

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت‌مدیره گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) ("شرکت اصلی") در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت اصلی است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری، بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

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

تأکید بر مطلب خاص

۴- نظر استفاده‌کنندگان از صورت‌های مالی را به آثار دعوای حقوقی طرح شده درخصوص زمین محل کارخانه شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان ("شرکت فرعی")، به شرح یادداشت توضیحی ۹-۱-۱۳ صورت‌های مالی پیوست، جلب می‌نماید.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

سایر الزامات گزارشگری

۶- 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 مفاد مواد ۱۰ و ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه به مرجع ثبت شرکت‌ها حداکثر ظرف مدت ده روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشای فوری تغییر یکی از نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت‌مدیره و همچنین، مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص 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.

۷- 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

۲۵ آبان ۱۴۰۱

مصطفی نوروزی
 حامد سیار
 تدوین و همکاران
 (شماره عضویت: ۸۱۶۵۹) (شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰)

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و

جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴-۵	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۱-۶۹	ج - یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای شهرام صالحی	شرکت تام ایران خودرو (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای حسین کاویانی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو(سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل (موظف)	آقای بهروز غفاری	شرکت ایران خودرو (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای علی میرنژاد	شرکت نگار نصر سهم (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای مهدی گل جان اکبری	شرکت سرمایه گذاری سمند (سهامی خاص)

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران - یاپکو(سهامی عام)

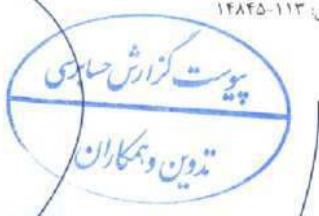
دفتر مرکزی: تهران، فلکه دوم صادقیه، ابتدای بلوار آیت الله کاشانی، نرسیده به بوشهر (موم شهید نجف زاده فرودگاه)، پلاک ۹، صندوق پستی: ۱۱۳-۱۴۸۴۵

تلفن: ۰۲۱-۴۴۰ ۵۰ ۴۲۵، شماره: ۰۲۱-۴۴۰ ۴۸ ۳۵۳

دفتر مشهد: بلوار شهید منتظری(تلویزیون)، نیش شهید منتظری ۷، ساختمان یاپکو، پلاک ۷۸، صندوق پستی: ۰۵۱-۳۸۴ ۵۴ ۲۷۰

تلفن: ۰۵۱-۳۸۴ ۵۴ ۲۷۱-۴، شماره: ۰۵۱-۳۸۴ ۵۴ ۲۷۰

www.iap.co.ir info@iap.co.ir



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳.۷۸۹.۹۶۰	۲۸.۹۸۲.۶۲۲	۵	عملیات در حال تداوم درآمدهای عملیاتی
(۲۰.۷۴۹.۷۱۲)	(۲۶.۱۳۶.۲۴۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳.۰۴۰.۲۴۸	۲.۸۴۶.۳۷۳		سود ناخالص
(۵۳۹.۱۰۲)	(۹۲۰.۶۶۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۹۶.۵۰۸	۴۲۷.۲۹۰	۸	سایر درآمدها
(۳۲۳.۷۶۴)	(۹۷.۵۲۵)	۹	سایر هزینه ها
۲.۳۷۳.۸۹۰	۲.۲۵۵.۴۷۵		سود عملیاتی
(۴۹۲.۵۷۰)	(۶۱۷.۷۵۱)	۱۰	هزینه های مالی
۶۹.۴۳۰	۷۰.۹۸۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱.۹۵۰.۷۵۰	۱.۷۰۸.۷۰۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۸۰.۶۴۲)	(۳۱۸.۰۲۳)	۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱.۸۷۰.۱۰۸	۱.۳۹۰.۶۸۵		سود خالص
			قابل انتساب به:
۱.۸۶۳.۴۸۹	۱.۳۸۶.۱۲۴		مالکان شرکت اصلی
۶.۶۱۹	۴.۵۶۱		منافع فاقد حق کنترل
۱.۸۷۰.۱۰۸	۱.۳۹۰.۶۸۵		

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

۲۷۴	۲۵۱		عملیاتی (ریال)
۲۷	(۲۸)		غیر عملیاتی (ریال)
۳۰۱	۲۲۴	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که اجرای تسکین 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.



پست گزارش حسابری
تدوین و بکاران

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۹۰۱,۳۱۵	۱,۰۷۲,۴۰۹	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۸,۷۰۴	۲۸,۶۵۰	۱۴ دارایی های نامشهود
۱,۹۱۸	۱,۹۱۸	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۲۱,۹۳۷	۱,۱۰۳,۹۷۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۵۶۹,۲۴۵	۲,۳۳۶,۴۹۵	۱۸ پیش پرداخت ها
۱۲,۸۱۱,۵۱۹	۱۴,۰۰۵,۰۸۰	۱۹ موجودی مواد و کالا
۸,۸۲۳,۴۰۵	۱۴,۱۸۴,۸۸۱	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۷۴,۶۱۲	۱,۱۹۸,۹۸۲	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۵۹۲,۱۰۰	۱,۶۷۷,۹۳۳	۲۱ موجودی نقد
۲۴,۹۷۰,۸۸۱	۲۳,۴۰۳,۳۷۱	جمع دارایی های جاری
۲۵,۸۹۲,۸۱۸	۳۴,۵۰۷,۳۴۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	۲۲ تعدیل افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی
(۵,۱۰۱,۳۱۲)	(۵,۱۰۱,۳۱۲)	صرف (کسر) سهام خزانه
۵۰	(۴۲۸)	اندرخته قانونی
۳۱۸,۱۱۴	۳۲۹,۴۷۷	۲۳ سایر اندرخته ها
۱۱۵,۲۷۳	۱۱۵,۲۷۳	۲۴ افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل اندرخته
۸۳,۷۰۰	۸۳,۷۰۰	۲۵ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲۸۳,۴۰۶	۲۸۳,۴۰۶	سود انباشته
۴,۱۴۵,۳۴۶	۵,۳۲۷,۸۶۶	۲۷ سهام خزانه
(۱,۶۰۴)	(۱,۰۲۲)	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶,۰۴۴,۳۸۵	۷,۲۳۸,۲۷۲	۲۸ منافع فاقد حق کنترل
۷۲۰,۱۲۵	۶۳۴,۶۲۰	جمع حقوق مالکانه
۶,۷۷۴,۴۲۰	۷,۸۷۲,۸۹۲	بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۸۸۷,۴۰۵	۱,۳۱۶,۸۰۲	۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۸۷,۴۰۵	۱,۳۱۶,۸۰۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۲,۷۶۷,۴۰۳	۱۷,۵۲۹,۷۸۲	۲۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۷۳,۰۵۵	۶۳۵,۹۹۱	۳۲ مالیات پرداختی
۹۸,۷۸۷	۲۹۴,۰۸۳	۳۳ سود سهام پرداختی
۴,۴۶۱,۷۵۱	۶,۱۶۴,۵۱۶	۳۰ تسهیلات مالی
۴۵۶,۸۴۴	۶۲۰,۱۲۹	۳۴ ذخایر
۷۳,۱۵۳	۷۳,۱۵۳	۳۵ پیش دریافت ها
۱۸,۲۳۰,۹۹۳	۲۵,۳۱۷,۶۵۴	جمع بدهی های جاری
۱۹,۱۱۸,۳۹۸	۲۶,۶۳۴,۴۵۶	جمع بدهی ها
۲۵,۸۹۲,۸۱۸	۳۴,۵۰۷,۳۴۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



پست گزارش حسابی
مدیرین و همکاران

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل اتنسب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعدیل افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی	سرمایه	
۶,۷۷۴,۴۲۰	۷۳۰,۱۳۵	۶,۰۴۴,۲۸۵	(۱,۶۰۴)	۴,۱۴۵,۳۴۶	۲۸۲,۴۰۶	۸۳,۷۰۰	۱۱۵,۲۷۳	۳۱۸,۱۱۴	۵۰	(۵,۱۰۱,۳۱۲)	۶,۲۰۱,۳۱۲								
۱,۳۹۰,۶۸۵	۴,۵۶۱	۱,۳۸۶,۱۲۴	-	۱,۳۸۶,۱۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۹۲,۴۱۷)	(۱,۰۰۰,۷۶)	(۱۹۲,۲۴۱)	-	(۱۹۲,۲۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۱,۳۶۳)	-	-	-	۱۱,۳۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۷,۰۳۰)	-	(۳۷,۰۳۰)	(۲۷,۰۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷,۱۳۴	-	۲۷,۱۳۴	۲۷,۶۱۲	-	-	-	-	-	(۴۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۸۷۲,۸۹۲	۶۳۴,۶۲۰	۷,۲۳۸,۲۷۲	(۱,۰۳۲)	۵,۳۲۷,۸۶۶	۲۸۲,۴۰۶	۸۳,۷۰۰	۱۱۵,۲۷۳	۳۲۹,۴۷۷	(۴۲۸)	(۵,۱۰۱,۳۱۲)	۶,۲۰۱,۳۱۲								

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



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

پوست گزارش ماهی
 رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل
 (Handwritten signatures and stamps)

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت تفصیلات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل		قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی		سود انباشته		آثار معاملات با متابع فاقد حق کنترل		افزایش سرمایه محل اندوخته		افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل اندوخته		سایر اندوخته ها		اندوخته قانونی		تعدیل افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی		سرمایه
	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	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۵۵,۶۶۸	۴۲۱,۲۲۸	۲,۱۳۴,۴۴۰	۳۶۸,۲۷۹	۲۸۳,۴۰۶	۸۳,۷۰۰	۱۱۵,۲۷۳	۱۸۳,۷۸۲	-	-	(۵,۱۰۱,۳۱۲)	۶,۲۰۱,۳۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۷۰,۱۰۸	۶,۶۱۹	۱,۸۶۳,۴۸۹	۱,۸۶۳,۴۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲۴,۳۲۷)	(۱۰,۰۰۷)	(۱۱۴,۳۲۰)	(۱۱۴,۳۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۸۴۵	-	۳,۸۴۵	۳,۸۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۱,۴۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۳۰۵,۲۴۴	۴۱۷,۸۴۰	۳,۸۸۷,۴۰۴	۲,۱۱۹,۹۸۹	۲۸۳,۴۰۶	۸۳,۷۰۰	۱۱۵,۲۷۳	۱۸۵,۱۸۶	(۵,۱۰۱,۳۱۲)	۶,۲۰۱,۳۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام منسوب

انتقال فی مابین اقلام حقوق مالکانه بابت معاملات منافع فاقد حق کنترل یادداشت ۲۸-۱

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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



Handwritten signature of the Chairman of the Audit Committee.

Handwritten signature of the Chairman of the Audit Committee.

Handwritten signature of the Chairman of the Audit Committee.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۴۳۳,۰۸۶	(۹۹۴,۱۸۶)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۵,۰۸۷)	(۳۲,۸۲۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۷۷,۹۹۹	(۱,۰۲۷,۰۰۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۹۷	۳,۶۱۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۱۴,۶۵۲)	(۱۷۹,۱۹۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۲,۰۷۶)	(۲۲)
پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۰۲۴,۳۷۰)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶۹,۹۶۸	۲۳,۱۹۹
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۲۸۱,۰۳۲)	(۵۱,۶۲۷)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۹۰۳,۰۳۴)	(۱,۰۷۸,۶۳۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۶,۸۴۴,۵۹۰	۶,۳۳۲,۸۹۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵,۱۴۱,۸۲۵)	(۵,۸۶۰,۹۶۱)
پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم تسهیلات	(۶۱۷,۷۵۱)	(۴۹۲,۵۷۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۹۷,۰۰۴)	(۲,۶۵۶)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۲۷,۶۱۱	-
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۲۷,۰۳۰)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۱۷)	(۱۷۲)
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۹۸۸,۵۷۵	(۲۳,۴۶۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸۵,۵۴۱	(۱,۱۰۲,۰۹۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۵۹۲,۱۰۰	۱,۴۲۶,۶۶۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۹۲	۱۴۹
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱,۶۷۷,۹۳۳	۳۲۴,۷۱۱

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



Handwritten signature.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۹,۴۲۳	۸۹,۶۷۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	-	-
سود ناخالص	۹,۴۲۳	۸۹,۶۷۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۴,۶۵۴)	(۹۴,۱۱۵)
سایر درآمدها	-	۱,۶۵۱
سایر هزینه ها	(۵۲,۹۳۴)	-
(زیان) عملیاتی	(۸۸,۱۶۵)	(۲,۷۸۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۳,۲۶۵	۱۲,۳۲۱
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷۴,۹۰۰)	۹,۵۳۶
هزینه مالیات بر درآمد	-	(۲۱,۱۳۲)
(زیان) خالص	(۷۴,۹۰۰)	(۱۱,۵۹۶)
سود (زیان) پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	(۱۴)	(۰/۵)
غیر عملیاتی (ریال)	۲	(۱/۵)
(زیان) پایه هر سهم (ریال)	(۱۲)	(۲)

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



پوینت گزارش حسابری
تدوین و همکاران

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۲۸۱,۹۲۸	۲۸۳,۱۲۱	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۷۲۶	۷۲۶	۱۴ دارایی های نامشهود
۵,۹۰۶,۳۴۰	۶,۱۸۲,۳۴۰	۱۵ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱,۲۹۰	۱,۲۹۰	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۶,۱۹۰,۲۸۴	۶,۴۶۷,۴۷۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۵۵,۵۷۶	۴۱,۵۰۸	۱۸ پیش پرداخت ها
۳,۳۹۹,۰۵۵	۲,۸۶۶,۸۴۹	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲۰,۰۱۴	۱۲۱,۶۶۵	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۱,۹۴۳	۱۳۷,۹۴۰	۲۱ موجودی نقد
۳,۶۳۶,۵۸۸	۳,۱۶۷,۹۶۲	جمع دارایی های جاری
۹,۸۲۶,۸۷۲	۹,۶۳۵,۴۳۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	۲۲ سرمایه
۲۱۷,۴۴۱	۲۱۷,۴۴۱	۲۳ اندوخته قاتونی
۳۵۱,۳۳۴	۳۵۱,۳۳۴	۲۴ سایر اندوخته ها
۲,۶۷۳,۴۴۲	۲,۴۶۹,۶۰۵	سود انباشته
۹,۴۴۳,۵۲۹	۹,۲۳۹,۶۹۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳۶,۷۰۶	۵۲,۴۲۳	۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶,۷۰۶	۵۲,۴۲۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۹۵,۰۹۵	۱۵۳,۰۵۷	۲۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۵۵۴	۳۲ مالیات پرداختنی
۹۱,۲۶۰	۱۸۶,۴۹۷	۳۳ سود سهام پرداختنی
۶۰,۲۸۲	۳,۲۱۶	۳۴ ذخایر
۳۴۶,۶۳۷	۳۴۳,۲۲۴	جمع بدهی های جاری
۳۸۳,۳۴۳	۳۹۵,۷۴۷	جمع بدهی ها
۹,۸۲۶,۸۷۲	۹,۶۳۵,۴۳۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

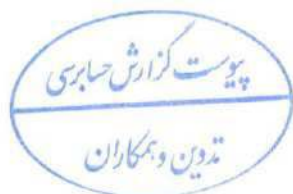
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سرمايه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶,۲۰۱,۳۱۲	۲۱۷,۴۴۱	۲,۶۷۳,۴۴۲	۹,۴۴۳,۵۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱	-	-	(۱۱,۵۹۶)	(۱۱,۵۹۶)
زبان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	-	(۱۹۲,۲۴۱)	(۱۹۲,۲۴۱)
سود سهام مصوب	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶,۲۰۱,۳۱۲	۲۱۷,۴۴۱	۲,۴۶۹,۶۰۵	۹,۲۳۹,۶۹۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۶,۲۰۱,۳۱۲	۱۲۱,۵۵۸	۹۵۰,۸۸۱	۷,۶۲۵,۰۸۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰	-	-	(۷۴,۹۰۰)	(۷۴,۹۰۰)
زبان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	(۹۹,۲۲۰)	(۹۹,۲۲۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶,۲۰۱,۳۱۲	۱۲۱,۵۵۸	۷۷۶,۷۶۱	۷,۴۵۰,۹۶۵

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



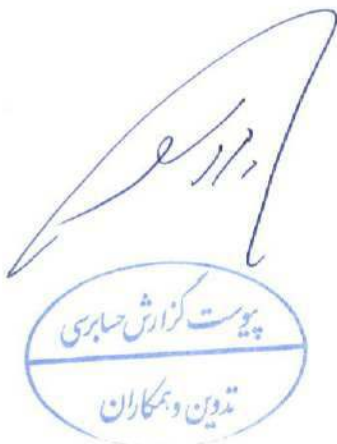

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۶	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۳,۲۱۲)	(۳۳۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۶۳,۶۴۷	۳,۳۸۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۷	۵۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۴۳۰)	(۶,۰۱۱)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۱,۶۷۹	۸,۶۷۳
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۹,۲۲۶	۲,۷۱۵
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۷۲,۹۲۳	۶,۱۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۹۷,۰۰۴)	(۲,۶۵۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۹۷,۰۰۴)	(۲,۶۵۶)
خالص افزایش در موجودی نقد	۷۵,۹۱۹	۳,۴۴۴
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۱,۹۴۳	۱۷,۱۲۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷۷	۲۵۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۳۷,۹۴۰	۲۰,۸۲۱
معاملات غیر نقدی	۲۷۶,۰۰۰	۰
	۳۷	

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



Handwritten signatures in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 ۴۱۱۱۱۵۷۹۴۱۸ 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 ۱۳۸۳/۰۲/۲۳ 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 سمنده است و واحد تجاری اصلی نهایی آن شرکت ایران خودرو (سهامی عام) می باشد. در تاریخ ۱۰ / ۵ / ۱۳۷۴ با تصویب مجمع عمومی فوق العاده، مرکز اصلی شرکت از مشهد به تهران (فلکه دوم صادقیه - خیابان آیت آ... 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 شرکتها، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع که در زمینه های زیر فعالیت کند:
- تولید، نصب، خرید، فروش و توزیع، صادرات و واردات 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
 - انجام مطالعات و تحقیقات و بررسی های فنی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
 - تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع.
 - تدوین سیاستهای کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- ج- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام ، سهم شرکتها و سایر اوراق بهادار دارای حق رای اشخاص حقوقی



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوقهای سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع.

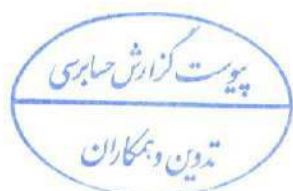
ج- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و همچنین سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

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.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرح	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
پرسنل رسمی	۱۵۳	۳۸	۶	۰
پرسنل قراردادی	۱،۵۶۴	۱،۱۸۷	۳۰	۳۳
پرسنل پیمانکاری	۱،۵۹۷	۱،۵۲۳		۳
جمع	۳،۳۱۴	۲،۷۴۸	۳۶	۳۶



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

اجرای استانداردهای حسابداری شماره ۱۶، آثار تغییر نرخ ارز و استاندارد حسابداری شماره ۲۲ گزارشگری میان دوره ای که از ابتدای دوره جاری لازم الاجرا است. آثار ناشی از اجرای این استاندارد ها به استثنای استاندارد حسابداری شماره ۲۲ که منجر به ارائه تنها اقلام مقایسه ای دوره مالی ۶ ماهه سال قبل در صورت سودوزیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی و ارائه تنها اقلام مقایسه ای سال مالی قبل در صورت وضعیت مالی گردیده برای شرکت حائز اهمیت نیست.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای جداگانه و همچنین صورتهای مالی تلفیقی گروه یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه 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 صرفا شامل سایر سهامداران شرکت الکتریک خودرو شرق (خشرق) 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.

۳-۲-۷- سرمایه گذاری های بلندمدت و زمین در دفاتر شرکت اصلی در سال ۱۳۹۸ تجدید ارزیابی گردیده و مازاد تجدید ارزیابی حاصل از آن به افزایش سرمایه شرکت اصلی منتقل گردید. از آنجائیکه موضوع افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی صرفا در شرکت اصلی انجام شده است لذا آثار ناشی از آن طبق الزامات گزارشگری مالی در صورتهای مالی تلفیقی حذف گردیده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳- سرقتی

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 منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه 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 الحاقیه های آن با شرکت طراحی، مهندسی و تامین قطعات ایرانخودرو (سپکو-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 مصوب تعیین شده توسط مجامع سهامداران شرکتهای فرعی تعیین و شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترسی ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	یورو	۲۸۰,۲۳۶ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	لیبرترکیه	۱۵,۶۱۲ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	یورو	۲۸۲,۷۸۲ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	دلار آمریکا	۲۸۳,۴۳۸ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	دلار آمریکا	۲۸۶,۲۶۲ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یورو	۲۶۷,۲۲۲ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	دلار آمریکا	۲۷۰,۵۱۱ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	هزار وون کره جنوبی	۱۹۴,۰۰۰ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یوان چین	۳۸,۳۷۷ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یکصد بن زاپن	۱۸۷,۷۰۰ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	دلار آمریکا	۳۲۰,۰۰۰ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یورو	۲۷۱,۷۰۳ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	دلار آمریکا	۲۳۸,۳۲۶ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	هزار وون کره جنوبی	۲۳۲,۰۰۰ ریال	نرخ قابل دسترس



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

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

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک منمکس در جدول صفحه قبل است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- مزاد تجدید ارزیابی داراییها

۳-۸-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مزاد 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 مزاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مزاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مزاد تجدید ارزیابی منظور شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۸-۳- مزاد 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 مزاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مزاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۸-۴- سرمایه گذارهای بلند مدت و زمین در دفاتر شرکت اصلی در سال ۱۳۹۸ تجدید ارزیابی گردیده و مزاد تجدید ارزیابی انجام شده به حساب سرمایه شرکت اصلی منتقل گردیده است. طبق تصویبنامه ۱۳۵۶۰۲/ت ۵۷۱۷۰ مورخ ۱۳۸۱/۱۰/۲۲ اصلاح ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم- افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها) هیئت وزیران دوره تناوب تجدید ارزیابی مذکور پنج ساله می باشد. همچنین، مطابق با ماده ۱۴ قانون حداکثر سازی استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳ خرداد ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی ج ۱۱ تصریح گردید که این امر فقط یک بار در هر پنج سال امکان پذیر است.

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- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۵.۴۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت، مبلغ 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.

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 بازیافتی 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 بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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 مزاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 مزاد تجدید ارزیابی می شود.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی منان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده وخالص 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 توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر 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.

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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.

۳-۱۳- 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	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	گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	الف - در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) به عنوان درآمد عملیاتی
الف - سود سهام مصوب		
ب - فروش سهام شرکت فرعی		ب - به عنوان درآمد غیر عملیاتی
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکتهای	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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها 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 دارایی های 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 دارایی های 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.

۳-۱۴-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۴-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

۱-۱-۴- 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.

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

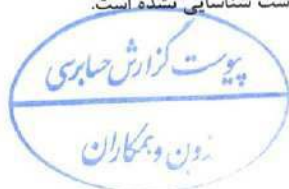
شرکت الکتریک خودرو شرق شرکت فرعی گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۷/۰۵ درصد سهام شرکت الکتریک خودرو شرق را در اختیار دارد ولی شرکت به دلیل توافقات بین گروه و سایر سرمایه گذاران توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیئت مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن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

۳-۱-۴- عدم تلفیق شرکت های در حال تصفیه گازسبز صنعت شرق و رام سازی ایمن مانا

با توجه به انحلال شرکت گاز سبز صنعت شرق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ و انحلال شرکت رام سازی ایمن مانا در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۳ و احتساب ذخیره بابت مطالبات و سرمایه گذاری در سهام شرکت های مذکور، از شمول تلفیق خارج گردیده اند.

۴-۱-۴- مالیات انتقالی

به دلیل نبود تفاوت های موقتی و همچنین عدم وجود زیان مالیاتی با اهمیت تایید شده، مالیات انتقالی توسط گروه در صورتهای مالی پیوست شناسایی نشده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲۳,۷۸۸,۴۵۷	۲۸,۹۸۱,۸۶۸	۵-۱	فروش خالص
۹,۴۲۳	۸۹,۶۷۹	۱,۵۰۳	۷۵۴	۵-۴	سود سرمایه گذاری ها
۹,۴۲۳	۸۹,۶۷۹	۲۳,۷۸۹,۹۶۰	۲۸,۹۸۲,۶۲۲		

۵-۱- فروش خالص

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		گروه داخلی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۲,۵۵۹,۶۸۲	۱,۳۷۵,۶۰۷	۱۲,۴۹۵,۱۱۷	۱,۱۸۰,۹۸۵	انواع آگزوز
۷,۰۱۵,۷۱۰	۱۵۰,۲۵۷	۱۰,۵۲۹,۰۱۴	۱۴۸,۶۶۶	انواع دسته سیم
۱,۸۰۸,۳۲۳	۲۶۶,۶۴۴	۳,۱۴۳,۱۶۱	۲۸۶,۲۵۴	انواع پلوس
۱,۳۵۷,۷۴۵	۶۹۵,۵۷۰	۱,۷۰۱,۸۳۰	۶۴۸,۲۴۲	شیشه بالابر
۴۱۵,۳۰۴	۱,۶۰۳,۴۵۹	۶۶۸,۵۸۸	۱,۸۰۸,۸۸۰	انواع کابل کنترل و مکانیزم برف پاک کن
۳۸۱,۸۲۷	۱,۰۰۸,۰۶۶	۴۴۷,۲۵۲	۸۲۵,۶۲۶	انواع قطعات محوری
۲۸۲,۴۰۴		۲۴,۱۴۷		سایر اقلام
۲۳,۸۲۰,۹۹۵		۲۹,۰۰۹,۱۰۹		فروش ناخالص
(۳۲,۵۳۸)		(۲۷,۲۴۱)		برگشت از فروش
۲۳,۷۸۸,۴۵۷		۲۸,۹۸۱,۸۶۸		

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		گروه اشخاص وابسته
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۹۵/۳۸	۲۲,۶۹۰,۱۴۲	۹۴/۰۴	۲۷,۲۵۵,۵۴۴	سایکو
۰/۰۰	۴۵۵	۰/۰۰	۶۱۵	شرکت مهر کام پارس
۹۵/۳۹	۲۲,۶۹۰,۹۱۸	۹۴/۰۵	۲۷,۲۵۶,۱۵۹	
				سایر مشتریان
۰/۱۴	۳۲,۷۹۳	۰/۰۷	۱۹,۵۶۷	سازه گستر سایپا
		۰/۲۷	۷۷,۹۷۵	شرکت بیتا مهر هومن
۰/۰۸	۱۸,۲۶۳	۰/۱۱	۳۲,۲۱۸	شرکت برنز
۰/۰۷	۱۶,۹۸۱	۰/۰۴	۱۲,۲۷۴	آقای غلامحسین بیژن مش
۰/۰۷	۱۶,۴۷۴	۰/۰۰	-	شرکت تعاونی امین پارت ساسویه
۰/۰۷	۱۵,۶۶۵	۰/۰۵	۱۴,۹۴۸	شرکت بهمن موتور
۰/۰۳	۷,۴۸۹	۰/۰۳	۷,۴۴۰	شرکت سندان ایرانیان
۰/۰۱	۲,۶۴۸	۰/۰۰	-	فروشگاه علمشاهی
۰/۰۱	۱,۶۷۹	۰/۰۰	-	شرکت آلفا رمز گاما
۴/۱۴	۹۸۵,۵۴۷	۵/۳۹	۱,۵۶۱,۲۸۷	سایر
۴/۶۱	۱,۰۹۷,۵۳۹	۵/۹۵	۱,۷۲۵,۷۰۹	
۱۰۰	۲۳,۷۸۸,۴۵۷	۱۰۰	۲۸,۹۸۱,۸۶۸	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

گروه فروش خالص	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
انواع آگزوز	۱۲,۴۹۵,۰۶۵	۱۰,۵۰۱,۵۱۵	۱,۹۹۳,۵۵۰	۱۶/۰
انواع دسته سیم	۱۰,۵۰۴,۴۷۳	۹,۸۶۰,۱۶۷	۶۴۴,۳۰۶	۶/۱
انواع پلوس	۳,۱۴۳,۱۶۱	۲,۹۴۷,۴۴۴	۱۹۵,۷۱۷	۶/۲
شیشه بالابر	۱,۷۰۱,۸۳۰	۱,۷۱۷,۱۶۵	(۱۵,۳۳۵)	(۱/۹)
انواع کابل کنترل و مکانیزم برف پاک کن	۶۹۲,۷۳۵	۶۷۴,۱۰۳	۱۸,۶۳۲	۲/۷
انواع قطعات محوری	۴۴۴,۶۰۴	۴۳۵,۸۵۵	۸,۷۴۹	۲/۰
	۲۸,۹۸۱,۸۶۸	۲۶,۱۳۶,۲۴۹	۲,۸۴۵,۶۱۹	۹/۸

۴-۵- سود سرمایه گذاریها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام شرکتهای فرعی	-	-	-	۸,۸۹۳
سود سهام در سایر شرکتهای	۷۵۴	۱,۵۰۳	۷۵۴	۵۳۰
	۷۵۴	۱,۵۰۳	۷۵۴	۹,۴۲۳

۴-۵-۱- سود سهام شرکتهای فرعی مربوط به سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی شرکتهای سرمایه پذیر می باشد. نظر به اینکه مجامع 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 شرکتهای فرعی در صورتهای مالی همان سال شناسایی شده و در دوره مالی مورد گزارش درآمدی از این بابت شناسایی نمی شود. لیکن به دلیل برگزاری مجمع عمومی عادی شرکت الکتریک خودرو شرق بعد از تاریخ تایید صورتهای مالی شرکت اصلی، درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور به مبلغ ۸۸,۹۲۶ میلیون ریال، در این دوره شناسایی شده است.

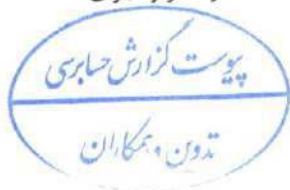
۴-۵-۲- مبلغ مذکور در شرکت اصلی بابت سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت سیمان اصفهان به مبلغ ۷۵۴ میلیون ریال میباشد.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	گروه
ریال	ریال	ریال	
۶-۲	۲۲,۴۴۰,۵۷۷	۱۹,۱۰۷,۳۸۰	مواد مستقیم مصرفی
۶-۱	۲,۹۷۹,۶۲۰	۱,۳۰۰,۸۰۲	دستمزد مستقیم سربار ساخت :
۶-۱	۱,۱۸۰,۰۴۳	۵۷۷,۷۴۵	دستمزد غیرمستقیم
	۷۳,۲۵۲	۲۸,۲۸۰	مواد غیرمستقیم
	۱۰۶,۰۵۴	۱۰۶,۹۶۶	بارگیری، تخلیه و حمل و نقل
	۶۷,۰۴۶	۲۸,۰۷۲	استهلاک
	۹۱,۳۹۸	۵۱,۵۶۸	ایاب و ذهاب
	۶۴,۱۲۵	۴۴,۱۶۳	تعمیر و نگهداشت
	۳۵,۰۴۲	۸,۵۴۳	کمک های غیرنقدی به پرسنل
	۹۵,۰۴۹	۲۹,۰۱۵	غذای مصرفی
	۳۶,۹۰۵	۲۸,۲۶۷	مواد، ابزار و لوازم مصرفی
	۲۰۰,۲۳۹	۸۹,۵۵۶	سایر
	۱,۹۴۹,۱۵۳	۹۹۲,۱۷۵	جمع سربار ساخت
۷	(۵۰,۱۹۲)	(۲۸,۱۲۶)	سهم مراکز اداری، فروش و پروژه ها از سربار تولید
۹	(۸۲,۶۸۳)	(۶۰,۳۴۸)	هزینه های جذب نشده در تولید
	۲۷,۲۳۶,۴۷۵	۲۱,۳۱۱,۸۸۳	جمع هزینه های تولید
	(۷۴۰,۶۵۸)	(۴۷۶,۵۲۳)	افزایش موجودی کالای در جریان ساخت
۹	(۷۷۴)	(۲,۳۵۱)	ضایعات غیر عادی
	۲۶,۴۹۵,۰۴۳	۲۰,۸۳۳,۱۰۹	بهای تمام شده کالای تولید شده
	(۳۵۸,۶۲۸)	(۸۳,۳۷۲)	افزایش موجودی کالای ساخته شده
	(۱۶۶)	(۲۵)	مصارف غیر از تولید
	۲۶,۱۳۶,۲۴۹	۲۰,۷۴۹,۷۱۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مستقیم و غیر مستقیم نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش حقوق کارکنان طبق بخشنامه اداره کار و اجرای دستورالعمل طبقه بندی مشاغل در شرکت های تابعه می باشد.

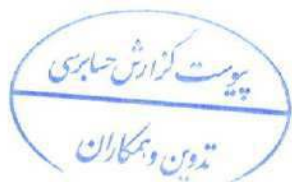


گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲۲,۷۷۶,۴۱۶ میلیون ریال (دوره قبل ۲۰,۷۷۵,۴۶۲ میلیون ریال) مواد اولیه جهت گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

گروه

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۳۴/۷۴	۷,۲۱۶,۵۵۰	۲۰/۰۵	۴,۵۶۵,۶۶۲	ترکیه و فنلاند	واشکوت پلادیم و رودیوم
۱۶/۱۳	۳,۳۵۱,۱۷۸	۲۱/۰۸	۴,۸۰۰,۳۷۸	ایران	انواع سیم و ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱۴/۲۸	۲,۹۶۷,۵۲۶	۱۵/۱۲	۳,۴۴۳,۱۸۵	ایران	ورق روغنی و نمد و سایر
۵/۷۸	۱,۲۰۰,۷۷۸	۶/۷۶	۱,۵۳۹,۸۲۳	چین	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰/۵۹	۱۲۲,۸۰۷	۲/۵۸	۵۸۷,۱۳۲	چین - هند - فنلاند	کاتالیست
۸/۱۴	۱,۶۹۱,۰۶۴	۶/۶۱	۱,۵۰۵,۷۷۴	ایران	انواع سیم ها، ورق ها و اتصالات فولادی
۸/۸۹	۱,۸۴۵,۹۱۲	۱۲/۲۶	۲,۷۹۳,۳۶۸	ایران	قطعات پلوس
۰/۰۰	-	۰/۰۲	۳,۹۱۵	ایتالیا	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۲/۷۳	۵۶۷,۱۳۳	۴/۴۵	۱,۰۱۲,۹۴۶	ترکیه	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱/۵۱	۳۱۴,۲۲۶	۰/۸۰	۱۸۲,۰۴۱	تایوان	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱/۱۸	۲۴۵,۳۳۸	۰/۹۷	۲۲۱,۳۹۹	کره جنوبی - چین	ورق استیل
۰/۴۹	۱۰۱,۷۱۳	۰/۶۷	۱۵۲,۲۰۳	کره جنوبی و چین	مجموعه آرمیچر (SKD) و سایر مواد وارداتی
۱/۲۰	۲۴۹,۱۷۴	۱/۴۰	۳۱۹,۱۵۶	کره جنوبی	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۲/۴۴	۵۰۷,۷۹۱	۱/۷۵	۳۹۸,۶۴۷	ایران	میلگرد و گریس
۰/۳۱	۶۴,۸۷۰	۲/۰۶	۴۶۸,۵۴۷	چین	سابستریت
۰/۷۳	۱۵۱,۹۹۹	۱/۸۳	۴۱۶,۶۳۳	هنگ کنگ	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰/۳۸	۷۹,۵۶۳	۰/۷۵	۱۶۹,۸۴۴	هند	فلکسیبل
۰/۰۷	۱۳,۵۱۸	۰/۰۳	۶,۳۹۰	اسلوانی	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰/۴۱	۸۴,۳۲۲	۰/۸۳	۱۸۹,۳۷۳	چین	لوله
۱۰۰	۲۰,۷۷۵,۴۶۲	۱۰۰	۲۲,۷۷۶,۴۱۶		



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سالیانه			واحد اندازه گیری	
		ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی		
۲,۰۸۸,۶۰۶	۱,۹۲۸,۵۸۷	۲,۳۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	عدد	انواع کابل های کنترل
۶۹۴,۹۸۸	۶۴۴,۳۷۰	۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	عدد	شیشه بالابر
۳,۱۷۳	۹,۲۴۶	۱۲,۵۰۰	۲۵,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	عدد	برف پاک کن
۱۳۹,۲۲۷	۱۵۲,۲۵۸	۱۷۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۸۲,۰۰۰	دست	انواع دسته سیم
۱,۷۰۰	۱,۵۷۱	۱,۷۰۰	۳,۷۲۷	۲,۲۰۰	تن	گروه قطعات محوری و گیربکس
۲۶۶,۶۶۰	۲۸۳,۴۳۲	۲۶۶,۶۶۰	۶۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	عدد	سیستم پلوس دیفرانسیل جلو
۱,۳۷۳,۲۵۸	۱,۱۸۹,۰۵۵	۱,۲۸۰,۹۹۳	۲,۵۶۱,۹۸۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	عدد	مجموعه اگزوز خودرو
۱۰۲,۲۰۲	۱۶۵,۶۵۰	۱۶۳,۶۳۷	۳۲۷,۲۷۳	۵۰۰,۰۰۰	عدد	انواع مونولیت اگزوز خودرو



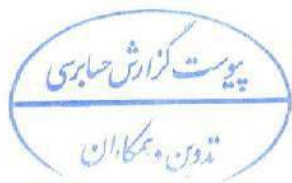
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت		
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲۳,۲۰۴	۴۵,۲۶۵	۷-۱	هزینه های فروش و توزیع:
-	-	۴,۴۴۳	۷,۹۴۴		حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۵,۸۰۹	۱۵,۵۸۷		بیمه سهم کارفرما
-	-	۳۶۶	۱,۱۵۲		مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۱۴۱,۵۶۹	۲۲۸,۵۳۸	۷-۲	سفر و ماموریت
-	-	۱۳,۸۷۱	۲۸,۵۸۶		حمل و نقل
-	-	۲۸۴	۱,۰۷۷		خدمات پس از فروش
-	-	۵۹,۱۷۲	۳۵,۷۳۵		استهلاک دارایی ها
-	-	۲۴۸,۷۱۸	۳۶۳,۸۸۳		سایر اقلام
-	-				
					هزینه های اداری و عمومی:
۲۶,۰۷۸	۵۱,۳۰۲	۱۲۳,۵۱۵	۲۴۵,۲۸۰	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۴۸۶	۷,۵۱۰	۲۰,۵۸۷	۳۷,۲۸۴		بیمه سهم کارفرما
۳,۸۳۵	۹,۱۶۸	۲۳,۲۶۶	۶۷,۰۳۱		مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۴۱	۱,۴۰۸	۱,۵۶۶	۵,۸۳۰		سفر و ماموریت
-	۳۵۲	-	۳۵۲		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۴۶۸	۷۰۰	۳,۵۱۲	۷,۹۹۹		حسابرسی
۹۰۹	۱,۱۵۵	۳,۳۸۸	۵,۸۶۴		استهلاک دارایی ها
-	-	۲۳,۰۷۰	۰		هزینه تنزیل اوراق گام
۱,۱۴۰	۱,۸۶۴	۳,۸۷۸	۴,۱۰۰		تعمیر و نگهداری دارایی ها
-	-	۲۸,۱۲۶	۵۰,۱۹۲	۶	سهم مراکز اداری از سربار تولیدی
۶,۹۹۷	۲۰,۶۵۶	۵۹,۴۷۶	۱۳۲,۸۴۸		سایر اقلام
۴۴,۶۵۴	۹۴,۱۱۵	۲۹۰,۳۸۴	۵۵۶,۷۸۰		
۴۴,۶۵۴	۹۴,۱۱۵	۵۳۹,۱۰۲	۹۲۰,۶۶۳		

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد گروه نسبت به دوره قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق کارکنان طبق بخشنامه اداره کار و اجرای دستورالعمل طبقه بندی مشاغل در شرکت های تابعه می باشد و نیز افزایش هزینه های حقوق و دستمزد شرکت اصلی نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش حقوق کارکنان طبق بخشنامه اداره کار و اصلاحات چارت سازمانی طبق مصوبه هیئت مدیره 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

شرکت	گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود حاصل از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درآمد حاصل از فروش ضایعات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تخفیف دریافتی از تأمین کنندگان
-	-	۳۴,۶۴۹	۸-۱
-	-	۱۱۱,۵۷۳	سود فروش مواد اولیه
-	-	-	سایر
-	-	۱,۶۳۸	
-	۱,۶۵۱	۴۸,۶۴۸	
-	۱,۶۵۱	۱۹۶,۵۰۸	
-	۱,۶۵۱	۴۲۷,۲۹۰	

۸-۱- درآمد فوق در ارتباط با تخفیفات اخذ شده شرکت مبدل خودروی پاک بابت خرید مواد اولیه تأمین کنندگان به ترتیب شرکتهای فوشان چین (تأمین کننده سابسپرتیت) و شرکت دینکس (تأمین کننده مواد اولیه) به مبالغ ارزی ۲۰۱۰۴ پیورو و ۴۰۰۰۰۰۰ دلار می باشد.
 شایان ذکر اینکه، مبالغ مربوط به تخفیفات ارائه شده از سوی شرکت دینکس به شرکت مبدل خودروی پاک (شرکت فرعی) تماماً پس از دوره مورد گزارش به حسابهای شرکت فرعی واریز شده است.

۹- سایر هزینه ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه های جذب نشده در تولید
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه بیمه مشاغل سخت و زیان آور
-	-	۶۰,۳۴۸	۶
-	-	۱۹۴,۶۴۱	۹-۱
-	-	۳,۱۷۷	هزینه های غیر عادی تولید
-	-	۲,۲۵۱	۶
۴۹,۲۶۰	-	۴۹,۲۶۰	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری
۳,۶۷۴	-	۱۴,۰۸۷	سایر
۵۲,۹۳۴	-	۳۲۳,۷۶۴	
		۹۷,۵۲۵	

۹-۱- زیان تسعیر ارز شناسایی شده مربوط به بدهی ارزی شرکت الکتریک خودرو شرق و مبدل خودرو پاک می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۸,۲۰۷	۳۶۳,۵۴۹
۱۰۴,۳۶۳	۲۵۴,۲۰۲
۴۹۲,۵۷۰	۶۱۷,۷۵۱

سود و کارمزد بانک ها و موسسات اعتباری
 جریمه تاخیر پرداخت اقساط تسهیلات



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه				یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۷۳	۱۱,۶۷۹	۲۳,۱۹۹	۶۹,۹۶۸	۲۰-۱-۱	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۵۳	۷۷	۱۴۹	۲۹۱		سود تسعیر یا تسویه داراییهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳,۳۲۹	۲۶	۴۷۹	۰		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	۴۳,۱۷۵	-		سود ناشی از تنزیل اسناد دریافتنی
۱,۰۱۰	۵۴۰	۲,۴۲۷	۷۲۴		سایر
۱۳,۲۶۵	۱۲,۳۲۱	۶۹,۴۳۰	۷۰,۹۸۴		

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 تنزیل اسناد دریافتنی
سایر



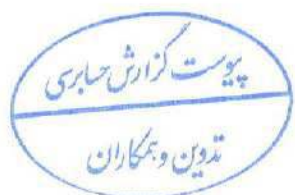
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲ - مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۸,۱۶۵)	(۲,۷۸۵)	۲,۳۷۳,۸۹۰	۲,۲۵۵,۴۷۵	سود(زیان) عملیاتی
-	-	(۵۹۳,۰۹۷)	(۵۶۳,۶۸۰)	اثر مالیاتی
-	-	۸۴,۲۵۱	۱۳۳,۷۷۱	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۸۸,۱۶۵)	(۲,۷۸۵)	۱,۶۹۶,۵۴۲	۱,۵۵۸,۰۲۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۳,۲۶۵	۱۲,۳۲۱	(۴۲۳,۱۴۰)	(۵۴۶,۷۶۷)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	(۲۱,۱۳۲)	۵۱۲,۴۵۵	۲۴۵,۶۵۷	اثر مالیاتی
-	-	(۷۷,۶۳۲)	(۱۲۹,۲۱۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۱۳,۲۶۵	(۸,۸۱۱)	۱۶۶,۹۴۷	(۱۷۱,۸۹۹)	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۷۴,۹۰۰)	(۱۱,۵۹۶)	۱,۸۷۰,۱۰۸	۱,۳۹۰,۶۸۵	سود (زیان) خالص
-	-	۶,۶۱۹	۴,۵۶۱	سهم منافع فاقد حق کنترل از سودخالص
(۷۴,۹۰۰)	(۱۱,۵۹۶)	۱,۸۶۳,۴۸۹	۱,۳۸۶,۱۲۴	سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۶,۲۰۱	۶,۲۰۱	۶,۲۰۱	۶,۲۰۱

میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع	میلیون ریال	اقلام سرمایه ای در انبار	میلیون ریال	پیش پرداخت های سرمایه ای	میلیون ریال	دارایی های در جریان تکمیل	میلیون ریال	جمع	میلیون ریال	ابزار آلات	میلیون ریال	بائدها و بدهیها	میلیون ریال	مشتبهات و اذانه و منقوبات	میلیون ریال	وسایل نقلیه	میلیون ریال	ماشین آلات و تجهیزات	میلیون ریال	تاسیسات	میلیون ریال	ساختن	میلیون ریال	زمین	میلیون ریال		
۱,۱۶۹,۴۲۴	۲۶۹	۱۹,۹۴۰	۳۵,۶۱۳	۱,۱۱۳,۶۰۳	۳۷,۹۲۶	۵۶,۲۵۶	۸۳,۴۷۱	۳۵,۳۱۹	۵۶۱,۳۳۰	۵۸,۴۱۴	۲۱۴,۰۴۸	۷۸,۹۳۱	۱,۱۶۹,۴۲۴	۱۶	۷۲,۹۵۹	۱۰,۴۱۶	۹۵,۷۵۱	۳,۵۲۰	۱۵,۳۷۹	۲۴,۱۸۱	۶۴,۰۰۲	۴۴,۱۲۶	۲,۷۷۹	۳۶۵	۳۶۵	۱۴۰۰	۱۴۰۰
(۳,۸۴۲)	۱۳	۰	(۳,۱۲۲)	(۷۲۰)	۰	(۳۸)	(۴۸۲)	۰	۱۵۰	۰	۲,۳۷۸	۰	(۳,۸۴۲)	۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۴۴,۷۷۱	۲۷۲	۹۳,۸۹۹	۴۰,۴۹۱	۱,۳۱۱,۱۱۳	۴۰,۴۶۵	۷۱,۶۳۴	۱۰۷,۴۱۳	۳۱,۱۳۹	۶۰۵,۶۰۶	۶۱,۹۱۳	۲۱۴,۷۴۱	۷۸,۹۳۱	۱,۳۴۴,۷۷۱	۲۷۲	۹۳,۸۹۹	۴۰,۴۹۱	۱,۳۱۱,۱۱۳	۴۰,۴۶۵	۷۱,۶۳۴	۱۰۷,۴۱۳	۳۱,۱۳۹	۶۰,۵۰۶	۶۱,۹۱۳	۷۸,۹۳۱	۷۸,۹۳۱	۷۸,۹۳۱	۷۸,۹۳۱
۵۵۷,۱۶۴	-	-	۵۵۷,۱۶۴	۳۳,۶۹۶	۳۵,۷۹۴	۴۶,۳۰۴	۲۱,۴۴۳	۳۲۲,۲۹۲	۲۷,۶۷۹	۷۹,۹۵۶	-	-	۵۵۷,۱۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵,۷۳۵	-	-	۳۵,۷۳۵	۱۰,۸۵	۵۱,۰۷	۵,۳۹۳	۱,۰۹۸	۱۶,۱۸۴	۲,۰۵۰	۴,۸۱۸	-	-	۳۵,۷۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷۱۱)	-	-	(۷۱۱)	-	-	(۲۷۹)	(۴۸۲)	-	-	-	-	-	(۷۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۹۲,۱۸۹	-	-	۵۹۲,۱۸۹	۲۴,۷۸۱	۴۰,۹۰۱	۵۱,۴۶۸	۲۲,۰۵۹	۳۲۸,۴۷۶	۲۹,۷۲۹	۸۴,۷۷۴	-	-	۵۹۲,۱۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۵۲,۵۸۳	۳۷۲	۹۳,۸۹۹	۴۰,۴۹۱	۶۱۸,۹۲۲	۱۵,۶۸۴	۳۰,۷۲۲	۵۵,۹۴۴	۹,۰۷۹	۲۶۷,۱۳۰	۳۱,۶۶۴	۱۲۹,۹۶۸	۷۸,۹۳۱	۷۵۲,۵۸۳	۳۷۲	۹۳,۸۹۹	۴۰,۴۹۱	۶۱۸,۹۲۲	۱۵,۶۸۴	۳۰,۷۲۲	۵۵,۹۴۴	۹,۰۷۹	۲۶۷,۱۳۰	۳۱,۶۶۴	۱۲۹,۹۶۸	۷۸,۹۳۱	۷۸,۹۳۱	۷۸,۹۳۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۱-۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۴,۸۱۶,۰۳۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱-۱-۲-۱۳- اضافات ساختمان بابت تعمیرات کانال کشی، بتن ریزی، دیوار کشی، بازسازی آزمایشگاه، نصب قفسه، احداث سایبان و زیرسازی ساختمان های شرکت آگزوز خودرو خراسان می باشد.
- ۱-۱-۳-۱۳- اضافات ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید دستگاه های التراسونیک، تست EOL و دستگاه نصب عقربه های IGN برای شرکت الکتریک خودرو شرق، تکمیل پروژه خط تولید شیشه بالابر خودروی تارا به مبلغ ۱۲,۴۳۹ میلیون ریال و خرید دستگاه حک لیزر، مگنتابرز و تست نویز برای کابل خودرو سبزوهر می باشد.
- ۱-۱-۴-۱۳- عمده افزایش در وسایط نقلیه مربوط به تعمیر اساسی موتور و گیربکس لیفتراک های خط تولید برای شرکت آگزوز خودرو خراسان می باشد.
- ۱-۱-۵-۱۳- اضافات در سرفصل اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید اثاثه و لوازم اداری توسط شرکت های میدل خودروی پاک و نیز بقیه شرکتهای گروه و شرکت اصلی می باشد.
- ۱-۱-۶-۱۳- عمده افزایش در پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به ساخت مجموعه قالب تی سی سون پلاس به مبلغ ۷,۶۲۵ میلیون ریال، ساخت دستگاه فرم نک های لوله های خروجی آب رادیاتور به مبلغ ۲,۲۰۵ میلیون ریال، خرید و نصب ربات جهت پروژه شیت متال به مبلغ ۵۸,۵۵۳ طراحی، ساخت و راه اندازی شاسی خودرو آریسان به مبلغ ۲۶,۶۰۰ میلیون ریال و اتمام مرحله شیشه سازی CFD به مبلغ ۲۷,۹۰۰ میلیون ریال می باشد.
- ۱-۱-۷-۱۳- اضافات طی دوره پالت ها و قالب ها مربوط به خرید قالب های لمینیشن آرمیچر موتور شیشه بالابر پژو ۴۰۵، پوسته گیربکس چپ و راست، چرخ حلزون، غلاف بوش موتور شیشه بالابر و ... برای شرکت کابل خودرو سبزوهر می باشد.
- ۱-۱-۸-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه	
	۶ ماهه منتهی به			برآورد تاریخ تکمیل	۶ ماهه منتهی به		
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش سید محصولات	-	۴,۶۲۴	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۲۰	۷۰ پروژه پلنفرم ایران خودرو-IKBCM	
افزایش سید محصولات	۷۵۱	۷۵۱	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۲۰	۴۰ پروژه پلنفرم ایران خودرو-ECU	
افزایش سید محصولات	-	۷,۳۹۰	۵۷,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۳۰	۷۰ پروژه ICN DENA AT	
افزایش سید محصولات	۳۰۵	۳۰۸	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۳۰	۷۰ پروژه NBCM DENA-TARAY ۲۰۷	
افزایش سید محصولات	-	۱۰,۴۵۷	۴۱,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	-	۵۰ پروژه ICN TARA	
افزایش سید محصولات	۲۲,۷۱۲	-	-	۱۴۰۱/۰۲/۰۱	۹۰	۱۰۰ پروژه دنا تک نود سازه پویش	
افزایش سید محصولات	۵۱۰	۶۶۲	۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۶۰	۸۵ پروژه ICN ۲۰۶-۲۰۷	
افزایش سید محصولات	-	۶,۸۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	-	۳۰ پروژه ICN ۲۰۷ AT	
افزایش فروش و تولید متنوع	-	۶۰۰	۲۶,۱۹۵	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	-	۲۵ پروژه آب رادیاتور تارا	
افزایش ظرفیت	۲۰,۱۱۱	۴,۲۶۳	۴,۳۶۳	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۶۰	۹۸ ساخت دستگاه کفتراشی و مرغک	
ایجاد دستگاه جابکین و بدکی	۱,۱۷۶	۱,۱۷۶	۶,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۰	۲۰ ساخت کوره شافت پلوس ۴	
ایجاد آزمایشگاه مرجع آکوردین	-	۱,۲۸۵	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	-	۲۰ توسعه آزمایشگاه پلوس- فاز ۲	
خودکفایی	۱۷,۷۹۵	۲۱,۷۸۵	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۲	۱۲,۲ پروژه خودکفایی پلوس	
ایجاد دستگاه جابکین و بدکی	۶۱	۶۱	۴,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۰	۹۰ اورهال کوره بین اتصال ۶۰۸	
افزایش ظرفیت	۱,۹۷۳	۱,۹۷۳	۲,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۸	۹۸ ساخت رولینگ خط شافت	
افزایش ظرفیت	-	۷۷۹	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲	-	۶ پروژه شیشه بالابراهای K۱۲۵	
افزایش ظرفیت	۳,۷۶۲	۱۰,۹۲۳	۱۲۲,۰۰۰	۱۴۰۲	۱۳	۹ پروژه موتور DC	
افزایش ظرفیت	۴,۳۹۸	۴,۳۹۸	۲۷,۰۰۰	۱۴۰۲	۴۵	۴۵ پروژه ساختمان پژو ۳۰۱	
افزایش ظرفیت	۶,۱۲۵	۶,۱۲۵	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۲	۴۹	۴۹ پروژه برف پاک کن خودروی پژو ۲۰۶	
افزایش ظرفیت	۱۲,۴۳۹	-	۱۴,۰۰۰	۱۴۰۱	۸۹	۱۰۰ پروژه های شرکت های ایکپ	
افزایش ظرفیت	۵,۵۷۹	۵,۵۷۹	۸,۰۰۰	۱۴۰۱	۷۰	۷۰ پروژه داخلی سازی بردهای آنتی پینچ سورن	
افزایش ظرفیت	۴,۲۷۵	۴,۳۱۷	۵,۰۰۰	۱۴۰۲	۷۶	۷۶ پروژه شیشه بالابر برقی دنا و سمند	
افزایش ظرفیت	۳,۱۶۸	۳,۱۶۸	۴,۰۰۰	۱۴۰۲	۷۸	۷۸ پروژه شیشه بالابر خودروی پژو ۲۰۶	
	۱,۰۷۱	۱,۰۷۱				سایر	
	۸۸,۱۱۱	۹۸,۴۹۵					

۱-۱-۸-۱۳- 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 سبزوهر و الکتریک خودرو شرق را کد بوده که اقدامات مقتضی برای تعیین تکلیف آنها در جریان است.

۱-۱-۸-۱۳-۲- پروژه موتور DC مربوط به داخلی سازی موتور دی سی شیشه بالابر می باشد که طی سال ۱۴۰۰ نسبت به داخلی سازی ۴۰ درصد از قطعات اقدام شده و در سال ۱۴۰۱ نسبت به تجهیز خطوط تولید جهت تولید انبوه و داخلی سازی حداکثری قطعات اقدام گردد و در فاز اول نیز نسبت به تولید ۲۵۰ عددی در هر شیفت اقدام گردید.

۱-۱-۹-۱۳- 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، مضافاً 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۲- شرکت

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۹,۴۰۹	۱۵,۲۶۶	۴,۴۷۲	۱۶,۴۷۱	۲۶۳,۲۰۰	بهای تمام شده: مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۴۳۰	۲,۴۳۰	-	-	-	افزایش
(۲۶)	(۲۶)	-	-	-	واگذار شده
<u>۳۰۱,۸۱۳</u>	<u>۱۷,۶۷۰</u>	<u>۴,۴۷۲</u>	<u>۱۶,۴۷۱</u>	<u>۲۶۳,۲۰۰</u>	مانده در پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۷,۴۸۱	۴,۱۲۳	۳,۷۹۳	۹,۵۶۵	-	استهلاک انباشته: مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۲۳۷	۷۲۷	۱۶۸	۳۴۲	-	استهلاک
(۲۵)	(۲۵)	-	-	-	واگذار شده
<u>۱۸,۶۹۲</u>	<u>۴,۸۲۴</u>	<u>۳,۹۶۱</u>	<u>۹,۹۰۷</u>	<u>-</u>	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
<u>۲۸۳,۱۲۱</u>	<u>۱۲,۸۴۶</u>	<u>۵۱۱</u>	<u>۶,۵۶۴</u>	<u>۲۶۳,۲۰۰</u>	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
<u>۲۸۱,۹۲۸</u>	<u>۱۱,۱۴۳</u>	<u>۶۷۹</u>	<u>۶,۹۰۶</u>	<u>۲۶۳,۲۰۰</u>	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
								بهای تمام شده :
۲۹۵,۱۴۲	۴۹۸	۳,۱۲۲	۲۹۱,۵۲۲	۶,۸۹۷	۴,۹۵۴	۱۶,۴۷۱	۲۶۳,۲۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶,۴۴۷	۱۶		۶,۴۳۱	۶,۴۳۱				افزایش
(۳,۸۴۲)		(۳,۱۲۲)	(۷۲۰)	(۲۳۸)	(۴۸۲)			واگذار شده
۰	(۵۱۰)		۵۱۰	۵۱۰				سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۹۷,۷۴۶	۴	۰	۲۹۷,۷۴۲	۱۳,۵۹۹	۴,۴۷۲	۱۶,۴۷۱	۲۶۳,۲۰۰	مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
								استهلاک انباشته
۱۶,۳۹۸			۱۶,۳۹۸	۳,۴۶۱	۴,۰۴۳	۸,۸۹۴		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹۲۲			۹۲۲	۴۶۲	۱۱۸	۳۴۲	-	استهلاک
(۷۱۱)	-		(۷۱۱)	(۳۲۹)	(۴۸۲)	-	-	واگذار شده
۱۶,۶۰۹			۱۶,۶۰۹	۳,۶۹۴	۳,۶۷۹	۹,۲۳۶		مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۸۱,۱۳۷	۴	-	۲۸۱,۱۳۳	۹,۹۰۵	۷۹۳	۷,۲۳۵	۲۶۳,۲۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱-۲-۱۳- دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله به مبلغ ۲۷۱,۲۱۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است

۲-۲-۱۳- اضافات اثاثیه و منسوبات بابت خرید سیستم های رایانه ای از قبیل لپ تاپ و کیس، پرینتر، دوربین، کولرگازی و ... می باشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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	
				بهای تمام شده:
۳۶,۴۸۹	۴,۰۶۵	۲۴,۵۱۰	۷,۹۱۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۲,۰۷۶	۱۲,۰۷۶	-	-	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
۴۸,۵۶۵	۱۶,۱۴۱	۲۴,۵۱۰	۷,۹۱۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته:
۱۷,۷۸۵	۳,۰۷۹	۱۴,۷۰۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۸۶۷	۴۱۶	۲,۴۵۱	-	استهلاک
(۷۳۷)	(۷۳۷)	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۹,۹۱۵	۲,۷۵۸	۱۷,۱۵۷	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۸,۶۵۰	۱۳,۳۸۳	۷,۲۵۳	۷,۹۱۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۸,۷۰۴	۹۸۶	۹,۸۰۴	۷,۹۱۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				بهای تمام شده:
۳۶,۱۱۷	۲,۸۱۱	۲۴,۵۱۰	۸,۷۹۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۲	۲۲	-	-	افزایش
۳۶,۱۳۹	۲,۸۳۳	۲۴,۵۱۰	۸,۷۹۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته:
۱۱,۰۴۱	۱,۲۳۷	۹,۸۰۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۵۰۹	۵۸	۲,۴۵۱	-	استهلاک
۱۳,۵۵۰	۱,۲۹۵	۱۲,۲۵۵	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۲,۵۸۹	۱,۵۲۸	۱۲,۲۵۵	۸,۷۹۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱-۱-۱۴- اضافات دارایی های نامشهود بابت خرید و استقرار نرم افزار جامع مالی همکاران سیستم و هزینه های جانبی استقرار آن در شرکت مبدل خودروی پاک می باشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۱۴- شرکت

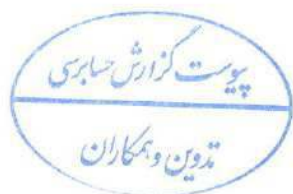
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۱	۳۵	۷۲۶
۷۶۱	۳۵	۷۲۶
۳۵	۳۵	-
-	-	-
۳۵	۳۵	-
۷۲۶	-	۷۲۶
۷۲۶	-	۷۲۶

بهای تمام شده :
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

بهای تمام شده :
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته :
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی همان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته							
الکترونیک خودرو شرق	۲۹۶,۴۱۸,۴۸۸	۳۷/۰۵	۲,۸۶۶,۰۷۰	-	۳,۳۷۰,۲۷۸	۲,۸۶۶,۰۷۰	-	۲,۸۸۱,۱۸۸	۲,۸۶۶,۰۷۰	۳,۳۷۰,۲۷۸	۲,۸۶۶,۰۷۰
مدل خودروی پاک	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۲	۱۲۲,۰۷۰	-	-	۱۲۲,۰۷۰	-	-	۱۲۲,۰۷۰	-	۱۲۲,۰۷۰
اکروز خودرو خراسان	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۷۹,۶۰۰	-	-	۱,۵۷۹,۶۰۰	-	-	۱,۵۷۹,۶۰۰	-	۱,۵۷۹,۶۰۰
کابل خودرو سبزواری	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۴۸,۱۶۰	-	-	۵۴۸,۱۶۰	-	-	۵۴۸,۱۶۰	-	۵۴۸,۱۶۰
تولیدی قطعات محوری خراسان	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۹۰,۴۴۰	-	-	۷۹۰,۴۴۰	-	-	۷۹۰,۴۴۰	-	۷۹۰,۴۴۰
گاز سبز صنعت شرق (در حال تصفیه) یادداشت ۱-۱۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
شرکت رام سازی ایمن مانا (در حال تصفیه) یادداشت ۲-۱۵	۹,۶۰۰	۹۶	۳	(۳)	-	-	-	-	-	-	-
علی الحساب افزایش سرمایه کابل خودرو سبزواری یادداشت ۳-۱۵	-	-	۲۷۶,۰۰۰	-	-	۲۷۶,۰۰۰	-	-	-	-	-
			۵,۹۲۱,۴۴۲	(۱۵,۰۰۰)	۳,۳۷۰,۲۷۸	۵,۹۰۶,۳۴۰	(۱۵,۰۰۰)	۲,۸۸۱,۱۸۸	۵,۹۰۶,۳۴۰	۳,۳۷۰,۲۷۸	۵,۹۰۶,۳۴۰
			۶,۱۹۷,۳۴۲	(۱۵,۰۰۰)	۶,۱۸۲,۳۴۰	۶,۱۸۲,۳۴۰	(۱۵,۰۰۰)	۲,۸۸۱,۱۸۸	۶,۱۸۲,۳۴۰	۶,۱۸۲,۳۴۰	۶,۱۸۲,۳۴۰

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

۱,۹۱۸ ۱,۹۱۸ - ۱,۹۱۸ ۱۶-۱

۱۵-۱ - 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 ۱۷-۱۲)، در سال ۱۳۹۸ زیان کاهش ارزش در شرکت اصلی منظور گردیده است. آخرین وضعیت مالی شرکت شامل ۲۲,۱۳۹ میلیون ریال دارایی، ۱۱۱,۲۳۲ میلیون ریال بدهی و ۸۹,۰۹۵ میلیون ریال کمبود حصه غیر قابل پرداخت به پستانکاران می باشد.

۱۵-۲ - 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. آخرین وضعیت مالی شرکت شامل ۳۴,۹۷۷ میلیون ریال دارایی، ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال بدهی و ۹,۹۷۷ میلیون ریال مازاد حصه غیر قابل پرداخت به پستانکاران می باشد.

۱۵-۳ - علی الحساب افزایش سرمایه بابت طرح افزایش سرمایه شرکت کابل خودرو سبزواری می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۳ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده شرکت مزبور رسیده است و اقدامات لازم جهت انتقال ۲۷۶ میلیارد ریال از بدهی های شرکت کابل به سرمایه، در جریان می باشد.

۱۵-۴ - برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و غیر بورسی) شامل الکترونیک خودرو شرق رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۳ به نرخ ۱۱,۳۷۰ ریال می باشد.

۱۵-۵ - شرکت های فرعی:

نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹

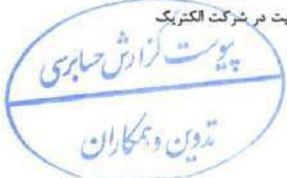
نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	الفاستگاه	گروه	گروه
الکترونیک خودروی شرق	دسته سیم انواع خودرو	مشهد	۳۷/۰۵	۳۷/۰۵
تولیدی قطعات محوری خراسان	قطعات محوری و پولس	مشهد	۱۰۰	۱۰۰
اکروز خودرو خراسان	انواع اکروز و اکروزهای کاتالیستی	مشهد	۱۰۰	۱۰۰
کابل خودرو سبزواری	انواع کابل کنترل و شیشه پلاستیک برف پاک	سبزواری	۱۰۰	۱۰۰
مدل خودروی پاک	تولید کاتالیست	تهران	۹۹	۹۹

۱۵-۶ - سرمایه گذاری های 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. طبق تصویبنامه ۵۷۱۷۰ ت/۱۳۵۶۰۲ مورخ ۹۸/۱۰/۲۳ (اصلاح ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم - افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها) هیئت وزیران دوره تناوب تجدید ارزیابی مذکور پنج ساله می باشد همچنین، مطابق با ماده ۱۴ قانون حداکثر سازی استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳ خرداد ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی ج ۱۱ تصریح گردید که این امر فقط یک بار در هر پنج سال امکان پذیر است.

۱۵-۷ - اطلاعات شرکت فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیست و منافع فاقد حق کنترل با اهمیت در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل فعالیت	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	سود تخصص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباشته
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت الکترونیک خودرو شرق	ایران - مشهد	۴۷/۰۵	۴,۵۶۱	۴,۱۷,۸۲۹
		۴۷/۰۵	۶,۶۱۹	۶,۲۴,۶۲۰

۱۵-۸ - شرکت فرعی الکترونیک خودرو شرق در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. هر چند که گروه فقط ۴۷/۰۵ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد، هیئت مدیره به این نتیجه رسید که گروه از حق رای کللی برای هدایت فعالیت های مربوط به شرکت فرعی الکترونیک خودروی شرق بر اساس تعداد مطلق و اندازه نسبی و پراکندگی سهام و میزان پراکندگی سهامداران، برخوردار است. ۵۲/۹۵ درصد منافع مالکیت در شرکت الکترونیک خودرو شرق تحت مالکیت هزاران سهامداری است که به گروه وابسته نبوده و هیچ یک به تنهایی دارای بیشتر از ۲ درصد از سهام شرکت نیستند.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵-۸ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت فرعی الکتریک خودرو شرق که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

شرکت الکتریک خودروی شرق		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۴۲,۸۷۰	۱۴,۰۲۵,۱۵۶	دارایی های جاری
۱۷۰,۸۹۸	۲۱۵,۳۹۳	دارایی های غیر جاری
۸,۱۴۲,۷۸۷	۱۲,۳۱۸,۱۳۵	بدهی های جاری
۴۹۳,۶۲۱	۷۲۵,۳۳۵	بدهی های غیر جاری
۶,۰۴۴,۲۸۵	۷,۲۳۸,۲۷۲	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۷۳۰,۱۳۵	۶۳۴,۶۲۰	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۹۰,۱۲۳	۱۰,۵۰۴,۴۷۳	درآمد عملیاتی
۱۲,۵۰۱	۸,۶۱۵	سود(زیان) خالص
۱,۸۶۳,۴۸۹	۱,۳۸۶,۱۲۴	سود(زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۶۶۱۹	۴,۵۶۱	سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۴,۸۰۰	۱۷	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۸۲۳,۹۶۸	(۱,۳۶۲,۶۱۹)	خالص جریان ورودی(خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۳۴,۲۲۸)	(۳۲,۲۱۳)	خالص جریان (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۲۲۹,۰۶۵)	۱,۲۵۱,۵۳۰	خالص جریان (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۴۳۹,۳۳۵)	(۱۴۳,۳۰۲)	خالص جریان نقدی ورودی(خروجی)



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

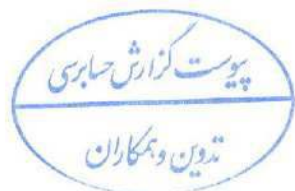
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه
مبلغ	مبلغ	کاهش ارزش سرمایه گذاری	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۱۸	۱,۹۱۸	-	۱,۹۱۸	۱۶-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
<u>۱,۹۱۸</u>	<u>۱,۹۱۸</u>	<u>-</u>	<u>۱,۹۱۸</u>		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه
مبلغ	مبلغ	کاهش ارزش سرمایه گذاری	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۹۰	۱,۲۹۰	-	۱,۲۹۰	۱۶-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
<u>۱,۲۹۰</u>	<u>۱,۲۹۰</u>	<u>-</u>	<u>۱,۲۹۰</u>		

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۸۸۴	۸۸۴	-	۸۸۴	۶/۹۷	۸,۸۳۵	عامل صادرات خراسان
۴۰۰	۴۰۰	-	۴۰۰	۱	۴۰۰,۰۰۰	آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو
۶	۶	-	۶	۰/۰۷	۲	صنعتی فراهم قالب
۳۴۵	۳۴۵	-	۳۴۵	۰/۶۹	۳۴۵,۰۰۰	کارگزاری سهام گستران شرق
۲۳۳	۲۳۴	-	۲۳۴	۰/۰۰۱۸	۱,۲۱۲,۰۲۵	سرمایه گذاری توسعه و معدن
۵۰	۵۰	-	۵۰	۲/۶۶	۱۰,۰۰۰	عمران شهرک صنعتی توس
<u>۱,۹۱۸</u>	<u>۱,۹۱۸</u>	<u>-</u>	<u>۱,۹۱۸</u>			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۸۸۴	۸۸۴	-	۸۸۴	۶/۹۷	۸,۸۳۵	عامل صادرات خراسان
۴۰۰	۴۰۰	-	۴۰۰	۱	۴۰۰,۰۰۰	آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو
۶	۶	-	۶	۰/۰۷	۲	صنعتی فراهم قالب
<u>۱,۲۹۰</u>	<u>۱,۲۹۰</u>	<u>-</u>	<u>۱,۲۹۰</u>			



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

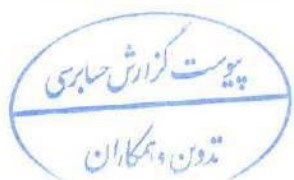
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:			
اسناد دریافتنی:			
اشخاص وابسته			
			سایکو - یادداشت ۱-۱-۱۷
۲,۵۱۵,۷۱۳	۳,۱۴۰,۰۰۰	-	۳,۱۴۰,۰۰۰
۲,۵۱۵,۷۱۳	۳,۱۴۰,۰۰۰	-	۳,۱۴۰,۰۰۰
سایر اشخاص			
			اسناد تسویه خرید دین
۲۱۸,۵۹۹	۴,۸۱۱,۱۷۹	-	۴,۸۱۱,۱۷۹
۲۸۱,۰۰۰	۳۶۲,۰۰۰	-	۳۶۲,۰۰۰
			جهان اگزوزحرآبادی(مستری یدک)
۷۲,۰۰۰	۴۹,۷۶۲	-	۴۹,۷۶۲
			حسین پور ارونقی
۷۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰
			جعفریان(فروش محصولات یدکی)
۲۱۹,۲۸۴	۴۱۹,۲۱۸	-	۴۱۹,۲۱۸
			سایر
۸۶۵,۸۸۳	۵,۶۷۲,۱۵۹	-	۵,۶۷۲,۱۵۹
حساب های دریافتنی:			
اشخاص وابسته			
			سایکو یادداشت ۱-۱-۱۷
۴,۱۶۷,۵۵۰	۴,۰۲۶,۸۹۸	-	۴,۰۲۶,۸۹۸
۱۱۴,۸۲۱	۱۱۵,۸۱۸	-	۱۱۵,۸۱۸
			شرکت ایرانخودرو
۵,۴۱۴	۵,۴۱۴	-	۵,۴۱۴
			شرکت ایرانخودرو خراسان
۴۷۳	۹۶۵	-	۹۶۵
			شرکت محور سازان ایران خودرو
۲,۷۷۰	-	-	-
			شرکت مشترک ایران خودرو اتومبیل پژو-ایکاپ
۵۴۹	۸۱۹	-	۸۱۹
			شرکت مهرکام پارس
۷	۷	-	۷
			شرکت مهندسی وتامین قطعات ایران خودرو دیزل (اپکو)
-	۸,۸۸۴	-	۸,۸۸۴
			شرکت تعاونی کارکنان کابل خودرو -ساسوبه
۴,۲۹۱,۵۸۴	۴,۱۵۸,۸۰۵	-	۴,۱۵۸,۸۰۵

۱-۱-۱۷- 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 ۳,۴۰۵,۰۰۰ میلیون ریال از سرفصل اسناد دریافتنی و حسابهای دریافتنی تجاری از شرکت سایکو وصول گردیده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				سایر اشخاص
۲۸۲,۱۰۵	۲۵۲,۳۶۷	-	۲۵۲,۳۶۷	شرکت سازه گستر سایپا
۲۴,۰۴۵	۳۴,۷۳۸	-	۳۴,۷۳۸	شرکت پرنز
۱۶,۵۹۸	۸,۵۲۰	-	۸,۵۲۰	شرکت بهمن موتور
۴,۸۱۵	۷,۴۹۳	-	۷,۴۹۳	شرکت صنایع سندن ایرانیان
۱۸۹	۷,۲۶۷	-	۷,۲۶۷	جعفریان
۱۶۸	۷,۰۳۱	-	۷,۰۳۱	(حراآبادی)فروش یدکی - جهان آگروز
-	۶,۵۴۹	-	۶,۵۴۹	شوشتری-یدک
-	۵,۴۵۸	-	۵,۴۵۸	فروشگاه عسگری
۶۷۷	۷۷۴	-	۷۷۴	صالح بار(مشتری یدک)
۷,۷۶۵	-	-	-	خسرو محمودی(یدک)
۲,۸۸۵	-	-	-	فروشگاه علمشاهی
۹۴۸	-	-	-	روح اله اشکیل
۸۹,۶۲۱	۲۱۰,۳۵۷	(۳۰,۳۹۹)	۲۱۳,۳۹۶	سایر
۴۲۹,۸۱۶	۵۴۰,۵۵۴	(۳۰,۳۹۹)	۵۴۲,۵۹۳	
۸,۱۰۲,۹۹۶	۱۳,۵۱۱,۵۱۸	(۳۰,۳۹۹)	۱۳,۵۱۴,۵۵۷	
				سایر دریافتنی ها:
				اسناد دریافتنی:
-	۵۴۰	-	۵۴۰	سایر اسناد دریافتنی
-	۵۴۰	-	۵۴۰	
				حساب های دریافتنی:
۴۱,۸۲۳	۱۱۱,۰۷۷	-	۱۱۱,۰۷۷	سپرده های موقت نزد بانکها ، گمرک و سایر
۱۶,۶۱۷	۹۶,۰۶۶	-	۹۶,۰۶۶	کارکنان (مساعده، وام و عیدی)
۲۵,۶۳۷	۲۵,۶۳۷	-	۲۵,۶۳۷	شرکت امیر گستران سلامت بارثاوا
۸,۷۵۸	-	-	-	بانک صادرات ایران
۲,۳۵۶	۷۱,۳۵۶	-	۷۱,۳۵۶	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
-	-	(۲۲۱,۰۵۰)	۲۲۱,۰۵۰	صرافی بانک بختیاری فرد و شرکا - یادداشت ۴۰-۲-۳
-	-	(۱۸۶,۸۴۲)	۱۸۶,۸۴۲	شرکت تضامنی محمد تقی نام آور و شرکا - یادداشت ۴۲-۲-۳
-	-	(۱۰۷,۳۰۹)	۱۰۷,۳۰۹	گاز سبز صنعت شرق
۶۲۵,۲۱۸	۳۶۸,۶۸۷	(۴,۹۰۱)	۳۷۳,۵۸۸	سایر اشخاص
۷۲۰,۴۰۹	۶۷۲,۸۲۲	(۵۲۰,۱۰۲)	۱,۱۹۲,۹۲۴	
۷۲۰,۴۰۹	۶۷۲,۳۶۲	(۵۲۰,۱۰۲)	۱,۱۹۳,۴۶۴	
۸,۸۲۳,۴۰۵	۱۴,۱۸۴,۸۸۰	(۵۲۳,۱۴۱)	۱۴,۷۰۸,۰۲۱	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵۴۰		۵۴۰
۰	۵۴۰	-	۵۴۰

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

سایر اشخاص

شرکت یارس کیان توس

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

۹۵۴,۲۶۹	۶۵۴,۹۶۸	-	۶۵۴,۹۶۸	شرکت مبدل خودروی پاک
۱۱۴,۸۲۱	۱۱۵,۸۱۸	-	۱۱۵,۸۱۸	شرکت ایران خودرو
۱,۸۹۷	۲۸۹,۷۶۶	-	۲۸۹,۷۶۶	شرکت آگزوز خودرو خراسان
۰	۳۸,۱۹۳	-	۳۸,۱۹۳	شرکت الکتریک خودرو شرق
۳۲,۲۳۱	۲۹,۹۴۳	-	۲۹,۹۴۳	شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان
۲۱۹,۱۲۰	۲,۵۹۸	-	۲,۵۹۸	شرکت کابل خودرو سبزوآر
۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	-	۲,۳۵۶	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
۰	۵۰۴	-	۵۰۴	شرکت محورسازان ایران خودرو
۰	-	(۱۰۷,۳۰۹)	۱۰۷,۳۰۹	شرکت گازسبز صنعت شرق
۱,۳۲۴,۶۹۴	۱,۱۳۴,۱۴۵	(۱۰۷,۳۰۹)	۱,۲۴۱,۴۵۴	

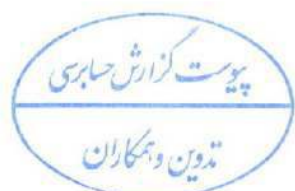
سایر اشخاص

سود سهام دریافتنی

بدهی کارکنان (علی الحساب و وام ضروری)

سایر

۲,۰۷۰,۵۲۰	۱,۷۱۰,۵۲۰	-	۱,۷۱۰,۵۲۰	
۲۰,۸۲	۲۰,۸۴۲	-	۲۰,۸۴۲	
۱,۷۵۹	۸۰۲	(۲,۳۸۸)	۳,۱۹۰	
۲,۰۷۴,۳۶۱	۱,۷۳۲,۱۶۴	(۲,۳۸۸)	۱,۷۳۴,۵۵۲	
۳,۳۹۹,۰۵۵	۲,۸۶۶,۳۱۰	(۱۰۹,۶۹۷)	۲,۹۷۶,۰۰۷	
۳,۳۹۹,۰۵۵	۲,۸۶۶,۸۵۰	(۱۰۹,۶۹۷)	۲,۹۷۶,۵۴۷	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش پرداخت های خارجی				
-	-	۱,۲۳۱,۳۶۸	۱,۸۳۳,۲۴۳	۱۸-۱
۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	۱۸-۲
۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	۱,۲۷۲,۸۷۶	۱,۸۷۴,۷۵۱	
پیش پرداخت های داخلی				
-	-	۲۱۶,۵۸۳	۱۶۷,۳۰۳	۱۸-۳
۱۴,۲۳۰	-	۱۴,۲۳۱	۱۷۱,۵۵۱	۱۸-۴
۷۳۱	-	۶۶,۴۴۸	۱۲۲,۸۸۹	سایر
۱۴,۹۶۱	-	۲۹۷,۲۶۲	۴۶۱,۷۴۴	
(۸۹۳)	-	(۸۹۳)	-	مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۲)
۵۵,۵۷۶	۴۱,۵۰۸	۱,۵۶۹,۲۴۵	۲,۳۳۶,۴۹۵	

۱۸-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت سفارشات خارجی مواد اولیه شرکتهای الکتریک خودرو شرق، اگزوز خودرو خراسان، کابل خودرو سبزواری و قطعات محوری خراسان به ترتیب به مبلغ ۱,۰۴۸,۸۴۵ میلیون ریال و ۶۸۹,۱۶۸ میلیون ریال و ۸۹,۳۲۸ میلیون ریال و ۵,۹۰۲ می باشد.

۱۸-۲- 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 ۳۰۷ 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.

۱۸-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت سفارشات داخلی مواد اولیه شرکت اگزوز خودرو خراسان، الکتریک خودرو شرق و کابل خودرو به ترتیب به مبالغ ۱۴۳,۳۶۰ و ۸,۶۱۷ و ۱۵,۵۲۲ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۴- علی الحساب مالیات بر درآمد مربوط به قبوض مالیات عملکرد موضوع ماده ۱۶۳ قانون مالیات های مستقیم با نرخ ۴ درصد، جهت ترخیص مواد اولیه از گمرک می باشد. لازم به ذکر است با توجه به صدور و تسویه برگ قطعی سنوات قبل و خوش حساب بودن این شرکت، اخذ مالیات مذکور از ابتدای اسفند ماه ۱۳۹۹ در پرونده های واردات این شرکت منتفی گردیده است. مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سال ۱۳۹۹ بوده که استرداد آن در حال انجام می باشد و تا تاریخ تایید صورتهای مالی رسیدگی صورت پذیرفته است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- موجودی مواد و کالا

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه				
کالای ساخته شده	۱,۲۶۹,۰۵۲	۱,۶۲۷,۶۸۰	(۷۰۰)	۱,۶۲۸,۳۸۰
کالای در جریان ساخت	۱,۷۹۴,۹۰۲	۲,۵۳۵,۵۶۰	-	۲,۵۳۵,۵۶۰
مواد اولیه و بسته بندی	۷,۹۸۵,۵۸۴	۷,۸۸۲,۱۴۷	(۱۲۱,۰۴۶)	۸,۰۰۳,۱۹۳
قطعه و لوازم یدکی	۱۲۴,۰۲۲	۱۵۴,۸۴۰	(۵۴۳)	۱۵۵,۳۸۳
کالای امانی نزد دیگران	۲۵۳,۹۵۵	۱۰۶,۱۹۹	-	۱۰۶,۱۹۹
سایر موجودی ها	۱,۴۳۵	۱,۴۳۵	-	۱,۴۳۵
	۱۱,۴۲۸,۹۵۰	۱۲,۳۰۷,۸۶۱	(۱۲۲,۲۸۹)	۱۲,۴۳۰,۱۵۰
کالای در راه	۱,۳۸۲,۵۶۹	۱,۶۹۷,۲۱۹	-	۱,۶۹۷,۲۱۹
	۱۲,۸۱۱,۵۱۹	۱۴,۰۰۵,۰۸۰	(۱۲۲,۲۸۹)	۱۴,۱۲۷,۳۶۹

۱۹-۱- مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و کالای در جریان ساخت شرکت های الکتریک خودرو شرق به بهای تمام شده ۳,۵۷۶,۱۷۹ میلیون ریال، آگروز خودرو خراسان به بهای تمام شده ۴,۰۳۹,۹۲۱ میلیون ریال و مبدل خودروی پاک به بهای تمام شده ۱,۴۶۷,۰۲۳ میلیون ریال، به ترتیب به مبلغ ۵,۳۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، ۴,۵۱۲,۶۵۸ میلیون ریال و ۱,۰۱۱,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از انفجار، حریق و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است. در ضمن موجودیهای شرکتهای کابل خودروی سبزوار، قطعات محوری خراسان و الکتریک خودرو شرق بصورت شناور در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی بطور کامل تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۹-۲- ذخیره کاهش ارزش موجودی ها، عمدتاً مربوط به شرکت الکتریک خودرو شرق از بابت قطعات و لوازم یدکی و مواد اولیه برای ساخت ترمینال های پیکان و اتوبوس می باشد که از برنامه تولید خارج شده و یا با توجه به تغییرات فنی در دسته سیم خودرو های تولیدی، در حال حاضر بلامصرف هستند. شرکت اقدامات لازم جهت جایگزینی و همچنین فروش این اقلام را در برنامه کاری خود دارد.

۱۹-۳- 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 سبزوار نزد پیمانکاران قالب ساز می باشد.

۱۹-۴- کالای در راه، عمدتاً مربوط به شرکتهای الکتریک خودرو شرق، آگروز خودرو خراسان و مبدل خودروی پاک می باشد که شامل آن بخش از سفارشات خارجی است که مالکیت بخش عمده ای از آنها تا تاریخ تایید صورت های مالی به شرکت انتقال یافته است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۰۱۴	۱۶,۶۶۵	(۴۱,۷۴۸)	۵۸,۴۱۳	گروه
۰	۱,۰۳۸,۶۰۸	-	۱,۰۳۸,۶۰۸	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار: سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس سیمان اصفهان (سصفها)
۱۵,۰۱۴	۱,۰۵۵,۲۷۳	(۴۱,۷۴۸)	۱,۰۹۷,۰۲۱	۲۰-۱ اوراق مشارکت و صندوق های سرمایه گذاری
۱۵۹,۵۹۸	۱۴۳,۷۰۹	-	۱۴۳,۷۰۹	۲۰-۲ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۷۴,۶۱۲	۱,۱۹۸,۹۸۲	(۴۱,۷۴۸)	۱,۲۴۰,۷۳۰	

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

۱۵,۰۱۴	۱۶,۶۶۵	(۴۱,۷۴۸)	۵۸,۴۱۳	سیمان اصفهان (سصفها)
۱۵,۰۱۴	۱۶,۶۶۵	(۴۱,۷۴۸)	۵۸,۴۱۳	
۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰	۲۰-۱ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۲۰,۰۱۴	۱۲۱,۶۶۵	(۴۱,۷۴۸)	۱۶۳,۴۱۳	

۲۰-۱- سپرده سرمایه گذاری مذکور، جهت اخذ تسهیلات بانکی شرکت های فرعی، در رهن بانک تجارت می باشد.

۲۰-۱-۱- سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت و سایر حسابهای پشتیبان نزد بانکها به ترتیب با نرخ سود سالیانه ۱۶,۱۰ و ۱۸ درصد جمعا به مبلغ ۶۹,۹۶۸ میلیون ریال محاسبه و تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) منعکس گردیده است.

۲۰-۲- اوراق فوق مربوط به شرکت مبدل خودرو پاک نزد صندوق صندوق های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت با نرخ سود سالیانه ۲۱ درصد به شرح یادداشت ۱۱ به مبلغ ۳۲۰,۷۲۳ میلیون ریال محاسبه تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) منعکس گردیده است.

۲۱- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۰۱۷	۱۳۶,۵۲۱	۱,۵۸۸,۸۲۳	۱,۶۷۰,۴۴۵	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۴۴	۷۱۶	۴۹۳	۱,۵۲۷	۲۱-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۶۸۲	۲۸۶	۱,۸۰۸	۲۸۶	۲۱-۱ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
-	۴۱۶	۹۷۶	۵,۶۷۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۶۱,۹۴۳	۱۳۷,۹۴۰	۱,۵۹۲,۱۰۰	۱,۶۷۷,۹۳۳	

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد صندوق و بانکها ۶,۸۰۷ دلار، ۳,۰۵۴ یورو و ۶۲,۰۰۰ لیر ترکیه در شرکتهای گروه و ۲,۵۲۳ یورو و ۱,۰۰۰ دلار در شرکت اصلی می باشد که با نرخ سامانه سنلا (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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۶,۲۰۱,۳۱۲ میلیون ریال، شامل ۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۳/۹۲	۲,۷۲۳,۶۵۴,۴۰۲	۴۵/۱۰	۲,۷۹۶,۷۷۶,۰۵۶	شرکت سرمایه گذاری سمند(سهامی خاص)
۴/۱۹	۲۵۹,۹۹۰,۰۰۰	۴/۱۹	۲۵۹,۹۹۰,۰۰۰	شرکت توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
۱/۷۷	۱,۰۹,۶۱۸,۵۸۱	۱/۸۴	۱۱۳,۸۰۳,۳۶۱	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی امید لوتوس پارسین
۰/۰۰	۰	۱/۱۸	۷۳,۰۱۴,۳۷۹	آقای محمدرضا رئوفی
۱/۱۶	۷۲,۱۳۱,۷۷۲	۰/۹۴	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۰/۰۰	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
۴۸/۹۵	۳,۰۳۵,۸۰۶,۴۸۷	۴۶/۷۶	۲,۸۹۹,۶۱۸,۵۴۶	سایر
۱۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	۱۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات گذشته شرکت اصلی و گروه به ترتیب به مبالغ ۲۱۷,۴۴۱ میلیون ریال و ۳۲۹,۴۷۷ 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- سایر اندوخته ها

جمع		اندوخته سرمایه ای		اندوخته طرح توسعه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۵,۲۷۳	۱۱۵,۲۷۳	۱۵,۲۷۳	۱۵,۲۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۱۵,۲۷۳	۱۱۵,۲۷۳	۱۵,۲۷۳	۱۵,۲۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۳۵۱,۳۳۴	۳۵۱,۳۳۴	۲۵۱,۳۳۴	۲۵۱,۳۳۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	۰	۰	۰	۰
-	-	۰	۰	-	-
۳۵۱,۳۳۴	۳۵۱,۳۳۴	۲۵۱,۳۳۴	۲۵۱,۳۳۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

گروه

مانده در ابتدای دوره
افزایش
مانده در پایان دوره

شرکت

مانده در ابتدای دوره
کاهش
افزایش
مانده در پایان دوره

۲۴-۱ 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 مبدل خودروی پاک تخصیص یافت.

۲۴-۲ 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.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل اندوخته

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۷۱۰	۵۲,۷۱۰
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰
۶,۹۹۰	۶,۹۹۰
۸۳,۷۰۰	۸۳,۷۰۰

شرکتهای مشمول تلفیق

آگروز خودرو خراسان
قطعات محوری خراسان
کابل خودرو سبزوار

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۳,۴۰۶	۲۸۳,۴۰۶
.	.
.	.
۲۸۳,۴۰۶	۲۸۳,۴۰۶

خالص آثار مابه التفاوت خرید و فروش سهام نسبت به بهای تمام شده اولیه در ابتدای دوره
خالص آثار مابه التفاوت فروش سهام نسبت به بهای تمام شده اولیه در طی دوره
خالص آثار معاملات ناشی از تغییر درصد مالکیت منافع فاقد حق کنترل در طی دوره

۲۶-۱- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل بر اساس رویه افشا شده در یادداشت توضیحی ۵-۲-۳ محاسبه و شناسایی شده است .

۲۷- سهام خزانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
.	.	۱,۶۰۴	۱۸۷,۱۹۲
۳,۷۸۷	۴۴۱,۸۷۷	۲۷,۰۳۰	۲,۱۳۳,۹۸۲
(۲,۱۸۳)	(۲۵۴,۶۸۵)	(۲۷,۶۱۲)	(۲,۱۷۹,۹۴۹)
۱,۶۰۴	۱۸۷,۱۹۲	۱,۰۲۲	۱۴۱,۲۲۵

مانده ابتدای دوره
خرید طی دوره
فروش طی دوره
مانده پایان دوره

۲۸- منافع فاقد حق کنترل در شرکت الکتریک خودرو شرق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۳,۵۸۵	۳۳۳,۵۸۵
۳۰,۴۶۷	۳۰,۴۶۷
۳۶۶,۰۸۳	۲۷۰,۵۶۹
۷۳۰,۱۳۵	۶۳۴,۶۲۱

سرمایه
اندوخته قانونی
سود انباشته

۲۸-۱- 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.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها
 ۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۴,۴۹۲	۶۷۶,۷۹۹	-	۶۷۶,۷۹۹	تجاری: اسناد پرداختنی: اشخاص وابسته سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۶۴,۴۹۲	۶۷۶,۷۹۹	-	۶۷۶,۷۹۹	
حسابهای پرداختنی:				
۲,۳۱۲,۳۷۸	۴,۰۵۵,۰۷۶	-	۴,۰۵۵,۰۷۶	۲۹-۱-۱ شرکت سایکو - اشخاص وابسته
۱,۲۶۱,۹۷۶	۱,۴۷۴,۰۱۱	-	۱,۴۷۴,۰۱۱	شرکت مس گیل راد (خرید مواد اولیه دسته سیم)
۹۳۰,۸۰۶	۵۴۶,۶۳۵	-	۵۴۶,۶۳۵	شرکت تولیدی دنیای مس (خرید مواد اولیه دسته سیم)
۸۸,۹۶۳	۱۸۷,۴۸۱	-	۱۸۷,۴۸۱	شرکت آریا کابل فیذار
-	۱۶۰,۴۴۹	-	۱۶۰,۴۴۹	شرکت هفت الماس
۵۷,۴۴۴	۹۹,۴۳۰	-	۹۹,۴۳۰	شرکت مجتمع صنایع سامان پلاست یزد
۴۵,۰۱۷	۸۱,۹۹۷	-	۸۱,۹۹۷	شرکت صنعت درخشنده
-	۶۹,۱۰۶	-	۶۹,۱۰۶	شرکت سپهر رخشان توس
۱۰۸,۹۹۶	۶۳,۸۱۵	-	۶۳,۸۱۵	اعتبار اسنادی بانک ها(ریالی)
۱۵,۲۰۱	۴۱,۲۰۱	-	۴۱,۲۰۱	شرکت الکتریک لوله پارس پازند
۲۶,۵۱۷	۳۹,۴۵۷	-	۳۹,۴۵۷	شرکت مهندسی شایان قالب یدک
۱۰,۳۵۴	۳۵,۴۹۷	-	۳۵,۴۹۷	تکنیک تراش حدید-حسنعلی احمدی متقی
۴۹,۴۰۴	۳۴,۸۱۲	-	۳۴,۸۱۲	قالبسازی ایزدی-خلیل اله ایزدی
۳۴,۱۳۰	۳۲,۷۰۷	-	۳۲,۷۰۷	کارگاه حسن زارعی
۳۱,۸۲۷	۳۳,۶۸۳	-	۳۳,۶۸۳	قالبسازی کوره یز
۲۸,۰۷۹	۲۸,۰۷۹	-	۲۸,۰۷۹	شرکت زرسیم
۱۸,۴۷۲	۲۷,۱۳۹	-	۲۷,۱۳۹	شرکت پیروز شفق (خرید مواد اولیه دسته سیم)
۱۴,۳۵۹	۱۸,۷۷۸	-	۱۸,۷۷۸	شرکت یمین خراسان
۸,۷۵۰	۱۴,۵۱۳	-	۱۴,۵۱۳	شرکت توانا صنعت آکام
۲۹,۲۷۲	۱۳,۸۷۹	-	۱۳,۸۷۹	شرکت سیم و کابل قزوین
۳۲,۴۶۹	۱۰,۴۷۱	-	۱۰,۴۷۱	کارگاه تکنو تراش
۷,۹۵۴	۸,۰۷۵	۸,۰۷۵	-	۲۹-۱-۲ شرکت corning (خرید کاتالیست)
۷۴,۸۵۵	-	-	-	شرکت سیم و کابل کاوه تک
۳۵,۸۶۰	-	-	-	شرکت جی سی
۲۵,۵۶۰	-	-	-	شرکت fooshan (خرید کاتالیست)
-	۱۱۵,۴۷۴	۱۱۵,۴۷۴	-	۲۹-۱-۲ شرکت Dinex eco cat (خرید کاتالیست)
۲,۴۱۹,۲۸۹	۳,۹۰۸,۲۶۶	۵۳۳,۶۷۰	۳,۳۷۴,۵۹۶	سایر تامین کنندگان مواد- کالا و خدمات
۷,۶۶۷,۹۳۳	۱۱,۱۰۰,۰۳۱	۶۵۷,۳۱۹	۱۰,۴۴۲,۸۱۲	
۸,۱۳۲,۴۲۵	۱۱,۷۷۶,۸۳۰	۶۵۷,۳۱۹	۱۱,۱۱۹,۶۱۱	

۲۹-۱-۱- مانده حساب سایکو(خریدار اصلی گروه) شامل پرداختنی شرکتهای آگروز خودرو خراسان و قطعات محوری می باشد که عمدتاً در ارتباط با خرید مواد اولیه و وجوه دریافتی می باشد.

۲۹-۱-۲- مانده پرداختنی های تجاری گروه به شرکت دینکس و کورنیتنگ جمعا به مبلغ ۱۲۴ میلیارد ریال تماما مربوط به خرید مواد اولیه در شرکت مبدل خودروی پاک (شرکت فرعی) می باشد. شایان ذکر اینکه بدهی به شرکت دینکس تماما پس از دوره مورد گزارش توسط شرکت مبدل خودروی پاک (شرکت فرعی) پرداخت گردیده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-
۱,۷۰۰,۷۲۳	۸۶۳,۱۱۹	-	۸۶۳,۱۱۹
۱۰,۷۸۶	۶۱,۶۶۳	-	۶۱,۶۶۳
۴,۴۱۲	۴۷۸,۴۲۱	-	۴۷۸,۴۲۱
۱,۷۱۵,۹۲۱	۱,۴۰۳,۲۰۳	-	۱,۴۰۳,۲۰۳

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

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

سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختنی)

سایر

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

شرکت تعاونی پیشگام کارکنان الکتریک خودرو

شرکت سرمایه گذاری سمند

شرکت رام سازی ایمن

شرکت مشترک ایران خودرو و اتومبیل پژو (ایکاپ)

شرکت خدمات بیمه ایران خودرو

شرکت تعاونی مصرف قطعات اتومبیل ایران

شرکت گاز سبز صنعت شرق

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

شرکت ایساکو

سایر اشخاص

سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی

گمرک مشهد

بستانکاران کارکنان

سپرده ها و ودایع پرداختنی

شرکت جهان گشت ماندگار پردیس

مدیریت بهبود صنعت غذایی فرایخت یکتا

شرکت تعاونی تکریم

مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده

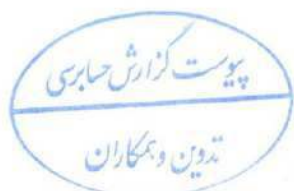
سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی

گوهر زمین طوس

سایر

۱۰۴,۵۶۰	۳۸۳,۹۱۳	-	۳۸۳,۹۱۳
۴۳,۵۴۵	۴۳,۵۴۵	-	۴۳,۵۴۵
۳۵,۱۰۷	۳۴,۸۸۰	-	۳۴,۸۸۰
۲۷,۹۱۴	۲۷,۹۱۴	-	۲۷,۹۱۴
۳۸۹	۹,۶۱۳	-	۹,۶۱۳
۳۹۸	۱,۱۳۳	-	۱,۱۳۳
۱۳۹	۱۳۹	-	۱۳۹
۳,۲۷۸	-	-	-
-	۱,۹۷۸	-	۱,۹۷۸
۲۱۵,۳۳۰	۵۰۳,۱۰۵	-	۵۰۳,۱۰۵
۱,۵۰۵,۸۳۹	۱,۷۲۲,۰۷۸	-	۱,۷۲۲,۰۷۸
۱۳۸,۳۲۹	۲۰۶,۲۲۲	-	۲۰۶,۲۲۲
۱۲۴,۹۴۵	۴۵۴,۴۶۷	-	۴۵۴,۴۶۷
۹۷,۷۵۳	۳۵۴,۴۳۹	-	۳۵۴,۴۳۹
۸۱,۷۲۷	۲۵,۰۰۷	-	۲۵,۰۰۷
۵,۶۸۹	۲۲,۵۹۷	-	۲۲,۵۹۷
۲۰,۸۸۰	۴۳,۵۰۳	-	۴۳,۵۰۳
۱۰,۲۸۲	۱۶,۰۸۲	-	۱۶,۰۸۲
۷,۳۶۴	۷,۳۶۹	-	۷,۳۶۹
۲۹,۰۴۶	۷,۲۴۳	-	۷,۲۴۳
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰
۵,۳۹۱	-	-	-
۶۷۲,۵۶۲	۹۸۳,۶۳۹	-	۹۸۳,۶۳۹
۲,۷۰۳,۷۳۷	۳,۸۴۶,۶۴۵	-	۳,۸۴۶,۶۴۵
۴,۶۳۴,۹۷۸	۵,۷۵۲,۹۵۳	-	۵,۷۵۲,۹۵۳
۱۲,۷۶۷,۴۰۳	۱۷,۵۲۹,۷۸۳	۶۵۷,۳۱۹	۱۶,۸۷۲,۵۶۴



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲۹-پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۲۰۰	-	۳,۲۰۰	سایر پرداختنی ها:
-	۳,۲۰۰	-	۳,۲۰۰	اسناد پرداختنی:
				سایر
				حساب های پرداختنی:
				شرکتهای گروه
۳۵,۱۰۷	۳۴,۸۸۰	-	۳۴,۸۸۰	شرکت رام سازی ایمن مانا
۴۸,۴۰۰	-	-	-	شرکت الکتریک خودرو شرق
۸۳,۵۰۷	۳۴,۸۸۰	-	۳۴,۸۸۰	
				اشخاص وابسته
۴۳,۵۴۵	۴۳,۵۴۵	-	۴۳,۵۴۵	شرکت سرمایه گذاری سمند
۲۷,۹۱۴	۲۷,۹۱۴	-	۲۷,۹۱۴	شرکت مشترک ایرانخودرو و اتومبیل پژو(ایکاپ)
-	۱,۹۷۸	-	۱,۹۷۸	شرکت ایساکو
-	-	-	-	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانخودرو
۷۱,۴۵۹	۷۳,۴۳۷	-	۷۳,۴۳۷	
				سایر اشخاص
۱۳,۸۹۱	۱۳,۳۲۱	-	۱۳,۳۲۱	سازمان امور مالیاتی (مالیات ارزش افزوده)
۷,۳۹۴	۷,۳۶۹	-	۷,۳۶۹	مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۳,۴۵۸	۴,۰۳۰	-	۴,۰۳۰	سازمان امور مالیاتی (مالیات های تکلیفی پرداختنی)
۱,۹۱۷	۳,۲۰۲	-	۳,۲۰۲	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختنی)
۷۰۹	۳۸۱	-	۳۸۱	سپرده ها و ودایع پرداختنی
۸,۷۶۰	۹,۲۳۷	-	۹,۲۳۷	سایر
۴۰,۱۲۹	۴۱,۵۴۰	-	۴۱,۵۴۰	
۱۹۵,۰۹۵	۱۵۳,۰۵۷	-	۱۵۳,۰۵۷	

۲-۲۹-۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۶,۹۷۶ میلیون ریال از بدهی های مزبور تسویه شده است.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰- تسهیلات مالی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۶۱,۷۵۱	-	۴,۴۶۱,۷۵۱	۶,۱۶۴,۵۱۶	-	۶,۱۶۴,۵۱۶
۴,۴۶۱,۷۵۱	۰	۴,۴۶۱,۷۵۱	۶,۱۶۴,۵۱۶	۰	۶,۱۶۴,۵۱۶

گروه
تسهیلات دریافتی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح ذیل است:

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

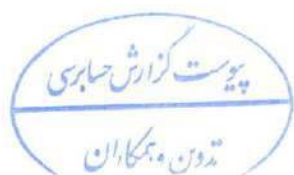
گروه		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۱۷۶,۶۲۲	۱۰,۷۸۲,۵۵۰	-	۱۰,۷۸۲,۵۵۰	-	۱۰,۷۸۲,۵۵۰	بانک ها
۹,۱۷۶,۶۲۲	۱۰,۷۸۲,۵۵۰	-	۱۰,۷۸۲,۵۵۰	-	۱۰,۷۸۲,۵۵۰	
(۱,۰۳۴,۷۲۶)	(۹۹۱,۷۰۵)	-	(۹۹۱,۷۰۵)	-	(۹۹۱,۷۰۵)	۳۰-۱-۴-۲ سپرده های سرمایه گذاری
(۳,۴۹۷,۸۶۶)	(۳,۰۱۵,۸۱۰)	-	(۳,۰۱۵,۸۱۰)	-	(۳,۰۱۵,۸۱۰)	اسناد دریافتی خرید دین
(۲۴۲,۶۸۴)	(۶۱۲,۶۰۷)	-	(۶۱۲,۶۰۷)	-	(۶۱۲,۶۰۷)	سود و کارمزد سال های آتی
۶۰,۴۰۵	۲,۰۸۸	-	۲,۰۸۸	-	۲,۰۸۸	سود و کارمزد جرائم معوق
۴,۴۶۱,۷۵۱	۶,۱۶۴,۵۱۶	-	۶,۱۶۴,۵۱۶	-	۶,۱۶۴,۵۱۶	
-	-	-	-	-	-	حصه بلند مدت
۴,۴۶۱,۷۵۱	۶,۱۶۴,۵۱۶	-	۶,۱۶۴,۵۱۶	-	۶,۱۶۴,۵۱۶	حصه جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۵۴۰,۰۰۰	۳۵۵,۵۳۸
-	-	۳,۹۲۱,۷۵۱	۵,۸۰۸,۹۷۸
-	-	۴,۴۶۱,۷۵۱	۶,۱۶۴,۵۱۶

از ۲۱ تا ۲۵ درصد

از ۱۸ تا ۲۰ درصد



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱-۳۰- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

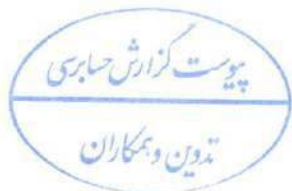
گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۴,۱۹۰,۶۸۵	۱۴۰۱
۱,۹۷۳,۸۳۱	۱۴۰۲
۶,۱۶۴,۵۱۶	

۴-۱-۳۰- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۵,۴۶۹,۰۶۵	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۶۹۵,۴۵۱	چک و سفته
۶,۱۶۴,۵۱۶	

۴-۱-۳۰-۱- تسهیلات مذکور عمدتاً بابت گشایش اعتبارات اسنادی خرید مواد اولیه و تامین نقدینگی مورد نیاز شرکت های گروه می باشد .

۴-۱-۳۰-۲- بخشی از تسهیلات دریافتی مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۶ درصد به مبلغ ۹۹۱,۷۰۵ 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 آرایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۴ درصد است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۷۰۲	۳۶,۷۰۶	۵۶۹,۸۶۰	۸۸۷,۴۰۴	مانده در ابتدای دوره
(۱,۸۳۰)	(۳,۵۹۴)	(۱۸,۲۲۱)	(۲۲,۷۷۵)	پرداخت شده طی دوره
-	۱,۰۸۹	-	۱,۰۸۹	مبالغ انتقالی از شرکتهای گروه
۷,۵۷۹	۱۸,۲۲۲	۱۷۹,۶۲۲	۴۵۱,۰۸۴	ذخیره تأمین شده
۳۰,۴۵۱	۵۲,۴۲۳	۷۳۱,۲۶۱	۱,۳۱۶,۸۰۲	مانده در پایان دوره

۳۲- مالیات پرداختنی/هزینه مالیات بر درآمد

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۱	-	۱۲۵,۲۸۵	۳۷۳,۰۵۵	مانده در ابتدای دوره
-	۴۴۶	۴۳,۸۶۲	۷۹,۰۹۰	ذخیره مالیات عملکرد دوره
-	۲۰,۶۸۶	۳۶,۷۸۰	۲۳۸,۹۳۳	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
(۳۳۳)	(۶۳,۲۱۲)	(۳۲,۸۲۰)	(۵۵,۰۸۷)	پرداختی طی دوره
-	۴۲,۶۳۴	۱۰۸	-	تعدیل مانده ذخیره مالیات و پیش پرداخت مالیات
۱۰۸	۵۵۴	۱۷۳,۲۱۵	۶۳۵,۹۹۱	
(۱۰۸)	-	(۱۰۸)	-	پیش پرداختهای مالیات (یادداشت ۱۸)
-	۵۵۴	۱۷۳,۱۰۷	۶۳۵,۹۹۱	

۳۲-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافیت
میدل خودروی پاک	مشمول معافیت ماده ۱۳۲



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۳۲- وضعیت مالیاتی شرکتهای گروه به شرح زیر است:

۱-۲-۳۲- شرکت الکتریک خودرو شرق:

الف) مالیات بردرآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

ب) سود شرکت در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۷۶۲,۷۰۰ میلیون ریال پس از کسر معافیت ها به مبلغ ۳۷,۳۳۶ میلیون ریال بوده که مالیات متعلقه به مبلغ ۹,۲۳۴ میلیون ریال شناسایی ابراز گردیده است و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

ج) با توجه به اینکه شرکت برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۶,۸۶۲ میلیون ریال پس از کسر سود سپرده های بانکی و سود سهام و سایر درآمدهای معاف از مالیات متحمل زیان می گردد لذا برای دوره ۶ ماهه منتهی به دوره مذکور مالی ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.

۲-۳۲- شرکت کابل خودرو سبزوآر :

الف) مالیات بردرآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ (به استثنای سال ۱۳۹۴) قطعی و پرداخت شده است.

ب) عملکرد سال ۱۳۹۴ منجر به زیان به مبلغ ۳۰,۹۸۷ میلیون ریال گردیده است. لیکن زیان مورد تایید سازمان امور مالیاتی طبق برگ تشخیص به مبلغ ۱۰,۱۹۰ میلیون ریال می باشد و شرکت نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده، لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی به نتیجه قطعی منجر نگردیده است. همچنین زیان تایید شده سال ۱۳۹۴ به طور کامل در سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ مستهلک گردیده است.

ج) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات و بخشودگی های مالیاتی به مبلغ ۱۶,۵۴۶ میلیون ریال در حسابها منظور و مبلغ ۱۴,۶۹۷ میلیون آن پرداخت گردیده است و همچنین سال مالی ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

ز) با توجه به درآمدهای معاف از مالیات (سود سپرده بانکی و سود سهام) ذخیره ای بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ در حسابها منظور نشده است.

ی) با توجه به زیان دوره ۶ ماهه ۱۴۰۱ ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نشده است.

۳-۲-۳۲- شرکت آگزوز خودرو خراسان :

الف) مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

ب) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص صادره ۲۹۸,۰۳۵ میلیون ریال اعلام گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیص ابلاغ شده اعتراض نموده است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی نتیجه اعتراض به شرکت اعلام نشده است. ذخیره کافی از این بابت در تهیه صورتهای مالی تلفیقی در نظر گرفته شده است.

ج) مانده مالیات پرداختی در پایان دوره شامل ۲۵,۶۴۱ میلیون ریال مربوط به اسناد پرداختی سال ۱۳۹۸ و مبلغ ۵۳,۹۳۰ میلیون ریال مربوط به اسناد پرداختی سال ۱۴۰۰ در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

و) طبق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م جهت مشوق های مالیاتی و تخفیف ۵ درصد اظهارنامه ارزی مربوط به قانون فوق الذکر بوده و معافیت ۴ درصد در بودجه سال ۱۴۰۱ برای شرکتهای دارای پروانه بهره برداری در سال مالی ۱۴۰۰ به اداره امور مالیاتی پرداخت نگردیده است.

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

۴-۲-۳۲- شرکت مبدل خودروی پاک :

الف) شرکت مبدل خودروی پاک به استناد اینکه محل کارخانه شرکت در شهرک صنعتی محمود آباد قم واقع می باشد بر اساس معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم (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.

ج) عملکرد سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر گردیده است که نسبت برگ تشخیص صادره اعتراض شده است.

۵-۲-۳۲- 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 مبلغ ۱,۹۹۵ میلیون ریال زیان تایید شده عملکرد سال ۱۳۹۰، مبلغ ۵,۶۹۶ میلیون ریال شناسایی و در حسابها منظور گردیده است. طبق برگ تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی ذریع مبلغ مالیات سال مذکور ۹,۸۸۹ میلیون ریال تعیین و ابلاغ گردیده که نسبت به رقم تشخیصی در هیئت بدوی اعتراض شده است که نتیجه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اعلام نگردیده است.

ج) مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۱۰۲,۴۶۹ میلیون ریال پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات شناسایی و در حسابها منظور گردیده است. طبق برگ تشخیص ابلاغی مبلغ ۳۴,۶۳۳ میلیون ریال مالیات تشخیص و مطالبه گردیده است که نسبت به آن اعتراض شده است که نتیجه اعتراض تا تاریخ تایید صورتهای مالی به شرکت منعکس نشده است.

د) مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۴۶,۹۱۸ میلیون ریال پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات شناسایی و در حسابها منظور شده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی رسیدگی نشده است.

ی) مالیات عملکرد دوره مورد گزارش بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۱۸,۳۷۰ میلیون ریال پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲-۳ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است :

نحوه رسیدگی	مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر - اعتراض به شورای عالی مالیاتی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	۷۱,۷۵۰	۷۱,۷۵۰	-	۱۷,۰۸۴	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر - اعتراض به هیئت حل اختلاف بدوی	۱۰۸	۱۰۸	۵,۷۹۲	-	۵,۷۹۲	۲۸۳,۱۴۶	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱,۷۷۴	۱,۷۷۴	۳۳۴	۹۵۶,۲۶۲	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۷۸۵	۰	۷۸۵	-	۷۸۵	۱,۹۱۸,۴۴۹	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۴۴۶	-	-	۴۴۶	۹,۵۳۶	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	۸۹۳	۵۵۴					
	(۸۹۳)	-					
	-	۵۵۴					

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)

۳۲-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ و سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

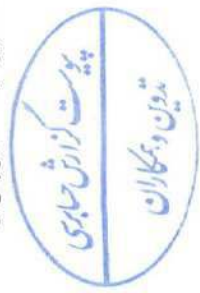
۳۲-۳-۲- درآمد عملکرد سال ۱۳۹۷ عمدتاً بابت درآمد حاصل از سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها بوده که مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در مبدأ کسر و خالص به حساب به حساب درآمد منظور و بابت سایر درآمدهای شرکت ذخیره مالیات لازم در حسابها منظور شده است. توضیح اینکه تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی، عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و برگ قطعی به شرکت ابلاغ گردیده است. شرکت ضمن تنظیم لایحه ای به شورای عالی مالیاتی، شکایت خودرا اعلام نمود و نتیجه شورای مذکور به شرح زیر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ به شرکت ابلاغ گردید:

نسبت به رای مورد واخواهی ایراد نقص رسیدگی و نقض قوانین و مقررات مترتب بوده و شعبه ضمن نقض رای صادره، مقرر میدارد پرونده به هیات دیگری ارجاع تا هیئت برابر مقررات ماده ۲۴۸ و بندهای ۲۸ و ۳۰ دستورالعمل دادرسی مالیاتی و نسبت به موارد یادشده رسیدگی، اظهارنظر مستدل و اصدار رای نماید.

۳۲-۳-۳- درآمد عملکرد سال ۱۳۹۸ از بابت درآمد حاصل از سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها، مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در مبدأ 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 ممیزان اداره امور مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص به مبلغ ۱۷,۵۶۲ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۲ صادر و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۴ به شرکت ابلاغ شده است. با توجه به عدم پذیرش مالیات تشخیص 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.

۳۲-۳-۴- درآمد عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ عمدتاً از بابت درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها بوده که مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در مبدأ کسر و خالص به حساب درآمد منظور شده و از بابت سایر درآمدها نیز پس از کسر سایر درآمدهای معاف و هزینه ها، درآمد مشمول مالیات و مالیات متعلقه محاسبه و ذخیره لازم در حسابها لحاظ و پرداخت شده است.

۳۲-۳-۵- مالیات عملکرد دوره مورد گزارش بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۴۴۶ میلیون ریال پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲-۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش به ترتیب به مبالغ ۱۱,۲۲۳ و ۲۱۱,۵۰۴ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است:

ماليات پرداختی و پرداختنی	ماليات تشخیصی / قطعی	مآزاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰,۶۵۵	۹۲,۳۱۷	۱۱,۶۶۲
۸۱۸,۷۸۱	۸۳۰,۲۸۵	۱۱,۵۰۴
۸۹۹,۴۳۶	۹۲۲,۶۰۲	۲۳,۱۶۶

شرکت
شرکتهای فرعی
گروه

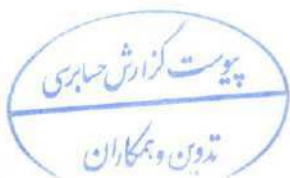
۳۲-۵- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:
مالیات مربوط به سودوزیان

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۴۴۶	۸۰,۶۴۲	۳۱۸,۰۲۳
.	۴۴۶	۸۰,۶۴۲	۳۱۸,۰۲۳

مالیات جاری

۳۲-۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

شرکت		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۴,۹۰۰)	۹,۵۳۶	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۷۴,۹۰۰)	۹,۵۳۶	سود(زیان) حسابداری قبل از مالیات
.	۲,۳۸۴	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم
.	۱۹,۲۴۱	سود حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری(معاف از مالیات)
.	۴,۸۱۰	هزینه مالیات درآمدهای معاف
.	۲,۲۲۹	سودحاصل از منابع مشمول مالیات
.	۵۵۷	هزینه مالیات (۲۵درصد)
.	(۱۱۱)	معافیت شرکت های بورسی
.	۴۴۶	هزینه مالیات منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ با نرخ موثر ۲/۲ درصد



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۷۹۱	۵۳,۵۹۹	سنوات قبل از ۱۳۹۹
۳۷,۴۶۹	۳۵,۱۶۰	سال ۱۳۹۹
-	۹۷,۷۳۹	سال ۱۴۰۰
۹۱,۲۶۰	۱۸۶,۴۹۷	جمع اصلی
۷,۵۲۷	۱۰۷,۵۸۶	شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۹۸,۷۸۷	۲۹۴,۰۸۳	گروه

۳۳-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۱ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۶ ریال است.

۳۳-۲- مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سهامدارانی است که فاقد شماره حساب در سیستم سهام شرکت می باشند. مانده مذکور در سال ۱۴۰۱ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به سهامداران پرداخت خواهد شد.

۳۴- ذخایر

گروه

ذخیره ۴٪ بیمه مشاغل سخت		ذخیره ارزش افزوده و احتیاطی بیمه و مالیات		ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده		جمع		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۵,۰۹۲	۱۴۷,۰۴۱	۶۱,۱۰۲	۷۱,۲۵۰	۱۶۰,۵۰۲	۲۱۶,۴۰۷	۴۵۶,۸۴۴	۴۲۴,۵۵۰	مانده در ابتدای دوره
۱۸۹,۰۷۵	۴۳,۸۱۴	-	۷۰,۸۷۳	۷۶,۵۵۶	۲۴,۳۴۸	۳۳۶,۵۰۴	۶۸,۱۶۲	افزایش
(۴,۶۰۵)	(۴,۲۵۴)	(۱۵,۶۹۳)	(۳۰,۹۳۴)	(۱۳۷,۶۸۰)	(۱۰۸,۷۸۴)	(۱۷۳,۲۱۹)	(۱۲۸,۷۳۱)	مصرف
۴۰۹,۵۶۲	۱۸۶,۶۰۱	۴۵,۴۰۹	۱۱۱,۱۸۹	۹۹,۳۷۹	۱۳۱,۹۷۰	۶۲۰,۱۳۰	۳۶۳,۹۸۰	مانده در پایان دوره

شرکت

ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۲۸۲	۶۶,۲۷۴	مانده در ابتدای دوره
۳,۱۵۹	۲,۰۱۶	افزایش
(۶۰,۲۲۶)	(۶۰,۰۲۶)	مصرف
۳,۲۱۶	۶۲,۲۶۳	مانده در پایان دوره



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۵- پیش دریافت ها

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳,۱۵۳	۷۳,۱۵۳
۷۳,۱۵۳	۷۳,۱۵۳

پیش دریافت از مشتریان
سایر

۳۵-۱- پیش دریافت شرکت الکتریک خودرو شرق از شرکت زامیاد بابت ۲۰ درصد قرارداد منعقدہ فیما بین جهت تولید دسته سیم نیسان پادرا می باشد و با توجه به تغییرات فنی و مهندسی در موضوع قرارداد تامین قطعه، لذا تا تاریخ تایید صورتهای مالی قطعات موضوع سفارش تحویل نگردیده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

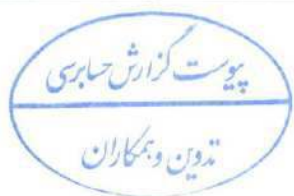
۳۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۴,۹۰۰)	(۱۱,۵۹۶)	۱,۸۷۰,۱۰۸	۱,۳۹۰,۶۸۵	سود (زیان) خالص
-	۲۱,۱۳۲	۸۰,۶۴۲	۳۱۸,۰۲۳	تعدیلات: هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۴۹۲,۵۷۰	۶۱۷,۷۵۱	هزینه های مالی
(۳,۳۲۹)	(۲۶)	(۴۷۹)	۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸,۶۷۳)	(۱۱,۶۷۹)	(۲۳,۱۹۹)	(۶۹,۹۶۸)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵,۷۴۹	۱۵,۷۱۷	۱۶۱,۴۰۱	۴۲۹,۳۹۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۹۰۹	۱,۲۳۷	۳۸,۲۴۳	۷۳,۸۸۵	استهلاك دارایی های غیر جاری
۴۹,۲۶۰	(۱,۶۵۱)	۰	۰	(افزایش) کاهش ارزش سرمایه گذاری بلند مدت
(۲۵۳)	(۷۷)	(۱۴۹)	(۲۹۱)	(سود) تسعیر ارز موجودی نقد
۴۳,۶۶۳	۲۴,۶۵۳	۷۴۹,۰۲۹	۱,۳۶۸,۷۹۷	جمع تعدیلات
۵۶,۸۹۶	۲۵۶,۲۰۶	(۲,۴۳۱,۰۷۷)	(۵,۳۶۱,۴۷۵)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
-	-	(۲,۲۶۱,۷۰۷)	(۱,۱۹۳,۵۶۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۷۴	۷۳۱	(۱,۶۴۴,۳۲۹)	(۷۶۷,۲۵۰)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۸,۳۰۴)	(۴۲,۰۳۸)	۲,۸۳۹,۰۶۲	۴,۷۶۲,۳۷۹	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۴,۰۱۰)	(۱,۰۹۷)	(۶۰,۵۷۰)	۱۶۳,۲۸۶	افزایش (کاهش) ذخایر
-	-	(۵۴,۷۰۲)	۷۰,۲۲۶	افزایش (کاهش) سایر
۳۴,۹۵۶	۲۱۳,۸۰۲	(۳,۶۱۳,۳۲۳)	(۲,۳۲۶,۳۹۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳,۷۱۹	۲۲۶,۸۶۰	(۹۹۴,۱۸۶)	۴۳۳,۰۸۷	نقد حاصل از عملیات

۳۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۷۶,۰۰۰	-	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
-	۲۷۶,۰۰۰	-	-	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

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

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۳۸۳,۳۴۳	۳۹۵,۷۴۷	موجودی نقد
(۶۱,۹۴۳)	(۱۳۷,۹۴۰)	خالص بدهی
۳۲۱,۴۰۰	۲۵۷,۸۰۷	حقوق مالکانه
۹,۴۴۳,۵۲۹	۹,۲۳۹,۶۹۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۳	۳	

۳۸-۲- 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.

۳۸-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۸-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت زمانبندی پرداختها و تسویه حساب ارزی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۷ ارائه شده است.

۳۸-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

۳۸-۵- 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.

۳۸-۵-۱- 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.

۳۸-۶- مدیریت ریسک اعتباری

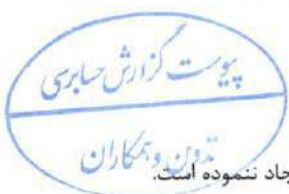
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش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

۳۸-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۳۸-۸- 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 ننموده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۹ - وضعیت ارزی

لیبر ترکیه	یون چین	ین ژاپن	وون کره	یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت
۶,۲۰۰	-	-	-	۵,۵۸۷	۸,۸۰۷	۲۱
۶,۲۰۰	-	-	-	۵,۵۸۷	۸,۸۰۷	
-	(۱۹۵,۳۸۸)	(۲۷۳,۸۶۰)	(۱۹۵,۳۸۸)	(۳۷۵,۳۷۰)	(۳۲۳,۱۰۵)	۲۹
-	(۱۹۵,۳۸۸)	(۲۷۳,۸۶۰)	(۱۹۵,۳۸۸)	(۳۷۵,۳۷۰)	(۳۲۳,۱۰۵)	
۶,۲۰۰	(۱۹۵,۳۸۸)	(۲۷۳,۸۶۰)	(۱۹۵,۳۸۸)	(۳۶۹,۶۸۴)	(۳۱۴,۲۹۸)	
۹۷	(۷,۴۹۸)	(۱۵۴)	(۷,۴۹۸)	(۹۹,۵۶۴)	(۶۳۸,۴۰۳)	
(۳,۹۱۵)	(۳,۹۱۵)	(۶۷۸)	(۱,۵۲۰)	۱,۶۱۲	۱,۲۳۲	

گروه

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

معادل ریالی خالص (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت اصلی

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۹-۱ - ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش برای شرکت های گروه به شرح زیر است (شایان ذکر است شرکت اصلی فاقد عملیات ارزی حائز اهمیت است):

گروه	
دلار امریکا	یورو
۲۶,۷۹۷	۱۰,۵۲۰,۵۵۳
۸۷۲,۸۷۷	۸۷۲,۸۷۷

خرید مواد اولیه



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۰ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۴۰-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

تضمین اعطایی	سایر مراودات	فروش کالا	خدمات خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	-	۰	-	✓	واحد کنترل کننده نهایی و عضو مشترک هیئت مدیره شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ایرانخودرو	شرکت های اصلی و نهایی
۱۲,۲۶۷,۳۹۸	۲,۹۱۳,۴۷۲	۲۷,۲۵۵,۵۴۴	۴,۹۵۰,۸۳۷	✓	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	سایکو	
۰	-	۰	۱۹	✓	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ایران خودرو چین	
۰	۱,۹۷۸	۰	-	✓	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ایساکو	
۰	-	۶۱۵	-	✓	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت مهر کام پارس	
۰	-	۰	۱,۰۳۹,۵۵۲	✓	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تعاونی پیشگام الکتریک خودرو	شرکت های همگروه
۰	۱۴,۰۰۸	۰	-		شرکت همگروه	شرکت تعاونی کارکنان کابل سبزوار	
۰	۵۰۴	۰	-	✓	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت محورسازان ایران خودرو	
۳۴۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۰	-	✓	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	
۰	۸۷۱	۰	۱۰,۰۹۵	✓	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	خدمات بیمه ایرانخودرو	
۱۲,۶۰۷,۳۹۸	۲,۹۹۸,۸۳۳	۲۷,۲۵۶,۱۵۹	۵,۹۹۰,۵۰۳		جمع	جمع کل	
۱۲,۶۰۷,۳۹۸	۲,۹۹۸,۸۳۳	۲۷,۲۵۶,۱۵۹	۵,۹۹۰,۵۰۳				

۴۰-۱-۱ - به استثنای تضامین تسهیلات شرکت های گروه سایر معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در روال خاص معاملات با اشخاص مذکور است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۰-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

{تبادل به میلیون ریال}

بدهی	خالص		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		تغییرات	سایر در یافتنی ها	سایر در یافتنی	حسابهای دریافتی تجاری	استاد دریافتی تجاری	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی						
۰	۱۱۴,۸۳۱	۴۳,۵۴۵	۱۱۵,۸۱۸	-		۱۷-۱	۱۱۵,۸۱۸	۱۷-۱	یادداشت تجاری	شرکت ایران خودرو - شرکت اصلی نهایی
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۷,۳۰۹)	۱۷-۱	۱۰۷,۳۰۹	۱۷-۱	یادداشت تجاری	شرکت سرمایه گذاری سمند - شرکت اصلی میانی
۰	۱۱۴,۸۳۱	۴۳,۵۴۵	۱۱۵,۸۱۸	۴۳,۵۴۵	(۱۰۷,۳۰۹)	۱۷-۱	۱۰۷,۳۰۹	-	جمع	شرکت گاز سبزی صنعت شرق
۲,۸۸۰,۷۹۶	۵,۰۰۱,۲۸۴	۱,۹۸۲,۱۵۸	۳,۵۵۷,۱۱۷	۱,۹۸۲,۱۵۸			۳,۵۵۷,۱۱۷	-	جمع	شرکت الکتریک خودرو شرق
۲۲۳,۵۸۲	۱,۶۸۱,۹۷۹	۰	۳,۱۴۰,۰۰۰	۱,۹۸۲,۱۵۸			۰	۳,۱۴۰,۰۰۰		شرکت آگروز خودرو خراسان
۲,۳۱۲,۳۷۸	۳,۰۰۳,۳۳۳	۰	۲۱۵,۴۲۸	۱,۹۸۲,۱۵۸			۳۱۵,۴۲۸	۰		شرکت قطعات محوری خراسان
۳,۲۷۸	۶,۸۸۳,۲۹۶	۰	۶,۹۱۲,۵۴۵	۱,۹۸۲,۱۵۸			۳,۷۷۲,۵۴۵	۳,۱۴۰,۰۰۰		شرکت کابل خودرو سبزوار
-	۵۴۹	۱,۹۷۸	۰	۱,۹۷۸			۰	۰		جمع مانده حسابه های شرکت های فرعی با سابقه
۳۸۹	۰	۹,۶۱۳	۸۱۹	۰			۰	۰		شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳۷,۹۱۴	۲,۷۷۰	۳۷,۹۱۴	۰	۰			۰	۰		شرکت ایساکو
۰	۲۶,۰۴۲	۰	۸,۸۸۴	۰			۰	۰		شرکت مهر کام پارس
۰	۷	۰	۷	۰			۷	۰		خدمات بیمه ایران خودرو
۰	۱۹	۰	۱۹	۰			۹۶۵	۰		شرکت مشترک ایران خودرو و اتومبیل پژو (ایکاپ)
۳۹۸	۰	۱,۱۳۳	۰	۰			۰	۰		شرکت تعاونی کارکنان کابل خودرو سبزوار
۱۰۴,۵۶۰	۰	۴۰۹,۹۵۸	۰	۰			۰	۰		شرکت تعاونی و قطعات ایران خودرو دیزل (ایکو)
۰	۲,۳۵۶	۰	۷۱,۳۵۶	۰			۷۱,۳۵۶	۰		شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو
۰	۵,۴۱۴	۰	۵,۴۱۴	۰			۰	۰		شرکت ایران خودرو چین
۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰		شرکت تعاونی مصرف قطعات اتومبیل ایران
۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰		شرکت تعاونی پیشگام الکتریک خودرو
۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰		تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰		شرکت ایران خودرو خراسان
۲,۴۴۸,۹۱۷	۶,۹۲۰,۹۲۶	۲,۴۲۲,۷۵۴	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۲,۷۵۴	-	۱۹	۷۱,۳۵۶	۳,۱۴۰,۰۰۰	۳,۱۴۰,۰۰۰	جمع
۲,۴۴۸,۹۱۷	۷,۰۲۵,۷۴۷	۲,۴۲۶,۲۹۹	۷,۱۱۵,۸۲۷	۲,۴۲۶,۲۹۹	(۱۰۷,۳۰۹)	۱۹	۱۷۸,۶۶۵	۳,۹۰۴,۴۵۲	۳,۹۰۴,۴۵۲	جمع کل



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی مان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۰-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

{مبالغ به میلیون ریال}

سایر مرادفات	پروداخت های نیابتی و هزینه های نیابتی	فروش دارایی ثابت	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح شرکت اصلی و نهایی
-	(۹۹۷)	-	✓	واحد کنترل کننده نهایی و عضو هیئت مدیره	شرکت ایرانخودرو	شرکت اصلی و نهایی
-	۱۴,۸۶۹	-		شرکت فرعی	شرکت آگزوز خودرو خراسان	
-	۳۲۷	-		شرکت فرعی	شرکت رام سازی ایمن مانا	
-	۲۱,۶۶۸	-	✓	شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت الکتریک خودرو شرق	
-	۱۸,۷۱۲	۲۹		شرکت فرعی	شرکت قطعات محوری خراسان	شرکت های فرعی و تابعه
-	۱۱,۹۷۸	-		شرکت فرعی	شرکت کابل خودرو سبزوار	
-	۳۵۲	-		شرکت فرعی	شرکت گازسیز صنعت شرق	
-	۸,۶۹۹	-		شرکت فرعی	شرکت مبدل خودروی پاک	
۰	۷۵,۵۰۸	۲۹		جمع		
۵۰۴	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت محور سازان ایران خودرو	
-	۱,۹۷۸	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ایساکو	سایر اشخاص وابسته
۵۰۴	-	-		جمع		
۵۰۴	۷۵,۵۰۸	۲۹		جمع کل		

۴۰-۳-۱- کلیه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در روال خاص معاملات با اشخاص مذکور است.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۰-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۱۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	سود سهام دریافتی	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی					
۴۲,۵۴۵	۱۱۴,۸۳۱	-	۱۱۵,۸۱۸	-	۱۱۵,۸۱۸	۱۷-۲	یادداشت	شرکت ایرانخودرو	شرکتهای اصلی و نهایی
-	۳۶۱,۸۹۷	۴۳,۵۴۵	۲۸۹,۷۶۶	-	۲۸۹,۷۶۶	-	-	شرکت سرمایه گذاری سمند(سهامی خاص)	
۴۸,۴۰۰	-	-	۳۸,۱۹۳	-	۳۸,۱۹۳	-	-	شرکت آگزوز خودرو خراسان	
-	۱۳۲,۳۳۱	-	۱۲۹,۹۴۳	-	۲۹,۹۴۳	۱۰۰,۰۰۰	-	شرکت الکتریک خودرو شرق	
-	۲۱۹,۶۴۰	-	۳,۱۱۸	-	۲,۵۹۸	۵۲۰	-	شرکت قطعات محوری خراسان	شرکتهای فرعی و تابعه
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کابل خودرو سبزوار	
-	۲,۵۶۴,۳۶۹	-	۲,۳۶۴,۹۶۸	-	۶۵۴,۹۶۸	۱,۶۱۰,۰۰۰	-	شرکت گازسبز صنعت شرق	
۳۵,۱۰۷	-	۳۴,۸۸۰	-	۳۴,۸۸۰	-	-	-	شرکت رام سازی ایمن مانا	
۱۲۷,۰۵۲	۳,۳۹۲,۸۵۸	۷۸,۴۲۵	۲,۸۴۱,۸۰۶	۷۸,۴۲۵	۱,۱۳۱,۲۸۶	۱,۷۱۰,۵۲۰	جمع		
-	-	-	۹۶۵	-	۹۶۵	-	-	شرکت محورسازان ایران خودرو	سایر اشخاص وابسته
۲۷,۹۱۴	-	۱,۹۷۸	-	۱,۹۷۸	-	-	-	شرکت ایساکو	
-	-	۲۷,۹۱۴	-	۲۷,۹۱۴	-	-	-	شرکت ایکاپ	
۲۷,۹۱۴	۲,۳۵۶	-	۲,۳۵۶	-	۲,۳۵۶	-	-	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	
۲۷,۹۱۴	۲,۳۵۶	۲۹,۸۹۲	۳,۳۲۱	۲۹,۸۹۲	۳,۳۲۱	۰	جمع		
۱۵۴,۹۶۶	۳,۳۹۵,۳۱۴	۱۰۸,۳۱۷	۲,۸۴۵,۱۲۷	۱۰۸,۳۱۷	۱,۱۳۴,۶۰۷	۱,۷۱۰,۵۲۰	جمع کل		



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۱-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۷,۶۸۰	قرارداد ساخت قالب پژو ۳۰۱
-	۲۷,۶۸۰	

۴۱-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

گروه	
میلیون ریال	
۵,۴۶۹,۰۶۵	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۵,۴۶۹,۰۶۵	تضمین تسهیلات بانکی (یادداشت ۴-۱-۳۰)
۳۰,۵۱۷,۹۴۳	سایر بدهی های احتمالی:
۳۰,۵۱۷,۹۴۳	تضمین قراردادهای فروش
۳۵,۹۸۷,۰۰۸	

۴۱-۲-۱- اقدامات لازم در خصوص 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.

۴۱-۲-۲- 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 معادل ۳۲,۸۰۳ میلیون ریال به آن شرکت بپردازد. با عنایت به توافقات جدید صورت پذیرفته در خصوص استفاده از این قطعه بر روی خودرو پارس الی ال ایکس با ساپکو و متعاقبا سفارش گذاری آتی جهت ارسال قطعه به دوو، رقم فوق مورد پذیرش شرکت نمی باشد و موضوع در جریان بررسی می باشد.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۱-۲-۳- در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹، تعداد ۶ فقره حواله ارزی جمعا به مبلغ ۲.۵۵۰.۹۸ یورو توسط شرکت مبدل خودرو پاک، جهت انتقال به تامین کننده، به حساب صرافایی (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 صرافایی نزد مراجع قضایی نموده و موضوع در حال پیگیری در مراجع مذکور می باشد و در این خصوص معادل ۴۰۷,۸۹۲ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابهای تلفیقی گروه (یادداشت ۱۷) منظور شده است. همچنین در سال قبل، مبلغ ۲۰۰ هزار یورو توسط شرکت الکترونیک 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	مبلغ - ریالی	
۲,۵۵۰,۰۹۸	۴۰۷,۸۹۲	دعوی شرکت مبدل خودرو پاک
۱۴۸,۸۳۲	۲۵,۶۳۷	دعوی شرکت الکترونیک خودرو شرق
<u>۲,۶۹۸,۹۳۰</u>	<u>۴۳۳,۵۲۹</u>	

۴۱-۲-۴- وضعیت بدهی های احتمالی شرکت بابت ارزش افزوده، مالیات تکلیفی و بیمه تامین اجتماعی

۴۱-۲-۴-۱- مالیات ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ رسیدگی، قطعی و تسویه شده است و مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ و دوره اول و دوم سال ۱۳۹۶ در برگ تشخیص صادر که نسبت به مالیات تشخیصی به هیئت حل اختلاف اعتراض گردیده است.
۴۱-۲-۴-۲- مالیات تکلیفی و حقوق شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ تسویه و برگ قطعی صادر شده است.
۴۱-۲-۴-۳- رسیدگی بیمه سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی و تسویه شده است.
به اعتقاد مدیریت شرکت احتساب هر گونه ذخیره از بابت موارد فوق و همچنین موضوع بندهای ۹-۱-۱۳ و ۲-۱۸ یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی موضوعیت ندارد.

۴۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

