

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 ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰ 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.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، 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.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های بااهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") برای شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و همچنین، دستورالعمل حاکمیت شرکتی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای الزامات ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران درخصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی عادی از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و همچنین، مفاد مواد ۱۰ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران درخصوص اتخاذ ترتیبی جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات در ارتباط با دارندگان اطلاعات نهانی و افشای برخی از اطلاعات اعضای هیئت‌مدیره و مدیرعامل شرکت در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری مدیریت، این مؤسسه به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۶- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، چک‌لیست رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. براساس بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

۲۳ آبان ۱۴۰۰

مصطفی نوروزی
 (شماره عضویت: ۸۸۱۶۵۹)

تدوین و همکاران
 حسابداران رسمی
 حامد سیار
 (شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰)

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره میانی شش ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شماره :

تاریخ :

پیوست :



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
۲	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۷	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
۸	• صورت سود و زیان
۹	• صورت وضعیت مالی
۱۰-۶۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
	• صورت جریانهای نقدی
	ج - یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت تام ایران خودرو (سهامی عام)	آقای شهرام صالحی	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)	آقای حسین کاویانی	نایب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت ایران خودرو (سهامی عام)	آقای بهروز غفاری	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره (موظف)	
شرکت نگار نصر سپهر (سهامی خاص)	آقای علی میرنژاد	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه گذاری سمند (سهامی خاص)	آقای علیرضا محرمخانی	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران - یاپکو (سهامی عام)
 دفتر مرکزی: تهران، فلکه دوم صادقیه، ابتدای بلوار آیت الله کاشانی، نرسیده به پل چکان دوم شهید رجایی زاده فروتن، پلاک ۹، صندوق پستی: ۱۱۳-۱۴۸۴۵
 تلفن: ۰۲۱-۴۴۰ ۵۰ ۴۲۵، شماره: ۰۲۱-۴۴۰ ۴۸ ۳۵۳
 دفتر مشهد: بلوار شهید منتظری (تلویزیون)، نبش شهید منتظری، پلاک ۷، صندوق پستی: ۵۱۱۳۱، طبقه هفتم
 تلفن: ۰۵۱-۲۸۴ ۵۴ ۲۷۱-۴، شماره: ۰۵۱-۲۸۴ ۵۴ ۲۷۰
 www.iap.co.ir info@iap.co.ir

پیوست گزارش حسابرسی
 تدوین و امکاران

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸.۶۰۹.۷۹۸	۱۴.۸۰۳.۳۴۲	۲۳.۷۸۹.۹۶۰	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳۵.۴۰۸.۵۹۹)	(۱۳.۳۳۳.۵۵۳)	(۲۰.۷۴۹.۷۱۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳.۲۰۱.۱۹۹	۱.۴۷۹.۷۹۰	۳.۰۴۰.۲۴۸	سود ناخالص
(۱.۴۲۲.۱۹۳)	(۳۰۱.۷۳۰)	(۵۸۸.۳۶۲)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۶۲.۶۹۱	۴۷.۵۵۹	۱۹۶.۵۰۸	۸ سایر درآمدها
(۱.۷۶۲.۵۶۱)	(۹۵۱.۴۸۹)	(۲۷۴.۵۰۴)	۹ سایر هزینه ها
۲۷۹.۱۳۷	۲۷۴.۱۳۰	۲.۲۷۳.۸۹۰	سود عملیاتی
(۶۴۲.۳۱۴)	(۲۷۸.۱۵۶)	(۴۹۳.۵۷۰)	۱۰ هزینه های مالی
۷۹.۹۹۵	۱۷.۴۵۵	۶۹.۴۳۰	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲۸۳.۱۸۳)	۱۳.۴۲۹	۱.۹۵۰.۷۵۰	سود قبل از مالیات
(۱۱۰.۹۳۵)	(۳۸.۵۴۶)	(۸۰.۶۴۳)	۲۰ هزینه مالیات بر درآمد
(۳۹۴.۱۰۷)	(۱۵.۱۱۷)	۱.۸۷۰.۱۰۸	سود (زیان) خالص
			قابل انتساب به:
(۴۵۴.۰۳۳)	(۱۸.۵۱۳)	۱.۸۶۳.۴۸۹	مالکان شرکت اصلی
۵۹.۹۲۵	۳.۳۹۵	۶.۶۱۹	سناف فاقد حق کنترل
(۳۹۴.۱۰۷)	(۱۵.۱۱۷)	۱.۸۷۰.۱۰۸	
			سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳۶)	۲۸	۲۷۴	عملیاتی (ریال)
(۴۸)	(۳۲)	۲۷	غیر عملیاتی (ریال)
(۸۴)	(۴)	۳۰۱	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

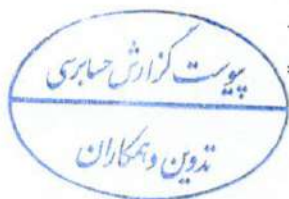
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۷۵۲.۵۸۶	۶۱۲.۲۵۹
دارایی های نامشهود	۱۴	۲۲.۵۸۹	۲۵.۰۷۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۱.۹۱۸	۱.۹۱۸
جمع دارایی های غیر جاری		۷۷۷.۰۹۳	۶۳۹.۲۵۳
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۷	۲.۸۴۹.۰۶۶	۱.۲۰۴.۷۳۷
موجودی مواد و کالا	۱۸	۷.۵۸۵.۸۴۹	۵.۳۲۴.۱۴۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۶	۱۴.۶۶۵.۲۶۰	۱۲.۲۳۴.۲۸۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹	۱۷۹.۹۳۱	۲۸۰.۶۹۹
موجودی نقد	۲۰	۳۲۴.۷۱۱	۱.۴۲۶.۶۶۱
جمع دارایی های جاری		۲۵.۶۰۴.۹۰۷	۲۰.۴۷۰.۵۲۲
جمع دارایی ها		۲۶.۳۸۲.۰۰۰	۲۱.۱۰۹.۷۷۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۶.۲۰۱.۳۱۲	۶.۲۰۱.۳۱۲
تعدیل افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی	۲۱	(۵.۱۰۱.۳۱۲)	(۵.۱۰۱.۳۱۲)
اندوخته قانونی	۲۲	۱۸۵.۱۸۶	۱۸۳.۷۸۲
سایر اندوخته ها	۲۳	۱۱۵.۲۷۳	۱۱۵.۲۷۳
افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل اندوخته	۲۴	۸۳.۷۰۰	۸۳.۷۰۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۲۵	۲۸۳.۴۰۶	۲۸۳.۴۰۶
سود انباشته		۲.۱۱۹.۹۸۸	۳۶۸.۲۷۹
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۳.۸۸۷.۵۵۳	۲.۱۲۴.۴۴۰
منافع فاقد حق کنترل	۲۶	۴۱۷.۸۳۹	۴۲۱.۲۲۸
جمع حقوق مالکانه		۴.۳۰۵.۳۹۲	۲.۵۵۵.۶۶۸
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۸	-	۴۰۳۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۷۳۱.۲۶۱	۵۶۹.۸۶۰
جمع بدهی های غیر جاری		۷۳۱.۲۶۱	۵۷۳.۸۹۰
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۷	۱۲.۳۵۱.۵۵۰	۹.۵۱۲.۴۸۸
مالیات پرداختی	۳۰	۱۷۳.۱۰۷	۱۲۵.۲۸۵
سود سهام پرداختی	۳۱	۱۲۸.۰۰۴	۶۵.۱۴۹
تسهیلات مالی	۲۸	۸.۳۲۸.۷۰۶	۷.۸۵۲.۷۴۵
ذخایر	۳۲	۳۶۳.۹۸۰	۴۲۴.۵۵۰
جمع بدهی های جاری		۲۱.۳۴۵.۳۴۷	۱۷.۹۸۰.۲۱۷
جمع بدهی ها		۲۲.۰۷۶.۶۰۸	۱۸.۵۵۴.۱۰۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۶.۳۸۲.۰۰۰	۲۱.۱۰۹.۷۷۵

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره آید

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	ذات سرمایه	سود انباشته	ذات سرمایه	سود انباشته	ذات سرمایه	سود انباشته	ذات سرمایه	سود انباشته	ذات سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۵۵,۶۶۸	۲,۱۳۲,۴۲۰	۳۸۲,۳۷۱	۲۸۳,۲۰۶	۸۳,۷۰۰	۱۱۵,۲۷۳	۱۸۲,۷۸۲	۵۵۱,۱۳۱(۱)	۶۲۰,۱۳۱(۲)	-	-
۱,۸۷۰,۰۰۸	۱,۵۳۳,۳۸۸	۱,۸۳۳,۳۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۲,۳۷۷)	(۱۱۲,۳۷۷)	(۱۱۲,۳۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۸۴۵	۳,۸۴۵	۳,۸۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۲۰,۵۳۴	۳,۸۷۵,۵۳۴	۲,۱۱۹,۸۸۸	۲۸۳,۲۰۶	۸۳,۷۰۰	۱۱۵,۲۷۳	۱۸۲,۷۸۲	۵۵۱,۱۳۱(۱)	۶۲۰,۱۳۱(۲)	-	-
۲,۷۰۴,۶۷۶	۲,۵۵۵,۴۲۰	۱,۰۱۲,۳۷۷	(۹۰,۹۵۱)	۸۳,۷۰۰	۱۰۲,۵۰۲	۱۳۷,۷۶۹	(۵۱,۱۳۱(۱))	۶۲۰,۱۳۱(۲)	-	-
(۱۵,۱۱۷)	(۱۸,۵۱۳)	(۱۸,۵۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۴,۳۶۴)	(۳,۷۷۶)	(۳,۷۷۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲۳,۸۴۸	۲۴۸,۳۶۵	۵۳,۴۸۳	۲۵۴,۳۶۶	-	-	(۳۷۲)	-	-	-	-
۲,۵۵۵,۶۶۸	۲,۵۳۲,۵۰۱	۸۵۵,۵۵۸	۲۸۳,۲۰۶	۸۳,۷۰۰	۱۰۲,۵۰۲	۱۳۷,۸۸۷	(۵۱,۱۳۱(۱))	۶۲۰,۱۳۱(۲)	-	-
۲,۷۰۴,۶۷۶	۲,۵۵۵,۴۲۰	۱,۰۱۲,۳۷۷	(۹۰,۹۵۱)	۸۳,۷۰۰	۱۰۲,۵۰۲	۱۳۷,۷۶۹	(۵۱,۱۳۱(۱))	۶۲۰,۱۳۱(۲)	-	-
۲۳۷,۸۴۶	۲۲۲,۵۶۹	۳۳۲,۵۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۸,۴۴۱)	(۵۸,۴۴۱)	(۵۸,۴۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۴,۹۹۶)	(۳۲,۰۲۰)	(۳۲,۰۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲۱,۳۴۶	۲۲۹,۴۴۴	۳۲۹,۸۴۲	۲۵۴,۳۶۷	-	-	(۳۷۲)	-	-	-	-
-	-	(۵۳,۸۵۱)	-	-	-	۵۹,۸۹۱	-	-	-	-
-	-	(۱۲,۷۷۱)	-	-	۱۲,۷۷۱	-	-	-	-	-
۲,۵۵۵,۶۶۸	۲,۱۳۲,۴۲۰	۳۸۲,۳۷۱	۲۸۳,۲۰۶	۸۳,۷۰۰	۱۱۵,۲۷۳	۱۸۲,۷۸۲	(۵۱,۱۳۱(۱))	۶۲۰,۱۳۱(۲)	-	-

پانصد و شصت و یک میلیارد و سیصد و بیست و یک میلیون و سیصد و بیست و یک هزار و سیصد و بیست و یک تومان



(Signature)

(Signature)

(Signature)

(Signature)

ماده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
انتقال فی مابین اقلام حقوق مالکانه بابت منبذات منافع فائده حق کنترل پانصد و شصت و یک میلیارد و سیصد و بیست و یک تومان
ماده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

ماده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
زبان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
انتقال فی مابین اقلام حقوق مالکانه بابت منبذات منافع فائده حق کنترل پانصد و شصت و یک میلیارد و سیصد و بیست و یک تومان
ماده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

ماده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹
اصلاح اشتباهات پانصد و شصت و یک میلیارد و سیصد و بیست و یک تومان
سود (زبان خالص) تجدید ارزش شده سال ۱۳۹۹
سود سهام مصوب
انتقال فی مابین اقلام حقوق مالکانه بابت منبذات منافع فائده حق کنترل پانصد و شصت و یک میلیارد و سیصد و بیست و یک تومان
تخصیص به انبوهت قانونی
تخصیص به سایر انبوهت ها (پانصد و شصت و یک میلیارد و سیصد و بیست و یک تومان)
ماده تجدید ارزش شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۱

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

تجدید ارائه شده)	۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۲۹۸,۶۱۱)	(۷۷۱,۴۴۵)	(۹۹۴,۱۸۶)	۳۴
(۳۹,۸۱۱)	(۱۴,۸۶۱)	(۳۲,۸۲۰)	
(۳,۳۳۸,۴۲۲)	(۷۸۶,۳۰۶)	(۱,۰۲۷,۰۰۶)	
۱۱,۳۹۸	۱۰,۷۹۸	۳,۶۱۰	
(۱۵۱,۳۶۵)	(۲۰,۶۵۷)	(۱۷۹,۱۹۲)	
(۵۷۰)	(۵۷۰)	(۲۲)	
-	-	-	
(۱۰۰,۱۲۷)	-	-	
۴	۱	۱۰۰,۷۷۸	
۲۲۸,۲۳۷	-	-	
۲۷,۹۸۴	۱۴,۲۳۰	۲۳,۱۹۹	
۱۵,۵۶۱	۳,۸۰۲	(۵۱,۶۲۶)	
(۳,۳۲۲,۸۶۱)	(۷۸۲,۵۰۴)	(۱,۰۷۸,۶۳۲)	
۳۶۸,۱۳۰	۳۶۸,۱۳۰	-	
۱۳,۵۱۸,۲۵۷	۳,۳۴۳,۷۸۱	۶,۳۲۲,۸۹۲	
(۹,۲۳۲,۰۴۲)	(۲,۲۳۱,۰۳۷)	(۵,۸۶۰,۹۶۱)	
(۴۹۲,۳۳۵)	(۲۷۸,۱۵۶)	(۴۹۲,۵۷۰)	
(۷۲,۰۶۰)	(۲,۶۳۴)	(۲,۶۵۶)	
(۴,۹۴۲)	(۸۲)	(۱۷۲)	
۴,۰۸۴,۰۰۸	۱,۲۰۰,۰۰۲	(۲۳,۴۶۷)	
۷۶۱,۱۴۷	۴۱۷,۴۹۸	(۱,۱۰۲,۰۹۹)	
۶۶۳,۵۷۴	۶۶۳,۵۷۴	۱,۴۲۶,۶۶۱	
۱,۹۴۰	۲,۱۱۲	۱۴۹	
۱,۴۲۶,۶۶۱	۱,۰۸۳,۱۸۴	۳۲۴,۷۱۱	
۱,۱۸۵,۹۵۶	۴۰۰,۰۰۰	۰	۳۵

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 تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) 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 تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

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

خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال

معاملات غیر نقدی

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

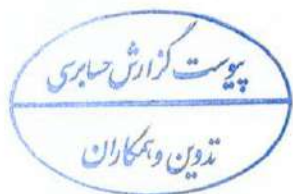
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۱.۷۷۱	۳	۹.۴۲۳	۵ درآمدهای عملیاتی
-	-	-	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۰۱.۷۷۱	۳	۹.۴۲۳	سود ناخالص
(۹۹.۰۸۰)	(۳۲.۷۷۱)	(۹۳.۹۱۴)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	-	(۳.۶۷۴)	۹ سایر هزینه ها
۷۰۲.۶۹۱	(۳۲.۷۶۸)	(۸۸.۱۶۵)	سود (زیان) عملیاتی
۲۵۳.۵۷۲	۲۴۴.۹۸۵	۱۳.۲۶۵	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۵۶.۲۶۳	۲۱۲.۲۱۷	(۷۴.۹۰۰)	سود (زیان) قبل از مالیات
(۳۳۴)	-	-	۳۰ هزینه مالیات بر درآمد
۹۵۵.۹۲۹	۲۱۲.۲۱۷	(۷۴.۹۰۰)	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۱۳۱	۳	(۱۴)	عملیاتی (ریال)
۴۷	۴۴	۲	غیر عملیاتی (ریال)
۱۷۸	۴۷	(۱۲)	۱۲ سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص سال می باشد، 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 at the bottom of the page.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۲۷۸.۷۴۴	۲۸۱.۱۳۷	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۷۲۶	۷۲۶	۱۴ دارایی های نامشهود
۵.۹۰۴.۶۳۰	۵.۹۰۷.۶۳۰	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۶.۱۸۴.۱۰۰	۶.۱۸۹.۴۹۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۵۶.۵۴۳	۵۶.۵۰۲	۱۷ پیش پرداخت ها
۱.۵۸۶.۵۶۰	۱.۵۴۷.۵۳۰	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸۶.۷۷۲	۱۳۷.۵۱۲	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷.۱۲۴	۲۰.۸۲۱	۲۰ موجودی نقد
۱.۸۴۶.۹۹۹	۱.۷۶۲.۳۶۵	جمع دارایی های جاری
۸.۰۳۱.۰۹۹	۷.۹۵۱.۸۵۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶.۲۰۱.۳۱۲	۶.۲۰۱.۳۱۲	۲۱ سرمایه
۱۳۱.۵۵۸	۱۳۱.۵۵۸	۲۲ اندوخته قانونی
۳۵۱.۳۳۴	۳۵۱.۳۳۴	۲۳ سایر اندوخته ها
۹۵۰.۸۸۱	۷۷۶.۷۶۱	سود انباشته
۷.۶۲۵.۰۸۵	۷.۴۵۰.۹۶۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۴.۷۰۲	۳۰.۴۵۱	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴.۷۰۲	۳۰.۴۵۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۱۰.۴۲۷	۲۵۰.۵۴۹	۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۷.۸۶۱	۱۱۰.۸۸۰	۳۱ سود سهام پرداختنی
۴۶.۷۵۰	۴۶.۷۵۰	۲۸ تسهیلات مالی
۶۶.۲۷۴	۶۲.۲۶۳	۲۲ ذخایر
۳۸۱.۳۱۲	۴۷۰.۴۴۲	جمع بدهی های جاری
۴۰۶.۰۱۴	۵۰۰.۸۹۳	جمع بدهی ها
۸.۰۳۱.۰۹۹	۷.۹۵۱.۸۵۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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)

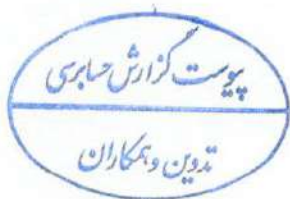
گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۲۵,۰۸۵	۹۵۰,۸۸۱	۳۵۱,۳۳۴	۱۲۱,۵۵۸	۶,۲۰۱,۳۱۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۷۴,۹۰۰)	(۷۴,۹۰۰)	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۹۹,۲۲۰)	(۹۹,۲۲۰)	-	-	-	زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷,۴۵۰,۹۶۵	۷۷۶,۷۶۱	۳۵۱,۳۳۴	۱۲۱,۵۵۸	۶,۲۰۱,۳۱۲	سود سهام مصوب مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۶,۷۶۲,۱۷۷	۳۸۳,۷۲۷	۱۰۳,۳۷۶	۷۳,۷۶۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۲۱۲,۲۱۷	۲۱۲,۲۱۷	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۹۳,۰۲۰)	(۹۳,۰۲۰)	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۶,۸۸۱,۳۷۴	۵۰۲,۹۲۴	۱۰۳,۳۷۶	۷۳,۷۶۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	سود سهام مصوب مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۶,۷۶۲,۱۷۶	۳۸۳,۷۲۶	۱۰۳,۳۷۶	۷۳,۷۶۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۹۵۵,۹۲۹	۹۵۵,۹۲۹	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۹۳,۰۲۰)	(۹۳,۰۲۰)	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
-	(۴۷,۷۹۶)	-	۴۷,۷۹۶	-	سود سهام مصوب
-	(۲۴۷,۹۵۸)	۲۴۷,۹۵۸	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۷,۶۲۵,۰۸۵	۹۵۰,۸۸۱	۳۵۱,۳۳۴	۱۲۱,۵۵۸	۶,۲۰۱,۳۱۲	تخصیص به سایر اندوخته ها (یادداشت ۲۳) مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۲۵,۸۷۱)	(۴۱۵,۶۴۲)	۳,۷۱۹	۳۴
(۵,۷۹۲)	(۲,۳۰۱)	(۲۳۴)	
(۵۳۱,۶۶۳)	(۴۱۷,۹۴۳)	۳,۴۸۵	
-	۱۷۵	۵۳	
(۵,۵۴۲)	(۶۲۰)	(۶,۰۱۱)	
(۴۰,۰۰۰)	-	-	
۴	۱	-	
۲۲۸,۲۲۷	-	-	
۱۶,۲۶۰	۸,۱۳۳	۸,۶۷۳	
۱۹۸,۹۵۹	۷,۶۸۹	۲,۷۱۵	
(۳۳۲,۷۰۴)	(۴۱۰,۲۵۴)	۶,۱۰۰	
۳۶۸,۱۳۰	۳۶۸,۱۳۰	-	
۴۶,۷۵۰	۴۶,۷۵۰	-	
(۷۲,۰۵۹)	(۲,۶۳۴)	(۲,۶۵۶)	
۳۴۱,۸۲۱	۴۱۲,۲۴۶	(۲,۶۵۶)	
۹,۱۱۷	۱,۹۹۲	۳,۴۴۴	
۶,۹۹۹	۶,۹۹۹	۱۷,۱۲۴	
۱,۰۰۸	۱,۲۹۹	۲۵۳	
۱۷,۱۲۴	۱۰,۲۹۰	۲۰,۸۲۱	
۴۴۰,۱۰۶	۴۰۰,۰۰۰	۰	۳۵

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

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

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال

معاملات غیر نقدی

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) و شرکتهای فرعی به شرح یادداشت ۲-۱۵ می باشد. شرکت اصلی به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۱۳۶۹۵۰ و شماره اقتصادی ۴۱۱۱۱۱۵۷۹۴۱۸ ابتدا به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۴۴۶ مورخ ۱۳۵۷/۲/۱۷ در اداره ثبت شرکتهای 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 سمند 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- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ 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 الشرکه، 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 هرگونه 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 شرکتهای 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 الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای اشخاص حقوقی



گروه صنعتی قطعات انومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

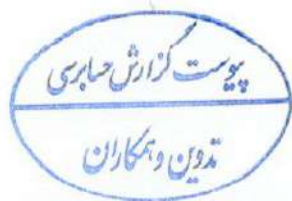
موضوع فرعی :

- 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 گروه و شرکت را به عهده دارند، طی دوره مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر است:

شرح	گروه		شرکت		
	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
پرسنل رسمی	۴۸	۳۸	۴۶	۰	۰
پرسنل قراردادی	۱،۱۵۵	۱،۱۸۷	۱،۱۲۹	۲۷	۲۸
پرسنل پیمانکاری	۱،۴۵۸	۱،۵۲۳	۱،۵۲۱	۳	۳
جمع	۲،۶۶۱	۲،۷۴۸	۲،۶۹۶	۳۰	۳۱



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا هستند:

۲-۱-۱- استانداردهای ذیل که در دوره مالی جاری برای شرکت لازم الاجرا شده، فاقد آثار مالی بااهمیت بر روی صورتهای مالی جاری است.

سال اجرا	سال تصویب	شماره و عنوان استاندارد حسابداری کنار گذاشته شده	شماره و عنوان استاندارد حسابداری مصوب
۱۴۰۰	۱۳۹۸	-	۱۸- صورتهای مالی جداگانه
۱۴۰۰	۱۳۹۸	۲۰- حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته	۲۰- سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص
۱۴۰۰	۱۳۹۸	۱۹- ترکیبهای تجاری	۳۸- ترکیبهای تجاری
۱۴۰۰	۱۳۹۸	۱۸- صورتهای مالی تلفیقی و حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی	۳۹- صورتهای مالی تلفیقی
۱۴۰۰	۱۳۹۸	۲۳- حسابداری مشارکت های خاص	۴۰- مشارکت ها
۱۴۰۰	۱۳۹۸	-	۴۱- افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر
۱۴۰۰	۱۳۹۹	-	۴۲- اندازه گیری ارزش منصفانه *

* استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکتها که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. با توجه به گستردگی حجم استاندارد مصوب مذکور، تعیین دقیق آثار بکارگیری آن برای افشا در این یادداشت امکان پذیر نیست. توضیح اینکه شرکت استاندارد حسابداری جدید مذکور را در زمان الزام به اجرای آن، مراعات خواهد کرد.

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 تلفیقی 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 شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت اصلی- سهامی عام) و شرکت های فرعی (تحت کنترل شرکت) آن 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- 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.

۳-۲-۴- 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 می شود.

۳-۲-۵- 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.

۳-۲-۶- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می شود.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۳- سرفصلی

۳-۳-۱- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش متصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرفصلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- در آمد عملیاتی به ارزش متصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی 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 عمدتاً 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 می گردد. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها عمدتاً بابت درآمد شرکت اصلی از محل سود سهام منسوب تعیین شده توسط مجامع سهامداران شرکتهای فرعی تعیین و شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام بولی ارزی با نرخ قابل دسترسی ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر بولی 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	سامانه سنا	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	یورو	سامانه سنا	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	یورو	بانک مرکزی	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	دلار آمریکا	سامانه سنا	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	دلار آمریکا	بانک مرکزی	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یورو	سامانه سنا	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	دلار آمریکا	سامانه سنا	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یورو	سامانه سنا	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یوان چین	سامانه سنا	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	هزار وون کره جنوبی	سامانه سنا	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	هزار وون کره جنوبی	سامانه سنا	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یکصد ین ژاپن	سامانه سنا	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یوان چین	سامانه سنا	نرخ قابل دسترس



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۵-۳- 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 یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۷-۳- 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.

۲-۳-۷-۳- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۱۰،۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۰،۱۲ و ۱۵ درصد - ۱۰،۸،۴ و ۱۵ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی و خط مستقیم	۱۵، ۱۲ و ۲۰ درصد - ۱۰، ۸ و ۱۵ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۴ و ۶ ساله	وسایل نقلیه
نزولی و خط مستقیم	۱۰ و ۱۲ درصد - ۱۰،۶،۵،۳ و ۱۵ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	۱۰۰ درصد	قالبها
خط مستقیم	۵،۴،۳،۱ و ۱۰ ساله	پالتها
نزولی و خط مستقیم	۱۵ و ۱۲،۱۰ - ۱۵ و ۱۰،۵،۴،۳ درصد	ابزار و لوازم فنی



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی داراییها

۳-۸-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۸-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۸-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۹- دارایی های نامشهود

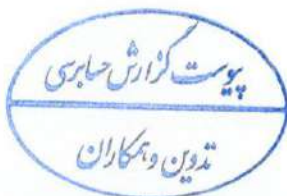
۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۹-۲- 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:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۵،۴،۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- دریابان 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱۰-۲- 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 سالاته انجام می شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴- 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.

۳-۱۰-۵- 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 یابد. 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.

۳-۱۱- 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.

۳-۱۲- ذخایر

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

۳-۱۲-۱- 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 نمی گردد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۱۲-۳- 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.

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر زیان کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسرکاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسرکاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
شناخت در آمد		
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 - به عنوان درآمد غیر عملیاتی
ب - فروش سهام شرکت فرعی		
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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه عملکرد

بدهی مالیات بر درآمد دوره مالی نسبت به درآمدهای مشمول و پس از اعمال معافیتها و بخشودگیهای مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم و با در نظر گرفتن هزینه هایی که احتمالاً توسط مقامات مالیاتی مورد قبول قرار نخواهد گرفت محاسبه و در حسابها اعمال میگردد.

۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

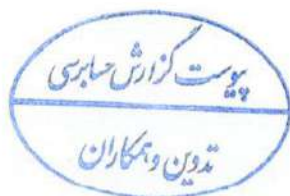
هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

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

شرکت الکتریک خودرو و شرق شرکت فرعی گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۷/۰۵ درصد سهام شرکت الکتریک خودرو و شرق را در اختیار دارد ولی شرکت به دلیل توافقات بین گروه و سایر سرمایه گذاران توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیئت مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد، از اینرو شرکت الکتریک خودرو و شرق در صورتهای مالی تلفیقی به عنوان شرکت فرعی تلقی میگردد.

۴-۱-۳- مالیات انتقالی

بر اساس برآوردهای مدیریت آثار ناشی از شناسایی یا بدهی مالیات انتقالی بابت تفاوت های موقتی برآوردی صورتهای مالی بی اهمیت است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	اصلی		سال ۱۳۹۹	گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۰	۰	۳۸,۵۹۷,۰۲۷	۱۴,۸۰۳,۳۳۹	۲۳,۷۸۸,۴۵۷	۵-۱ فروش خالص
۸۰۱,۷۷۱	۳	۹,۴۲۳	۱۲,۷۷۱	۳	۱,۵۰۲	۵-۴ سود سرمایه گذاری ها
۸۰۱,۷۷۱	۳	۹,۴۲۳	۳۸,۶۰۹,۷۹۸	۱۴,۸۰۳,۳۴۲	۲۳,۷۸۹,۹۶۰	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵-۱- فروش خالص

گروه	۶ ماهه منتهی به					
	سال ۱۳۹۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
داخلی						
انواع آگزوز	۲۱,۶۳۳,۷۳۵	۲,۳۱۵,۵۷۱	۸,۷۳۵,۷۹۴	۱,۱۷۰,۳۸۵	۱۲,۵۵۹,۶۸۲	۱,۳۷۵,۶۰۷
انواع دسته سیم	۱۱,۷۳۱,۸۸۲	۴۶۳,۱۰۱	۴,۳۳۴,۷۳۱	۱۴۴,۸۳۳	۷,۰۱۵,۷۱۰	۱۵۰,۳۵۷
انواع پلوس	۱,۴۰۰,۴۷۵	۴۹۴,۰۶۴	۵۸۲,۸۶۶	۲۳۱,۳۶۸	۱,۸۰۸,۳۲۳	۲۶۶,۶۴۴
شیشه بالابر	۲,۲۲۴,۲۹۳	۱,۳۷۷,۳۷۷	۶۹۳,۸۱۸	۵۷۱,۸۳۷	۱,۳۵۷,۷۴۵	۶۹۵,۵۷۰
انواع کابل کنترل و مکانیزم برف پاک کن	۷۳۵,۷۶۸	۳۵۰,۸۰۴	۳۰۴,۴۳۵	۱,۶۱۷,۵۳۳	۴۱۵,۳۰۴	۱,۶۰۳,۴۵۹
انواع قطعات محوری	۶۱۶,۱۵۵	۱,۹۸۳,۲۸۰	۱۴۳,۲۳۵	۷۴۸,۷۵۰	۳۸۱,۸۲۷	۱,۰۰۸,۰۶۶
سایر اقلام	۳۰۶,۱۷۷		۱۱,۵۷۰		۲۸۲,۴۰۴	
فروش ناخالص	۳۸,۶۴۸,۴۸۵		۱۴,۸۰۶,۴۳۹		۲۲,۸۲۰,۹۹۵	
برگشت از فروش	(۵۱,۴۵۸)		(۳,۱۰۰)		(۳۲,۵۳۸)	
	۳۸,۵۹۷,۰۲۷		۱۴,۸۰۳,۳۳۹		۲۲,۷۸۸,۴۵۷	

۵-۱-۱- افزایش مبلغ فروش گروه نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات تولیدی و همچنین افزایش در حجم تولید و فروش می باشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به					
سال ۱۳۹۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۹۵/۶۴	۳۶.۹۱۳.۶۳۵	۹۵/۵۳	۱۴.۱۴۲.۳۲۱	۹۵/۳۸	۲۲.۶۹۰.۴۶۳
-/۰-۰۲	۹۰۸	-/۰-۰	۳۱۱	-/۰-۰	۴۵۵
-/۰۲۸	۱۰۶.۴۲۵	-/۰۷۲	۱۰۶.۲۶۳	-/۰-۰	-
۹۵/۹۲	۳۷.۰۲۰.۹۶۸	۹۶/۲۵	۱۴.۲۴۸.۸۹۵	۹۵/۳۹	۲۲.۶۹۰.۹۱۸
-/۰۳۵	۱۳۵.۹۷۰	-/۰۴۴	۶۲.۶۱۳	-/۰۱۴	۳۲.۷۹۳
-/۰۰۱	۴.۴۶۵	-/۰۰۰	-	-/۰۰۸	۱۸.۲۶۳
-/۰۰۶	۲۴.۱۷۶	-/۰۰۵	۷.۵۴۰	-/۰۰۷	۱۶.۹۸۱
-/۰۰۸	۳۱.۴۲۹	-/۰۰۹	۱۲.۶۱۴	-/۰۰۷	۱۶.۴۷۴
-/۰۰۷	۲۵.۶۳۹	-/۰۰۴	۵.۸۰۹	-/۰۰۷	۱۵.۶۶۵
-/۰۰۳	۱۱.۰۲۰	-/۰۰۳	۴.۴۷۱	-/۰۰۳	۷.۴۸۹
-/۰-۰	-	-/۰-۰	-	-/۰۰۱	۲.۶۴۸
-/۰۰۱	۳.۹۱۹	-/۰۰۳	۳.۹۱۹	-/۰۰۱	۱.۶۷۹
۳/۴۷	۱.۳۳۹.۴۳۰	۳/۰۸	۴۵۵.۴۷۸	۴/۱۴	۹۸۵.۵۴۷
۴/۰۸	۱.۵۷۶.۰۵۸	۳/۷۵	۵۵۴.۴۴۴	۴/۶۱	۱.۰۹۷.۵۳۹
۱۰۰	۳۸.۵۹۷.۰۲۷	۱۰۰	۱۴.۸۰۳.۳۳۹	۱۰۰	۲۳.۷۸۸.۴۵۷

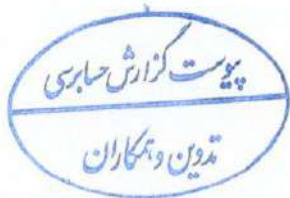
گروه

اشخاص وابسته

سایکو
شرکت مهر کام پارس
شرکت ایران خودرو

سایر مشتریان

سازه گستر سایپا
شرکت برنز
آقای غلامحسین بیژن منش
شرکت تعاونی امین پارت ساسویه
شرکت بهمن موتور
شرکت سندان ایرانیان
فروشگاه علمشاهی
شرکت آفا رمز گاما
سایر



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به					
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶	۹/۲	۱۹	۲,۴۰۶,۱۰۴	۱۰,۳۹۴,۲۱۰	۱۲,۸۰۰,۳۱۴	
۱۰	۱۱	۵	۳۶۱,۰۳۱	۶,۶۲۹,۰۹۲	۶,۹۹۰,۱۲۳	
۲	۷	۸/۵	۱۵۴,۰۲۷	۱,۶۴۸,۲۶۰	۱,۸۰۲,۲۸۷	
۱۴	۱۳/۳	۵/۶	۷۶,۱۸۶	۱,۲۸۱,۵۵۹	۱,۳۵۷,۷۴۵	
۸	۱۳/۷	۳/۰	۱۳,۶۶۱	۴۴۳,۲۲۵	۴۵۶,۸۸۶	
۲۷	۱۴/۶	۷/۳	۲۷,۷۳۶	۳۵۳,۳۶۶	۳۸۱,۱۰۲	
۸	۱۰	۱۲/۸	۳,۰۳۸,۷۴۵	۲۰,۷۴۹,۷۱۲	۲۳,۷۸۸,۴۵۷	

۵-۴- سود سرمایه گذاریها

سال ۱۳۹۹	گروه						یادداشت
	اصلی			۶ ماهه منتهی به			
	۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۸۹,۰۰۰	-	۸,۸۹۳	-	-	-	۵-۴-۱	
۱۳,۷۷۱	۳	-	۱۳,۷۷۱	۳	-	سود حاصل از فروش سایر سرمایه گذاریها	
-	-	۵۳۰	-	-	۱,۵۰۳	۵-۴-۲	
۸۰۱,۷۷۱	۳	۹,۴۲۳	۱۳,۷۷۱	۳	۱,۵۰۳	سود سهام در سایر شرکتها	

۵-۴-۱- سود سهام شرکتهاى فرعى مربوط به سود سهام مصوب مجمع عمومى عادى شرکتهاى سرمایه پذیر مى باشد. نظر به اینکه بجامع مذکور قبل از تاریخ تهیه صورت های مالی شرکت اصلی برگزار می شود، در انطباق با استانداردهای حسابداری، درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهاى فرعى در صورتهای مالی همان سال شناسایی شده و در دوره میانی درآمدی از این بابت شناسایی نمی شود. لیکن به دلیل برگزاري مجمع عمومى عادى شرکت الکتریک خودرو شرق بعد از تاریخ تهیه صورتهای مالی شرکت اصلی، درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور به مبلغ ۸,۸۹۳ میلیون ریال، در این دوره شناسایی شده است.

۵-۴-۲- مبلغ مذکور در شرکت اصلی عمدتاً بابت سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت سیمان اصفهان به مبلغ ۵۰۴ میلیون ریال میباشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به		یادداشت	گروه
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳۰,۲۱,۵۷۶	۱۳,۲۷۳,۶۶۶	۱۹,۲۴۱,۳۸۲		مواد مستقیم مصرفی
۱,۶۲۵,۵۱۶	۷۶۱,۴۹۷	۱,۳۰۰,۸۰۲		دستمزد مستقیم
				سربار ساخت :
۸۰۱,۳۹۶	۳۳۶,۳۶۵	۵۷۷,۷۴۵		دستمزد غیرمستقیم
۵۳,۸۵۰	۷۲,۷۹۵	۲۸,۲۸۰		مواد غیرمستقیم
۱۳۸,۱۴۱	۲۳,۸۵۲	۱۰۶,۹۶۶		بارگیری، تخلیه و حمل و نقل
۶۳,۱۵۲	۲۷,۸۹۱	۲۸,۰۷۲		استهلاک
۶۶,۶۴۴	۳۰,۴۵۱	۵۱,۵۶۸		ایاب و ذهاب
۲۸,۰۰۰	-	-		هزینه حسابرسی بیمه
۵۹,۹۶۱	۷,۶۶۸	۴۴,۱۶۳		تعمیر و نگهداشت
۱۳,۷۳۹	۱۷,۱۸۹	۸,۵۳۳		کمک های غیرتقدی به پرسنل
۴۹,۵۲۳	۱۷,۷۲۹	۲۹,۰۱۵		غذای مصرفی
۴۳,۵۹۳	۱۳,۶۰۸	۳۸,۳۶۷		مواد، ابزار و لوازم مصرفی
۱۲۹,۶۵۸	۳۰,۰۵۳	۸۹,۵۵۶		سایر
۱,۴۳۶,۶۵۷	۵۶۷,۶۰۱	۹۹۲,۱۷۵		جمع سربار ساخت
(۳۵,۱۲۷)	(۱۴,۳۸۱)	(۲۸,۱۴۶)	۷	سهم مراکز اداری، فروش و پروژه ها از سربار تولید
(۸۳,۸۳۳)	(۵۰,۹۰۷)	(۶۰,۳۴۸)	۹	هزینه های جذب نشده در تولید
۳۵,۹۶۴,۸۰۰	۱۳,۵۳۷,۴۷۶	۲۱,۴۴۵,۸۸۵		جمع هزینه های تولید
(۳۸۴,۱۶۱)	(۲۰۰,۳۶۹)	(۴۷۶,۵۲۳)		افزایش موجودی کالای در جریان ساخت
(۳,۴۴۹)	(۱,۸۰۷)	(۲,۱۵۱)	۹	شایعات غیر عادی
۳۵,۶۷۷,۱۹۰	۱۳,۳۳۵,۴۰۰	۲۰,۹۶۷,۱۱۱		بهای تمام شده کالای تولید شده
(۱۷۳,۲۱۳)	۸۹۲	(۸۳,۲۲۲)		افزایش موجودی کالای ساخته شده
(۹۴,۴۱۵)	(۱۳,۷۳۶)	(۱۳۴,۰۰۲)		مصرف قطعات ساخته شده محوری در پلوس
(۹۶۳)	(۴)	(۲۵)		مصارف غیر از تولید
۳۵,۴۰۸,۵۹۹	۱۳,۳۳۳,۵۵۲	۲۰,۷۴۹,۷۱۲		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲۰.۷۷۵.۴۶۲ میلیون ریال (دوره قبل ۱۱.۹۹۵.۵۹۳ 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 هریک به شرح زیر است:

گروه

سال ۱۳۹۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۴۴	۱۵,۱۶۶,۱۰۵	۳۹/۷۹	۴,۷۷۲,۲۷۹	۳۴/۷۴	۷,۲۱۶,۵۵۰	فلاتد	واشکوت بالادیم و رودیوم
۱۴/۸	۵,۰۹۷,۱۶۱	۱۳/۸۴	۱,۶۶۰,۴۷۶	۱۶/۱۳	۳,۳۵۱,۱۷۸	ایران	انواع سیم و ترمینال فلزی و پلاستیکی
۸/۵	۲,۹۲۳,۸۸۳	۱۱/۴۳	۱,۳۷۱,۳۳۶	۱۴/۲۸	۲,۹۶۷,۵۲۶	ایران	ورق روغنی و نمد و سایر
۶/۵	۲,۳۳۳,۹۳۱	۶/۳۵	۷۶۱,۵۴۸	۵/۷۸	۱,۲۰۰,۷۷۸	چین	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۲/۴	۸۴۰,۰۱۸	۵/۷۲	۶۸۶,۵۵۹	۰/۵۹	۱۲۲,۸۰۷	چین هند - فلاتد	کانالیست
۵/۲	۱,۷۹۰,۹۳۲	۴/۶۸	۵۶۱,۸۳۷	۸/۱۴	۱,۶۹۱,۰۶۴	ایران	انواع سیم هابورق ها واتصالات فولادی
۴/۳	۱,۴۷۶,۷۶۵	۴/۳۵	۵۲۱,۸۳۷	۸/۸۹	۱,۸۴۵,۹۱۲	ایران	قطعات بلوس
۲/۸	۹۸۰,۰۸۹	۳/۲۴	۳۸۸,۸۹۶	۲/۷۳	۵۶۷,۱۳۳	ترکیه	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۲/۳	۸۰۱,۴۳۴	۲/۳۰	۲۷۵,۸۳۳	۱/۵۱	۳۱۴,۲۲۶	تایوان	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱/۹	۶۵۴,۰۰۶	۱/۷۴	۲۰۹,۲۱۴	۱/۱۸	۲۴۵,۳۳۸	کره جنوبی	ورق
۱/۷	۶۰۰,۲۸۱	۱/۶۹	۲۰۲,۷۷۳	۰/۴۹	۱۰۱,۷۱۳	کره جنوبی و چین	مجموعه آرمیچر (SKD) وسایر مواد وارداتی
۱/۵	۵۰۳,۳۲۴	۱/۶۴	۱۹۶,۶۱۶	۱/۳۰	۲۴۹,۱۷۴	کره جنوبی	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱/۳	۴۲۶,۱۷۱	۱/۳۰	۱۵۵,۹۶۳	۲/۴۴	۵۰۷,۷۹۱	ایران	میلگرد و گریس
۱/۵	۵۱۵,۲۹۶	۱/۰۶	۱۲۷,۶۴۸	۰/۳۱	۶۴,۸۷۰	چین	سایستریت
۰/۶	۱۸۹,۶۸۱	۰/۶۵	۷۷,۸۸۱	۰/۷۳	۱۵۱,۹۹۹	هنگ کنگ	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰/۱	۴۹,۱۴۱	۰/۱۰	۱۲,۵۹۲	۰/۳۸	۷۹,۵۶۳	هند	فلکسیبل
۰/۱	۳۹,۶۴۹	۰/۱۰	۱۲,۱۰۵	۰/۰۷	۱۳,۵۱۸	اسلونی	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰/۵	۱۶۱,۴۶۱	۰/۰۰	-	۰/۴۱	۸۴,۳۲۲	چین	لوله
۱۰۰	۳۴,۴۶۸,۳۲۸	۱۰۰	۱۱,۹۹۵,۵۹۳	۱۰۰	۲۰,۷۷۵,۴۶۲		



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

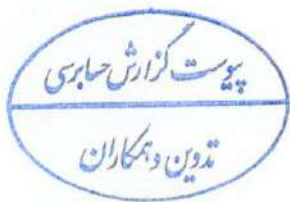
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

۶ ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه		واحد اندازه گیری	
	تولید واقعی	تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)		
۴,۲۹۶,۹۳۲	۱,۹۴۴,۷۶۹	۲,۰۸۸,۶۰۶	۲,۳۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	عدد	انواع کابل های کنترل	
۱,۳۷۴,۵۹۵	۵۶۴,۸۷۵	۶۹۴,۹۸۸	۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	عدد	شیشه بالابر	
۱۳,۷۰۴	۷,۸۲۴	۳,۱۷۳	۱۲,۵۰۰	۲۵,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	عدد	برف پاک کن	
۲۸,۰۰۶۰	۱۳۴,۸۵۴	۱۳۹,۲۲۷	۱۷۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۸۲,۰۰۰	دست	انواع دسته سیم معادل پژو ۴۰۵	
۳,۲۵۰	۹۰۹	۲,۰۰۰	۱,۶۲۵	۳,۲۵۰	۲,۲۰۰	تن	گروه قطعات محوری و گیربکس	
۴۹۳,۵۸۵	۱۸۲,۶۲۱	۲۶۶,۶۶۰	۳۲۵,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	عدد	سیستم پلوس دیفرانسیل جلو	
۲,۷۷۸,۲۴۶	۱,۲۵۱,۵۹۷	۱,۳۳۳,۲۵۸	۱,۲۴۰,۲۰۵	۲,۴۸۰,۴۱۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	عدد	مجموعه آگزوز خودرو	
۲۹۶,۱۴۰	۱۳۶,۱۹۳	۱۰۲,۲۰۲	۱۶۳,۶۳۷	۳۲۷,۲۷۳	۵۰۰,۰۰۰	عدد	انواع مونولیت آگزوز خودرو	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

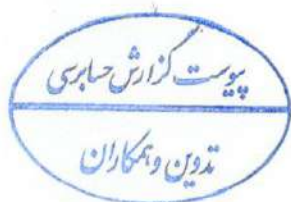
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت		گروه		(تجدید ارائه شده)		اصلی	
		۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹	
		سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۹	
		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا	۲۳,۲۰۴	۲۵,۲۸۰	۳۵,۰۹۷	-	-	-
	بیمه سهم کارفرما	۴,۴۴۳	۳,۱۵۲	۶,۱۷۲	-	-	-
	مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۸,۰۰۹	۲,۷۷۳	۱۱,۴۰۶	-	-	-
	سفر و مأموریت	۳۶۶	۲۵۰	۷۲۳	-	-	-
۷-۲	حمل و نقل	۱۴۱,۵۶۹	۶۸,۳۱۵	۳۲۶,۹۵۰	-	-	-
	خدمات پس از فروش	۱۳,۸۷۱	۳۴,۳۸۰	۱۴۱,۹۲۹	-	-	-
	استهلاک دارایی ها	۲۸۴	۱۳۹	۵۰۹	-	-	-
	سایر اقلام	۵۹,۱۷۲	۸,۱۵۱	۳۶,۰۸۵	-	-	-
		۲۴۸,۷۱۸	۱۳۲,۴۴۰	۵۵۸,۸۷۱	-	-	-
۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا	۱۲۳,۵۱۵	۸۷,۰۱۱	۱۶۴,۲۷۶	۲۶,۰۷۸	۱۷,۸۶۹	۳۶,۶۸۲
	بیمه سهم کارفرما	۲۰,۵۸۷	۱۲,۴۵۲	۲۴,۴۲۸	۴,۴۸۶	۳,۳۷۹	۶,۰۴۰
	مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳,۲۶۶	۱۴,۷۲۶	۳۶,۷۹۰	۳,۸۳۵	۵,۲۱۵	۵,۶۵۹
	سفر و مأموریت	۱,۵۶۶	۹۲۵	۲,۴۲۴	۷۴۱	۱۵۴	۳۸۴
	هزینه حسابرسی بیمه	-	-	۱۵,۰۰۰	-	-	-
	هزینه مطالبات مشکوک الوصول	-	-	۴۲۰,۹۵۰	-	۲۵	۱۳,۰۵۷
	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری	۴۹,۲۶۰	-	۱۱,۱۷۵	۴۹,۲۶۰	-	۱۱,۱۷۸
	حسابرسی	۳,۵۱۲	۱,۸۸۲	۷,۱۱۷	۴۶۸	۳۶۵	۱,۳۴۵
	استهلاک دارایی ها	۳,۳۸۸	۲,۳۱۷	۴,۲۸۷	۹۰۹	۶۵۳	۱,۵۲۱
	هزینه تنزیل اوراق گام	۳۳۰,۷۰۰	-	-	-	-	-
	تعمیر و نگهداری دارایی ها	۳,۸۷۸	۱,۶۱۴	۱۳,۱۲۵	۱,۱۴۰	۶۳۴	۸,۲۱۶
	سهم سرازیر اداری از سربار تولیدی	۲۸,۱۲۶	۱۴,۳۸۲	۳۵,۱۲۷	-	-	-
	سایر اقلام	۵۹,۴۷۶	۳۳,۹۶۱	۱۲۹,۶۲۲	۶,۹۹۷	۴,۴۷۷	۱۴,۹۹۸
		۳۳۹,۶۴۴	۱۶۹,۲۹۰	۸۶۳,۳۳۱	۹۳,۹۱۴	۳۲,۷۷۱	۹۹,۰۸۰
		۵۸۸,۳۶۲	۳۰۱,۷۳۰	۱,۴۲۲,۱۹۲	۹۳,۹۱۴	۳۲,۷۷۱	۹۹,۰۸۰

۷-۱- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق کارکنان و سایر هزینه های متأثر از آن می باشد. همچنین افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در شرکت اصلی نسبت به دوره مالی قبل، ناشی از افزایش قانون کار و اجرای آیین نامه جدید حقوق و دستمزد که به تصویب هیئت مدیره رسیده است، می باشد.

۷-۲- قسمت عمده افزایش هزینه های حمل نسبت به دوره مشابه، ناشی از افزایش نرخ برنامه ها و قسمتی نیز بابت افزایش تیراژ محصولات می باشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

گروه		
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۴,۶۴۹
۲۳۸,۹۳۶	۳۹,۷۹۷	۱۱۱,۵۷۳
۱۷,۴۹۱	۱,۷۴۰	۱,۶۳۸
۶,۲۶۴	۶,۰۲۲	۴۸,۶۴۸
۲۶۲,۶۹۱	۴۷,۵۵۹	۱۹۶,۵۰۸

سودناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی

درآمد فروش ضایعات

سود فروش مواد اولیه

سایر

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۹	اصلی		گروه		یادداشت	
	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به			
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	-	۱,۳۰۰,۷۶۶	۷۴۳,۷۶۱	۱۹۴,۶۴۱	۹-۱
-	-	-	۱۶۴,۳۹۸	۱۰۶,۰۹۷	-	جریمه پرداختی های ارزی
-	-	-	۸۳,۸۲۲	۵۰,۹۰۷	۶۰,۳۴۸	۶
-	-	-	۹۰,۱۱۱	-	-	هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	-	-	۷۴۰	۳,۱۷۷	زیان کاهش ارزش موجودیها
-	-	-	۳,۴۴۹	۱,۸۰۷	۲,۲۵۱	۶
-	-	-	-	-	-	هزینه بیسه مشاغل سخت و زیان آور
-	-	۳,۶۷۴	۱۲۰,۰۱۵	۴۸,۱۷۷	۱۴,۰۸۷	۶
-	-	-	-	-	-	ضایعات غیر عادی تولید
-	-	۳,۶۷۴	۱,۷۶۲,۵۶۱	۹۵۱,۴۸۹	۲۷۴,۵۰۴	سایر

۹-۱- زیان تسعیر ارز شناسایی شده مربوط به بدهی ارزی سنوات گذشته و همچنین زیان تسعیر ارز خرید سال جاری، مربوط به شرکت اگزوز خودرو خراسان می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

گروه		
سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۷,۳۸۳	۲۴۵,۰۶۵	۳۸۸,۲۰۷
۳۱,۳۹۵	۷,۳۳۰	۱۰۴,۳۶۳
۵۳,۶۳۶	۲۵,۸۶۱	-
۶۴۲,۳۱۴	۲۷۸,۱۵۶	۴۹۲,۵۷۰

سود و کارمزد بانک ها و موسسات اعتباری

جریمه تأخیر پرداخت اقساط تسهیلات

سایر



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهایی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

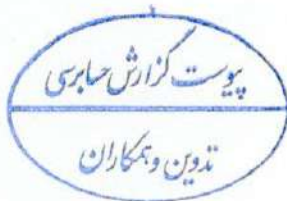
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		اصلی	
	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹-۱-۱	۲۳,۱۹۹	۱۴,۲۳۰	۲۷,۹۸۴	۸,۱۳۳
	۱۲۹	۲,۱۱۲	۱,۹۴۰	۱,۰۰۰
	۲۷۹	۳,۶۶۱	۳,۶۹۱	۲
	-	-	-	۲۳۵,۱۸۷
	-	-	(۳,۵۲۲)	-
	۲۲,۱۷۵	-	۲۷,۷۹۷	-
	۲,۴۲۷	(۳,۵۲۸)	۲,۰۰۷	۳۶۵
	۶۹,۴۳۰	۱۷,۴۵۵	۷۹,۹۹۵	۲۴۴,۹۸۵
				۱۳,۲۶۵
				۲۵۳,۵۷۲

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود تسعیر یا تسویه داراییهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری شرکت فرعی (حشوق)
اصلاح حساب دارایی فر خوابان تکمیل
سود ناشی از تزییل اسناد دریافتی
سایر



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

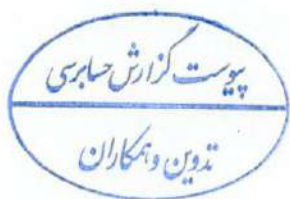
۱۲ - مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

اصلی	تجدید ارائه شده		گروه		
	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۲,۶۹۱	(۳۲,۷۶۸)	(۸۸,۱۶۵)	۲۷۹,۱۳۷	۲۷۴,۱۳۰	۲,۳۷۳,۸۹۰
-	۴۷,۳۷۰	-	(۳۶۳,۵۶۵)	(۶۸,۵۳۲)	(۵۹۳,۰۹۷)
-	-	-	۳۱۲,۱۰۹	۸۰,۳۶۱	۸۴,۲۵۱
۷۰۲,۶۹۱	۱۴,۶۰۲	(۸۸,۱۶۵)	(۱۹۶,۵۲۷)	۱۲۵,۳۳۷	۱,۶۹۶,۵۴۳
۲۵۳,۵۷۲	۲۴۴,۹۸۵	۱۳,۲۶۵	(۵۶۲,۳۱۹)	(۲۶۰,۷۰۱)	(۴۲۳,۱۴۰)
(۳۳۴)	(۴۷,۳۷۰)	-	۱۵۲,۶۴۰	۳۹,۹۸۶	۵۱۲,۴۵۵
-	-	-	(۱۵۲,۱۸۴)	(۷۶,۸۶۶)	(۷۷,۶۳۲)
۲۵۳,۲۳۸	۱۹۷,۶۱۵	۱۳,۲۶۵	(۲۵۷,۴۹۵)	(۱۴۳,۸۴۹)	۱۶۶,۹۴۶
۹۵۵,۹۲۹	۲۱۲,۲۱۷	(۷۴,۹۰۰)	(۳۹۴,۱۰۷)	(۱۵,۱۱۷)	۱,۸۷۰,۱۰۸
-	-	-	۵۹,۹۲۵	۳,۳۹۵	۶,۶۱۹
۹۵۵,۹۲۹	۲۱۲,۲۱۷	(۷۴,۹۰۰)	(۳۳۴,۰۲۲)	(۱۸,۵۱۲)	۱,۸۶۳,۴۸۹

سود (زیان) عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود (زیان) خالص
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

اصلی	گروه		اصلی	گروه	
	۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۵,۳۵۱	۴,۵۲۸	۶,۲۰۱	۵,۳۵۱	۴,۵۲۸	۶,۲۰۱

میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)



گروه حسابداری قطعات ابروسل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره ای

بازرسی های تفصیلی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- داری های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

بهای تمام شده :

مجموع	تاریخ برآوردی در اواخر	پیش برآوردی های سرمایه ای	تاریخ های در جریان تکمیل	مجموع	ابزار آلات	بناها و فنیها	اتاق و مشروبات	وسایل نقلیه	تاسیس آلات و تجهیزات	تسهیلات	ساختن	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۳۳,۳۶۷	۱۴,۰۴	۷۲,۰۰	۴۰,۹۶۳	۹۸۲,۷۰۰	۳۸,۹۳۸	۴۴,۶۶۳	۶۱,۱۷۱	۲۴,۰۵۳	۴۷۹,۴۹۲	۵۴,۴۱۷	۲۰۰,۴۴۴	۷۸,۹۲۱
۱۵۳,۴۸۴	۴۹۸	۱۲۸,۵۶۱	۱۱,۶۹۵	۱۳۷,۱۸۱	۴,۸۱۳	۱۰,۸۷۷	۲۳,۷۹۰	۹۶۴	۷۴,۵۵۹	۱,۶۱۷	۱۱,۵۶۳	-
(۱۳۴,۰۳)	(۱,۱۲۳)	-	(۶,۹۱۳)	(۳,۶۶۷)	(۱,۵۸)	(۳۶-)	(۹,۸۸)	-	(۳,۸۵-)	-	-	-
(۳,۹۳۴)	(۵۱,۰۰۰)	(۱۲۱)	(۱۰,۸۸۳)	۷۰,۹۰	(۵,۱۴۶)	۱,۰۷۶	۳۹۸	۲۰۳	۱۰,۱۳۸	۳۸۰	۴۱	-
۹,۱۶۹,۴۴۴	۲۶۹	۱۹,۹۴۰	۳۵,۶۱۳	۱,۱۱۳,۶۰۳	۳۷,۹۴۶	۵۶,۳۵۶	۸۳,۴۷۱	۲۵,۱۱۹	۵۶۱,۳۳۰	۵۸,۴۱۴	۲۱۲,۰۳۸	۷۸,۹۲۱
۱۷۹,۰۴۲	۱۶	۷۲,۹۵۹	۱۰,۳۱۶	۹۵,۷۵۱	۲,۵۳۰	۱۵,۳۷۹	۲۴,۱۸۱	۶,۴۰۳	۴۴,۱۱۶	۲,۷۷۹	۳۶۵	-
(۳,۸۳۳)	(۱۳)	(۳,۱۲۳)	(۳,۱۲۳)	(۲۰-)	(۳,۸)	(۳,۸)	(۹,۱۳)	-	-	-	-	-
۱۵۱	(۱۳)	(۱۳)	(۲,۳۱۵)	۲,۳۷۸	-	-	-	-	۱۵۰	-	۲,۳۷۸	-
۱,۳۴۴,۷۷۴	۳۷۳	۹۲,۸۹۹	۴۰,۴۹۱	۱,۳۲۱,۱۱۳	۴۰,۴۶۵	۷۱,۶۳۴	۱۰۷,۴۱۳	۳۱,۱۳۹	۶۰۵,۶۰۶	۶۱,۱۹۳	۲۱۴,۷۴۱	۷۸,۹۲۱

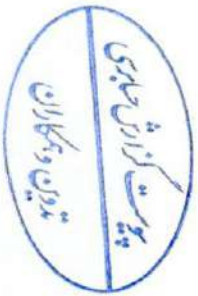
مابده در پایان سال ۱۳۹۹

انباری

وکیل شده

ساز نقل و انتقالات و تغییرات

مابده در ۱۴۰۰/۶/۳۱



گروه صنعتی قطعات آرومپل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی سالان دوره اول

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع	تغییرات در حیطه های سرمایه ای در اواخر	پیش بر طبقه های سرمایه ای	تغییرات در حیطه های در جریان تکمیل	جمع	ایزو آرت	پالپها و قابها	اتاق و وسعوات	وسایل نظیبه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۵۰۰,۶۳۷	-	-	-	۵۰۰,۶۳۷	۲۲,۰۳۶	۲۹,۳۴۸	۲۲,۵۵۰	۱۸,۴۵۸	۲۹,۵۲۷	۲۳,۶۹۳	۶۹,۳۲۵	-
۶۰,۳۳۰	-	-	-	۶۰,۳۳۰	۱,۵۱۸	۶,۸۰۶	۴,۵۳۷	۲,۹۸۵	۲۹,۵۷۶	۳,۸۱۶	۱۰,۶۳۱	-
(۳۸۰,۳)	-	-	-	(۳۸۰,۳)	(۱,۵۸)	(۳۶۰)	(۷۷۳)	-	(۲,۵۱۱)	-	-	-
۵۵۷,۱۶۵	-	-	-	۵۵۷,۱۶۵	۲۳,۶۹۶	۳۵,۷۹۴	۲۶,۳۰۴	۲۱,۴۴۳	۳۲,۳۹۳	۲۷,۵۰۹	۷۹,۹۵۶	-
۳۵,۷۳۴	-	-	-	۳۵,۷۳۴	۱,۰۸۵	۵,۱۰۷	۵,۳۹۳	۱,۰۹۸	۱۶,۱۸۴	۲,۰۵۰	۴,۸۱۷	-
(۷۱۱)	-	-	-	(۷۱۱)	-	-	(۳۳۹)	(۳۸۳)	-	-	-	-
۵۹۲,۱۸۸	-	-	-	۵۹۲,۱۸۸	۲۴,۷۸۱	۴۰,۹۰۱	۵۱,۴۶۸	۲۲,۰۵۹	۳۳,۸۷۶	۲۹,۵۵۹	۸۴,۷۷۳	-
۷۵۲,۵۸۶	۲۷۲	۹۳,۸۹۹	۲۰,۴۹۱	۹۱۸,۹۲۵	۱۵,۶۸۵	۲۰,۷۲۳	۵۵,۹۴۵	۹,۰۷۹	۲۶۷,۱۳۰	۳۱,۴۶۴	۱۲۹,۹۶۸	۷۸,۹۲۱
۶۱۲,۳۵۹	۲۶۹	۱۹,۹۴۰	۳۵,۶۱۲	۵۵۶,۴۳۸	۱۴,۲۵۰	۲۰,۴۶۱	۳۷,۱۶۶	۲,۷۷۵	۳۳۹,۰۳۸	۲۰,۷۲۵	۱۲۲,۰۰۳	۷۸,۹۲۱

اسپهلی انباشته و کاهش ارزش انباشته:

علاقه در ابتدای سال ۱۳۹۹

استیلا

واکنش نه

علاقه در پایان سال ۱۳۹۹

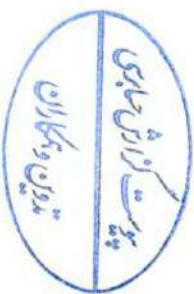
استیلا

واکنش نه

علاقه در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۳,۴۵۷,۴۹۸ 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 و نئیه تسهیلات مالی اخذ شده شرکتهای گروه می باشد.

۱-۱-۱۳- اضافات ساختمان عمدتا بابت تکمیل سالن ابوسعید و احداث انبار ضایعات کارتن شرکت اگزوز خودرو خراسان می باشد.

۱-۱-۱۳-۴- اضافات ماشین آلات و تجهیزات عمدتا بابت خرید دستگاه تست EOL و دستگاه نصب عقربه های ICN برای شرکت الکتریک خودرو شرق، خرید ماشین آلات و خرید ماشین آلات و تجهیزات خط تولید از قبیل دستگاه چاپ لیزری فایبر، ماشین برس فیتینگ دستگاه منبع ساز برای شرکت اگزوز خودرو خراسان می باشد.

۱-۱-۱۳-۵- عمده افزایش در وسایط نقلیه مربوط به خرید لیفتراک برای شرکت اگزوز خودرو خراسان می باشد.

۱-۱-۱۳-۶- اضافات در سرفصل ائانه و منصوبات عمدتا بابت خرید ائانه و لوازم اداری توسط شرکت های تولیدی قطعات محوری خراسان، میدل خودروی پاک و شرکت اصلی می باشد.

۱-۱-۱۳-۷- عمده افزایش در پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به خرید دستگاه تست دوام پلوس و تجهیزات آزمایشگاه پلوس، تامین و ... برای شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان و خرید قالب، ربوت و دستگاه خم کن برای شرکت اگزوز خودرو خراسان می باشد.

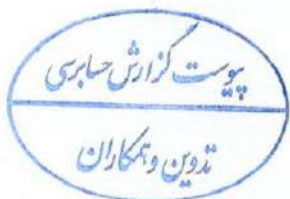
۱-۱-۱۳-۸- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ تکمیل	درصد تکمیل		گروه
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
افزایش ظرفیت	۱,۱۷۶	۱,۱۷۶	۸,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۵	۲۰	ساخت کوره سافت پلوس ۴
افزایش ظرفیت	۲۹	۶۱	۳,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۳۰	اورهال کوره بین اتصال ۶۰۸
افزایش ظرفیت	۰	۴۵	۶,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۰	۰	ساخت دستگاه کفتراسی و مرغک
افزایش ظرفیت	۰	۴۴۴	۵۵۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۹۰	ساخت رولینگ خط سافت
خودکفایی	۰	۷,۳۱۷	۱۷,۶۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰	پروژه خودکفایی پلوس
افزایش ظرفیت	۱۱,۲۷۹	۱۱,۴۴۰	۱۲,۰۴۲	۱۴۰۰	۸۰	پروژه های شرکت های ایکاپ
افزایش ظرفیت	۲,۱۹۲	۲,۱۹۲	۲,۸۰۰	۱۴۰۰	۷۸	پروژه شیشه بالابر خودروی پژو ۲۰۶
افزایش ظرفیت	۳,۸۹۳	۳,۸۹۳	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۰	۴۹	پروژه برف پاک کن خودروی پژو ۲۰۶
افزایش ظرفیت	۲,۳۰۷	۲,۳۰۹	۳,۰۰۰	۱۴۰۰	۷۶	پروژه شیشه بالابر برقی دنا و سمند
افزایش ظرفیت	۴,۳۹۸	۴,۳۹۸	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۰	۴۵	پروژه ساختمان پژو ۳۰۱
افزایش سید محصولات، ایجاد اشتغال، ورود به بازار تولید دسته سهو جدید	۵,۲۲۲	۵,۲۲۲	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۰	پروژه تارا
	۵,۱۱۶	۱,۹۹۴	۰			سایر پروژه ها
	۳۵,۶۱۲	۴۰,۴۹۱	۱۷,۶۹۵,۳۹۲			

۱-۱-۱۳-۸-۱- به دلیل تحریم بین المللی، مشکلات نقدینگی، عدم اخذ تاییدیه های فنی از ساپکو، عمده پروژه های دارایی در جریان تکمیل مربوط به شرکتهای کابل خودرو سیزوار و الکتریک خودرو شرق راکد بوده که اقدامات مقتضی برای تعیین تکلیف آنها در جریان است.

۱-۱-۱۳-۹- مالکیت قانونی دارایی 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 ثبتی پرونده حداکثر ادعای ایشان نمیتواند بیش از ۵,۸۱۳ متر مربع باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی موضوع دعوی مطروحه خواهان در شعبه ۱۱ دادگاه عمومی حقوقی مشهد مطرح و در جریان رسیدگی می باشد. با توجه به اینکه واگذاری زمین از سوی آستان قدس رضوی بوده، لذا در صورت بروز هر گونه خسارت، تامین آن بر عهده آن آستان خواهد بود. با توجه به مراتب فوق بروز خسارت بر شرکت متصور نبوده و احتساب هر گونه ذخیره از این بابت در حساب ها موضوعیت ندارد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش عالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳-۲- شرکت اصلی

جمع	اقلام سرمایه ای در البار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۹,۷۸۹			۲۸۹,۷۸۹	۵,۱۶۴	۴,۹۵۴	۱۶,۴۷۱	۲۶۳,۲۰۰
۵,۵۴۲	۴۹۸	۳,۱۲۲	۱,۹۲۳	۱,۹۲۳	-	-	-
(۱۹۰)			(۱۹۰)	(۱۹۰)			
۲۹۵,۱۴۲	۴۹۸	۳,۱۲۲	۲۹۱,۵۲۲	۶,۸۹۷	۴,۹۵۴	۱۶,۴۷۱	۲۶۳,۲۰۰
۶,۴۴۷	۱۶		۶,۴۳۱	۶,۴۳۱	-	-	-
(۳,۸۴۲)		(۳,۱۲۲)	(۷۲۰)	(۲۳۸)	(۴۸۲)	-	-
۰	(۵۱۰)		۵۱۰	۵۱۰			
۲۹۷,۷۴۶	۴	-	۲۹۷,۷۴۲	۱۳,۵۹۹	۴,۴۷۲	۱۶,۴۷۱	۲۶۳,۲۰۰
۱۴,۹۳۰			۱۴,۹۳۰	۳,۱۳۳	۳,۴۰۶	۸,۳۹۱	-
۱,۴۸۶			۱,۴۸۶	۳۴۵	۶۳۷	۵۰۳	-
(۱۷)			(۱۷)	(۱۷)			
۱۶,۴۹۸			۱۶,۴۹۸	۳,۴۶۱	۴,۰۴۳	۸,۸۹۴	-
۹۲۲			۹۲۲	۴۶۲	۱۱۸	۳۴۲	-
(۷۱۱)			(۷۱۱)	(۲۲۹)	(۴۸۲)	-	-
۱۶,۶۰۹			۱۶,۶۰۹	۳,۶۹۴	۳,۶۷۹	۹,۲۳۶	-
۲۸۱,۱۲۷	۴		۲۸۱,۱۳۳	۹,۹۰۵	۷۹۳	۷,۲۳۵	۲۶۳,۲۰۰
۲۷۸,۷۴۴	۴۹۸	۳,۱۲۲	۲۷۵,۱۲۴	۳,۴۲۶	۹۱۱	۷,۵۷۷	۲۶۳,۲۰۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

واکنش شده

مانده در سال ۱۳۹۹

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

واکنش شده

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳-۲-۱- نارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله به مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲-۲- کاهش در سرفصل داراییهای در جریان تکمیل، بابت انتقال مانده حساب پروژه پلوس به شرکت قطعات محوری خراسان می باشد.

۱۳-۲-۳- کاهش در سرفصل وسایل نقلیه، بابت فروش سه دستگاه خودرو به به شرکتهای آگروز خودرو خراسان و کابل خودرو سبزواری (شرکتهای تابعه) طبق گزارش کارشناس رسمی می باشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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
۳۵,۵۴۷	۲,۲۴۱	۲۴,۵۱۰	۸,۷۹۶
۵۷۰	۵۷۰	-	-
-	-	-	-
۳۶,۱۱۷	۲,۸۱۱	۲۴,۵۱۰	۸,۷۹۶
۲۲	۲۲	-	-
۳۶,۱۳۹	۲,۸۳۳	۲۴,۵۱۰	۸,۷۹۶
۵,۸۲۰	۹۱۷	۴,۹۰۳	-
۵,۲۲۱	۳۲۰	۴,۹۰۱	-
-	-	-	-
۱۱,۰۴۱	۱,۲۳۷	۹,۸۰۴	-
۲,۵۰۹	۵۸	۲,۴۵۱	-
۱۳,۵۵۰	۱,۲۹۵	۱۲,۲۵۵	-
۲۲,۵۸۹	۱,۵۳۸	۱۲,۲۵۵	۸,۷۹۶
۲۵,۰۷۶	۱,۵۷۴	۱۴,۷۰۶	۸,۷۹۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴-۲- شرکت اصلی

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

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

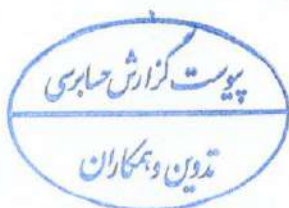
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی عیان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش سرمایه گذاری	مبلغ	مبلغ
۱۵-۱	۱,۹۱۸	-	۱,۹۱۸	۱,۹۱۸
	۱,۹۱۸	-	۱,۹۱۸	۱,۹۱۸
۱۵-۱	۵,۹۲۱,۳۴۳	(۱۵,۰۰۳)	۵,۹۰۶,۳۴۰	۵,۹۰۳,۳۴۰
۱۵-۱	۱,۲۹۰	-	۱,۲۹۰	۱,۲۹۰
	۵,۹۲۲,۶۳۳	(۱۵,۰۰۳)	۵,۹۰۷,۶۳۰	۵,۹۰۴,۶۳۰

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

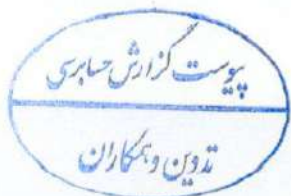
اصلی

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

گروه	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس
			بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	
عامل صادرات خراسان	۸۸۳۵	۶/۹۷	۸۸۴	-	۸۸۴	-	
آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو	۴۰۰,۰۰۰	۱	۴۰۰	-	۴۰۰	-	
صنعتی فراهم قالب	۲	۰/۰۷	۶	-	۶	-	
کارگزاری سهام گستران شرق	۳۴۵,۰۰۰	۰/۶۹	۳۴۵	-	۳۴۵	-	
سرمایه گذاری توسعه و معین	۱,۳۱۲,۰۲۵	۰/۰۰۱۸	۲۳۳	-	۲۳۳	-	
عمران شهرک صنعتی توس	۱۰,۰۰۰	۲/۶۶	۵۰	-	۵۰	-	
			۱,۹۱۸	-	۱,۹۱۸	-	
شرکت اصلی							
شرکت های فرعی							
الکترونیک خودرو شرق	۲۶,۴۱۸,۴۸۸	۳۷/۰۵	۲,۸۶۶,۰۷۰	-	۲,۸۶۶,۰۷۰	۴,۷۰۱,۱۹۷	✓
مدل خودروی پاک	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۲	۱,۳۲۰,۷۰۰	-	۱,۳۲۰,۷۰۰	-	
آگزوز خودرو خراسان	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۷۹,۶۰۰	-	۱,۵۷۹,۶۰۰	۱,۱۷۹,۶۰۰	
کابل خودرو سبزوار	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۲۸,۱۶۰	-	۵۲۸,۱۶۰	۵۲۸,۱۶۰	
تولیدی قطعات محوری خراسان	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۹۰,۴۴۰	-	۷۹۰,۴۴۰	۷۹۰,۴۴۰	
گاز سبز صنعت شرق (در حال تصفیه) یادداشت ۱-۱-۱۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰)	-	-	
شرکت رام سازی ایمن مانا (در حال تصفیه) یادداشت ۱-۲-۱۵	۹,۶۰۰	۹۶	۳	(۳)	-	-	
			۵,۹۲۱,۳۴۳	(۱۵,۰۰۳)	۵,۹۰۶,۳۴۰	۴,۳۷۲,۱۷۳	۴,۷۰۱,۱۹۷
علی الحساب افزایش سرمایه آگزوز خودرو خراسان یادداشت ۱-۳-۱۵			-	-	-	۴۰۰,۰۰۰	
			۵,۹۲۱,۳۴۳	(۱۵,۰۰۳)	۵,۹۰۶,۳۴۰	۴,۳۷۲,۱۷۳	۴,۷۰۱,۱۹۷
سایر شرکت ها							
عامل صادرات خراسان	۸۸۳۵	۶/۹۷	۸۸۴	-	۸۸۴	-	
آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو	۴۰۰,۰۰۰	۱	۴۰۰	-	۴۰۰	-	
صنعتی فراهم قالب	۲	۰/۰۷	۶	-	۶	-	
			۱,۲۹۰	-	۱,۲۹۰	-	
			۵,۹۲۲,۶۳۳	(۱۵,۰۰۳)	۵,۹۰۷,۶۳۰	۴,۳۷۲,۱۷۳	۴,۷۰۱,۱۹۷



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 و 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.

۲-۱۵ - سرمایه گذاری بلند مدت شامل مبلغ ۳ میلیون ریال در شرکت رام سازی ایمن مانا (در حال تصفیه) می باشد که با توجه به انحلال شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۳ و وضعیت مالی شرکت مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل مبلغ سرمایه گذاری، در سال ۱۳۹۹ زیان کاهش ارزش در شرکت اصلی منظور گردیده است.

۳-۱۵ - طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت آگروز خودرو خراسان طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. لذا علی الحساب افزایش سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال به بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت آگروز خودرو خراسان منظور شده است.

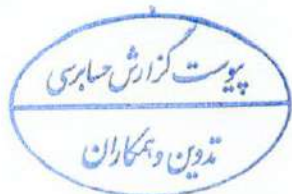
۲-۱۵ - مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است :

درصد سرمایه گذاری

نام شرکت	افامتگاه	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		فعالیت اصلی
		گروه	اصلی	گروه	اصلی	
میدل خودروی پاک	مشهد	۴۷/۰۵	۴۷/۰۵	۴۷/۰۵	۴۷/۰۵	دسته سیم انواع خودرو
تولیدی قطعات محوری خراسان	مشهد	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	قطعات محوری و پلوس
آگروز خودرو خراسان	نیشابور	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	انواع آگروز و آگروزهای کاتالیستی
کابل خودرو سبزوار	سبزوار	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	انواع کابل کنترل و شیشه بالابرو برف پاک کن
کاز سبز صنعت شرق (در حال تصفیه)	تهران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	انجام خدمات بازرسی قطعات، ابزار خودرو
میدل خودروی پاک	تهران	۱۰۰	۹۲	۱۰۰	۹۰	تولید کاتالیست
رام سازی ایمن مانا	تهران	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	۹۶	تولید رام پژو ۳۰۱

۳-۱۵ - سرمایه گذاریهای بلند مدت در دفاتر شرکت اصلی در سال ۱۳۹۸ تجدید ارزیابی گردیده و از محل مازاد تجدید ارزیابی انجام شده به مبلغ ۴,۸۵۸,۰۱۸ میلیون ریال به افزایش سرمایه شرکت اصلی منتقل گردیده است.

۴-۱۵ - تعداد ۶۱,۹۵۰,۰۰۰ سهم از سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت الکترونیک خودرو شرق، بابت اخذ تسهیلات شرکت ایران خودرو، در وثیقه بانک سامان می باشد. که در تاریخ ۲۶ مهر ۱۴۰۰ رفع توثیق گردیده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۶۰۴۶۷	۶۵۶۵۶۷۵	-	۶۵۶۵۶۷۵	-	۶۵۶۵۶۷۵
۱۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰
۵۰۶۰۴۶۷	۶۵۹۵۶۷۵	-	۶۵۹۵۶۷۵	-	۶۵۹۵۶۷۵
۷۰۰۰۰۰	۲۳۰۰۰۰۰	-	۲۳۰۰۰۰۰	-	۲۳۰۰۰۰۰
۱۸۷۹۰	۱۸۴۰۰۰۰	-	۱۸۴۰۰۰۰	-	۱۸۴۰۰۰۰
۴۵۰۰۰۰	۱۸۰۰۰۰۰	-	۱۸۰۰۰۰۰	-	۱۸۰۰۰۰۰
-	۷۵۳۶	-	۷۵۳۶	-	۷۵۳۶
۲۵۰۰	-	-	-	-	-
۸۳۱	-	-	-	-	-
۳۰۰۰۰	-	-	-	-	-
۸۱۸۲۶۹	۸۲۱۰۰۴۸	-	۸۲۱۰۰۴۸	-	۸۲۱۰۰۴۸
-	۱۵۰۰۰۰۰	-	۱۵۰۰۰۰۰	-	۱۵۰۰۰۰۰
۹۹۸۸۳	۳۳۷۶۰۲	(۳۰۳۹)	۳۴۰۶۴۱	-	۳۴۰۶۴۱
۱۰۵۹۲۷۲	۱۹۱۰۱۸۶	(۳۰۳۹)	۱۹۱۳۲۲۵	-	۱۹۱۳۲۲۵

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایکو - یادداشت ۱-۱۶

سازه گستر

سایر اشخاص

جهان آگزوز حرآبادی (مشتری یدک)

حسین پور ارونقی

جعفریان (فروش محصولات یدکی)

تعاونی کارکنان کلیل خودرو - ساسوبه

شرکت بخش سینا یدک پاسارگاد (مشترک یدک)

وحید دهقانی (فروش محصولات یدکی)

فلاحت

اسناد تسویه خرید دین

اوراق دریافتی

سایر

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایکو یادداشت ۱-۱۶

شرکت ایرنخودرو

شرکت ایرنخودرو خراسان

شرکت محور سازان ایران خودرو

شرکت مهرکام پارس

شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو بیرو (ایکو)

۱-۱۶- افزایش مطالبات شرکتهای تحت کنترل از شرکت سایکو (شخص وابسته و بزرگترین خریدار محصولات گروه) عمدتاً بابت افزایش نرخ محصولات نسبت به سال مالی قبل می باشد. تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵۰۴۰۶۷۳ میلیون ریال از سرفصل اسناد دریافتنی و حسابهای دریافتنی تجاری از شرکت سایکو وصول گردیده است.



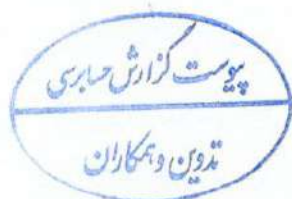
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			ارزی	ریالی
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					سایر اشخاص
۲۲۰,۶۸۰	۲۴۶,۲۳۸	-	۲۴۶,۲۳۸	-	۲۴۶,۲۳۸
					شرکت سازه گستر سایپا
۱۷۷,۲۶۹	۲۷,۲۲۳	-	۲۷,۴۲۳	-	۲۷,۴۲۳
					بانک صادرات شعبه مرکزی، سبزوآر
۱,۵۵۱	۱۹,۸۸۲	-	۱۹,۸۸۲	-	۱۹,۸۸۲
					شرکت برنز
۸,۳۱۷	۱۴,۵۸۳	-	۱۲,۵۸۳	-	۱۲,۵۸۳
					شرکت بهمن موتور
۳,۹۳۷	۸,۷۳۶	-	۸,۷۳۶	-	۸,۷۳۶
					شرکت صنایع سندن ایرانیان
-	۸,۶۰۲	-	۸,۶۰۲	-	۸,۶۰۲
					صالح پارا(مشتري يدك)
۵,۶۳۶	۷,۰۹۱	-	۷,۰۹۱	-	۷,۰۹۱
					روح اله انكیل
۶,۷۴۱	۵,۷۴۵	-	۵,۷۴۵	-	۵,۷۴۵
					خسرو محدودی(يدك)
-	۲,۸۸۵	-	۲,۸۸۵	-	۲,۸۸۵
					فروشگاه علمساهی
۴۶,۹۲۷	-	-	-	-	-
					(حرامبادی)فروش يدگی - جهان آگروز
۴,۳۵۸	-	-	-	-	-
					گروه صنعتی تکنوکار - اصغر مظفری
۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
					محمد علی حسین پور ارفقی (مشتري يدك)
۶۲,۲۹۲	۱۱۱,۸۲۴	-	۱۱۱,۸۲۴	-	۱۱۱,۸۲۴
					سایر
۵۴۳,۸۰۸	۴۵۱,۰۰۹	-	۴۵۱,۰۰۹	-	۴۵۱,۰۰۹
					جمع
۱۱,۹۹۷,۵۳۸	۱۴,۴۴۱,۵۱۰	(۳,۰۳۹)	۱۴,۴۴۴,۵۴۹	-	۱۴,۴۴۴,۵۴۹
					سایر دریافته ها:
					اسناد دریافته:
					سایر اسناد دریافته
۳,۵۶۰	۳۶۰	-	۳۶۰	-	۳۶۰
۳,۵۶۰	۳۶۰	-	۳۶۰	-	۳۶۰
					حساب های دریافته:
۷۰,۳۹۳	۷۵,۵۱۰	-	۷۵,۵۱۰	-	۷۵,۵۱۰
					ضایعات نزد پیمانکاران
۲۵,۶۳۷	۲۵,۶۳۷	-	۲۵,۶۳۷	-	۲۵,۶۳۷
					شرکت امیر گستران سلامت بارناوا
۸۴,۴۱۳	۱۹,۵۱۶	-	۱۹,۵۱۶	-	۱۹,۵۱۶
					سپرده های موقت نزد بانکها ، گمرک و سایر
۱۰,۰۶۹	۱۷,۹۱۱	-	۱۷,۹۱۱	-	۱۷,۹۱۱
					کارکنان (مساعده، وام و عیدی)
۱۳,۳۹۴	۱۰,۷۲۹	-	۱۰,۷۲۹	-	۱۰,۷۲۹
					بانک صادرات ایران
۲,۳۵۶	۲,۴۴۷	-	۲,۴۴۷	-	۲,۴۴۷
					شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
-	۵۰۴	-	۵۰۴	-	۵۰۴
					سود سهام دریافته
-	-	(۲۳۱,۰۵۱)	۲۳۱,۰۵۱	-	۲۳۱,۰۵۱
					صرافی بانک بختیاری فرد و شرکا - یادداشت ۳-۲-۳۹
-	-	(۱۸۶,۸۴۲)	۱۸۶,۸۴۲	-	۱۸۶,۸۴۲
					شرکت تضامنی محمد تقی نام آور و شرکا - یادداشت ۳-۲-۳۹
-	-	(۸۹,۳۱۳)	۸۹,۳۱۳	-	۸۹,۳۱۳
					گاز سبز صنعت شرق
۲۶,۹۲۳	۷۱,۲۳۷	(۴,۹۰۱)	۷۶,۱۳۷	۵۲۲	۷۵,۶۱۵
					سایر اشخاص
۲۲۲,۱۸۵	۲۲۲,۴۹۱	(۵۰,۲۰۷)	۲۲۵,۵۹۷	۵۲۲	۲۲۵,۰۷۵
۲۲۶,۷۴۵	۲۲۳,۸۵۱	(۵۰,۲۰۷)	۲۲۵,۹۵۷	۵۲۲	۲۲۵,۴۳۵
۱۲,۲۳۴,۲۸۳	۱۴,۶۶۵,۳۶۰	(۵۰,۵۱۴۶)	۱۵,۱۷۰,۵۰۵	۵۲۲	۱۵,۱۶۹,۹۸۳



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

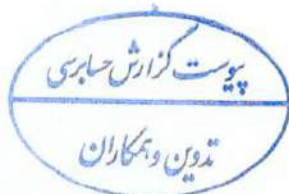
بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۱۶- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			ارزی	ریالی
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
میلیون ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۰	۳۶۰		۳۶۰		۳۶۰
۶۰	۳۶۰	-	۳۶۰	-	۳۶۰
سایر دریافتنی ها:					
اسناد دریافتنی:					
سایر اشخاص					
شرکت پارس کیان توس					
۶۰	۳۶۰	-	۳۶۰	-	۳۶۰
حساب های دریافتنی:					
اشخاص وابسته					
۴۵۸.۲۴۵	۴۰۲.۳۷۹	-	۴۰۲.۳۷۹	-	۴۰۲.۳۷۹
شرکت میدل خودرو پاک					
۱۲۸.۹۶۹	۱۲۴.۷۹۵	-	۱۲۴.۷۹۵	-	۱۲۴.۷۹۵
شرکت ایران خودرو					
۱۰۶.۱۰۵	۱۱۰.۶۰۳	-	۱۱۰.۶۰۳	-	۱۱۰.۶۰۳
شرکت کابل خودرو سیزوار					
۲۷.۲۸۹	۵۹.۷۲۱	-	۵۹.۷۲۱	-	۵۹.۷۲۱
شرکت تولیدی قطعات معجوری خراسان					
۷۱.۱۱۸	۴۰.۸۲۱	-	۴۰.۸۲۱	-	۴۰.۸۲۱
شرکت آگزوز خودرو خراسان					
۲.۳۵۶	۲.۳۵۶	-	۲.۳۵۶	-	۲.۳۵۶
شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو					
-	-	(۸۹.۳۱۳)	۸۹.۳۱۳	-	۸۹.۳۱۳
شرکت گازسیز صنعت شرق					
۷۹۴.۱۸۲	۷۴۰.۶۷۵	(۸۹.۳۱۳)	۸۲۹.۹۸۸	-	۸۲۹.۹۸۸
سایر اشخاص					
سود سهام دریافتنی					
۷۹۸.۰۰۰	۷۹۸.۳۹۶	-	۷۹۸.۳۹۶	-	۷۹۸.۳۹۶
سود سهام دریافتنی					
۲.۲۴۱	۲.۲۹۱	-	۲.۲۹۱	-	۲.۲۹۱
بدهی کارکنان (علی الحساب و وام ضروری)					
۱.۰۲۸	۱.۷۸۸	-	۱.۷۸۸	-	۱.۷۸۸
سازمان امور مالیاتی مالیاتی بابت ارزش افزوده					
۲۹	۱.۸۲۰	(۲.۳۸۸)	۴.۲۰۷	-	۴.۲۰۷
سایر					
۷۹۴.۳۱۸	۸۰۶.۴۹۵	(۲.۳۸۸)	۸۰۸.۸۸۲	-	۸۰۸.۸۸۲
۱.۵۸۶.۵۰۰	۱.۵۴۷.۱۷۰	(۹۱.۷۰۱)	۱.۶۳۸.۸۷۰	-	۱.۶۳۸.۸۷۰
۱.۵۸۶.۵۶۰	۱.۵۴۷.۵۲۰	(۹۱.۷۰۱)	۱.۶۳۹.۲۳۰	-	۱.۶۳۹.۲۳۰

۲-۱۶- طبق مذاکرات صورت گرفته با شرکتهای گروه معسرر گردیدند تا پایان سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۵ میلیارد ریال ماهانه از شرکت میدل خودرو پاک وصول گردد. الباقی مطالبات از شرکت آگزوز خودروی خراسان نیز مقرر گردید تا پایان سال ۱۴۰۰ تسویه گردد. تا تاریخ نباید صورتهای مالی مبلغ ۲۷ میلیارد ریال وصول شده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۸۰۱,۲۵۴	۸۶۴,۰۰۰	۱۷-۱
۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	۱۷-۲
۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	۸۴۲,۷۶۲	۹۰۵,۵۰۸	
پیش پرداخت های داخلی:				
-	-	۱۳۹,۳۶۱	۱,۷۰۴,۴۹۲	۱۷-۳
۱۴,۲۳۰	۱۴,۲۳۰	۱۸۶,۵۴۸	۱۸۶,۵۴۸	۱۷-۴
۱,۲۴۷	۸۷۲	۳۶,۵۰۸	۵۲,۶۲۶	سایر
۱۵,۴۷۷	۱۵,۱۰۲	۳۶۲,۴۱۷	۱,۹۴۳,۶۶۶	
۵۶,۹۸۵	۵۶,۶۱۰	۱,۲۰۵,۱۷۹	۲,۸۴۹,۱۷۴	
(۴۴۲)	(۱۰۸)	(۴۴۲)	(۱۰۸)	مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۰)
۵۶,۵۴۳	۵۶,۵۰۲	۱,۲۰۴,۷۳۷	۲,۸۴۹,۰۶۶	

۱۷-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت سفارشات خارجی مواد اولیه شرکت های الکتریک خودرو شرق، آگزوز خودرو خراسان و کابل خودرو سبزواری به ترتیب به مبلغ ۷۰۸,۶۴۹ میلیون ریال و ۱۲۷,۷۱۵ میلیون ریال و ۲۷,۶۳۶ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۰۵,۶۰۰ میلیون ریال آن در انبارهای شرکت های مذکور رسیده است.

۱۷-۲- در سال ۱۳۹۶ تفاهم نامه سه جانبه ای بین شرکت رام سازی ایمن مانا (شرکت فرعی شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران)، شرکت ایکاپ و شرکت ایران خودرو، به منظور تولید رام خودرو پژو ۳۰۱، امضا گردید، که در این خصوص مبلغ ۵۲ میلیارد ریال توسط شرکت ایکاپ به گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران پرداخت شده است. سپس شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران، به منظور خرید ماشین آلات تولید رام پژو ۳۰۱، اقدام به انعقاد قراردادی به مبلغ ۳,۷ میلیون یورو با شرکت کره ای نموده و از رقم مذکور مبلغ ۶۴۶ هزار یورو (معادل ۴۲ میلیارد ریال) به عنوان پیش پرداخت به شرکت مذکور پرداخت گردید. پس از آن به دلیل تحریم های بین المللی ادامه روند خرید ماشین آلات مذکور متوقف گردیده است. شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران در اواخر سال ۹۹ جهت استیفای حقوق شرکت و گروه، اقدامات اولیه حقوقی را در معاونت حقوقی ایران خودرو مطرح نموده که موضوع در حال پیگیری می باشد.

۱۷-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت سفارشات داخلی مواد اولیه شرکت آگزوز خودرو خراسان به مبلغ ۱۳۴,۵۵۳ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۴- مبلغ مذکور عمدتاً بابت مالیات بر درآمد شرکت میدل خودروی پاک بابت قبوض علی الحساب مالیات عملکرد (۴ درصد علی الحساب) جهت ترخیص مواد اولیه از گمرک مربوط به سنوات قبل از ۱۴۰۰ می باشد. لازم به ذکر است وصول مبلغ سالهای قبل از ۱۳۹۹ طبق استعلام اخذ شده از سازمان امور مالیاتی در حال پیگیری میباشد و عملکرد سال ۱۳۹۹ پس از ارائه اظهارنامه رسیدگی و اعلام نتیجه قطعی عملکرد سال مذکور میسر خواهد بود.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- موجودی مواد و کالا

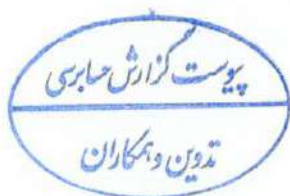
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
حالی	خاص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			گروه
۴۲۴,۶۹۱	۵۵۲,۷۱۰	(۷۰۰)	کالای ساخته شده
۶۰۲,۴۹۲	۱,۱۶۱,۷۰۱	-	کالای در جریان ساخت
۳,۶۳۵,۹۱۲	۵,۲۵۵,۵۹۷	(۱,۲۱۰,۰۴۶)	مواد اولیه و بسته بندی
۹۹,۴۳۵	۱۱۷,۴۶۰	(۵۴۳)	قطعه و لوازم یدکی
۳۳۳,۵۱۷	۱۶۷,۹۶۹	-	کالای امانی نزد دیگران
۱,۳۶۴	۱,۳۶۴	-	سایر موجودی ها
۵,۰۹۷,۴۱۱	۷,۲۵۶,۸۰۱	(۱,۲۲,۲۸۹)	۷,۳۷۹,۰۹۰
۲۲۶,۷۳۱	۲۲۹,۰۴۸	-	۲۲۹,۰۴۸
۵,۳۲۴,۱۴۲	۷,۵۸۵,۸۴۹	(۱,۲۲,۲۸۹)	۷,۷۰۸,۱۳۸

۱۸-۱- مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و کالای در جریان ساخت شرکت امگروز خودرو خراسان، شرکت مبدل خودروی پاک به بهای تمام شده ۳,۹۱۶,۱۰۶ میلیون ریال، تا مبلغ ۴,۱۸۱,۲۸۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از انفجار، حریق و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است. در ضمن موجودیهای شرکتهای کابل خودروی سبزوآر، 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.

۱۸-۲- 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.

۱۸-۳- کالای امانی نزد دیگران، عمدتاً شامل مس امانی شرکت الکتریک خودرو شرق نزد شرکتهای سیم ساز جهت تبدیل به سیم و همچنین مواد اولیه امانی شرکت کابل خودرو سبزوآر نزد پیمانکاران قالب ساز می باشد.

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



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:				
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس سیمان اصفهان (سقفها)				
۸۱.۷۷۲	۳۲.۵۱۲	(۶۰.۴۳۴)	۹۲.۹۴۶	
۸۱.۷۷۲	۳۲.۵۱۲	(۶۰.۴۳۴)	۹۲.۹۴۶	
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها				
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار				
۶۰.۱۲۷	-	-	-	
۱۴۱.۸۹۹	۳۲.۵۱۲	(۶۰.۴۳۴)	۹۲.۹۴۶	
۱۳۸.۸۰۰	۱۴۷.۴۰۹	-	۱۴۷.۴۰۹	۱۹-۱
۲۸۰.۶۹۹	۱۷۹.۹۲۱	(۶۰.۴۳۴)	۲۴۰.۳۵۵	
شرکت اصلی				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:				
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس سیمان اصفهان (سقفها)				
۸۱.۷۷۲	۳۲.۵۱۲	(۶۰.۴۳۴)	۹۲.۹۴۶	
۸۱.۷۷۲	۳۲.۵۱۲	(۶۰.۴۳۴)	۹۲.۹۴۶	
۱۰۵.۰۰۰	۱۰۵.۰۰۰	-	۱۰۵.۰۰۰	۱۹-۱
۱۸۶.۷۷۲	۱۳۷.۵۱۲	(۶۰.۴۳۴)	۱۹۷.۹۴۶	

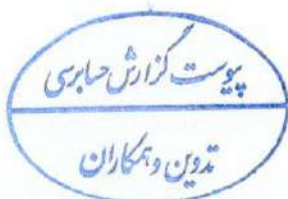
۱۹-۱- سپرده سرمایه گذاری مذکور، جهت اخذ تسهیلات بانکی شرکت های فرعی و تابعه، در رهن بانک تجارت می باشد.

۱۹-۱-۱- سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت و سایر حسابهای پشتیبان نزد بانکها به ترتیب با نرخ سود سالیانه ۱۶ و ۱۰ درصد جمعا به مبلغ ۲۳.۱۹۹ میلیون ریال محاسبه و تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) منعکس گردیده است.

۲۰- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴.۵۷۱	۱۹.۵۲۶	۱.۴۲۲.۰۵۹	۳۲۰.۱۶۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲.۳۱۴	۷۷۵	۲.۹۴۲	۸۷۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۳۹	۲۶۰	۹۱۸	۹۵۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
-	۲۶۰	۷۴۲	۲.۷۲۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱۷.۱۲۴	۲۰.۸۲۱	۱.۴۲۶.۶۶۱	۳۲۴.۷۱۱	

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد صندوق و بانکها (۳.۷۴۱ دلار و ۲.۹۵۴ یورو در شرکت های گروه و ۲.۵۳۳ یورو و ۱۰.۰۰۰ دلار در شرکت اصلی می باشد که عمدتا با نرخ سامانه سنا (اسکناس) تسعیر شده است و سود و زیان حاصل از تسعیر نیز در یادداشت ۱۱ افشا شده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۱- سرمایه

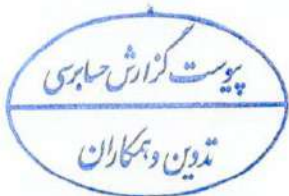
۲۱-۱- سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۶,۲۰۱,۳۱۲ میلیون ریال، شامل ۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۲/۹۰	۲,۶۶۰,۴۸۰,۴۸۶	۴۳/۸۹	۲,۷۲۱,۵۵۴,۴۰۲	شرکت سرمایه گذاری سمند(سهامی خاص)
۴/۱۹	۲۵۹,۹۹۰,۰۰۰	۴/۱۹	۲۵۹,۹۹۰,۰۰۰	شرکت توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
۱/۷۳	۱۰۷,۴۵۰,۳۰۴	۱/۷۸	۱۱۰,۰۹۸,۵۰۷	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی امید لوتوس پارسین
۰/۰۰۱	۵۱,۶۴۰	۰/۰۰۱	۵۱,۶۴۰	شرکت ایران خودرو
۰/۰۰۱	۳۹,۷۶۰	۰/۰۰۱	۳۹,۷۶۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۰/۰۰۰۲	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۲	۱۰,۰۰۰	شرکت تام ایران خودرو
۰/۰۰۰۲	۹,۳۵۸	۰/۰۰۰۲	۹,۳۵۸	شرکت نگار نصر سهم
۵۱/۱۷	۳,۱۷۳,۲۸۰,۴۵۲	۵۰/۱۴	۳,۱۰۹,۵۵۸,۳۳۳	سایر
۱۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	۱۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	

۲۲- 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 مبلغ ۱۲۱,۵۵۸ میلیون ریال و ۱۸۵,۱۸۶ 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- سایر اندوخته ها

جمع	اندوخته سرمایه ای		اندوخته طرح توسعه		گروه
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۲,۵۰۲	۱۱۵,۲۷۳	۲,۵۰۲	۱۵,۲۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-
۱۲,۷۷۱	-	۱۲,۷۷۱	.	-	-
۱۱۵,۲۷۳	۱۱۵,۲۷۳	۱۵,۲۷۳	۱۵,۲۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت اصلی					
۱۰۳,۳۷۶	۳۵۱,۳۳۴	۳,۳۷۶	۳۵۱,۳۳۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-
۲۴۷,۹۵۸	-	۲۴۷,۹۵۸	.	-	-
۳۵۱,۳۳۴	۳۵۱,۳۳۴	۲۵۱,۳۳۴	۲۵۱,۳۳۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

مانده در ابتدای دوره / سال
کاهش
افزایش
مانده در پایان دوره / سال

مانده در ابتدای دوره / سال
کاهش
افزایش
مانده در پایان دوره / سال

۲۲-۱ با توجه به مفاد ماده ۵۷ اساسنامه و پیشنهاد هیئت 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 خودرووی پاک تخصیص یافت.

۲۲-۲ 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 سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیئت 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

گروه		شرکتهای مشمول تلفیق
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	اگزوز خودرو خراسان
۵۲,۷۱۰	۵۲,۷۱۰	قطعات محوری خراسان
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	کابل خودرو سبزوار
۶,۹۹۰	۶,۹۹۰	
۸۳,۷۰۰	۸۳,۷۰۰	

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	خالص آثار مابه التفاوت خرید و فروش سهام نسبت به بهای تمام شده اولیه در ابتدای سال / دوره
(۷۰,۹۹۱)	۲۸۳,۴۰۶	خالص آثار مابه التفاوت فروش سهام نسبت به بهای تمام شده اولیه در طی سال / دوره
۳۵۱,۱۹۱	.	خالص آثار معاملات ناشی از تغییر درصد مالکیت منافع فاقد حق کنترل در طی سال / دوره (یادداشت ۲۶-۱)
۳,۲۰۶	.	
۲۸۳,۴۰۶	۲۸۳,۴۰۶	

۲۵-۱ 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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته قانونی
۳۳۳,۵۸۵	۳۳۳,۵۸۵	سود انباشته
۱۴,۵۲۲	۱۴,۵۲۲	
۷۳,۱۲۱	۶۹,۷۳۳	
۴۲۱,۲۲۸	۴۱۷,۸۳۹	

۲۶-۱ 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 سال است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۲۷- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۶.۷۲۹	۵۳۳.۴۱۲	-	۵۳۳.۴۱۲
۲۲۶.۷۲۹	۵۳۳.۴۱۲	-	۵۳۳.۴۱۲
۷۸۰.۰۸۳	۱.۴۵۵.۵۲۱	-	۱.۴۵۵.۵۲۱
۶۴۶.۶۵۷	۶۵۲.۸۲۹	-	۶۵۲.۸۲۹
۱۳۸.۲۲۱	۶۲۴.۹۹۱	-	۶۲۴.۹۹۱
۳۲۱.۴۸۸	۲۳۴.۵۶۵	-	۲۳۴.۵۶۵
-	۲۳۰.۷۳۳	-	۲۳۰.۷۳۳
۱۶۲.۰۴۵	۱۴۸.۵۱۷	-	۱۴۸.۵۱۷
۱۵۸.۳۷۹	۱۳۸.۸۸۹	-	۱۳۸.۸۸۹
-	۱۱۴.۱۱۷	-	۱۱۴.۱۱۷
۱۳۸.۱۵۴	۷۶.۸۹۶	-	۷۶.۸۹۶
۱۱۶.۷۲۰	۶۹.۹۰۶	-	۶۹.۹۰۶
۴۳.۵۱۰	۵۶.۸۷۶	-	۵۶.۸۷۶
۲۴.۶۳۴	۳۷.۱۱۴	-	۳۷.۱۱۴
۱۹.۶۱۶	۳۲.۳۹۲	-	۳۲.۳۹۲
۱۷.۵۵۸	۳۰.۵۶۸	-	۳۰.۵۶۸
۲۸.۰۷۹	۲۸.۰۷۹	-	۲۸.۰۷۹
۱۶.۱۹۰	۲۵.۵۴۱	-	۲۵.۵۴۱
۲۲.۵۸۹	۲۴.۳۲۳	-	۲۴.۳۲۳
۱۳.۴۲۳	۲۳.۱۵۶	-	۲۳.۱۵۶
۱۶.۰۶۵	۲۲.۵۶۳	-	۲۲.۵۶۳
۱۰.۵۹۶	۲۱.۲۳۷	-	۲۱.۲۳۷
۸.۳۳۸	۱۴.۰۴۸	-	۱۴.۰۴۸
۱۳.۶۸۰	۳.۲۱۷	-	۳.۲۱۷
۹.۵۱۹	-	-	-
۳۲.۷۴۲	-	-	-
۱.۲۸۲.۵۴۰	۱۱.۶۹۴	۱۱.۶۹۴	-
۸.۵۷۶	۹.۷۰۸	۹.۷۰۸	-
-	۳۱.۱۹۶	۳۱.۱۹۶	-
۲.۵۵۳.۰۸۴	۲.۸۱۶.۷۵۰	۱.۳۵۹.۹۵۲	۱.۴۵۶.۷۹۸
۶.۵۹۰.۲۸۶	۶.۹۳۵.۴۴۶	۱.۴۱۲.۵۵۰	۵.۵۲۲.۸۹۶
۶.۸۱۷.۰۱۵	۷.۴۶۸.۸۵۸	۱.۴۱۲.۵۵۰	۶.۰۵۶.۳۰۸

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

شرکت تولیدی دنیای مس (خرید مواد اولیه دسته سیم)

شرکت مس گیل راد (خرید مواد اولیه دسته سیم)

شرکت سایکو - اشخاص وابسته

شرکت پیروز شفق (خرید مواد اولیه دسته سیم)

شرکت هفت الماس

شرکت آریا کابل فیدار

شرکت سیم و کابل قزوین

شرکت سراج قطعه طوس

شرکت سیم و کابل کاوه تک

اعتبار اسنادی بانک ها (ریالی)

شرکت مجتمع صنایع سامان پلاست یزد

شرکت صنعت درخشنده

قالبسازی ایزدی-خلیل اله ایزدی

کارگاه تکنو تراش

شرکت زرسیم

کارگاه حسن زارعی

شرکت الکتریک لوله پارس یازند

تکنیک تراش حدید-حسنعلی احمدی متقی

شرکت توانا صنعت آکام

قالبسازی کوره پز

شرکت سپهر رخشان توس

شرکت مهندسی شایان قالب یدک

شرکت یعین خراسان

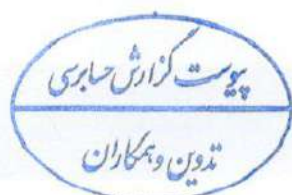
شرکت تعاونی پیشگام کارکنان الکتریک خودرو

شرکت Dinex eco cat (خرید کاتالیست)

شرکت corning (خرید کاتالیست)

شرکت fooshan (خرید کاتالیست)

سایر تامین کنندگان مواد- کالا و خدمات



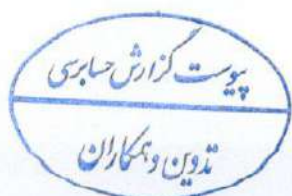
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۰,۵۴۶	۹۲۹,۲۴۰	-	۹۲۹,۲۴۰
-	۲۳,۲۰۸	-	۲۳,۲۰۸
۵۱,۱۵۸	۵,۲۰۴	-	۵,۲۰۴
۲۷۱,۷۰۴	۹۵۷,۶۵۲	-	۹۵۷,۶۵۲
سایر پرداختنی ها:			
اسناد پرداختنی:			
سایر اشخاص			
سازمان امور مالیاتی (مالیات تکلیفی - ارزش افزوده - عملکرد)			
سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختنی)			
سایر			
حساب های پرداختنی:			
اشخاص وابسته			
-	۴۳,۵۴۵	-	۴۳,۵۴۵
-	۳۵,۱۱۰	-	۳۵,۱۱۰
۵۲,۹۱۴	۲۷,۹۱۴	-	۲۷,۹۱۴
۲,۳۸۸	۲,۳۸۸	-	۲,۳۸۸
۱,۲۲۴	۱,۲۲۴	-	۱,۲۲۴
۴۵۳	۶۸۵	-	۶۸۵
۳۸۹	۴۰۱	-	۴۰۱
۱۲۹	۱۲۹	-	۱۲۹
۳۱	۵۷	-	۵۷
۳,۲۲۹	-	-	-
۶۰,۷۵۷	۱۱۱,۴۵۳	-	۱۱۱,۴۵۳
سایر اشخاص			
۱,۸۳۷,۵۲۰	۱,۷۳۰,۴۷۴	-	۱,۷۳۰,۴۷۴
۴۷,۹۱۱	۲۶۶,۷۰۶	-	۲۶۶,۷۰۶
۲۰,۴۷۵	۲۱۴,۴۵۶	-	۲۱۴,۴۵۶
۳,۲۲۹	۱۴۷,۲۳۲	-	۱۴۷,۲۳۲
۸۰,۷۸۷	۱۱۸,۹۷۸	-	۱۱۸,۹۷۸
۸۵,۱۸۵	۹۷,۶۱۹	-	۹۷,۶۱۹
۵۷,۳۲۶	۶۷,۱۳۲	-	۶۷,۱۳۲
۴۰,۶۵۷	۲۹,۶۶۱	-	۲۹,۶۶۱
۸,۱۹۷	۱۳,۹۶۴	-	۱۳,۹۶۴
۶,۶۶۸	۱۱,۰۲۴	-	۱۱,۰۲۴
۲,۳۱۹	۸,۹۲۸	-	۸,۹۲۸
۹,۴۵۹	۷,۵۲۱	-	۷,۵۲۱
۴,۴۴۴	۶,۸۵۱	-	۶,۸۵۱
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰
۱۵۲,۸۳۵	۱,۰۸۹,۰۴۱	-	۱,۰۸۹,۰۴۱
۲,۳۶۳,۰۱۲	۳,۸۱۳,۵۸۷	-	۳,۸۱۳,۵۸۷
۲,۶۹۵,۴۷۳	۴,۸۸۲,۶۹۲	-	۴,۸۸۲,۶۹۲
۹,۵۱۲,۴۸۸	۱۲,۳۵۱,۵۵۰	۱,۴۱۲,۵۵۰	۱۰,۹۳۹,۰۰۰



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۲۷- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریالی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
سایر پرداختنی ها:		
حساب های پرداختنی:		
شرکتهای گروه		
۷۷.۵۹۳	۶۷.۵۱۷	۲۷-۲-۱ شرکت الکتریک خودرو شرق
۱۸.۱۵۸	۳۵.۱۱۰	۲۷-۲-۱ شرکت رام سازی ایمن مانا
۹۵.۷۵۱	۱۰۲.۶۲۷	
اشخاص وابسته		
-	۴۳.۵۴۵	۲۷-۲-۱ شرکت سرمایه گذاری سمند
۲۷.۹۱۴	۲۷.۹۱۴	۲۷-۲-۱ شرکت مشترک ایران خودرو و اتومبیل پژو (ایکاپ)
۲.۳۸۸	۲.۳۸۸	شرکت ایساکو
۱.۲۲۴	۱.۲۲۴	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳۱.۵۲۶	۷۵.۰۷۱	
سایر اشخاص		
۴۰.۶۵۷	۲۹.۶۶۱	۲۷-۲-۱ شرکت کارگزاری حافظ
۱۵.۷۷۹	۱۶.۰۷۹	سازمان امور مالیاتی (مالیات ارزش افزوده)
۹.۴۵۹	۷.۵۲۱	مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده
۴.۰۰۰	۴.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲.۷۰۸	۳.۲۴۷	سازمان امور مالیاتی (مالیات های تکلیفی پرداختنی)
۱.۰۶۸	۱.۸۷۷	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختنی)
۷۲۵	۹۹۵	سپرده ها و ودایع پرداختنی
۸.۷۵۴	۹.۴۷۰	سایر
۸۳.۱۵۰	۷۲.۸۵۰	
۲۱۰.۴۲۷	۲۵۰.۵۴۸	

۲-۲۷-۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی های مزبور تسویه شده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهایی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۸۵۶,۷۷۵	۴۰,۳۰	۷,۸۵۲,۷۴۵	۶,۷۴۹,۵۱۷	-	۶,۷۴۹,۵۱۷
-	-	-	۱,۵۷۹,۱۸۹	-	۱,۵۷۹,۱۸۹
۷,۸۵۶,۷۷۵	۴۰,۳۰	۷,۸۵۲,۷۴۵	۸,۳۲۸,۷۰۶	۰	۸,۳۲۸,۷۰۶
۴۶,۷۵۰	-	۴۶,۷۵۰	۴۶,۷۵۰	-	۴۶,۷۵۰
۴۶,۷۵۰	۰	۴۶,۷۵۰	۴۶,۷۵۰	۰	۴۶,۷۵۰

گروه

تسهیلات دریافتی
اوراق خرید دین

شرکت اصلی

تسهیلات دریافتی

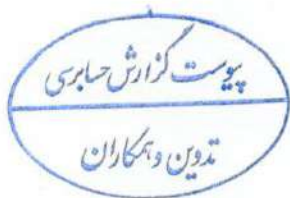
۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح ذیل است:

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

شرکت اصلی			گروه					یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ارزی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی		
جمع	جمع	میلیون ریال	جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱,۹۸۳	۶۴,۹۲۷	-	۸,۸۶۴,۱۲۷	۹,۶۰۸,۴۳۷	-	۹,۶۰۸,۴۳۷	بانک ها	
۶۱,۹۸۳	۶۴,۹۲۷	-	۸,۸۶۴,۱۲۷	۹,۶۰۸,۴۳۷	-	۹,۶۰۸,۴۳۷		
(۸,۲۵۰)	(۸,۲۵۰)	-	(۸,۲۵۰)	(۹,۶۳,۴۲۰)	-	(۹,۶۳,۴۲۰)	۲۸-۱-۴-۲ سپرده های سرمایه گذاری	
(۶,۹۸۳)	(۹,۹۲۷)	-	(۹,۹۲۷)	(۳,۴۵,۰۰۸)	-	(۳,۴۵,۰۰۸)	سود و کارمزد سال های آتی	
-	-	-	۱۶,۹۱۷	۲۸,۶۹۷	-	۲۸,۶۹۷	سود و کارمزد جرانه منوی	
۴۶,۷۵۰	۴۶,۷۵۰	-	۷,۸۵۶,۷۷۵	۸,۳۲۸,۷۰۶	-	۸,۳۲۸,۷۰۶		
-	-	-	(۴۰,۳۰)	-	-	-	حسم بلند مدت	
۴۶,۷۵۰	۴۶,۷۵۰	-	۷,۸۵۲,۷۴۵	۸,۳۲۸,۷۰۶	۰	۸,۳۲۸,۷۰۶	حسم جاری	

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت اصلی		گروه		از ۲۱ تا ۲۵ درصد
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	از ۱۸ تا ۲۰ درصد
-	-	۲,۷۶۵,۱۱۰	۱۷۵,۰۰۰	از ۱۵ تا ۱۸ درصد
-	-	۶۰,۳۷۰,۳۴	۸,۶۲۴,۴۷۹	
۶۱,۹۸۳	۶۴,۹۲۷	۶۱,۹۸۳	۸۰۸,۹۵۸	
۶۱,۹۸۳	۶۴,۹۲۷	۸,۸۶۴,۱۲۷	۹,۶۰۸,۴۳۷	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱-۲۸- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

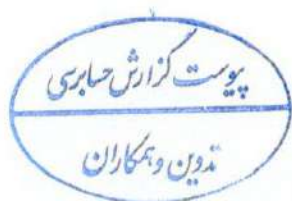
شرکت اصلی	گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴.۹۲۷	۹.۳۱۳.۷۲۳	۱۴۰۰
-	۲۹۴.۷۱۴	۱۴۰۱
۶۴.۹۲۷	۹.۶۰۸.۴۳۷	

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت اصلی	گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹۸۵.۱۵۴	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۶۴.۹۲۷	۸.۶۲۳.۲۸۳	چک و سفته
۶۴.۹۲۷	۹.۶۰۸.۴۳۷	

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

۲-۴-۱-۲۸- بخشی از تسهیلات دریافتی مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۶ درصد به مبلغ ۹۶۳.۴۲۰ 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۲۸- 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	
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲,۶۷۴,۷۳۱
دریافت های نقدی	۱۳,۵۱۸,۲۵۷
پرداخت های نقدی بابت سود	(۴۷۵,۴۱۸)
پرداخت های نقدی بابت جرائم	(۱۶,۹۱۷)
سود و کارمزد و جرائم	۶۴۲,۳۱۴
سایر تغییرات غیر نقدی	۷۴۵,۸۵۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۹,۲۳۲,۰۴۲)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۷,۸۵۶,۷۷۵
دریافت های نقدی	۶,۳۳۲,۸۹۲
پرداخت های نقدی بابت سود	(۴۶۳,۸۷۳)
پرداخت های نقدی بابت جرائم	(۲۸,۶۹۷)
سود و کارمزد و جرائم	۴۹۲,۵۷۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۵,۸۶۰,۹۶۱)
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۸,۳۲۸,۷۰۶
اصلی	
دریافت های نقدی طی سال ۹۹	۵۵,۰۰۰
مسدودی در حسابهای بانگ - ضمانت تسهیلات	(۸,۲۵۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴۶,۷۵۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۴۶,۷۵۰



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

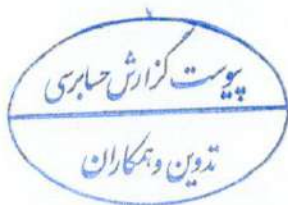
اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۹	دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره / سال
۱۴,۳۷۳	۲۴,۷۰۲	۴۲۵,۲۱۲	۵۶۹,۸۶۰	پرداخت شده طی دوره / سال
(۱,۳۹۵)	(۱,۸۳۰)	(۷۹,۵۷۴)	(۱۸,۲۲۱)	مبالغ انتقالی از شرکتهای تابعه
۵۹۹	-	۳۹۵	-	ذخیره تأمین شده
۱۱,۱۲۵	۷,۵۷۹	۲۲۳,۸۲۷	۱۷۹,۶۳۲	مانده در پایان دوره / سال
۲۴,۷۰۲	۳۰,۴۵۱	۵۶۹,۸۶۰	۷۳۱,۲۶۱	

۳۰- مالیات پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۱۲۵,۲۸۵	۱۱,۳۴۰	۱۱۳,۹۴۵	۱۷۳,۱۰۷	۲۳,۸۸۱	۱۴۹,۲۲۶	

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

سال ۱۳۹۹	دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره / سال
۵۰,۰۹۱	۱۲۵,۲۸۵	ذخیره مالیات عملکرد دوره / سال
۱۱۰,۹۲۵	۴۳,۸۶۲	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۱,۳۷۸)	۴۲,۹۲۳	پرداختی طی دوره / سال
(۳۴,۰۱۹)	(۳۸,۸۵۵)	سایر
۱۰۸	-	
۱۲۵,۷۲۷	۱۷۳,۲۱۵	پیش پرداختهای مالیات (یادداشت ۱۷)
(۴۴۲)	(۱۰۸)	
۱۲۵,۲۸۵	۱۷۳,۱۰۷	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۳۰- وضعیت مالیاتی شرکتهای گروه به شرح زیر است:

۱-۲-۳۰- شرکت الکتریک خودرو و سرفی:

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

ب) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ 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- شرکت کابل خودرو سبزوار:

الف) مالیات بردارآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ (به استثنای سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۷) 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) احساب 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 می باشد.

د) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۹,۱۲۵ میلیون ریال تعیین گردیده است که شرکت نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده و رقم مذکور تا مبلغ ۴,۶۹۹ میلیون ریال کاهش پیدا کرده که شرکت به رای هیئت بدوی اعتراض نموده و پرونده به هیئت تجدید نظر ارجاع شده است. همچنین از این بابت مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال تحت عنوان ذخیره مالیات نیز در دفاتر منظور نشده است.

ه) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس برگ قطعی صادره مبلغ ۴,۷۷۱ میلیون ریال تعیین گردیده است که تفاوت حاصل از مالیات ابرازی و قطعی به مبلغ ۴,۱۵۶ میلیون ریال در صورت سودو زیان جاری تحت عنوان مالیات سالهای قبل منظور شده است.

ی) مالیات عملکرد سال ۹۹ پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات شناسایی و در حسابها منظور گردیده است. بدلیل وجود سودسپرده باتکی و سود سهام برای عملکرد دوره مالی مورد گزارش مالیات لحاظ نشده است.

۳-۲-۳۰- شرکت اگزوز خودرو خراسان:

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.

۴-۲-۳۰- 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 ۱۳ ساله از سال ۱۳۸۶) فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.

ب) مالیات شرکت برای عملکرد سالهای ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ رسیدگی و قطعی گردیده است.

۵-۲-۳۰- 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 ۳۰,۵۰۵ 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 سال مالی ۱۳۹۹ بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۱۰۷,۶۰۱ میلیون ریال پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

د) مالیات عملکرد دوره مورد گزارش بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۱۲۰,۷۸۴ میلیون ریال پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

حالات

نوع رسیدگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	عالمه پرداختی	پرداختی	فصلی			
رسیدگی به دادر - حقیقت تجدید نظر	-	-	-	۷۱۷۵۰	-	۱۷۰۰۸۴	۱۳۹۷
رسیدگی به دادر	۱۰۸	۱۰۸	۵۷۹۲	۱۷۵۶۲	۲۹,۴۹۹	۲۸۲,۱۴۶	۱۳۹۸
رسیدگی بعهده	۲۳۴	۰	۲۳۴	-	۱,۳۲۲	۹۵۶,۲۶۲	۱۳۹۹
رسیدگی بنده	۰	۰	-	-	-	(۷۲۰,۹۰۰)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۴۴۱	۱۰۸	-	-	-	-	
	(۴۴۱)	(۱۰۸)	-	-	-	-	

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)

۳-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی 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 مهیا کسر و خالص به حساب درآمد منظور و بابت سایر درآمدهای شرکت ذخیره مالیات لازم در حسابها منظور شده است. توضیح 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 (عالمه مبلغ مطالبه شده بابت برگشت زیان تسخیر از بوده) اعتراض نموده، پرونده مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی منگور به هیئت تجدیدنظر حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی منگور به حصول نتیجه نرسیده است.

۳-۳-۳- درآمد عملکرد سال ۱۳۹۸ از بابت درآمد حاصل از سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها، مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در مهیا کسر و خالص به حساب درآمد منظور شده و از بابت سایر درآمدهای شرکت ذخیره مالیات لازم در حسابها منظور شده بود که طی دوره مورد رسیدگی به همراه اظهارنامه عملکرد سال ۱۳۹۸، ترتیب پرداخت آن داده شده است. پرونده مالیات عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیصی به مبلغ ۱۷,۵۶۲ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۴ صادر و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۴ به شرکت ابلاغ شده است. با توجه به عدم پذیرش مالیات تشخیصی شده توسط مدیران شرکت و اقدام جهت ثبت اعتراض نسبت به برگ تشخیص صادر شده، ذخیره ای از این بابت در دفاتر شناسایی و ثبت نشده است.

۳-۳-۴- درآمد عملکرد سال ۱۳۹۹ عمدتاً از بابت درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها بوده که مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در مهیا کسر و خالص به حساب درآمد منظور شده و از بابت سایر درآمدهای نیز پس از کسر سایر درآمدهای معاف و هزینه ها، درآمد مشمول مالیات و مالیات متعلقه محاسبه و ذخیره لازم در حسابها لحاظ شده است.

۳-۳-۵- با توجه به زیان دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ برای دوره منگور ذخیره ای بابت مالیات عملکرد در حسابها منظور نشده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴.۱۵۷	۲۴.۲۳۹	سنوات قبل از ۱۳۹۸
۳۳.۷۰۴	۳۱.۹۶۵	سال ۱۳۹۸
-	۵۵.۶۷۶	سال ۱۳۹۹
۵۷.۸۶۱	۱۱۰.۸۸۰	جمع اصلی
۷.۲۸۸	۱۷.۱۲۴	شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۶۵.۱۴۹	۱۲۸.۰۰۴	گروه

۱-۳۱- طبق مصوبات مجامع عمومی عادی سالیانه، سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سالهای ۱۳۹۲، ۱۳۹۳، ۱۳۹۴، ۱۳۹۵، ۱۳۹۶، ۱۳۹۷، ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به ترتیب مبلغ ۴۲ ریال، ۳۲۰ ریال، ۵۰ ریال، ۸۰ ریال، ۷۵۰ ریال، ۱۰ ریال، ۱۵ ریال و ۱۶ ریال بوده است.

۲۲- ذخایر

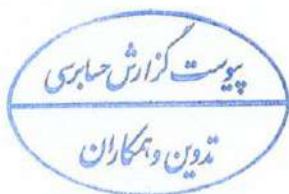
گروه

جمع		ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده		ذخیره ارزش افزوده و احتیاطی بیمه و مالیات		ذخیره ۴٪ بیمه مشاغل سخت		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۱.۸۳۱	۴۲۴.۵۵۰	۸۷.۹۴۶	۲۱۶.۴۰۷	۴۳۰.۹۵	۶۱.۱۰۲	۵۰.۷۹۰	۱۴۷.۰۴۱	مانده در ابتدای دوره / سال
۲۹۷.۰۱۰	۶۸.۱۶۲	۱۵۱.۴۷۴	۲۴.۳۴۸	۲۴.۴۳۵	-	۱۱۱.۱۰۱	۴۳.۸۱۴	افزایش
(۵۳.۳۳۴)	(۱۲۸.۷۲۱)	(۲۲.۰۰۵۶)	(۱۰۸.۷۸۴)	(۱۶.۴۳۸)	(۱۵.۶۹۳)	(۱۲.۸۵۰)	(۴.۲۵۴)	منصرف
(۹۵۷)	-	(۹۵۷)	-	-	-	-	-	برگشت ذخیره استفاده نشده
۴۲۴.۵۵۰	۳۶۳.۹۸۰	۲۱۶.۴۰۷	۱۳۱.۹۷۰	۶۱.۱۰۲	۴۵.۴۰۹	۱۴۷.۰۴۱	۱۸۶.۶۰۱	مانده در پایان دوره / سال

شرکت اصلی

ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲.۹۵۹	۶۶.۲۷۴	مانده در ابتدای دوره / سال
۷.۴۳۲	۲۰.۱۶	افزایش
(۳.۱۶۰)	(۶.۰۲۶)	منصرف
(۹۵۷)	-	برگشت ذخیره استفاده نشده
۶۶.۲۷۴	۶۶.۲۷۴	مانده در پایان دوره / سال



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۳- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۳-۱- اصلاح اشتباهات :

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تعدیل زیان تسعیر ارز بدهی
-	(۳۸۰,۰۰۰)	
-	(۴۰۷,۸۹۳)	تعدیل ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
-	(۷۸۷,۸۹۳)	

۳۳-۲- 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.

۳۳-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ گروه

طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	(تجدید ارائه شده)
۸,۷۲۴,۵۹۵	۷۸۷,۸۹۳	-	۹,۵۱۲,۴۸۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۱۵۶,۱۷۲	(۷۸۷,۸۹۳)	-	۳۶۸,۲۷۹	سود انباشته
۱,۳۸۲,۵۶۱	۳۸۰,۰۰۰	-	۱,۷۶۲,۵۶۱	ب - صورت سود و زیان :
۱,۰۱۴,۲۹۹	۴۰۷,۸۹۳	-	۱,۴۲۲,۱۹۲	سایر هزینه ها
۳۹۳,۷۸۶	(۷۸۷,۸۹۳)	-	(۳۹۴,۱۰۷)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
				سود خالص



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

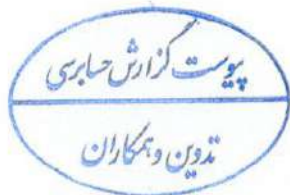
۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی			گروه (تجدید ارائه شد)		
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵۵,۹۲۹	۲۱۲,۲۱۸	(۷۴,۹۰۰)	(۳۹۴,۱۰۷)	(۱۵,۱۱۷)	۱,۸۷۰,۱۰۸
سود (زیان) خالص					
تعدیلات:					
۳۳۴	-	-	۱۱۰,۹۲۵	۲۸,۵۴۶	۸۰,۶۴۲
هزینه مالیات بر درآمد					
-	-	-	۶۴۲,۳۱۴	۲۷۸,۱۵۶	۴۹۲,۵۷۰
هزینه های مالی					
(۳)	(۳)	(۳,۳۲۹)	(۳,۶۹۱)	(۳,۶۶۱)	(۴۷۹)
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود					
(۲۳۵,۱۸۷)	(۲۳۵,۱۸۷)	-	-	-	-
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری					
(۱۶,۲۶۰)	(۸,۱۳۳)	(۸,۶۷۳)	(۳۷,۹۸۴)	(۱۴,۲۳۰)	(۲۳,۱۹۹)
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی					
۵,۶۵۹	۶,۸۶۲	۵,۷۴۹	۱۴۴,۶۴۸	۵۴,۱۴۹	۱۶۱,۴۰۱
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان					
۱,۵۳۱	۶۵۳	۹۰۹	۶۵,۵۵۱	۲۹,۹۵۰	۳۸,۲۴۳
استهلاک دارایی های غیر جاری					
۱۱,۱۷۸	-	۴۹۲۶۰	۱۱,۱۷۵	-	-
کاهش ارزش سرمایه گذاری بلند مدت					
(۱,۰۰۸)	(۱,۲۹۹)	(۲۵۳)	(۱,۹۴۰)	(۲,۱۱۴)	(۱۴۹)
خالص (سود) / زیان تسعیر ارز موجودی نقد					
(۲۳۲,۷۶۵)	(۲۳۷,۱۰۶)	۴۲,۶۶۲	۹۴۰,۹۹۸	۳۷۰,۷۹۸	۷۴۹,۰۲۹
جمع تعدیلات					
تغییرات در سرمایه در گردش:					
(۱,۱۳۱,۶۶۲)	(۲۵۷,۹۳۵)	۴۲,۰۱۶	(۷,۷۹۹,۴۹۵)	(۳,۱۴۵,۶۹۴)	(۲,۴۳۱,۰۷۷)
افزایش(کاهش) دریافتی های عملیاتی					
(۲۷۸)	(۳,۳۳۳)	۳۷۴	(۳,۲۸۴,۹۴۶)	(۳۷۷,۲۵۱)	(۲,۳۶۱,۷۰۷)
افزایش(کاهش) موجودی مواد و کالا					
(۱۱۹,۴۰۶)	(۱۲۹,۵۸۷)	(۳,۴۴۲)	(۳۷۱,۹۲۴)	(۱۷۴,۱۸۱)	(۱,۶۴۴,۳۲۹)
افزایش(کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی					
۳,۳۱۴	(۴۰,۱۰۰)	۲۴۲,۷۱۹	۱۵,۷۱۰	(۴۰,۵۷۰)	۲,۸۳۹,۰۶۲
افزایش ذخایر					
(۳)	-	(۲,۵۹۵)	(۲,۳۴۲)	(۲,۳۴۲)	(۵۴,۷۰۲)
افزایش(کاهش) سایر					
(۱,۲۴۸,۰۳۵)	(۳۹۰,۷۵۵)	۳۴,۹۵۶	(۳,۸۴۵,۵۰۱)	(۱,۱۲۷,۱۲۵)	(۳,۶۱۳,۳۲۳)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش					
(۵۲۵,۸۷۱)	(۴۱۵,۶۴۲)	۲,۷۱۹	(۳,۲۹۸,۶۱۱)	(۷۷۱,۴۴۵)	(۹۹۴,۱۸۶)
نقد حاصل از عملیات					

۳۵- معاملات غیر نقدی

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

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-
افزایش علی الحساب سرمایه گذاری از محل مطالبات					
۴۰,۱۰۶	-	-	۴۰,۱۰۶	-	-
افزایش سرمایه گذاریها از محل حسابهای پرداختی					
-	-	-	۷۴۵,۸۵۰	-	-
کاهش پرداختی های تجاری از محل تسهیلات دریافتی					
۴۴۰,۱۰۶	۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۸۵,۹۵۶	۴۰۰,۰۰۰	-



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 / دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۴۰۶۰۱۴	۵۰۰۸۹۳	موجودی نقد
(۱۷,۱۲۴)	(۳۰,۸۲۱)	خالص بدهی
۳۸۸,۸۹۰	۴۸۰,۰۷۲	حقوق مالکانه
۷,۶۲۵,۰۸۵	۷,۴۵۰,۹۶۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۵	۶	

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

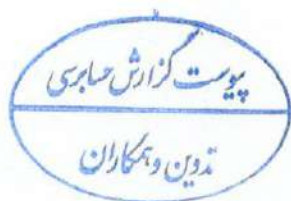
کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های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

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، می باشد .

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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.

۴-۳۶-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

۴-۳۶-۵- ریسک سایر قیمت ها

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

۴-۳۶-۵-۱- 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 می باشد که از طریق منبع یابی، افزایش بهره وری و سطح آگاهی و مشارکت نیروی انسانی و استفاده بهینه از منابع ریسک آن را کاهش می دهد.

۴-۳۶-۶- مدیریت ریسک اعتباری

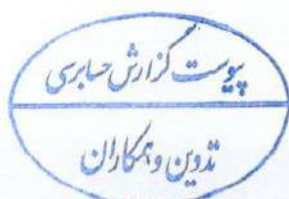
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی منعی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش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

۴-۳۶-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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.

۴-۳۶-۸- 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 نموده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

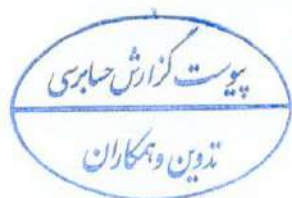
۳۷ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	وون کره	بن ژاپن	یوان چین	گروه
۲۰	۳,۷۴۱	۲,۹۵۴	-	-	-	موجودی نقد
۱۶	-	-	-	-	-	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
	۳,۷۴۱	۲,۹۵۴	-	-	-	جمع دارایی های پولی ارزی
۲۷	(۳,۸۳۰,۰۳۵)	(۱,۴۵۷,۴۲۹)	-	-	-	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
	(۳,۸۳۰,۰۳۵)	(۱,۴۵۷,۴۲۹)	-	-	-	جمع بدهی های پولی ارزی
	(۳,۸۲۶,۲۹۳)	(۱,۴۵۴,۴۷۵)	-	-	-	خالص (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	(۱,۰۳۸,۲۳۱)	(۳۶۴,۶۶۵)	-	-	-	معادل ریالی خالص (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
	(۳,۷۱۹,۷۳۹)	(۳,۸۱۱,۴۴۶)	(۱۴,۳۶۵,۳۹۴)	(۲۷۳,۸۶۰)	(۹۶,۸۱۹)	خالص (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۱,۲۳۲	۱,۶۱۲	(۱,۵۲۰)	(۶۷۸)	(۳,۹۱۵)	معادل ریالی خالص (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
۲۰	۱,۰۰۰	۲,۵۳۳	-	-	-	شرکت اصلی موجودی نقد
	۱,۰۰۰	۲,۵۳۳	-	-	-	جمع دارایی های پولی ارزی
	۱,۰۰۰	۲,۵۳۳	-	-	-	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۲۶۱	۷۷۵	-	-	-	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
	۴,۶۵۶	۵,۰۷۸	-	-	-	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۱,۲۳۲	۱,۶۱۲	-	-	-	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۳۷-۱ - ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش برای شرکتهای گروه به شرح زیر است (شایان ذکر است شرکت اصلی فاقد عملیات ارزی حائز اهمیت است):

گروه		
دلار امریکا	یورو	یوان چین
۲۰,۵۹,۹۲۵	۶,۸۹۳,۱۴۲	۹۱۲,۵۲۲

خرید مواد اولیه



گروه صنعتی قطعات اومیسلا ایران (سهامی عامه)

گزارش مالی سالان دوره ای

پایان یافت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

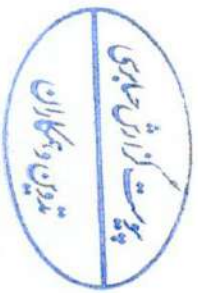
۳۸ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا	دریافت وجه	پرداخت وجه	فاکتورهای هزینه ای ارائه شده و سایر	تفصیل اعطای	سایر برودات
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت ایران خودرو	واحد کنترل کننده نهایی و عضو هیئت مدیره	✓					۴۱۷۴	۰	
	شرکت سرمایه گذاری سهند (سهامی عامه)	شرکت اصلی و عضو هیئت مدیره	✓							
شرکت های همگروه	سپارکو	شرکت همگروه - عضو هیئت مدیره	✓	۴۱۶۱,۱۸۸	۲۳,۶۹۰,۴۶۳	۱۰,۴۶۶,۸۰۷		(۱۰,۶۳۸)	۲۳,۸۱۵,۲۵۴	۱,۳۹۸,۱۳۵
	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	شرکت همگروه - عضو هیئت مدیره	✓					۶,۹۷۳		
	شرکت ایران خودرو چین	شرکت همگروه	✓	۲۶,۲۲۶						
	شرکت مهر کام پارس	شرکت همگروه	✓		۶۵۵					
	شرکت تعاونی پستگام الکتریک خودرو	شرکت همگروه	✓	۴۸۸,۵۲۷						
	شرکت تعاونی کارکنان کابل سپوزار	شرکت همگروه	✓		۱۲,۴۷۴					
خدمات پیمانہ ایران خودرو	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	شرکت همگروه	✓							۸۹,۷۹۶
	خدمات پیمانہ ایران خودرو	شرکت همگروه	✓	۸۵۲						
جمع کل				۴,۵۷۶,۸۱۳	۲۳,۷۰۷,۲۹۲	۱۰,۴۶۶,۸۰۷	(۸۳۹)	(۱,۷۹۱)	۲۳,۹۰۵,۲۵۰	۱,۳۹۸,۱۳۵

۳۸-۱-۱ - کلیه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در روال جاری معاملات با اشخاص مذکور است.



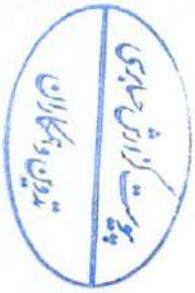
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عامه)
گزارش مالی میان دوره ای
نادانست های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۸-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال دوره گزارش :

شرح	نوع شخصی وابسته	نوع وابستگی	مسئول ساله ۱۳۹۹	فروش دارایی ثابت	تحصل سرمایه گذاری	دریافت وجه	پرداخت وجه	پرداخت های زیانهای	سایر مرودات	تضمین قراردادی
شرکت اصلی و وابسته	شرکت ایران خودرو	واحد کنترل کننده پیاپی و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۶۱۷۴	-	-
	شرکت افروز خودرو خراسان	شرکت فرعی	✓	۲۳۴۴	۲۰۰۰۰	۰	۰	۹۷۰۲	-	۶۶۱۷۰۰۰۰
	شرکت رام سازی اصفهان	شرکت فرعی	✓	۰	۳۰۰۰۰	۰	۰	۱۰۴۸	۱۵۰۰۰	۰
	شرکت الکترونیک خودرو شرق	شرکت فرعی	✓	۰	۵۰۰	۰	۰	۱۱۵۵۵	۸۸۹۳	۱۸۸۰۰۰۰۰
	شرکت قطعات محوری خراسان	شرکت فرعی	✓	۰	۱۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۰	۶۱۱۷	-	۰
	شرکت کابل خودرو سیروز	شرکت فرعی	✓	۷۶۴	۱۰۰۰۰	۵۰۰	۰	۲۱۳۴	-	۰
	شرکت آواز سینما شرق	شرکت فرعی	✓	۰	۷۱۰	۰	۰	۰	-	۰
	شرکت مبدل خودروی باکی	شرکت فرعی	✓	۰	۷۷۰۰۰	۰	۰	۶۰۳۳	(۱۵۰۰۰)	۰
	جمع	جمع	✓	۳۰۱۷	۲۰۰۰	۱۲۰۳۱۰	۲۰۵۰۰	۲۳۸۴۴	۸۸۹۳	۰
	جمع کل	جمع کل	✓	۳۰۱۷	۲۰۰۰	۱۲۰۳۱۰	۲۰۵۰۰	۲۳۸۴۴	۸۸۹۳	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو و شرکت ایساکو	عضو هیئت مدیره عضو هیئت مدیره	✓ ✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل	جمع کل	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل	جمع کل	✓	۳۰۱۷	۲۰۰۰	۱۲۰۳۱۰	۲۰۵۰۰	۲۳۸۴۴	۸۸۹۳	۰	۰

۳-۸-۳-۱- کلیه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در طول خاص، معاملات با اشخاص مذکور است.



گروه صنعتی قطعات اویسل ایران (سهامی عامه)
 گزارش مالی سالان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۸-۴ - مانده حساب های نهایی انحصار وابسته شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰/۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۱		تغییرات متکوئی الوصول یادداشت ۱۶-۲	سابق برنامنی ها یادداشت ۲۷-۲	تغییر مطالبات لازمه مطالبات متکوئی الوصول یادداشت ۱۶-۲	سابق در باطنی ها یادداشت ۱۶-۲	سود سهام در باطنی یادداشت ۱۶-۲	نام شخصی وابسته	شرکت ایرانی خودرو شرکت سرمایه گذاری سمند اسباهی خاص شرکت اتوز خودرو خراسان شرکت الکتریک خودرو شوق شرکت قطعات محوری خراسان شرکت کابل خودرو سیوزار شرکت آل سیستم شوق شرکت پیدل خودرو پاک شرکت رام سازی آهن مانا	شیرکهای اصلی و نهایی
	طلب	بدهی	طلب	بدهی								
بدهی	۱۲۴,۹۶۵	۴۲,۵۴۵	۱۲۴,۹۶۹	۱۲۴,۹۶۹								
۰	۱۲۵,۸۲۱	۵۸,۶۲۵	۷۷,۵۹۳	۷۷,۵۹۳								
۱۸,۱۵۸	۱۰,۷۷۳,۳۷۹	۴۵۸,۳۴۵	۱۸,۱۵۸	۴۵۸,۳۴۵								
۹۵,۷۵۱	۱,۵۳۷,۳۱۹	۳۳۷,۳۸۰	۹۵,۷۵۱	۳۳۷,۳۸۰	(۸۹,۲۱۲)	۱۴۲,۹۷۲	۸۱۷,۵۳۲	۷۹۷,۸۹۳	جمع			
۱,۳۳۴	۱,۳۳۴	۱,۳۳۴	۱,۳۳۴	۱,۳۳۴		۱,۳۳۴			شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو			سابق
۲,۳۸۸	۲,۳۸۸	۲,۳۸۸	۲,۳۸۸	۲,۳۸۸		۲,۳۸۸			شرکت اسبابو			سابق
۲۷,۹۱۴	۲۷,۹۱۴	۲۷,۹۱۴	۲۷,۹۱۴	۲۷,۹۱۴		۲۷,۹۱۴			شرکت ایگانپ			استخراجی وابسته
۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	۲,۳۵۶		۲,۳۵۶			شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو			
۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	۲,۳۵۶		۲,۳۵۶			جمع			
۱۳۲,۱۷۷	۱,۵۲۹,۶۷۵	۱۶۸,۸۰۶	۷۹۴,۱۸۳	۱۳۲,۱۷۷	(۸۹,۲۱۲)	۱۷۷,۶۹۹	۸۱۹,۹۸۸	۷۹۷,۸۹۳	جمع کل			



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۹-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۷,۶۸۰
-	۲۷,۶۸۰

قرارداد ساخت قالب پژو ۳۰۱

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

شرکت اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۲۱۷	۵۵,۴۵۰,۷۱۱
-	۸,۱۹۲,۳۰۷
۱۰۰,۲۱۷	۶۳,۶۴۳,۰۱۸
-	۵۶,۶۳۰,۵۰۹
-	۱۳,۲۹۸,۸۴۲
-	۶۹,۹۲۹,۳۵۱
۱۰۰,۲۱۷	۱۳۳,۵۷۲,۳۶۹

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:

اسناد تضمین نزد دیگران

اسناد تضمین نزد بانکها

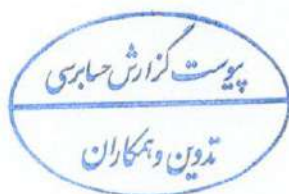
سایر بدهی های احتمالی:

تضمین وامهای ریالی دریافتی از بانکها

تضمین قراردادهای فروش

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

۳۹-۲-۲- شرکت دوو تامین کننده قطعات جانشین باکس در سال ۱۳۹۰ اعلام نموده است که شرکت می بایست بابت عدم میزان سفارش گذاری مورد توافق در قرارداد فیما بین، 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 نمی باشد و موضوع در جریان بررسی می باشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۲-۳۹- در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹، تعداد ۶ فقره حواله ارزی جمعاً به مبلغ ۲,۵۵۰,۹۸ یورو توسط شرکت میدل خودرو پاک، جهت انتقال به تامین کننده، به حساب صرافى (صرافی مجاز دارای مجوز از بانک مرکزی) واریز شده، لیکن صراف به تعهدات خود در این خصوص عمل ننموده است. شرکت بابت موضوع مذکور اقدام به طرح شکایت کیفری علیه صرافى نزد مراجع قضایی نموده و موضوع در حال پیگیری در مراجع مذکور می باشد. همچنین در سال قبل، مبلغ ۲۰۰ هزار یورو توسط شرکت الکتریک خودرو شرق به حساب شخص ثالث معرفی شده توسط طرف خارج، جهت انتقال ارز، پرداخت شده، لیکن شخص مذکور فقط مبلغ ۵۲ هزار یورو از رقم مورد اشاره را به حساب سازنده واریز نموده و به تعهد خود در خصوص الباقی رقم دریافتی به مبلغ ۱۴۸ هزار یورو عمل ننموده است. شرکت از طریق انتخاب وکیل، نسبت به طرح شکایت کیفری نزد مراجع قضایی اقدام نموده و موضوع در حال پیگیری قضایی می باشد. خلاصه دعاوی حقوقی ارزی به شرح جدول ذیل می باشد.

مبلغ ارزی - یورو	
۲,۵۵۰,۰۹۸	دعوی شرکت میدل خودرو پاک
۱۴۸,۸۳۲	دعوی شرکت الکتریک خودرو شرق
۲,۶۹۸,۹۳۰	

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ نایب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

