

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)  
به انضمام  
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی  
دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

## شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل : الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	ب - شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) :
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریانهای نقدی
۱۰ الی ۶۷	یادداشتهای توضیحی

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل****به هیئت مدیره****شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)****مقدمه**

۱- صورت وضعیت های مالی گروه و شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، صورت تغییرات حقوق مالکانه و جریان های نقدی آنها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

**دامنه بررسی اجمالی**

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس " استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

**نتیجه گیری**

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری با اشد، برخورد نکرده است.

**گزارش در مورد سایر اطلاعات**

۴- مسئولیت " سایر اطلاعات " با هیئت مدیره شرکت است. " سایر اطلاعات " شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به " سایر اطلاعات " نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه " سایر اطلاعات " به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های بااهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در " سایر اطلاعات " وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

### سایر الزامات گزارشگری

- ۵- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار بشرح زیر می باشد:
- ۵-۱- مفاد مواد تبصره ۵ ماده ۷ و ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات انضباطی ناشران و عرضه کنندگان شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ترتیب درخصوص ارائه و افشای فوری صورتهای مالی حسابرسی نشده بلافاصله پس از تأیید هیئت مدیره و دریافت مجوز تغییر بیش از ۱۰ درصد قیمت فروش محصولات و تغییرات در تولید یا فروش محصولات.
- ۵-۲- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ سازمان بورس اوراق بهادار درخصوص مفاد مواد ۱۵ و ۱۶ به ترتیب مبنی بر تشکیل کمیته انتصابات و تدوین فرآیند ارزیابی سالیانه اثربخشی هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی و مستندسازی آنها، مفاد ماده ۱۷ مبنی بر اینکه هیئت مدیره از به روز بودن مهارت ها و آگاهی های اعضای هیئت مدیره در زمینه کسب و کار حاکمیت شرکتی اطمینان یافته و مستندسازی مناسب این موضوع، مفاد ماده ۱۹ مبنی بر تدوین منشور هیئت مدیره شامل شرح وظایف، اختیارات و مسئولیت های رئیس هیئت مدیره، مدیرعامل و سایر اعضای هیئت مدیره، نحوه تنظیم دستور جلسات هیئت مدیره، نحوه تصمیم گیری و تصویب آن، مفاد مواد ۲۲ و ۲۳ مبنی بر انتخاب دبیر هیئت مدیره و تدوین و تصویب منشوری از تشکیلات و رویه های اجرای دبیرخانه هیئت مدیره، مفاد ماده ۲۴ مبنی بر ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره برای دوره شش ماهه و تعیین و تصویب در اولین جلسه هیئت مدیره، مفاد ماده ۴۲ مبنی بر افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری هیئت مدیره.
- ۶- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در دوره مالی مورد گزارش طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چکلیست های ابلاغی بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و محدودیت های ذاتی کنترل داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۷ آذر ۱۳۹۸

دایره هیات

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسن منوچهری فرد

نوروزعلی میر

(۸۰۰۷۷۲)

(۸۷۱۵۳۳)

دایره هیات

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
شماره ثبت: ۲۶۵۲۰

**صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸**

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت اصلی) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	<b>الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه</b>
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۶	<b>ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت اصلی)</b>
۷	• صورت سود و زیان
۸	• صورت وضعیت مالی
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰-۶۷	• صورت جریانهای نقدی
	<b>ج - یادداشتهای توضیحی</b>

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت اصلی) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل- نام نماینده اشخاص حقوقی
	رئیس هیات مدیره	شرکت ایران خودرو دیزل به نمایندگی آقای حمید مرادی
	نائب رئیس هیات مدیره	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به نمایندگی آقای سعید رضایانه
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	شرکت ایران خودرو به نمایندگی آقای ناصر صمدزاده
	عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری سمند به نمایندگی آقای مهدی وهاب پور رودسری
	عضو هیات مدیره	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو به نمایندگی مهدی آه نکی



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران - یاپکو (سهامی عام)  
 دفتر مرکزی: تهران، فلکه دوم صادقیه، ابتدای بلوار آیت الله کاشانی، نزدیک به پوشتل دوم (شعبه) طبقه زاده فروتن، پلاک ۹، صندوق پستی: ۱۱۳-۴۵۰۴۵  
 تلفن: ۰۲۱-۴۴۰ ۵۰ ۴۲۵، شماره: ۰۲۱-۴۴۰ ۴۸ ۳۵۳  
 دفتر مشهد: بلوار شهید منتظری (تلویزیون)، نبش شهید منتظری ۷، ساختمان یاپکو، پلاک ۷۸، طبقه هفتم  
 تلفن: ۰۵۱-۲۸۴ ۵۴ ۲۷۱-۴، شماره: ۰۵۱-۲۸۴ ۵۴ ۲۷۰  
[www.iap.co.ir](http://www.iap.co.ir) [info@iap.co.ir](mailto:info@iap.co.ir)

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)	۶ ماهه منتهی به		یادداشت		
	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۸,۹۱۵,۹۴۵	۴,۱۳۹,۳۴۰	۵,۴۰۰,۸۴۴	۵	درآمدهای عملیاتی
	(۷,۴۲۶,۰۷۸)	(۴,۰۱۵,۲۷۷)	(۴,۷۵۱,۱۱۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۱,۴۸۹,۸۶۷	۱۲۴,۰۶۳	۶۴۹,۷۳۲		سود ناخالص
	(۴۱۶,۷۴۵)	(۱۸۳,۹۲۱)	(۲۲۴,۰۰۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
	۱۰۴,۸۲۶	۲۳,۳۰۴	۶۰,۳۹۳	۸	سایر درآمدها
	(۸۱۰,۳۵۳)	(۳۶,۵۶۹)	(۱۶۳,۶۰۸)	۹	سایر هزینه ها
	۳۶۷,۵۹۵	(۶۳,۱۲۳)	۳۲۲,۵۰۸		سود (زیان) عملیاتی
	(۳۳۷,۸۰۹)	(۱۷۲,۸۸۳)	(۲۰۵,۵۷۱)	۱۰	هزینه های مالی
	۴۸,۷۸۲	۷۵,۸۲۴	۷,۶۸۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
	۷۸,۵۶۸	(۱۶۰,۱۸۲)	۱۲۴,۶۲۰		سود (زیان) عملیات
	(۴,۹۷۸)	(۳۲)	(۴۸,۱۹۰)	۳۱	هزینه مالیات بر درآمد:
	(۱۶,۱۹۵)	(۲۱,۸۸۰)	(۳۲,۴۴۵)		دوره جاری
	۵۷,۳۹۵	(۱۸۲,۰۹۴)	۴۳,۹۸۵		دوره های قبل
	۵۵,۲۶۵	(۱۸۲,۸۴۵)	۴۲,۸۴۸		سود (زیان) خالص
	۲,۱۳۰	۷۵۱	۱,۱۳۷		قابل انتساب به
	۵۷,۳۹۵	(۱۸۲,۰۹۴)	۴۳,۹۸۵		مالکان شرکت اصلی
					منافع فاقد حق کنترل
	۵۴۶	(۱۵)	۳۳۰		سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
	(۴۵۵)	(۲۶۴)	(۲۷۹)		عملیاتی (ریال)
	۹۱	(۲۷۹)	۵۱	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
					سود پایه هر سهم (ریال)

سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>			
<b>دارائیهای غیر جاری :</b>			
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۶۰۷.۵۲۴	۶۶۶.۹۵۹	۵۷۸.۱۹۶
۱۴ سرقفلی	۸۲.۲۸۴	۸۵.۴۲۹	-
۱۵ دارایی های نامشهود	۳۲.۲۹۱	۱۰.۱۸۱	۹.۳۴۲
۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱.۹۱۸	۱۱.۹۱۸	۱۲.۰۱۸
۱۷ دریافتنی های بلند مدت	۱۰.۴۶	-	۳۶۵.۸۵۴
۱۸ سایر دارایی ها	۲۴.۰۰۰	-	۳۹.۲۵۹
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۷۶۰.۲۶۳</b>	<b>۷۷۴.۴۸۷</b>	<b>۱.۰۰۴.۶۶۹</b>
<b>دارایی های جاری :</b>			
۱۹ پیش پرداخت ها	۶۵۰.۴۲۹	۶۱۳.۹۴۹	۱۹۲.۵۷۱
۲۰ موجودی مواد و کالا	۲.۲۶۸.۲۱۰	۲.۰۹۹.۸۳۹	۱.۶۹۱.۱۴۳
۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵.۶۵۷.۱۰۵	۳.۵۸۷.۱۲۱	۳.۳۷۹.۶۷۷
۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲۷.۱۸۳	۱۲۷.۱۸۳	۱۶۶.۹۵۴
۲۲ موجودی نقد	۳۴۳.۶۷۳	۱.۱۸۳.۰۲۸	۲۱۷.۹۵۴
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۹.۰۴۶.۶۰۰</b>	<b>۷.۶۱۱.۱۲۰</b>	<b>۵.۶۴۸.۲۹۹</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۹.۸۰۶.۸۶۳</b>	<b>۸.۳۸۵.۶۰۷</b>	<b>۶.۶۵۳.۹۶۸</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
۲۳ سرمایه	۱.۱۰۰.۰۰۰	۶۵۰.۰۰۰	۶۵۰.۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	۴۴۲	-
۲۴ اندوخته قانونی	۱۰۳.۲۰۴	۹۸.۴۴۰	۱۰۵.۵۳۱
سایر اندوخته ها	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
سود انباشته	۴۰۳.۶۳۳	۳۷۶.۶۲۸	۸۰۶.۹۱۹
۲۶ حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹۷.۶۲۱	۹۷.۰۳۵	۹۷.۰۳۵
۲۷ منافع فاقد حق کنترل	۳۴۶.۲۱۱	۳۴۵.۵۸۱	۲۰۲.۰۶۹
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۲.۱۵۰.۶۶۹</b>	<b>۱.۶۶۸.۱۲۶</b>	<b>۱.۹۶۱.۵۵۴</b>
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
پرداختنی های بلند مدت	۴.۳۳۸	۸۱.۸۰۳	۹۱.۸۲۰
تسهیلات مالی بلند مدت	۴۲۱.۰۵۰	۳۶۶.۸۸۶	۳۲۱.۳۰۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	۳.۷۵۶
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۴۲۵.۳۸۸</b>	<b>۴۴۸.۶۸۹</b>	<b>۴۱۶.۸۸۵</b>
<b>بدهی های جاری</b>			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۰۳۸.۶۳۸	۲.۲۲۵.۴۴۴	۲.۱۹۰.۵۸۱
مالیات پرداختنی	۸۲.۱۲۶	۶۵.۶۵۵	۵۳.۳۱۶
سود سهام پرداختنی	۴۸.۴۲۱	۴۶۴.۵۴۶	۸۸.۰۰۶
تسهیلات مالی	۲.۹۵۹.۸۶۹	۲.۴۶۴.۲۹۵	۱.۹۴۲.۶۲۶
ذخایر	۱۰۱.۷۵۲	۴۸.۸۵۲	-
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۷.۲۳۰.۸۰۶</b>	<b>۶.۲۶۸.۷۹۲</b>	<b>۴.۲۷۴.۵۲۹</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۷.۶۵۶.۱۹۴</b>	<b>۶.۷۱۷.۴۸۱</b>	<b>۴.۶۹۱.۴۱۴</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۹.۸۰۶.۸۶۳</b>	<b>۸.۳۸۵.۶۰۷</b>	<b>۶.۶۵۳.۹۶۸</b>

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۶۷,۹۶۲	۳۴۵,۵۸۱	۹۷,۰۳۵	۳۷۶,۴۶۴	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۴۰	۴۴۲	۶۵۰,۰۰۰
۱۶۴	-	-	۱۶۴	-	-	-	-
۱,۶۶۸,۱۲۶	۳۴۵,۵۸۱	۹۷,۰۳۵	۳۷۶,۶۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۴۰	۴۴۲	۶۵۰,۰۰۰
۴۳,۹۸۵	-	-	۴۳,۹۸۵	-	-	-	-
(۱۱,۰۰۰)	-	-	(۱۱,۰۰۰)	-	-	-	-
۴۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰
(۴۴۲)	-	-	-	-	-	(۴۴۲)	-
-	۶۳۰	۵۸۶	(۱,۱۸۲)	-	(۳۴)	-	-
-	-	-	(۴,۷۹۸)	-	۴,۷۹۸	-	-
۲,۱۵۰,۶۶۹	۳۴۶,۲۱۱	۹۷,۶۲۱	۴۰۳,۶۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۲۰۴	-	۱,۱۰۰,۰۰۰
۱,۹۶۹,۰۸۷	۲۰۲,۰۶۹	۹۷,۰۳۵	۸۱۴,۴۵۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۵۳۱	-	۶۵۰,۰۰۰
(۳۷,۲۲۲)	-	-	(۳۷,۲۲۲)	-	-	-	-
۱,۹۳۱,۸۶۵	۲۰۲,۰۶۹	۹۷,۰۳۵	۷۷۷,۲۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۵۳۱	-	۶۵۰,۰۰۰
(۱۸۲,۰۹۴)	-	-	(۱۸۲,۰۹۴)	-	-	-	-
(۴۹۴,۶۷۰)	-	-	(۴۹۴,۶۷۰)	-	-	-	-
۵۵,۰۰۶	۵۵,۰۰۶	-	-	-	-	-	-
-	۷۰۱	(۱,۱۵۷)	۴۵۶	-	-	-	-
-	-	-	(۷۸)	-	۷۸	-	-
۱,۳۱۰,۱۰۷	۲۵۷,۷۷۶	۹۵,۸۷۸	۱۰۰,۸۴۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۶۰۹	-	۶۵۰,۰۰۰
۱,۹۶۹,۰۸۶	۲۰۲,۰۶۹	۹۷,۰۳۵	۸۱۴,۴۵۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۵۳۱	-	۶۵۰,۰۰۰
(۷,۵۳۴)	-	-	(۷,۵۳۴)	-	-	-	-
۱,۹۶۱,۵۵۲	۲۰۲,۰۶۹	۹۷,۰۳۵	۸۰۶,۹۱۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۵۳۱	-	۶۵۰,۰۰۰
۵۷,۳۹۵	-	-	۵۷,۳۹۵	-	-	-	-
۱۶۴	-	-	۱۶۴	-	-	-	-
۵۷,۵۵۹	-	-	۵۷,۵۵۹	-	-	-	-
(۴۸۷,۵۰۰)	-	-	(۴۸۷,۵۰۰)	-	-	-	-
۱۳۶,۰۷۲	۱۳۶,۰۷۲	-	-	-	-	-	-
۴۴۲	-	-	-	-	-	۴۴۲	-
-	۷,۴۳۹	-	۳,۳۴۸	-	(۱۰,۷۸۷)	-	-
-	-	-	(۳,۶۹۶)	-	۳,۶۹۶	-	-
۱,۶۶۸,۱۲۶	۳۴۵,۵۸۱	۹۷,۰۳۵	۳۷۶,۶۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۴۰	۴۴۲	۶۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)

سود جامع سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر

افزایش سرمایه در جریان

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۶ ماهه منتهی به

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
سال ۱۳۹۷	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۳,۷۸۲	۶۶۱,۹۴۸	(۱,۰۲۸,۷۴۰)	۳۵
(۳۴,۷۴۹)	(۲۱,۹۱۲)	(۶۴,۱۶۴)	
۱,۰۶۹,۰۳۳	۶۴۰,۰۳۶	(۱,۰۹۲,۹۰۴)	
(۸۵,۴۲۹)	-	-	
۳,۸۸۶	۲۶۸	۲۱,۹۷۲	
(۱۲۱,۷۹۶)	(۴۸,۲۳۳)	(۱۵,۱۲۶)	
(۸۶۹)	(۲۳۵)	(۲۸۰)	
۱۰۰	۱۰۰	-	
-	۳۹,۷۷۰	-	
۴۱,۶۷۱	۲۰,۹۱۰	۱۳,۳۳۹	
(۱۶۲,۴۳۷)	۱۲,۵۸۰	۱۹,۹۰۵	
۹۰۶,۵۹۶	۶۵۲,۶۱۶	(۱,۰۷۲,۹۹۹)	
۴۴۲	-	۵۲,۳۵۰	
(۱۴۲,۵۱۲)	۲۲۵,۷۷۶	-	
۳,۸۶۳,۴۹۴	۱,۴۷۱,۶۶۱	۱,۳۹۰,۷۶۱	
(۳,۳۵۱,۸۴۱)	(۱,۷۲۱,۸۰۴)	(۹۷۲,۶۵۲)	
(۱۹۹,۱۴۵)	(۱۷۲,۸۸۳)	(۲۰۵,۵۷۱)	
(۷۷,۳۹۳)	(۱,۶۸۹)	(۳۱,۳۱۵)	
(۳۳,۵۶۷)	(۴۰,۳۳۲)	(۲۹۶)	
۵۸,۴۷۸	(۲۳۹,۲۷۱)	۲۳۲,۳۷۷	
۹۶۵,۰۷۴	۴۱۳,۳۴۵	(۸۴۹,۶۲۲)	
۲۱۷,۹۵۴	۲۱۷,۹۵۴	۱,۱۸۳,۰۲۸	
-	-	۲۶۷	
۱,۱۸۳,۰۲۸	۶۳۱,۲۹۹	۳۴۲,۶۷۳	
۰	۰	۳۹۷,۲۰۸	۳۶

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات  
 پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد  
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی  
 جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:  
 وجوه پرداختی بابت تحصیل سرقفلی  
 دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود  
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود  
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود  
 دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت  
 دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها  
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری  
 جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی  
 جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:  
 دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی  
 دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت فرعی - سهم اقلیت  
 دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات  
 پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات  
 پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات  
 پرداختهای نقدی بابت سود سهام (سهامداران شرکت اصلی)  
 پرداختهای نقدی بابت سود سهام (سهامداران اقلیت)  
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی  
 خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد  
 مانده موجودی نقد در ابتدای دوره  
 تاثیر تغییرات نرخ ارز  
 مانده موجودی نقد در پایان دوره  
 معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸.۵۲۸	۱۰.۸۷۰	۱.۰۷۱	۵
(۷۲.۷۰۸)	(۲۲.۲۷۸)	(۳۷.۸۰۳)	۷
۳۶۲.۰۶۲	۱۰.۶۳۳	۸۷.۹۳۹	۸
(۳۹۲.۹۴۰)	-	(۱.۶۹۰)	۹
(۵۰.۵۸)	(۷۷۵)	۴۹.۵۱۷	
(۸.۶۲۵)	(۳.۵۹۰)	(۴.۴۰۵)	۱۰
۳۰.۷۶۷	۱۶.۲۷۲	۸.۳۸۸	۱۱
۱۷.۰۸۴	۱۱.۹۰۷	۵۳.۵۰۰	
-	-	(۹.۹۸۰)	۳۱
(۵.۹۹۰)	(۵.۹۹۰)	(۹.۲۳۰)	
۱۱.۰۹۴	۵.۹۱۷	۳۴.۲۹۰	
(۱۷)	(۱۰)	۳۳	
۳۴	۱۹	۶	
۱۷	۹	۳۹	۱۲

درآمدهای عملیاتی  
 هزینه های فروش ، اداری و عمومی  
 سایر درآمدها  
 سایر هزینه ها  
 سود (زیان) عملیاتی  
 هزینه های مالی  
 سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی  
 سود عملیات  
 هزینه مالیات بر درآمد:  
 دوره جاری  
 دوره های قبل  
 سود خالص  
 سود (زیان) پایه هر سهم:  
 عملیاتی (ریال)  
 غیر عملیاتی (ریال)  
 سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>دارایی ها</b>			
<b>دارائیهای غیر جاری :</b>			
۳۳.۲۵۱	۳۳.۱۵۱	۳۲.۶۷۳	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۷۶۱	۷۶۱	۷۶۱	۱۵ دارایی های نامشهود
۵۴۳.۱۳۳	۷۹۶.۱۵۳	۷۷۹.۵۵۹	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۶۵.۸۵۴	-	-	۱۷ دریافتنی های بلند مدت
-	-	۲۲.۰۰۰	۲۱ سایر دارایی ها
<b>۹۴۲.۹۹۹</b>	<b>۸۳۰.۰۶۵</b>	<b>۸۳۴.۹۹۳</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری :</b>			
۳۹.۶۶۸	۶۸.۸۷۱	۴۵.۸۳۸	۱۹ پیش پرداخت ها
۲۰۲.۰۵۹	۱۳۳.۰۶۰	۸۶.۲۲۰	۲۰ موجودی مواد و کالا
۷۱۳.۹۸۴	۱.۶۳۸.۸۵۵	۱.۲۷۵.۰۷۰	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۳.۳۸۴	۹۳.۳۸۴	۹۳.۳۸۴	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۶.۹۵۲	۱۴۴.۹۳۵	۲۲.۳۳۲	۲۲ موجودی نقد
<b>۱.۱۰۶.۰۴۷</b>	<b>۲.۰۷۹.۱۰۵</b>	<b>۱.۵۲۲.۸۴۴</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۲.۰۴۹.۰۴۶</b>	<b>۲.۹۰۹.۱۷۰</b>	<b>۲.۳۵۷.۸۳۷</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
۶۵۰.۰۰۰	۶۵۰.۰۰۰	۱.۱۰۰.۰۰۰	۲۳ سرمایه
-	۴۴۲	-	افزایش سرمایه در جریان
۵۹.۸۲۱	۶۰.۳۷۶	۶۰.۳۷۶	۲۴ اندوخته قانونی
۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۲۵ سایر اندوخته ها
۶۶۷.۹۹۶	۱۹۱.۰۳۵	۲۱۴.۳۲۵	سود انباشته
<b>۱.۴۷۷.۸۱۷</b>	<b>۱.۰۰۱.۸۵۳</b>	<b>۱.۴۷۴.۷۰۱</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
۹.۷۴۴	۹.۷۲۵	۱۲.۷۴۰	۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۹.۷۴۴</b>	<b>۹.۷۲۵</b>	<b>۱۲.۷۴۰</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<b>بدهی های جاری</b>			
۲۵۰.۶۳۷	۱.۳۸۸.۴۸۱	۸۱۱.۸۸۴	۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	-	۳۱-۳ مالیات پرداختنی
۴۹.۰۰۴	۴۵۹.۱۱۱	۴۱.۶۸۸	۳۲ سود سهام پرداختنی
۶۱.۸۴۴	۵۰.۰۰۰	۱۶.۸۲۴	۲۹ تسهیلات مالی
<b>۵۶۱.۴۸۵</b>	<b>۱.۸۹۷.۵۹۲</b>	<b>۸۷۰.۳۹۶</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۵۷۱.۳۲۹</b>	<b>۱.۹۰۷.۳۱۷</b>	<b>۸۸۳.۱۳۶</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲.۰۴۹.۰۴۶</b>	<b>۲.۹۰۹.۱۷۰</b>	<b>۲.۳۵۷.۸۳۷</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱,۰۰۱,۸۵۳	۱۹۱,۰۳۵	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۷۶	۴۴۲	۶۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
۱,۰۰۱,۸۵۳	۱۹۱,۰۳۵	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۷۶	۴۴۲	۶۵۰,۰۰۰
۳۴,۳۹۰	۳۴,۳۹۰	-	-	-	-
(۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰)	-	-	-	-
۴۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰
(۴۴۲)	-	-	-	(۴۴۲)	-
۱,۴۷۴,۷۰۱	۲۱۴,۳۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۷۶	-	۱,۱۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱,۴۷۷,۸۱۷	۶۶۷,۹۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۲۱	-	۶۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
۱,۴۷۷,۸۱۷	۶۶۷,۹۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۲۱	-	۶۵۰,۰۰۰
۵,۹۱۷	۵,۹۱۷	-	-	-	-
(۴۸۷,۵۰۰)	(۴۸۷,۵۰۰)	-	-	-	-
۹۹۶,۲۳۴	۱۸۶,۴۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۲۱	-	۶۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱,۴۷۷,۸۱۷	۶۶۷,۹۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۲۱	-	۶۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
۱,۴۷۷,۸۱۷	۶۶۷,۹۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۲۱	-	۶۵۰,۰۰۰
۱۱,۰۹۴	۱۱,۰۹۴	-	-	-	-
(۴۸۷,۵۰۰)	(۴۸۷,۵۰۰)	-	-	-	-
۴۴۲	-	-	-	۴۴۲	-
-	(۵۵۵)	-	۵۵۵	-	-
۱,۰۰۱,۸۵۳	۱۹۱,۰۳۵	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۷۶	۴۴۲	۶۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده جدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۶ ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۲.۳۰۶	۳۳۶.۰۶۲	(۱۱۲.۸۶۷)	۳۵
(۵.۹۹۰)	(۵.۹۹۰)	(۱۸.۰۰۱)	
۴۱۶.۳۱۶	۳۳۰.۰۷۲	(۱۳۰.۸۶۸)	
۱.۸۵۳	-	-	
(۱.۶۸۳)	-	(۱۹۷)	
۱۰۰	-	۱۶.۵۹۴	
(۲۵۳.۱۲۰)	(۷۵.۳۳۴)	-	
-	۶.۹۱۳	-	
۲۱.۹۳۷	۱۳.۲۹۴	۸.۰۷۶	
(۲۳۰.۹۱۳)	(۵۵.۱۲۷)	۲۴.۴۷۳	
۱۸۵.۴۰۳	۲۷۴.۹۴۵	(۱۰۶.۳۹۵)	
۴۴۲	-	۵۲.۳۵۰	
۱۰۷.۸۹۵	۱۰۷.۸۹۵	۳۲.۸۳۹	
(۱۱۹.۷۳۹)	(۱۱۹.۷۳۹)	(۶۶.۰۱۵)	
(۸.۶۲۵)	(۳.۵۹۰)	(۴.۴۰۵)	
(۷۷.۳۹۳)	(۱.۶۸۹)	(۳۱.۲۱۵)	
(۹۷.۴۲۰)	(۱۷.۱۲۳)	(۱۶.۴۴۶)	
۸۷.۹۸۳	۲۵۷.۸۲۲	(۱۲۲.۸۴۱)	
۵۶.۹۵۲	۵۶.۹۵۲	۱۴۴.۹۳۵	
-	-	۲۳۸	
۱۴۴.۹۳۵	۳۱۴.۷۷۴	۲۲.۳۲۲	
۰	۰	۳۹۷.۲۰۸	۳۶

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

اخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



**گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۱۳۶۹۵۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۴۴۶ مورخ ۱۳۵۷/۲/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسید و متعاقبا از شش ماهه اول سال ۱۳۵۷، شروع به بهره برداری نموده است. طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۷۰/۱۷/۳۰ مجمع عمومی فوق العاده نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و اساسنامه جدید آن مشتمل بر ۷۷ ماده و ۱۵ تبصره به تصویب رسیده و در همان سال در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۸۳/۰۳/۲۳ صاحبان سهام نام شرکت از تولیدی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) به گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت سهامی عام) تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی سرمایه گذاری سمند است و واحدتجاری اصلی نهایی آن گروه صنعتی ایران خودرو می باشد. در تاریخ ۱۳۷۴/۵/۱۰ با تصویب مجمع عمومی فوق العاده، مرکز اصلی شرکت از مشهد به تهران (فلکه دوم صادقیه - خیابان آیت ... کاشانی- پلاک ۹) منتقل و تحت شماره ۱۱۷۵۰۷ اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

**۱-۲- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:**

**موضوع اصلی:**

- تولید، نصب، خرید، فروش و توزیع هر گونه قطعات و اجزاء هر نوع خودرو.
- مدیریت نظارت و پشتیبانی از شرکتهای مرتبط با شرکت های سرمایه پذیر.
- انجام هر گونه عملیات تجاری، واردات و صادرات و خرید و فروش و پذیره نویسی سهام شرکتهای بورسی و غیر بورسی.
- آماده سازی شرکت های سرمایه پذیر جهت ورود به سازمان بورس اوراق بهادار.

**موضوع فرعی:**

- سرمایه گذاری و مشارکت در تولید، نصب، خرید، فروش و توزیع هر گونه قطعات و لوازم غیر خودرویی.
- اقدام و مشارکت در هر گونه عملیات ساختمانی و صنعتی و خرید و فروش اموال منقول و غیر منقول.
- مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی و در صورت لزوم سرمایه گذاری و تاسیس شرکتهای جدید در داخل و خارج از کشور به منظور تحقق اهداف شرکت.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر است:

شرح	گروه		اصلی	
	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
پرسنل رسمی	۶۵	۵۴	۶۳	۰
پرسنل قراردادی	۱,۲۹۹	۱,۲۳۶	۱۳۰۳	۲۹
پرسنل پیمانکاری	۱,۸۲۵	۱,۵۴۶	۱۷۵۶	۰
<b>جمع</b>	<b>۳,۱۸۹</b>	<b>۲,۸۳۶</b>	<b>۳,۱۲۲</b>	<b>۲۹</b>



## گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

اجرای استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد برای سال مالی ۱۳۹۹ لازم الاجرا می‌باشد و در دوره جاری آثار با اهمیتی ناشی از اجرای استاندارد مزبور وجود ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت سهامی عام) و شرکت های فرعی (تحت کنترل شرکت) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- هیچگونه سهامی از شرکت اصلی در اختیار شرکت های فرعی نمی‌باشد.

۳-۲-۳- سال مالی شرکت اصلی و کلیه شرکت های فرعی پایان اسفند ماه هر سال می‌باشد.

۳-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که در شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام میشود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترسی ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه

گیری شده است، با نرخ مذکور در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترسی به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	یورو	سنا (اسکناس) ۱۲۶.۲۷۷ ریال	نامه ایران خودرو
موجودی نقد ارزی	دلار آمریکا	سنا (اسکناس) ۱۱۳.۴۲۷ ریال	نامه ایران خودرو
دریافتنی های ارزی	یورو	سنا (حواله) ۱۲۰.۳۱۸ ریال	نامه ایران خودرو
دریافتنی های ارزی	دلار آمریکا	سنا (حواله) ۱۰۸.۹۰۰ ریال	نامه ایران خودرو
پرداختنی های ارزی	یورو	سنا (حواله) ۱۲۰.۳۱۸ ریال	نامه ایران خودرو
پرداختنی های ارزی	دلار آمریکا	سنا (حواله) ۱۰۸.۹۰۰ ریال	نامه ایران خودرو
پرداختنی های ارزی	پوند انگلیس	سنا (اسکناس) ۱۴۰.۰۲۲ ریال	نامه ایران خودرو
پرداختنی های ارزی	روپیه هند	سنا (حواله) ۱.۵۷۹ ریال	نامه ایران خودرو
پرداختنی های ارزی	هزار وون کره جنوبی	سنا (حواله) ۹۷.۲۰۰ ریال	نامه ایران خودرو
پرداختنی های ارزی	یکصد ین ژاپن	سنا (اسکناس) ۱۰۶.۶۶۶ ریال	نامه ایران خودرو
پرداختنی های ارزی	یوان چین	سنا (حواله) ۱۵.۷۹۳ ریال	نامه ایران خودرو



## گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شو.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

### ۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

### ۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
زولی و خط مستقیم	۱۵ و ۱۰ درصد و ۱۰، ۸، ۴ و ۱۵ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
زولی و خط مستقیم	۱۲، ۸ و ۱۵ درصد، ۵، ۸، ۷ و ۱۰ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۶ ساله	اثاثه و منصوبات
زولی و خط مستقیم	۱۰ درصد و ۵ ساله	قالبها
خط مستقیم	۴ و ۱۰ ساله	پالتها
خط مستقیم	۸ ساله	ابزار و لوازم فنی





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر ( به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی ) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول صفحه قبل است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

**۳-۸- دارایی های نامشهود**

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

<u>نوع دارایی</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>روش استهلاك</u>
نرم افزار ها	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.



**گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**بادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸**

**۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

**۳-۱۰- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود.



**گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸**

**۳-۱۱- ذخایر**

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

**۳-۱۱-۱- ذخیره تضمین محصولات**

شرکت کلیه محصولات تولیدی خود را برای یک دوره زمانی دو ساله گارانتی می نماید و کلیه هزینه های مرتبط با گارانتی را در دوره وقوع به هزینه منظور می شود.

**۳-۱۱-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

**۳-۱۲- سرمایه گذاری ها**

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
<b>اندازه گیری</b>		
<b>سرمایه گذاری های بلند مدت</b>		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر زیان کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
<b>سرمایه گذاری های جاری</b>		
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
<b>شناخت درآمد</b>		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

**۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها**

**۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری**

**۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری**

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

**۴-۱-۲- کنترل بر شرکت الکتریک خودرو شرق**

شرکت الکتریک خودرو شرق شرکت فرعی گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۹.۲۳ درصد سهام شرکت الکتریک خودرو شرق را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل توافقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه گذاران توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.

**۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها**

**۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات**

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید. که در پایان دوره جاری مبلغ ۳,۸۹۹ میلیون ریال برآورد و برای سال قبل نیز ۳,۸۹۹ میلیون ریال برآورد شده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه			اصلی		
	۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ فروش خالص	۰	۰	۰	۸.۸۲۰.۸۸۲	۴.۱۲۸.۴۷۰	۵.۳۹۹.۷۷۳
۵-۴ سود سرمایه گذاری ها	۹۸.۵۲۸	۱۰.۸۷۰	۱.۰۷۱	۹۵.۰۶۳	۱۰.۸۷۰	۱.۰۷۱
	۹۸.۵۲۸	۱۰.۸۷۰	۱.۰۷۱	۸.۹۱۵.۹۴۵	۴.۱۳۹.۳۴۰	۵.۴۰۰.۸۴۴



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵-۱- فروش خالص

۶ ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۷		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		گروه داخلی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
۴,۱۸۱,۹۹۳	۲,۵۸۷,۷۴۶	۱,۸۹۹,۲۶۷	۱,۵۳۳,۰۱۱	۲,۴۲۰,۶۶۰	۱,۰۱۰,۳۸۸	انواع آگزوز
۳,۱۵۴,۴۳۲	۲۳۲,۰۱۱	۱,۵۱۱,۷۵۰	۱۴۸,۶۲۴	۲,۲۹۸,۹۳۳	۱۳۹,۱۹۲	انواع دسته سیم
۶۰۰,۸۹۲	۳۶۳,۷۴۲	۳۴۷,۲۶۸	۲۲۱,۰۴۵	۳۵۵,۰۶۷	۱۴۱,۸۰۲	انواع پلوس
۵۲۴,۷۲۸	۹۵۷,۷۸۰	۲۳۷,۹۵۳	۵۵۷,۳۶۶	۲۴۶,۸۰۴	۳۷۱,۳۳۷	شیشه بالابر
۲۷۵,۳۹۳	۲,۷۴۵,۸۹۳	۹۹,۸۷۴	۱,۴۶۱,۲۲۲	۱۲۹,۴۶۲	۱,۱۳۱,۹۸۶	انواع کابل کنترل و مکانیزم برف پاک کن
۱۰۱,۸۲۳	۱,۰۴۸,۴۱۱	۳۹,۶۹۸	۵۲۶,۳۰۴	۵۲,۸۵۷	۴۵۶,۰۷۷	انواع قطعات محوری
۷,۷۰۶		۳,۹۱۷		۳,۶۱۸		سایر اقلام
۸,۸۴۶,۹۶۷		۴,۱۳۹,۷۲۷		۵,۴۰۷,۴۰۱		فروش ناخالص
۸,۸۴۶,۹۶۷		۴,۱۳۹,۷۲۷		۵,۴۰۷,۴۰۱		برگشت از فروش
(۲۶,۰۸۵)		(۱۱,۲۵۷)		(۷,۶۲۸)		
۸,۸۲۰,۸۸۲		۴,۱۲۸,۴۷۰		۵,۳۹۹,۷۷۳		

۵-۱-۱ - افزایش فروش نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات تولیدی میباشد .



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۵- فروش خالص ، به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۷		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۸۹/۵۰	۷,۸۹۴,۳۳۰	۹۰/۵۴	۳,۷۳۸,۰۴۰	۹۱/۶۴	۴,۹۴۸,۵۱۸
۱/۷۰	۱۵۰,۳۶۸	۱/۸۴	۷۶,۰۰۹	۰/۹۹	۵۳,۶۷۱
۰/۰۸	۷۰,۰۸۸	۰/۰۸	۳,۲۸۱	۰/۰۰	-
۰/۰۰	۱۲۲	۰/۰۰	۱۲۲	۰/۰۰	-
۹۱/۲۸	۸,۰۵۱,۸۰۸	۹۳/۴۷	۳,۸۱۷,۴۵۲	۹۳/۶۴	۵,۰۰۲,۱۸۹
۲/۲۹	۲۰۱,۷۷۴	۳/۳۹	۱۳۹,۸۶۰	۰/۶۱	۳۲,۶۸۸
۰/۲۶	۲۳,۳۶۸	۰/۰۲	۸۲۵	۰/۳۷	۲۰,۱۵۲
۰/۰۰	-	۰/۰۰	-	۰/۱۱	۵,۷۳۸
۰/۰۰	-	۰/۰۰	-	۰/۰۸	۴,۲۷۳
۰/۰۰	-	۰/۰۰	-	۰/۰۶	۳,۲۱۴
۰/۰۷	۶,۴۱۳	۰/۰۹	۳,۶۶۵	۰/۰۶	۳,۰۱۳
۰/۰۴	۳,۳۴۶	۰/۰۶	۲,۵۵۳	۰/۰۲	۱,۳۰۱
۰/۰۱	۹۰۴	۰/۰۱	۲۲۵	۰/۰۱	۶۱۱
۰/۰۰	۴۱۶	۰/۰۰	۱۲۰	۰/۰۱	۵۰۰
۰/۰۰	-	۰/۰۰	-	۰/۰۱	۳۱۹
۰/۰۶	۵۰,۷۴۴	۰/۱۲	۵,۰۷۸	۰/۰۰	-
۰/۰۳	۲,۷۱۵	۰/۰۳	۱,۱۵۳	۰/۰۰	-
۵/۹۵	۵۲۵,۱۶۴	۳/۸۲	۱۵۷,۵۳۹	۶/۰۳	۳۲۵,۷۷۵
۸/۷۲	۷۶۹,۰۷۴	۷/۵۳	۳۱۱,۰۱۸	۷/۳۶	۳۹۷,۵۸۴
۱۰۰	۸,۸۲۰,۸۸۲	۱۰۰	۴,۱۳۸,۴۷۰	۱۰۰	۵,۳۹۹,۷۷۳

گروه

اشخاص وابسته

سایکو

شرکت ایران خودرو خراسان

شرکت محورسازان ایران خودرو

شرکت مهرکام پارس

سایر مشتریان

سازه گستر ساییا

شرکت قطعه سازان نوین گستر عتیق

فروشگاه علمشاهی

شرکت تعاونی امین پارت ساسویه

شرکت فولاد پارس شاهوار

شرکت بهمن موتور

شرکت سندان ایرانیان

شرکت صبا راد محور

شرکت تولیدی و صنعتی عقاب افشان

شرکت تعاونی تکریم

شرکت توسعه گستر امید پایدار

آقای غلامحسین بیژن منش

سایر



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی (فروش) و بهای تمام شده مربوط:

۶ ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶/۱	(۸/۰۷)	۱۴/۴	۳۴۸,۹۶۲	۲,۰۷۱,۶۰۹	۲,۴۲۰,۵۷۱	انواع آگزوز
۸/۶	۹/۱	۱۱/۱	۲۵۵,۱۷۸	۲,۰۳۶,۳۰۶	۲,۲۹۱,۴۸۴	انواع دسته سیم
۹/۴	۵/۱	۹/۰	۲۲,۸۶۷	۲۳۲,۲۰۰	۲۵۵,۰۶۷	انواع پلوس
۱۹	۱۸	۳/۹	۹,۷۳۱	۲۳۷,۰۹۴	۲۴۶,۸۲۵	شیشه بالابر
۱۵	۱۳	۴/۳	۵,۶۷۶	۱۲۷,۳۸۳	۱۳۳,۰۵۹	انواع کابل کنترل و مکانیزم برف پاک کن
۱۵/۳	(۱/۲)	۱۱/۸	۶,۲۴۷	۴۶,۵۲۰	۵۲,۷۶۷	انواع قطعات محوری
۷۲/۴	۳۵/۹۳	۵۲/۱	۶۴۸,۶۶۱	۴,۷۵۱,۱۱۲	۵,۳۹۹,۷۷۳	

۵-۴- سود سرمایه گذاریها

سال ۱۳۹۷	اصلی			گروه		
	۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۶۵	-	-	-	-	-	سود سهام شرکتهای فرعی
۱۱۰	۹۳	۱۹۴	۱۱۰	۹۳	۱۹۴	سود سهام در سایر شرکتهای
۹۴,۹۵۳	۱۰,۷۷۷	۸۷۷	۹۴,۹۵۳	۱۰,۷۷۷	۸۷۷	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۹۸,۵۲۸	۱۰,۸۷۰	۱,۰۷۱	۹۵,۰۶۳	۱۰,۸۷۰	۱,۰۷۱	





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	گروه
۶.۲۵۴.۷۰۹	۳.۴۴۵.۶۴۵	۴.۰۲۲.۲۳۶	مواد مستقیم مصرفی
۷۰۱.۶۸۶	۳۶۷.۶۹۵	۴۶۱.۱۳۰	دستمزد مستقیم سربار ساخت :
۳۳۱.۸۸۲	۱۷۷.۳۶۹	۲۳۷.۷۵۵	دستمزد غیر مستقیم
۷.۴۹۳	۴.۲۴۵	۸۸.۳۶۱	مواد غیر مستقیم
۴۸.۵۷۰	۲۲.۲۶۲	۳۴.۴۳۹	استهلاک
۳۴.۶۸۴	۱۳.۸۶۵	۹.۹۸۳	کمک های غیر نقدی به پرسنل
۲۷.۹۷۴	۱۲.۱۹۳	۱۵.۳۶۱	ایاب و ذهاب
۱۹.۰۳۰	۹.۸۵۲	۶.۳۷۳	غذای مصرفی
۲۷.۵۷۲	۱۱.۴۳۳	۷.۰۰۷	بارگیری، تخلیه و حمل و نقل
۱۹.۰۳۲	۱۱.۸۸۵	۲.۹۴۰	تعمیر و نگهداشت
۱۸.۸۰۰	۷.۹۳۶	۲۰.۲۳	مواد، ابزار و لوازم مصرفی
۶۳.۸۷۱	۲۷.۸۵۴	۱۹.۴۵۸	سایر
۵۹۸.۹۰۸	۲۹۸.۸۹۴	۴۲۳.۷۰۰	جمع
-	-	۶۰.۲۲۲	بهای تمام شده محصولات نوع دوم
(۲۲.۳۱۴)	(۶.۷۰۹)	(۱۱.۱۸۵)	سهم مراکز اداری، فروش و پروژه ها از سربار تولید
(۶۲.۱۶۲)	(۲۶.۲۲۵)	(۳۶.۴۰۴)	هزینه های جذب نشده در تولید (بادداشت ۹)
۷.۴۶۹.۸۲۷	۴.۰۷۹.۳۰۰	۴.۹۱۹.۶۹۹	جمع هزینه های تولید
(۳۷.۶۱۷)	(۴۸.۷۳۶)	(۲۹.۲۱۱)	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
(۴۵۲)	(۳۱۳)	(۳۰۷)	ضایعات غیر عادی
۷.۴۳۱.۷۵۸	۴.۰۳۰.۳۵۱	۴.۸۹۰.۱۸۱	بهای تمام شده کالای تولید شده
۳۱.۱۳۷	۲.۵۷۳	(۱۲۰.۸۴۹)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۳۶.۸۱۷)	(۱۷.۵۴۷)	(۱۸.۲۱۷)	مصرف قطعات ساخته شده محوری در پلوس
-	-	(۳)	مصارف غیر از تولید
۷.۴۲۶.۰۷۸	۴.۰۱۵.۲۷۷	۴.۷۵۱.۱۱۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



**گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸**

۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳,۷۱۷,۳۸۸ میلیون ریال (سال قبل ۵,۰۵۵,۲۷۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

**گروه**

		۶ ماهه منتهی به					
سال ۱۳۹۷		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۸/۵۴	۴۳۱,۶۸۰	۱۲/۰۳	۲۸۳,۳۶۸	۵/۵۴	۲۰۵,۸۷۷	ایران	قطعات پلوس
۱/۷۳	۸۷,۴۷۳	۱/۲۰	۲۸,۱۸۲	۰/۸۷	۳۲,۳۷۲	ایران	میلگرد و گریس
۰/۵۸	۲۹,۱۴۸	۰/۰۰	-	۰/۴۳	۱۶,۰۰۱	چین	سابستریت
۷/۸۰	۳۹۴,۴۷۷	۵/۱۳	۱۲۰,۹۱۵	۲۶/۷۸	۹۹۵,۴۱۹	فنلاند	واشکوت پالادیم و رودیوم
۰/۱۵	۷,۶۳۷	۰/۴۸	۱۱,۴۲۴	۰/۰۰	-	آلمان	سابستریت
۸/۳۰	۴۱۹,۸۱۸	۵/۰۵	۱۱۸,۹۷۹	۷/۰۲	۲۶۰,۷۷۷	مجموعه ارمیچر (SKD) و سایر مواد وارداتی کره جنوبی و چین	
۱/۸۵	۹۳,۵۰۸	۳/۷۴	۸۸,۰۹۸	۲/۱۰	۷۸,۰۲۵	ایران	انواع سیم ها، ورق ها و اتصالات فولادی
۴/۰۸	۲۰۶,۲۷۸	۳/۷۸	۸۹,۱۵۱	۰/۰۰	-	هند-چین	کاتالیست
۲/۱۶	۱۰۹,۲۳۳	۳/۸۸	۹۱,۳۴۵	۱/۶۸	۶۲,۴۱۲	کره جنوبی	لوله
۹/۰۲	۴۵۵,۷۶۶	۱۲/۲۰	۲۸۷,۴۰۴	۴/۶۵	۱۷۲,۸۹۹	کره جنوبی	ورق
۰/۴۷	۲۳,۷۰۸	۰/۳۹	۹,۱۵۴	۰/۰۰	-	کره جنوبی	فلکسیبل
۰/۵۸	۲۹,۴۷۳	۰/۸۵	۱۹,۹۳۹	۰/۰۰	-	ترکیه	نمد-پشم فلز آل سیل
۱۰/۲۴	۵۱۷,۸۸۲	۸/۴۷	۱۹۹,۴۰۹	۶/۶۹	۲۴۸,۷۶۳	ایران	ورق روغنی
۲۳/۱۶	۱,۱۷۰,۷۶۱	۲۱/۵۴	۵۰۷,۵۰۵	۲۲/۷۹	۸۴۷,۳۲۳	ایران	انواع سیم و ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱۰/۱۱	۵۱۱,۲۱۹	۸/۷۳	۲۰۵,۵۶۸	۱۱/۹۹	۴۴۵,۷۴۷	چین	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱/۰۱	۵۱,۱۹۵	۰/۷۶	۱۷,۸۰۸	۳/۳۸	۱۲۵,۸۳۳	ترکیه	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۲/۷۱	۱۳۶,۷۸۲	۳/۳۰	۷۷,۸۴۴	۲/۵۹	۹۶,۱۷۱	تایوان	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۳/۲۱	۱۶۲,۲۹۹	۴/۲۵	۱۰۰,۰۷۴	۲/۲۶	۸۴,۱۶۸	کره جنوبی	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۳/۰۴	۱۵۳,۴۷۰	۲/۸۷	۶۷,۵۸۳	۰/۸۱	۲۹,۹۳۷	چک	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰/۰۰	-	۰/۰۰	-	۰/۲۴	۸,۹۶۳	اسلونی	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰/۰۹	۴,۵۰۲	۰/۱۲	۲,۸۵۱	۰/۱۶	۶,۰۵۳	فرانسه	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰/۰۸	۴,۳۲۵	۰/۱۰	۲,۳۸۴	۰/۰۲	۶۴۸	هنگ کنگ	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰/۸۹	۴۴,۷۹۳	۰/۷۴	۱۷,۳۹۲	۰/۰۰	-	آلمان	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰/۰۵	۲,۶۱۶	۰/۰۸	۱,۸۵۱	۰/۰۰	-	تونس	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰/۱۴	۷,۳۲۹	۰/۳۱	۷,۳۲۲	۰/۰۰	-	امارت متحده عربی	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱۰۰	۵,۰۵۵,۲۷۳	۱۰۰	۲,۳۵۵,۵۶۰	۱۰۰	۳,۷۱۷,۳۸۸		



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۶-۲- مقایسه مقدار تولید گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

۶ ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		واحد اندازه گیری	
	تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی		
۳,۰۷۹,۰۸۰	۱,۷۳۴,۶۰۲	۱,۳۶۵,۰۴۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	عدد	انواع کابل‌های کنترل
۹۶۲,۲۷۵	۵۷۸,۴۴۸	۳۷۸,۷۵۶	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	عدد	شیشه بالابر
۴۰,۱۴۹	۱۹,۹۰۶	۴۴۵	۲۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	عدد	برف پاک کن
۲۲۲,۳۵۶	۱۳۸,۱۲۰	۱۱۱,۶۳۳	۴۵۰,۰۰۰	۴۹۲,۰۰۰	دست	انواع دسته سیم معادل پژو ۴۰۵
۱,۸۶۵	۹۷۰	۶۴۸	۱,۹۰۰	۲,۲۰۰	تن	گروه قطعات محوری و گیربکس
۳۶۲,۹۶۴	۲۱۸,۱۸۹	۱۴۲,۶۴۲	۶۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	عدد	سیستم پلوس دیفرانسیل جلو
۷۶۸,۲۹۸	۴۵۸,۳۷۰	۳۲۹,۵۶۶	۹۷۱,۰۸۷	۱,۷۸۵,۳۴۴	دست	انواع آگزوز معادل پژو ۴۰۵
۶۴,۴۹۰	۳۱,۹۳۷	۴۹,۵۰۱	۳۷۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	عدد	انواع مونولیت آگزوز خودرو

۶-۳- کاهش تولید نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً ناشی از عدم دسترسی به مواد اولیه می باشد .



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

اصلی	گروه					
	۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						<b>هزینه های فروش و توزیع:</b>
-	-	-	۵۱,۳۲۳	۱۶,۷۲۲	۱۷,۴۷۰	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	-	۷,۴۵۷	۲,۱۴۴	۱,۹۴۹	بیمه سهم کارفرما
-	-	-	۵,۹۵۹	۲,۲۹۷	۲,۳۰۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	-	۱,۱۲۹	۴۸۰	۱۵۰	سفر و ماموریت
-	-	-	۷۲,۲۶۷	۴۰,۳۹۲	۴۰,۶۱۸	حمل و نقل و بسته بندی
-	-	-	۴۶,۹۶۳	۹۴۱	۲۸,۲۹۳	خدمات پس از فروش
-	-	-	۳,۷۲۷	۷۱۹	۱۶۵	استهلاک دارایی ها
-	-	-	۶۱۶	۲۷۰	-	تعمیر و نگهداری دارایی ها
-	-	-	۴۳,۶۰۷	۱۸,۶۶۹	۳,۸۲۶	سایر اقلام
-	-	-	۲۳۳,۰۴۸	۸۲,۶۳۴	۹۴,۷۷۵	
						<b>هزینه های اداری و عمومی:</b>
۱۸,۳۱۳	۶,۹۰۲	۸,۷۰۲	۷۰,۹۰۰	۴۶,۹۰۱	۵۹,۷۹۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۶۲۱	۱,۳۷۷	۱,۹۱۳	۱۰,۳۰۰	۷,۷۲۲	۹,۷۶۸	بیمه سهم کارفرما
۱,۳۱۷	۹۵۰	۱,۷۴۱	۸,۲۳۰	۵,۵۵۴	۱۱,۴۰۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸۸	۲۱۲	۱,۰۵۶	۱,۶۰۰	۶۶۳	۱,۹۱۹	سفر و ماموریت
۲۹,۹۸۶	-	۴۴۵	-	-	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	-	۱۵,۰۰۰	-	-	-	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری
۱۰,۰۲۰	۴۱۰	۴۷۷	۴,۱۳۴	۱,۸۳۱	۱,۶۷۱	حسابرسی
۱,۴۵۹	۷۵۶	۶۷۴	۵,۱۵۰	۵,۷۵۴	۲,۱۶۲	استهلاک دارایی ها
۹۵۶	۴۸۳	۶۱۹	۸۵۱	۳۷۳	۱,۱۵۷	تعمیر و نگهداری دارایی ها
-	-	-	۲۲,۳۱۴	۶,۷۰۹	۱۱,۱۸۵	سهم مراکز اداری از تولید
۱۶,۸۴۸	۱۱,۱۸۸	۷,۱۷۶	۶۰,۲۱۸	۲۵,۷۸۰	۳۰,۱۶۶	سایر اقلام
۷۲,۷۰۸	۲۲,۲۷۸	۳۷,۸۰۳	۱۸۳,۶۹۷	۱۰۱,۲۸۷	۱۲۹,۲۳۴	
۷۲,۷۰۸	۲۲,۲۷۸	۳۷,۸۰۳	۴۱۶,۷۴۵	۱۸۳,۹۲۱	۲۲۴,۰۰۹	

۷-۱ افزایش هزینه های فروش ، اداری و عمومی نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق کارکنان و سایر هزینه های متاثر از آن می باشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

اصلی	گروه					
	۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۸۱,۶۴۵	۱۴,۲۲۲	۵۰,۴۹۴	درآمد فروش ضایعات
-	-	-	۵,۲۴۳	۳,۲۰۱	۱,۴۶۵	درآمد حاصل از خدمات به ایران خودرو خراسان
۳۶۲,۰۶۲	۱۰,۶۳۳	۸۷,۹۳۹	۵۵۱	۲۳۲	۷۶۷	سود فروش مواد اولیه
-	-	-	۱۷,۳۸۷	-	-	برگشت چرایم کیفی
-	-	-	-	۲,۷۲۲	-	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
-	-	-	-	۲,۹۲۷	۷,۶۶۷	سایر
۳۶۲,۰۶۲	۱۰,۶۳۳	۸۷,۹۳۹	۱۰۴,۸۲۶	۲۳,۳۰۴	۶۰,۳۹۳	

۹- سایر هزینه ها

اصلی	گروه					
	۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۲,۹۴۰	-	۱,۶۹۰	۷۴۳,۸۰۳	-	۱۲۳,۷۴۱	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
-	-	-	۶۳,۱۶۲	۲۶,۲۲۵	۳۶,۴۰۴	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۶)
-	-	-	۳۵۷	-	۲,۱۴۵	استهلاک سرقفلی
-	-	-	۱,۹۵۴	۳۱	۴۵۰	هزینه بیمه مشاغل سخت و زیان آور
-	-	-	۴۵۲	۳۱۳	۳۰۷	ضایعات غیر عادی تولید
-	-	-	-	-	۶۸	خالص کسری انبار
-	-	-	۶۲۵	-	۴۹۳	سایر
۳۹۲,۹۴۰	-	۱,۶۹۰	۸۱۰,۳۵۳	۲۶,۵۶۹	۱۶۳,۶۰۸	

۱۰- هزینه های مالی

اصلی	گروه					
	۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۶۲۵	۳,۵۹۰	۴,۴۰۵	۳۰۰,۲۰۴	۱۴۲,۹۰۸	۱۹۹,۰۱۳	سود و کارمزد بانک ها و موسسات اعتباری
-	-	-	۲۳,۶۳۵	۲۶,۲۷۵	-	جریمه تاخیر پرداخت اقساط تسهیلات
-	-	-	۱۳,۹۷۰	۳,۶۲۳	۱,۴۸۴	کارمزد بانکی - تنزیل چک
-	-	-	-	۷۷	۵۰,۷۴	سایر
۸,۶۲۵	۳,۵۹۰	۴,۴۰۵	۳۳۷,۸۰۹	۱۷۲,۸۸۳	۲۰۵,۵۷۱	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

اصلی	گروه					
	۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۹۳۷	۱۳,۲۹۴	۸,۰۷۶	۴۱,۶۷۱	۲۰,۹۱۰	۱۳,۳۳۹	
۱,۵۲۸	-	-	۳,۱۶۹	۳۶	۲۳	
-	-	۲۳۸	-	-	۲۶۷	
-	-	-	-	-	(۱,۲۲۶)	
-	-	-	-	۴۷,۶۸۸	-	
-	-	-	-	۴,۱۱۷	-	
-	-	-	-	۳۲	-	
۷,۳۰۲	۲,۹۷۸	۷۴	۳,۹۴۲	۳,۰۴۱	(۴,۷۲۰)	
۳۰,۷۶۷	۱۶,۲۷۲	۸,۳۸۸	۴۸,۷۸۲	۷۵,۸۲۴	۷,۶۸۳	

سایر اقلام:

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی  
 سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود  
 سود(زیان) تسعیر یا تسویه داراییهای ارزی غیر مرتبط با عملیات  
 زیان حاصل از فروش مواد اولیه  
 برگشت جرایم تسهیلات مالی و تقبل هزینه توسط شرکت ساپکو  
 عودت چک مالیات سال ۱۳۹۲  
 سود سهام  
 سایر



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۲ - مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

اصلی			گروه			
۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی اثر مالیاتی
(۵۰۰۵۸)	(۷۷۵)	۴۹,۵۱۷	۳۴۷,۵۹۵	(۶۳,۱۲۳)	۳۲۲,۵۰۸	سود (زیان) ناشی از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۵,۹۹۰)	(۵,۹۹۰)	(۲۰,۱۳۱)	(۶۸,۱۳۳)	۱۸,۴۹۸	(۸۰,۳۵۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	-	۵۵,۶۰۷	۳۴,۸۶۷	۴۹,۲۶۵	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱۱,۰۴۸)	(۶,۷۶۵)	۲۹,۳۸۶	۳۵۵,۰۶۹	(۹,۷۵۸)	۲۹۱,۴۱۳	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۲,۱۴۲	۱۲,۶۸۲	۳,۹۸۳	(۲۸۹,۰۲۷)	(۹۷,۰۵۹)	(۱۹۷,۸۸۸)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	-	۹۲۱	۴۶,۹۶۰	(۴۰,۴۱۰)	(۲۷۶)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی اثر مالیاتی
-	-	-	(۵۳,۴۷۷)	(۳۴,۱۱۶)	(۴۸,۱۲۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۲۲,۱۴۲	۱۲,۶۸۲	۴,۹۰۴	(۲۹۵,۵۴۴)	(۱۷۱,۵۸۵)	(۲۴۶,۲۹۱)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۱,۰۹۴	۵,۹۱۷	۳۴,۲۹۰	۵۹,۵۳۵	(۱۸۱,۳۴۳)	۴۵,۱۲۲	سود (زیان) خالص
-	-	-	۲,۱۳۰	۷۵۱	۱,۱۳۷	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۱,۰۹۴	۵,۹۱۷	۳۴,۲۹۰	۵۷,۳۹۵	(۱۸۲,۰۹۴)	۴۳,۹۸۵	سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

اصلی			گروه		
۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۶۵۰	۶۵۰	۸۸۲	۶۵۰	۶۵۰	۸۸۲

میانگین موزون تعداد سهام عادی میلیون سهم



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران

گزارش مالی، مانده دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

جمع	الزام سرمایه ای در انبار	بیش برافراشت های سرمایه ای	دارایی های در حال تکمیل	جمع	ابزار آلات	بناها و تاسیسات	اتان و موجودات	وسایل نقلیه و تجهیزات	مخزن آلات و تجهیزات	تسهیلات	ساختن	زمن
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹۳,۱۶۴	۷۶,۰۲	۳۳,۱۷۳	۶۶,۷۵۴	۹,۰۵۴۳۵	۳۰,۰۱۶	۳۳,۲۵۰	۵۱,۸۶۴	۶۱,۸۴۳	۶۵۹,۱۷۸	۵۳,۴۵۸	۱,۷۷,۱۰۷	۷۸,۹۲۱
۱۲۱,۷۹۶	*	۶۴,۵۴۱	۷۸,۵۶۶	۷۸,۵۶۶	۴۲۹	۸۰,۹۵	۴,۳۳۵	۴,۱۷۳	۳,۵۰۶	۲,۱۰۹	۶,۹۲۳	*
(۳,۸۶۵)	*	*	*	(۳,۸۶۵)	*	*	(۳۰)	(۱,۵۳۴)	(۱,۳۱۱)	*	*	*
*	(۳,۹۸۸)	*	(۱۰,۷۴۱)	۱۴,۷۳۹	۴,۵۹۹	*	(۴۲)	۵۳	۹,۹۳۴	*	۱۸۵	*
*	*	(۶,۰۶۶)	۶۱	۶۰۰۵	*	۲۱۱	*	*	۵,۷۹۴	*	*	*
۱,۱۱۳,۰۹۵	۳,۶۱۴	۹۱,۶۴۸	۶۴,۷۶۰	۹,۵۲,۰۷۳	۳۵,۰۴۴	۴۱,۵۵۶	۵۶,۱۳۵	۳۳,۵۳۵	۶۷۷,۱۰۱	۵۵,۵۶۷	۱,۸۴,۳۱۴	۷۸,۹۲۱
۱۵,۴۹۸	(۱۳۹)	*	۶,۷۰۱	۸,۸۳۶	۳,۳۴۸	۱,۱۷۵	۳,۶۶۸	۱۴۰	۱۱۴	۵۹۱	*	*
(۹۳)	*	*	*	(۹۳)	*	*	(۹۳)	*	*	*	*	*
(۲۴,۸۰۸)	*	(۲۲,۹۲۷)	(۳,۵۵۶)	۶۸۵	*	۵	*	۱۴۶	۴۹	*	۴۹۵	*
(۲۱,۸۷۹)	*	(۲۱,۸۷۹)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
(۷۳)	*	(۷۳)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱,۰۸۰,۷۴۰	۳,۴۷۵	۶۶,۷۵۹	۶۸,۸۰۵	۹,۶۱,۶۰۱	۳۸,۳۹۲	۴۲,۷۳۶	۵۹,۷۱۰	۳۳,۸۳۱	۶۷۷,۲۵۴	۵۶,۱۵۸	۱,۸۴,۳۰۹	۷۸,۹۲۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود  
۱۳-۱- گروه

بهای تمام شده:

منتهی به ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واکنش شده

تسهیلات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

تسهیلات

اثر تفاوت های تسهیر ارز

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱





گروه صنعتی قطعات اوتومبیل ایران (سهامی عامه)  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

جمع	تاریخ های در جریان تکمیل	بیش پرداخت های سرمایه ای در اواخر	تاریخ های در جریان تکمیل	جمع	انبار آلات	بناها و قلمها	اتاقه و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تعمیرات	ساختن	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۸,۸۵۰	*	*	۲۸۸,۸۵۰	۱۸,۳۳۱	۱۹,۵۹۷	۳۳,۳۱۷	۱۳,۷۵۸	۳۳۷,۲۹۳	۱۵,۷۳۳	۵,۸۳۱	*	*
۵۷,۳۳۳	*	*	۵۷,۳۳۳	۱,۶۸۹	۴,۶۵۵	۴,۷۸۱	۲,۱۵۶	۳۱,۳۳۳	۴,۰۶۵	۸,۸۵۵	*	*
(۲۰,۳۳۴)	*	*	(۲۰,۳۳۴)	*	*	(۰)	(۹۶۸)	(۱,۰۳۶)	*	*	*	*
(۱۲۴)	*	*	(۱۲۴)	*	*	(۳۷)	(۸۷)	*	*	*	*	*
۴۵۱,۱۲۶	*	*	۴۵۱,۱۲۶	۲۰,۰۱۰	۲۴,۲۵۳	۳۸,۰۴۱	۱۵,۱۴۶	۲۶۷,۴۰۳	۱۹,۷۹۸	۵۹,۶۸۶	*	*
۲۸۱,۰۰۳	*	*	۲۸۱,۰۰۳	۱,۰۰۹	۲,۵۳۱	۲,۴۳۳	۱,۲۸۷	۱۴,۳۳۷	۱,۹۷۱	۴,۶۴۵	*	*
(۳۳)	*	*	(۳۳)	*	*	(۳۳)	*	*	*	*	*	*
۴۳۲,۲۱۶	*	*	۴۳۲,۲۱۶	۲۱,۰۱۹	۲۶,۷۷۳	۴۰,۴۵۱	۱۷,۳۳۳	۲۸۱,۶۴۰	۲۱,۷۶۹	۶۴,۳۳۱	*	*
۶۰۷,۵۳۴	۲,۴۷۵	۴۶,۷۵۹	۶۸۸,۴۸۵	۱۷,۲۷۳	۱۵,۹۶۳	۱۹,۳۵۹	۶,۵۸۸	۱۹,۵۶۱۴	۴۳,۳۹۹	۱۲۰,۳۷۸	۷۸,۲۳۱	۷۸,۲۳۱
۶۶۶,۸۵۹	۲,۶۱۴	۹۱,۶۴۸	۶۴۷,۱۲۰	۱۵,۰۳۴	۱۷,۲۰۴	۱۸,۰۹۴	۷,۵۸۹	۲۰,۹۶۹۸	۴۵,۷۶۹	۱۳۴,۵۲۸	۷۸,۸۳۱	۷۸,۸۳۱

استعلامی الزامات:

مقدمه در ابتدای سال ۱۳۹۷

استعلامی

و اکتار شده

تعدیلات

مقدمه در پایان سال ۱۳۹۷

استعلامی

و اکتار شده

مقدمه در ۱۳۹۸/۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران  
گزارش مالی سال دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳-۲- شرکت اصلی

جمع	پیش پرداخت های سرپایه ای	جمع	اثاثه و منموبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵.۹۰۱	۵۹۱	۴۵.۳۱۰	۴.۲۴۰	۴.۶۹۲	۱۶.۴۷۱	۱۹.۹۰۶
۱.۶۸۳	*	۱.۶۸۳	۵۴۳	۱.۱۴۰	*	*
(۸۷۹)	*	(۸۷۹)	*	(۸۷۹)	*	*
۴۶.۷۰۵	۵۹۱	۴۶.۱۱۴	۴.۷۸۳	۴.۹۵۴	۱۶.۴۷۱	۱۹.۹۰۶
۱۹۷	*	۱۹۷	۱۹۷	*	*	*
۴۶.۹۰۲	۵۹۱	۴۶.۳۱۱	۴.۹۸۰	۴.۹۵۴	۱۶.۴۷۱	۱۹.۹۰۶
۱۳.۶۵۰	*	۱۳.۶۵۰	۲.۶۰۵	۲.۹۸۴	۷.۰۶۱	*
۱.۴۵۸	*	۱.۴۵۸	۲۶۳	۵۴۶	۶۴۹	*
(۵۵۴)	*	(۵۵۴)	*	(۵۵۴)	*	*
۱۳.۵۵۴	*	۱۳.۵۵۴	۲.۸۶۸	۲.۹۷۶	۷.۷۱۰	*
۶۷۵	*	۶۷۵	۱۶۶	۲۷۹	۲۳۰	*
۱۴.۲۲۹	*	۱۴.۲۲۹	۲.۰۳۴	۲.۲۵۵	۷.۹۴۰	*
۳۳.۶۷۳	۵۹۱	۳۲.۰۸۲	۱.۹۴۶	۱.۶۹۹	۸.۵۳۱	۱۹.۹۰۶
۳۳.۱۵۱	۵۹۱	۳۲.۵۶۰	۱.۹۱۵	۱.۹۷۸	۸.۷۶۱	۱۹.۹۰۶

بهای تمام شده :

منته در ابتدای سال ۱۳۹۷

انقض

وگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

انقض

مانده در ۱۳۹۸/۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

راگذر شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در ۱۳۹۸/۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱-۲-۱۳- جاری های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله به مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳-۳ - دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۸۷۷,۴۵۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴ - زمین ، ساختمان و ماشین آلات بشرح یادداشت ۱-۳-۲۹ وثیقه تسهیلات مالی اخذ شده شرکتهای گروه می باشد.

۱۳-۵ - اضافات اثاثه و ابزار و لوازم فنی گروه عمدتا بابت خرید تجهیزات سرور و کارگاه تولید BCM و FCM مربوط به شرکت الکتریک خودرو شرق میباشد .

۱۳-۶ - نقل و انتقالات در سرفصل داراییهای در جریان تکمیل گروه عمدتا مربوط به انتقال داراییهای در جریان تکمیل شرکت الکتریک خودرو شرق به سرفصل داراییهای ثابت (ابزار و لوازم فنی و اثاثه ) میباشد . ضمنا در سرفصل پیش برداخت سرمایه ای عمدتا مربوط به انتقال مبلغ ۲۴,۵۰۹ میلیون ریال به سرفصل داراییهای نامشهود شرکت اگزور خودرو خراسان میباشد .

۱۳-۷ - تعدیلات در سرفصل پیش برداختهای سرمایه ای گروه بابت عودت وجه برداختی از بانک به شرکت بابت پروژه رام ( شرکت اصلی ) میباشد .

۱۳-۸ - دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
افزایش ظرفیت	۴۰۲	۴۰۲	۱,۳۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۶۰	۶۰	در ، تابگیری شافت
افزایش ظرفیت	۱,۲۷۷	۱,۲۷۷	۱,۵۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۷۰	۷۰	ساخت کوره شافت پلوس
بازار پدک	۴,۶۵۵	۴,۶۵۵	۵,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۹۰	۹۰	پروژه بال ولو
افزایش ظرفیت	۷,۹۱۷	۱۰,۲۱۵	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۸	۷۵	۸۰	پروژه های شرکت های ایکناپ
افزایش ظرفیت	۲,۱۹۲	۲,۵۴۱	۱,۵۰۰	۱۳۹۸	۹۷	۹۷	پروژه شیشه بالابر خودروی پژو ۲۰۶
افزایش ظرفیت	۳,۸۹۳	۴,۸۲۸	۵,۰۰۰	۱۳۹۸	۶۰	۶۵	پروژه برف پاک کن خودروی پژو ۲۰۶
افزایش ظرفیت	۳,۵۲۴	۳,۵۵۶	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸	۵	۵	پروژه تیغه بازویی برف پاک کن
افزایش ظرفیت	۴,۸۵۸	۴,۳۷۸	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۸	۵۰	۵۰	پروژه ساختمان پژو ۳۰۱
افزایش ظرفیت	۱,۸۲۹	۲,۲۷۴					سایر - کابل خودرو
افزایش فروش و تولید	۹۱۱	۹۱۱	۱۲,۷۰۲	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۷	۷	پروژه اگزور پژو ۳۰۱
افزایش فروش و تولید	۵	۵		پلاتکلیف از طرف ایرنخودرو			پروژه کاتالیست دیزل EFD
افزایش سبد محصولی - ایجاد	۱۱,۸۹۸	۱۱,۸۹۸			۹۸	۹۸	پروژه اگوماکس
استفنا - ورود به بازار	۳,۸۳۴	۳,۸۳۴					پروژه جانشین پاکس
تولید دسته سیم جدید	۴,۰۵۶	۵,۲۲۲	۳۵,۰۰۰	مرداد ۱۳۹۹	۲	۳	پژو ۳۰۱
	۱۳,۵۰۹	۱۲,۹۰۹					سایر پروژه ها
	۶۴,۷۶۰	۶۸,۹۰۵	۱۲۲,۰۰۲				

۱۳-۹ - مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به گروه منتقل نشده یا گروه در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد :

زمین محل کارخانه شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان به مساحت ۴۴,۶۸۶ متر مربع از زمین های موقوفه آستان قدس رضوی میباشد که در سنوات قبل خریداری و سند مالکیت شش دانگ به نام شرکت صادر و همچنین سند رسمی اجاره زمین نیز بنام شرکت تنظیم شده است . آقای مجید مختاری اقدام به طرح دعوی علیه شرکت و آستان قدس رضوی در خصوص ادعای ۱۲,۰۰۰ متر مربع از زمین مزبور نموده، مضافا با توجه به نظر کارشناس ثبتی پرونده حداکثر ادعای ایشان نمیتواند بیش از ۵,۸۱۳ متر مربع باشد . تا تاریخ تهیه صورتهای مالی موضوع دعوی مطروحه خواهان در شعبه ۱۱ دادگاه عمومی حقوقی مشهد مطرح و در جریان رسیدگی می باشد . با توجه به اینکه واگذاری زمین از سوی آستان قدس رضوی بوده ، لذا در صورت بروز هر گونه خسارت ، تامین آن بر عهده آن آستان خواهد بود . با توجه به مراتب فوق بروز خسارت بر شرکت متصور نبوده و احتساب هر گونه ذخیره از این بابت در حساب ها موضوعیت ندارد .



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۴- سرقتی

گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۵,۷۸۶	بهای تمام شده در ابتدای دوره
۸۵,۷۸۶	-	سرقفلی تحصیل شده طی دوره
۸۵,۷۸۶	۸۵,۷۸۶	بهای تمام شده در پایان دوره
-	۳۵۷	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
۳۵۷	۲,۱۴۵	استهلاک دوره
۳۵۷	۲,۵۰۲	استهلاک انباشته در پایان دوره
۸۵,۴۲۹	۸۳,۲۸۴	مبلغ دفتری در پایان دوره

۱۴-۱- سرقتی به مبلغ مذکور بابت مازاد بهای تمام شده خرید حق تقدم تعداد ۲۱۹,۸۱۱,۵۶۰ از سهام شرکت الکترونیک خودرو شرق (شرکت فرعی) به ارزش روز (منصفانه) انجام معامله می باشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۵- دارایی های نا مشهود

۱۵-۱- گروه

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۰۵۳	۱,۸۷۷	.	۸,۰۷۶
۸۶۹	۱۵۵	.	۷۱۴
۱۰,۸۲۲	۲,۰۳۲	.	۸,۷۹۰
۲۴,۷۸۹	۲۸۰	۲۴,۵۰۹	.
۲۵,۶۱۱	۲,۳۱۲	۲۴,۵۰۹	۸,۷۹۰
۶۱۱	۶۱۱	.	.
۳۰	۳۰	.	.
۶۴۱	۶۴۱	.	.
۲,۴۷۹	۲۸	۲,۴۵۱	.
۳,۱۲۰	۶۶۹	۲,۴۵۱	.
۳۲,۴۹۱	۱,۶۴۳	۲۲,۰۵۸	۸,۷۹۰
۱۰,۱۸۱	۱,۳۹۱	.	۸,۷۹۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱-۱-۱۵ - افزایش دانش فنی ، بابت انتقال از سرفصل پیش پرداخت سرمایه ای شرکت آگزوز خودرو خراسان میباشد .

۱۵-۲- اصلی

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۱	۳۵	۷۲۶
۷۶۱	۳۵	۷۲۶
۷۶۱	۳۵	۷۲۶
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۷۶۱	۳۵	۷۲۶
۷۶۱	۳۵	۷۲۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	کاهش ارزش سرمایه گذاری	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۱۸	۱,۹۱۸	-	۱,۹۱۸
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
<u>۱۱,۹۱۸</u>	<u>۱۱,۹۱۸</u>	<u>-</u>	<u>۱۱,۹۱۸</u>

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها - پادداشت ۱-۱۶  
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

اصلی

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی  
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها  
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها - پادداشت ۱-۱۶

۷۹۴,۸۶۲	۷۷۸,۲۶۹	(۱۵,۰۰۰)	۷۹۳,۲۶۹
۱,۲۹۰	۱,۲۹۰	-	۱,۲۹۰
<u>۷۹۶,۱۵۳</u>	<u>۷۷۹,۵۵۹</u>	<u>(۱۵,۰۰۰)</u>	<u>۷۹۴,۵۵۹</u>

۱۶-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	گروه
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۸۸۴	-	۸۸۴	-	۸۸۴	۶/۹۷	۸,۸۳۵	عامل صادرات خراسان
-	۴۰۰	-	۴۰۰	-	۴۰۰	۱	۴۰۰,۰۰۰	آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو
-	۶	-	۶	-	۶	۰/۰۷	۲	صنعتی فراهم قالب
-	۳۴۵	-	۳۴۵	-	۳۴۵	۰/۶۹	۳۴۵,۰۰۰	کارگزاری سهام گستران شرق
-	۲۳۳	-	۲۳۳	-	۲۳۳	۰/۰۹	۲۳۳,۵۳۱	سرمایه گذاری توسعه و معدن
۱,۹۶۲	-	۴,۵۸۶	-	-	-	۰/۰۰۵	۳۰,۱۹۵	شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام) *
-	-	-	-	-	-	۱۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت میدل خودروی پاک
-	۵۰	-	۵۰	-	۵۰	۲/۶۶	۵,۰۰۰	عمران شهرک صنعتی توس
-	۱,۹۱۸	-	۱,۹۱۸	-	۱,۹۱۸			

اصلی

شرکتهای فرعی

۱,۹۶۲	۳۸۲,۵۲۰	۴,۵۸۶	۲۸۱,۹۲۶	-	۲۸۱,۹۲۶	۴۹/۲۳	۳۱,۰۱۶۷,۹۶۲	* الکتریک خودرو شرق
-	۱۳۵,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰	۹۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	میدل خودروی پاک
-	۱۳۲,۲۳۰	-	۱۳۲,۲۳۰	-	۱۳۲,۲۳۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اکزوز خودرو خراسان
-	۹۳,۰۱۰	-	۹۳,۰۱۰	-	۹۳,۰۱۰	۱۰۰	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	کابل خودرو سبزوآر
-	۳۶,۰۰۰	-	۳۶,۰۰۰	-	۳۶,۰۰۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی قطعات محوری خراسان
-	۱۵,۰۰۰	-	-	(۱۵,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	گاز سبز صنعت شرق (در حال تصفیه)
-	۳	-	۳	-	۳	۹۶	۹۶۰۰	شرکت رام سازی ایمن مانا
۱,۹۶۲	۷۹۴,۸۶۲	-	۷۷۸,۲۶۹	(۱۵,۰۰۰)	۷۹۳,۲۶۹			

سایر شرکتهای

-	۸۸۴	-	۸۸۴	-	۸۸۴	۶/۹۷	۸,۸۳۵	عامل صادرات خراسان
-	۴۰۰	-	۴۰۰	-	۴۰۰	۱	۴۰۰,۰۰۰	آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو
-	۶	-	۶	-	۶	۰/۰۷	۲	صنعتی فراهم قالب
-	۱,۲۹۰	-	۱,۲۹۰	-	۱,۲۹۰			
-	۷۹۶,۱۵۳	-	۷۷۹,۵۵۹	(۱۵,۰۰۰)	۷۹۴,۵۵۹			

۱۶-۱-۱ - تعداد ۶۱,۸۶۶,۴۸۹ سهم شرکت الکتریک خودرو شرق در وثیقه بانک صنعت و معدن میباشد.

۱۶-۱-۲ - سرمایه گذاری بلند مدت شامل مبلغ ۱۵ میلیارد ریال در شرکت گاز سبز صنعت شرق (در حال تصفیه) می باشد که با توجه به انحلال شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ و وضعیت مالی شرکت مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل مبلغ سرمایه گذاری، زیان کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۶-۲- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است :

درصد سرمایه گذاری

فعالیت اصلی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		اقامتگاه	نام شرکت
	اصلی	گروه	اصلی	گروه		
دسته سیم انواع خودرو	۴۹/۳۹	-	۴۹/۲۳	-	مشهد	الکترونیک خودرو شرق
قطعات محوری و پلوس	۱۰۰	-	۱۰۰	-	مشهد	تولیدی قطعات محوری خراسان
انواع آگزوز و آگزوزهای کاتالیستی	۱۰۰	-	۱۰۰	-	نیشابور	آگزوز خودرو خراسان
انواع کابل کنترل و شیشه بالابرو برف پاک کن	۱۰۰	-	۱۰۰	-	سبزوار	کابل خودرو سبزوار
انجام خدمات بازرسی قطعات ، ابزار خودرو	۱۰۰	-	۱۰۰	-	تهران	گاز سبز صنعت شرق (در حال تصفیه)
تولید کاتالیست	۹۰	-	۹۰	-	تهران	میدل خودروی پاک
تولید رام پژو ۳۰۱	۹۶	-	۹۶	-	تهران	رام سازی ایمن مانا

۱۶-۳- نتایج عملیات در شرکتهای فرعی که در دوره مورد گزارش منجر به زیان گردیده ، زیان انباشته آنها در پایان دوره مورد گزارش به شرح ذیل است :

شرح	زیان انباشته	سرمایه
شرکت کابل خودرو سبزوار	میلیون ریال (۹۴,۷۷۲)	میلیون ریال ۱۲۴,۰۰۰
شرکت میدل خودروی پاک	(۱۳,۷۶۲)	۱۵۰,۰۰۰
شرکت رام سازی ایمن مانا	(۷,۹۶۲)	۳



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال

تجاری:

اسناد دریافتنی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۱۵,۵۱۰	۲,۰۲۸,۶۹۸	-	۲,۰۲۸,۶۹۸	اشخاص وابسته
۴۳۶,۷۱۴	۵۹۸,۰۳۲	-	۵۹۸,۰۳۲	سایکو
۶۴,۱۱۷	-	-	-	ایران خودرو
۱,۰۰۰	-	-	-	سازه گستر
۱,۵۱۷,۳۴۱	۲,۶۲۶,۷۳۰	-	۲,۶۲۶,۷۳۰	شرکت محور سازان ایران خودرو
-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	سایر اشخاص
۲۴,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	حزلبادی (فروش محصولات بدکی)
۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	جمفریان (فروش محصولات بدکی)
۹,۰۰۰	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	شرکت تعاونی مصرف و خدمات کارگران آگزوز خودرو
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	شرکت پخش سینا بدک پاسارگاد (مشترک بدک)
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	وحید دهقانی (فروش محصولات بدکی)
۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	محمد علی حسین پور
۴,۲۰۷	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	فلاحت (فروش محصولات بدکی)
۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	فروشگاه علمشاهی - بازار بدک
۲,۴۱۹	۲,۴۱۸	-	۲,۴۱۸	اشکان دهقانی
۲,۸۵۰	۱,۹۵۰	-	۱,۹۵۰	کآوری زاده
۸,۷۴۳	۱,۴۲۲	-	۱,۴۲۲	شهریار یا موسی
۱,۷۴۸	-	-	-	شرکت قطعه سازان نوین گستر عشیق
۲۸,۳۳۶	۱۴,۰۴۴	(۳,۰۳۹)	۱۷,۰۸۳	سایپا بدک
۹۴,۳۰۳	۱۲۵,۳۳۴	(۳,۰۳۹)	۱۲۸,۳۲۳	سایر

حساب های دریافتنی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۷۵,۴۳۸	۲,۲۵۹,۹۷۲	-	۲,۲۵۹,۹۷۲	اشخاص وابسته
۲۰۷,۲۹۳	۲۳۳,۰۲۷	-	۲۳۳,۰۲۷	سایکو
۱۵۷,۰۶۸	۱۵۷,۰۶۸	-	۱۵۷,۰۶۸	سازه گستر
-	۵,۴۱۴	-	۵,۴۱۴	شرکت ایران خودرو
۶,۲۸۰	۴,۴۸۰	-	۴,۴۸۰	شرکت ایران خودرو خراسان
۳,۴۶۵	۲,۶۰۶	-	۲,۶۰۶	شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل (ایکو)
۳۰۶	۳۰۶	-	۳۰۶	شرکت محور سازان ایران خودرو
۷,۷۳۹	-	-	-	شرکت مهرکام پارس
۸۸	۸۸	-	۸۸	شرکت تعاونی مصرف و خدمات کارگران آگزوز خودرو
۱,۶۵۷,۶۷۷	۲,۶۶۲,۹۶۱	-	۲,۶۶۲,۹۶۱	شرکت صنعتی نیرو محرکه





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

( تجدید ارائه شده )

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				<b>سایر اشخاص</b>
۲۷۵	۱۲,۸۷۸	-	۱۲,۸۷۸	شرکت قطعه سازان نوین گستر عتیق
۴,۸۷۶	۵,۹۸۳	-	۵,۹۸۳	شرکت بهمن موتور
۵,۲۹۱	۵,۲۹۱	-	۵,۲۹۱	وحد دهقانی
۳,۵۷۸	۳,۵۷۸	-	۳,۵۷۸	شرکت سازه گستر سایپا
۱,۷۶۰	۲,۹۲۸	-	۲,۹۲۸	صالح پار (مشتری پدک)
۲,۶۹۲	۲,۶۹۲	-	۲,۶۹۲	کاروی زاده - بخش آگزوز البرز (مشتری پدک)
۲,۵۹۸	۲,۴۲۶	-	۲,۴۲۶	اشکان دهقانی (مشتری پدک)
۶۹۴	۱,۷۵۲	-	۱,۷۵۲	خسرو محمودی (پدک)
۶۴۰	۱,۴۰۳	-	۱,۴۰۳	شرکت صنایع سندن ایرانیان
-	۱,۳۹۰	-	۱,۳۹۰	شرکت تعاونی امین پارت ساسوبه
-	۱,۱۹۲	-	۱,۱۹۲	شوشتری - پدک
-	۱,۱۳۵	-	۱,۱۳۵	فرشاد صالحی
۱,۱۸۴	۱۹۳	-	۱۹۳	بابایی مقدم (مشتری پدک)
۱۴,۱۲۴	-	-	-	(حرآبادی) فروش پدکی - جهان آگزوز
۳,۳۹۶	-	-	-	سازمان مدیریت و نظارت بر تاکسیرانی شهر تهران
۲,۰۳۶	-	-	-	محمد علی حسین پور اروغی (پدکی ۲)
۱,۳۸۷	-	-	-	علی حبیبی ملکی (مشتری پدک)
۸۵۵	-	-	-	ولی عادل (مشتری پدک)
۳۱,۲۲۸	۳۸,۱۹۹	(۱,۱۸۲)	۳۹,۳۸۱	سایر
۷۷,۶۱۴	۸۱,۰۴۰	(۱,۱۸۲)	۸۲,۲۲۲	
۲,۳۴۶,۹۳۵	۵,۴۹۶,۰۶۵	(۴,۲۲۱)	۵,۵۰۰,۲۸۶	
				<b>جمع</b>
				<b>سایر دریافتنی ها:</b>
				<b>اسناد دریافتنی:</b>
۴۵,۰۰۰	-	-	-	شرکت رینگ سازی مشهد
۳,۴۵۹	۷۰	-	۷۰	سایر اسناد دریافتنی
۴۸,۴۵۹	۷۰	-	۷۰	
				<b>حساب های دریافتنی:</b>
-	۶۰,۴۰۰	-	۶۰,۴۰۰	سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده
۵۲,۶۹۴	۲۶,۱۱۴	-	۲۶,۱۱۴	سپرده های موقت نزد بانکها، گمرک و سایر
۹,۴۴۸	۱۱,۴۹۸	-	۱۱,۴۹۸	کارکنان (مساعده، وام و عیدی)
۴,۸۰۸	۳,۹۴۴	-	۳,۹۴۴	شریفی (ترخیص کار)
-	۲,۸۶۹	-	۲,۸۶۹	شرکت رینگ سازی مشهد
۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	-	۲,۳۵۶	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
۴۵,۱۶۶	۸۹۷	-	۸۹۷	سپرده حسن انجام کار
۷۷,۲۵۵	۵۲,۸۹۲	(۶,۰۸۶)	۵۸,۹۷۸	سایر اشخاص
۱۹۱,۷۲۷	۱۶۰,۹۷۰	(۶,۰۸۶)	۱۶۷,۰۵۶	
۲۴۰,۱۸۶	۱۶۱,۰۴۰	(۶,۰۸۶)	۱۶۷,۱۲۶	
۳,۵۸۷,۱۲۱	۵,۶۵۷,۱۰۵	(۱۰,۳۰۷)	۵,۶۴۷,۴۱۲	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۷-۲ - دریافتنی های بلند مدت گروه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۹۶
-	۵۵۰
-	۱,۰۴۶

حساب های دریافتنی:

کارکنان ( وام مساعده )

( سپرده وام کارکنان) صندوق قرض الحسنه کوثر



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۷-۳- دریافتنی های کوتاه مدت اصلی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری:</b>				
<b>اسناد دریافتنی:</b>				
<b>اشخاص وابسته</b>				
۲۴۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	-	۲۳۰,۰۰۰	۱۷-۳-۱ شرکت ایران خودرو
۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت الکتریک خودرو شرق
۴۴۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	-	۲۳۰,۰۰۰	
<b>حساب های دریافتنی:</b>				
<b>اشخاص وابسته</b>				
۶۵۴,۷۷۵	۸۷۶,۳۱۶	-	۸۷۶,۳۱۶	شرکت آگروز خودرو خراسان
۱۵۰,۱۹۸	۱۵۰,۱۹۸	-	۱۵۰,۱۹۸	شرکت ایران خودرو
۸۰۴,۹۷۳	۱,۰۲۶,۵۱۴	-	۱,۰۲۶,۵۱۴	
۱,۲۴۴,۹۷۳	۱,۲۵۶,۵۱۴	-	۱,۲۵۶,۵۱۴	
<b>سایر دریافتنی ها:</b>				
<b>اسناد دریافتنی:</b>				
<b>سایر اشخاص</b>				
۴۵,۰۰۰	-	-	-	شرکت رینگ سازی مشهد
۴۵,۰۰۰	-	-	-	
<b>حساب های دریافتنی:</b>				
<b>اشخاص وابسته</b>				
-	-	(۶۶,۱۷۵)	۶۶,۱۷۵	شرکت گازسیز صنعت شرق
۵,۷۰۰	۴,۱۹۱	-	۴,۱۹۱	شرکت کابل خودرو سبزوار
۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	-	۲,۳۵۶	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
۲۲۳,۶۰۵	-	-	-	شرکت مبدل خودروی پاک
۲۳۱,۶۶۱	۶,۵۴۷	(۶۶,۱۷۵)	۷۲,۷۲۲	
<b>سایر اشخاص</b>				
۴,۸۰۸	۳,۹۴۴	-	۳,۹۴۴	شریفی (ترخیص کار)
-	۲,۸۶۹	-	۲,۸۶۹	شرکت رینگ سازی مشهد
۲۰۶	۷۸۶	-	۷۸۶	بدهی کارکنان (علی الحساب)
-	۷۲۷	-	۷۲۷	سپرده های موقت نزد بانکها و سایر
۱۰,۲۷۵	-	-	-	کارگزاری نهایت نگر
۱,۸۳۲	۳,۶۸۳	(۲,۳۹۰)	۶,۰۷۳	سایر
۱۷,۲۳۱	۱۲,۰۰۹	(۲,۳۹۰)	۱۴,۳۹۹	
۳۹۳,۸۸۲	۱۸,۵۵۶	(۶۸,۵۶۵)	۸۷,۱۲۱	
۱,۶۲۸,۸۵۵	۱,۲۷۵,۰۷۰	(۶۸,۵۶۵)	۱,۳۴۳,۶۲۵	

۱۷-۳-۱- مبلغ مذکور بابت ۷ فقره چک دریافتی از شرکت ایران خودرو بابت فروش سهام شرکت رینگ سازی مشهد میباشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۸- سایر دارایی ها

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱	۲۴,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	-

وجوه بانکی مسدود شده

۱۸-۱ - مبلغ مذکور بابت ضمانت تسهیلات دریافتی شرکتهای گروه میباشد.

۱۹- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹-۱	۳۹۶,۷۶۱	۵۲۴,۲۶۱	-	-
سفرشات مواد اولیه				
۱۹-۲	۱۲۰,۹۵۲	۳۰,۰۰۷	-	-
سفرشات قطعات و لوازم یدکی				
	۹,۶۲۵	-	-	-
سپرده گمرکی				
خرید ماشین آلات			۴۱,۵۰۸	۶۳,۳۸۷
	۵۲۷,۳۳۹	۵۲۷,۲۶۸	۴۱,۵۰۸	۶۳,۳۸۷
پیش پرداخت های داخلی:				
۱۹-۳	۶۷,۲۲۸	۲۷,۳۸۶	-	-
خرید مواد اولیه				
۱۹-۴	۴۳,۳۲۲	۲۷,۲۳۹	۱۴,۱۹۱	۱۴,۱۴۴
مالیات بر درآمد				
سایر	۲۲,۵۲۰	۴۱,۹۰۲	۱۱۹	۱۱۱
	۱۳۳,۰۷۰	۹۶,۵۲۷	۱۴,۳۱۰	۱۴,۲۵۵
مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۱)				
	۶۶۰,۴۰۹	۶۲۳,۷۹۵	۵۵,۸۱۸	۷۷,۶۴۲
	(۹,۹۸۰)	(۹,۸۴۶)	(۹,۹۸۰)	(۸,۷۷۱)
	۶۵۰,۴۲۹	۶۱۳,۹۴۹	۴۵,۸۳۸	۶۸,۸۷۱

۱۹-۱ - مبلغ مذکور عمدتاً بابت سفرشات خارجی مواد اولیه شرکتهای الکتریک خودرو شرق ، میدل خودروی پاک و کابل خودرو سبزوار به ترتیب به مبلغ ۱۸۶,۸۱۳ و ۱۴۱,۲۹۱ و ۶۷,۸۷۹ میلیون ریال میباشد.

۱۹-۲ - مانده مذکور عمدتاً بابت سفرشات خارجی قطعات و لوازم یدکی شرکت میدل خودروی پاک میباشد.

۱۹-۳ - مبلغ فوق عمدتاً بابت سفرشات داخلی مواد اولیه شرکتهای آگزوز خودرو خراسان و الکتریک خودرو شرق به ترتیب به مبلغ ۴۸,۸۲۲ و ۱۸,۳۶۸ میلیون ریال میباشد.

۱۹-۴ - مبلغ مذکور عمدتاً بابت مالیات بر درآمد شرکت میدل خودروی پاک میباشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۶,۳۹۲	۳۹۹,۸۹۲	(۷۰۱)	۴۰۰,۵۹۳	کالای ساخته شده
۲۵۲,۷۶۵	۲۶۰,۴۷۲	-	۲۶۰,۴۷۲	کالای در جریان ساخت
۱,۳۱۵,۰۵۵	۱,۲۸۸,۶۵۶	(۱۵,۹۵۸)	۱,۳۰۴,۶۱۴	مواد اولیه و بسته بندی
۵۲,۵۱۲	۵۵,۳۴۷	(۵۴۳)	۵۵,۸۹۰	قطعه و لوازم یدکی
۱۵,۴۱۸	۲۰,۸۱۸	-	۲۰,۸۱۸	کالای امانی نزد دیگران
۱۰,۸۶	۳۰,۶۲۳	-	۳۰,۶۲۳	سایر موجودی ها
۱,۷۵۳,۲۲۸	۲,۰۵۵,۸۰۸	(۱۷,۲۰۲)	۲,۰۷۳,۰۱۰	
۳۴۶,۶۱۱	۲۱۲,۴۰۲	-	۲۱۲,۴۰۲	کالای در راه
۲,۰۹۹,۸۳۹	۲,۲۶۸,۲۱۰	(۱۷,۲۰۲)	۲,۲۸۵,۴۱۲	
۱۳۳,۰۶۰	۸۶,۲۲۰	-	۸۶,۲۲۰	شرکت اصلی کالای در راه

۲۰-۱- مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی شرکت اگزوز خودرو خراسان در مقابل خطرات ناشی از انفجار، حریق و صاعقه به مبلغ ۸۴۱,۲۲۷ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است. در ضمن موجودیهای شرکتهای میدل خودروی پاک، کابل خودروی سبزار ، قطعات محوری خراسان و الکتریک خودرو شرق بصورت شناور در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی بطور کامل تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۲۰-۲- ذخیره کاهش ارزش موجودی ها ، عمدتا مربوط به شرکت الکتریک خودرو شرق از بابت قطعات و لوازم یدکی و مواد اولیه برای ساخت ترمینال های پیکان و اتوبوس می باشد که از برنامه تولید خارج شده و یا با توجه به تغییرات فنی در دسته سیم خودرو های تولیدی ، در حال حاضر بلا مصرف هستند . شرکت اقدامات لازم جهت جایگزینی و همچنین فروش این اقلام را در برنامه کاری خود دارد .

۲۰-۳- خرید مواد اولیه و قطعات گروه ( شرکت الکتریک خودرو شرق ) طی دوره به مبلغ ۱۷۰,۲۴۶ میلیون ریال میباشد که نرخ آن به صورت علی الحساب در دفاتر ثبت گردیده است .

۲۰-۴- کالای در راه شرکت اصلی عمدتا مربوط به کالاهای موجود در انبارهای گمرک میباشد که به جهت توقف تولید خودروهای مربوطه در ایران خودرو ، کالاهای مذکور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ترخیص نشده است .



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۳۸۴	۳۸۴
۱۲۶.۷۹۹	۱۲۶.۷۹۹
۱۲۷.۱۸۳	۱۲۷.۱۸۳

اصلی

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۳۸۴	۳۸۴	۲۱-۱
۹۳.۰۰۰	۹۳.۰۰۰	
۹۳.۳۸۴	۹۳.۳۸۴	

۲۱-۱ - سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت و سایر حسابهای پشتیبان نزد بانکهای شرکت اصلی به ترتیب با نرخ سود سالیانه ۱۵ و ۱۰ درصد جمعا به مبلغ ۸۰۰۷۶ میلیون ریال محاسبه و تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) منعکس گردیده است.

۲۲- موجودی نقد

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴.۲۵۷	۲۰.۹۲۲	۱.۳۶۸.۳۸۴	۶۱۰.۲۴۲	موجودی نزد بانک ها - ریالی
-	۱۳۷	-	۱.۲۰۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	۱۹۰	۲۸۷	۱.۶۵۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۶۷۸	۱.۰۸۳	۱.۴۰۹	۱.۵۳۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
-	-	(۱۸۷.۰۵۲)	(۲۷۰.۹۵۹)	تهاتر می شود: سپرده مسدودی تسهیلات دریافتی
۱۴۴.۹۳۵	۲۲.۳۳۲	۱.۱۸۳.۰۲۸	۳۴۳.۶۷۳	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۱۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱,۱۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۸/۷۹	۳۸۲,۱۱۹,۶۸۸	۵۳/۲۰	۵۸۵,۱۷۰,۰۴۹	شرکت سرمایه گذاری سمند(سهامی خاص)
۴/۴۱۵	۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۴/۴۲	۴۸,۵۶۹,۲۳۰	شرکت توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی خاص)
-	.	۲/۶۶	۲۹,۲۸۸,۳۶۱	شرکت سرمایه گذاری لوتوس پارسیان
-	.	۱/۰۰	۱۰,۹۸۸,۵۰۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه معین ملت (سهامی خاص)
-	.	۰/۹۳	۱۰,۲۸۳,۸۷۴	شرکت سرمایه گذاری مشترک پیروزان
۰/۰۰۰۸۳	۵,۴۱۳	۰/۰۰۰۸۳	۹,۱۶۰	شرکت ایران خودرو
۰/۰۰۰۸۳	۵,۴۱۳	۰/۰۰۰۸۳	۹,۱۶۰	شرکت خدمات بیمه ای ایران خودرو
۰/۰۰۰۸۳	۵,۴۱۳	۰/۰۰۰۸۳	۹,۱۶۰	شرکت ایران خودرو دیزل
۰/۰۰۰۶۴	۴,۱۶۸	۰/۰۰۰۶۴	۷,۰۵۳	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳۶/۷۹۴	۲۳۹,۱۵۹,۹۰۵	۳۷/۷۹	۴۱۵,۶۶۵,۴۴۹	سایر
۱۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱-۲۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ از مبلغ ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۶۹ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران، افزایش یافته که در تاریخ ۲۸ خرداد ۱۳۹۸ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
-	۵۲,۷۹۲,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
-	۳۹۷,۲۰۸,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۴- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و گروه به ترتیب به مبالغ ۶۰,۳۷۶ میلیون ریال و ۱۰۳,۲۰۴ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.





**گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸**

**۲۵ - سایر اندوخته ها**

با توجه به مفاد ماده ۵۱ اساسنامه و پیشنهاد هیات مدیره، مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از سود خالص سال ۱۳۹۵ جهت اندوخته طرح و توسعه برای توسعه و تکمیل پروژه احداث کارخانه تولید کاتالیست در شرکت مبدل خودروی پاک منظور گردیده است.

اندوخته طرح توسعه		گروه
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کاهش
.	.	افزایش
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مانده در پایان دوره

**۲۶ - حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی**

گروه		شرکتهای مشمول تلفیق
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
۵۲,۷۱۰	۵۲,۷۱۰	اگزوز خودرو خراسان
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	قطعات محوری خراسان
۱۳,۳۳۵	۱۳,۹۲۱	الکتربیک خودرو شرق
۶,۹۹۰	۶,۹۹۰	کابل خودرو سبزوار
۹۷,۰۳۵	۹۷,۶۲۱	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۷ - منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۸,۸۴۳	۳۱۹,۸۵۱	سرمایه
۱۰,۷۸۹	۱۰,۸۲۳	اندوخته قانونی
۱۵,۹۴۹	۱۵,۵۳۷	سود انباشته
<u>۳۴۵,۵۸۱</u>	<u>۳۴۶,۲۱۱</u>	

۲۷-۱ - منافع فاقد حق کنترل از سود انباشته به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۳۰	۱,۱۳۷	سود دوره
۱۷,۷۱۹	۱۵,۹۹۹	سود انباشته دوره
(۲,۲۰۰)	۰	تعدیلات سنواتی
(۱,۵۹۴)	(۱,۵۹۹)	سود سهام مصوب
(۱۰۶)	۰	اندوخته قانونی
<u>۱۵,۹۴۹</u>	<u>۱۵,۵۳۷</u>	

در تاریخ مجامع شرکتهای سرمایه پذیر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۵۰/۶۱	۵۰/۷۷

درصد

۲۷-۲ - سهم اقلیت شرکت الکتریک خودرو شرق



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۸- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸.۳۰۳	۷۲.۳۵۵	-	۷۲.۳۵۵	
۶۸.۳۰۳	۷۲.۳۵۵	-	۷۲.۳۵۵	
۷۶۰.۷۹۷	۸۵۷.۶۲۹	۸۵۷.۶۲۹	-	۲۸-۱-۱
۱۲۶.۰۹۴	۳۵۶.۶۳۳	-	۳۵۶.۶۳۳	۲۸-۱-۲
۷۸.۵۷۰	۱۸۲.۲۲۳	-	۱۸۲.۲۲۳	۲۸-۱-۲
۱۵.۲۳۳	۲۴.۷۵۵	-	۲۴.۷۵۵	
۸۰.۶۴۳	۳۱.۸۹۰	-	۳۱.۸۹۰	
۲۰.۳۶۷	۲۰.۲۳۹	-	۲۰.۲۳۹	
۳.۵۱۱	۲۹.۳۵۲	-	۲۹.۳۵۲	
۲۶.۶۴۱	۲۶.۶۴۱	-	۲۶.۶۴۱	
۹.۵۹۱	۲۳.۹۲۲	-	۲۳.۹۲۲	
۳.۵۹۰	۱۰.۰۹۱	-	۱۰.۰۹۱	
۵.۷۵۶	۹.۱۶۱	-	۹.۱۶۱	
۶.۰۶۹	۸.۸۵۵	-	۸.۸۵۵	
۳.۸۰۵	۵.۴۵۷	-	۵.۴۵۷	
۲.۴۸۹	۵.۲۰۵	-	۵.۲۰۵	
۵.۶۵۳	۴.۵۰۲	-	۴.۵۰۲	
۲.۹۳۱	۴.۴۲۹	-	۴.۴۲۹	
۳.۶۲۲	۳.۶۲۲	-	۳.۶۲۲	
۲.۲۲۵	۳.۵۶۳	-	۳.۵۶۳	
۳.۱۲۵	۲.۰۲۳	-	۲.۰۲۳	
۲.۲۳۱	۳.۰۱۸	-	۳.۰۱۸	
۳.۵۴۵	۲.۷۰۵	-	۲.۷۰۵	
۲.۶۳۱	۲.۹۸۶	-	۲.۹۸۶	
۲.۳۳۱	۲.۴۷۴	-	۲.۴۷۴	
۲.۰۵۰	۲.۴۶۳	-	۲.۴۶۳	
۲.۸۶۱	۳.۶۳۶	۳.۶۳۶	-	۲۸-۱-۴
۱۸۰.۳۶۶	-	-	-	
۷۳۷.۵۴۵	۱.۰۰۴.۸۷۲	۴۸۹.۹۹۴	۵۱۴.۸۷۸	
۲۰.۹۴.۲۷۲	۲.۶۵۳.۳۴۶	۱.۳۵۱.۲۵۹	۱.۳۰۲.۰۸۷	
۲.۱۶۲.۵۷۵	۲.۷۲۵.۷۰۱	۱.۳۵۱.۲۵۹	۱.۳۷۴.۴۴۲	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

شرکت Dinex eco cat

شرکت تولیدی دنیای مس

شرکت مس کیل راد

شرکت سیم و کابل کاوه تک

شرکت آریا کابل فیدار

اعتبار اسنادی بانک ها (ریالی)

شرکت پیروز شفق

شرکت زرسیم

شرکت صنعت درخشنده

قالبسازی ایزدی-خلیل اله ایزدی

کارگاه حسن زارعی

شرکت تعاونی پیشگام کارکنان الکتریک خودرو

فلز تراشی مقدم-بهلوان مقدم

شرکت مهندسی شایان قالب یدک

تکنیک تراش حدید-حسنعلی احمدی متقی

کارگاه تکنو تراش

شرکت کیمیا روانکار پارس

شرکت تماونی پرچ نگین

شرکت سپهر لاستیک سناباد

قالبسازی کوره پز - جمشید کوره پز

شرکت مجتمع صنایع سامان پلاست

فنی و مهندسی نوین پارت-هادی بیگی

شرکت آریا صنعت بهینه

پیمانکاران تولید قطعات

شرکت corning

اعتبار اسنادی بانکها (ارزی)

سایر تامین کنندگان مواد- کالا و خدمات



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵.۱۰۱	۱۳۱.۵۶۵	-	۱۳۱.۵۶۵
۷.۲۴۹	۶.۸۵۶	-	۶.۸۵۶
۳۳۱.۴۵۶	۳۴۸.۰۲۵	-	۳۳۸.۰۲۵
۳۹۳.۸۰۶	۴۸۶.۴۴۶	-	۴۸۶.۴۴۶
۵۲.۹۱۴	۵۲.۹۱۴	-	۵۲.۹۱۴
۲۷.۶۴۷	۳۵.۲۵۸	-	۳۵.۲۵۸
-	۲.۵۱۵	-	۲.۵۱۵
۳۸۵	۷۷۶	-	۷۷۶
۳۲۴	۶۲۵	-	۶۲۵
-	۵۱۳	-	۵۱۳
۱۸۵	۲۲۴	-	۲۲۴
۱۰۱.۴۵۵	۹۲.۸۲۵	-	۹۲.۸۲۵
۲۹۰.۱۲۴	۲۴۸.۲۳۰	-	۲۴۸.۲۳۰
۱۲.۵۶۱	۵۰.۰۹۷	-	۵۰.۰۹۷
۱۹.۴۴۸	۴۶.۸۶۶	-	۴۶.۸۶۶
۳۶.۰۷۵	۲۷.۴۳۰	-	۲۷.۴۳۰
۳۲.۹۱۵	۳۱.۴۳۱	-	۳۱.۴۳۱
۱۹.۸۶۳	۲۲.۷۱۳	-	۲۲.۷۱۳
۱.۵۱۸	۱۲.۵۴۲	-	۱۲.۵۴۲
۲۰.۸۸	۸.۶۳۹	-	۸.۶۳۹
۶.۶۴۵	۶.۵۷۲	-	۶.۵۷۲
۱.۲۵۱	۴.۶۳۶	-	۴.۶۳۶
۴.۰۰۰	۴.۰۰۰	-	۴.۰۰۰
۱.۴۲۳	۲.۷۴۶	-	۲.۷۴۶
۳.۱۴۹	۲.۳۵۳	-	۲.۳۵۳
۱.۱۴۳	۸۹۶	-	۸۹۶
۵۲۷	۵۲۷	-	۵۲۷
۱۳۴.۸۷۸	۲۶۳.۹۸۸	-	۲۶۳.۹۸۸
۵۶۷.۶۰۸	۷۳۳.۶۶۶	-	۷۳۳.۶۶۶
۱.۰۶۲.۸۶۹	۱.۳۱۲.۹۳۷	-	۱.۳۱۲.۹۳۷
۲.۲۲۵.۴۴۴	۴.۰۳۸.۶۳۸	۱.۳۵۱.۲۵۹	۲.۶۸۷.۳۷۹

سایر پرداختنی ها:

استناد پرداختنی:

سایر اشخاص

سازمان امور مالیاتی (مالیات تکلیفی - ارزش افزوده - عملکرد)

سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختنی)

سایر

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

شرکت مشترک ایران خودرو و اتومبیل پژو (ایکاب)

شرکت تعاونی پیشگام کارکنان الکتریک خودرو

تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو

شرکت سرمایه گذاری سمند

شرکت خدمات بیمه ایران خودرو

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

شرکت تعاونی مصرف قطعات اتومبیل ایران

سایر اشخاص

سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده

بستانکاران کارکنان

گمرک مشهد

ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

سپرده ها و ودایع پرداختنی

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی

مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده

شرکت جهان گشت

بانک ملت

گوهر زمین طوس

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی

شرکت تعاونی تکریم

سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی

کسور و تمهیدات پرداختنی

آقای محمدرضا رضایی نژاد

سایر

۱-۲۸ - مبلغ مذکور عمدتاً بابت بدهی شرکت مبدل خودروی پاک بابت خرید مواد اولیه تولید کاتالیست میباشد .

۲-۲۸ - مانده مذکور بابت بدهی شرکت الکتریک خودرو شرق بابت خرید مواد اولیه تولید دسته سیم میباشد .

۳-۲۸ - مبلغ فوق بابت بدهی شرکت الکتریک خودرو شرق بابت خرید مواد اولیه تولید دسته سیم میباشد .

۴-۲۸ - مبلغ مذکور بابت بدهی شرکت مبدل خودروی پاک بابت خرید مواد اولیه تولید کاتالیست میباشد .



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۸-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۶.۳۹۱	۱۱۲.۱۵۴	۱۱۲.۱۵۴	-	۲۸-۲-۱
۷۱۶.۳۹۱	۱۱۲.۱۵۴	۱۱۲.۱۵۴	-	
سایر پرداختنی ها:				
اسناد پرداختنی:				
۳۲۴.۷۳۸	۳۴۴.۰۹۷	-	۳۴۴.۰۹۷	
۳۲۴.۷۳۸	۳۴۴.۰۹۷	-	۳۴۴.۰۹۷	
حساب های پرداختنی:				
شرکتهای گروه				
۲۰۰.۰۷۰	۱۹۸.۴۳۴	-	۱۹۸.۴۳۴	شرکت الکتریک خودرو شرق
-	۳۳.۵۵۵	-	۳۳.۵۵۵	شرکت مبدل خودروی پاک
۱۰۰.۶۶	۱۴.۰۴۱	-	۱۴.۰۴۱	شرکت رام سازی ایمن مانا
۹.۱۲۱	۴.۸۹۲	-	۴.۸۹۲	شرکت قطعات محوری خراسان
۲۱۹.۲۵۷	۲۵۰.۹۲۲	-	۲۵۰.۹۲۲	
اشخاص وابسته				
۲۷.۹۱۴	۲۷.۹۱۴	-	۲۷.۹۱۴	شرکت مشترک ایرانخودرو و اتومبیل پژو(ایکاپ)
۳۸۵	۷۷۶	-	۷۷۶	شرکت سرمایه گذاری سمند
-	۵۱۳	-	۵۱۳	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانخودرو
۲۸.۲۹۹	۲۹.۲۰۳	-	۲۹.۲۰۳	
سایر اشخاص				
۴۶.۳۰۶	۲۸.۷۱۲	-	۲۸.۷۱۲	اداره دارایی(مالیات حقوق و مالیات ارزش افزوده)
۱۷.۴۹۳	۱۷.۴۱۰	-	۱۷.۴۱۰	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱.۵۱۸	۱۲.۵۴۲	-	۱۲.۵۴۲	مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده
۴.۰۰۰	۴.۰۰۰	-	۴.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲.۹۰۷	۲.۱۰۵	-	۲.۱۰۵	اداره دارایی (مالیات های تکلیفی پرداختی)
۱.۶۳۳	۱.۷۲۰	-	۱.۷۲۰	سپرده ها و ودایع پرداختنی
۵۲۵	۷۰۷	-	۷۰۷	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختنی)
۵۲۷	۵۲۷	-	۵۲۷	آقای محمدرضا رضایی نژاد
۱۸.۷۸۶	-	-	-	شرکت رینگ سازی مشهد
۶.۱۰۱	۷.۷۸۵	-	۷.۷۸۵	سایر
۹۹.۷۹۶	۷۵.۵۰۸	-	۷۵.۵۰۸	
۶۷۲.۰۹۰	۶۹۹.۷۳۰	-	۶۹۹.۷۳۰	
۱.۳۸۸.۴۸۱	۸۱۱.۸۸۴	۱۱۲.۱۵۴	۶۹۹.۷۳۰	

۲۸-۲-۱ - مبالغ مذکور معادل ۹۳۲.۱۴۹ یورو بدهی شرکت اصلی بابت خرید کاتالیست میباشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۹- تسهیلات مالی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۴۶,۰۹۸	۸۱,۸۰۳	۲,۴۶۴,۲۹۵	۱,۹۹۱,۵۲۸	۴,۳۳۸	۱,۹۸۷,۱۹۰
-	-	-	۹۷۲,۶۷۹	-	۹۷۲,۶۷۹
۲,۵۴۶,۰۹۸	۸۱,۸۰۳	۲,۴۶۴,۲۹۵	۲,۹۶۴,۲۰۷	۴,۳۳۸	۲,۹۵۹,۸۶۹
۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۱۶,۸۲۴	-	۱۶,۸۲۴

گروه

تسهیلات دریافتی

اوراق خرید دین

اصلی

تسهیلات دریافتی

۲۹-۱- تسهیلات مالی

اصلی		گروه					
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
جمع	ارزی	جمع	ریالی	جمع	ارزی	جمع	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۰۳۰	۱۷,۵۰۰	۲,۸۵۴,۳۳۸	۱۷,۵۰۰	۲,۲۷۳,۵۶۰	-	۳,۲۷۳,۵۶۰	۳,۲۷۳,۵۶۰
-	-	(۱۸۷,۰۵۲)	۱۷,۵۰۰	(۲۷۰,۹۵۹)	-	(۲۷۰,۹۵۹)	۲۲
(۳۰,۳۰)	(۶۷۶)	(۱۲۷,۴۲۶)	(۶۷۶)	(۱۸۶,۶۹۴)	-	(۱۸۶,۶۹۴)	سپرده های سرمایه گذاری سود و کارمزد سال های آتی سود و کارمزد جرائم معوق
-	-	۶,۳۳۸	-	۱۴۸,۳۰۰	-	۱۴۸,۳۰۰	-
۵۰,۰۰۰	۱۶,۸۲۴	۲,۵۴۶,۰۹۸	۱۶,۸۲۴	۲,۹۶۴,۲۰۷	-	۲,۹۶۴,۲۰۷	حده بلند مدت
-	-	(۸۱,۸۰۳)	-	(۴,۳۳۸)	-	(۴,۳۳۸)	حده جاری
۵۰,۰۰۰	۱۶,۸۲۴	۲,۴۶۴,۲۹۵	۱۶,۸۲۴	۲,۹۵۹,۸۶۹	-	۲,۹۵۹,۸۶۹	

۱-۱-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۵,۴۱۸	۵,۸۶۸
-	-	۴۹۹,۴۳۴	۴۹۰,۱۶۵
۵۰,۰۰۰	۱۶,۸۲۴	۱,۹۴۹,۴۴۳	۲,۴۶۳,۸۳۶
۵۰,۰۰۰	۱۶,۸۲۴	۲,۴۶۴,۲۹۵	۲,۹۵۹,۸۶۹

از ۲۶ تا ۳۰ درصد

از ۲۲ تا ۲۵ درصد

از ۱۷ تا ۲۱ درصد



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۱-۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

اصلی	گروه	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۸۲۴	۱,۷۱۷,۰۴۲	سال ۱۳۹۸
-	۱,۲۴۲,۸۲۷	سال ۱۳۹۹
۱۶,۸۲۴	۲,۹۵۹,۸۶۹	

۳-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

اصلی	گروه	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۸۴,۷۵۵	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۱۶,۸۲۴	۲,۶۱۵,۴۶۴	چک و سفته
-	۵۹,۶۵۰	در قبال سپرده
۱۶,۸۲۴	۲,۹۵۹,۸۶۹	

۱-۳-۲۹- تسهیلات مذکور عمدتاً بابت گشایش اعتبارات اسنادی خرید مواد اولیه و تامین نقدینگی مورد نیاز شرکت های گروه می باشد .

۲-۳-۲۹- وثیقه کلیه وام‌های دریافتی، سفته ، چک می باشد. همچنین جهت شرکتهای الکتریک خودرو شرق ، آگروز خودرو خراسان و کابل خودرو سبزوار زمین و ساختمان کارخانه های شرکتهای مذکور می باشد.

۳-۳-۲۹- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۲۷۰,۹۵۹ میلیون ریال از بانکها مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۵ درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص آرایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۴ درصد است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۲۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

تسهیلا مالی	گروه
میلیون ریال	
۲,۰۳۴,۴۴۶	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۳,۸۶۳,۴۹۴	دریافت های نقدی
۱۹۹,۱۴۴	سود و کارمزد و جرائم
(۳,۳۵۱,۸۴۱)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱۹۲,۹۰۷)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۶,۲۳۸)	پرداختهای نقدی بابت جرائم
۲,۵۴۶,۰۹۸	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱,۳۹۰,۷۶۱	دریافت های نقدی
۲۰۵,۵۷۱	سود و کارمزد و جرائم
(۹۷۲,۶۵۲)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۵۷,۲۷۱)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۱۴۸,۳۰۰)	پرداختهای نقدی بابت جرائم
۲,۹۶۴,۲۰۷	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	اصلی
۶۱,۸۴۴	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۱۰۷,۸۹۵	دریافت های نقدی
۸,۶۲۵	سود و کارمزد و جرائم
(۱۱۹,۷۳۹)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۸,۶۲۵)	پرداختهای نقدی بابت سود
۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۳۲,۸۳۹	دریافت های نقدی
۴,۴۰۵	سود و کارمزد و جرائم
(۶۶,۰۱۵)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۴,۴۰۵)	پرداختهای نقدی بابت سود
۱۶,۸۲۴	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

اصلي		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	مانده در ابتدای دوره / سال
۹,۷۴۴	۹,۷۲۵	۳۲۱,۳۰۹	۳۶۶,۸۸۶	پرداخت شده طی دوره / سال
(۲,۳۴۱)	(۵۰)	(۳۶,۹۰۹)	(۲۴,۶۸۰)	مبالغ انتقالی از شرکتهای تابعه
۸۷	۱۳۱	۵۲۷	۴۰۶	ذخیره تأمین شده
۲,۲۳۵	۲,۹۳۴	۸۱,۹۴۹	۷۸,۴۳۸	مانده در پایان دوره / سال
۹,۷۲۵	۱۲,۷۴۰	۳۶۶,۸۸۶	۴۲۱,۰۵۰	

۳۱- مالیات پرداختنی

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	گروه
۶۵,۶۵۵	-	۶۵,۶۵۵	۸۲,۱۲۶	۲۲,۹۰۷	۵۹,۲۱۹	

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ريال	میلیون ريال	مانده در ابتدای دوره / سال
۵۳,۳۱۶	۶۵,۶۵۵	ذخیره مالیات عملکرد دوره / سال
۴,۹۷۹	۴۸,۱۹۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۵۳,۲۳۸	۷,۲۴۲	پرداختی طی دوره / سال
(۳۶,۰۳۲)	(۲۸,۹۸۱)	
۷۵,۵۰۱	۹۳,۱۰۶	پیش پرداختهای مالیات (یادداشت ۱۹)
(۹,۸۴۶)	(۹,۹۸۰)	
۶۵,۶۵۵	۸۲,۱۲۶	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۳۱- وضعیت مالیاتی شرکتهای گروه بشرح زیر است:

۱-۲-۳۱- شرکت الکتریک خودرو سرق:

الف) مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه و یا ترتیب پرداخت آن داده شده است.

ب) مانده مالیات پرداختی در پایان دوره مبلغ ۲,۶۵۷ میلیون ریال اسناد پرداختی در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

ج) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص مبلغ ۷,۲۴۱ میلیون ریال مطالبه شده که نسبت به مالیات اعلامی اعتراض و در دست رسیدگی میباشد.

۲-۲-۳۱- شرکت کابل خودرو سبزواری:

الف) مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ (به استثنای سال ۱۳۹۴) قطعی و پرداخت شده است.

ب) عملکرد سال ۱۳۹۴ منجر به زیان به مبلغ ۳۰,۹۸۶ میلیون ریال گردیده است. لیکن زیان مورد تایید سازمان امور مالیاتی طبق برگ تشخیص به مبلغ ۱۰,۱۹۰ میلیون ریال می باشد و شرکت نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده، لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن به شرکت ابلاغ نشده است.

ج) احتساب ذخیره مالیات برای عملکرد سال ۱۳۹۶ با توجه به کسر زیان تایید شده سال ۱۳۹۴ از درآمد ابرازی موضوعیت نداشته است. لیکن بر اساس برگ تشخیص صادره مالیات عملکرد سال مزبور مبلغ ۷,۰۱۸ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده مالیاتی به هیات حل اختلاف تجدید نظر ارجاع گردیده است.

د) با توجه به زیان عملکرد سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۲۲,۹۷۲ میلیون ریال، و زیان خالص دوره مالی مورد گزارش، احتساب ذخیره مالیات در حساب ها موضوعیت ندارد.

۳-۲-۳۱- شرکت آگزوز خودرو خراسان:

الف) مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

ب) جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ طی برگ تشخیص مبلغ ۴,۸۸۵ میلیون ریال تعیین شده که شرکت به آن اعتراض نموده و دفاعیه و مدارک به شورای عالی مالیاتی ارسال گردیده است.

ج) جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طی برگ تشخیص مبلغ ۱۵,۷۵۰ میلیون ریال تعیین شده است.

د) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۵,۰۹۹ میلیون ریال پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات مبلغ ۶۳۹ میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده است.

۴-۲-۳۱- شرکت مبدل خودروی پاک:

الف) شرکت مبدل خودروی پاک به استناد اینکه محل کارخانه شرکت در شهرک صنعتی محمود آباد قم واقع می باشد، بر اساس معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم، فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.

ب) مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ به استناد معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم، قطعی و فاقد مالیات بوده است.

ج) به استناد معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم، جهت عملکرد سال ۱۳۹۷ و میاندوره ای ۱۳۹۸ ذخیره مالیات در حسابها منظور نگردیده است.

۵-۲-۳۱- شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان:

الف) مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی، پرداخت و یا تسویه حساب نهایی آنها در جریان می باشد.

ب) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۲۸,۹۴۹ میلیون ریال پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات و علاوه بر این مبلغ ۱۱,۱۷۲ میلیون ریال زیان قابل تایید عملکرد سال ۱۳۹۰ ناشی از گزارش مجری قرار شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

ج) مالیات عملکرد دوره مورد گزارش با توجه به سود ابرازی مبلغ ۵۴۳ میلیون ریال پس از کسر درآمدهای معاف، شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

د) از مانده مالیات پرداختی در پایان دوره مبلغ ۷,۳۰۱ میلیون ریال اسناد پرداختی در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

۶-۲-۳۱- شرکت گاز سبیز صنعت سرق:

الف) مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۵ بجز سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

ب) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ شرکت طبق برگ قطعی شامل اصل مالیات به مبلغ ۵,۲۱۷ میلیون ریال و با احتساب جریمه ای معادل ۴,۶۸۴ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده است که از کل مبلغ بدهی مالیات مبلغ ۸,۴۹۶ میلیون ریال آن پرداخت گردیده و مابقی مشمول بخشودگی جرائم مالیاتی به مبلغ ۱۰,۶۰۷ میلیون ریال گردیده است.

ج) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ شرکت طبق برگ قطعی شامل اصل مالیات و جریمه به مبلغ ۲,۷۳۴ میلیون ریال و با احتساب جریمه معادل ۶۳۹ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده است که از کل مبلغ بدهی مالیات مبلغ ۲,۰۹۵ میلیون ریال اصل آن پرداخت شده است.

د) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ طی برگ تشخیص به مبلغ ۱,۳۵۳ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده است که شرکت نسبت به برگ مذکور اعتراض نموده که با ارائه مدارک مبلغ فوق تعدیل گردید. شایان ذکر است مبلغ قطعی مالیات عملکرد معادل ۱/۲۶۹ میلیون ریال میباشد که پرداخت شده است.

ه) تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ توسط مقامات مالیاتی مورد بررسی قرار نگرفته است. بدیهی است هرگونه تفاوت مالیاتی منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

و) به دلیل وجود زیان ابرازی به مبلغ ۷,۸۰۹ میلیون ریال، جهت دوره هفت ماه و ۲۳ روزه منتهی به ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۷، ذخیره ای در حسابها لحاظ نگردیده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

مبایات

۱۳۹۷/۱۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		مبایات	
مبایات پرداختی	مبلده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی
۸۷۷۱	-	۱۸۰۰۱	-	۱۸۰۰۱	۸۷۷۳
تسویه شده	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-
۸۷۷۱	۹۸۸۰	-	-	-	۵۳۵۰۰
(۸۷۷۱)	(۹۸۸۰)	-	-	-	۱۳۹۷
-	-	-	-	-	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
پیش پرداخت های مبایات (زادداشت ۱۹)					

۳۱-۳ خلاصه وضعیت مبایات پرداختی شرکت اصلی به شرح زیر است :

- ۳۱-۳-۱- مبایات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.
- ۳۱-۳-۲- شرکت نسبت به پرداخت اصل مبایات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ اقدام نموده و موضوع پیشخوانی جرایم مالیاتی سال مذکور (به مبلغ ۳۰۷۰۶ میلیون ریال) در دست رسیدگی است.
- ۳۱-۳-۳- درآمد عملکرد سال ۱۳۹۷ عمدتاً بابت درآمد حاصل از سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها بوده که مبایات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در مبدأ کسر و خالص به حساب درآمد منظور و بابت سایر درآمدهای شرکت ذخیره مالیات لازم در حسابها منظور شده است. توضیح اینکه تا تاریخ تنظیم صورت های مالی، عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۲- سود سهام پرداختی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
مانده پرداخت نشده	میلون ریال	مانده پرداخت نشده	میلون ریال	
۲,۶۳۰		۲,۵۰۱		اصلی
۶۲۲		۶۱۵		سنوات قبل از ۱۳۹۲
۲,۴۴۸		۲,۳۹۲		سال ۱۳۹۲
۲,۵۰۱		۲,۱۷۲		سال ۱۳۹۳
۲۶,۹۷۳		۳,۵۲۷		سال ۱۳۹۴
۴۲۳,۹۲۷		۱۹,۴۸۱		سال ۱۳۹۵
-		۱۱,۰۰۰		سال ۱۳۹۶
۴۵۹,۱۱۱		۴۱,۶۸۸		سال ۱۳۹۷
۵,۴۲۵		۶,۷۳۳		گروه
۴۶۴,۵۴۶		۴۸,۴۲۱		شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۲۲-۱ طبق مصوبات مجامع عمومی عادی سالیانه، سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سالهای ۱۳۹۷، ۱۳۹۶، ۱۳۹۵، ۱۳۹۴، ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲، به ترتیب بمبلغ ۷۵۰ ریال، ۸۰۰ ریال، ۵۰۰ ریال، ۳۳۰ ریال، ۴۲ ریال و ۱۰ ریال بوده است.

۲۳- ذخایر

جمع	ذخیره تضمین محصولات		ذخیره ۴٪ بیمه مشاغل سخت		ذخیره ارزش افزوده و احتیاطی بیمه مالیات		ذخیره هزینه تعقیب یافته پرداخت نشده		
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	گروه
-	۴۸,۸۵۲	-	۲۳,۸۹۵	-	۱۴,۷۱۸	-	۶,۳۴۰	-	مانده در ابتدای دوره / سال
۴۸,۸۵۲	۵۷,۰۱۱	۶,۳۴۰	۹,۱۳۹	۲۳,۸۹۵	۱۴,۷۱۸	۴۵,۷۰۰	۲,۱۷۲	۱۴,۷۱۸	افزایش
-	(۳,۲۳۶)	-	(۱,۳۱۶)	-	-	-	(۱,۹۱۰)	-	مصرف
-	(۸۸۵)	-	-	-	-	-	(۸۸۵)	-	برگشت ذخیره استغاده نشده
۴۸,۸۵۲	۱۰۱,۷۵۲	۶,۳۴۰	۲۱,۷۱۸	۲۳,۸۹۵	۱۴,۷۱۸	۶۰,۴۱۸	۵,۷۱۷	۱۴,۷۱۸	مانده در پایان دوره / سال



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۴- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۲۴-۱- اصلاح اشتباهات :

گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۶,۲۰۲	عودت ۱۵٪ عوارض گمرکی
۱,۶۰۷	(۱۲۳)	بابت بخشودگی جرایم مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
-	(۸,۷۸۷)	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵
-	(۱۷,۱۲۸)	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶
(۴)	-	بابت جرایم معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۵
(۲۷)	-	بابت اصل و جرایم مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۵
(۳۱)	-	بابت جرایم معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۱
(۶۵)	-	بابت اصل و جرایم مالیات حقوق سال ۱۳۹۵
(۴۸۹)	-	بدهی تامین اجتماعی بابت حق بیمه ردیف ۰۱۴۰۰۰۰۷-۱۴۰۰۰۰۷ سال ۱۳۹۴
(۹۰۶)	-	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴
(۱,۵۵۰)	-	بابت بدهی تامین اجتماعی مربوط به قرارداد ۱۴۰۰۰۷ طی برگ تسطیح بشماره ۱۰۱۵۳
(۳۹,۹۰۳)	-	اصلاح موجودی مواد سال قبل
۳۳,۸۲۴	-	سایر
(۷,۵۳۴)	۱۶۴	



**گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸**

۲-۳۴- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، بخشی از اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.  
۱-۲-۳۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه

طبق صورت های مالی	تعدیلات	(تجدید ارائه شده)
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۶۰,۹۱۹	۲۶,۲۰۲	۳,۵۸۷,۱۲۱
۳,۲۲۵,۳۲۱	(۱۲۳)	۳,۲۲۵,۴۴۴
۳۹,۷۴۰	(۲۵,۹۱۵)	۶۵,۶۵۵
۳۷۶,۴۶۴	(۱۶۴)	۳۷۶,۶۲۸

صورت وضعیت مالی :

دریافتی های تجاری و غیر تجاری

پرداختی های تجاری و غیر تجاری

مالیات پرداختی

سود انباشته

۲-۳۴- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ گروه

طبق صورت های مالی	تعدیلات	(تجدید ارائه شده)
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۷/۰۱/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۸۳,۰۴۷	(۷,۵۳۴)	۲,۱۹۰,۵۸۱
۸۱۴,۴۵۳	۷,۵۳۴	۸۰۶,۹۱۹

صورت وضعیت مالی :

پرداختی های تجاری و غیر تجاری

سود انباشته



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۵- نقد حاصل از عملیات

	اصلی			گروه		
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به			دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود (زیان) خالص	۱۱۰,۰۹۴	۵,۹۱۷	۳۴,۲۹۰	۵۷,۳۹۵	(۱۸۲,۰۹۴)	۴۳,۹۸۵
تعدیلات:						
هزینه مالیات بر درآمد	۵,۹۹۰	۵,۹۹۰	۱۹,۲۱۰	۲۱,۱۷۳	۲۱,۹۱۲	۸۰,۶۳۵
هزینه های مالی	۸,۶۲۵	۳,۵۹۰	۴,۴۰۵	۳۳۷,۸۰۹	۱۷۲,۸۸۳	۲۰۵,۵۷۱
زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۱,۵۲۸)	-	-	(۳,۱۶۹)	(۳۶)	(۳۳)
زیان (سود) ناشی از فروش مواد اولیه	-	-	-	-	-	۱,۲۲۶
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۲۱,۹۳۷)	(۱۳,۲۹۴)	(۸,۰۷۶)	(۴۱,۶۷۱)	(۳۰,۹۱۰)	(۱۳,۳۳۹)
برگشت جرایم تسهیلات مالی و تقیل هزینه توسط شرکت سابقو	-	-	-	-	(۴۷,۶۸۸)	-
عودت چک مالیت	-	-	-	-	(۲,۱۱۷)	-
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	(۱۹)	۹۲۲	۳۰,۱۵	۴۵,۵۷۷	۳۳,۶۴۴	۵۴,۱۶۴
استهلاك دارایی های غیر جاری	۱,۴۵۸	۷۵۶	۶۷۵	۵۷,۴۶۴	۲۸,۵۹۷	۳۲,۷۷۷
سود سهام	-	-	-	-	(۳۲)	-
خالص (سود) / زیان تسعیر ارز	-	-	(۲۳۸)	-	-	(۲۶۷)
جمع تعدیلات	(۷,۴۱۱)	(۲,۰۳۶)	۱۸,۹۹۱	۴۱۷,۱۸۳	۱۸۴,۲۵۳	۳۶۰,۶۹۴
تغییرات در سرمایه در گردش:						
افزایش سرقفلی	-	-	-	(۸۵,۴۲۹)	-	-
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	-	-	۳۹,۷۷۱	-	-
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی	(۵۵۹,۰۱۷)	۳۵,۵۹۴	۳۶۲,۷۸۵	۱۸۴,۶۱۲	۴۶۹,۲۹۱	(۲۰,۷۱۰,۰۳۰)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	۶۸,۹۹۹	۸۵,۷۱۶	۴۶,۸۴۰	(۴۰۸,۶۹۶)	۱۲,۴۳۸	(۱۶۹,۵۹۷)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۲۹,۲۰۳)	(۲۹,۳۸۳)	۲۱,۸۲۴	(۴۲۱,۳۷۸)	(۲۰۴,۳۸۱)	(۳۶,۴۸۰)
کاهش (افزایش) سایر داراییها	-	-	(۲۲,۰۰۰)	۳۹,۲۵۹	(۱۰۷,۱۵۵)	(۲۴,۰۰۰)
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	۹۳۷,۸۴۴	۲۴۰,۲۵۴	(۵۷۶,۵۹۷)	۱,۲۸۱,۰۶۵	۴۳۷,۷۵۹	۸۱۳,۱۹۴
افزایش (کاهش) ذخایر	-	-	-	-	-	۵۲,۹۰۰
افزایش (کاهش) سایر	-	-	-	-	۵۱,۸۳۷	۱,۵۹۲
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	۴۱۸,۶۲۳	۳۳۲,۱۸۱	(۱۶۶,۱۴۸)	۶۲۹,۲۰۴	۶۵۹,۷۸۹	(۱,۴۳۳,۴۱۹)
نقد حاصل از عملیات	۴۲۲,۳۰۶	۳۳۶,۰۶۲	(۱۱۳,۸۶۷)	۱,۰۳۷,۷۸۲	۶۶۱,۹۴۸	(۱۰,۲۸,۷۴۰)

۳۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره / سال به شرح زیر است:

	اصلی			گروه		
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به			دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	-	-	۳۹۷,۲۰۸	-	-	۳۹۷,۲۰۸

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران



## گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

## ۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

### ۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

### ۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره / سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱,۹۰۷,۳۱۷	۸۸۳,۱۳۶	موجودی نقد
(۱۴۴,۹۳۵)	(۲۲,۳۳۲)	خالص بدهی
۱,۷۶۲,۳۸۲	۸۶۰,۸۰۴	حقوق مالکانه
۱,۰۰۱,۸۵۳	۱,۴۷۴,۷۰۱	
۱۷۶	۵۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

### ۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

### ۳۷-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

با توجه به ضرورت واردات قطعات مورد نیاز جهت تولید محصول با توجه به عدم وجود تکنولوژی ساخت داخل یا عدم صرفه اقتصادی در تولید ، نیاز به ارز خارجی ضرورت می یابد . رویکرد شرکت در مواجهه با این ریسک شامل بررسی مداوم روند و نوسانات نرخ ارز ، خرید و نگهداری ارز مورد نیاز و متنوع نمودن پرتفوی ارزی ، افزایش سهم ساخت داخل قطعات ، از جمله راهکارهای مناسب جهت کاهش مخاطرات ناشی از ریسکهای ارزی ، میباشد .

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.





## گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

#### ۳۷-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت زمانبندی پرداختها و تسویه حساب ارزی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۸ ارائه شده است.

#### ۳۷-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل کاهش اعتبارات مدت دار ارزی و افزایش حواله های ارزی، کاهش / افزایش یافته است.

#### ۳۷-۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

#### ۳۷-۶- ریسک کیفیت محصولات و تولید

ریسکهای این حوزه به شرح ذیل میباشد:

- ریسک افزایش هزینه های خدمات پس از فروش به دلیل جایگزینی مواد
- ریسک افزایش هزینه اقلام نامنطق و هزینه های ضایعات به دلیل جایگزینی مواد
- ریسک کاهش اعتبار و گرید کیفی شرکت
- ریسک خرابی و از کار افتادگی ماشین آلات به دلیل عمر بالا
- افزایش دستمزد، تکنولوژی قدیمی، خرید مواد و ابزار از منابع معتبر، از ریسکهای اساسی در شرکت میباشد که از طریق منبع یابی، افزایش بهره وری و سطح آگاهی و مشارکت نیروی انسانی و استفاده بهینه از منابع ریسک آن را کاهش میدهد.

#### ۳۷-۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطبق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

#### ۳۷-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عامه)

گزارش مالی همان دوره ای

ماده‌های توجیهی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۸ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	روپیه هند	وون کره	بن زائین	یوان چین
---------------	-------------	------	---------------	-----------	---------	----------	----------

۲۲	۱۴۸۱۲	۷۲۹۲	-	-	-	-	-
۱۷	۲,۴۰۰	۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
	۱۷,۲۱۲	۸۷,۲۹۲	-	-	-	-	-
	(۲,۵۹۰,۸۸۰)	(۷,۸۰۷,۲۱۴)	(۴۶)	(۵,۵۸۰,۷۹۳)	(۱۷,۱۲۸,۵۷۳)	(۳۲,۷۶۱)	(۴۵۰,۴۳۵)
۷۸	(۳,۵۹۰,۸۸۰)	(۷,۹۰۷,۲۱۴)	(۴۶)	(۵,۵۸۰,۷۹۳)	(۱۷,۱۲۸,۵۷۳)	(۳۲,۷۶۱)	(۴۵۰,۴۳۵)
	(۲,۵۷۲,۵۶۱)	(۷,۸۱۹,۸۲۱)	(۴۶)	(۵,۵۸۰,۷۹۳)	(۱۷,۱۲۸,۵۷۳)	(۳۲,۷۶۱)	(۴۵۰,۴۳۵)
	(۲,۹۱۱,۵۲۲)	(۹,۳۶۲,۳۸۴)	(۵)	(۹,۴۳۷)	(۶۱۶,۹۹۲)	(۳,۴۰۷)	(۷,۸۱۳)
	(۲,۷۵۶,۷۷۳)	(۸,۴۰۶,۵۵۹)	(۴۶)	(۵,۵۸۰,۷۹۳)	(۱۷,۱۲۸,۵۷۳)	(۳۲,۷۶۱)	(۳۱۰,۷۶۸۷۷)
	(۳۲۰,۴۹۴)	(۷۹۶,۳۲۹)	(۵)	(۶۸,۹۵۹)	(۵۹۹,۸۵۴)	(۳,۴۰۷)	(۲۶۲,۳۴۴)

	۴,۶۵۶	۵,۴۸۰	-	-	-	-	-
	۴,۶۵۶	۵,۴۸۰	-	-	-	-	-
۲۸	-	(۹۲۲,۱۴۹)	-	-	-	-	-
	-	(۹۳۲,۱۴۹)	-	-	-	-	-
	۴,۶۵۶	(۹۲۶,۶۶۹)	-	-	-	-	-
	۵۲۸	(۱۱۱,۴۹۵)	-	-	-	-	-
	۴,۵۵۶	(۱۰۰,۱۹,۲۴۴)	-	-	-	-	-
	۴۱۰	(۶۸۳,۱۷۶)	-	-	-	-	-

گروه

دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	بن زائین	یوان چین
۱۱,۳۴۶	۱۰,۸۹۲,۰۷۴	۳۵۴,۱۱۶	۱۳۱,۴۵۱,۱۵۸	۷۹۲,۳۱۸
-	۱۱۲,۰۰۰	-	-	-

خرید مواد اولیه سایر پرداخت ها

گروه موجودی نقد دریانگیزی های تجاری و سایر دریانگیزی ها جمع دارایی های بولی و ارزی پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها جمع بدهی های بولی و ارزی خالص دارایی ها (بدهی های) بولی و ارزی معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) بولی و ارزی (میلیون ریال) ۱۳۹۷/۱۲/۳۱ تا تاریخ ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۳۱ (میلیون ریال) اصلی

موجودی نقد جمع دارایی های بولی و ارزی پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها جمع بدهی های بولی و ارزی خالص دارایی ها (بدهی های) بولی و ارزی معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) بولی و ارزی (میلیون ریال) ۱۳۹۷/۱۲/۳۱ تا تاریخ ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۳۱ (میلیون ریال) معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) بولی و ارزی (میلیون ریال) ۱۳۹۷/۱۲/۳۱ تا تاریخ ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۳۱ (میلیون ریال)

۲۸-۱ - از حاصل از صادرات و از مصرفی برای صادرات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 بالذاتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

تفصیل اعلانی / دریافتی	فاکتورهای مزینه ای ارائه شده	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۶۳۰۹۱۳۴۲	۰	۴۹۸۸۵۱۸	۴۰۰۴۰	گروه ایرانخودرو	سایکو	
۰	۱۸۱۲۹	۰	۰	واحد کنترل کننده نهایی	شرکت ایرانخودرو	
۰	۰	۵۳۶۷۱	۰	گروه ایرانخودرو	شرکت ایرانخودرو خراسان	
۰	۰	۰	۳۰۲	گروه ایرانخودرو	خدمات بیمه ایرانخودرو	شرکتهای وابسته
۴۱۰۰۰۰	۰	۰	۰	گروه ایرانخودرو	تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	
۶۳۵۰۲۴۴	۱۸۱۲۹	۵۰۰۴۱۸۹	۴۰۰۳۴۲	جمع		
۰	۰	۳۷۹۱۳۲۷	۷۸۳۲۱۷	تامین کننده عمده	شرکت آریا کابل فیبار	
۰	۰	۳۰۶۷۰	۴۹۶۱۰	تامین کننده عمده	شرکت کاوه تک	
۰	۰	۰	۱۸۵۵۸۸	تامین کننده نیروی انسانی و تولید دسته سیم	شرکت تعاونی پیشگام الکتریک خودرو	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۴۸۵۹۴۸	تامین کننده عمده	شرکت تولیدی دنیای مس	
۰	۰	۴۱۰۳۹۷	۱۰۰۴۳۸۳	جمع	جمع	
۶۳۵۰۲۴۴	۱۸۱۲۹	۵۰۴۱۳۵۸۶	۱۰۴۴۲۷۵	جمع کل	جمع کل	

\* - معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص شرکتهای عضو گروه صنعتی ایران خودرو انجام پذیرفته است.  
 \*\* - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است .



(مبالغ به میلیون ریال)

گروه صنعتی فلذات اوسپل ایران (سهامی عامه)  
 گزارش مالی سال منتهی دوره ۱۳۹۰  
 تالیف شده است. توضیحات صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰

۲۹-۳- مفاد حساب های نهایی انحصاری وابسته گروه

شرح	نوع مبدا وابسته	۱۳۹۰/۰۶/۳۱		۱۳۸۹/۰۶/۳۱		سابقه	سابق در باطنی ها	پیش پرداخت ها	برواعتی های تجاری	سابق پرداختی ها	سابق پرداختی ها	طلب	بدهی	طلب	طلب	طلب	طلب	طلب
		طلب	بدهی	طلب	بدهی													
شرکت الکتریک خودرو شرق				۲۰.۳۳۲۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۵۳۱.۵۵۱	-	-	-	-	-	-
شرکت انرژی خودرو خراسان				۱.۸۹۰.۰۵۳	-	-	-	-	-	-	-	۱.۳۷۱.۶۶۷	-	-	-	-	-	-
شرکت کابل خودرو سنوزل				۱۸۰.۰۱۸	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۲.۳۸۲	-	-	-	-	-	-
شرکت فلذات خودرو خراسان				۶۴.۸۷۹	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۱.۰۹	-	-	-	-	-	-
شرکت گاز سبز صنعت شرق				۲۱۰.۱۸۸	-	-	-	-	-	-	-	۲۱.۳۳۹	-	-	-	-	-	-
سایکو				۴.۳۸۸.۲۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۲.۳۹۰.۹۴۸	-	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری سمند				-	-	-	۷۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو				-	-	-	۵۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت مهندسی و قطعات ایران خودرو دیزل (اکو)				۴.۳۸۰	-	-	-	-	-	-	-	۶.۲۸۰	-	-	-	-	-	-
سازو گستر				۲۳۳.۰۷۷	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۳.۰۳۷	-	-	-	-	-	-
شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو				۲۶۰.۶	-	-	-	-	-	-	-	۲.۳۶۵	-	-	-	-	-	-
شرکت ایران خودرو				۷۵۵.۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۵۳۷.۷۸۲	-	-	-	-	-	-
شرکت ایران خودرو خراسان				۵.۴۱۴	-	-	-	-	-	-	-	۵.۴۱۴	-	-	-	-	-	-
شرکت ایران خودرو چین				-	-	-	۲۷.۲۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو				-	-	-	۲.۳۵۶	-	-	-	-	۲.۳۵۶	-	-	-	-	-	-
شرکت مشترک ایران خودرو و اوسپل (پورا اکتا)				-	-	-	-	-	-	-	-	۵۲.۹۱۴	-	-	-	-	-	-
شرکت صنعتی نیرو محرکه				۸۸	-	-	-	-	-	-	-	۸۸	-	-	-	-	-	-
شرکت زر سمیرا				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت آریا کابل قندار				-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱.۸۹۰	-	-	-	-	-	-
شرکت کوره تک				-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳.۷۵۵	-	-	-	-	-	-
شرکت تولیدی دهکای سن				-	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۶.۶۳۳	-	-	-	-	-	-
شرکت خدمات بیمه ایران خودرو				-	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۵	-	-	-	-	-	-
شرکت مهر کام پارس				۳۰.۶	-	-	-	-	-	-	-	۳۰.۶	-	-	-	-	-	-
شرکت ماهی پیمانگام الکتریک خودرو				-	-	-	-	-	-	-	-	۴۳.۱۱۴	-	-	-	-	-	-
جمع				۵.۲۸۹.۶۹۱	-	-	۲۷.۲۳۷	-	-	-	-	۲.۳۵۶	-	-	-	-	-	-

انحصاری وابسته



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۳۹- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

تفاسیم دریافتی	تفاسیم پرداختی	پرداخت بابت هزینه ها	پرداخت وجه	دریافت وجه	فروش کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	-	۲۵۲۸	-	۱۹۲۳۶۲	۳۵۴۹۰۸	✓	شرکت تابعه - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت آگروز خودرو خراسان	
-	-	۱۹۰۴	-	-	-	✓	شرکت تابعه - عضو هیئت مدیره	شرکت رام سازی ایمن مانا	
۸۹۲۳۰۰	-	۱۶۳۵	-	-	-	✓	شرکت تابعه - عضو هیئت مدیره	شرکت الکتریک خودرو شرق	
۲۷۰۰۰۰	-	۴۲۲۹	-	-	-	✓	شرکت تابعه - عضو هیئت مدیره	شرکت قطعات محوری خراسان	
۶۹۳۰۴	-	۴۵۵۵	-	۴۰۰۰	-	✓	شرکت تابعه - عضو هیئت مدیره	شرکت کابل خودرو سبزوار	شرکتهای فرعی
-	-	۶۴۳	۲۱۵	۴۱۳	-	✓	شرکت تابعه - عضو هیئت مدیره	شرکت گازسیز صنعت شرق	
-	-	۳۰۱۳۰	۳۸۴۰۶۸	۹۷۰۰۰۰	-	✓	شرکت تابعه - عضو هیئت مدیره	شرکت مبدل خودروی پاک	
۹۸۸۶۰۴	-	۱۸۵۱۴	۳۸۴۳۸۳	۳۹۴۷۷۵	۳۵۴۹۰۸		جمع		

\* - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

ماددانشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۳۹ - مانده حساب های نهایی انشعاب وابسته شرکت اصلی

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
					طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکتهای گروه	شرکت آگروز خودرو خراسان	۸۷۶,۳۱۶	-	-	۸۷۶,۳۱۶	-	۶۵۴,۷۷۵	*	
	شرکت الکترونیک خودرو شرق	-	-	۱۹۸,۴۳۴	-	-	-	۱,۴۱۸	
	شرکت قطعات محوری خراسان	-	-	۴,۸۹۲	-	-	-	۹,۱۳۱	
	شرکت کابل خودرو سبزوار	-	۴,۱۹۱	-	-	۴,۱۹۱	-	۵,۷۰۰	
	شرکت گازسیز صنعت شرق	-	-	-	-	-	-	*	
	شرکت مبدل خودرو پاک	-	-	-	۳۳,۵۵۵	-	-	۳۳,۵۵۵	
	شرکت رام سازی ایمن مانا	-	-	-	۱۴,۰۴۱	-	-	۱۰,۰۶۶	
	جمع	۸۷۶,۳۱۶	-	۴,۱۹۱	۲۵۰,۹۲۲	-	۸۸۰,۵۰۷	۹۸۴,۰۸۰	
									۲,۰۶۰,۰۰۵



**گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸**

**۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۴۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و دارایی های احتمالی می باشد .

۴۰-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
<b>بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:</b>	
۵۸,۳۱۵	۱۷۳,۴۶۵
۶۵۵,۳۴۲	۳۳,۲۳۷,۰۴۲
۷۱۳,۶۵۷	۳۳,۴۱۰,۵۰۷
<b>سایر بدهی های احتمالی:</b>	
-	۳۶۷,۰۱۰
-	۵,۶۳۹,۹۱۴
-	۶,۰۰۶,۹۲۴
۷۱۳,۶۵۷	۳۹,۴۱۷,۴۳۱

۴۰-۲-۱- اقدامات لازم در خصوص استرداد اسناد تضمین قراردادهای فروش به مشتریانی که قرارداد آنها خاتمه یافته ، در جریان میباشد و بخش عمده ای از اسناد تضمین مزبور تا کنون تعیین تکلیف گردیده است .

۴۰-۲-۲- شرکت دوو تامین کننده قطعات جانشن باکس اعلام نموده است که شرکت میبایست بابت عدم میزان سفارش گذاری مورد توافق در قرارداد فی مابین ، ارزش تجهیزات ساخت و همچنین مواد اولیه مصرف نشده خاص این محصول را به ارزش ادعایی ۱۱۶ هزار یورو به آن شرکت بپردازد . که رقم فوق مورد پذیرش شرکت نمیباشد و موضوع در جریان بررسی می باشد .

**۴۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا آن باشد ، رخ نداده است .

