

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره میانی شش ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۳۹۹

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

### مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) ("شرکت اصلی") شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت اصلی است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های 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، بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های 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.

### مبنای نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی گروه

۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۱۱-۳ صورت های مالی افشا گردیده، براساس رویه فعلی، شرکت های فرعی (به استثنای شرکت آگروز خودرو خراسان) هیچ گونه ذخیره ای در قبال مبالغ قابل پرداخت به سازمان تأمین اجتماعی بابت کارکنان مشمول آیین نامه مشاغل سخت و زیان آور در حساب ها منظور نمی نمایند و مبالغ مطالبه شده از این بابت، در زمان پرداخت به عنوان هزینه دوره در حساب ها منظور می گردد. به نظر این مؤسسه، در رعایت استانداردهای حسابداری، احتساب ذخیره از بابت اینگونه پرداخت ها ضروری است، لکن در نبود محاسبات مربوط به ارزش فعلی مبالغ قابل پرداخت در سال های آتی، تعیین مبلغ دقیق ذخیره مورد نیاز از این بابت برای این مؤسسه امکان پذیر نیست.

### نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی گروه

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### نتیجه‌گیری نسبت به صورت‌های مالی شرکت اصلی

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### تأکید بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۸ صورت‌های مالی افشاء گردیده، موجودی مواد و کالا در شرکت آگزوز خودرو خراسان (شرکت فرعی)، به بهای تمام شده ۱،۵۸۶ میلیارد ریال، دارای پوشش بیمه‌ای تا سقف مبلغ ۸۲۰ میلیارد ریال در مقابل حوادث احتمالی می‌باشد. نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت اصلی است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه‌گیری این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطوریکه در بند ۳ بخش مبانی نتیجه‌گیری مشروط توضیح داده شده، صورت‌های مالی تلفیقی گروه دارای تحریف بااهمیت است. به همین دلیل این مؤسسه به این نتیجه رسیده که مبالغ یا سایر اقلام مندرج در گزارش تفسیری مدیریت در خصوص مورد فوق به‌طور بااهمیتی تحریف شده است.

### سایر الزامات گزارشگری

۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") در موارد زیر توسط شرکت اصلی رعایت نشده است:

۸-۱. مفاد تبصره‌های ۲ و ۳ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران درخصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت قانونی مقرر و پرداخت سود از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

۸-۲. مفاد تبصره ماده ۲۳ و مواد ۳، ۱۱، ۱۵، ۱۶، ۱۷، ۱۹، ۲۴، ۴۲ و ۴۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران درخصوص استقرار اثربخش چارچوب حاکمیت شرکتی در شرکت‌های فرعی، وظایف و اقدامات محول شده به هیئت‌مدیره شرکت درخصوص ایجاد ساز و کارهایی برای جمع‌آوری گزارش‌های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت، تشکیل کمیته انتصابات، مستندسازی ارزیابی اثربخشی و به‌روز بودن مهارت‌ها و آگاهی‌های اعضای هیئت‌مدیره، تهیه منشور هیئت‌مدیره، تعیین ترتیب و تاریخ

برگزاری جلسات هیئت‌مدیره برای دوره‌های شش ماهه در اولین جلسه هیئت‌مدیره، افشای کامل اطلاعات هیئت‌مدیره و رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.

۹- در اجرای ابلاغیه چک‌لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک‌لیست مزبور مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

۲۶ آبان ۱۳۹۹



اصغر حیرانی

مصطفی نوروزی

(حسابداران رسمی)

(شماره عضویت: ۸۸۱۶۵۹)

(شماره عضویت: ۹۳۲۱۴۶)



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

**صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به**

**۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

شماره : .....

تاریخ : .....

پیوست : .....



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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت قطعات اتومبیل ایران**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت اصلی) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می شود. 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
۵	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۶	<b>ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت اصلی)</b>
۶	• صورت سود و زیان
۷	• صورت وضعیت مالی
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	• صورت جریانهای نقدی
۱۰-۶۷	<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 ۱۳۹۹/۰۸/۲۲ 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 شهرام صالحی
	نائب رئیس هیات مدیره	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به نمایندگی آقای حسین کاویانی
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	شرکت ایران خودرو به نمایندگی آقای سعید رضایانه
	عضو هیات مدیره	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو به نمایندگی آقای علی میرزاد
	عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری سمتد بدون نماینده

پوست گزارش حسابرسی  
تدوین و بنگاران



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران - یاپکو(سهامی عام)  
 دفتر مرکزی: تهران، فلکه دوم صادقیه، ابتدای بلوار آیت الله کاشانی، ترسیده به بوستان دوم(شهید نجف زاده فروتن)، پلاک ۹، صندوق پستی: ۱۱۲-۱۴۸۴۵  
 تلفن: ۰۲۱-۴۴۰ ۵۰ ۴۲۵، فاکس: ۰۲۱-۴۴۰ ۴۸ ۳۵۳، نمابر: ۰۲۱-۴۴۰ ۴۸ ۳۵۳  
 دفتر مشهد: بلوار شهید منتظری(تلویزیون)، نبش شهید منتظری ۷، ساختمان سایکو، پلاک ۷۸، طبقه هفتم  
 تلفن: ۰۵۱-۲۸۴ ۵۴ ۲۷۱-۴، فاکس: ۰۵۱-۲۸۴ ۵۴ ۲۷۰، نمابر: ۰۵۱-۲۸۴ ۵۴ ۲۷۰  
 www.iap.co.ir 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 ۱۳۹۹

۶ ماهه منتهی به

یادداشت	تجدید ارائه شده		(تجدید ارائه شده)
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۸
۵	۱۴,۸۰۳,۳۴۲	۵,۳۹۹,۹۷۰	۱۴,۷۶۱,۶۳۲
۶	(۱۳,۳۲۳,۵۵۲)	(۴,۷۵۱,۱۱۲)	(۱۲,۱۳۵,۴۱۳)
	۱,۴۷۹,۷۹۰	۶۴۸,۸۵۸	۲,۶۲۶,۲۱۹
۷	(۳۰۱,۷۳۰)	(۲۲۴,۰۰۹)	(۵۸۷,۱۸۶)
۸	۴۷,۵۵۹	۶۰,۳۹۳	۹۳,۹۷۲
۹	(۹۵۱,۴۸۹)	(۱۶۱,۴۶۳)	(۹۴۲,۶۱۶)
	۲۷۴,۱۳۰	۳۲۳,۷۷۹	۱,۱۹۰,۳۸۹
۱۰	(۲۷۸,۱۵۶)	(۲۰۵,۵۷۱)	(۴۰۶,۰۴۵)
۱۱	۱۷,۴۵۵	۷,۶۸۳	۳۳,۱۷۳
	۱۳,۴۲۹	۱۲۵,۸۹۱	۸۱۷,۵۱۷
۳۰	(۳۱,۸۳۲)	(۴۸,۱۹۰)	(۳۰,۵۳۸)
۳۰	(۶,۷۰۹)	(۳۲,۴۴۵)	(۳۵,۸۸۰)
	(۱۵,۱۱۷)	۴۵,۲۵۶	۷۵۱,۰۹۹
	(۱۸,۵۱۲)	۴۴,۱۱۹	۷۴۶,۵۴۵
	۳,۳۹۵	۱,۱۳۷	۴,۵۵۴
	(۱۵,۱۱۷)	۴۵,۲۵۶	۷۵۱,۰۹۹
۱۲	(۴)	۵۰	۷۵۵

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سال های قبل

سود(زیان) خالص

قابل انتساب به:

مالکان شرکت اصلی

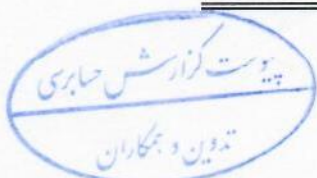
منافع فاقد حق کنترل

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

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)



از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره میباشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

Handwritten signatures and initials in blue ink.



گروه صنعتی قطعات ابومبیل ایران (سهامی عام)

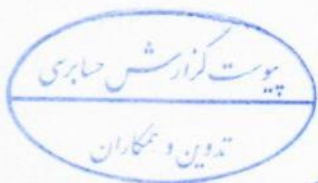
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>			
<b>دارایی های غیر جاری :</b>			
۱۳	۵۱۸,۸۶۹	۵۲۲,۶۳۰	۶۲۴,۸۶۰
دارایی های ثابت مشهود			
۱۴	۲۷,۶۲۸	۲۹,۷۲۷	۱۰,۱۸۱
دارایی های نامشهود			
۱۵	۱,۹۱۸	۱,۹۱۸	۱۱,۹۱۸
سرمایه گذاری های بلند مدت			
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۵۴۸,۴۱۵</b>	<b>۵۶۴,۲۷۵</b>	<b>۶۴۶,۹۵۹</b>
<b>دارایی های جاری :</b>			
۱۷	۹۶۰,۰۲۸	۷۸۵,۸۴۷	۶۱۳,۹۴۹
پیش پرداخت ها			
۱۸	۳,۴۱۶,۴۴۷	۳,۰۳۹,۱۹۶	۲,۰۹۹,۸۳۹
موجودی مواد و کالا			
۱۶	۷,۷۶۱,۲۷۲	۴,۶۱۵,۵۷۸	۳,۲۱۶,۷۱۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها			
۱۹	۱۳۸,۷۹۹	۱۳۸,۸۰۰	۱۲۷,۱۸۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
۲۰	۱,۰۸۳,۱۸۴	۶۶۳,۵۷۴	۱,۱۸۳,۰۲۸
موجودی نقد			
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۱۳,۳۵۹,۷۳۰</b>	<b>۹,۳۴۲,۹۹۵</b>	<b>۷,۲۴۰,۷۱۸</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۱۳,۹۰۸,۱۴۵</b>	<b>۹,۸۰۷,۲۷۰</b>	<b>۷,۸۸۷,۶۷۷</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
۲۱	۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	۶۵۰,۰۰۰
سرمایه			
	-	-	۴۴۲
افزایش سرمایه در جریان			
۲۱	(۵,۱۰۱,۳۱۲)	(۵,۱۰۱,۳۱۲)	-
تعدیل افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی			
۲۲	۱۲۶,۸۸۷	۱۲۷,۳۶۱	۹۸,۴۴۰
اندوخته قانونی			
۲۳	۱۰۲,۵۰۲	۱۰۲,۵۰۲	۱۰۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها			
۲۴	۸۳,۷۰۰	۸۳,۷۰۰	۸۳,۷۰۰
افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل اندوخته			
۲۵	۲۸۳,۴۰۵	(۷۰,۹۹۱)	(۷۳,۴۵۱)
اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل			
	۸۹۵,۵۵۸	۱,۰۱۲,۴۷۷	۳۰۸,۴۳۲
سود انباشته			
	۲,۵۹۲,۰۵۲	۲,۳۵۵,۰۴۹	۱,۱۶۸,۵۶۴
حقوق مالکانه قابل انشباع به مالکان شرکت اصلی			
۲۶	۳۴۴,۶۹۷	۳۴۴,۶۲۷	۳۴۵,۵۸۱
منافع فاقد حق کنترل			
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۲,۹۵۶,۷۴۹</b>	<b>۲,۷۰۴,۶۷۶</b>	<b>۱,۵۱۴,۱۴۵</b>
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
۲۸	۲۸,۲۰۹	۳۵,۵۰۰	۸۱,۸۰۳
تسهیلات مالی بلند مدت			
۲۹	۳۷۹,۳۶۱	۴۲۵,۳۱۲	۳۶۶,۸۸۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۵۰۷,۵۷۰</b>	<b>۴۶۰,۷۱۲</b>	<b>۴۴۸,۶۸۹</b>
<b>بدهی های جاری</b>			
۲۷	۶,۳۶۰,۶۶۳	۲,۸۰۴,۰۳۰	۲,۸۸۴,۸۶۵
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها			
۳۰	۶۶۰,۷۷	۵۰۰,۹۱	۶۲,۲۸۵
مالیات پرداختی			
۳۱	۱۳۷,۴۱۱	۴۳,۸۳۱	۴۴۴,۵۴۶
سود سهام پرداختی			
۲۸	۳,۷۵۹,۲۶۶	۲,۶۳۹,۲۳۱	۲,۴۶۴,۲۹۵
تسهیلات مالی			
۳۲	۱۲,۰۴۰۹	۱۰۴,۶۹۹	۴۸,۸۵۲
ذخایر			
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۱۰,۴۴۲,۸۲۶</b>	<b>۶,۶۴۱,۸۸۲</b>	<b>۵,۹۲۴,۸۴۲</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۱۰,۹۵۱,۳۹۶</b>	<b>۷,۱۰۲,۵۹۴</b>	<b>۶,۳۷۲,۵۳۲</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۱۳,۹۰۸,۱۴۵</b>	<b>۹,۸۰۷,۲۷۰</b>	<b>۷,۸۸۷,۶۷۷</b>

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



Handwritten signatures and stamps of the audit firm and company representatives.





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 ۱۳۹۹

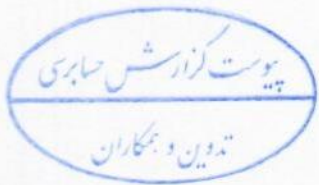
سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	تعدیل افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل اندوخته	آثار معاملات با منافع فائد حق کنترل	سود انباشته	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فائد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۰۱,۳۱۲	-	(۵۱۰۱,۳۱۲)	۱۲۷,۳۶۱	۱۰۳,۳۷۶	۹۷,۶۲۱	-	۱۰,۵۵۱,۰۴	۲,۴۸۳,۴۶۲	۳۴۹,۶۲۷	۲,۸۳۳,۰۸۹
-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۶۲۷)	-	(۴۲,۶۲۷)
-	-	-	-	(۸۷۴)	(۱۳,۹۲۱)	(۷۰,۹۹۱)	-	(۸۵,۷۸۶)	-	(۸۵,۷۸۶)
۶۲۰۱,۳۱۲	-	(۵۱۰۱,۳۱۲)	۱۲۷,۳۶۱	۱۰۳,۳۷۶	۸۳,۷۰۰	(۷۰,۹۹۱)	۱۰,۱۳,۲۷۷	۲,۳۵۵,۰۴۹	۳۴۹,۶۲۷	۲,۷۰۴,۶۷۶
-	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۵۱۴)	(۱۸,۵۱۴)	۳,۳۹۵	(۱۵,۱۱۷)
-	-	-	-	-	-	-	(۹۳,۰۲۰)	(۹۳,۰۲۰)	(۳,۲۷۶)	(۹۶,۲۹۶)
-	-	-	(۴۷۴)	-	-	-	(۵,۳۸۷)	(۵,۳۸۷)	۱۴,۹۵۱	۳۶۳,۴۸۶
۶۲۰۱,۳۱۲	-	(۵۱۰۱,۳۱۲)	۱۲۶,۸۸۷	۱۰۳,۳۷۶	۸۳,۷۰۰	۲۸۳,۴۰۵	۸۹۵,۵۵۸	۲,۵۹۲,۰۵۲	۳۶۴,۶۹۷	۲,۹۵۶,۷۴۹
۶۵۰,۰۰۰	۴۴۲	-	۹۸,۴۴۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۳۵	-	۳۵۵,۳۴۹	۱,۳۰۱,۲۶۶	۳۴۵,۵۸۱	۱,۶۴۶,۸۴۷
-	-	-	-	-	-	-	(۴۶,۹۱۶)	(۴۶,۹۱۶)	-	(۴۶,۹۱۶)
-	-	-	-	-	(۱۳,۳۳۵)	(۷۲,۴۵۱)	-	(۸۵,۷۸۶)	-	(۸۵,۷۸۶)
۶۵۰,۰۰۰	۴۴۲	-	۹۸,۴۴۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۳,۷۰۰	(۷۲,۴۵۱)	۳۰۸,۴۲۳	۱,۱۶۸,۵۶۴	۳۴۵,۵۸۱	۱,۵۱۴,۱۴۵
-	-	-	-	-	-	-	۴۳,۹۸۵	۴۳,۹۸۵	-	۴۳,۹۸۵
-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۴۵	۲,۱۴۵	-	۲,۱۴۵
-	-	-	-	-	-	-	(۸۷۴)	(۸۷۴)	-	(۸۷۴)
-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۲۵۶	۴۵,۲۵۶	-	۴۵,۲۵۶
-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰)	-	(۱۱,۰۰۰)
۴۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰
-	(۴۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۴۲)
-	-	-	(۳۴)	-	۸۷۴	-	(۱,۱۸۳)	(۳۴۲)	۶۳۰	۲۸۸
۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۹۸,۴۰۶	۱۰۰,۰۰۰	۸۳,۷۰۰	(۷۱,۵۷۷)	۳۴۱,۵۰۷	۱,۶۵۲,۰۳۶	۳۴۶,۲۱۱	۱,۹۹۸,۲۴۷
۶۵۰,۰۰۰	۴۴۲	-	۹۸,۴۴۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۳۵	-	۳۵۵,۳۴۹	۱,۳۰۱,۲۶۶	۳۴۵,۵۸۱	۱,۶۴۶,۸۴۷
-	-	-	-	-	-	-	(۴۶,۹۱۶)	(۴۶,۹۱۶)	-	(۴۶,۹۱۶)
-	-	-	-	-	(۱۳,۳۳۵)	(۷۲,۴۵۱)	-	(۸۵,۷۸۶)	-	(۸۵,۷۸۶)
۶۵۰,۰۰۰	۴۴۲	-	۹۸,۴۴۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۳,۷۰۰	(۷۲,۴۵۱)	۳۰۸,۴۲۳	۱,۱۶۸,۵۶۴	۳۴۵,۵۸۱	۱,۵۱۴,۱۴۵
-	-	-	-	-	-	-	۷۴۶,۸۱۰	۷۴۶,۸۱۰	-	۷۴۶,۸۱۰
-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۸۹	۴,۳۸۹	-	۴,۳۸۹
-	-	-	-	-	-	-	۷۵۱,۰۹۹	۷۵۱,۰۹۹	-	۷۵۱,۰۹۹
-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰)	-	(۱۱,۰۰۰)
۵,۵۵۱,۳۱۲	-	-	-	-	-	-	۵,۵۵۱,۳۱۲	۵,۵۵۱,۳۱۲	-	۵,۵۵۱,۳۱۲
-	(۴۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۴۲)
-	-	(۵۱۰۱,۳۱۲)	-	-	-	-	-	(۵۱۰۱,۳۱۲)	-	(۵۱۰۱,۳۱۲)
-	-	-	(۲۶۲)	-	-	۱,۴۶۰	(۳,۲۷۰)	(۳,۱۷۲)	۴,۰۴۶	۸۷۴
-	-	-	۲۹,۱۸۳	-	-	-	(۲۹,۱۸۳)	-	-	-
-	-	-	-	-	۲,۵۰۲	-	(۲,۵۰۲)	-	-	-
۶۲۰۱,۳۱۲	-	(۵۱۰۱,۳۱۲)	۱۲۷,۳۶۱	۱۰۳,۳۷۶	۸۳,۷۰۰	(۷۰,۹۹۱)	۱۰,۱۳,۲۷۷	۲,۳۵۵,۰۴۹	۳۴۹,۶۲۷	۲,۷۰۴,۶۷۶

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱  
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)  
تجدید طبقه بندی (یادداشت ۳۳)  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  
سود (زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  
سود سهام مصوب  
انتقال فی مابین اقلام حقوق مالکانه بابت معاملات منافع فائد حق کنترل یادداشت ۲۶-۱  
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱  
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)  
تجدید طبقه بندی (یادداشت ۳۳)  
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  
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)  
تجدید طبقه بندی (یادداشت ۳۳)  
سود خالص تجدید ارائه شده  
سود سهام مصوب  
افزایش سرمایه  
افزایش سرمایه در جریان  
انتقال فی مابین اقلام حقوق مالکانه بابت معاملات منافع فائد حق کنترل یادداشت ۲۶-۱  
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱  
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)  
تجدید طبقه بندی (یادداشت ۳۳)  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸  
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸  
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)  
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸  
سود سهام مصوب  
افزایش سرمایه  
افزایش سرمایه در جریان  
مزاره تجدید ارزیابی دارایی ها (یادداشت ۲۱)  
انتقال فی مابین اقلام حقوق مالکانه بابت معاملات منافع فائد حق کنترل یادداشت ۲۶-۱  
تخصیص به اندوخته قانونی  
تخصیص به سایر اندوخته ها  
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



تدوین و بکاران

رضوی



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

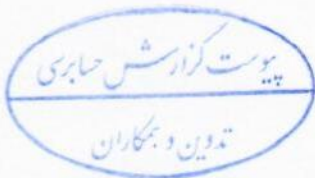
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶ ماهه منتهی به

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴		(۷۷۱,۴۴۵)	(۱,۰۳۰,۸۰۳)	(۲۲۴,۱۷۴)
		(۱۴,۸۶۱)	(۶۴,۱۶۴)	(۷۸,۶۱۲)
		(۷۸۶,۳۰۶)	(۱,۰۹۴,۹۶۶)	(۳۰۲,۷۸۶)
		۱۰,۷۹۸	۲۱,۹۷۲	۲۱,۹۷۲
		(۳۰,۶۵۷)	(۱۵,۱۲۶)	(۹,۷۸۷)
		(۵۷۰)	(۲۸۰)	(۳۳۰)
		-	-	۱۰,۰۰۰
		-	۳	(۱۱,۶۱۷)
		۱	-	-
		۱۴,۲۳۰	۱۳,۳۳۹	۳۱,۱۶۱
		۳,۸۰۲	۱۹,۹۰۸	۴۱,۴۹۹
		(۷۸۲,۵۰۴)	(۱,۰۷۵,۰۵۸)	(۲۶۱,۲۸۷)
		۳۶۸,۱۳۰	۲۱۰۷	۲۱۰۷
		-	۵۲,۳۵۰	۵۲,۳۵۰
		۳,۳۴۳,۷۸۱	۱,۳۹۰,۷۶۱	۳,۱۴۹,۹۲۳
		(۳,۳۳۱,۰۳۷)	(۹۷۲,۶۵۲)	(۳۰۲,۲۹۰)
		(۲۷۸,۱۵۶)	(۲۰۵,۵۷۱)	(۴۰۶,۰۴۵)
		(۲,۶۳۴)	(۳۱,۲۱۵)	(۳۵,۰۰۲)
		(۸۲)	(۲۹۶)	(۱۰,۹۹)
		۱,۴۰۰,۰۰۲	۲۳۵,۴۸۴	(۲۵۹,۰۵۶)
		۴۱۷,۴۹۸	(۸۳۹,۵۷۴)	(۵۲۰,۳۴۳)
		۶۶۳,۵۷۴	۱,۱۸۳,۰۲۸	۱,۱۸۳,۰۲۸
		۳,۱۱۲	۲۶۷	۸۸۹
		۱,۰۸۳,۱۸۴	۳۴۳,۷۲۱	۶۶۳,۵۷۴
۳۵		۴۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۲۰۸	۳۹۷,۲۰۸

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات  
 پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد  
 جریان خالص (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  
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود  
 دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت  
 پرداخت های نقدی حاصل از خرید سرمایه گذاری های کوتاه 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 نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری  
 جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی  
 جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :  
 دریافت های نقدی حاصل از فروش بخشی از سهام شرکت فرعی به منافع فاقد حق کنترل (سهامداران اقلیت)  
 دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی  
 دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات  
 پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات  
 پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم تسهیلات  
 پرداخت های نقدی بابت سود سهام (سهامداران شرکت اصلی)  
 پرداخت های 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 سال / دوره  
 تاثیر تغییرات نرخ ارز  
 مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره  
 معاملات غیر نقدی



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

Handwritten signatures and initials in blue ink.





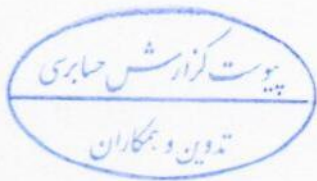
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶ ماهه منتهی به			یادداشت	
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۳۸.۵۸۲	۳۵۵.۱۰۵	۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۹۱.۸۴۸)	(۲۶۶.۹۶۹)	-	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۴۶.۷۳۴	۸۸.۱۳۶	۳		<b>سود ناخالص</b>
(۷۴.۶۹۵)	(۳۷.۸۰۳)	(۳۲.۷۷۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱.۶۹۰)	(۱.۶۹۰)	-	۹	سایر هزینه ها
۲۷۰.۳۴۹	۴۸.۶۴۳	(۳۲.۷۶۸)		<b>سود عملیاتی</b>
(۵.۰۸۱)	(۴.۴۰۵)	-	۱۰	هزینه های مالی
۱۷.۸۷۸	۹.۲۶۲	۲۴۴.۹۸۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۸۳.۱۴۶	۵۳.۵۰۰	۲۱۲.۲۱۷		<b>سود قبل از مالیات</b>
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۵.۹۰۰)	(۹.۹۸۰)	-	۳۰	سال جاری
(۹.۵۱۹)	(۹.۲۳۰)	-		سال های قبل
۲۶۷.۷۲۷	۳۴.۲۹۰	۲۱۲.۲۱۷		<b>سود خالص</b>
				<b>سود پایه هر سهم:</b>
۲۵۷	۳۲	۳		عملیاتی (ریال)
۱۴	۷	۴۴		غیر عملیاتی (ریال)
۲۷۱	۳۹	۴۷	۱۲	<b>سود پایه هر سهم (ریال)</b>



از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سودخالص دوره میباشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and stamps of the company's management and board members.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

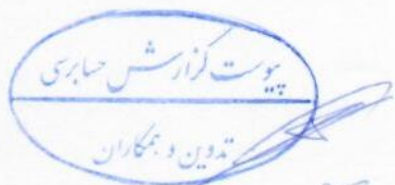
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>			
<b>دارایی های غیر جاری :</b>			
۱۳	۲۷۴,۶۵۴	۲۷۴,۸۶۰	۳۲,۵۶۰
دارایی های ثابت مشهود			
۱۴	۷۶۱	۷۶۱	۷۶۱
دارایی های نامشهود			
۱۵	۵,۹۰۴,۶۳۳	۵,۶۳۷,۵۷۷	۷۹۶,۱۵۳
سرمایه گذاری های بلند مدت			
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۶,۱۸۰,۰۴۸</b>	<b>۵,۹۱۳,۱۹۸</b>	<b>۸۲۹,۴۷۴</b>
<b>دارایی های جاری :</b>			
۱۷	۲۸,۵۳۵	۲۲,۸۹۴	۴۰,۹۵۷
پیش پرداخت ها			
۱۸	-	-	۱۳۳,۰۶۰
موجودی مواد و کالا			
۱۶	۸۸۸,۹۵۲	۱,۰۳۱,۰۱۸	۱,۲۷۲,۱۷۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها			
۱۹	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	۹۳,۳۸۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
۲۰	۱۰,۲۹۰	۶,۹۹۹	۱۴۴,۹۳۵
موجودی نقد			
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۱,۰۳۲,۷۷۷</b>	<b>۱,۱۶۵,۹۱۲</b>	<b>۱,۶۸۴,۵۰۹</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۷,۲۱۲,۸۲۵</b>	<b>۷,۰۷۹,۱۱۰</b>	<b>۲,۵۱۳,۹۸۳</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
۲۱	۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	۶۵۰,۰۰۰
سرمایه			
	-	-	۴۴۲
افزایش سرمایه در جریان			
۲۲	۷۳,۷۶۲	۷۳,۷۶۲	۶۰,۳۷۶
اندوخته قانونی			
۲۳	۱۰۳,۳۷۶	۱۰۳,۳۷۶	۱۰۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها			
	۵۰۲,۹۲۴	۳۸۳,۷۲۷	۱۴۳,۷۶۲
سود انباشته			
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۶,۸۸۱,۳۷۴</b>	<b>۶,۷۶۲,۱۷۷</b>	<b>۹۵۴,۵۸۰</b>
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
۲۹	۲۱,۲۳۵	۱۴,۳۷۳	۹,۷۲۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
<b>بدهی های جاری</b>			
۲۷	۱۳۵,۱۷۹	۲۶۴,۶۵۹	۱,۰۴۰,۵۶۷
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها			
۳۱	۱۲۸,۲۸۷	۳۷,۹۰۱	۴۵۹,۱۱۱
سود سهام پرداختی			
۲۸	۴۶,۷۵۰	-	۵۰,۰۰۰
تسهیلات مالی			
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۳۱۰,۳۱۶</b>	<b>۳۰۲,۵۶۰</b>	<b>۱,۵۴۹,۶۷۸</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۳۳۱,۴۵۱</b>	<b>۳۱۶,۹۳۳</b>	<b>۱,۵۵۹,۴۰۳</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۷,۲۱۲,۸۲۵</b>	<b>۷,۰۷۹,۱۱۰</b>	<b>۲,۵۱۳,۹۸۳</b>

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



Handwritten signature and stamp of the Chief Executive Officer (مدیر عامل) and Chairman of the Board (رئیس هیئت مدیره).





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۲۰۱,۳۱۲	-	۷۳,۷۶۲	۱۰۳,۳۷۶	۴۳۱,۰۰۰	۶,۸۰۹,۴۵۰
-	-	-	-	(۴۷,۲۷۳)	(۴۷,۲۷۳)
۶,۲۰۱,۳۱۲	-	۷۳,۷۶۲	۱۰۳,۳۷۶	۳۸۳,۷۲۷	۶,۷۶۲,۱۷۷
-	-	-	-	۲۱۲,۲۱۷	۲۱۲,۲۱۷
-	-	-	-	(۹۳,۰۲۰)	(۹۳,۰۲۰)
۶,۲۰۱,۳۱۲	-	۷۳,۷۶۲	۱۰۳,۳۷۶	۵۰۲,۹۲۴	۶,۸۸۱,۳۷۴
۶۵۰,۰۰۰	۴۴۲	۶۰,۳۷۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۳۵	۱,۰۰۰,۱۸۵۳
-	-	-	-	(۴۷,۲۷۳)	(۴۷,۲۷۳)
۶۵۰,۰۰۰	۴۴۲	۶۰,۳۷۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۷۶۲	۹۵۴,۵۸۰
-	-	-	-	۳۴,۲۹۰	۳۴,۲۹۰
-	-	-	-	(۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰)
۴۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰
-	(۴۴۲)	-	-	-	(۴۴۲)
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۳۷۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۰۵۲	۱,۴۳۷,۴۲۸
۶۵۰,۰۰۰	۴۴۲	۶۰,۳۷۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۳۵	۱,۰۰۰,۱۸۵۳
-	-	-	-	(۴۷,۲۷۳)	(۴۷,۲۷۳)
۶۵۰,۰۰۰	۴۴۲	۶۰,۳۷۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۷۶۲	۹۵۴,۵۸۰
-	-	-	-	۲۶۷,۷۲۷	۲۶۷,۷۲۷
-	-	-	-	(۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰)
۵,۵۵۱,۳۱۲	-	-	-	-	۵,۵۵۱,۳۱۲
-	(۴۴۲)	-	-	-	(۴۴۲)
-	-	۱۳,۳۸۶	-	(۱۳,۳۸۶)	-
-	-	-	۳,۳۷۶	(۳,۳۷۶)	-
۶,۲۰۱,۳۱۲	-	۷۳,۷۶۲	۱۰۳,۳۷۶	۳۸۳,۷۲۷	۶,۷۶۲,۱۷۷

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

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

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



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

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶ ماهه منتهی به

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	یادداشت
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۸۹,۳۱۳)	(۹۸,۷۴۱)	(۴۱۵,۶۴۲)
(۱۸,۲۹۰)	(۱۸,۰۰۱)	(۲,۳۰۱)
(۱۰۷,۶۰۳)	(۱۱۶,۷۴۲)	(۴۱۷,۹۴۳)
-	-	۱۷۵
(۳۸۱)	(۱۹۷)	(۶۲۰)
-	-	۱
(۱۱,۶۱۷)	-	-
۱۶,۳۱۶	۸,۰۷۶	۸,۱۳۳
۴,۳۱۸	۷,۸۷۹	۷,۶۸۹
(۱۰۳,۲۸۵)	(۱۰۸,۸۶۳)	(۴۱۰,۲۵۴)
۲,۴۶۸	۲,۴۶۸	۳۶۸,۱۳۰
۵۲,۳۵۰	۵۲,۳۵۰	-
۳۲,۸۳۹	۳۲,۸۳۹	۴۶,۷۵۰
(۸۲,۸۳۹)	(۶۶,۰۱۵)	-
(۵,۰۸۱)	(۴,۴۰۵)	-
(۳۵,۰۰۲)	(۳۱,۲۱۵)	(۲,۶۳۴)
(۳۵,۲۶۵)	(۱۳,۹۷۸)	۴۱۲,۲۴۶
(۱۳۸,۵۵۰)	(۱۲۲,۸۴۱)	۱,۹۹۲
۱۴۴,۹۳۵	۱۴۴,۹۳۵	۶,۹۹۹
۶۱۴	۲۳۸	۱,۲۹۹
۶,۹۹۹	۲۲,۳۳۲	۱۰,۲۹۰
۵,۴۹۸,۵۲۰	۳۹۷,۲۰۸	۴۰۰,۰۰۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص (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 کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از فروش بخشی از سهام شرکت فرعی به منافع فاقد حق کنترل (سهامداران اقلیت)

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

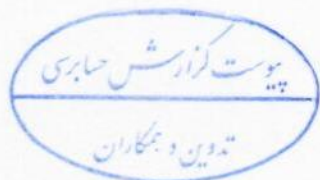
مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره

معاملات غیر نقدی

۳۵



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

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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 متعاقباً از شش ماهه اول سال ۱۳۵۷، شروع به بهره برداری نموده است. طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۷۰/۷/۳۰ مجمع عمومی فوق العاده نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و در همان سال در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و اساسنامه جدید آن مشتمل بر ۶۶ ماده و ۲۴ تبصره به تصویب رسیده 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 سمنند است و واحد تجاری اصلی نهایی آن شرکت ایران خودرو (سهامی عام) 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 در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۶ به شرح

زیر می باشد:

موضوع اصلی:

- الف - سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکتها، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع که در زمینه های زیر فعالیت کند:
- تولید، نصب، خرید، فروش و توزیع، صادرات و واردات هر گونه قطعات و اجزاء هر نوع خودرو.
  - واسطه گری مالی اعم از بانک، بیمه، لیزینگ و موسسات مالی و اعتباری.
  - مشارکت و سرمایه گذاری در طرح ها و شرکت های ایرانی و خارجی تولید کننده انواع قطعات خودرو و خرید و فروش طرح های مورد نیاز صنعت.
- ب - انجام فعالیتهای زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر:
- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات، خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
  - انجام مطالعات و تحقیقات و بررسی های فنی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
  - تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع.
  - تدوین سیاستهای کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- ج - سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم شرکتها و سایر اوراق بهادار دارای حق رای اشخاص حقوقی

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

موضوع فرعی :

الف - سرمایه گذاری در مسکوکات ، فلزات گران بها ، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری مجاز .

ب - سرمایه گذاری در سهام ، سهم شرکتها ، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها ، موسسات یا صندوقهای سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع .

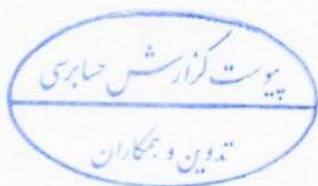
ج - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و همچنین سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی ، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع

د - ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله پذیرش سمت در صندوقهای سرمایه گذاری ، تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار ، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

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 ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
پرسنل رسمی	۴۸	۵۴	۵۴	۰
پرسنل قراردادی	۱،۱۵۵	۱،۲۳۶	۱۲۱۹	۲۷
پرسنل پیمانکاری	۱،۴۵۸	۱،۵۴۶	۱۵۵۴	۲
جمع	۲،۶۶۱	۲،۸۳۶	۲،۸۲۷	۲۹





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان "صورت‌های مالی جداگانه"

۲-۲- استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان "سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته"

۲-۳- استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان "ترکیب های تجاری"

۲-۴- استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان "صورت‌های مالی تلفیقی"

۲-۵- استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان "مشارکتها"

۲-۶- استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر"

۲-۷- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

۳- اهم رویه های حسابداری

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

به استثنای زمین و سرمایه گذاریهای بلندمدت در شرکتها که در شرکت اصلی از روش تجدید ارزیابی استفاده شده ، سایر اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و همچنین صورت‌های مالی گروه 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 اصلی - 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 نمی باشد.

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

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.

۳-۲-۵- مادام که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود ، خالص تعدیلات سود و زیان حاصل از فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در فرعی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه و به عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان واحد تجاری اصلی منتسب میشود.

۳-۲-۶- منافع فاقد حق کنترل صرفاً شامل سایر سهامداران شرکت الکتریک خودرو شرق (خرشوق) میباشد. شایان ذکر است مالکیت گروه بر روی سهام سایر شرکتهای فرعی ، ۱۰۰٪ است .

## گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

#### ۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام میشود. مزاد 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

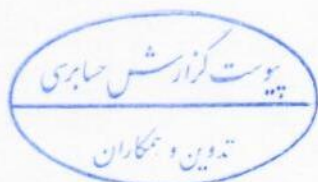
۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمدهای فروش کالا عمدتاً بابت فروش قطعات مورد نیاز برای تولید خودرو توسط شرکتهای فرعی و بر اساس قراردادهای منعقد شده سالانه و الحاقیه های آن با شرکت طراحی، مهندسی و تامین قطعات ایرانخودرو (سایکو-شخص وابسته) و همزمان با تحویل کالا و صدور صورتحساب شناسایی میگردد. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها عمدتاً بابت درآمد شرکت اصلی از محل سود سهام مصوب تعیین شده توسط مجامع سهامداران شرکتهای فرعی تعیین و شناسایی میگردد.

#### ۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترسی ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام 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) ۳۱۷,۵۱۰ ریال	سامانه سنا
موجودی نقد ارزی	یورو	نرخ بازار ۳۱۸,۹۷۰ ریال	سیاست های گروه
موجودی نقد ارزی	دلار آمریکا	سنا (اسکناس) ۲۶۴,۷۷۱ ریال	سامانه سنا
دریافتنی های ارزی	دلار آمریکا	نیما (حواله) ۲۱۷,۴۱۳ ریال	سیاست های گروه
پرداختنی های ارزی	یورو	نیما (حواله) ۲۷۹,۳۹۰ ریال	سیاست های گروه
پرداختنی های ارزی	یورو	نرخ بازار ۳۱۸,۹۷۰ ریال	سیاست های گروه
پرداختنی های ارزی	دلار آمریکا	نیما (حواله) ۲۱۷,۴۱۳ ریال	سیاست های گروه
پرداختنی های ارزی	پوند انگلیس	سنا (اسکناس) ۳۲۸,۱۱۹ ریال	سامانه سنا
پرداختنی های ارزی	هزار وون کره جنوبی	نیما (حواله) ۲۳۱,۸۲۰ ریال	سامانه سنا
پرداختنی های ارزی	یکصدین ژاپن	نیما (حواله) ۲۰۵,۴۰۰ ریال	سامانه سنا
پرداختنی های ارزی	یوان چین	نیما (حواله) ۳۶,۵۸۶ ریال	سامانه سنا



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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 شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد با 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- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات 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 استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۵ و ۱۰ درصد و ۱۰، ۸، ۴ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی و خط مستقیم	۱۲، ۸ و ۱۵ درصد، ۵، ۷، ۸ و ۱۰ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۶ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی 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 ۱۳۹۹

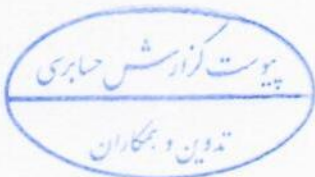
۳-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر ( به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی ) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش 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





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

**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.

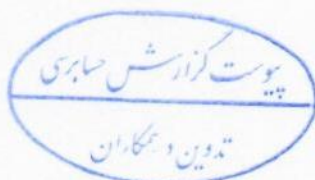
۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (با واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی 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 بازیافتنی 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 به عنوان 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 ۱۳۹۹

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 انکابپذیر 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

با توجه به موردی و کم اهمیت بودن هزینه های دوره گارانتی، هزینه های خدمات پس از فروش محصولات در زمان انجام خدمات در حسابها منظور شده و ذخیره ای از این بابت منظور نمیگردد.

۳-۱۱-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

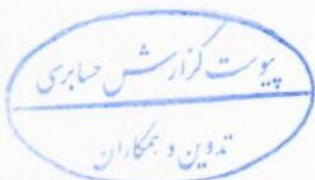
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۱-۳- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

بر اساس بند ۱۱۴ این نامه مشاغل سخت و زیان آور مصوب هیات وزیران مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۶، کارفرمای اینگونه مشاغل مکلف است پس از احراز شرایط بازنشستگی بیمه شده شاغل در کارگاه وی، معادل ۴٪ میزان مستمری برقراری بیمه شده نسبت به سنوات اشتغال او در اینگونه مشاغل را که توسط سازمان تامین اجتماعی محاسبه و مطالبه میگردد، به طور یکجا به سازمان یادشده پرداخت نماید. بر اساس رویه فعلی مورد عمل، مبالغ قطعی مطالبه شده از سوی سازمان تامین اجتماعی توسط شرکت پرداخت و مبالغ برداختی به عنوان هزینه زمان پرداخت در حسابها منظور میگردد و بجز شرکت آگروز خودرو خراسان در سایر شرکتهای فرعی ذخیره ای از این بابت محاسبه نمیگردد.

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 معامله 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 در آمد</b>		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	الف - در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) به عنوان درآمد عملیاتی
الف - سود سهام مصوب		
ب - فروش سهام شرکت فرعی		ب - به عنوان درآمد غیر عملیاتی
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکتهای	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 ۱۳۹۹

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

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

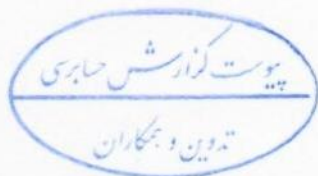
۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- کنترل بر شرکت الکتریک خودرو شرق و تلقی آن به عنوان شرکت فرعی

شرکت الکتریک خودرو شرق شرکت فرعی گروه است . هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۷/۰۵ درصد سهام شرکت الکتریک خودرو شرق را در اختیار دارد ولی شرکت 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 . از اینرو، شرکت الکتریک خودرو شرق در صورتهای مالی تلفیقی به عنوان شرکت فرعی تلقی میگردد.





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه					
	۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به		
	اصلی		(تجدید ارائه شده)	اصلی		(تجدید ارائه شده)
	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۴۰۲.۱۲۵	۳۵۴.۹۰۸	۰	۱۴.۷۵۸.۸۹۹	۵.۳۹۹.۷۷۳	۱۴.۸۰۳.۳۳۹
۵-۴	۲۳۶.۴۵۷	۱۹۷	۳	۲.۷۳۳	۱۹۷	۳
	۶۳۸.۵۸۲	۳۵۵.۱۰۵	۳	۱۴.۷۶۱.۶۳۲	۵.۳۹۹.۹۷۰	۱۴.۸۰۳.۳۴۲

فروش خالص

سود سرمایه گذاری ها



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۱- فروش خالص

۶ ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۸		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		گروه داخلی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
۷,۷۹۱,۵۵۳	۲,۲۶۰,۳۱۳	۲,۴۲۰,۶۶۰	۱,۰۱۰,۳۸۸	۸,۷۳۵,۷۹۴	۱,۱۷۰,۳۸۵	انواع اگزوز
۵,۰۱۵,۲۰۷	۲۴۴,۶۹۸	۲,۲۹۸,۹۳۳	۱۳۹,۱۹۲	۴,۳۳۴,۷۲۱	۱۴۴,۸۳۳	انواع دسته سیم
۶۱۹,۱۴۸	۳۳۸,۱۳۲	۲۵۵,۰۶۷	۱۴۱,۸۰۲	۵۸۲,۸۶۶	۲۳۱,۳۶۸	انواع پلوس
۷۷۶,۸۵۰	۹۳۳,۱۸۶	۲۴۶,۸۰۴	۳۷۱,۳۳۷	۶۹۳,۸۱۸	۵۷۱,۸۳۷	شیشه بالابر
۴۰۲,۰۴۹	۲,۹۱۰,۲۵۳	۱۲۹,۴۶۲	۱,۱۳۱,۹۸۶	۳۰۴,۴۳۵	۱,۶۱۷,۵۳۳	انواع کابل کنترل و مکانیزم برف پاک کن
۱۶۰,۵۳۹	۱,۱۶۳,۹۹۴	۵۲,۸۵۷	۴۵۶,۰۷۷	۱۴۳,۲۳۵	۷۴۸,۷۵۰	انواع قطعات محوری
۱۱,۸۴۹		۳,۶۱۸		۱۱,۵۷۰		سایر اقلام
<u>۱۴,۷۷۷,۱۹۵</u>		<u>۵,۴۰۷,۴۰۱</u>		<u>۱۴,۸۰۶,۴۳۹</u>		فروش ناخالص
(۱۸,۳۹۶)		(۷,۶۲۸)		(۳,۱۰۰)		برگشت از فروش
<u>۱۴,۷۵۸,۸۹۹</u>		<u>۵,۳۹۹,۷۷۳</u>		<u>۱۴,۸۰۳,۳۳۹</u>		
شرکت اصلی						
داخلی						
۴۰۲,۱۲۵	۳۵,۳۸۸	۳۵۴,۹۰۸	۳۳,۳۸۸	-	-	انواع مونولیت
<u>۴۰۲,۱۲۵</u>		<u>۳۵۴,۹۰۸</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	

۵-۱-۱ - عمده افزایش مبلغ فروش گروه نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات تولیدی میباشد. ضمناً صفر شدن مبلغ فروش شرکت اصلی در دوره جاری ناشی از انتقال فعالیت بازرگانی به شرکت مبدل خودروی پاک (شرکت فرعی) در طی سال ۱۳۹۸ میباشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۸		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۹۲/۰۲	۱۳.۵۸۱.۷۲۷	۹۱/۶۴	۴.۹۴۸.۵۱۸	۹۵/۵۳	۱۴.۱۴۲.۳۲۱
۰/۳۸	۵۶.۲۹۸	۰/۰۰	-	۰/۷۲	۱۰۶.۲۶۳
۰/۰۰	-	۰/۰۰	-	۰/۰۰	۳۱۱
۰/۳۶	۵۳.۶۷۱	۰/۹۹	۵۳.۶۷۱	۰/۰۰	-
۹۲/۷۷	۱۳.۶۹۱.۶۹۶	۹۲/۶۴	۵.۰۰۲.۱۸۹	۹۶/۲۵	۱۴.۲۴۸.۸۹۵
۱/۵۷	۲۳۱.۱۸۷	۰/۶۱	۳۲.۶۸۸	۰/۴۴	۶۴.۶۱۳
۰/۱۳	۱۹.۱۳۱	۰/۰۸	۴.۲۷۳	۰/۰۹	۱۲.۶۱۴
۰/۰۳	۴.۱۲۹	۰/۰۰	-	۰/۰۵	۷.۵۴۰
۰/۰۶	۹.۲۷۹	۰/۰۶	۳۰.۱۳	۰/۰۴	۵۸.۰۹
۰/۰۵	۷.۷۶۴	۰/۰۲	۱.۳۰۱	۰/۰۳	۴.۴۷۱
۰/۰۰	-	۰/۰۰	-	۰/۰۳	۳.۹۱۹
۵/۳۹	۷۹۵.۷۱۳	۶/۶۰	۳۵۶.۳۰۹	۳/۰۸	۴۵۵.۴۷۸
۷/۲۳	۱.۰۶۷.۲۰۳	۷/۳۶	۳۹۷.۵۸۴	۳/۷۵	۵۵۴.۴۴۴
۱۰۰	۱۴.۷۵۸.۸۹۹	۱۰۰	۵.۳۹۹.۷۷۳	۱۰۰	۱۴.۸۰۳.۳۳۹
	۴۰۲.۱۲۵		۳۵۴.۹۰۸		-

گروه

اشخاص وابسته

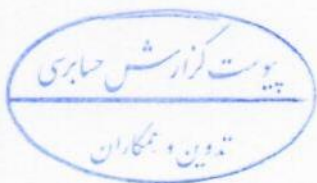
سایکو  
شرکت ایران خودرو  
شرکت مهرکام پارس  
شرکت ایران خودرو خراسان

سایر مشتریان

سازه گستر سایپا  
شرکت تعاونی امین پارت ساسویه  
آقای غلامحسین بیژن منش  
شرکت بهمن موتور  
شرکت سندان ایرانیان  
شرکت آلفا رمز گاما  
سایر

اصلی

شرکت میدل خودروی پاک - شرکتهای گروه





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی (فروش) و بهای تمام شده مربوط:

۶ ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳/۲	۱۴/۴	۹/۲	۸۰۶,۵۲۷	۷,۹۲۹,۰۸۵	۸,۷۳۵,۶۱۲
۱۰/۸	۱۱/۱	۱۱/۰	۴۷۶,۲۰۵	۳,۸۵۶,۶۲۲	۴,۳۳۲,۸۲۷
۱۱/۰	۹	۷/۰	۴۰,۵۷۲	۵۴۲,۲۹۴	۵۸۲,۸۶۶
۱۷/۷	۳/۹	۱۳/۳	۹۲,۴۵۸	۶۰۱,۳۶۰	۶۹۳,۸۱۸
۱۰/۱	۴/۳	۱۳/۷	۴۳,۱۸۴	۳۷۱,۹۰۹	۳۱۵,۰۹۳
۱۸/۶	۱۱/۸	۱۴/۶	۲۰,۸۴۱	۱۲۲,۲۸۲	۱۴۳,۱۲۳
۱۷/۸	۱۲/۰	۱۰/۰	۱,۴۷۹,۷۸۷	۱۳,۳۲۳,۵۵۲	۱۴,۸۰۳,۳۳۹

گروه

فروش خالص

انواع آگروز

انواع دسته سیم

انواع پلوس

شیشه بالابر

انواع کابل کنترل و مکانیزم برف پاک کن

انواع قطعات محوری

شرکت اصلی

فروش خالص

انواع مونولیت

۲۷/۴	۲۴/۷	-	-	-	-
------	------	---	---	---	---

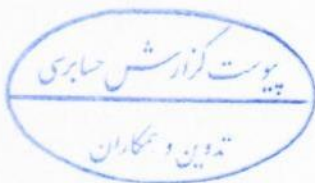
۴-۵- سود سرمایه گذارها

اصلی	گروه				
	۶ ماهه منتهی به				
تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده)
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۳,۷۲۴	-	-	-	-	-
۲۳۱	۱۹۴	-	۲۳۱	۱۹۴	-
۲,۵۰۲	۳	۳	۲,۵۰۲	۳	۳
۲۳۶,۴۵۷	۱۹۷	۳	۲,۷۳۳	۱۹۷	۳

سود سهام شرکتهای فرعی (عمدتا سودتقسیمی شرکت میدل)

سود سهام در سایر شرکتهای

سود حاصل از فروش سایر سرمایه گذارها



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰.۸۳۵.۱۸۴	۴.۰۸۲.۴۵۸	۱۲.۲۷۳.۶۶۶	گروه
۹۶۳.۱۱۹	۴۶۱.۱۳۰	۷۶۱.۴۹۷	مواد مستقیم مصرفی
			دستمزد مستقیم
			سربار ساخت :
۴۶۱.۱۴۲	۲۳۷.۷۵۵	۳۲۶.۳۶۵	دستمزد غیرمستقیم
۷۳.۳۱۸	۸۸.۳۶۱	۷۲.۷۹۵	مواد غیرمستقیم
۵۴.۷۹۰	۷.۰۰۷	۲۳.۸۵۲	بارگیری، تخلیه و حمل و نقل
۵۳.۲۷۲	۳۴.۴۳۹	۲۷.۸۹۱	استهلاک
۳۴.۹۷۱	۱۵.۳۶۱	۳۰.۴۵۱	ایاب و ذهاب
۳۴.۲۹۱	-	-	هزینه حسابرسی بیمه
۲۵.۵۴۵	۲.۹۴۰	۷.۶۶۸	تعمیر و نگهداشت
۲۲.۷۶۳	۹.۹۸۳	۱۷.۱۸۹	کمک های غیرنقدی به پرسنل
۲۲.۰۲۶	۶.۳۷۳	۱۷.۷۲۹	غذای مصرفی
۱۵.۲۷۳	۲۰.۲۳	۱۳.۶۰۸	مواد، ابزار و لوازم مصرفی
۴۵.۲۱۰	۱۹.۴۵۸	۳۰.۰۵۳	سایر
۸۴۲.۶۰۱	۴۲۳.۷۰۰	۵۶۷.۶۰۱	جمع سربار ساخت
(۲۴.۱۵۳)	(۱۱.۱۸۵)	(۱۴.۳۸۱)	سهم مراکز اداری، فروش و پروژه ها از سربار تولید
(۷۰.۱۷۸)	(۳۶.۴۰۴)	(۵۰.۹۰۷)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۹)
۱۲.۵۴۶.۵۷۳	۴.۹۱۹.۶۹۹	۱۳.۵۳۷.۴۷۶	جمع هزینه های تولید
(۱۹۹.۷۲۴)	(۲۹.۲۱۱)	(۲۰۰.۲۶۹)	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
(۱.۴۵۲)	(۳۰۷)	(۱.۸۰۷)	ضایعات غیر عادی
۱۲.۳۴۵.۳۹۷	۴.۸۹۰.۱۸۱	۱۳.۳۳۵.۴۰۰	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۱۷۹.۷۳۵)	(۱۳۰.۸۴۹)	۸۹۲	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۳۰.۲۴۷)	(۱۸.۲۱۷)	(۱۲.۷۳۶)	مصرف قطعات ساخته شده محوری در پلوس
(۲)	(۳)	(۴)	مصارف غیر از تولید
۱۲.۱۳۵.۴۱۳	۴.۷۵۱.۱۱۲	۱۳.۲۲۳.۵۵۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
			شرکت اصلی
۲۴۴.۲۲۵	۲۲۱.۱۲۵	-	مواد مستقیم مصرفی
			سربار ساخت :
۴۷.۶۲۳	۴۵.۸۴۴	-	سایر
۲۹۱.۸۴۸	۲۶۶.۹۶۹	-	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 ۱۳۹۹

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۱,۹۹۵,۵۹۳ میلیون ریال (سال قبل ۱۰,۷۷۴,۹۳۲ میلیون ریال) مواد اولیه جهت گروه 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

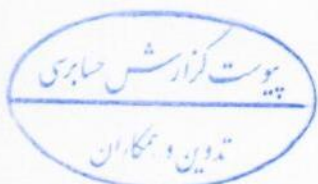
		۶ ماهه منتهی به					
سال ۱۳۹۸		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۳۲/۴۳	۳,۴۹۴,۸۲۷	۲۵/۴۱	۹۹۵,۴۱۹	۳۹/۷۹	۴,۷۷۲,۴۷۹	فنلاند	واشکوت پالادیم و رودیوم
۱۷/۸۶	۱,۹۲۳,۹۴۴	۲۱/۰۸	۸۲۵,۶۱۴	۱۳/۸۴	۱,۶۶۰,۴۷۶	ایران	انواع سیم و ترمینال فلزی و پلاستیکی
۷/۸۲	۸۴۲,۴۵۷	۶/۳۵	۲۴۸,۷۶۳	۱۱/۴۳	۱,۳۷۱,۳۳۶	ایران	ورق روغنی و نمد و لوله و سایر
۷/۹۰	۸۵۱,۳۴۵	۱۱/۳۸	۴۴۵,۷۴۷	۶/۳۵	۷۶۱,۵۴۸	چین	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۷/۲۸	۷۸۴,۴۹۲	۵/۶۵	۲۲۱,۱۲۵	۵/۷۲	۶۸۶,۵۵۹	چین - هند - فنلاند	کانالیست
۳/۱۲	۳۳۵,۸۱۴	۱/۹۹	۷۸,۰۰۵	۴/۶۸	۵۶۱,۸۳۷	ایران	انواع سیم ها، ورق ها و اتصالات فولادی
۵/۰۵	۵۴۳,۸۴۸	۵/۳۶	۲۰۵,۸۷۷	۴/۳۵	۵۲۱,۸۳۷	ایران	قطعات پلوس
۲/۶۰	۲۷۹,۹۱۹	۳/۲۱	۱۲۵,۸۳۳	۳/۲۴	۳۸۸,۸۹۶	ترکیه	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۲/۱۷	۲۳۳,۵۸۳	۲/۴۶	۹۶,۱۷۱	۲/۳۰	۲۷۵,۸۳۳	تایوان	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۳/۲۸	۳۵۳,۴۷۷	۴/۴۱	۱۷۲,۸۹۹	۱/۷۴	۲۰۹,۲۱۴	کره جنوبی	ورق
۴/۹۸	۵۳۶,۳۱۶	۶/۶۶	۲۶۰,۷۷۷	۱/۶۹	۲۰۲,۷۷۳	مجموعه آرمیجر (SKD) و سایر مواد وارداتی کره جنوبی و چین	
۱/۶۱	۱۷۳,۶۴۰	۲/۱۵	۸۴,۱۶۸	۱/۶۴	۱۹۶,۶۱۶	کره جنوبی	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱/۰۲	۱۱۰,۱۹۹	۰/۸۳	۳۲,۳۷۲	۱/۳۰	۱۵۵,۹۶۳	ایران	میلگرد و گریس
۱/۵۰	۱۶۱,۳۴۸	۰/۴۱	۱۶,۰۰۱	۱/۰۶	۱۲۷,۶۴۸	چین	سایستریت
۰/۱۸	۱۹,۳۱۳	۰/۰۲	۶۴۸	۰/۶۵	۷۷,۸۸۱	هنگ کنگ	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰/۱۴	۱۴,۸۴۱	۰/۰۰	-	۰/۱۰	۱۲,۵۹۲	کره جنوبی	فلکسیبل
۰/۱۷	۱۸,۰۴۲	۰/۲۳	۸,۹۶۳	۰/۱۰	۱۲,۱۰۵	اسلونی	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰/۵۸	۶۲,۴۱۳	۱/۵۹	۶۲,۴۱۲	۰/۰۰	-	کره جنوبی	لوله
۰/۲۸	۳۰,۰۶۱	۰/۷۶	۲۹,۹۳۷	۰/۰۰	-	چک	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰/۰۶	۶,۰۵۳	۰/۱۵	۶,۰۵۳	۰/۰۰	-	فرانسه	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱۰۰	۱۰,۷۷۴,۹۳۲	۱۰۰	۳,۹۱۶,۸۰۴	۱۰۰	۱۱,۹۹۵,۵۹۳		

اصلی

سال ۱۳۹۸		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۱۰۰	۲۴۴,۲۲۵	۱۰۰	۲۲۱,۱۲۵	۰	-

فنلاند

کانالیست





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

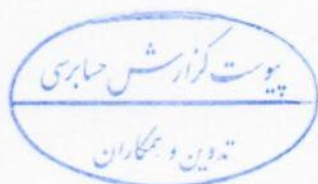
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۶ ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		شش ماهه	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
	تولید واقعی	تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمولی (عملی)					
۳,۳۲۳,۴۷۹	۱,۳۶۵,۰۴۰	۱,۹۴۴,۷۶۹	۱,۸۶۳,۶۳۶	۴,۱۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	عدد	انواع کابل‌های کنترل		
۹۳۶,۰۹۸	۳۷۸,۷۵۶	۵۶۴,۸۷۵	۴۵۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	عدد	شیشه بالابر		
۱۳,۵۹۸	۴۴۵	۷,۸۲۴	۱۱,۳۶۴	۲۵,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	عدد	برف پاک کن		
۲۷۳,۹۴۰	۱۱۱,۶۳۳	۱۳۴,۸۵۴	۲۰۴,۵۴۵	۴۵۰,۰۰۰	۴۹۲,۰۰۰	دست	انواع دسته سیم معادل پژو ۴۰۵		
۱,۷۶۳	۶۴۸	۱,۲۰۴	۸۶۴	۱,۹۰۰	۲,۲۰۰	تن	گروه قطعات محوری و گیربکس		
۳۳۶,۷۰۱	۱۴۲,۶۴۲	۲۲۱,۹۲۱	۲۹۵,۴۵۵	۶۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	عدد	سیستم پلوس دیفرانسیل جلو		
۷۴۶,۰۷۷	۳۲۹,۵۶۶	۳۹۳,۳۸۵	۴۴۱,۴۰۳	۹۷۱,۰۸۷	۱,۷۸۵,۳۴۴	دست	انواع اگزوز معادل پژو ۴۰۵		
۲۲۰,۷۹۰	۷۴,۵۵۵	۱۳۶,۱۹۳	۷۴,۳۸۰	۱۶۳,۶۳۶	۵۰۰,۰۰۰	عدد	انواع مونولیت اگزوز خودرو		



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

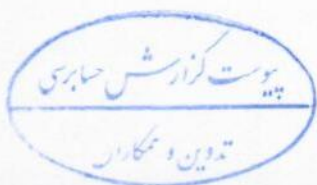
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

اصلی	گروه					
	۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	-	-	-	۳۶,۲۸۷	۱۷,۴۷۰	۲۵,۲۸۰
هزینه های فروش و توزیع:						
حقوق و دستمزد و مزایا	-	-	-	۳,۹۲۷	۱,۹۴۹	۳,۱۵۲
بیمه سهم کارفرما	-	-	-	۴,۰۰۳	۲,۳۰۴	۲,۷۷۳
مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۵۳۲	۱۵۰	۲۵۰
سفر و ماموریت	-	-	-	۱۱۲,۶۵۷	۴۰,۶۱۸	۶۸,۳۱۵
حمل و نقل	-	-	-	۹۹,۷۵۲	۲۸,۲۹۳	۲۴,۳۸۰
خدمات پس از فروش	-	-	-	۱,۹۱۸	۱۶۵	۱۳۹
استهلاک دارایی ها	-	-	-	۷,۴۸۶	۳,۸۲۶	۸,۱۵۱
سایر اقلام	-	-	-	۲۶۶,۵۶۲	۹۴,۷۷۵	۱۳۲,۴۴۰
	۲۱,۵۴۹	۱۰,۷۷۵	۱۷,۸۶۹	۱۳۱,۲۹۳	۵۹,۷۹۹	۸۷,۰۱۱
هزینه های اداری و عمومی:						
حقوق و دستمزد و مزایا	۳,۸۱۱	۱,۹۱۳	۳,۳۷۹	۱۸,۹۹۴	۹,۷۶۸	۱۲,۴۵۲
بیمه سهم کارفرما	۳,۹۵۹	۱,۷۴۱	۵,۲۱۵	۱۹,۱۰۳	۱۱,۴۰۷	۱۴,۷۴۶
مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۸۶	۱,۰۵۶	۱۵۴	۲,۸۷۸	۱,۹۱۹	۹۲۵
سفر و ماموریت	-	-	-	۳۶,۵۵۷	-	-
هزینه حسابرسی بیمه	۱۰,۵۲۶	۴۴۵	۲۵	-	-	-
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	-	-	-
هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری	۱,۷۶۸	۴۷۷	۳۶۵	۶,۳۹۷	۱,۶۷۱	۱,۸۸۲
حسابرسی	۱,۳۷۴	۶۷۴	۶۵۳	۵,۳۵۷	۲,۱۶۲	۲,۳۱۷
استهلاک دارایی ها	۱,۱۲۴	۶۱۹	۶۳۴	۱,۸۹۱	۱,۱۵۷	۱,۶۱۴
تعمیر و نگهداری دارایی ها	-	-	-	۲۴,۱۵۳	۱۱,۱۸۵	۱۴,۳۸۲
سهم مراکز اداری از تولید	۱۴,۷۹۸	۵,۱۰۳	۴,۴۷۷	۷۴,۰۰۱	۳۰,۱۶۶	۳۳,۹۶۱
سایر اقلام	۷۴,۶۹۵	۳۷,۸۰۳	۳۲,۷۷۱	۳۲۰,۶۲۴	۱۲۹,۲۳۴	۱۶۹,۲۹۰
	۷۴,۶۹۵	۳۷,۸۰۳	۳۲,۷۷۱	۵۸۷,۱۸۶	۲۲۴,۰۰۹	۳۰۱,۷۳۰

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. همچنین افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در شرکت اصلی نسبت به دوره مشابه ناشی از افزایش قانون کار و اجرای آیین نامه جدید حقوق و دستمزد که به تصویب هیات مدیره رسیده است، 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 ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

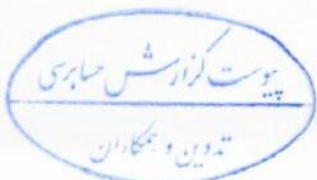
گروه	۶ ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد فروش ضایعات	۸۱.۹۰۳	۵۰.۴۹۴	۳۹.۷۹۷
درآمد حاصل از خدمات به ایران خودرو خراسان	۱.۴۶۵	۱.۴۶۵	-
سود فروش مواد اولیه	۱.۱۶۲	۷۶۷	۱.۷۴۰
سایر	۹.۴۴۲	۷.۶۶۷	۶.۰۲۲
	<b>۹۳.۹۷۲</b>	<b>۶۰.۳۹۳</b>	<b>۴۷.۵۵۹</b>

۹- سایر هزینه ها

اصلی	۶ ماهه منتهی به			گروه	۶ ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		(تجدید ارائه شده)		
					سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی	-	-	-	۷۰۵.۷۴۷	۱۲۳.۷۴۱	۷۴۳.۷۶۱	
جریمه پرداختی های ارزی	-	-	-	۱۳۰.۴۹۷	-	۱۰۶.۰۹۷	
هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۶)	-	-	-	۷۰.۱۷۸	۳۶.۴۰۴	۵۰.۹۰۷	
زیان کاهش ارزش موجودیها	-	-	-	۱۴.۹۷۶	-	-	
هزینه بیمه مشاغل سخت و زیان آور	-	-	-	۳.۲۷۰	۴۵۰	۷۴۰	
ضایعات غیر عادی تولید	-	-	-	۱.۶۹۰	۳۰۷	۱.۸۰۷	
سایر	-	-	-	۱۶.۲۵۸	۵۶۱	۴۸.۱۷۷	
	<b>۱.۶۹۰</b>	<b>۱.۶۹۰</b>	<b>-</b>	<b>۹۴۲.۶۱۶</b>	<b>۱۶۱.۴۶۳</b>	<b>۹۵۱.۴۸۹</b>	

۱۰- هزینه های مالی

اصلی	۶ ماهه منتهی به			گروه	۶ ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به		
					سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود و کارمزد بانک ها و موسسات اعتباری	۵۰.۸۱	۴.۴۰۵	-	۳۸۷.۳۵۵	۱۹۷.۲۲۷	۲۴۵.۰۶۵	
جریمه تاخیر پرداخت اقساط تسهیلات	-	-	-	۷۰.۸۶	۱.۷۸۶	۷.۲۳۰	
سایر	-	-	-	۱۱.۶۰۴	۶.۵۵۸	۲۵.۸۶۱	
	<b>۵۰.۸۱</b>	<b>۴.۴۰۵</b>	<b>-</b>	<b>۴۰۶.۰۴۵</b>	<b>۲۰۵.۵۷۱</b>	<b>۲۷۸.۱۵۶</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 ۱۳۹۹

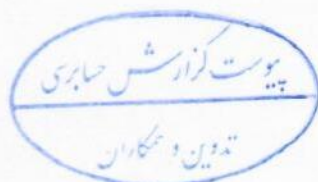
۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اصلی			گروه			
۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به			
(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۳۱۶	۸,۰۷۶	۸,۱۳۳	۳۱,۱۶۱	۱۳,۳۳۹	۱۴,۲۳۰	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی (یادداشت ۱-۱۹)
۶۱۴	۲۳۸	۱,۲۹۹	۸۸۹	۲۶۷	۲,۱۱۲	سود تسعیر یا تسویه داراییهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	۲	۲۳	۲۳	۳,۶۶۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۷۴	۸۷۴	۲۳۵,۱۸۶	-	-	-	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری شرکت فرعی (خرشوق) یادداشت ۱-۱۱
۷۴	۷۴	۳۶۵	۱,۱۰۰	(۵,۹۴۶)	(۲,۵۴۸)	سایر
<b>۱۷,۸۷۸</b>	<b>۹,۲۶۲</b>	<b>۲۴۴,۹۸۵</b>	<b>۳۳,۱۷۳</b>	<b>۷,۶۸۳</b>	<b>۱۷,۴۵۵</b>	

۱۱-۱- در طی دوره جاری و طی سه مرحله جمعا حدود ۴/۹۹ درصد سرمایه گذاری در سهام شرکت خشوق به شرح جدول ذیل فروخته شده است:

میلیون ریال		ریال			
خالص مبلغ مابه التفاوت حاصل از فروش و بهای تمام شده		میانگین نرخ بهای تمام شده هر سهم			
شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	میانگین نرخ فروش هر سهم	تعداد سهام فروخته شده
۲۳۵,۱۸۶	۳۵۱,۱۹۱	۹,۶۶۹	۱,۲۳۲	۲۶,۷۷۴	۱۳,۷۴۹,۴۷۴

شایان ذکر است به دلیل تجدید ارزیابی سهام خشوق (در تلفیق تجدید ارزیابی حذف میگردد) میانگین نرخ هر سهم در شرکت اصلی بیشتر از تلفیق است. همچنین همانگونه که در اهم رویه ها (یادداشت ۵-۲-۳) افشا گردیده، در تلفیق آثار مابه التفاوت حاصل از واگذاری شرکت فرعی به منافع فاقد حق کنترل به عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۲۵) و مستقیما در حقوق مالکانه ارائه شده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

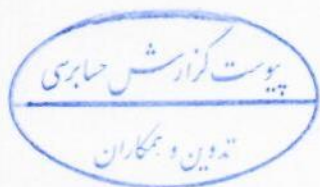
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲ - مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

اصلی			گروه			
۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به			
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۲۷۰,۳۴۹	۴۸,۶۴۳	(۳۲,۷۶۸)	۱,۱۹۰,۳۸۹	۳۲۳,۷۷۹	۲۷۴,۱۳۰	اثر مالیاتی
(۱۶,۲۹۸)	(۲۰,۱۳۱)	۴۷,۳۷۰	(۲۹۶,۹۱۴)	(۸۰,۸۹۶)	(۶۸,۵۳۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	-	۸۹,۹۱۲	۴۹,۲۶۵	۸۰,۲۶۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل
۲۵۴,۰۵۱	۲۸,۵۱۲	۱۴,۶۰۲	۸۰۳,۵۶۳	۱۹۳,۶۱۹	۱۲۵,۳۳۸	انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۲,۷۹۷	۴,۸۵۷	۲۴۴,۹۸۵	(۳۷۲,۸۷۲)	(۱۹۷,۸۸۸)	(۲۶۰,۷۰۱)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر
۸۷۹	۹۲۱	(۴۷,۳۷۰)	۲۳۰,۴۹۶	۲۶۱	۳۹,۹۸۶	عملیاتی
-	-	-	(۸۵,۳۵۸)	(۴۸,۱۲۸)	(۷۶,۸۶۶)	اثر مالیاتی
۱۳,۶۷۶	۵,۷۷۸	۱۹۷,۶۱۵	(۵۷,۰۱۸)	(۱۴۹,۵۰۰)	(۱۴۳,۸۴۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۲۶۷,۷۲۷	۳۴,۴۹۰	۲۱۲,۲۱۷	۷۵۱,۰۹۹	۴۵,۲۵۶	(۱۵,۱۱۷)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	-	-	۴,۵۵۴	۱,۱۳۷	۳,۳۹۵	سود خالص
۲۶۷,۷۲۷	۳۴,۴۹۰	۲۱۲,۲۱۷	۷۴۶,۵۴۵	۴۴,۱۱۹	(۱۸,۵۱۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
						سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

اصلی			گروه			
۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)
۹۸۹	۸۸۲	۴,۵۲۸	۹۸۹	۸۸۲	۴,۵۲۸	



گروه صنعتی قطعات آئومستل ایران  
گزارش مالی میان دوره ای

نادانسته‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(تجدید آنگ شده)

تجدید آنگ شده	جمع	اطلاع سرمایه ای در انبار	بیش بر وجه مالی سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایران	پایا و قلیها	انگه و مشروبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختهای	زمن
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۰۰۶۹۰۹۹۶	۳۶۱۴	۴۹۵۴۹	۶۲۷۶۰	۹۵۳۰۷۳	۳۵۰۴۴	۴۱۵۵۶	۵۶۰۱۳۵	۳۳۵۳۵	۴۷۷۰۱۰۱	۵۵۵۶۷	۱۸۴۰۲۱۴	۷۸۰۹۲۱	
۲۴۰۹۷۲	(۳۳۱۰)	۳۶۵۳	۷۰۱۰	۱۶۵۱۹	۲۳۹۴	۲۱۹۵	۵۰۳۶۳	۱۳۹	۲۰۱۴۱	۸۵۶	۲۰۴۳۳	-	
(۴۳)	-	-	-	(۴۳)	-	-	(۹۳)	-	-	-	-	-	
(۳۱۰۸۷۹)	-	(۳۱۰۸۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۳۹۰۷۳۹)	-	(۳۷۰۴۳۶)	(۱۷۰۵۰۴)	۱۵۳۰۱	-	۸۱۲	(۳۳)	۳۷۹	۳۵۱	(۶)	۱۳۷۹۸	-	
۱۰۳۳۰۳۶۷	۱۴۰۴	(۶۰۱۰۳)	۵۴۰۳۶۶	۹۸۳۰۷۰۰	۳۸۰۴۳۸	۴۴۰۶۶۳	۶۱۰۳۷۱	۲۴۰۵۳۳	۴۷۹۰۴۹۳	۵۶۰۴۱۷	۲۰۰۴۴۴	۷۸۰۹۲۱	
۷۵۰۲۱۰	(۷۶)	۱۳۹۵	۶۴۴	۳۳۰۹۷۷	۱۳۰	۶۰۳۱۴	۶۰۸۱۷	۱۶۶	۳۸۶۸	۴۵۶	۷۰۴۳۶	-	
(۸۰۴۰۶)	-	-	(۷۰۴۳۳)	(۹۸۳)	-	-	(۱۹۰)	-	(۷۹۳)	-	-	-	
(۳۰۵۵۳)	-	(۸۳۳)	(۸۵۶)	(۳۰۵۶۷)	-	(۵۵)	-	-	(۳۰۸۱۳)	-	-	-	
۱۰۴۵۵۱۸	۱۰۳۳۸	(۵۰۵۴۰)	۶۶۶۸۳	۱۰۰۳۰۳۴۷	۳۸۰۵۶۸	۴۸۰۹۲۳	۶۷۸۹۱۸	۲۴۰۳۱۹	۴۷۹۰۷۵۶	۵۶۰۸۷۳	۲۰۰۷۰۸۹۰	۷۸۰۹۲۱	

بهای تمام شده :

۱۳- دارایی های ثابت مشهود  
۱۳-۱ گروه

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸  
افزایش  
واکنش شده  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۳۹۸





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی شان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نیش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع	افلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	بناها و تاسیسات	اتاقه و مشروبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تسهیلات	ساختمان	زین
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
۴۴۵,۱۳۶	-	-	-	۴۴۵,۱۳۶	۲۰,۰۱۰	۲۴,۲۵۲	۳۸,۰۴۱	۱۵,۹۲۶	۲۶۷,۴۰۳	۱۹,۷۹۸	۵۹,۶۸۶	-
۵۵۵,۵۵۹	-	-	-	۵۵۵,۵۵۹	۲,۰۲۶	۵,۰۹۶	۴,۵۶۱	۲,۵۱۲	۲۷۸,۲۲۲	۲,۹۰۱	۹,۶۳۹	-
(۲۳)	-	-	-	(۲۳)	-	-	(۲۳)	-	-	-	-	-
(۳۵)	-	-	-	(۳۵)	-	-	(۲۹)	-	-	(۶)	-	-
۵۰۰,۶۳۷	-	-	-	۵۰۰,۶۳۷	۲۲,۰۳۶	۲۹,۳۴۸	۴۲,۵۰۰	۱۸,۴۳۸	۲۹۵,۲۲۷	۲۳,۶۹۳	۶۹,۳۲۵	-
۲۷,۲۸۱	-	-	-	۲۷,۲۸۱	۹۷۴	۲,۱۶۰	۲,۲۹۶	۱,۱۲۴	۱۳,۵۸۱	۲,۰۳۹	۴,۹۹۷	-
(۱,۳۶۹)	-	-	-	(۱,۳۶۹)	-	-	(۱۷)	-	(۱,۲۵۲)	-	-	-
۵۲۶,۶۴۹	-	-	-	۵۲۶,۶۴۹	۲۳,۰۱۰	۳۱,۵۰۸	۴۴,۹۲۹	۱۹,۵۹۲	۳۰۷,۵۵۶	۲۵,۷۳۲	۷۴,۳۲۲	-
۵۱۸,۸۶۹	۱,۳۲۸	(۵,۵۳۰)	۴۶,۶۸۳	۴۷۶,۲۹۸	۱۵,۵۵۸	۱۷,۴۱۴	۲۳,۹۶۹	۴,۶۲۷	۱۷۲,۳۰۰	۳۱,۱۴۱	۱۳۳,۵۶۸	۷۸,۹۲۱
۵۳۲,۶۳۰	۱,۴۰۴	(۶,۱۰۳)	۵۴,۲۶۶	۴۸۳,۰۶۳	۱۶,۴۰۲	۱۵,۲۱۵	۱۸,۷۲۱	۵,۵۹۵	۱۸۴,۳۶۶	۳۲,۷۲۴	۱۳۱,۱۱۹	۷۸,۹۲۱

استعلامی انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استعلامی

و اقرار شده

تصدیقات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استعلامی

و اقرار شده

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۱-۱-۱۳ - دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱,۵۲۹,۱۲۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱-۱-۱۳ - زمین ، ساختمان و ماشین آلات بشرح یادداشت ۴-۱-۲۸ وثیقه تسهیلات مالی اخذ شده شرکتهای گروه می باشد .

۱-۱-۱۳ - اضافات ائانه و ابزار و لوازم فنی گروه عمدتا بابت خرید تجهیزات سرور و کارگاه تولید BCM و FCM مربوط به شرکت الکتریک خودرو شرق و همچنین خرید کامپیوتر ، سرور ، دوربین مدار بسته و کیسول آتش نشانی مربوط به شرکت کابل خودرو سبزوار میباشد .

۱-۱-۱۳ - اضافات ساختمان و ماشین آلات عمدتا بابت احداث ساختمان واحد تحقیق و توسعه (R&D) در کارخانه یویا و خرید ماشین آلات مربوط به شرکت الکتریک خودرو شرق میباشد ، همچنین اضافات پالنها عمدتا مربوط به شرکت آگروز خودرو خراسان میباشد .

۱-۱-۱۳ - نقل و انتقالات در سرفصل داراییهای در جریان تکمیل گروه عمدتا مربوط به انتقال داراییهای در جریان تکمیل پروژه بال ولو در شرکت قطعات محوری خراسان میباشد . ضمنا در سرفصل پیش برداخت سرمایه ای عمدتا مربوط به شرکت کابل خودرو سبزوار میباشد .

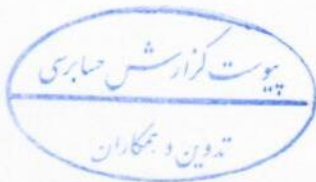
۱-۱-۱۳ - دارایی های درجریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		تکمیل	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
افزایش ظرفیت	۴۰۲	۴۰۲	۱,۳۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶۰	دستگاه تابگیری شافت
افزایش ظرفیت	۱,۲۷۷	۱,۲۷۷	۱,۵۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۷۰	ساخت کوره شافت پلوس
افزایش ظرفیت	۰	۴۳۶	۷۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۶۰	ساخت دستگاه سوراخکاری
افزایش ظرفیت	۱۰,۷۴۲	۱۰,۷۴۲	۱۴,۰۰۰	۱۳۹۹	۷۷	پروژه های شرکت های ایکاب
افزایش ظرفیت	۲,۱۹۲	۲,۱۹۲	۲,۸۰۰	۱۳۹۹	۷۸	پروژه شیشه بالابر خودروی پژو ۲۰۶
افزایش ظرفیت	۳,۸۹۳	۳,۸۹۳	۸,۰۰۰	۱۳۹۹	۴۹	پروژه برف پاک کن خودروی پژو ۲۰۶
افزایش ظرفیت	۳,۵۲۴	۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹	۷	پروژه تیغه بازویی برف پاک کن
افزایش ظرفیت	۱,۶۸۷	۱,۶۸۷	۳,۰۰۰	۱۳۹۹	۵۶	پروژه شیشه بالابر برقی دنا و سمند
افزایش ظرفیت	۴,۴۶۹	۴,۴۶۹	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۹	۴۵	پروژه ساختمان پژو ۳۰۱
افزایش ظرفیت	۳۰,۴۰	۳۰,۴۰				سایر - کابل خودرو
افزایش فروش و تولید	۹۱۶	۱۰,۷۶	۳۳,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۱	۷۰	پروژه آگروز K۱۳۲
افزایش سبد محصولات اجاره اشتغال بوره به بازار تولید دسته سیم جدید	۵,۲۲۲	۵,۲۲۲	۲۵,۰۰۰	بهمن ۱۳۹۹	۳۰	پروژه K۱۳۲
	۱۶,۹۰۱	۱۲,۲۴۶	۰			سایر پروژه ها
	<b>۵۴,۲۶۶</b>	<b>۴۶,۶۸۳</b>	<b>۱۴۹,۳۰۰</b>			

۱-۱-۱۳-۱ - به دلیل تحریم بین المللی ، مشکلات نقدینگی ، عدم اخذ تاییدیه های فنی از ساپکو ، عمده پروژه های دارایی در جریان تکمیل شرکتهای کابل خودرو سبزوار و الکتریک خودرو شرق را کد بوده که اقدامات مقتضی برای تعیین تکلیف آنها در جریان است .

۱-۱-۱۳-۲ - 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 و به بهای تمام شده ۲۴ میلیارد ریال 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 تبتی 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**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۱۳-۲- شرکت اصلی

(تجدید ارائه شده)

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹.۹۰۶	۱۶.۴۷۱	۴.۹۵۴	۴.۷۸۳	۴۶.۱۱۴	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :
.	.	.	۳۸۱	۳۸۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۴۳.۲۹۴	.	.	.	۲۴۳.۲۹۴	افزایش
۲۴۳.۲۹۴	۱۶.۴۷۱	۴.۹۵۴	۵.۱۶۴	۲۸۹.۷۸۹	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی یادداشت ۲-۲-۱۲
.	.	.	۶۲۰	۶۲۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
.	.	.	(۱۹۰)	(۱۹۰)	افزایش
۲۶۳.۲۰۰	۱۶.۴۷۱	۴.۹۵۴	۵.۵۹۴	۲۹۰.۲۱۹	واگذار شده
.	.	.	.	.	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
.	.	.	.	.	استهلاک انباشته :
.	۷.۷۱۰	۲.۹۷۶	۲.۸۶۸	۱۳.۵۵۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
.	۶۸۰	۴۳۰	۲۶۵	۱.۳۷۵	استهلاک
.	۸.۳۹۰	۳.۴۰۶	۳.۱۳۳	۱۴.۹۲۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
.	۲۸۲	۲۱۹	۱۵۲	۶۵۳	استهلاک
.	.	.	(۱۷)	(۱۷)	واگذار شده
.	۸.۶۷۲	۳.۶۲۵	۳.۲۶۸	۱۵.۵۶۵	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲۶۳.۲۰۰	۷.۷۹۹	۱.۳۲۹	۲.۳۲۶	۲۷۴.۶۵۴	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲۶۳.۲۰۰	۸.۰۸۱	۱.۵۴۸	۲.۰۳۱	۲۷۴.۸۶۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله به مبلغ ۳۵.۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۲-۲- مبلغ ۲۴۳.۲۹۴ میلیون ریال افزایش زمین ناشی از تجدید ارزیابی داراییها در سال ۱۳۹۸ طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری مربوط به زمین ساختمان مرکزی تهران واقع در فلکه دوم صادقیه، خیابان آیت الله کاشانی میباشد که در دفاتر تحت سرفصل مازاد تجدید ارزیابی در حسابها منظور گردید و متعاقبا در سال ۱۳۹۸ از محل آن افزایش سرمایه (یادداشت ۲-۲) محقق گردید.





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱- گروه

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۸۲۲	۲,۰۳۲	۰	۸,۷۹۰	بهای تمام شده :
۲۴,۷۹۵	۲۸۰	۲۴,۵۰۹	۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
(۷۱)	(۷۱)			افزایش
۳۵,۵۴۶	۲,۲۴۱	۲۴,۵۰۹	۸,۷۹۶	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵۷۰	۵۷۰		۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۶,۱۱۶	۲,۸۱۱	۲۴,۵۰۹	۸,۷۹۶	افزایش
				مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته :
۶۴۱	۶۴۱	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵,۱۹۳	۲۹۱	۴,۹۰۲	۰	استهلاک
(۱۵)	(۱۵)			سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۸۱۹	۹۱۷	۴,۹۰۲	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۶۶۹	۲۱۹	۲,۴۵۰	۰	استهلاک
۸,۴۸۸	۱,۱۳۶	۷,۳۵۲	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲۷,۶۲۸	۱,۶۷۵	۱۷,۱۵۷	۸,۷۹۶	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲۹,۷۲۷	۱,۳۲۴	۱۹,۶۰۷	۸,۷۹۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۱-۱۴ - افزایش نرم افزار مربوط به نرم افزار گزارشات مدیریتی (MRS) و نرم افزار دستگاه تستر عملکرد (BCM) شرکت

الکترونیک خودرو شرق میباشد .

۱۴-۲- اصلی

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۱	۳۵	۷۲۶	بهای تمام شده :
۷۶۱	۳۵	۷۲۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۷۶۱	۳۵	۷۲۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷۶۱	۳۵	۷۲۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته :
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۷۶۱	۳۵	۷۲۶	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۷۶۱	۳۵	۷۲۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهایی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	کاهش ارزش سرمایه گذاری	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۱۸	۱,۹۱۸	-	۱,۹۱۸
-	-	-	-
<b>۱,۹۱۸</b>	<b>۱,۹۱۸</b>	<b>-</b>	<b>۱,۹۱۸</b>

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها - یادداشت ۱۵-۱

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

اصلی

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی (یادداشت ۴-۱۵)

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها - یادداشت ۱۵-۱

۵,۶۳۶,۲۸۷	۵,۹۰۳,۳۴۳	(۱۵,۰۰۰)	۵,۹۱۸,۳۴۳
۱,۲۹۰	۱,۲۹۰	-	۱,۲۹۰
<b>۵,۶۳۷,۵۷۷</b>	<b>۵,۹۰۴,۶۳۳</b>	<b>(۱۵,۰۰۰)</b>	<b>۵,۹۱۹,۶۳۳</b>

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	گروه
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آتیشنه	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۸۸۴	-	۸۸۴	-	۸۸۴	۶/۹۷	۸۸۳۵	عامل صادرات خراسان
-	۴۰۰	-	۴۰۰	-	۴۰۰	۱	۴۰۰,۰۰۰	آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو
-	۶	-	۶	-	۶	-/۰۷	۲	صنعتی فراهم قالب
-	۳۳۵	-	۳۳۵	-	۳۳۵	-/۶۹	۳۳۵,۰۰۰	کارگزاری سهام گستران شرق
-	۲۳۳	-	۲۳۳	-	۲۳۳	-/۰۹	۲۳۳,۵۳۱	سرمایه گذاری توسعه و معدن
-	۵۰	-	۵۰	-	۵۰	۲/۶۶	۹,۲۱۵	عمران شهرک صنعتی توس
<b>۰</b>	<b>۱,۹۱۸</b>	<b>۰</b>	<b>۱,۹۱۸</b>	<b>-</b>	<b>۱,۹۱۸</b>			

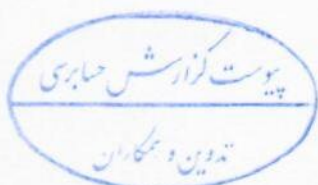
اصلی

شرکتهای فرعی

۲,۸۲۳,۶۹۴	۲,۹۹۹,۰۱۴	۵,۸۶۶,۱۲۲	۲,۸۶۶,۰۷۰	-	۲,۸۶۶,۰۷۰	۴۷/۰۵	۲۹۶,۴۱۸,۴۸۸	★	الکترونیک خودرو شرق
-	۱۱۹,۰۷۰	-	۱۱۹,۰۷۰	-	۱۱۹,۰۷۰	۹۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰		میدل خودروی پاک
-	۱,۱۷۹,۶۰۰	-	۱,۱۷۹,۶۰۰	-	۱,۱۷۹,۶۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		آگروز خودرو خراسان
-	۵۴۸,۱۶۰	-	۵۴۸,۱۶۰	-	۵۴۸,۱۶۰	۱۰۰	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰		کابل خودرو سبزوار
-	۷۹,۰۴۰	-	۷۹,۰۴۰	-	۷۹,۰۴۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰		تولیدی قطعات محوری خراسان
-	۰	-	-	(۱۵,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱-۱۵	گاز سبز صنعت شرق (در حال تصفیه) یادداشت
-	۳	-	۳	-	۳	۹۶	۹۶,۰۰۰		شرکت رام سازی ایمن مانا
<b>۲,۸۲۳,۶۹۴</b>	<b>۵,۶۳۶,۲۸۷</b>	<b>۵,۸۶۶,۱۲۲</b>	<b>۵,۵۰۳,۳۴۳</b>	<b>(۱۵,۰۰۰)</b>	<b>۵,۵۱۸,۳۴۳</b>				
-	۸۸۴	-	۸۸۴	-	۸۸۴	۶/۹۷	۸۸۳۵		عامل صادرات خراسان
-	۴۰۰	-	۴۰۰	-	۴۰۰	۱	۴۰۰,۰۰۰		آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو
-	۶	-	۶	-	۶	-/۰۷	۲		صنعتی فراهم قالب
-	۱,۲۹۰	-	۱,۲۹۰	-	۱,۲۹۰				
-	-	-	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰				
<b>۲,۸۲۳,۶۹۴</b>	<b>۵,۶۳۷,۵۷۷</b>	<b>۵,۸۶۶,۱۲۲</b>	<b>۵,۹۰۴,۶۳۳</b>	<b>(۱۵,۰۰۰)</b>	<b>۵,۹۱۹,۶۳۳</b>				

سایر شرکتهای

علی الحساب افزایش سرمایه آگروز خودرو خراسان یادداشت ۱۵-۱-۲



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱-۱۵ - 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 وضعیت مالی شرکت مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل مبلغ سرمایه گذاری و مطالبات از آن شرکت (یادداشت ۲-۱۶)، در سال ۱۳۹۸ زیان کاهش ارزش در شرکت اصلی منظور گردیده است.

۱-۲-۱۵ - علی الحساب افزایش سرمایه بابت طرح افزایش سرمایه شرکت اگزوز خودرو خراسان می باشد که موضوع در جلسه هیات مدیره شرکت اصلی طرح شده است، و اقدامات لازم جهت انتقال ۴۰۰ میلیارد ریال از مطالبات از شرکت اگزوز به سرمایه، در جریان می باشد.

۱۵-۲ - مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است :

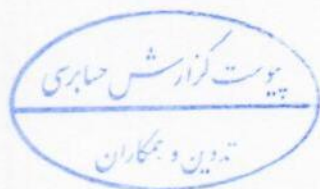
درصد سرمایه گذاری

نام شرکت	اقامتگاه	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		گروه	اصلی	گروه	اصلی
الکترونیک خودرو شرق	مشهد	۴۷/۰۵	۴۷/۰۵	۴۹/۳۹	۴۹/۳۹
تولیدی قطعات محوری خراسان	مشهد	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
اگزوز خودرو خراسان	نیشابور	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
کابل خودرو سبزوار	سبزوار	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
گاز سبز صنعت شرق (در حال تصفیه)	تهران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
مبدل خودروی پاک	تهران	۱۰۰	۹۰	۹۰	۹۰
رام سازی ایمن ما نا	تهران	۱۰۰	۹۶	۹۶	۹۶

۱۵-۳ - نتایج عملیات شرکتهای فرعی که منجر به زیان انباشته در تاریخ صورت وضعیت مالی گردیده به شرح ذیل است :

شرح	زیان انباشته	سرمایه
شرکت کابل خودرو سبزوار	۳,۸۰۱	۱۲۴,۰۰۰
شرکت رام سازی ایمن ما نا	۳,۶۶۹	۳
	<u>(۷,۴۷۰)</u>	<u>۱۲۴,۰۰۳</u>

۱۵-۴ - سرمایه گذاریهای بلند مدت در دفاتر شرکت اصلی در سال ۱۳۹۸ تجدید ارزیابی گردیده و از محل مازاد تجدید ارزیابی انجام شده به مبلغ ۴,۵۵۸,۰۱۸ میلیون ریال به افزایش سرمایه شرکت اصلی (یادداشت ۲-۲۱) محقق گردید.





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

( تجدید ارائه شده )

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۷۴۴.۳۹۰	۴.۲۷۰.۱۳۷	-	۴.۲۷۰.۱۳۷	-	۴.۲۷۰.۱۳۷
۱.۷۴۴.۳۹۰	۴.۲۷۰.۱۳۷	-	۴.۲۷۰.۱۳۷	-	۴.۲۷۰.۱۳۷
۷.۰۰۰	۷.۰۰۰	-	۷.۰۰۰	-	۷.۰۰۰
۵.۰۰۰	۵.۰۰۰	-	۵.۰۰۰	-	۵.۰۰۰
۳.۰۰۰	۳.۰۰۰	-	۳.۰۰۰	-	۳.۰۰۰
۱۷.۱۹۶	۲.۸۱۱	-	۲.۸۱۱	-	۲.۸۱۱
۲.۰۰۰	۲.۰۰۰	-	۲.۰۰۰	-	۲.۰۰۰
۲۳.۶۱۲	۲۲.۴۵۷	(۳.۰۳۹)	۲۵.۴۹۶	-	۲۵.۴۹۶
۵۷.۸۰۸	۴۲.۲۶۸	(۳.۰۳۹)	۴۵.۳۰۷	-	۴۵.۳۰۷

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایکو یادداشت ۱-۱۶

سایر اشخاص

شرکت پخش سینا یدک پاسارگاد (مشترک یدک)

وحدی دهقانی (فروش محصولات یدکی)

فلاحت

شرکت قطعه سازان نوین گستر عتیق

اشکان دهقانی

سایر

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایکو یادداشت ۱-۱۶

شرکت ایران خودرو

شرکت تعاونی مصرف و خدمات کارگران اگزوز خودرو

شرکت ایران خودرو خراسان

شرکت محور سازان ایران خودرو

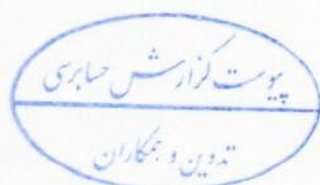
شرکت مهرکام پارس

شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل (ایکو)

شرکت صنعتی نیرو محرکه

۱-۱-۱۶- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۰۰۹۳۰۹۰۹ میلیون ریال از سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی تجاری از شرکت سایکو وصول گردیده است. و میانگین دوره اعتباری فروش کالا(قطعات) به شرکت سایکو حدودا سه ماه است.

۱-۱-۲- مبلغ ۳۰۹۱۳۰۶۸۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی اخذ شده از شرکت سایکو در تاریخ صورت وضعیت مالی، در وثیقه تسهیلات اخذ شده توسط شرکتهای فرعی است (یادداشت ۲۸).



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

( تجدید ارائه شده )

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۷.۸۶۴	۲۵۳.۱۲۶	-	۲۵۳.۱۲۶	-	۲۵۳.۱۲۶
۲۱.۸۷۶	۳۸.۲۶۰	-	۳۸.۲۶۰	-	۳۸.۲۶۰
-	۱۲.۸۶۱	-	۱۲.۸۶۱	-	۱۲.۸۶۱
۱۸.۲۸۸	۱۱.۸۰۹	-	۱۱.۸۰۹	-	۱۱.۸۰۹
۴.۴۹۲	۴.۴۹۲	-	۴.۴۹۲	-	۴.۴۹۲
۷.۷۸۴	۳.۵۶۴	-	۳.۵۶۴	-	۳.۵۶۴
۶.۱۴۵	۲.۸۴۷	-	۲.۸۴۷	-	۲.۸۴۷
۲.۳۲۳	۲.۴۷۰	-	۲.۴۷۰	-	۲.۴۷۰
۲.۴۲۸	۲.۴۲۸	-	۲.۴۲۸	-	۲.۴۲۸
۱.۸۶۵	۲.۳۹۰	-	۲.۳۹۰	-	۲.۳۹۰
۸۳.۸۱۹	۷۶.۶۴۷	(۳.۳۹۲)	۸۰.۰۳۹	-	۸۰.۰۳۹
۴۰۶.۸۸۴	۴۱۰.۸۹۴	(۳.۳۹۲)	۴۱۴.۲۸۶	-	۴۱۴.۲۸۶
۴.۵۵۳.۰۶۲	۷.۶۲۰.۸۷۸	(۶.۴۳۱)	۷.۶۲۷.۳۰۹	-	۷.۶۲۷.۳۰۹
جمع					
سایر دریافتنی ها:					
اسناد دریافتنی:					
۷.۴۳۶	-	-	-	-	-
۷۰	۵.۱۹۰	-	۵.۱۹۰	-	۵.۱۹۰
۷.۵۰۶	۵.۱۹۰	-	۵.۱۹۰	-	۵.۱۹۰
حساب های دریافتنی:					
۲۹.۷۲۶	۶۲.۹۵۹	-	۶۲.۹۵۹	-	۶۲.۹۵۹
-	۲۷.۶۳۶	-	۲۷.۶۳۶	-	۲۷.۶۳۶
۷.۳۸۰	۷.۵۲۶	-	۷.۵۲۶	-	۷.۵۲۶
۲.۳۵۶	۲.۳۵۶	-	۲.۳۵۶	-	۲.۳۵۶
۱.۳۲۹	۱.۳۲۹	-	۱.۳۲۹	-	۱.۳۲۹
۱۴.۲۱۹	۳۳.۳۹۸	(۶۰.۷۹)	۳۹.۴۷۷	۵۲۲	۳۸.۹۵۵
۵۵.۰۱۰	۱۳۵.۲۰۴	(۶۰.۷۹)	۱۴۱.۲۸۳	۵۲۲	۱۴۰.۷۶۱
۶۲.۵۱۶	۱۴۰.۳۹۴	(۶۰.۷۹)	۱۴۶.۴۷۳	۵۲۲	۱۴۵.۹۵۱
۴.۶۱۵.۵۷۸	۷.۷۶۱.۲۷۲	(۱۲.۵۱۰)	۷.۷۷۳.۷۸۲	۵۲۲	۷.۷۷۳.۲۶۰

سایر اشخاص

شرکت سازه گستر سایبا  
 (خرابادی)فروش یدکی - جهان اگزوز  
 شرکت تعاونی امین پارت ساسوبه  
 جعفریان  
 کاوری زاده - پخش اگزوز البرز(مشرقی یدک)  
 شرکت بهمن موتور  
 شرکت صنایع سندن ایرانیان  
 خسرو محمودی(یدک)  
 اشکان دهقانی (مشرقی یدک)  
 محمد علی حسین پور ارونقی (مشرقی یدک)  
 سایر

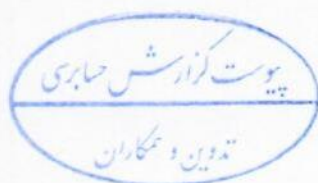
سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

شرکت رینگ سازی مشهد  
 سایر اسناد دریافتنی

حساب های دریافتنی:

سپرده های موقت نزد بانکها ، گمرک و سایر  
 شرکت امیر گستران سلامت بارتاوا  
 کارکنان (مساعده، وام و عیدی)  
 شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو  
 سپرده حسن انجام کار  
 سایر اشخاص



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶-۲- دریافتنی های کوتاه مدت اصلی

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷.۴۳۶	-	-	-
-	۴۲۰	-	۴۲۰
۷.۴۳۶	۴۲۰	-	۴۲۰

سایر دریافتنی ها:

سایر اشخاص  
شرکت رینگ سازی مشهد  
شرکت پارس کیان توس

حساب های دریافتنی:

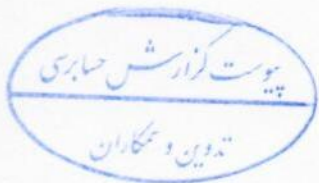
اشخاص وابسته

۵۳۳.۲۷۸	۵۹۸.۷۴۰	-	۵۹۸.۷۴۰	شرکت مبدل خودروی پاک
۴۷۵.۵۹۷	۱۵۱.۱۷۵	-	۱۵۱.۱۷۵	شرکت آگروز خودرو خراسان
۲.۳۳۶	۸۳.۳۴۵	-	۸۳.۳۴۵	شرکت ایرانخودرو
-	-	(۷۶.۲۸۲)	۷۶.۲۸۲	شرکت گازسیز صنعت شرق پادداشت ۱۵-۱-۱
۶.۲۳۵	۳۵.۱۴۹	-	۳۵.۱۴۹	شرکت کابل خودرو سیروار
۸۳۱	۱۴.۲۱۷	-	۱۴.۲۱۷	شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان
۲.۳۵۶	۲.۳۵۶	-	۲.۳۵۶	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
۱.۰۲۰.۶۳۳	۸۸۴.۹۸۲	(۷۶.۲۸۲)	۹۶۱.۲۶۴	

سایر اشخاص

۴۲۰	۱.۶۸۸	-	۱.۶۸۸	بدهی کارکنان (علی الحساب و وام ضروری)
۸۵	۳۴۰	-	۳۴۰	سازمان امور مالیاتی مالیاتی بابت ارزش افزوده
۷۲۳	-	-	-	سپرده های موقت نزد بانکها و سایر
۱.۷۲۱	۱.۵۲۲	(۲.۳۸۷)	۳.۹۰۹	سایر
۲.۹۴۹	۳.۵۵۰	(۲.۳۸۷)	۵.۹۳۷	
۱.۰۳۱.۰۱۸	۸۸۸.۹۵۲	(۷۸.۶۶۹)	۹۶۷.۶۲۱	

۱۶-۲-۱- طبق مذاکرات صورت گرفته با شرکتهای گروه و شرکت ایران خودرو مقرر گردید تا پایان سال مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال طلب از شرکت مبدل خودروی پاک وصول گردد و الباقی طلب از شرکت مذکور به صورت ماهانه ۱۰ میلیارد ریال وصول شود. همچنین طلب از شرکت ایران خودرو تا پایان سال وصول میگردد. الباقی مطالبات از شرکت آگروز خودروی خراسان نیز مقرر گردید ماهیانه مبلغ ۵ میلیارد ریال وصول گردد.





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

۱۷- پیش پرداخت ها

اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۵۷۳,۴۹۴	۵۰۵,۹۹۱	۱۷-۱	پیش پرداخت های خارجی:
-	-	۳,۰۱۳	۳,۳۴۷	۱۷-۲	سفارشات مواد اولیه
۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	۱۷-۵	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	۶۱۸,۰۱۵	۵۵۰,۸۴۶		خرید ماشین آلات
-	-	۹۹,۵۷۲	۲۶۳,۴۲۶	۱۷-۳	پیش پرداخت های داخلی:
۱۴,۲۳۰	۱۴,۲۳۰	۸۷,۶۲۱	۱۳۳,۵۳۵	۱۷-۴	خرید مواد اولیه
۹۷۰	۷۱۱	۲۸,۰۴۷	۵۳,۷۲۹		مالیات بر درآمد
۱۵,۲۰۰	۱۴,۹۴۱	۲۱۵,۲۴۰	۴۵۰,۶۹۰		سایر
۵۶,۷۰۸	۵۶,۴۴۹	۸۳۳,۲۵۵	۱,۰۰۱,۵۳۶		مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۰)
(۵,۹۰۰)	-	(۵,۹۰۰)	-		تهاتر با حسابهای پرداختنی (شرکت ایکاپ)
(۲۷,۹۱۴)	(۲۷,۹۱۴)	(۴۱,۵۰۸)	(۴۱,۵۰۸)	۱۷-۵	
۲۲,۸۹۴	۲۸,۵۳۵	۷۸۵,۸۴۷	۹۶۰,۰۲۸		

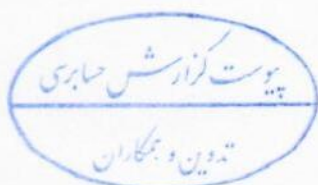
۱۷-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت سفارشات خارجی مواد اولیه شرکتهای الکتریک خودرو شرق ، آگزوز خودرو خراسان و کابل خودرو سبزواری به ترتیب به مبلغ ۲۹۹,۷۶۸ و ۱۷۶,۰۸۷ و ۳۰,۱۳۶ میلیون ریال میباشد .

۱۷-۲- مانده مذکور عمدتاً بابت سفارشات خارجی قطعات و لوازم یدکی شرکت آگزوز خودرو خراسان میباشد .

۱۷-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت سفارشات داخلی مواد اولیه شرکت آگزوز خودرو خراسان به مبلغ ۲۳۹,۷۷۶ میلیون ریال میباشد .

۱۷-۴- مبلغ مذکور عمدتاً بابت مالیات بر درآمد شرکت مبدل خودروی پاک بابت قبوض علی الحساب مالیات عملکرد ( ۴ درصد علی الحساب ) جهت ترخیص مواد اولیه از گمرک میباشد . لازم به ذکر است وصول مبلغ فوق طبق استعلام اخذ شده از سازمان امور مالیاتی پس از ارائه اظهارنامه رسیدگی و اعلام نتیجه قطعی عملکرد سال ۱۳۹۸ میسر خواهد بود.

۱۷-۵- مبلغ مذکور بابت بدهی به شرکت ایکاپ (شخص وابسته) از بابت پروژه رام سازی و از بابت وجوه پرداختی طبق قرارداد سه جانبه با شرکت Autoremp-Huashin میباشد . به نظر مدیریت شرکت اصلی ، با توجه به اقدامات انجام شده و وجوه اخذ شده از شرکت ایکاپ (مجموع شرکت اصلی و شرکت فرعی) آثار مالی نامساعدی از بابت پیش پرداخت انجام شده بر عهده شرکت اصلی 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 ۱۳۹۹

۱۸- موجودی مواد و کالا

گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
کالای ساخته شده	۲۹۶,۱۲۶	۲۹۵,۲۳۵	(۷۰۰)	۲۹۵,۹۳۵
کالای در جریان ساخت	۴۵۳,۳۶۸	۶۵۳,۶۳۷	-	۶۵۳,۶۳۷
مواد اولیه و بسته بندی	۱,۷۵۵,۵۰۴	۱,۸۱۳,۴۳۱	(۳۰,۹۳۵)	۱,۸۴۴,۳۶۶
قطعه و لوازم یدکی	۵۹,۹۶۵	۷۰,۲۳۲	(۵۴۳)	۷۰,۷۷۵
کالای امانی نزد دیگران	۸۷,۲۴۱	۲۱۲,۱۶۴	-	۲۱۲,۱۶۴
سایر موجودی ها	۱,۲۵۳	۲,۱۲۳	-	۲,۱۲۳
	<b>۲,۶۵۳,۴۵۷</b>	<b>۳,۰۴۶,۸۲۲</b>	<b>(۳۲,۱۷۸)</b>	<b>۳,۰۷۹,۰۰۰</b>
کالای در راه	۳۸۵,۷۳۹	۳۶۹,۶۲۵	-	۳۶۹,۶۲۵
	<b>۳,۰۳۹,۱۹۶</b>	<b>۳,۴۱۶,۴۴۷</b>	<b>(۳۲,۱۷۸)</b>	<b>۳,۴۴۸,۶۲۵</b>

۱-۱۸- مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی شرکت آگزوز خودرو خراسان به بهای تمام شده ۱,۵۸۵,۷۰۳ میلیون ریال ، در مقابل خطرات ناشی از انفجار، حریق و صاعقه صرفاً به مبلغ ۸۱۹,۵۸۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است. در ضمن موجودیهای شرکت‌های مبدل خودروی پاک، کابل خودروی سبزوار ، 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.

۲-۱۸- ذخیره کاهش ارزش موجودی ها ، عمدتاً 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 بلامصرف هستند . شرکت اقدامات لازم جهت جایگزینی و همچنین فروش این اقلام را در برنامه کاری خود دارد .

۳-۱۸- کالای امانی نزد دیگران ، عمدتاً مربوط به شرکت الکتریک خودرو شرق شامل مس امانی نزد شرکت‌های سیم ساز می باشد که پس از تبدیل به سیم به شرکت عودت میگردد .

۴-۱۸- کالای در راه ، عمدتاً مربوط به شرکت‌های الکتریک خودرو شرق ، آگزوز خودرو خراسان و مبدل خودروی پاک می باشد که شامل آن بخش از سفارشات خارجی است که مالکیت کالای مرتبط با آن تا تاریخ صورت وضعیت مالی به شرکت انتقال یافته 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 ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	۰	
۱	-	
۱۳۸.۷۹۹	۱۳۸.۷۹۹	
۱۳۸.۸۰۰	۱۳۸.۷۹۹	

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

تامین سرمایه بانک ملت(تملت)

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

اصلی

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

تامین سرمایه بانک ملت(تملت)

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱	۰	۱۹-۱
۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	
۱۰۵,۰۰۱	۱۰۵,۰۰۰	

۱۹-۱ - 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 ۱۴,۲۳۰ میلیون ریال محاسبه و تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) منعکس گردیده است.

۲۰- موجودی نقد

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۵۴	۷,۳۰۵	۶۵۹,۹۶۰	۱,۰۷۷,۲۲۹	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۸۵	۳۲۵	۱,۳۸۱	۸۱۲	۲۰-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	۱۴۰	۴۶۶	۱,۹۰۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱,۳۶۰	۲,۵۲۰	۱,۷۶۷	۳,۲۴۲	۲۰-۱ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۶,۹۹۹	۱۰,۲۹۰	۶۶۳,۵۷۴	۱,۰۸۳,۱۸۴	

۲۰-۱ - موجودی ارزی نزد صندوق و بانکها معادل ۶,۹۸۸ یورو و ۸,۴۸۵ دلار در شرکتهای گروه و ۵,۰۷۸ یورو و ۴,۶۵۶ دلار در شرکت اصلی میباشد که عمدتا با نرخ سامانه سنا(اسکناس) تسعیر شده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

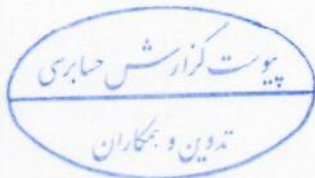
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۶.۲۰۱.۳۱۲ میلیون ریال، شامل ۶.۲۰۱.۳۱۲.۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۴/۶۱	۲.۷۶۶.۴۷۱.۲۲۲	۴۴/۳۹	۲.۷۵۲.۴۸۰.۴۸۶	شرکت سرمایه گذاری سمند(سهامی خاص)
۴/۶۸۶	۲۹۰.۶۱۶.۰۳۰	۴/۶۹	۲۹۰.۶۱۶.۰۳۰	شرکت توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی خاص)
۰/۰۰۰۸۳	۵۱.۶۴۰	۰/۰۰۰۸۳	۵۱.۶۴۰	شرکت ایران خودرو
۰/۰۰۰۸۳	۵۱.۶۳۹	۰/۰۰۰۸۳	۵۱.۶۳۹	شرکت خدمات بیمه ای ایران خودرو
۰/۰۰۰۸۳	۵۱.۶۴۰	۰/۰۰۰۸۳	۵۱.۶۴۰	شرکت ایران خودرو دیزل
۰/۰۰۰۶۴	۳۹.۷۶۰	۰/۰۰۰۶۴	۳۹.۷۶۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۵۰/۶۹۹	۳.۱۴۴.۰۳۰.۰۶۹	۵۰/۹۳	۳.۱۵۸.۰۲۰.۸۰۵	سایر
۱۰۰	۶.۲۰۱.۳۱۲.۰۰۰	۱۰۰	۶.۲۰۱.۳۱۲.۰۰۰	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

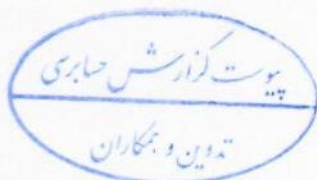
۲-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال / دوره

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
تعداد سهام	تعداد سهام	
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	مانده ابتدای سال / دوره
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی
۵,۱۰۱,۳۱۲,۰۰۰	-	۲۱-۲-۱ افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی
۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	مانده پایان سال

۲-۲-۱ طی سال ۱۳۹۸ طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت، همچنین به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۵ و مجوز شماره ۰۲۳-۹۹۹/۶۱۱۰۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶,۲۰۱,۳۱۲ میلیون ریال (معادل ۴۶۳ درصد) از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی هالازمین- یادداشت ۲-۱۳ و سرمایه گذاریهای بلند مدت - یادداشت ۴-۱۵) افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. شایان ذکر است با توجه به اینکه تجدید ارزیابی سال ۱۳۹۸ در سطح کلیه شرکتهای گروه انجام نشده است، افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی، در صورتهای مالی تلفیقی به عنوان یک رقم کاهنده از سرمایه شرکت و در بخش حقوق صاحبان سهام شرکت ارائه شده است.

۲-۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات گذشته شرکت اصلی و گروه به ترتیب به مبالغ ۷۲,۷۶۲ میلیون ریال و ۱۲۶,۸۸۷ 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 ۱۳۹۹

۲۳ - سایر اندوخته ها

(تجدید ارائه شده)

جمع	اندوخته سرمایه ای		اندوخته طرح توسعه	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۵۰۲	۰	۴,۵۰۲	۱۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۲	-	۲,۵۰۲	۰	۰
۱۰۲,۵۰۲	۱۰۲,۵۰۲	۲,۵۰۲	۲,۵۰۲	۱۰۰,۰۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۶	۰	۳,۳۷۶	۱۰۰,۰۰۰
۳,۳۷۶	-	۳,۳۷۶	۰	۰
۱۰۳,۳۷۶	۱۰۳,۳۷۶	۳,۳۷۶	۳,۳۷۶	۱۰۰,۰۰۰

گروه

مانده در ابتدای سال / دوره

افزایش

مانده در پایان سال / دوره

اصلی

مانده در ابتدای سال / دوره

افزایش

مانده در پایان سال / دوره

۱-۲۳-۲۳-۱ توجه به مفاد ماده ۵۷ اساسنامه و پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از سود خالص سال ۱۳۹۵ شرکت اصلی جهت اندوخته طرح و توسعه برای توسعه و تکمیل پروژه احداث کارخانه تولید کاتالیست در شرکت میدل خودروی پاک تخصیص یافت.

۲-۲۳-۲ طبق مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت اصلی، هر سال جهت تقویت بنیه مالی شرکت، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت اصلی به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه و اخذ مجوز از ساز مان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. شایان ذکر است همانگونه که در رویه ها افشا گردیده، سود حاصل از فروش شرکتهای فرعی، در صورتهای مالی تلفیقی به عنوان معاملات با منافع فاقد حق کنترل و در قسمت حقوق صاحبان سهام ارائه شده است.

۲۴- افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل اندوخته

شرکتهای مشمول تلفیق

گروه	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۷۱۰	۵۲,۷۱۰	۵۲,۷۱۰
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰
۶,۹۹۰	۶,۹۹۰	۶,۹۹۰
۸۳,۷۰۰	۸۳,۷۰۰	۸۳,۷۰۰

اگزوز خودرو خراسان

قطعات محوری خراسان

کابل خودرو سبزوار

۲۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل در شرکت الکتریک خودرو شرق

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۷۰,۹۹۱)	(۷۰,۹۹۱)
۳۵۱,۱۹۱	-
۳,۲۰۵	-
۲۸۳,۴۰۵	(۷۰,۹۹۱)

خالص آثار مابه التفاوت خرید و فروش سهام نسبت به بهای تمام شده اولیه در ابتدای سال / دوره

خالص آثار مابه التفاوت فروش سهام نسبت به بهای تمام شده اولیه در طی سال / دوره (یادداشت ۱-۱۱)

خالص آثار معاملات ناشی از تغییر درصد مالکیت منافع فاقد حق کنترل در طی سال / دوره (یادداشت ۱-۲۶)

۱-۲۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل بر اساس رویه افشا شده در یادداشت توضیحی ۲-۵-۳ محاسبه و شناسایی شده است.

۲۶- منافع فاقد حق کنترل در شرکت الکتریک خودرو شرق

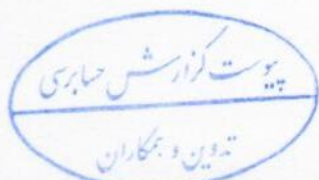
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۳,۵۸۵	۳۱۹,۸۵۱
۱۱,۵۲۵	۱۱,۰۵۱
۱۹,۵۸۷	۱۸,۷۲۵
۳۶۴,۶۹۷	۳۴۹,۶۲۷

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

۱-۲۶- منافع فاقد حق کنترل بر اساس درصد مالکیت سهام سهامداران خارج گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی (۵۲/۹۵٪) نسبت به حقوق مالکانه شرکت الکتریک خودرو شرق محاسبه و شناسایی شده است. شایان ذکر است سرفصل انتقال فی مابین اقلام حقوق مالکانه بابت معاملات منافع فاقد حق کنترل در صورت تغییرات حقوق مالکانه تلفیقی بابت تغییر منافع فاقد حق کنترل از حقوق مالکانه شرکت خشرق به دلیل واگذاری بخشی از سهام شرکت خشرق توسط شرکت اصلی در طی دوره است.





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

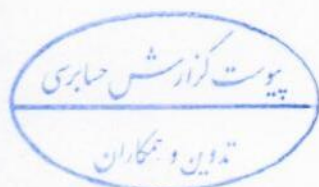
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۷- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		جمع
	ارزی	جمع	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:			
اسناد پرداختنی:			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۰۹,۰۹۹	۲۱۶,۶۸۶	۱۳۴,۰۲۵
حسابهای پرداختنی:			
شرکت تولیدی دنیای مس (خرید مواد اولیه دسته سیم)	۴۱۰,۶۳۷	۴۱۰,۶۳۷	۳۵۴,۳۸۱
شرکت مس گیل راد (خرید مواد اولیه دسته سیم)	۲۱۵,۸۳۲	۲۱۵,۸۳۲	۱۴۱,۳۴۹
شرکت فولاد الیازی ایران (خرید مواد اولیه قطعات محوری)	۱۰۱,۳۹۴	۱۰۱,۳۹۴	-
شرکت پیروز شفق (خرید مواد اولیه دسته سیم)	۶۸,۸۵۸	۶۸,۸۵۸	۱۶,۸۰۱
شرکت تعاونی پیشگام کارکنان الکترونیک خودرو	۶۵,۷۹۱	۶۵,۷۹۱	۵۷,۳۵۷
شرکت سیم و کابل کاوه تک	۵۸,۹۹۴	۵۸,۹۹۴	۳۹,۸۹۶
شرکت آریا کابل فیبار	۵۵,۲۷۶	۵۵,۲۷۶	۴۲,۷۶۷
اعتبار اسنادی بانک ها (ریالی)	۵۱,۷۱۵	۵۱,۷۱۵	۱۸,۶۷۱
شرکت سیم و کابل قزوین	۳۲,۹۶۹	۳۲,۹۶۹	۱۳,۳۶۲
شرکت توانا صنعت آکام	۲۸,۸۸۴	۲۸,۸۸۴	۱۴,۵۴۸
شرکت زرسیم	۲۸,۱۰۶	۲۸,۱۰۶	۲۸,۰۷۹
شرکت صنعت درخشنده	۲۲,۲۶۴	۲۲,۲۶۴	۲۹,۱۵۹
شرکت مجتمع صنایع سامان پلاست پرد	۲۱,۸۵۸	۲۱,۸۵۸	۱۶,۱۸۴
کارگاه تکنو تراش	۱۴,۴۴۵	۱۴,۴۴۵	۵,۷۴۲
تکنیک تراش حدید-حسنعلی احمدی متقی	۱۴,۰۷۲	۱۴,۰۷۲	۶,۰۲۹
شرکت سپهر رخشان نوس	۱۳,۷۷۵	۱۳,۷۷۵	۱۲,۹۲۸
کارگاه حسن زارعی	۱۳,۶۵۲	۱۳,۶۵۲	۱۱,۶۶۹
شرکت مهندسی شایان قالب یدک	۱۳,۱۸۳	۱۳,۱۸۳	۱۴,۹۹۹
قالبسازی ایزدی-خلیل اله ایزدی	۱۲,۹۷۲	۱۲,۹۷۲	۱۱,۶۲۳
شرکت الکترونیک لوله پارس پازند	۱۲,۹۲۵	۱۲,۹۲۵	۱۱,۱۴۶
شرکت یمین خراسان	۱۰,۱۸۰	۱۰,۱۸۰	۵,۴۲۲
شرکت Dinex eco cat (خرید کاتالیست)	-	۲۱۲,۱۵۳	۸۱۸,۹۳۹
شرکت corning (خرید کاتالیست)	-	۹,۶۳۸	۵,۱۰۸
سایر تامین کنندگان مواد- کالا و خدمات	۱,۰۶۷,۴۷۴	۲,۷۰۳,۴۵۹	۱,۰۹۰,۱۶۲
	۲,۳۳۵,۲۵۶	۴,۱۹۳,۰۳۲	۲,۷۶۶,۳۳۱
	۲,۴۴۴,۳۵۵	۴,۴۰۹,۷۱۸	۲,۹۰۰,۳۴۶



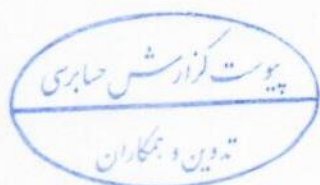
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)				
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
<b>سایر پرداختی ها:</b>				
<b>اسناد پرداختی:</b>				
<b>سایر اشخاص</b>				
۷۴,۰۲۷	۱۶۷,۳۱۵	-	۱۶۷,۳۱۵	سازمان امور مالیاتی ( مالیات تکلیفی - ارزش افزوده - عملکرد)
۵,۹۸۵	۹,۷۳۰	-	۹,۷۳۰	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختی)
۱,۶۲۳	۱۷۵,۶۵۱	-	۱۷۵,۶۵۱	سایر
<b>۸۱,۶۳۵</b>	<b>۳۵۲,۵۸۶</b>	<b>-</b>	<b>۳۵۲,۵۸۶</b>	
<b>حساب های پرداختی:</b>				
<b>اشخاص وابسته</b>				
۵۲,۹۱۴	۵۲,۹۱۴	-	۵۲,۹۱۴	۱۷-۵ شرکت مشترک ایران خودرو و انومیل پژو(ایکاپ)
-	۵۱,۰۲۶	-	۵۱,۰۲۶	شرکت تعاونی پیشگام کارکنان الکتریک خودرو
۲,۵۵۰	۶,۳۹۳	-	۶,۳۹۳	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	۱,۸۴۶	-	۱,۸۴۶	شرکت ایساکو
۶۸۹	۸۳۴	-	۸۳۴	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
۷۷۶	۷۷۶	-	۷۷۶	شرکت سرمایه گذاری سمند
۲۸۵	۴۶۹	-	۴۶۹	شرکت تعاونی مصرف قطعات اتومبیل ایران
۱,۱۵۲	۳۰	-	۳۰	تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
<b>۵۸,۳۶۶</b>	<b>۱۱۴,۲۸۸</b>	<b>-</b>	<b>۱۱۴,۲۸۸</b>	
<b>سایر اشخاص</b>				
۳۲۲,۱۱۳	۸۱۹,۴۶۹	-	۸۱۹,۴۶۹	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
-	۲۷۴,۲۵۳	-	۲۷۴,۲۵۳	بانک صادرات (تسویه اعتبار اسنادی داخلی)
۱۳,۱۱۶	۹۴,۰۲۶	-	۹۴,۰۲۶	بستانکاران کارکنان
۵۱,۲۹۲	۶۰,۱۱۷	-	۶۰,۱۱۷	گمرک مشهد
۵۶,۲۷۱	۴۹,۹۲۹	-	۴۹,۹۲۹	سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه پرداختی
۸,۵۴۸	۴۹,۲۰۳	-	۴۹,۲۰۳	سپرده ها و ودایع پرداختی
۶,۷۰۸	۱۰,۶۸۶	-	۱۰,۶۸۶	مدیریت بهبود صنعت غذایی فرایخت یکتا
۱۰,۲۸۳	۹,۷۶۷	-	۹,۷۶۷	مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده
۳,۸۷۱	۶,۵۷۷	-	۶,۵۷۷	گوهر زمین طوس
-	۴,۴۵۷	-	۴,۴۵۷	شرکت جهان گشت ماندگار پردیس
۳,۳۳۰	۴,۱۱۸	-	۴,۱۱۸	شرکت تعاونی تکریم
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۵,۰۴۵	۲,۵۰۷	-	۲,۵۰۷	شرکت تحقیقاتی حس فرایند گستر
۳,۳۰۲	۲,۳۳۷	-	۲,۳۳۷	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی
۳۱۷,۳۱۲	۱۳۴,۱۳۳	-	۱۳۴,۱۳۳	سایر
<b>۸۰۵,۱۹۱</b>	<b>۱,۵۲۵,۵۷۹</b>	<b>-</b>	<b>۱,۵۲۵,۵۷۹</b>	
<b>۹۴۵,۱۹۲</b>	<b>۱,۹۹۲,۴۵۳</b>	<b>-</b>	<b>۱,۹۹۲,۴۵۳</b>	
(۴۱,۵۰۸)	(۴۱,۵۰۸)	-	(۴۱,۵۰۸)	۱۷-۵ تهران‌ردهی به ایکاپ با پیش پرداختها
<b>۳,۸۰۴,۰۳۰</b>	<b>۶,۳۶۰,۶۶۳</b>	<b>۱,۹۶۵,۳۶۳</b>	<b>۴,۳۹۵,۰۳۰</b>	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

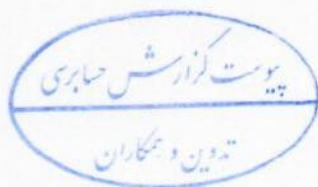
بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲۷- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷.۷۳۸	-	۷.۷۳۸	سایر پرداختنی ها:
-	۷.۷۳۸	-	۷.۷۳۸	اسناد پرداختنی:
				سایر
				حساب های پرداختنی:
				شرکتهای گروه
۱۸۸.۷۸۸	۵۳.۴۸۱	-	۵۳.۴۸۱	شرکت الکتریک خودرو شرق
۱۳.۳۳۴	۱۳.۳۳۴	-	۱۳.۳۳۴	شرکت رام سازی ایمن مانا
۲۰۲.۱۲۲	۶۶.۸۱۵	-	۶۶.۸۱۵	
				اشخاص وابسته
۲۷.۹۱۴	۲۷.۹۱۴	-	۲۷.۹۱۴	۱۷-۵ شرکت مشترک ایرانخودرو و اتومبیل پژو(ایکاپ)
-	۱.۸۴۶	-	۱.۸۴۶	شرکت ایساکو
۲.۵۵۰	۱.۳۹۳	-	۱.۳۹۳	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانخودرو
۷۷۶	۷۷۶	-	۷۷۶	شرکت سرمایه گذاری سمند
۳۱.۲۴۰	۳۱.۹۲۹	-	۳۱.۹۲۹	
				سایر اشخاص
۱۵.۷۶۴	۱۵.۷۷۹	-	۱۵.۷۷۹	سازمان امور مالیاتی (مالیات ارزش افزوده)
۱۵.۶۸۵	۱۴.۷۹۹	-	۱۴.۷۹۹	سایر هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۰.۲۸۳	۹.۷۶۷	-	۹.۷۶۷	مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده
۴.۰۰۰	۴.۰۰۰	-	۴.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲۰۰۲۶	۲۰۰۷۱	-	۲۰۰۷۱	سازمان امور مالیاتی (مالیات های تکلیفی پرداختنی)
۱۰۰۵۲	۱.۸۶۳	-	۱.۸۶۳	سپرده ها و ودایع پرداختنی
۹۶۸	۱۰۰۲۵	-	۱۰۰۲۵	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختنی)
۸.۴۳۳	۷.۳۰۷	-	۷.۳۰۷	سایر
۵۹.۲۱۱	۵۶.۶۱۱	-	۵۶.۶۱۱	
۲۹۲.۵۷۳	۱۶۳.۰۹۳	-	۱۶۳.۰۹۳	
(۲۷.۹۱۴)	(۲۷.۹۱۴)	-	(۲۷.۹۱۴)	۱۷-۵ تهاثر با پیش پرداختها
۲۶۴.۶۵۹	۱۳۵.۱۷۹	-	۱۳۵.۱۷۹	





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸- تسهیلات مالی

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه						
تسهیلات دریافتی	۲,۳۱۹,۵۹۹	۳۵,۵۰۰	۲,۲۸۴,۰۹۹	۲,۸۱۴,۷۹۵	۲۸,۲۰۹	۲,۷۸۶,۵۸۶
اوراق خرید دین	۳۵۵,۱۳۲	-	۳۵۵,۱۳۲	۹۷۲,۶۸۰	-	۹۷۲,۶۸۰
اصلی	۲,۶۷۴,۷۳۱	۳۵,۵۰۰	۲,۶۳۹,۲۳۱	۳,۷۸۷,۴۷۵	۲۸,۲۰۹	۳,۷۵۹,۲۶۶
تسهیلات دریافتی	-	-	-	۴۶,۷۵۰	-	۴۶,۷۵۰

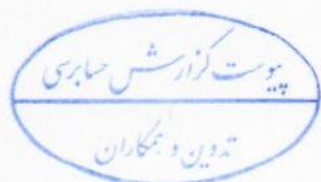
۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح ذیل است:

۲۸-۱-۱- به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات:

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ها	۴,۱۵۱,۱۴۴	-	۴,۱۵۱,۱۴۴	۴,۱۵۱,۱۴۴
سپرده های سرمایه گذاری ۲-۴-۱-۲۸	(۳۷۹,۶۹۴)	-	(۳۷۹,۶۹۴)	(۳۷۹,۶۹۴)
سود و کارمزد سال های آتی	(۹۰,۰۴۸)	-	(۹۰,۰۴۸)	(۹۰,۰۴۸)
سود و کارمزد جرائم معوق	۱۰۶,۰۷۳	-	۱۰۶,۰۷۳	۴۴,۴۶۷
حصه بلند مدت	(۲۸,۲۰۹)	-	(۲۸,۲۰۹)	(۲۸,۲۰۹)
حصه جاری	۳,۷۵۹,۲۶۶	۰	۳,۷۵۹,۲۶۶	۲,۶۷۴,۷۳۱

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	گروه		اصلی	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
از ۲۱ تا ۲۵ درصد	۸۰۰,۷۶۵	۱۱۷,۴۶۷	-	-
از ۱۵ تا ۲۰ درصد	۲,۹۵۸,۵۰۱	۲,۵۲۱,۷۶۴	۴۶,۷۵۰	-
	۳,۷۵۹,۲۶۶	۲,۶۳۹,۲۳۱	۴۶,۷۵۰	۰



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸-۱-۳ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

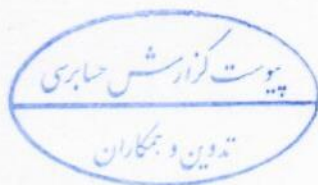
اصلی	گروه	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۵۹۶,۱۵۹	۱۳۹۹
۴۶,۷۵۰	۱,۱۶۳,۱۰۷	۱۴۰۰
<b>۴۶,۷۵۰</b>	<b>۳,۷۵۹,۲۶۶</b>	

۲۸-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

اصلی	گروه	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۳۱,۹۲۱	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۴۶,۷۵۰	۳,۵۲۷,۳۴۵	چک و سفته
<b>۴۶,۷۵۰</b>	<b>۳,۷۵۹,۲۶۶</b>	

۲۸-۱-۴-۱ - تسهیلات مذکور عمدتاً بابت گشایش اعتبارات اسنادی خرید مواد اولیه و تامین نقدینگی مورد نیاز شرکت های گروه می باشد .

۲۸-۱-۴-۲ - بخشی از تسهیلات دریافتی مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۵ درصد به مبلغ ۳۷۹,۶۹۴ میلیون ریال نزد بانکها 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 ارایه 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 ۱۳۹۹

۲۸-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

تسهیلات مالی	گروه
میلیون ریال	
۲,۵۴۶,۰۹۸	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۳,۱۴۹,۹۲۳	دریافت های نقدی
(۳۶۱,۷۷۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۴۴,۲۶۷)	پرداخت های نقدی بابت جرائم
۴۰۶,۰۴۵	سود و کارمزد و جرائم
(۳,۰۲۱,۲۹۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۲,۶۷۴,۷۳۱	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳,۳۴۳,۷۸۱	دریافت های نقدی
(۱۷۲,۰۸۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۰۶,۰۷۳)	پرداخت های نقدی بابت جرائم
۲۷۸,۱۵۶	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۲۳۱,۰۳۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۳,۷۸۷,۴۷۵	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	اصلی
۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۳۲,۸۳۹	دریافت های نقدی
۵,۰۸۱	سود و کارمزد و جرائم
(۸۲,۸۳۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵,۰۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵۵,۰۰۰	دریافت های نقدی
-	سود و کارمزد و جرائم
(۸,۲۵۰)	مسدودی در حسابهای بانک - ضمانت تسهیلات
۴۶,۷۵۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

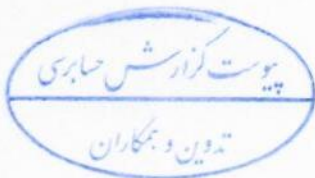
اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹.۷۲۵	۱۴.۳۷۳	۳۶۶.۸۸۶	۴۲۵.۲۱۲	مانده در ابتدای سال / دوره
(۱.۲۰۲)	(۹۹۲)	(۵۲.۵۸۴)	(۲۸.۳۳۲)	پرداخت شده طی سال / دوره
۱.۵۳۲	-	۱.۳۷۸	-	مبالغ انتقالی از شرکتهای تابعه
۴.۳۳۸	۷.۸۵۴	۱۰۹.۶۳۲	۸۲.۴۸۱	ذخیره تأمین شده
<u>۱۴.۳۷۳</u>	<u>۲۱.۲۳۵</u>	<u>۴۲۵.۲۱۲</u>	<u>۴۷۹.۳۶۱</u>	مانده در پایان سال / دوره

۳۰- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰.۰۹۱	-	۵۰.۰۹۱	۶۶.۰۷۷	۱۶.۷۶۸	۴۹.۳۰۹	گروه

۳۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲.۳۸۵	۵۰.۰۹۱	مانده در ابتدای سال / دوره
۳۰.۵۳۸	۲۱.۸۳۷	ذخیره مالیات عملکرد سال / دوره
۳۵.۸۸۰	۶,۷۰۹	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۷۸,۶۱۲)	(۱۴,۸۶۱)	پرداختی طی سال / دوره
۵,۹۰۰	۲,۳۰۱	سایر
<u>۵۵,۹۹۱</u>	<u>۶۶,۰۷۷</u>	
(۵,۹۰۰)	-	پیش پرداختهای مالیات (یادداشت ۱۷)
<u>۵۰,۰۹۱</u>	<u>۶۶,۰۷۷</u>	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۳۰- وضعیت مالیاتی شرکتهای گروه بشرح زیر است:

۲-۳۰-۱- شرکت الکتریک خودرو شروق:

الف) مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

ب) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی پس از کسر درآمدهای معاف، شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

ج) مالیات عملکرد دوره مورد گزارش بر اساس سود ابرازی پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

۲-۳۰-۲- شرکت کابل خودرو سبزوار:

الف) مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ (به استثنای سال ۱۳۹۴) قطعی و پرداخت شده است.

ب) عملکرد سال ۱۳۹۴ منجر به زیان به مبلغ ۳۰,۹۸۷ 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 به نتیجه قطعی منجر نگردیده است. همچنین زیان تایید شده سال ۱۳۹۴ به طور کامل مستهلک گردیده 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 قطعی صادره مالیات عملکرد سال مزبور مبلغ ۶,۲۲۲ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت پس از پرداخت آن، نسبت به مبلغ مزبور اعتراض نموده و پرونده در شورای عالی مالیاتی در جریان رسیدگی میباشد.

د) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۹,۱۳۵ میلیون ریال تعیین گردیده است که شرکت نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده و پرونده به هیات تجدید نظر ارجاع شده است همچنین از این بابت مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال تحت عنوان ذخیره مالیات نیز در دفاتر منظور شده است.

ه) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ با توجه به کسر زیان تایید شده سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۷,۸۹۷ میلیون ریال و سود سپرده بانکی در حسابها منظور شده است.

ی) مالیات عملکرد دوره مورد گزارش پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

۳-۲-۳- شرکت اگزوز خودرو خراسان:

الف) مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

ب) جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ برگ قطعی صادر و مبلغ آن بصورت کامل پرداخت گردیده است اما شرکت نسبت به نحوه رسیدگی (علی الراس) سازمان امور مالیاتی اعتراض نموده و دفاعیه و مدارک به شورای عالی مالیاتی ارسال گردیده است.

ج) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی پس از کسر درآمدهای معاف، شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

د) مالیات عملکرد دوره مورد گزارش بر اساس سود ابرازی پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

۴-۲-۳- شرکت میدل خودروی پاک:

الف) شرکت میدل خودروی پاک به استناد اینکه محل کارخانه شرکت در شهرک صنعتی محمود اباد قم واقع می باشد، بر اساس معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم (شامل معافیت ۱۲ ساله از سال ۱۳۸۶)، فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.

ب) مالیات عملکرد شرکت بابت سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص مبلغ ۳,۸۸۱ میلیون ریال تعیین گردیده است. پس از پیگیری های مکرر و ثبت اعتراض به برگ تشخیص سال مذکور نتیجه هیات ماده ۲۲۸ قانون مالیاتهای مستقیم مبنی بر معافیت مالیاتی شرکت میدل خودروی پاک بر اساس مشمولیت مفاد ماده ۱۳۲ ق.م.م. اعلام و مبلغ تشخیصی مذکور باطل گردیده است. در همین راستا برگ قطعی سال ۱۳۹۶ اشتباه بدون در نظر گرفتن سوابق مندرج در پرونده صادر گردیده که تا تاریخ تهیه این گزارش اعتراض مربوطه تقدیم هیات موضوع ماده ۲۵۱ ق.م.م. گردیده است.

۵-۲-۳- شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان:

الف) مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

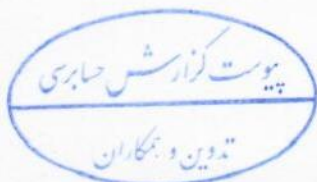
ب) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۳۰,۵۰۰ میلیون ریال پس از کسر درآمدهای معاف و علاوه بر این مبلغ ۱,۹۹۵ میلیون ریال زیان تایید شده عملکرد سال ۱۳۹۰، شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

ج) مالیات عملکرد دوره مورد گزارش بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۳۲,۴۲۶ میلیون ریال پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

۶-۲-۳- شرکت گاز سبز صنعت شروق:

الف) مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

ب) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ (دوره قبل از تصفیه) شرکت طبق برگ تشخیص شامل ۳,۲۸۰ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده است که نسبت به بدهی مذکور اعتراض شده است و در هیات بدوی مبلغ به ۲,۸۲۸ میلیون ریال کاهش یافت. مجدداً به رای مذکور اعتراض شد که تا این تاریخ هیات تجدید نظر برگزار نگردیده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی، میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

مبالغ

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تا ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبالغ	مبلغ	برخالصی	فصلی	شش‌ماهه	ایزای	درآمد مشمول	سود ایزای	سال / دوره مالی
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸
مبالغ	مبالغ	مبالغ	مبالغ	مبالغ	مبالغ	مبالغ	مبالغ	سال / دوره مالی
برخالصی	برخالصی	برخالصی	برخالصی	برخالصی	برخالصی	برخالصی	برخالصی	سال / دوره مالی
رسیدگی نشده - هیات دیری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۵۹۰۰	۵۷۹۳	-	۷۱.۷۵۰	۵۷۹۳	۲۹۴۹۹	۱۷۰.۸۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۵۹۰۰	-	-	-	-	-	-	
	(۵۹۰۰)	-	-	-	-	-	-	

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)

۳-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قسطی و تسویه شده است.

۳-۳-۲- درآمد عملکرد سال ۱۳۹۷ عمدتاً بابت درآمد حاصل از سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها بوده که مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در سیداکس و خالص به حساب درآمد منظور و بابت سایر درآمدهای شرکت ذخیره مالیات لازم در حسابها منظور شده است بوضیح اینکه عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و برگ تشخیص به شرکت ابلاغ گردیده است. از آنجاییکه شرکت به کل مالیات عملکرد تشخیصی (عمده مبلغ مطالبه شده بابت جریمت ریزان تسعیر از بوده) اعتراض نموده است، موضوع در هیات دیری سازمان امور مالیاتی مطرح شده که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی نتیجه هیات مذکور ابلاغ نشده است.

۳-۳-۳- درآمد عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت پس از کسر درآمد حاصل از سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها (که مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در سیداکس و خالص به حساب درآمد منظور شده) و سود حاصل از سیزده های، بلکی (که معاف از مالیات می باشد) به میزان ۲۹.۴۹۹ میلیون ریال ایزای گردیده که از این بابت ذخیره لازم در حسابها منظور شده است و مالیات ایزای طی دوره مورد رسیدگی به همراه اظهارنامه عملکرد سال ۱۳۹۸، ترتیب پرداخت آن داده شده است.

۳-۳-۴- درآمد عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ عمدتاً بابت درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها بوده که مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در سیداکس و خالص به حساب درآمد منظور شده و از بابت سایر درآمدها نیز پس از کسر سایر درآمدهای معاف و هزینه ها، درآمد مشمول و ذخیره ای در حسابها احاطت 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 ۱۳۹۹

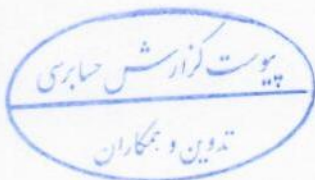
۳۱- سود سهام پرداختی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اصلی
۲,۴۶۸	۲,۴۵۲	سنوات قبل از ۱۳۹۲
۶۱۳	۶۰۶	سال ۱۳۹۲
۲,۳۷۶	۲,۳۳۷	سال ۱۳۹۳
۲,۱۳۵	۲,۱۱۲	سال ۱۳۹۴
۳,۳۹۷	۳,۳۵۴	سال ۱۳۹۵
۱۷,۹۱۵	۱۵,۷۶۷	سال ۱۳۹۶
۸,۹۹۷	۸,۶۳۸	سال ۱۳۹۷
-	۹۳,۰۲۰	سال ۱۳۹۸
۳۷,۹۰۱	۱۲۸,۲۸۷	جمع اصلی
۵,۹۳۰	۹,۱۲۴	شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۴۳,۸۳۱	۱۳۷,۴۱۱	گروه

۳۱-۱- طبق مصوبات مجامع عمومی عادی سالیانه، سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سالهای ۱۳۹۸، ۱۳۹۷، ۱۳۹۶، ۱۳۹۵، ۱۳۹۴، ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲، به ترتیب به مبلغ ۷۵۰ ریال، ۸۰۰ ریال، ۵۰۰ ریال، ۳۳۰ ریال، ۴۲ ریال و ۱۰ ریال و ۱۵ ریال بوده است.

۳۲- ذخایر

جمع	ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده		ذخیره ارزش افزوده و احتیاطی بنده مالیات		ذخیره ۴٪ پیمانه مشاغل سخت		میلون ریال	میلون ریال	گروه
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۸۵۲	۱۰,۴۶۹	۱۰,۳۳۹	۱۰,۸۱۴	۱۴,۷۱۸	۴۳,۰۹۵	۲۳,۸۹۵	۵۰,۷۹۰	۲۳,۸۹۵	مانده در ابتدای سال / دوره
۶۸,۳۵۰	۳۱,۹۴۲	۳,۷۶۶	۴,۷۷۵	۳۴,۲۹۱	-	۳۱,۲۹۳	۲۷,۱۶۷	۳۱,۲۹۳	افزایش
(۱۲,۳۹۶)	(۱۶,۲۳۲)	(۲,۰۸۴)	(۱۷۰)	(۵,۹۱۴)	(۹,۸۵۳)	(۴,۳۹۸)	(۶,۲۰۹)	(۴,۳۹۸)	مصروف
(۱۰۷)	-	(۱۰۷)	-	-	-	-	-	-	برگشت ذخیره استفاده نشده
۱۰۴,۶۹۹	۱۲۰,۴۰۹	۱۰,۸۱۴	۱۵,۴۱۹	۴۳,۰۹۵	۳۳,۲۴۲	۵۰,۷۹۰	۷۱,۷۴۸	۵۰,۷۹۰	مانده در پایان سال / دوره



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

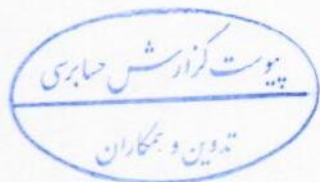
۳۳- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۳-۱- اصلاح اشتباهات :

اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۷,۲۷۳)	(۴۷,۲۷۳)	(۴۷,۲۷۳)	(۴۷,۲۷۳)
-	-	۳۵۷	۴,۶۴۶
<u>(۴۷,۲۷۳)</u>	<u>(۴۷,۲۷۳)</u>	<u>(۴۶,۹۱۶)</u>	<u>(۴۲,۶۲۷)</u>

تعدیل قرارداد شماره ۹۶۶۱۲۳۱۹۲

تعدیل استهلاك سرفقلى



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

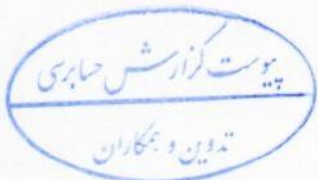
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۳۳- 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 بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.  
۱-۲-۳۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه

طبق صورت های مالی		تعدیلات			(تجدید ارائه شده)
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>صورت وضعیت مالی :</b>					
۴,۹۸۱,۲۹۳	(۴۷,۲۷۳)	(۳۱۸,۴۴۲)	(۳۶۵,۷۱۵)	۴,۶۱۵,۵۷۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۱,۱۴۰	۴,۶۴۶	(۸۵,۷۸۶)	(۸۱,۱۴۰)	-	سرقفلی
۵۷۴,۷۲۹	-	(۴۲,۰۹۹)	(۴۲,۰۹۹)	۵۳۲,۶۳۰	دارایی های ثابت مشهود
۹۶۷	-	(۹۶۷)	(۹۶۷)	-	دریافتنی های بلند مدت
۴,۱۶۵,۵۳۸	-	۳۶۱,۵۰۸	۳۶۱,۵۰۸	۳,۸۰۴,۰۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰۳,۳۷۶	-	۸۷۴	۸۷۴	۱۰۲,۵۰۲	سایر اندوخته ها
۹۷,۶۲۱	-	۱۳,۹۲۱	۱۳,۹۲۱	۸۳,۷۰۰	افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل اندوخته
-	-	۷۰,۹۹۱	۷۰,۹۹۱	(۷۰,۹۹۱)	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۰۵۵,۱۰۴	۴۲,۶۲۷	-	۴۲,۶۲۷	۱,۰۱۲,۴۷۷	سود انباشته
<b>صورت سود و زیان :</b>					
۹۴۶,۹۰۵	۴,۲۸۹	۴	۴,۲۸۹	۹۴۲,۶۱۶	سایر هزینه ها
۷۵۱	-	-	-	۷۵۵	سود پایه هر سهم

۲-۳۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه

طبق صورت های مالی		تعدیلات			(تجدید ارائه شده)
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>صورت وضعیت مالی :</b>					
۳,۵۸۳,۴۰۱	(۴۷,۲۷۳)	(۳۱۹,۴۰۹)	(۳۶۶,۶۸۲)	۳,۲۱۶,۷۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۵,۴۲۹	۳۵۷	(۸۵,۷۸۶)	(۸۵,۴۲۹)	-	سرقفلی
۶۶۶,۹۵۹	-	(۴۲,۰۹۹)	(۴۲,۰۹۹)	۶۲۴,۸۶۰	دارایی های ثابت مشهود
۳,۲۴۶,۳۷۳	-	۳۶۱,۵۰۸	۳۶۱,۵۰۸	۲,۸۸۴,۸۶۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹۷,۰۳۵	-	۱۳,۳۳۵	۱۳,۳۳۵	۸۳,۷۰۰	افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل اندوخته
-	-	۷۲,۴۵۱	۷۲,۴۵۱	(۷۲,۴۵۱)	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۳۵۵,۳۴۹	۴۶,۹۱۶	-	۴۶,۹۱۶	۳۰۸,۴۳۳	سود انباشته
<b>صورت سود و زیان :</b>					
۸۱۰,۳۵۳	۳۵۷	-	۳۵۷	۸۰۹,۹۹۶	سایر هزینه ها





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

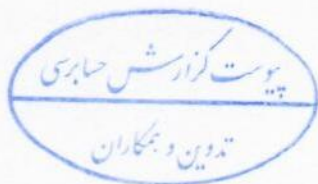
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکت اصلی

تجدید ارائه شده	تعدیلات			طبق صورت های مالی	
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۳۱۰۱۸	(۳۶۶,۶۸۳)	(۳۱۹,۴۰۹)	(۴۷,۲۷۳)	۱,۳۹۷,۷۰۰	صورت وضعیت مالی :
۲۲,۸۹۴	(۲۷,۹۱۴)	(۲۷,۹۱۴)	-	۵۰,۸۰۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۷۴,۸۶۰	(۵۹۱)	(۵۹۱)	-	۲۷۵,۴۵۱	پیش پرداختها
۲۶۴,۶۵۹	۳۴۷,۹۱۴	۳۴۷,۹۱۴	-	۶۱۲,۵۷۳	دارایی های ثابت مشهود
۳۸۳,۷۲۷	۴۷,۲۷۳	-	۴۷,۲۷۳	۴۳۱,۰۰۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	-	-	-		سود انباشته
					صورت سود و زیان :
۶۳۸,۵۸۲	۸۷۴	۸۷۴		۶۳۹,۴۵۶	درآمدهای عملیاتی
۱۷,۸۷۸	(۸۷۴)	(۸۷۴)		۱۷,۰۰۴	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

۲-۲-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ شرکت اصلی

تجدید ارائه شده	تعدیلات			طبق صورت های مالی	
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۷۲,۱۷۳	(۳۶۶,۶۸۳)	(۳۱۹,۴۰۹)	(۴۷,۲۷۳)	۱,۶۳۸,۸۵۵	صورت وضعیت مالی :
۴۰,۹۵۷	(۲۷,۹۱۴)	(۲۷,۹۱۴)	-	۶۸,۸۷۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۲,۵۶۰	(۵۹۱)	(۵۹۱)	-	۳۲,۱۵۱	پیش پرداختها
۱,۰۴۰,۵۶۷	۳۴۷,۹۱۴	۳۴۷,۹۱۴	-	۱,۳۸۸,۴۸۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۴۳,۷۶۲	۴۷,۲۷۳	-	۴۷,۲۷۳	۱۹۱,۰۳۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	-	-	-		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 ۱۳۹۹

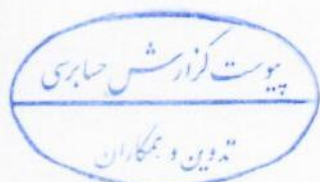
۳۴- نقد حاصل از عملیات

	اصلی			گروه		
	۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به		
	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود (زیان) خالص	۲۶۷,۷۲۷	۳۴,۲۹۰	۲۱۲,۲۱۷	۷۵۱,۰۹۹	۴۵,۲۵۶	(۱۵,۱۱۷)
تعدیلات:						
هزینه مالیات بر درآمد	۱۵,۴۱۹	۱۹,۲۱۰	۰	۶۶,۴۱۸	۸۰,۶۳۵	۲۸,۵۴۶
هزینه های مالی	۵,۰۸۱	۴,۴۰۵	۰	۴۰۶,۰۴۵	۲۰۵,۵۷۱	۲۷۸,۱۵۶
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	(۳)	(۲۳)	(۲۳)	(۳,۶۶۱)
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری	(۸۷۴)	(۸۷۴)	(۲۳۵,۱۸۶)	-	-	-
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سیرده های سرمایه گذاری بانکی	(۱۶,۳۱۶)	(۸,۰۷۶)	(۸,۱۳۳)	(۳۱,۱۶۱)	(۱۲,۳۳۹)	(۱۴,۲۳۰)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۴,۶۴۸	۳,۰۱۵	۶,۸۶۲	۵۸,۳۲۶	۵۴,۱۶۴	۵۴,۱۴۹
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱,۳۷۵	۶۷۵	۶۵۳	۶۵,۰۴۱	۳۲,۷۲۷	۲۹,۹۵۰
کاهش ارزش سرمایه گذاری بلند مدت	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
خالص (سود) / ازیان تسعیر ارز موجودی نقد	(۶۱۴)	(۲۳۸)	(۱,۲۹۹)	(۸۸۹)	(۲۶۷)	(۲,۱۱۲)
جمع تعدیلات	۲۳,۷۱۹	۳۳,۱۱۷	(۲۳۷,۱۰۵)	۵۶۳,۷۵۷	۳۵۹,۴۶۸	۳۷۰,۷۹۸
تغییرات در سرمایه در گردش:						
افزایش(کاهش) دریافتی های عملیاتی	۲۴۱,۱۵۵	۳۴۳,۷۸۵	(۲۵۷,۹۳۴)	(۱,۰۳۳,۱۴۴)	(۲,۰۷۱,۰۳۰)	(۳,۱۴۵,۶۹۴)
افزایش(کاهش) موجودی مواد و کالا	۱۳۳,۰۶۰	۴۶,۸۴۰	۰	(۹۳۹,۳۵۷)	(۱۶۹,۵۹۷)	(۳۷۷,۲۵۱)
افزایش(کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی	۲۰,۹۳۴	۲۱,۸۲۴	(۳,۲۳۲)	(۱۷۱,۸۹۸)	(۳۶,۴۸۰)	(۱۷۴,۱۸۱)
افزایش(کاهش) سایر داراییها	۰	(۲۲,۰۰۰)	۰	۰	(۲۴,۰۰۰)	۰
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	(۷۷۵,۹۰۸)	(۵۷۶,۵۹۷)	(۱۲۹,۵۸۸)	۵۵۷,۶۵۷	۸۱۲,۱۹۴	۲,۵۵۶,۶۳۳
افزایش ذخایر	۰	۰	۰	۵۵,۸۴۷	۵۲,۹۰۰	۱۵,۷۱۰
افزایش (کاهش) سایر	۰	۰	۰	(۸,۱۳۵)	(۵۱۳)	(۲,۳۴۲)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	(۳۸۰,۷۵۹)	(۱۶۶,۱۴۸)	(۳۹۰,۷۵۴)	(۱,۵۳۹,۰۳۰)	(۱,۴۳۵,۵۲۶)	(۱,۱۲۷,۱۲۶)
نقد حاصل از عملیات	(۸۹,۹۳۳)	(۹۸,۷۴۱)	(۴۱۵,۶۴۳)	(۲۲۴,۱۷۴)	(۱۰۳,۰۸۰)	(۷۷۱,۴۴۵)

۳۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

	اصلی			گروه		
	۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به		
	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران	۳۹۷,۲۰۸	۳۹۷,۲۰۸	-	۳۹۷,۲۰۸	۳۹۷,۲۰۸	-
افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی زمین و سرمایه گذاریها	۵,۱۰۱,۳۱۲	-	-	-	-	-
افزایش علی الحساب سرمایه گذاری از محل مطالبات	-	-	۴۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰۰,۰۰۰
	۵,۴۹۸,۵۲۰	۳۹۷,۲۰۸	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۲۰۸	۳۹۷,۲۰۸	۴۰۰,۰۰۰



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۶-۱- 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. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت اصلی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۳۱۶.۹۳۳	۳۳۱.۴۵۱	موجودی نقد
(۶.۹۹۹)	(۱۰.۲۹۰)	خالص بدهی
۳۰۹.۹۳۴	۳۲۱.۱۶۱	حقوق مالکانه
۶.۷۶۲.۱۷۷	۶.۸۸۱.۳۷۴	
۵	۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

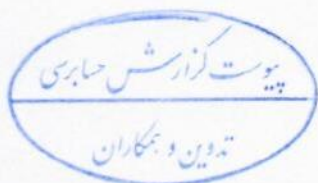
کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های 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.

۳۶-۳- 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 ۱۳۹۹

#### ۴-۳۶- 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 ۳۷ ارائه شده است.

#### ۱-۴-۳۶- 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.

#### ۵-۳۶- 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.

#### ۱-۵-۳۶- 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 نامنطبق 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.

#### ۶-۳۶- 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. دریافتهای تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتهای 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.

#### ۷-۳۶- 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.

#### ۸-۳۶- ریسک های عملیاتی

با توجه به شیوع ویروس کووید ۱۹ در جامعه و در سراسر دنیا، این امر هیچگونه خللی در عملیات های اقتصادی و فعالیتهای مالی شرکت ایجاد ننموده 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 ۱۳۹۹

۳۷ - وضعیت ارزی

گروه	شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	وون کره	ین ژاپن	یوان چین
موجودی نقد	۲۰	۸,۴۸۵	۶,۹۸۸	-	-	-	-
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۶	۲,۴۰۰	-	-	-	-	-
جمع دارایی های بولی ارزی		۱۰,۸۸۵	۶,۹۸۸	-	-	-	-
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۷	(۳,۷۱۰,۱۹۶)	(۴,۰۳۲,۵۷۳)	(۴۶)	(۱۷,۱۳۸,۵۷۳)	(۳۲,۷۶۱)	(۹۲,۴۵۰)
جمع بدهی های بولی ارزی		(۳,۷۱۰,۱۹۶)	(۴,۰۳۲,۵۷۳)	(۴۶)	(۱۷,۱۳۸,۵۷۳)	(۳۲,۷۶۱)	(۹۲,۴۵۰)
خالص بدهی های بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)		(۲,۶۲۵,۳۱۱)	(۳,۰۳۵,۵۸۴)	(۴۶)	(۱۷,۱۳۸,۵۷۳)	(۳۲,۷۶۱)	(۹۲,۴۵۰)
معادل ریالی خالص (بدهی ها) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)		(۸۰,۳۸۵)	(۱,۱۲۹,۵۷۷)	(۱۵)	(۳,۸۷۹)	(۶۷)	(۳,۳۸۳)
خالص (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		(۳,۶۱۱,۵۶۰)	(۴,۳۵۹,۸۵۵)	(۴۶)	(۱۷,۱۳۸,۵۷۳)	(۳۲,۷۶۱)	(۹۲,۴۵۰)
معادل ریالی خالص (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		(۴۹۲,۳۳۹)	(۹۹۷,۱۶۲)	(۸)	(۵۸۳)	(۱۳)	(۶,۳۳۵)
اصطلي							
موجودی نقد	۲۰	۴,۶۵۶	۵,۰۷۸	-	-	-	-
جمع دارایی های بولی ارزی		۴,۶۵۶	۵,۰۷۸	-	-	-	-
خالص دارایی های بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)		۴,۶۵۶	۵,۰۷۸	-	-	-	-
معادل ریالی خالص دارایی های بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)		۱,۲۳۳	۱,۶۱۳	-	-	-	-
خالص دارایی های بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۴,۶۵۶	۵,۰۷۸	-	-	-	-
معادل ریالی خالص دارایی های بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۷۱۸	۸۲۷	-	-	-	-

۳۷-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز معرفی برای واردات و سایر پرداخت های دوره مورد گزارش برای شرکت های گروه به شرح زیر است (میان ذکر است شرکت اصلی قاعد عملیات ارزی حائز اهمیت است) :

گروه	دلار آمریکا	یورو	یوان چین
خرید مواد اولیه	۵,۰۳۲,۴۹۲	۵,۸۳۰,۸۵۳	۷۹,۵۵۳
سایر پرداخت ها	-	-	-



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۸ - معاملات با اشخاص وابسته  
۳۸-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

تفصیل اعلانی و (دریافتی)	فاکتورهای هزینه ای ارائه شده (و سایر مرادفات)	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱,۸۸۱,۳۳۵	(۲,۳۲۹,۶۴۴)	۱۴,۱۴۲,۳۳۱	۷۸۲,۰۰۸	همگروه و مشتری عمده	سایکو	
۰	۴۸,۳۶۳	۱۰,۶۰۲,۶۳۳	۰	واحد کنترل کننده نهایی	شرکت ایرانخودرو	
۰	۰	۰	۱۳,۳۹۴	همگروه	شرکت ایرانخودرو چین	
۰	۵,۸۴۲	۰	۰	همگروه	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانخودرو	شرکتهای وابسته
۰	۱,۸۴۶	۰	۰	همگروه	شرکت ایساگو	
۰	۰	۳۱۱	۰	همگروه	شرکت مهر کام پارس	
۰	۰	۰	۲۶۲	همگروه	خدمات بیمه ایرانخودرو	
۱,۸۸۱,۳۳۵	(۳,۱۷۳,۶۹۳)	۱۴,۳۴۸,۸۹۵	۷۹۵,۵۶۴	جمع		





(مبالغ به میلیون ریال)

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران، انحصاری عالی  
 گزارش مالی مکان دوره اول  
 داده‌های تفصیلی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸۰۲ - ملحق حساب های بهای انحصاری وابسته گروه

شرح	۱۳۹۹.۰۶.۳۱		۱۳۹۸.۱۲.۳۱		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	برداشتی های جاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	حسابها و اسناد دریافتی های جاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی								
	۱۳۹۸.۱۲.۳۱	۱۳۹۹.۰۶.۳۱										
	۰	۱۳۵۴۹۳۳	۲۳۸۲۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۸۲۳۳۳	شرکت الکترونیک خودرو شرق	
	۰	۲۰۰۰۲۸۳۰	۲۳۰۶۰۹۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۰۶۰۹۶۴	شرکت افروز خودرو خراسان	
	۰	۷۰۶۰۰۹	۸۷۷۲۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷۷۲۷۰	شرکت کمال خودرو سبزوار	
	۰	۲۵۳۳۸	۱۰۰۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰۵۲۳	شرکت قطعات خودروی خراسان	شرکت های فرعی
	۰	۱۶۸۲۷	۱۶۹۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۸۲۷	شرکت گل سبز صنعت شرق	
	۰	۴۰۰۲۰۰۵۶	۳۸۸۴۰۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۸۴۰۸۶	جمع مانده حسابهای شرکت های فرعی با سابقه	
	۷۷۶	۰	۴۹۳۳۳	۰	۴۸۵۶۶	۷۷۶	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری سمند	شرکت اصلی
	۲۵۵۰	۰	۶۳۹۲	۰	۰	۶۳۹۲	۰	۰	۰	۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	
	۰	۱۳۶۹	۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶	شرکت مهندسی و قطعات ایران خودرو دیزل (الکو)	شرکت های همگروه
	۰	۰	۱۸۲۶	۰	۰	۱۸۲۶	۰	۰	۰	۰	شرکت ایساگو	
	۰	۲۵۶۵	۲۱۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۶۵	شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو	وابسته کنترل کننده
	۰	۷۰۵۷۲	۲۶۷۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۷۲۰۷	شرکت ایران خودرو	وابسته کنترل کننده
	۰	۵۸۸۸	۵۸۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۱۵	شرکت ایران خودرو خراسان	وابسته
	۰	۱۳۳۸۱	۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ایران خودرو چین	
	۵۲۹۱۴	۰	۵۲۹۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت مشترک ایران خودرو و اتومبیل دیزل (ایکاپ)	
	۰	۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت صنعتی نیرو محرکه	شرکت های همگروه
	۶۸۹	۰	۸۳۴	۰	۰	۸۳۴	۰	۰	۰	۰	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	
	۰	۲۱۳	۳۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۱	شرکت مهر کام پارس	
	۵۷۳۵۷	۰	۱۱۶۸۱۷	۰	۰	۵۱۰۰۲۶	۶۵۷۹۱	۰	۰	۰	شرکت تعاونی پیشگام الکترونیک خودرو	
	۱۱۲۳۸۶	۴۱۰۰۱۴۲	۲۳۸۱۴۶	۷۱۶۰۱۲۰	۴۸۵۶۶	۱۱۲۷۸۹	۶۵۷۹۱	۸۷	۴۷۲	۷۰۱۵۵۶۰	جمع	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۲۸- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

تفاهیم در باقی	فاکتورهای هزینه ای ارائه شده و سایر موارد	پرواخت وجه	دریافت وجه	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۲,۷۴۰,۰۰۰	۱۰,۸۱۰	۷۶,۷۵۰	۵۰,۰۰۰	✓	شرکت تابعه - عضو هیئت مدیره	شرکت اکروز خودرو خراسان	
-	-	-	-	✓	شرکت تابعه - عضو هیئت مدیره	شرکت رام سازی ایمن مانا	
۳۷۶,۰۰۰	۶,۸۱۲	۱۳۰,۰۰۰	۱,۵۰۶	✓	شرکت تابعه - عضو هیئت مدیره	شرکت الکتریک خودرو شرق	
-	۳,۳۸۷	۷۲۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	✓	شرکت تابعه - عضو هیئت مدیره	شرکت قطعات محوری خراسان	
۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۴	۱۰۲,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	✓	شرکت تابعه - عضو هیئت مدیره	شرکت کابل خودرو سنزوار	شرکتهای فرعی
-	۲۵	-	-	✓	شرکت تابعه - عضو هیئت مدیره	شرکت گازسیز صنعت شرق	
-	۲,۴۶۲	۱۶۸,۰۰۰	۱۰,۵۰۰	✓	شرکت تابعه - عضو هیئت مدیره	شرکت مبدل خودروی پاک	
۳,۱۷۶,۰۰۰	۲۵,۴۱۰	۵۴۸,۷۵۰	۲۴۸,۵۰۶		جمع		
-	۸۴۲	۲۰,۰۰۰	-	✓	شرکت اصلی و عضو هیات مدیره	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانخودرو	شرکت اصلی
-	۴۸,۲۶۳	۸۲۰,۰۰۰	-	✓	واحد کنترل کننده نهایی	شرکت ایرانخودرو	واحد تجاری نهایی
-	۱,۸۴۶	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت ایساگو	نصت کنترل مشترک
۳,۱۷۶,۰۰۰	۷۶,۲۳۱	۶۳۲,۷۵۰	۲۴۸,۵۰۶		جمع کل		

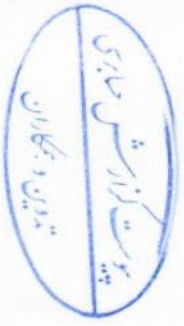


گروه صنعتی قطعات اوتومبیل ایران (سهامی عام)  
گزارش مالی همان دوره ای  
نادانتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره منتهی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۴ - مانده حساب های بدهی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	نام شخصی وابسته	سابق دریافتی ها	سابق پرداختی ها	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
					طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکت های فرعی	شرکت اگزوز خودرو خراسان	۵۵۱,۱۷۵	-	-	۵۵۱,۱۷۵	-	۴۷۵,۵۹۸	-	
	شرکت الکترونیک خودرو شرق	-	۵۳۴,۸۱۱	-	-	۵۳۴,۸۱۱	-		
	شرکت قطعات محوری خراسان	۱۴۳,۲۱۷	-	-	۱۴۳,۲۱۷	-	۸۳۰		
	شرکت کابل خودرو سیروز	۳۵۱,۱۴۹	-	-	۳۵۱,۱۴۹	-	۶,۳۳۵		
	شرکت گاز صنعت شرق	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت میل خودرو پاک	۵۹۸,۷۴۰	-	-	-	۵۹۸,۷۴۰	-	-	
	شرکت رام سازی ایمن مانا	-	۱۳,۳۳۴	-	-	۱۳,۳۳۴	-	۱۳,۳۳۴	
	جمع	۱,۱۹۹,۳۸۱	۶۶,۸۱۵	-	-	۱,۱۹۹,۳۸۱	۶۶,۸۱۵	۱,۰۱۵,۹۴۱	
	شرکت های اصلی	شرکت سرمایه گذاری سمند	-	۷۷۶	۴۸,۵۶۶	-	۴۹,۳۴۲	-	۷۷۶
		شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانخودرو	-	۱,۳۹۳	-	-	۱,۳۹۳	-	۳,۵۵۰
جمع		-	۲,۱۶۹	۴۸,۵۶۶	-	۵۰,۷۳۵	-	۳,۳۲۶	
واحد کنترل کننده بدهی		۸۳,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	
شرکت های همگروه	شرکت ایساگو	-	۱,۸۲۶	-	-	۱,۸۲۶	-	-	
	شرکت ایکاب	-	۳۷,۹۱۴	-	-	۳۷,۹۱۴	-	۳۷,۹۱۴	
	جمع	-	۳۹,۷۴۰	-	-	۳۹,۷۴۰	-	۳۷,۹۱۴	
جمع کل	۱,۳۸۲,۶۲۶	۹۸,۷۴۴	۴۸,۵۶۶	-	۱,۳۸۲,۶۲۶	۱۴۷,۳۱۰	۱,۰۱۸,۳۷۷	۳۳۳,۳۶۲	





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۹-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و دارایی های احتمالی می باشد .

۳۹-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۵۸,۳۴۵	۲۸,۶۰۹,۳۵۷	اسناد تضمین نزد دیگران
۹۱,۶۷۱	۳۲,۶۷۳,۳۷۱	اسناد تضمین نزد بانکها
۱۵۰,۰۱۶	۶۱,۲۸۲,۷۲۸	
		سایر بدهی های احتمالی:
-	۵۲۰,۰۱۰	تضمین وامهای ریالی دریافتی از بانکها
-	۸,۲۵۲,۸۴۹	تضمین قراردادهای فروش
-	۸,۷۷۲,۸۵۹	
۱۵۰,۰۱۶	۷۰,۰۰۵,۵۸۷	

۳۹-۲-۱- اقدامات لازم درخصوص استرداد اسناد تضمین قراردادهای فروش به مشتریانی که قرارداد آنها خاتمه یافته ، در جریان میباشد و بخش عمده ای از اسناد تضمین مزبور تاکنون تعیین تکلیف گردیده است .

۳۹-۲-۲- شرکت دوو تامین کننده قطعات جانشین پاکس در سال ۱۳۹۰ 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 .

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی اتفاق نیفتاده است که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد .

