپا سیتروئن و ایندامین) نیز تا تاریخ این گزارش قطعی نشده است. با توجه به مراتب فوق و در نظر گرفتن مقررات و سوابق مالیاتی گروه، هر چند احتساب بدهی از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن موکول به اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می‌باشد.
7. تطبیق حساب با سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران برای دوره مالی مورد گزارش تهیه نگردیده است. لیکن بر اساس تأییدیه دریافتی در پایان سال مالی قبل، سازمان مذکور مانده طلب خود را مبلغ 9,714 میلیارد ریال بیش از مانده طبق دفاتر شرکت اعلام نموده که مغایرت مزبور عمدتاً ناشی از جرایم دیرکرد طلب سود سهام سنوات قبل سازمان مزبور به شرح یادداشت توضیحی 3-47 صورتهای مالی می‌باشد. مبلغ مطالبه شده مورد تأیید شرکت نبوده و با توجه به پی-گیری کاهش جرایم مورد ادعای آن سازمان، ذخیره-ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق و احراز مبلغ 1,765 میلیارد ریال از بدهی شرکت طی ابلاغیه مورخ 1399/10/9 اجرای احکام شعبه 210 دادگاه عمومی حقوقی، هرچند احتساب ذخیره از این بابت ضرورت دارد، لیکن به دلیل نامشخص بودن تمام مبلغ بدهی، تعیین میزان دقیق آن موکول به توافقات نهایی فی-ما بین است.
8. به شرح یادداشت‌های توضیحی 1-1-36 و 1-1-47، شرکت مالییل سایپا (شرکت فرعی شرکت مگاموتور) در سنوات 1391 و 1392 اقدام به دریافت مبلغ 3,269,282 یورو تسهیلات ارزی از محل منابع جزء (د) بند 6 قانون بودجه سال 1388 از بانک مرکزی (با عاملیت بانک صنعت و معدن) به نرخ ارز مرجع نموده و در سالهای گذشته پس از کسر مبلغ 56 میلیارد ریال پرداختی، مانده تسهیلات مذکور به مبلغ 2,821,972 یورو را با نرخ ارز مبادله-ای (هریورو 51,660 ریال) تسعیر نموده که به مبلغ 146 میلیارد ریال در صورتهای مالی منعکس می‌باشد. پی‌گیری‌های شرکت برای تسویه بدهی مذکور با نرخ ارز مرجع تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده و براساس پاسخ تأییدیه بانک صنعت و معدن در سال قبل، بدهی مذکور مبلغ 2,764,658 یورو (بابت اصل و سود) و مبلغ 3,308,576 یورو بابت جریمه دیرکرد اعلام شده است. با توجه به مراتب فوق هرچند تعدیل حسابها از بابت موارد مذکور ضروری است، لیکن تعیین مبلغ قطعی بدهی از این بابت موکول به توافقات نهایی با مسئولین ذیربط و تعیین نرخ تسعیر ارزهای مربوط می‌باشد.
9. باتوجه به یادداشت توضیحی 40 صورتهای مالی، بابت تعهدات معوق فروش شرکت، صرفاً بر اساس بهای تمام شده تولید خودرو در 6 ماهه منتهی به 1399/6/31 و بدون درنظر گرفتن سایر عوامل از جمله افزایش آتی هزینههای تولید، احتساب مبلغ 15,451 میلیارد ریال ذخیره در حسابهای گروه (شامل مبلغ 4,238 میلیارد ریال در شرکت) ضرورت دارد (توضیح اینکه فرونی ذخیره گروه نسبت به شرکت، بدلیل فرونی قابل توجه بهای تمام-شده تولید هر دستگاه خودرو در گروه نسبت به شرکت به شرح یادداشت توضیحی 3-5 می‌باشد).

همچنین شرکت فرعی سایپا دیزل، در خصوص طرح جایگزینی خودروهای فرسوده با خودروهای ولوو و سایر طرحهای فروش (نقدی، لیزینگ، تحویل فوری) به دلیل قطع همکاری شرکتهای خارجی تأمین-کننده قطعات، موفق به ایفای تعهدات نشده و از این بابت ذخیره-ای در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به موارد یاد شده، هرچند احتساب ذخیره حداقل به میزان مبالغ فوق ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، تعیین مبلغ قطعی آن برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

10. به شرح یادداشت توضیحی 4-1-35، تعدادی از خودروهای شرکت فرعی زامیاد از سال 1391 تا پایان دوره مورد گزارش، بدون نصب تاخوگراف تحویل مشتریان شده و با توجه به تعهدات شرکت از این بابت، با فرض عدم تحویل قطعه مذکور (به دلیل تغییرات تکنولوژی) و تسویه بهای فروش آن با احتساب سود مشارکت، مبلغ 792 میلیارد ریال بدهی در حسابها شناسایی گردیده است. به دلیل عدم دسترسی به شواهد لازم درخصوص امکان رفع تعهدات مذکور به روش مورد نظر شرکت، تعیین آثار مالی احتمالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان امکانپذیر نمیباشد.

11. سرفصل سایر درآمدها و هزینه-های غیر عملیاتی گروه (یادداشت توضیحی 12) شامل مبلغ 16,844 میلیارد ریال سود فروش سرمایه-گذاری-ها می-باشد که عمدتاً از خرید و فروش سهام شرکتهای گروه، بدون واگذاری کنترل آنها، حاصل شده است. با توجه به اینکه گروه به عنوان یک شخصیت اقتصادی در نظر گرفته می-شود، معاملات مذکور از نظر گروه به عنوان معاملات مالکانه محسوب شده و در صورتهای مالی تلفیقی بایستی آثار آنها مشابه سهام خزانه، بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه منعکس شود. همچنین جریانهای نقدی حاصل از معاملات مزبور که در صورتهای مالی به عنوان فعالیت-های سرمایه-گذاری منعکس شده، باید به عنوان فعالیتهای تأمین مالی طبقه-بندی گردد. با توجه به موارد یاد شده، اصلاح صورتهای مالی تلفیقی گروه از این بابت ضرورت دارد، لیکن بدلیل عدم دسترسی به جزئیات معاملات مذکور، تعیین میزان دقیق آن برای این سازمان امکان-پذیر نشده است.

12. به شرح یادداشت توضیحی 3-1-19 صورتهای مالی، خالص مانده تهاثر نشده شرکتهای مشمول تلفیق به مبلغ 4,696 میلیارد ریال (شامل اقلام باز بدهکار به مبلغ 5,589 میلیارد ریال و اقلام باز بستانکار به مبلغ 893 میلیارد ریال) می-باشد که بدون تعیین ماهیت و رفع مغایرات مزبور، خالص آن در سرفصل دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنی-ها منظور گردیده است. ضمن اینکه در مورد محاسبه استهلاک داراییهای ثابت مشابه گروه نیز از رویه-های حسابداری یکنواخت استفاده نگردیده است. هرچند اصلاح حسابها از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی، تعیین آثار مالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان میسر نمیباشد.

13. صورتهای مالی بررسی اجمالی شده برخی از شرکتهای تلفیق شده در حسابهای گروه (عمدتاً گروه توسعه بازرگانی برنا) که مبلغ 19,987 میلیارد ریال از داراییها، مبلغ 21,083 میلیارد ریال از بدهی-ها و مبلغ 356 میلیارد ریال از درآمدهای گروه را تشکیل می-دهد ارائه نگردیده است. لذا، اثرات احتمالی آن بر صورتهای مالی گروه برای این سازمان مشخص نمی-باشد.

نتیجه گیری مشروط

14. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3، 4، 6 الی 9، 11 و 12 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای 5، 10 و 13 ضرورت می-یافت، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه-های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

15. به شرح یادداشت‌های توضیحی 47-1-2 و 47-1-3، مطالبات مورد ادعای سازمان تأمین اجتماعی از شرکت‌های فرعی سازه‌گسترسایپا و مگاموتور به ترتیب مبلغ 10,320 و

6,275 میلیارد ریال (جمعاً به مبلغ 16,595 میلیارد ریال) و همچنین به شرح یادداشت‌های توضیحی 35-2-5 و 35-4، مطالبه اداره امور مالیاتی بابت جریمه تقسیط مالیات ارزش افزوده و عوارض شماره‌گذاری مربوط به شرکت مبلغ 1,547 میلیارد ریال می‌باشد که با توجه به اعتراض شرکتها، ذخیره‌ای از بابت آنها لحاظ نشده و پی‌گیری‌های گروه برای رفع ادعای سازمان تأمین اجتماعی و اخذ بخشودگی از مراجع مذکور در جریان است.

16. مشارکت گروه سایپا با شرکت پژو سیتروئن فرانسه جهت تولید خودرو با برند سیتروئن که منجر به ایجاد شرکت سایپا سیتروئن (شرکت فرعی) به صورت 50 درصد سهم هر یک از شرکا گردیده و در آن شرکت سایپا به عنوان تأمین کننده منابع مالی مشتمل بر کارخانه و بخشی از ماشین‌آلات خط تولید و شرکت سیتروئن به عنوان تأمین کننده سرمایه ارزی، دانش فنی و ... تعیین شده است، به دلیل خروج شریک خارجی مذکور، متوقف گردیده و ادامه همکاری سهامدار خارجی با شرکت فرعی مذکور و وضعیت تأمین ماشین‌آلات و قطعات، مشخص نمی‌باشد. در این رابطه در سنوات قبل جهت اجرای پروژه مزبور مبلغ 2,169 میلیارد ریال هزینه شده، لیکن طبق توضیحات مندرج در یادداشت 14-1-1 مخارج انجام شده برای تولید محصولات آتی شرکت قابلیت بازیافت دارد.

17. با توجه به یادداشت توضیحی 14-1-2، بخشی از زمین کارخانه شرکت فرعی سایپا دیزل به متراژ 5/2 هکتار از سنوات قبل بدون انعقاد قرارداد با مالک زمین (شرکت کاوه کار) در تصرف شرکت بوده و از بابت تعهدات ناشی از آن مبلغ یک میلیارد ریال در سنوات قبل در حسابها منظور شده است. همچنین پرونده‌های حقوقی مطروحه علیه شرکت اصلی بابت خواسته ابطال اسناد بخشی از زمین‌های واقع در سایت شمالی کارخانه به متراژ 30,000 متر مربع (یادداشت توضیحی 14-2-3) و زمین واقع در گرمدره (یادداشت توضیحی 14-2-2) در جریان پیگیری است. پیامدهای ناشی از موارد فوق منوط به توافقات نهایی و تعیین تکلیف پرونده‌های حقوقی مربوط می‌باشد.

18. زیان انباشته گروه و شرکت اصلی در پایان دوره مالی مورد گزارش به ترتیب بالغ بر

مبالغ 315,034 و 117,650 میلیارد ریال می‌باشد و نتایج عملکرد آنها در دوره مالی مورد گزارش، منجر به زیان خالص به ترتیب به مبالغ 61,863 میلیارد ریال و 25,246 میلیارد ریال گردیده که عمدتاً متأثر از مازاد بهای تمام شده نسبت به بهای فروش محصولات و تحمل هزینه‌های مالی (در شرکت اصلی معادل 31 درصد فروش) است. مضافاً به‌بهای جاری شرکت اصلی مبلغ 237,654 میلیارد ریال بیش از داراییهای جاری آن (حدوداً 3/2 برابر) است. علاوه بر موارد فوق، ایفای تعهدات شرکت اصلی و شرکت‌های پارس‌خودرو و سایپا دیزل بابت پیش‌فروش خودرو با توجه به شرایط حاکم بر اقتصاد کشور در مواعد مقرر انجام نشده که در نتیجه منجر به افزایش هزینه‌های مالی از بابت احتساب جریمه تأخیر در اجرای قراردادهای پیش‌فروش گردیده است. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی 41، بابت تحویل 406 هزار دستگاه خودرو، مبلغ 175,953 میلیارد ریال پیش‌دریافت اخذ و تعهد ایجاد گردیده، در حالی که تأمین قطعات مورد نیاز تولید (CKD) برخی محصولات (از جمله انواع کامیون در شرکت فرعی سایپا دیزل و برخی محصولات در شرکت پارس‌خودرو) و همچنین تکمیل و بهره‌برداری از برخی پروژه‌های در جریان گروه به دلیل محدودیتهای بین‌المللی با مشکلاتی مواجه می‌باشد.

19. همانطوری که در یادداشت‌های توضیحی 9 و 47-1-4 منعکس است بابت طرح جایگزینی خودروهای فرسوده قرارداد سنجان‌بهای فیما بین شرکت فرعی سایپا دیزل با سازمان بهینه‌سازی مصرف سوخت و سازمان حمل و نقل جاده‌ای در سال 1396 منعقد شده و مبلغ یارانه کاهش مصرف سوخت حاصل از پیمایش خودروهای جایگزینی، از جانب سازمان بهینه‌سازی مصرف سوخت تعیین و به شرکت اعلام میگردد. قابلیت اندازه‌گیری و وصول درآمدهای مذکور منوط به جمع‌آوری اطلاعات پیمایش خودروهای جایگزین شده توسط سازمان بهینه‌سازی مصرف سوخت و صدور کاربرگ صرفه‌جویی عملکرد و واریز وجه آن به حساب شرکت میباشد. لازم به ذکر است درآمد پیمایش باید شده سازمان بهینه‌سازی مصرف سوخت که به حیطه وصول درآمده، بابت دوره زمانی 1396/7/19 الی 1398/7/19 جمعاً به مبلغ 1,881 میلیارد ریال مورد شناسایی قرار گرفته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

20. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به

"سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطوری که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است این سازمان به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف های با اهمیت در ارتباط با موارد مندرج در بندهای 3، 4، 6 الی 9، 11 و 12 این گزارش است. همچنین این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص مطالب مندرج در بندهای 5، 10 و 13 این گزارش بدست آورد از این رو، این سازمان نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوعات فوق حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

سایر موارد

21. 21 - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

21-1- ارائه دلایل زیان دهی و برنامه های آتی شرکت برای رفع موانع و سودآور شدن به سازمان بورس حداکثر ظرف دو ماه پس از ارائه صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده (ماده 9 دستورالعمل انضباطی ناشران).

21-2- رعایت کامل مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در مواردی مانند واگذاری سهام در اختیار گروه، درج حقوق مدیران در گزارش تفسیری و پایگاه اینترنتی شرکت (مواد 28 و 42).

21-3- رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در خصوص عضویت عضو غیرموظف مالی هیأت مدیره در کمیته حسابرسی (تبصره 5 ماده 4).

سازمان حسابرسی			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/10/15 18:56:36		[Eshagh Noori [Sign	مدیر گروه سازمان حسابرسی
1399/10/15 19:41:48	811074	[Ali Meshkani [Sign	مدیر ارشد سازمان حسابرسی
1399/10/15 19:48:52	811066	[Faraj Lotfollahi [Sign	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی

صورت سود و زیان تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
۱۸	۲۱۲,۷۹۷,۲۷۸	۹۱,۲۹۲,۰۱۴	۱۰۷,۹۱۸,۶۷۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۲)	(۲۳۳,۹۳۵,۶۵۶)	(۱۰۲,۶۱۲,۴۷۳)	(۱۲۷,۶۹۸,۱۴۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۷۵)	(۲۱,۱۳۸,۳۷۸)	(۱۱,۳۲۰,۴۵۸)	(۱۹,۷۷۹,۴۷۴)	سود (زیان) ناخالص
(۳۱)	(۲۶,۹۱۰,۳۶۱)	(۱۲,۱۳۴,۱۵۴)	(۱۵,۸۶۶,۵۶۶)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
--	(۱۰,۹۶۵,۳۴۸)	.	(۱,۹۱۲,۷۶۴)	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
(۱۰)	۱۲,۴۷۶,۳۵۹	۸,۱۳۹,۱۳۶	۷,۳۶۴,۴۵۶	سایر درآمدها
(۳۵۸)	(۱۰,۲۹۹,۰۶۵)	(۴,۸۳۷,۱۷۷)	(۲۲,۱۲۰,۲۵۰)	سایر هزینه‌ها
(۱۶۰)	(۵۶,۸۳۶,۶۹۳)	(۲۰,۱۴۲,۶۵۳)	(۵۲,۳۱۴,۵۹۸)	سود (زیان) عملیاتی
۳	(۵۳,۳۵۸,۴۸۵)	(۳۵,۷۲۱,۱۶۸)	(۲۴,۹۹۰,۶۴۷)	هزینه‌های مالی
	.	.	.	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۲۶۲	۱۰,۶۱۲,۰۶۸	۴,۵۷۴,۸۲۶	۱۶,۵۷۱,۱۴۶	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	(۶۰,۷۳۴,۰۹۹)	(۴۱,۲۸۸,۹۹۵)	(۹۹,۵۸۳,۱۱۰)	(۴۷)
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۵۹۶,۳۳۶	۳۴۵,۹۸۱	۲۰۱,۸۸۰	۷۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶۰,۱۳۷,۷۷۳)	(۴۰,۹۴۳,۰۱۴)	(۹۹,۳۸۱,۲۳۰)	(۴۷)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۷۰۲,۵۹۷)	(۵۰۶,۴۷۵)	(۱,۱۰۱,۱۵۰)	(۳۹)
سال‌های قبل	(۱,۰۲۳,۲۳۷)	(۷۳۳,۷۴۲)	(۷۰۴,۳۰۹)	(۳۹)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶۱,۸۶۳,۵۹۷)	(۴۲,۱۸۳,۲۳۱)	(۱۰۱,۱۸۶,۶۸۹)	(۴۷)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۶۱,۸۶۳,۵۹۷)	(۴۲,۱۸۳,۲۳۱)	(۱۰۱,۱۸۶,۶۸۹)	(۴۷)
قابل اتساع به:				
مالکان شرکت اصلی	(۶۰,۵۰۶,۳۶۷)	(۲۸,۸۳۶,۳۵۲)	(۹۴,۶۱۹,۹۰۴)	(۵۶)
منافع فاقد حق کنترل	(۱,۳۵۷,۲۳۰)	(۳,۳۴۶,۸۷۹)	(۶,۵۶۶,۷۸۵)	۵۹
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	(۴۶۳)	(۱۶۸)	(۴۷۶)	(۱۷۵)
غیرعملیاتی (ریال)	(۷۸)	(۱۴۵)	(۳۲۳)	۴۶
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۵۴۰)	(۳۱۳)	(۷۹۹)	(۷۳)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۵۴۰)	(۳۱۳)	(۷۹۹)	(۷۳)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۳۱۶)	(۲۱۶)	(۵۱۸)	(۴۶)
سرمایه	۱۹۵,۵۱۰,۵۵۰	۱۹۵,۵۱۰,۵۵۰	۱۹۵,۵۱۰,۵۵۰	
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
(۴۷)	(۱۰۱,۱۸۶,۶۸۹)	(۴۲,۱۸۳,۳۳۱)	(۶۱,۸۶۳,۵۹۷)	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	.	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
--	۲,۱۳۴,۷۳۵	(۲۵۸,۲۸۵)	۲,۵۹۱,۷۹۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	.	.	.	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
--	۲,۱۳۴,۷۳۵	(۲۵۸,۲۸۵)	۲,۵۹۱,۷۹۵	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۴۰)	(۹۹,۰۶۱,۹۶۴)	(۴۲,۴۴۱,۵۱۶)	(۵۹,۳۷۱,۸۰۲)	سود (زیان) جامع سال
				قابل انتساب به:
(۴۹)	(۹۳,۷۳۷,۳۵۱)	(۳۹,۰۷۷,۹۰۵)	(۵۸,۰۹۰,۹۳۳)	مالکان شرکت اصلی
۶۵	(۶,۳۳۴,۶۱۳)	(۳,۳۶۳,۶۱۱)	(۱,۱۸۰,۸۶۹)	منافع فاقد حق کنترل

صورت وضعیت مالی تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
۳	۵۳,۳۸۴,۶۶۴	۷۸,۱۱۹,۵۳۰	۸۰,۶۳۷,۳۴۰	دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	.	سرمایه گذاری در املاک
(۴)	۱,۰۴۰,۹۱۵	۱,۵۳۵,۰۸۶	۱,۴۶۹,۳۹۳	سرقفلی
(۱۲)	۸۴۰,۸۴۸	۷۷۱,۴۷۴	۶۸۳,۵۷۳	دارایی‌های نامشهود
۴۴	۳,۶۷۸,۳۸۹	۱,۱۸۸,۰۴۱	۱,۷۰۹,۸۰۸	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
(۱۶)	۲,۱۰۵,۴۵۳	۲,۳۸۴,۵۴۹	۱,۹۱۷,۱۵۱	سرمایه گذاری‌های بلندمدت
(۳)	۱۰,۵۵۳,۸۹۳	۶,۵۵۹,۳۸۶	۶,۳۷۴,۳۱۶	دریافتی‌های بلندمدت
۴۶۶	۴۹۷,۴۰۸	۱۶۸,۸۸۰	۹۵۶,۳۷۰	سایر دارایی‌ها

شرح	به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۹۳,۷۳۶,۸۵۱	۹۰,۶۳۶,۸۴۶	۷۲,۱۰۰,۵۶۹	۳
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۳,۸۴۴,۷۷۹	۳۳,۲۴۸,۰۵۳	۲۳,۸۰۵,۱۴۹	۴۱
موجودی مواد و کالا	۱۰۸,۷۳۶,۵۳۸	۶۹,۸۷۳,۱۱۷	۵۳,۱۲۱,۰۵۵	۵۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۶۳,۳۰۶,۸۵۲	۵۴,۱۲۴,۴۷۴	۸۳,۵۴۳,۴۸۲	۱۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۵,۷۹۴,۶۳۰	۴,۹۲۹,۴۲۱	۳,۱۱۲,۶۶۱	۲۲۰
موجودی نقد	۴۴,۴۱۳,۵۸۴	۲۷,۲۹۹,۳۴۲	۱۹,۹۱۵,۰۱۱	۶۳
	۲۶۵,۰۹۵,۳۷۳	۱۷۹,۴۷۳,۴۰۷	۱۸۲,۴۹۷,۳۵۸	۴۸
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۳,۰۹۰,۸۹۷	۲,۸۴۵,۳۳۶	۳,۱۳۱,۴۵۳	۹
جمع دارایی‌های جاری	۲۶۸,۱۸۶,۳۷۰	۱۸۲,۳۱۸,۶۳۳	۱۸۵,۶۳۸,۸۱۱	۴۷
جمع دارایی‌ها	۳۶۱,۹۲۳,۱۲۱	۲۷۲,۹۴۵,۴۷۹	۲۵۷,۷۳۹,۳۸۰	۲۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۹۵,۵۱۰,۵۵۰	۱۹۵,۵۱۰,۵۵۰	۳۹,۳۶۶,۶۷۵	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۵,۵۳۹,۱۰۳	۱,۶۰۹,۵۵۰	۲۶۴,۲۸۷	۲۴۴
اندوخته قانونی	۴,۰۰۳,۴۳۳	۳,۷۴۴,۶۰۶	۳,۴۷۳,۵۶۳	۷
سایر اندوخته‌ها	۴۹۳,۸۷۵	۴۹۸,۴۴۷	۲۸۰,۳۳۴	(۱)
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۵,۴۱۰,۹۰۲	۲,۹۹۵,۴۶۸	۱,۱۰۲,۹۱۵	۸۱
سود (زیان) انباشته	(۳۱۵,۰۳۴,۱۷۰)	(۳۵۴,۶۸۵,۴۴۶)	(۱۶۱,۵۶۸,۶۹۵)	(۲۴)
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	(۱۶۳,۵۴۴,۹۳۲)	(۱۶۳,۰۰۳,۷۹۸)	(۲۳,۰۸۰,۶۴۵)	(۱)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۲۶۷,۶۲۱,۲۳۹)	(۲۱۲,۳۳۰,۶۳۳)	(۱۴۰,۳۶۱,۵۶۶)	(۲۶)
منافع فاقد کنترل	(۱,۳۸۷,۰۷۰)	(۴,۲۹۳,۱۲۸)	(۱,۹۹۹,۸۰۷)	۶۸

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۳۹,۳۶۶,۶۷۵	۰	۰	۲۶۴,۲۸۷	۳,۴۷۳,۵۶۳	۲۸۰,۳۳۴	۰	۱,۱۰۲,۹۱۵	۶۱,۵۶۸,۶۹۵	(۲۳,۰۸۰,۶۴۵)	(۱۴۰,۲۶۱,۵۶۶)	(۱,۹۹۹,۸۰۷)	(۱۴۳,۲۶۱,۳۷۳)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹													
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۹۴,۶۱۹,۹۰۴)		(۹۴,۶۱۹,۹۰۴)		(۱۰۱,۱۸۶,۶۸۹)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۴,۶۱۹,۹۰۴)	۰	(۹۴,۶۱۹,۹۰۴)	(۶,۵۶۶,۷۸۵)	(۱۰۱,۱۸۶,۶۸۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۱,۸۹۳,۵۵۳			۱,۸۹۳,۵۵۳	۲۳۲,۱۷۲	۲,۱۲۴,۷۲۵
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۹۳,۵۵۳	(۹۴,۶۱۹,۹۰۴)	۰	(۹۲,۷۲۷,۳۵۱)	(۶,۳۳۴,۶۱۳)	(۹۹,۰۶۱,۹۶۴)
سود سهام مصوب									۰		۰	(۵۶۳,۵۵۶)	(۵۶۳,۵۵۶)
افزایش سرمایه	۱۵۶,۳۴۳,۸۷۵	۰	۰			۰	۰		۰		۱۵۶,۳۴۳,۸۷۵	۱,۳۷۸,۲۳۶	۱۵۷,۶۳۲,۱۱۱
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰	۰	۰
خرید سهام خزانه											(۱۴۳,۱۱۶,۵۹۵)	۰	(۱۴۳,۱۱۶,۵۹۵)
فروش سهام خزانه											۴,۱۹۳,۴۴۲	۰	۴,۱۹۳,۴۴۲
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۱,۳۴۵,۲۶۳							۱,۳۴۵,۲۶۳	۱,۰۴۱,۱۶۷	۲,۳۸۶,۴۳۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۱,۹۴۱,۷۵۶		۱,۹۴۱,۷۵۶	۲,۱۸۴,۴۴۵	۴,۱۲۶,۲۰۱
تخصیص به اندوخته قانونی					۳۷۱,۰۴۳				(۳۲۰,۴۹۰)		۵۰,۵۵۳	۰	۵۰,۵۵۳
تخصیص به سایر اندوخته ها						۳۱۸,۱۱۳			(۳۱۸,۱۱۳)		۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۹۵,۵۱۰,۵۵۰	۰	۰	۱,۶۰۹,۵۵۰	۳,۷۴۴,۶۰۶	۴۹۸,۴۴۷	۰	۳,۹۹۵,۴۶۸	(۳۵۴,۶۸۵,۴۴۶)	(۶۳,۰۰۳,۷۹۸)	(۲۱۲,۳۳۰,۶۲۳)	(۴,۲۹۳,۱۲۸)	(۲۱۶,۶۳۳,۷۵۱)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱													
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱									(۶۰,۵۰۶,۳۶۷)		(۶۰,۵۰۶,۳۶۷)	(۱,۳۵۷,۲۳۰)	(۶۱,۸۶۳,۵۹۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۳,۴۱۵,۴۳۴			۳,۴۱۵,۴۳۴	۱۷۶,۳۶۱	۳,۵۹۱,۷۹۵
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۱۵,۴۳۴	(۶۰,۵۰۶,۳۶۷)	۰	(۵۸,۰۹۰,۹۳۳)	(۱,۱۸۰,۸۶۹)	(۵۹,۲۷۱,۸۰۳)
سود سهام مصوب									۰		۰	(۴۵۳,۶۳۳)	(۴۵۳,۶۳۳)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰	۱,۰۷۶,۴۰۷	۱,۰۷۶,۴۰۷
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰	۰	۰
خرید سهام خزانه									(۳,۰۵۹,۴۳۰)	(۳,۰۵۹,۴۳۰)	۰	۰	(۳,۰۵۹,۴۳۰)
فروش سهام خزانه									۱,۵۱۸,۳۰۶	۱,۵۱۸,۳۰۶	۰	۰	۱,۵۱۸,۳۰۶
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۳,۹۳۹,۵۵۳							۳,۹۳۹,۵۵۳	۳,۵۰۶,۱۲۱	۷,۴۳۵,۶۷۴
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۴۱۶,۴۶۰		۴۱۶,۴۶۰	(۴۱,۹۶۹)	۳۷۴,۴۹۱
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۵۸,۸۱۷				(۲۵۸,۸۱۷)		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						(۴,۵۷۳)			۰		(۴,۵۷۳)	۰	(۴,۵۷۳)
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۹۵,۵۱۰,۵۵۰	۰	۰	۵,۵۳۹,۱۰۳	۴,۰۰۳,۴۲۳	۴۹۳,۸۷۵	۰	۵,۴۱۰,۹۰۲	(۳۱۵,۰۳۴,۱۷۰)	(۶۳,۵۴۴,۹۲۳)	(۲۶۷,۶۲۱,۲۳۹)	(۱,۲۸۷,۰۷۰)	(۲۶۹,۰۰۸,۳۰۹)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۷۰۰,۴۴۱	۲۷,۶۹۵,۸۷۵	۵۷,۴۷۵,۰۷۲	(۹۷)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۲۰۵,۱۵۰)	(۸۷۶,۷۳۸)	(۱,۱۹۲,۶۶۰)	(۳۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۵۰۴,۷۰۹)	۲۶,۸۱۹,۱۴۷	۵۶,۲۸۲,۴۱۲	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۲۲,۴۵۱	۷۶,۷۳۸	۵۰۶,۷۱۷	۱۹۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۶۵۰,۴۷۸)	(۲,۴۱۳,۶۳۲)	(۵,۹۹۱,۹۳۹)	(۱۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۱۰,۸۶۰	۰	۲۴۵	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۵۷۶	۱۴۳	۵,۱۸۹	۳۰۳
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۳۳,۲۱۲)	(۶۷,۰۰۷)	(۷۹,۶۸۳)	۵۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹,۸۵۹,۶۸۴	۸۳۶,۹۹۶	۳,۷۲۷,۶۲۳	۱,۰۷۸
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۵۰۴,۵۰۱)	(۲۸۸,۹۴۲)	(۶,۳۲۸,۴۸۵)	(۷۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۸,۳۵۱,۵۸۴	۴,۵۱۶,۳۳۱	۱۱,۹۶۲,۴۵۰	۳۰۴
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۲۱,۹۳۱,۰۹۳)	(۴,۰۵۰,۸۸۲)	(۱۱,۲۶۷,۸۰۴)	(۴۴۱)
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۲۵۹,۳۳۹	۱,۷۰۴,۴۳۲	۳,۲۵۸,۴۸۰	(۷۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۲۵۹,۱۷۴	۱۸۱,۵۰۲	۲۰۰,۹۳۲	۹۸
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶۵۸,۴۵۵	۴۶۴,۴۵۲	۱,۲۰۸,۷۳۹	۴۲

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۴,۶۰۳,۸۳۹	۹۶۰,۰۳۱	(۲,۷۹۷,۵۳۶)	۳۷۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۴,۰۹۸,۱۳۰	۳۷,۷۷۹,۱۷۸	۵۳,۴۸۴,۸۷۶	(۸۵)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل	۱۸,۹۷۴	۱,۱۱۸	۵۲۹,۳۳۳	۱,۵۹۷
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۸,۹۵۳,۹۸۰	۸۷۰,۷۴۶	۵,۶۱۱,۰۶۹	۹۳۸
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۳,۰۳۰,۸۳۸)	(۱,۹۱۵,۸۵۴)	(۳,۴۸۳,۸۸۹)	(۵۸)
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۹۴,۹۳۶,۵۹۸	۶۳,۷۶۱,۳۷۶	۱۳۳,۲۸۳,۴۱۹	۴۹
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶۷,۵۶۱,۳۹۰)	(۶۵,۶۳۴,۳۱۹)	(۱۳۳,۲۵۸,۱۹۴)	(۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۰,۳۸۷,۱۸۱)	(۱۹,۶۰۷,۳۷۹)	(۴۳,۷۸۰,۶۸۰)	(۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	(۸,۳۰۰,۰۰۰)	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	(۳۰۴,۱۸۳)	(۴۶۰,۷۰۷)	(۹۱۹,۴۱۶)	۳۴
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۳۳,۷۵۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۴,۸۴۳	(۹۹)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۴۸۰)	(۵,۰۰۱)	(۲۱۰,۸۳۰)	۹۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۳۰۳,۰۶۶)	(۴۳۹,۶۵۴)	(۷۳۶,۳۰۶)	۳۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۳,۴۶۶,۲۸۳	(۱۹,۴۳۹,۶۷۴)	(۳۷,۰۹۹,۶۵۳)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۶,۵۶۴,۴۱۳	۸,۳۴۹,۵۰۴	۶,۳۸۵,۳۳۳	۹۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۷,۳۹۹,۳۴۳	۱۹,۹۱۵,۰۱۱	۱۹,۹۱۵,۰۱۱	۳۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵۴۸,۸۳۰	۵۳۴,۳۱۳	۹۹۹,۱۰۸	۵

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۴,۴۱۲,۵۸۴	۲۸,۷۸۸,۷۳۷	۲۷,۲۹۹,۳۴۲	۵۴
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۵۶,۳۳۲,۹۹۹	۵۸,۸۹۳,۸۰۸	۱۴۳,۰۳۳,۹۴۰	(۵)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۰,۰۷۳,۷۱۰)	(۷۳,۸۷۱,۷۴۱)	(۱۳۳,۷۶۳,۳۶۱)	۱۸
سود (زیان) ناخالص	(۳,۸۵۰,۷۱۱)	(۱۳,۹۷۸,۹۳۳)	۹,۳۷۰,۶۷۹	۷۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۶,۱۱۵,۵۰۱)	(۵,۹۶۳,۸۰۱)	(۱۱,۵۱۸,۳۸۰)	(۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۵,۶۷۶,۴۷۷	۴,۹۰۰,۳۹۳	۶,۸۶۰,۳۱۴	۱۶
سایر هزینه‌ها	(۱۳,۳۶۷,۸۳۰)	(۷۹۵,۸۰۳)	(۳,۳۳۳,۷۹۴)	(۱,۵۶۷)
سود (زیان) عملیاتی	(۱۷,۵۵۷,۵۶۵)	(۱۵,۸۳۸,۱۴۴)	۳,۳۷۹,۸۱۹	(۱۱)
هزینه‌های مالی	(۱۷,۷۳۸,۷۴۶)	(۱۵,۹۶۵,۹۳۶)	(۳۸,۸۱۵,۳۰۳)	(۱۱)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۴۷۲,۹۹۸	۹۴۴,۱۱۶	۲,۳۳۰,۵۴۷	(۵۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۹,۵۶۶,۹۳۳	۹۵۵,۸۹۹	۸,۹۳۶,۴۴۴	۹۰۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۵,۳۴۶,۳۹۱)	(۲۹,۹۰۴,۰۶۵)	(۲۵,۱۶۸,۴۹۳)	۱۶
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۵,۲۴۶,۳۹۱)	(۲۹,۹۰۴,۰۶۵)	(۲۵,۱۶۸,۴۹۳)	۱۶
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۲۵,۲۴۶,۳۹۱)	(۲۹,۹۰۴,۰۶۵)	(۲۵,۱۶۸,۴۹۳)	۱۶
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	(۹۰)	(۸۱)	۱۳	(۱۱)
غیرعملیاتی (ریال)	(۳۹)	(۷۳)	(۱۴۱)	۴۶
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۱۳۹)	(۱۵۳)	(۱۳۹)	۱۶
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱۳۹)	(۱۵۳)	(۱۳۹)	۱۶
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱۳۹)	(۱۵۳)	(۱۳۹)	۱۶
سرمایه	۱۹۵,۵۱۰,۵۵۰	۱۹۵,۵۱۰,۵۵۰	۱۹۵,۵۱۰,۵۵۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۲۵,۲۴۶,۳۹۱)	(۲۹,۹۰۴,۰۶۵)	(۲۵,۱۶۸,۴۹۳)	۱۶
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	(۲۵,۲۴۶,۳۹۱)	(۲۹,۹۰۴,۰۶۵)	(۲۵,۱۶۸,۴۹۳)	۱۶

صورت وضعیت مالی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۹۰,۳۰۰,۶۹۱	۹۰,۳۷۳,۱۴۳	۱۶,۱۹۴,۹۵۵	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۳۷۸,۵۳۵	۳۶۱,۷۳۵	۵۱۸,۷۷۶	(۲۳)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۳۷,۳۱۲,۳۴۳	۳۴۰,۱۷۵,۰۰۷	۱۱۰,۶۷۱,۰۹۹	(۱)
دریافتی‌های بلندمدت	۶,۹۳۰,۲۹۷	۷,۰۱۹,۹۵۸	۵,۲۵۳,۷۹۰	(۱)
سایر دارایی‌ها	۳	۳۱,۸۶۱	۱۰,۰۹۰	(۱۰۰)
جمع دارایی‌های غیر جاری	۳۳۴,۷۱۱,۷۵۸	۳۳۷,۸۵۱,۶۹۴	۱۳۳,۶۴۷,۷۱۰	(۱)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۹,۰۶۷,۷۳۹	۷,۳۷۴,۳۴۱	۱۲,۳۱۵,۳۴۲	۲۳
موجودی مواد و کالا	۳۱,۶۳۱,۴۸۰	۱۷,۸۵۴,۳۶۳	۱۹,۷۹۴,۹۹۶	۷۷
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۱۵,۷۲۱,۳۴۷	۷۶,۴۵۶,۸۶۷	۶۷,۹۶۵,۲۸۷	۵۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
موجودی نقد	۱۶,۳۳۴,۳۹۶	۹,۰۱۱,۶۶۹	۱۰,۴۴۱,۹۶۳	۸۱
	۱۷۳,۷۵۴,۹۵۲	۱۱۰,۶۹۷,۱۴۰	۱۱۱,۵۱۷,۵۸۸	۵۶
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱۷۳,۷۵۴,۹۵۲	۱۱۰,۶۹۷,۱۴۰	۱۱۱,۵۱۷,۵۸۸	۵۶
جمع دارایی‌ها	۵۰۷,۴۶۶,۷۱۰	۴۴۸,۵۴۸,۸۳۴	۲۴۴,۱۶۵,۲۹۸	۱۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۹۵,۵۱۰,۵۵۰	۱۹۵,۵۱۰,۵۵۰	۳۹,۲۶۶,۶۷۵	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۱,۴۹۰,۹۹۷	۱,۴۹۰,۹۹۷	۱,۴۹۰,۹۹۷	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۱۱۷,۶۵۰,۳۹۶)	(۹۳,۴۰۴,۰۰۵)	(۶۷,۲۳۵,۵۱۳)	(۲۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۷۹,۳۵۱,۱۵۱	۱۰۴,۵۹۷,۵۴۳	(۲۶,۴۷۷,۸۴۱)	(۲۴)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۵۱۸,۱۰۵	۱,۳۹۵,۴۱۱	۳,۴۰۳,۶۴۰	(۶۰)
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۰,۷۳۵,۰۰۰	۱۰,۷۴۹,۳۹۶	۱۶,۲۰۲,۷۸۱	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۴۶۴,۱۹۷	۵,۶۶۰,۶۹۱	۴,۰۶۸,۷۹۳	۱۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۷,۷۰۷,۳۰۳	۱۷,۷۰۵,۳۹۸	۲۳,۶۷۶,۲۱۳	۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۹۰,۶۶۶,۵۵۶	۱۴۳,۳۱۵,۱۱۰	۹۵,۱۹۶,۲۲۹	۳۳
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	
سود سهام پرداختنی	۳,۸۶۶,۶۴۶	۳,۸۶۷,۱۳۶	۳,۰۷۷,۹۴۴	۰
تسهیلات مالی	۸۹,۱۵۵,۴۰۸	۷۰,۵۱۷,۴۰۵	۶۰,۸۰۴,۳۷۶	۲۶
ذخایر	۳,۴۳۴,۵۵۷	۶,۶۵۳,۵۰۷	۶,۸۵۳,۴۳۳	(۴۹)
پیش‌دریافت‌ها	۱۳۴,۳۹۵,۰۹۰	۱۰۳,۸۹۳,۷۴۶	۸۱,۰۳۴,۹۴۵	۲۱
	۴۱۰,۴۰۸,۲۵۷	۳۲۶,۲۴۵,۸۹۴	۲۴۶,۹۶۶,۹۲۶	۲۶

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
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			•								•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•				•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۹۵,۵۱۰,۵۵۰	•	•	•	۱,۴۹۰,۹۹۷	•	•	•	(۹۲,۴۰۴,۰۰۵)	•	۱۰۴,۵۹۷,۵۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱									(۲۵,۲۴۶,۳۹۱)		(۲۵,۲۴۶,۳۹۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	(۲۵,۲۴۶,۳۹۱)	•	(۲۵,۲۴۶,۳۹۱)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•				•					•
خرید سهام خزانه									•	•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			•								•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•				•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۹۵,۵۱۰,۵۵۰	•	•	•	۱,۴۹۰,۹۹۷	•	•	•	(۱۱۷,۶۵۰,۳۹۶)	•	۷۹,۲۵۱,۱۵۱

صورت جریان های نقدی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
-----	--	--	--	------------

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره منتهی به		دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
--	۷۲,۳۱۴,۱۵۱	۷,۸۹۱,۶۷۸	(۵,۰۱۶,۶۱۶)	نقد حاصل از عملیات
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	۷۲,۳۱۴,۱۵۱	۷,۸۹۱,۶۷۸	(۵,۰۱۶,۶۱۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۹۵)	۳۳,۰۸۹	۶,۴۹۳	۳۳۴	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۴۸)	(۲,۶۶۲,۷۵۲)	(۸۶۶,۲۱۲)	(۱,۲۸۲,۱۷۴)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۸۰	(۲۶,۷۹۱)	(۲۵,۵۹۰)	(۵,۲۱۷)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۴۹۰	۲,۶۹۷,۱۵۷	۱,۷۱۸,۳۰۹	۱۰,۱۳۰,۲۶۵	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۹۸	(۴۷,۳۱۲,۸۳۱)	(۲,۳۳۴,۴۶۱)	(۳۶,۰۳۹)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
--	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
(۹۲)	۱,۹۷۴,۹۰۷	۹۸۶,۸۴۱	۸۳,۰۶۴	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
(۱۰۰)	۱,۶۶۷,۱۰۳	۷۵۲,۸۲۱	۲,۵۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۱۴۶	۶۶۳,۴۴۴	۱۹۱,۲۹۵	۴۷۰,۴۹۸	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۵۵۵	(۴۱,۸۶۶,۶۷۴)	۱,۴۳۹,۴۹۶	۹,۳۶۳,۳۳۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۵۳)	۳۰,۴۴۷,۴۷۷	۹,۳۳۱,۱۷۴	۴,۳۴۶,۶۱۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۷۰	۹۲,۷۱۵,۹۵۷	۳۸,۵۸۷,۸۰۵	۶۵,۵۱۲,۰۸۷	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۵)	(۸۵,۰۵۷,۴۱۳)	(۳۴,۷۳۸,۶۶۹)	(۴۶,۹۰۰,۹۳۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۳)	(۳۹,۹۴۳,۵۶۴)	(۱۱,۳۱۹,۱۳۵)	(۱۳,۹۱۰,۲۰۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
--	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	(۷,۴۰۰,۰۰۰)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
(۱۳)	(۲,۴۱۵,۹۹۶)	(۱,۱۷۸,۹۰۴)	(۱,۳۳۸,۰۲۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
--	(۳,۷۰۱,۹۳۴)	(۴۹۶,۴۵۴)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۹۰	(۲۱۰,۸۱۸)	(۵,۰۰۱)	(۴۸۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۳۳,۰۱۳,۷۶۷)	(۵,۱۵۰,۳۴۸)	۳,۳۶۳,۴۵۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

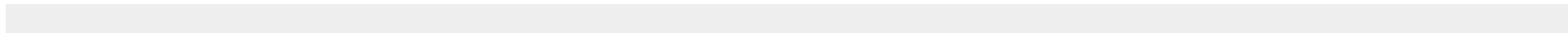
شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷,۷۰۹,۰۶۶	۴,۱۷۰,۸۲۶	(۱,۵۶۶,۳۹۰)	۸۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹,۰۱۱,۶۶۹	۱۰,۴۴۱,۹۶۳	۱۰,۴۴۱,۹۶۳	(۱۴)
اثیر تغییرات نرخ ارز	(۲۸۶,۳۳۹)	(۱۳۵,۲۸۶)	۱۳۵,۹۹۶	(۱۸۵)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۶,۳۳۴,۳۹۶	۱۴,۴۷۷,۴۰۳	۹,۰۱۱,۶۶۹	۱۳
معاملات غیرنقدی	.	.	۱۵۶,۳۴۳,۸۷۵	
لایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
لایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
لایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
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 تمام شده

[illegible]

نوع کالا	واحد	مباني و مرجع قيمت گذاري	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			برآورد تعداد فروش در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			تعداد فروش	مبلغ فروش- ريال	مبلغ بهاي تمام شده- ريال	سود ناخالص- ريال	مبلغ فروش- ريال	مبلغ بهاي تمام شده- ريال	سود ناخالص- ريال	تعداد فروش	تعداد فروش	مبلغ فروش- ريال	سود ناخالص- ريال	
شاهين	دستگاه	ساير	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
درآمد حاصل از خودروهاي تبديلي	دستگاه	ساير	۰	۰	۰	۷,۸۸۶,۶۹۷	۷,۸۸۶,۶۹۷	۰	۷,۸۸۶,۶۹۷	۰	۰	۰	۲,۱۳۷,۸۲۳	۰
جمع فروش داخلي			۱۷۷,۴۷۴	۵۵,۹۴۶,۴۷۳	۳۸۱,۶۰۳	۱۳۹,۷۸۷,۷۳۶	۱۳۲,۲۰۵,۳۶۵	۷,۵۸۲,۳۶۱	۱۴۱,۵۴۶	۵۵,۸۹۳,۴۱۷	۴,۰۶۱,۱۶۸	۲۱۶,۳۶۰	۰	۰
فروش صادراتي:														
SKD	دستگاه	هيئت مديره	۱,۹۲۰	۱,۶۲۱,۳۷۷	۳,۵۶۲	۷۳۷,۲۱۵,۸۸۹.۹۵	۲,۵۹۰,۳۴۳	(۱,۲۳۳,۶۹۸)	۱,۳۶۶,۶۴۵	۳۶۱	۵۷۰,۲۶۳,۱۵۷.۸۹	۲۰۵,۸۶۵	(۸۶,۳۸۷)	۱۱۹,۴۷۸
پرايد	دستگاه	هيئت مديره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تيا	دستگاه	هيئت مديره	۸۸	۵۶,۹۳۸	۹۶۵	۶۶۴,۳۷۶,۶۸۳.۹۴	۶۴۱,۰۳۷	(۲۳۴,۱۹۸)	۳۰۶,۸۲۹	۷۲	۱,۱۳۴,۲۶۳,۸۸۸.۸۹	۸۰,۹۴۷	(۲۳,۷۳۸)	۴۷,۲۰۹
آريو	دستگاه	هيئت مديره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش صادراتي قطعات آپشن تيا	دستگاه	هيئت مديره	۰	۵,۵۳۲	۰	۱۴,۸۴۴	۱۴,۸۴۴	۰	۱۴,۸۴۴	۰	۳۳,۷۷۰	۳۳,۷۷۰	۰	۴۳,۷۷۰
جمع فروش صادراتي:			۲,۰۰۸	۱,۶۸۳,۸۴۷	۴,۵۲۷	۳,۲۴۶,۲۱۴	(۱,۵۵۷,۸۹۶)	۱,۶۸۸,۳۱۸	۴۳۳	۳۳۰,۵۸۲	(۱۲۰,۱۲۵)	۲۱۰,۴۵۷	۰	۰
درآمد ارائه خدمات:														
جمع درآمد ارائه خدمات:			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
برگشت از فروش			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخفيفات			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۱۷۹,۴۸۲	۵۷,۶۳۰,۳۱۹	۳۸۶,۱۳۰	۱۴۳,۰۳۳,۹۴۰	۱۳۳,۷۶۳,۲۶۱	۹,۲۷۰,۶۷۹	۱۴۱,۹۷۹	۵۶,۳۲۳,۹۹۹	(۳,۸۵۰,۷۱۱)	۲۱۶,۳۶۰	۰	۰

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخير



شرح	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۶۹,۲۳۳,۲۷۹	۵۸,۷۱۹,۵۴۳	۹۰,۴۳۷,۴۲۵	۸۴,۷۴۳,۹۱۲	۱۴۳,۰۳۳,۹۴۰	۵۶,۲۳۲,۹۹۹	۸۴,۹۶۱,۱۶۹
مبلغ بهای تمام شده	(۵۷,۶۱۰,۷۶۴)	(۴۹,۱۶۲,۱۹۹)	(۷۱,۰۴۹,۹۳۶)	(۱۰۴,۲۷۱,۳۴۴)	(۱۳۳,۷۶۳,۲۶۱)	(۶۰,۰۷۳,۷۱۰)	(۷۵,۴۱۰,۱۹۵)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

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

بهای تمام شده

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۱۰۷,۳۲۶,۶۹۵	۶۰,۶۹۱,۷۶۱
دستمزد مستقیم تولید	۳,۸۴۶,۷۷۴	۲,۳۷۶,۹۲۵
سربار تولید	۱۹,۰۸۹,۶۹۵	۱۱,۴۶۲,۳۰۵
جمع	۱۳۰,۲۶۳,۱۶۴	۷۴,۵۳۰,۸۹۱
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۱۳۰,۲۶۳,۱۶۴	۷۴,۵۳۰,۸۹۱
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۱,۶۱۶,۵۹۱	۲,۴۷۳,۷۳۱
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۲,۴۷۳,۷۳۱)	(۶,۳۳۳,۳۳۶)
ضایعات غیرعادی	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۳۹,۴۰۶,۰۲۴	۷۰,۶۷۱,۲۹۶
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۳,۳۰۳,۹۸۴	۸,۹۴۶,۷۴۷
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۸,۹۴۶,۷۴۷)	(۱۹,۵۴۴,۳۳۳)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۳۳,۷۶۳,۲۶۱	۶۰,۰۷۳,۷۱۰
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۱۳۳,۷۶۳,۲۶۱	۶۰,۰۷۳,۷۱۰

«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 شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

گردش مقداری - ربالی موجودی کالا

شرح	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-----	------	---------------------------------

موضوع محصول	واحد	موجودي اول دوره			توليد			دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۲۱			فروش			موجودي پايان دوره		
		مقدار	موجودي پايان دوره	بهاي تمام شده - ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - ريال	مقدار	نرخ - ريال	مقدار	نرخ - ريال	مقدار	بهاي تمام شده - ريال	مقدار	موجودي پايان دوره	بهاي تمام شده - ريال
پرايد	دستگاه	۱۰,۷۶۲	۲۷۳,۳۳۲,۴۶۶.۰۸	۲,۹۴۱,۶۰۴	۶۳,۲۴۰	۳۱۹,۸۱۹,۲۱۲.۵۲	۲۰,۲۲۵,۳۶۷	۰	۰	۰	۰	۵۷,۴۶۳	۳۱۷,۵۶۶,۷۸۲.۱	۱۸,۲۴۸,۳۴۰	۱۶,۵۳۹	۴,۹۱۸,۶۳۱
تيبا	دستگاه	۱۵,۴۸۳	۳۶۸,۱۰۴,۷۶۶.۸۳	۵,۶۹۸,۹۹۸	۹۷,۵۰۴	۵۱۶,۱۰۵,۰۴۱.۸۴	۵۰,۲۲۲,۳۰۶	۰	۰	۰	۰	۸۴,۰۳۰	۴۹۴,۲۲۳,۶۲۲.۵۲	۴۱,۵۲۹,۶۱۱	۲۸,۹۵۶	۱۴,۴۹۱,۶۹۳
سراتو	دستگاه	۷۶	۲,۰۴۹,۶۵۷,۸۹۴.۷۴	۱۵۵,۷۷۴	۱۰	۲,۱۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۱۲	۰	۰	۰	۰	۸۰	۲,۰۹۲,۲۲۵,۰۰۰	۱۶۷,۳۷۸	۶	۹,۶۰۸
چانگان CS۳۵	دستگاه	۹۷	۹۶۶,۳۶۰,۸۲۴.۷۴	۹۳,۷۳۷	۰		۰	۰				۱۳,۳۸۱	۹۸۰,۵۷۱,۴۳۸.۵۷	۱۲,۷۲۸	۸۳	۸۱,۳۹۰
آريو	دستگاه	۶۴	۸۱۷,۹۳۱,۸۷۵	۵۲,۳۴۷	۱۳	۱,۱۲۶,۳۸۴,۶۱۵.۳۸	۱۴,۶۴۳	۰	۰	۰	۰	۳۱	۹۱۱,۸۰۶,۴۵۱.۶۱	۲۸,۲۶۶	۴۶	۲۸,۷۲۴
برليانس	دستگاه	۹	۳۳۷,۱۱۱,۱۱۱.۱۱	۲,۹۴۴	۰		۰	۰				۰		۰	۹	۲,۹۴۴
ساير	دستگاه	۹	۱۴۹,۲۲۲,۲۲۲.۲۲	۱,۳۴۳	۰		۰	۰				۰		۰	۹	۱,۳۴۳
صادراتي SKD	دستگاه	۰		۰	۲۶۱	۲۳۹,۲۹۹,۱۶۸.۹۸	۸۶,۳۸۷	۰	۰	۰	۰	۳۶۱	۲۳۹,۲۹۹,۱۶۸.۹۸	۸۶,۳۸۷	۰	۰
جمع كل			۸,۹۴۶,۷۴۷				۷۰,۶۶۹,۹۱۵					۱,۳۸۱		۶۰,۰۷۳,۷۱۰		۱۹,۵۴۴,۳۳۳

خريد و مصرف مواد اوليه

شرح	واحد	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱										
		موجودي اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودي پایان دوره	
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ
		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال
مواد اولیه داخلی:												
مواداولیه	میلیون ریال	۰	۶,۶۸۵,۰۹۲	۰	۶۱,۸۴۲,۰۹۵	۰	۰	۰	۶۰,۶۹۱,۷۶۱	۰	۷,۸۳۵,۴۲۶	
جمع مواد اولیه داخلی:		۰	۶,۶۸۵,۰۹۲	۰	۶۱,۸۴۲,۰۹۵	۰	۰	۰	۶۰,۶۹۱,۷۶۱	۰	۷,۸۳۵,۴۲۶	
مواد اولیه وارداتی:												
جمع مواد اولیه وارداتی:		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع کل			۶,۶۸۵,۰۹۲		۶۱,۸۴۲,۰۹۵				۶۰,۶۹۱,۷۶۱		۷,۸۳۵,۴۲۶	

«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 گزیده‌ای 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.

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۱۱,۳۲۸,۴۴۹	۶,۴۷۶,۰۴۵	۷,۷۰۶,۴۹۳	۳,۰۹۹,۱۷۳	۱,۹۲۱,۹۱۷	۲,۳۸۷,۰۸۱
هزینه استهلاک	۳۱۲,۴۸۸	۳,۰۷۸,۵۷۲	۲,۰۹۰,۴۷۰	۳۹,۷۶۲	۹۰,۴۹۶	۹۳,۳۲۱
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۲۸,۸۱۳	۴۵,۷۳۱	۹۶,۵۰۳	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۷۴۵,۱۳۹	۴۰۳,۴۳۶	۶۷۰,۸۱۶	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۳,۱۰۱,۵۱۵	۱,۳۲۱,۴۷۱	۲,۳۸۴,۰۷۵
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۱,۹۰۸,۵۴۵	۱,۶۱۷,۶۷۳	۱,۵۹۳,۰۰۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۳۲۳,۹۸۶	۱۵۶,۲۴۷	۲۰۴,۳۸۷	۱,۴۴۰,۳۲۴	۴۸۱,۵۶۳	۱,۳۱۱,۷۱۹
سایر هزینه ها	۶,۳۳۱,۸۳۰	۲,۳۰۳,۱۷۴	۲,۸۰۸,۴۰۳	۱,۹۳۹,۰۶۱	۷۸۲,۳۸۲	۱,۸۳۳,۵۱۴
جمع	۱۹,۰۸۹,۶۹۵	۱۱,۴۶۲,۳۰۵	۱۳,۵۷۷,۰۷۳	۱۱,۵۱۸,۳۸۰	۶,۱۱۵,۵۰۱	۹,۳۹۱,۶۱۰

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

نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نرخ فروش محصولات براساس مصوبه شورای رقابت تعیین می گردد .
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	کلیه نرخ ها از طریق کمیته آنالیز بهای تمام شده در شرکت سایپا صورت می پذیرد .

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	عواملی که بر بهای تمام شده شرکت اثر با اهمیت دارند عمدتاً شامل تغییرات نرخ ارز و تورم بر نهاده های تولید می باشد
---------------------------------	--

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	برآورد ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۶,۴۲۵	۶,۴۱۲	۶,۴۱۲
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲,۴۵۰	۲,۴۴۰	۲,۴۴۰

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۳,۱۱۳,۱۱۶	۰	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۲۸,۲۲۹,۲۷۲	۰	۶۳,۴۳۵,۷۵۷	۱۸,۱۲۰,۹۵۴,۹۱۱,۲۷۹
مصارف ارزی طی دوره	وون	۷۹,۰۳۲,۷۰۰	۰	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۱۵۵,۳۰۲,۱۸۴	۰	۲۹,۳۸۲,۲۱۳	۹۸۸,۵۹۲,۴۰۹,۷۰۰
مصارف ارزی طی دوره	ریال قطر	۰	۰	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	درهم	۹۶,۷۰۰	۰	۱۷,۴۳۰,۵۰۶	۹۵۹,۴۵۰,۶۳۳,۵۰۰
منابع ارزی طی دوره	دلار	۳۴۴,۱۴۹	۰	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	درهم	۷۲,۰۴۳,۰۴۹	۰	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	یورو	۲۳,۲۵۷,۲۴۲	۰	۰	۰

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	با توجه به عملیات شرکت و تولید و فروش در سال ۹۹ میزان تغییرات هزینه های مذکور تعیین خواهد شد . در خصوص درآمد حاصل از سرمایه گذاریها و نیز شناسایی درآمد پس از برگزاری مجامع شرکت های سرمایه پذیر امکان پذیر می باشد .
«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 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.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت
---------	---	------------------------	---------	---	---	--	--	--	----------------------------------	---------------------------------------

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		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	
زامیاد	۳۹	۴,۷۷۰,۴۲۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۳۹	۴,۷۷۰,۴۲۳	۰
پارس خودرو	۴۲	۲۵,۹۸۰,۳۴۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۴۲	۲۵,۹۸۰,۳۴۶	۰
رایان سایپا	۵۴	۱۲,۷۲۵,۲۸۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۹۰۵,۷۰۲	۵۰	۱۱,۶۶۶,۸۹۳	۰
پلاسکوکار	۶۲	۱,۷۰۹,۸۶۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۵۸	۱,۶۰۷,۳۰۹	۰
کمک فتر ایندامین	۵۸	۹۱۳,۵۹۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۵۵	۸۵۵,۳۸۶	۰
سایپا آذین	۲۳	۱,۵۳۲,۰۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۵۴	۳,۷۲۶,۸۳۰	۰
سایپا شیشه	۶۷	۱,۳۰۹,۶۴۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۶۷	۱,۳۰۹,۶۴۳	۰
فنرسازی زر	۴	۱۳۳,۵۴۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۴	۱۳۳,۵۴۹	۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی نیوان ابتکار	۱۰۰	۲۹,۷۵۹,۶۴۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۹,۷۵۹,۶۴۳	۰
تولیدی موتور گیربکس واکسل سایپا	۱۰۰	۲۸,۹۳۹,۵۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۱۰۰	۲۸,۹۳۹,۵۳۰	۰
سازه گستر	۱۰۰	۳۹,۷۹۴,۸۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۱۰۰	۳۹,۷۹۴,۸۱۸	۰
بازرگانی سایپادک	۱۰۰	۱۵,۴۵۰,۰۳۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۰,۶۷۸	۱۰۰	۱۵,۴۵۰,۰۳۶	۰
توسعه صنعتی خودرو	۷۷	۲,۹۲۵,۶۰۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۷۷	۲,۹۲۵,۶۰۶	۰
سیویکو	۸۷	۲۰۰,۹۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۸۷	۲۰۰,۹۱۸	۰
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	۱۰۰	۳,۷۴۲,۴۶۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۷۴۲,۴۶۴	۰
حمل و نقل چند وجهی سایپا	۵۱	۱,۲۰۵,۹۳۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۵۱	۱,۲۰۵,۹۳۸	۰
مهندسی توسعه سایپا	۱۰۰	۴۹۷,۱۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۱۰۰	۴۹۷,۱۱۸	۰
مهندسین مشاور صنایع وسائط نقلیه خودروایران	۹۴	۹۱,۵۱۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۹۴	۹۱,۵۱۱	۰
فرهنگی ورزشی سایپا	۱۰۰	۱,۱۵۰,۱۳۳	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۰	۱۰۰	۱,۱۵۰,۱۳۳	۰
کارگزاری رسمی بیمه مستقیم سایپا	۸۰	۲,۹۳۰,۶۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۵۵,۸۷۲	۸۰	۲,۹۳۰,۶۰۰	۰

نام شرکت	سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالي شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاري - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاري - میلیون ریال	
سرمایه گذاري گروه صنعتي رنا	۲	۴۹۹,۸۰۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۲,۰۶۷	۲	۴۹۹,۸۰۱	۰	
کار گاز سیستم	۶۰	۱۶۸,۷۳۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۷,۱۵۳	۶۰	۱۶۸,۷۳۵	۰	
خدمات مسافرتي هوايي ايران	۸۵	۹۲,۲۳۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۸۵	۹۲,۲۳۷	۰	
سایپا آذین	۳۵	۲,۴۹۵,۵۰۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	
سایر شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۰	۱۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۱۷	۰	
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۶۶,۵۹۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۸۰۰	۰	۶۶,۵۹۹	۰	
سایپا سیتروئن	۵۰	۳۱,۹۸۱,۱۶۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۵۰	۳۱,۹۸۱,۱۶۴	۰	
آزمون جاده اي خودرو	۲۴	۷۵,۹۳۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۲۴	۷۵,۹۳۴	۰	
صنایع رنگ و رزین طیف سایپا	۱۰۰	۳,۰۷۱,۶۳۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۱۰۰	۳,۰۷۱,۶۳۵	۰	
مجموعه های پرسي توسعه صنایع خودرو	۱۱	۴۲۶,۶۹۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۸۱۱	۱۱	۴۲۶,۶۹۱	۰	
سرمایه گذاري سایپا	۷۱	۲۶,۴۶۰,۹۳۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۰,۷۷۷	۶۷	۲۵,۰۸۱,۰۷۴	۰	
S.C.T	۱۰۰	۸۴,۸۹۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۱۰۰	۸۴,۸۹۰	۰	
رادیاتور ایران	۱۸	۶۷۴,۹۳۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳,۲۴۳	۶	۶۷۴,۹۳۶	۰	
رادیاتور ایران	۰	۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۱۲	۳۶,۰۲۹	۰	

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«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 مغفوضات 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 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	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
فروش ضایعات	۴۳۱,۳۳۱	۳۷۶,۹۸۴
فروش سایر خدمات	۳۳۰,۴۵۸	۲۱۹,۸۴۵

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
برگشت ذخیره زیان تعهدات معوق فروش	۳,۵۳۸,۴۶۹	۶۶۳,۶۷۴
سود ناشی از تسعیر دارائی های ارزی عملیاتی	۲,۵۳۴,۳۰۸	۴,۳۹۸,۴۳۸
سایر	۲۵,۷۴۸	۱۷,۵۴۶
جمع	۶,۸۶۰,۳۱۴	۵,۶۷۶,۴۷۷

سایر هزینه‌های عملیاتی

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
هزینه های جذب نشده تولید	۰	۰
زیان تعهدات فروش	۰	۰
زیان تسعیر ارز	۲,۰۴۵,۷۸۷	۱۳,۳۰۱,۳۴۳
سایر	۱۸۷,۰۰۷	۶۶,۴۸۸
فروش خودروهای مزایده ای	۰	۰
جمع	۲,۲۳۲,۷۹۴	۱۳,۳۶۷,۸۳۰

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)				مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			ریالی		
			معادل ریالی تسهیلات ارزی	مبلغ ارزی	نوع ارز			
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۸۱,۳۶۶,۷۰۱	۰	۰		۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۹۹,۸۸۰,۴۰۸	۰	۰	۸۹,۱۵۵,۴۰۸	۱۰,۷۳۵,۰۰۰	۱۷,۷۳۸,۷۴۶
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰
جمع		۸۱,۳۶۶,۷۰۱	۹۹,۸۸۰,۴۰۸			۰	۱۰,۷۳۵,۰۰۰	۱۷,۷۳۸,۷۴۶
							انتقال به دارایی	۰
							هزینه مالی دوره	۱۷,۷۳۸,۷۴۶

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

--

شرکت سایپا برنامه اخذ تسهیلات با بانک های مختلف را در دستور کار دارد که 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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شرکت سایپا برنامه استفاده از ابزارهای مالی نوین از بازار سرمایه را نیز در دستور کار دارد .

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱,۶۶۷,۱۰۳	۲,۵۰۰
درآمد حاصل از سپرده های سرمایه گذاری	۶۶۳,۴۴۴	۴۷۰,۴۹۸
جمع	۲,۳۳۰,۵۴۷	۴۷۲,۹۹۸

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
درآمد فروش اقساطی	۱,۹۷۴,۹۰۷	۸۳,۰۶۴
درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۱,۱۵۱,۵۶۷	۷,۲۳۱,۴۷۳
سود(زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت	۲۷,۵۹۸	(۱,۴۷۱)
سود(زیان) حاصل از فروش مواد اولیه	۶,۲۳۷,۲۷۸	۲,۷۰۰,۶۷۵
سایر	(۴۵۴,۹۰۶)	(۴۴۶,۸۱۹)
جمع	۸,۹۳۶,۴۴۴	۹,۵۶۶,۹۲۲

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 درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۰	۰	۰	۰	

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ برنامه توسعه محصولات به منظور افزایش سهم بازار به منظور جریان زیان های تحمیل شده در دستور کار قرار دارد .

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 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.»

