

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

۳۱ شهریور ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)

شماره گزارش هم‌زمانانه حرکتی ۱۴۰۲-۱۱۴

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

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

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) ("شرکت") در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- براساس رویه حسابداری افشاء شده، به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۳ صورت های مالی پیوست، سرفصل های زمین و سرمایه گذاری ها در شرکت به روش تجدید ارزیابی اندازه گیری و منعکس می گردند. بر اساس الزامات استانداردهای حسابداری، با توجه به اینکه آخرین تجدید ارزیابی دارایی های مزبور در سال ۱۳۹۸ بوده، با در نظر گرفتن شرایط اقتصادی موجود و ایجاد تفاوت تجمیعی با اهمیت بین ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده با مبلغ دفتری آنها، انجام تجدید ارزیابی بدون توجه به فواصل زمانی دوره تناوب ضروری بوده است. افزون بر این، مغایر با الزامات استانداردهای حسابداری، رویه های حسابداری بکار گرفته شده در تهیه صورت های مالی تلفیقی در خصوص اندازه گیری دارایی های مزبور در شرکت ("روش تجدید ارزیابی") و شرکت های فرعی ("روش بهای تمام شده") متفاوت است. به دلیل نبود مدارک و مستندات کافی در این خصوص شامل، اندازه گیری تفاوت ارزش منصفانه دارایی های مزبور نسبت به مبلغ دفتری آنها و همچنین، تعیین ارزش منصفانه دارایی های اشاره شده در شرکت های فرعی جهت انطباق با رویه های حسابداری گروه، تعیین میزان تعدیلات مورد لزوم از این بابت نسبت به صورت های مالی پیوست، در حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نیست.

نتیجه‌گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به موردی 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

۵- نظر استفاده‌کنندگان از صورتهای مالی را به آثار دعوای حقوقی مطرح شده، در خصوص زمین محل کارخانه شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان ("شرکت فرعی")، به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۳ صورتهای مالی پیوست، جلب می‌نماید.

۶- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱-۱۹ صورتهای مالی پیوست منعکس شده موجودی مواد و کالای شرکت مبدل خودروی پاک ("شرکت فرعی") به مبلغ دفتری ۶,۹۰۲ میلیارد ریال، دارای پوشش بیمه‌ای تا سقف ۱,۰۱۱ میلیارد ریال است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطوریکه در بخش "مبانی نتیجه‌گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این مؤسسه به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف بااهمیت به شرح بند ۳ بالا است.

سایر الزامات گزارشگری

۸- امضا نایب رئیس هیئت مدیره در صورتهای مالی پیوست به صورت اصلی نمی باشد، از اینرو صورتهای مالی پیوست و تاییدیه مدیران توسط چهار عضو از پنج عضو هیئت مدیره تایید شده است.

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") برای شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و همچنین، دستورالعمل حاکمیت شرکی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای الزامات مفاد تبصره ۱ ماده ۴ و ماده ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران درخصوص غیرموظف بودن اکثریت اعضای هیئت مدیره شرکت و افشای برخی اطلاعات بااهمیت اعضای

هیئت مدیره، مدیرعامل و اعضای کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره در تارنمای رسمی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت، این مؤسسه به موارد بالاهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- 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 بالاهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.

۲۸ آبان ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران

(حسابداران رسمی)

مصلحی نوروژی
حامد سیار
(شماره عضویت: ۸۸۱۶۵۹) (شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰)

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و
جداگانه

۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

شماره
صفحه

Y

Y

9-2

Y

3

1

4

11-89

صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای مهدی گل جان اکبری	شرکت سرمایه گذاری سمند (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	آقای مهدی آه نکی	شرکت نام ایران خودرو (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل (موظف)	آقای امیر چراغعلی	شرکت ایران خودرو (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (موظف)	آقای اردشیر امینی	شرکت نگار نصر سپهر (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (موظف)	آقای حسین کاویانی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

دفتر مرکزی تهران، فلکه دوم صادقیه، ابتدای بزرگراه آیت الله

الحسين ٥٠٩٣٥ - ٢١-٩٩-٢١
الحسين ٢٥٣ ٢٨-٩٩-٢١

کفر عشقه بنوار شهید منطاری (تولید یون) به تیش شهید

[illegible]

www.lap.co.ir info@lap.co.ir

درجہ پلاک ۹: کد پستی: ۸۸۷۱۶۷۷۱۳۱

دکتر عسکریه بلوار شهید منطری (کون پون)، تیش شهید منطری ۷، ساحل سانگو، پلاک ۷۸، طبعه هفتم

-۵۱- TAT OF TV - ۵۲- TAT OF TVI - ۴

www.lap.co.ir info@lap.co.ir

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ میلیون ریال
عملیات در حال تداوم		
۵ درآمدهای عملیاتی	۴۶,۸۵۲,۶۷۵	۲۸,۹۸۲,۶۲۲
۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۱,۳۷۷,۱۶۰)	(۲۶,۱۳۶,۲۴۹)
سود ناخالص	۵,۴۷۵,۵۱۵	۲,۸۴۶,۳۷۳
۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۶۸۲,۷۰۷)	(۹۲۰,۶۶۳)
۸ سایر درآمدها	۲۴۳,۱۴۲	۴۲۷,۲۹۰
۹ سایر هزینه ها	(۵۵۹,۲۹۴)	(۹۷,۵۲۵)
سود عملیاتی	۳,۴۷۶,۶۵۶	۲,۲۵۵,۴۷۵
۱۰ هزینه های مالی	(۵۴۴,۵۳۷)	(۶۱۷,۷۵۱)
۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۲۵۴,۳۱۶)	۷۰,۹۸۴
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۶۷۷,۸۰۳	۱,۷۰۸,۷۰۸
۳۲ هزینه مالیات بر درآمد	(۳۹۳,۴۸۱)	(۳۱۸,۰۲۳)
سود خالص	۲,۲۸۴,۳۲۲	۱,۳۹۰,۶۸۵
قابل انتساب به:		
مالکان شرکت اصلی	۲,۲۷۲,۴۶۹	۱,۳۸۶,۱۲۴
منافع فاقد حق کنترل	۱۱,۸۵۳	۴,۵۶۱
	۲,۲۸۴,۳۲۲	۱,۳۹۰,۶۸۵
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
عملیاتی (ریال)	۳۹۰	۲۵۱
غیر عملیاتی (ریال)	(۲۳)	(۲۸)
سود پایه هر سهم (ریال)	۳۶۶	۲۲۴

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

۱۲



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

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



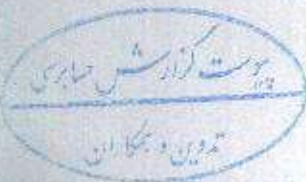
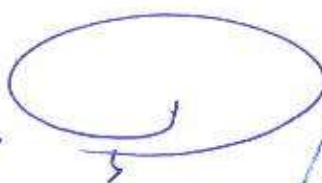
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۴۵۱,۸۲۷	۱,۷۷۵,۴۷۳	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۲۷,۰۹۲	۷۲,۲۱۵	۱۴ دارایی های نامشهود
۲,۱۲۰	۲,۱۲۰	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۴۸۱,۰۳۹	۱,۸۴۹,۸۰۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲,۱۲۲,۱۳۶	۲,۴۲۰,۹۵۵	۱۸ پیش پرداخت ها
۱۵,۳۶۰,۹۹۵	۲۰,۰۵۳,۵۵۴	۱۹ موجودی مواد و کالا
۱۴,۶۱۷,۳۱۶	۲۱,۰۱۹,۹۳۳	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۷۰,۰۰۰	۲۳۷,۳۰۱	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۴۸۲,۹۵۴	۴,۸۷۸,۸۴۳	۲۱ موجودی نقد
۳۷,۲۵۳,۴۰۱	۴۸,۶۱۰,۵۸۶	جمع دارایی های جاری
۳۸,۷۳۴,۴۴۰	۵۰,۴۶۰,۳۹۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	۲۲ سرمایه
(۵,۱۰۱,۳۱۲)	(۵,۱۰۱,۳۱۲)	تعدیل افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی
۲,۴۹۸	۱,۳۱۵	۲۳ صرف سهام خزانه
۴۲۲,۹۷۸	۴۳۰,۲۶۵	اندوخته قانونی
۱۶۷,۷۴۲	۱۶۷,۷۴۲	۲۴ سایر اندوخته ها
۳۱۹,۷۴۶	۳۱۹,۷۴۶	۲۵ افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل اندوخته
۲۸۳,۴۰۶	۲۸۳,۴۰۶	۲۶ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۸,۰۱۳,۰۰۷	۱۰,۰۸۵,۹۴۸	سود انباشته
(۳۲,۴۹۸)	(۳۴,۵۹۳)	۲۷ سهام خزانه
۱۰,۲۸۶,۸۷۹	۱۲,۳۵۳,۸۲۹	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۴۲۵,۰۲۹	۱,۳۵۷,۱۳۷	۲۸ منافع فاقد حق کنترل
۱۱,۷۱۱,۹۰۸	۱۳,۷۱۰,۹۶۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱,۴۸۶,۴۲۴	۱,۹۷۲,۲۸۵	۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۴۸۶,۴۲۴	۱,۹۷۲,۲۸۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۷,۵۴۱,۶۱۲	۲۵,۸۲۷,۴۹۳	۲۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۸۴,۹۱۴	۱,۱۱۹,۱۸۵	۳۲ مالیات پرداختنی
۴۲,۰۷۱	۲۹۷,۲۴۸	۳۳ سود سهام پرداختنی
۶,۳۶۷,۳۲۸	۶,۵۴۷,۲۳۸	۳۰ تسهیلات مالی
۷۳۰,۵۰۵	۹۱۶,۲۰۱	۳۴ ذخایر
۶۹,۶۷۸	۶۹,۶۷۸	۳۵ پیش دریافت ها
۲۵,۵۳۶,۱۰۸	۳۴,۷۷۷,۱۴۳	جمع بدهی های جاری
۳۷,۰۲۲,۵۳۲	۳۶,۷۴۹,۴۲۸	جمع بدهی ها
۳۸,۷۳۴,۴۴۰	۵۰,۴۶۰,۳۹۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



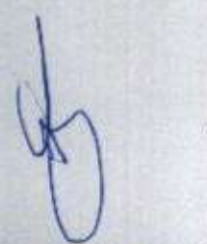
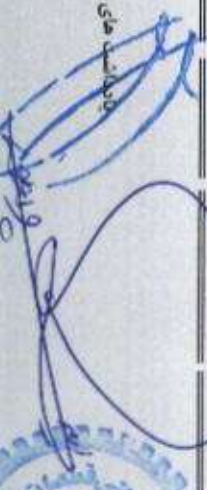
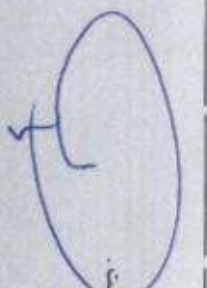
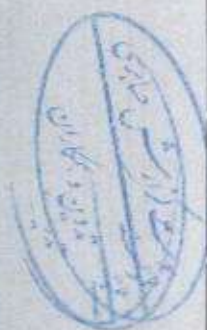
گروه صنعتی قطعات اومسل ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع	متابع فائده حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	آثار معاملات با متابع فائده حق کنترل	الزامات سرمایه شرکت های فرعی از محل ادوخته	سایر ادوخته ها	ادوخته قانونی	صرف سهام خزانة	تعديل الزامات سرمایه شرکت اصلی از محل تعهد اوراق	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۱,۷۱۱,۹۰۸	۱,۴۵۰,۰۲۹	۱۰,۲۶۵,۸۷۹	(۳۲,۴۹۸)	۸,۰۱۳,۰۰۷	۲۸۲,۴۰۶	۳۱۹,۷۴۶	۱۶۷,۷۴۴	۴۲۲,۹۷۸	۲,۴۹۸	(۵,۱۰۱,۳۱۲)	۶,۳۰۱,۳۱۲
۲,۳۸۹,۳۲۳	۱۱,۸۵۴	۲,۳۷۷,۴۶۹	-	۲,۳۷۷,۴۶۹	-	-	-	-	-	-	-
(۳۷۱,۹۸۷)	(۲۹,۷۴۶)	(۱۹۲,۲۴۱)	-	(۱۹۲,۲۴۱)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۶۶,۳۱۱)	-	(۷,۲۸۷)	-	-	-	۷,۲۸۷	-	-	-
(۶۶,۳۱۱)	-	(۶۶,۳۱۱)	(۶۵,۰۳۸)	-	-	-	-	-	(۱,۱۸۳)	-	-
۵۲,۹۳۳	-	۵۲,۹۳۳	۵۲,۹۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۷۱۰,۹۶۷	۱,۳۵۷,۱۳۷	۱۲,۳۵۳,۸۲۹	(۳۴,۵۹۳)	۱۰,۰۸۵,۹۴۸	۲۸۲,۴۰۶	۳۱۹,۷۴۶	۱۶۷,۷۴۴	۴۳۰,۲۶۵	۱,۳۱۵	(۵,۱۰۱,۳۱۲)	۶,۳۰۱,۳۱۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
سود خالص ۱۴۰۲
سود سهام محسوب
تخصیص به ادوخته قانونی
خرید سهام خزانة
فروش سهام شرکت
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۱

جمع کل	متابع فائده حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	آثار معاملات با متابع فائده حق کنترل	الزامات سرمایه شرکت های فرعی از محل ادوخته	سایر ادوخته ها	ادوخته قانونی	صرف سهام خزانة	تعديل الزامات سرمایه شرکت اصلی از محل تعهد اوراق	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۶,۷۲۶,۲۴۰	۷۳۰,۱۲۵	۶,۰۰۴,۱۱۵	(۱,۴۰۴)	۶,۱۴۵,۲۴۶	۲۸۲,۴۰۶	۸۳۷,۰۰۰	۱۱۵,۲۷۳	۳۱۸,۱۱۴	۵۰	(۵,۱۰۱,۳۱۲)	۶,۳۰۱,۳۱۲
۴,۵۴۱	۴,۵۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۴۳,۳۱۷)	(۱۰۰,۰۷۶)	(۱۹۳,۲۴۱)	-	(۱۹۳,۲۴۱)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۱,۳۴۳)	-	-	-	۱۱,۳۴۳	-	-	-
(۳۷۰,۳۰۰)	-	(۳۷۰,۳۰۰)	(۳۷۰,۳۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷,۱۳۴	-	۲۷,۱۳۴	۲۷,۱۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۴۸۶,۷۶۸	۶۲۴,۶۲۰	۵,۸۶۲,۱۴۸	(۱,۰۳۳)	۴,۸۴۱,۷۲۲	۲۸۲,۴۰۶	۸۳۷,۰۰۰	۱۱۵,۲۷۳	۳۱۹,۴۷۷	(۴۴۸)	(۵,۱۰۱,۳۱۲)	۶,۳۰۱,۳۱۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۱
سود سهام محسوب
تخصیص به ادوخته قانونی
خرید سهام خزانة
فروش سهام شرکت
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۱



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۳,۶۶۷	۸۷۹,۹۲۲	۳۶
(۵۵,۰۸۷)	(۵۹,۲۱۰)	
۳۷۸,۵۸۰	۸۲۰,۷۱۲	
۹۷	۸,۳۰۰	
(۳۱۴,۶۵۲)	(۴۵۳,۰۸۴)	
(۱۲,۰۷۶)	(۵۲,۵۱۳)	
(۱,۰۲۴,۳۷۰)	(۲,۶۲۵,۴۶۴)	
-	۳,۰۵۸,۱۶۳	
۶۹,۹۶۸	۲۱,۶۰۵	
(۱,۲۸۱,۰۳۳)	(۴۲,۹۹۴)	
(۹۰۲,۴۵۳)	۷۷۷,۷۱۸	
۶,۸۴۴,۵۹۰	۳,۴۲۷,۰۷۰	
(۵,۱۴۱,۸۲۵)	(۳,۲۴۷,۱۶۰)	
(۴۱۷,۷۵۱)	(۵۴۴,۵۳۷)	
(۹۷,۰۰۴)	(۱۵۸,۱۹)	
(۱۷)	(۷۳۹)	
۹۸۷,۹۹۴	(۳۸۱,۱۸۴)	
۸۵,۵۴۱	۳۹۶,۵۳۴	
۱,۵۹۲,۱۰۰	۴,۴۸۲,۹۵۴	
۲۹۲	(۶۴۶)	
۱,۶۷۷,۹۳۳	۴,۸۷۸,۸۴۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

پادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۱۵۴,۱۸۳	۸۹,۶۸۰
۶	-	-
۷	۱۵۴,۱۸۳	۸۹,۶۸۰
۸	(۱۲۰,۲۵۲)	(۹۴,۱۱۵)
۱۱	۳۳,۹۳۱	(۲,۷۸۵)
۳۲	۳۵,۰۴۹	۹,۵۳۶
	(۳۸)	(۲۱,۱۳۲)
	۳۵,۰۱۱	(۱۱,۵۹۶)
	۶	(۰/۵)
	۰	(۱/۵)
۱۲	۶	(۲)

عملیات در حال تداوم

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سود(زیان) عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم

سود(زیان) پایه هر سهم:

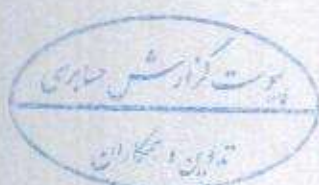
عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

پادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۸۲,۲۱۶	۲۹۱,۳۱۵	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۷۲۶	۷۲۶	۱۴	دارایی های نامشهود
۶,۱۸۲,۳۴۰	۶,۱۸۲,۳۴۰	۱۵	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱,۲۸۴	۱,۲۸۴	۱۶	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
<u>۶,۴۶۶,۷۶۷</u>	<u>۶,۴۷۵,۶۶۵</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲,۷۱۶	۵۰۸	۱۸	پیش پرداخت ها
۳,۴۲۲,۶۷۶	۳,۸۰۹,۹۳۷	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۵۰,۰۰۰	۲۱۷,۳۰۱	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۵۷,۰۹۶	۲۳۵,۴۴۱	۲۱	موجودی نقد
<u>۴,۲۳۲,۴۸۸</u>	<u>۴,۲۶۳,۱۸۷</u>		جمع دارایی های جاری
<u><u>۱۰,۶۹۹,۲۵۵</u></u>	<u><u>۱۰,۷۳۸,۸۵۲</u></u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	۲۲	سرمایه
۲۷۶,۰۰۰	۲۷۶,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۴۰۳,۸۰۳	۴۰۳,۸۰۳	۲۴	سایر اندوخته ها
۳,۵۴۱,۴۶۹	۳,۳۸۴,۲۳۹		سود انباشته
<u>۱۰,۴۲۲,۵۹۰</u>	<u>۱۰,۲۶۵,۳۶۰</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۸,۶۳۵	۷۴,۷۶۳	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۵۸,۶۳۵</u>	<u>۷۴,۷۶۳</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۷۶,۸۵۱	۱۸۰,۶۰۹	۲۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۵,۳۲۱	۱۲,۱۴۶	۳۲	مطالبات پرداختنی
۲۳,۷۳۴	۲۰۰,۱۵۶	۳۳	سود سهام پرداختنی
۲,۱۲۴	۵,۸۱۸	۳۴	ذخایر
<u>۲۱۸,۰۳۰</u>	<u>۳۹۸,۷۲۹</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۲۷۶,۶۶۵</u>	<u>۴۷۳,۴۹۲</u>		جمع بدهی ها
<u><u>۱۰,۶۹۹,۲۵۵</u></u>	<u><u>۱۰,۷۳۸,۸۵۲</u></u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

پشت گزارش حساب
مدیر و هیات مدیران



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

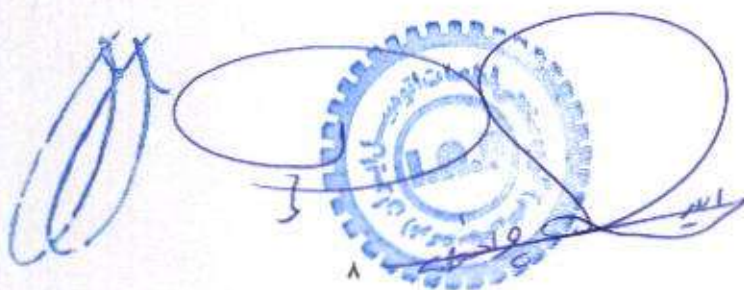
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۴۲۲,۵۹۰	۳,۵۴۱,۴۶۹	۴۰۳,۸۰۳	۲۷۶,۰۰۶	۶,۲۰۱,۳۱۲
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱				
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
سود سهام مصوب				
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
۳۵,۰۱۱	۳۵,۰۱۱	-	-	-
(۱۹۲,۲۴۱)	(۱۹۲,۲۴۱)	-	-	-
۱۰,۲۶۵,۳۶۰	۳,۳۸۴,۲۲۹	۴۰۳,۸۰۳	۲۷۶,۰۰۶	۶,۲۰۱,۳۱۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۴۴۳,۵۲۹	۲,۶۷۳,۴۴۲	۳۵۱,۳۳۴	۲۱۷,۴۴۱	۶,۲۰۱,۳۱۲
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱				
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
سود سهام مصوب				
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
(۱۱,۵۹۶)	(۱۱,۵۹۶)	-	-	-
(۱۹۲,۲۴۱)	(۱۹۲,۲۴۱)	-	-	-
۹,۲۳۹,۶۹۲	۲,۴۶۹,۶۰۵	۳۵۱,۳۳۴	۲۱۷,۴۴۱	۶,۲۰۱,۳۱۲

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 ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۶,۸۶۰	(۳۲۴,۴۲۵)	۳۶
(۶۳,۲۱۲)	(۳,۲۱۳)	
۱۶۳,۶۴۷	(۳۲۷,۶۳۸)	
۲۷	.	
(۲,۴۳۰)	(۱۰,۹۳۷)	
.	۴۳۲,۶۹۹	
۱۱,۶۷۹	۳	
۹,۲۷۶	۴۲۱,۷۶۶	
۱۷۲,۹۲۳	۹۴,۱۲۸	
(۹۷,۰۰۴)	(۱۵,۸۱۹)	
(۹۷,۰۰۴)	(۱۵,۸۱۹)	
۷۵,۹۱۹	۷۸,۳۰۹	
۶۱,۹۴۳	۱۵۷,۰۹۶	
۷۷	۳۵	
۱۳۷,۹۴۰	۲۳۵,۴۴۱	
۲۷۶,۰۰۰	.	۳۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

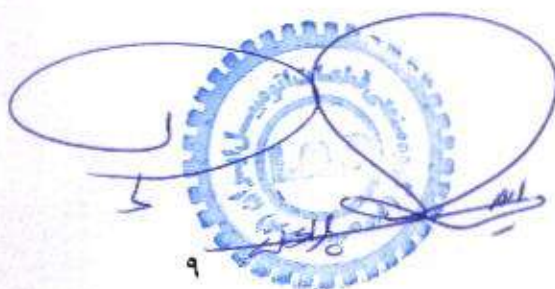
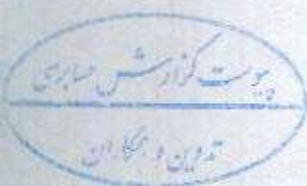
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 ۱۷/۳۰/۱۳۷۰ 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 و در مورخه ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ طی شماره ۱۰۱۳۳ فهرست نهادهای مالی تحت نظارت سازمان بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفت.

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۸۳/۰۳/۲۳ صاحبان سهام تام شرکت از تولیدی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) به گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت سهامی عام) تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی سرمایه گذاری سمند است و واحد تجاری اصلی نهایی آن شرکت ایران خودرو (سهامی عام) می باشد. در تاریخ ۱۳۷۴/۰۵/۱۰ 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 الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع که در زمینه های زیر فعالیت کند:

- تولید، نصب، خرید، فروش و توزیع، صادرات و واردات هرگونه قطعات و اجزاء هر نوع خودرو.
- واسطه گری مالی اعم از بانک، بیمه، لیزینگ و موسسات مالی و اعتباری.
- مشارکت و سرمایه گذاری در طرح ها و شرکتهای ایرانی و خارجی تولید کننده انواع قطعات خودرو و خرید و فروش طرح های مورد نیاز صنعت.

ب- انجام فعالیتهای زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر:

- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات، خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- انجام مطالعات و تحقیقات و بررسی های فنی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع.
- تدوین سیاستهای کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- ج- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای اشخاص حقوقی**



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 شرکت های گروه را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرح	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
کارکنان رسمی	۳۱۹	۱۵۳	۶	۶
کارکنان قراردادی	۲۶۸۰	۱۵۶۴	۳۰	۳۰
کارکنان پیمانکاری	۶۰۱	۱۰۵۹۷	۰	۰
جمع	۳,۶۰۰	۳,۳۱۴	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 ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند: استاندارد تجدیدنظر شده ای که برای اولین بار در دوره مالی مورد گزارش استفاده شده باشد وجود نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی میان دوره ای شرکت اصلی و گروه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف) زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت های ۳-۲-۲ و ۱۰-۱-۱۳)

ب) سرمایه گذاری های بلندمدت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت های ۱-۱۳-۳ و ۷-۱۵)

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملهای نظاممند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و اقصاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع 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.

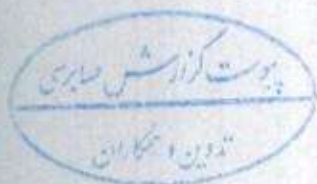
۳-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که در شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

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 "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان واحد تجاری اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۵- منافع فاقد حق کنترل صرفاً شامل سایر سهامداران شرکت الکتریک خودرو شرق (خشرق) می باشد. 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 آنجاییکه موضوع افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی صرفاً در شرکت اصلی انجام شده است لذا اثار ناشی از آن طبق الزامات گزارشگری مالی در صورتهای مالی تلفیقی حذف گردیده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۳- سرقفلی

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 شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۲- درآمدهای فروش کالا عمدتاً بابت فروش قطعات مورد نیاز برای تولید خودرو توسط شرکتهای فرعی و عمدتاً بر اساس قراردادهای منعقد شده سالانه و الحاقیه های آن با شرکت طراحی، مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو-شخص وابسته) و همزمان با تحویل کالا و صدور صورتحساب شناسایی می گردد. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها عمدتاً بابت درآمد شرکت اصلی از محل سود سهام 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 برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترسی ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترسی به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	یورو	سامانه سنا	نرخ قابل دسترسی
موجودی نقد ارزی	یورو	نرخ در دسترس ابلاغی گروه	نرخ قابل دسترسی
موجودی نقد ارزی	لیر ترکیه	سامانه سنا	نرخ قابل دسترسی
موجودی نقد ارزی	دلار آمریکا	سامانه سنا	نرخ قابل دسترسی
دریافتنی های ارزی	یورو	سامانه سنا	نرخ قابل دسترسی
پرداختنی های ارزی	یورو	نرخ در دسترس ابلاغی گروه	نرخ قابل دسترسی
پرداختنی های ارزی	یورو	سامانه سنا	نرخ قابل دسترسی
پرداختنی های ارزی	دلار آمریکا	سامانه سنا	نرخ قابل دسترسی
پرداختنی های ارزی	ون	سامانه سنا	نرخ قابل دسترسی
پرداختنی های ارزی	یوان چین	سامانه سنا	نرخ قابل دسترسی
پرداختنی های ارزی	پکودین زاین	سامانه سنا	نرخ قابل دسترسی



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

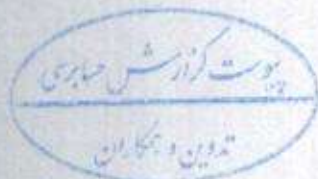
۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۷-۲- زمین شرکت اصلی در سال ۱۳۹۸ توسط کارشناسان مستقل ارزیابی و بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. ثنلوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش متصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش متصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بالاهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۱۰/۳۱ 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
پالنها	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 ۱۴۰۲

۳-۷-۲-۱- 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 منعکس در جدول ضمیمه 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- مازاد 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 مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

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

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

۳-۸-۴- سرمایه گذارهای بلند مدت و زمین در دفاتر شرکت اصلی در سال ۱۳۹۸ تجدید ارزیابی گردیده و مازاد تجدید ارزیابی انجام شده به حساب سرمایه شرکت اصلی منتقل گردیده است. طبق تصویبنامه ۱۱۳۵۶۰۲/ت ۵۷۱۷۰ مورخ ۹۸/۱۰/۲۲ (اصلاح ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی شماره 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 ۱۲ قانون حداکثر سازی استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳ خرداد ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی، 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	۵.۴۲ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

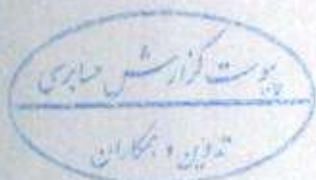
۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه 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 یا 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 مازاد 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 یا فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهایی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ننگ ننگ افلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی 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.

۱۲-۳- ذخایر

ذخایر، بهای هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن تمام با اتمام نسبتاً فاسیل 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 انکیزیر قابل برآورد باشد.

۱-۱۲-۳- 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.

۲-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳-۳- سهام خزانه

۱-۱۳-۳- 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.

۲-۱۳-۳- 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 «سرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «سرف (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 «سرف 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.

۴-۱۳-۳- 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.

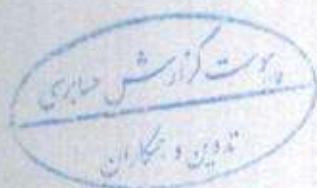


گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

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

۱-۱۴-۳- سرمایه گذاری های بلندمدت در دفتر شرکت اصلی در سال ۱۳۹۸ تجدید ارزیابی گردیده و از محل مزاد تجدید ارزیابی انجام شده به مبلغ ۴,۸۵۸,۰۱۸ میلیون ریال به حساب افزایش سرمایه شرکت اصلی منتقل گردیده است. همچنین، مطابق ماده ۱۴ قانون حداکثرسازی استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳ خرداد ۱۳۹۸ مجلس ج ۱۱ تصریح گردید که این امر یک بار در هر پنج سال امکان پذیر است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سپامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱۵-۳-۱ 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.

۱۵-۳-۲ 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.

۱۵-۳-۳ تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۱۵-۳-۴ 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

۴-۱ قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

۴-۱-۲ کنترل بر شرکت الکتریک خودرو شرق و تلفی 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 تلفی می گردد.

۴-۱-۳ عدم تلفیق شرکت در حال تصفیه رام سازی ایمن مانا

با توجه به انحلال شرکت رام سازی ایمن مانا در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۲ و احتساب ذخیره بابت مطالبات و سرمایه گذاری در سهام شرکت 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 ۱۴۰۲

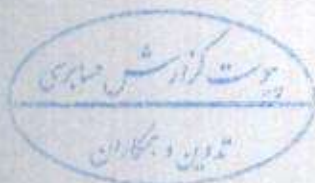
۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه				شرکت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵-۱ فروش خالص	۴۶,۷۶۹,۳۵۳	۲۸,۹۸۱,۸۶۸	-	-	
۵-۴ سود سرمایه گذاری ها	۸۳,۳۲۲	۷۵۴	۱۵۴,۱۸۳	۸۹,۶۸۰	
	۴۶,۸۵۲,۶۷۵	۲۸,۹۸۲,۶۲۲	۱۵۴,۱۸۳	۸۹,۶۸۰	

۵-۱- فروش خالص

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		گروه
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	
		میلیون ریال		میلیون ریال	
داخلی					
گروه آگروز	۸۲,۰۲۵۱	۱۹,۰۷۲,۸۵۲	۷۱۷,۷۱۹	۱۲,۴۹۵,۱۱۷	
گروه دسته سیم	۱۵۸,۸۷۲	۱۹,۴۱۱,۲۵۸	۱۴۸,۶۶۶	۱۰,۵۲۹,۰۱۴	۵-۱-۱
گروه پلوس	۲۹۱,۷۵۶	۴,۰۴۴,۹۶۹	۲۸۶,۲۵۴	۳,۱۴۳,۱۶۱	
گروه نینه بالابر	۶۷۷,۵۸۵	۲,۳۸۴,۵۵۴	۶۴۸,۲۴۲	۱,۷۰۱,۸۳۰	
گروه کابل کنترل و مکانیزم برف پاک کن	۱,۷۶۶,۸۰۳	۱,۱۲۱,۲۸۸	۱,۸۰۸,۸۸۰	۶۶۸,۵۸۸	
گروه قطعات محوری	۷۰۴,۹۰۵	۶۴۴,۵۹۷	۸۲۵,۶۲۶	۴۴۷,۲۵۲	
سایر اقلام		۱۷۰,۰۰۸۷		۲۴,۱۴۷	
فروش ناخالص		۴۶,۸۴۹,۶۰۵		۲۹,۰۰۹,۱۰۹	
برگشت از فروش		(۸۰,۲۵۳)		(۳۷,۲۴۱)	
		۴۶,۷۶۹,۳۵۳		۲۸,۹۸۱,۸۶۸	

۵-۱-۱- در خصوص محصولات گروه دسته سیم شرکت الکترونیک خودرو با توجه به دریافت تعدیل نرخ فروش محصولات در شش ماهه دوم سال مالی قبل، منجر به ایجاد تفاوت های با اهمیت در مبالغ فروش گردیده است. با این وجود شرکت مذکور درآمد حاصل از فروش خود را بر اساس آخرین نرخ های ابلاغی محاسبه و بر اساس صورتحساب های ارسالی در دفاتر منظور نموده است. در صورت تعدیل نرخ های فروش (افزایش نرخ فروش) درآمدهای شرکت با رعایت استانداردهای حسابداری و بر اساس صورتحساب های تعدیلی در دفاتر شناسایی خواهد گردید.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

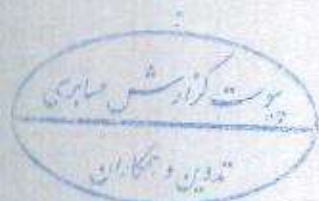
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به	مبلغ	درصد نسبت به	مبلغ
کل	میلیون ریال	کل	میلیون ریال
۹۴/۰۴	۲۷,۲۵۵,۵۴۴	۹۲/۷۸	۴۳,۳۹۲,۴۲۷
۰/۰۰	۶۱۵	۰/۰۰	-
۹۴/۰۵	۲۷,۲۵۶,۱۵۹	۹۲/۷۸	۴۳,۳۹۲,۴۲۷
۰/۰۷	۱۹,۵۶۷	-	-
۰/۲۷	۷۷,۹۷۵	۰/۲۴	۱۱۳,۳۸۴
۰/۱۱	۳۲,۲۱۸	۰/۲۰	۹۵,۵۴۹
۰/۰۵	۱۴,۹۴۸	۰/۰۷	۳۴,۴۷۹
۰/۰۴	۱۲,۲۷۴	۰/۰۰	-
۰/۰۳	۷,۴۴۰	۰/۰۱	۵,۷۸۱
۰/۰۰	-	۰/۰۲	۷,۶۹۴
۰/۰۰	-	۰/۰۷	۳۴,۴۷۴
۵/۳۹	۱,۵۶۱,۲۸۷	۶/۶۰	۳,۰۸۵,۵۶۳
۵/۸۹	۱,۷۲۵,۷۰۹	۷/۲۲	۳,۳۷۶,۹۲۵
۱۰۰	۲۸,۹۸۱,۸۶۸	۱۰۰	۴۶,۷۶۹,۳۵۳

گروه
اشخاص وابسته

سایکو
 شرکت مهرکام پارس

سایر مشتریان

سازه گستر سایا
 شرکت بیتا مهر هومن
 شرکت برنز
 شرکت بهمن موتور
 آقای غلامحسین بیژن منش
 شرکت سندان ایرانیان
 فروشگاه علمشاهی
 شرکت آذر نهامین فولاد شرق
 سایر



گروه صنعتی فلپانت اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای

نمود شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

گروه صنعتی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	گروه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درآمد		
		درآمد سود خالص به درصد سود خالص به درآمد عملیاتی	سود خالص	بهای تمام شده
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۱۰	۱۵۵۵	۲,۹۴۶,۹۷۳	۱۶,۱۲۱,۷۳۵	۱۹,۰۶۸,۷۰۸
۶/۱	۶/۱	۱,۱۵۵,۵۰۷	۱۸,۱۹۶,۲۴۴	۱۹,۳۴۹,۸۵۱
۶/۳	۱/۱۶	۶۶۷,۶۳۹	۳,۵۷۷,۵۳۰	۴,۰۴۹,۹۶۹
۵/۵	۱/۳	۲۶۸,۶۳۸	۴,۱۵۵,۹۱۶	۲,۳۸۴,۵۵۴
۲/۷	۱/۴	۲۲۱,۶۹۳	۹۹۶,۳۳۸	۱,۲۱۷,۸۲۰
۲/۱۰	۱۲/۸	۹۰,۱۸۱	۶۱۳,۲۶۹	۷۰۲,۴۵۰
۹/۸	۱۱	۵,۱۵۰,۳۳۰	۴۱,۴۱۹,۰۲۳	۴۶,۷۴۹,۳۵۳

گروه

فروش خالص

تولع گروه

تولع دسته سیم

تولع پارس

نیمه پالمر

تولع کلی کنترل و مکانیزم برقی پاک کن

تولع قطعات محوری

۵-۴ سود سرمایه گذار بها

شرکت		گروه	
گروه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	گروه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	گروه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	گروه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸,۱۲۶	۷۰,۸۶۱	-	-
-	۸۳,۳۲۲	-	۵-۴-۱
۷۵۴	۷۵۴	-	۵-۴-۲
۸۹,۶۸۰	۱۵۴,۱۸۳	۷۵۴	۸۳,۳۲۲

سود سهام شرکت های فرعی

سود تقسیم شده

سود سهام در سایر شرکت ها

۵-۴-۱ سود سهام شرکت های فرعی مربوط به سود سهام مثبت مجتمع عمومی عالی شرکت های سرمایه پذیر می باشد. نظر به اینکه مجامع مذکور قبل از تاریخ تهیه صورت های مالی شرکت اصلی برگزار می شود، در تطبیق با استانداردهای حسابداری، درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی در صورت های مالی همان سال شناسایی شده و در دوره مالی مورد گزارش درآمدی از این بابت شناسایی نمی شود. لیکن به دلیل برگزاری مجتمع عمومی عالی شرکت الکتریک خودرو شرق بعد از تاریخ تأیید صورتهای مالی شرکت اصلی، درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور به مبلغ ۷۰,۸۶۱ میلیون ریال، در این دوره شناسایی شده است.

۵-۴-۲ مبلغ مذکور در شرکت اصلی بابت سود حاصل از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری موضوع یادداشت ۱-۲ 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 ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶-۲	۲۴,۵۰۸,۷۰۳	۲۲,۴۴۰,۵۷۷	مواد مستقیم
۶-۱	۴,۲۶۳,۵۰۰	۲,۹۷۹,۶۲۰	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت
۶-۱	۲,۲۴۰,۵۰۴	۱,۱۸۰,۰۴۳	دستمزد غیرمستقیم
	۱۰۶,۴۸۰	۷۳,۲۵۲	مواد غیرمستقیم
	۱۶۴,۹۰۳	۱۰۶,۰۵۴	بارگیری، تخلیه و حمل و نقل
	۱۰۷,۳۶۷	۶۷,۰۴۶	استهلاک
	۱۷۸,۷۴۷	۹۱,۳۹۸	ایاب و ذهاب
	۱۵,۱۰۶	-	هزینه حسابرسی بیمه
	۶۳,۷۰۳	۶۴,۱۲۵	تعمیر و نگهداشت
	۸۱,۹۰۴	۳۵,۰۴۲	کمک های غیرنقدی به پرسنل
	۱۷۶,۳۴۷	۹۵,۰۴۹	غذای مصرفی
	۶۹,۸۶۷	۳۶,۹۰۵	مواد، ابزار و لوازم مصرفی
	۳۷۲,۵۶۳	۲۰۰,۲۳۹	سایر
	۳,۵۷۷,۴۹۱	۱,۹۴۹,۱۵۳	
۷	(۱۲۵,۳۳۶)	(۵۰,۱۹۲)	سهم مراکز اداری، فروش و پروژه ها از سربار تولید
۹	(۸۱,۷۶۵)	(۸۲,۶۸۳)	هزینه های جذب نشده در تولید
	۴۲,۱۴۲,۵۹۲	۲۷,۲۳۶,۴۷۵	جمع هزینه های ساخت
	۲۸۶,۷۹۸	(۷۴۰,۶۵۸)	(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۹	(۲,۸۰۵)	(۷۷۴)	ضایعات غیر عادی
	۴۲,۴۲۶,۵۸۵	۲۶,۴۹۵,۰۴۳	بهای تمام شده ساخت
	(۱,۰۴۹,۳۱۰)	(۳۵۸,۶۲۸)	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
	(۳۱۴)	(۱۶۶)	مصارف غیر از تولید
	۴۱,۳۷۷,۱۶۰	۲۶,۱۳۶,۲۴۹	

۶-۱- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم نسبت به دوره مالی مشابه قبل ناشی از افزایش تعداد پرسنل، حقوق کارکنان طبق بخشنامه اداره کار و بخشنامه ایران خودرو 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 ۱۴۰۲

۶-۲- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳۵,۸۰۳,۶۳۵ میلیون ریال (دوره قبل ۲۲,۷۷۶,۴۱۶ 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 ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۲۰/۰۵	۴,۵۶۵,۶۶۲	۲۴/۳۰	۸,۷۰۱,۶۳۲	ترکیه	پریکسر، پلاتین، پالادیم و رودیوم
۲۱/۰۸	۴,۸۰۰,۳۷۸	۲۲/۵۵	۸,۰۷۴,۷۶۵	ایران	انواع سیم و ترمینال فلزی و پلاستیکی
۶/۷۶	۱,۵۳۹,۸۲۳	۹/۲۳	۳,۳۰۳,۷۸۶	چین	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۴/۴۵	۱,۰۱۳,۹۴۶	۴/۰۲	۱,۴۴۰,۶۴۱	ترکیه	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰/۸۰	۱۸۲,۰۴۱	۰/۷۱	۲۵۲,۸۵۲	تایوان	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱/۴۰	۳۱۹,۱۵۶	۱/۳۶	۴۸۸,۰۳۳	کره جنوبی	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱/۸۳	۴۱۶,۶۳۳	۰/۲۳	۸۱,۵۰۵	هنگ کنگ	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰/۰۳	۶,۳۹۰	۰/۰۷	۲۵,۳۸۳	اسلوونی	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰/۰۲	۳,۹۱۵	۰/۰۷	۲۵,۷۰۷	ایتالیا	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱۵/۱۲	۳,۴۴۳,۱۸۵	۱۰/۸۳	۳,۸۷۷,۱۰۱	ایران	ورق روغنی و نمد و سایر
۱۲/۲۶	۲,۷۹۳,۳۶۸	۹/۴۸	۳,۳۹۳,۸۷۱	ایران	قطعات پلوس
۶/۶۱	۱,۵۰۵,۷۷۴	۵/۶۳	۲,۰۱۷,۴۴۵	ایران	انواع سیم ها، ورق ها و اتصالات فولادی
۲/۵۸	۵۸۷,۱۳۲	۴/۴۹	۱,۶۰۷,۱۲۶	چین - هند - فنلاند	کانالیست
۱/۷۵	۳۹۸,۶۴۷	۱/۸۰	۶۴۲,۷۵۷	ایران	میلگرد و گریس
۰/۶۷	۱۵۲,۲۰۳	۱/۶۹	۶۰۶,۴۷۷	کره جنوبی و چین	مجموعه آرمیچر (SKD) و سایر مواد وارداتی
۲/۰۶	۴۶۸,۵۴۷	۰/۸۱	۲۹۰,۸۶۰	چین	سابستریت
۰/۷۵	۱۶۹,۸۴۴	۰/۵۲	۱۸۷,۴۳۲	هند	فلکسیبل
۰/۹۷	۲۲۱,۳۹۹	۰/۴۵	۱۵۹,۵۱۵	کره جنوبی - چین	ورق استیل
۰/۸۳	۱۸۹,۳۷۳	۱/۷۵	۶۲۶,۷۴۷	چین	لوله
۱۰۰	۲۲,۷۷۶,۴۱۶	۱۰۰	۳۵,۸۰۳,۶۳۵		



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

تولید واقعی ۱۴۰۱ سال	تولید واقعی ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ظرفیت عملی ماه	ظرفیت عملی سالیانه	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۴,۴۷۲,۵۰۴	۱,۹۲۸,۵۸۷	۲,۱۹۲,۸۱۴	۲,۳۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	عدد	گروه کابل های کنترل
۱,۵۳۹,۵۲۳	۶۴۴,۳۷۰	۶۹۸,۱۱۴	۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	عدد	گروه شیشه بالابر
۱۵,۰۷۸	۹,۳۴۶	۲۰۶	۱۲,۵۰۰	۲۵,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	عدد	گروه برف پاک کن
۲۵۲,۳۷۹	۱۵۲,۲۵۸	۱۷۷,۵۲۹	۱۷۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۳۸۲,۰۰۰	دست	گروه دسته سیم
۲,۸۸۷	۱,۵۷۱	۱,۳۲۱	۱,۷۱۶	۱,۷۰۸	۲,۳۰۰	تن	گروه قطعات محوری و گیربکس
۶۷۱,۵۷۲	۲۸۳,۴۳۲	۲۹۳,۷۶۷	۸۲۸,۸۲۸	۱,۷۱۴,۳۲۸	۷۰۰,۰۰۰	عدد	گروه سیستم پلوس دیفرانسیل جلو
-	۶۴,۳۹۳	۲۹۳,۹۴۱	۲۰۸,۸۲۵	۴۱۷,۴۵۰	-	عدد	گروه پدک
۲,۷۲۰,۱۳۴	۱,۱۸۹,۰۵۵	۱,۴۴۰,۶۹۲	۱,۳۸۰,۹۹۳	۲,۳۳۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه اکروز خودرو
۲۳۳,۹۵۲	۱۶۵,۶۵۰	۱۶۹,۹۸۱	۱۸۷,۵۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	عدد	گروه انواع مونولیت اکروز خودرو

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش				
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۷۱,۲۶۳	۴۵,۲۶۵	-	-
بیمه سهم کارفرما	۱۵,۱۹۱	۷,۹۴۴	-	-
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱,۲۵۳	۱۵,۵۸۷	-	-
سفر و مأموریت	۷۴۱	۱,۱۵۲	-	-
حمل و نقل	۲۷۶,۷۲۰	۲۲۸,۵۳۸	-	-
۷-۲ خدمات پس از فروش	۲۰۰,۲۹۷	۲۸,۵۸۶	-	-
استهلاک	۱,۶۵۹	۱,۰۷۷	-	-
سایر	۱۱۳,۴۷۳	۳۵,۷۳۵	-	-
	۷۰۰,۵۹۷	۳۶۳,۸۸۳	-	-
هزینه های اداری و عمومی				
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۳۹۹,۸۹۱	۲۴۵,۲۸۰	۷۴,۳۴۰	۵۱,۳۰۲
بیمه سهم کارفرما	۶۸,۵۵۶	۳۷,۲۸۴	۹,۴۵۷	۷,۵۱۰
مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۳,۸۸۴	۶۷,۰۳۱	۷,۸۱۹	۹,۱۶۸
سفر و مأموریت	۱۱,۱۵۷	۵,۸۳۰	۱,۲۷۱	۱,۴۰۸
استهلاک دارایی ها	۱۲,۱۱۲	۵,۸۶۴	۱,۹۱۱	۱,۱۵۵
مطالبات مشکوک الوصول	۴۰۰	۳۵۲	-	۳۵۲
حسابرسی	۶,۹۲۰	۷,۹۹۹	۱,۱۲۷	۷۰۰
تعمیر و نگهداری دارایی ها	۶,۴۳۷	۴,۱۰۰	۲,۵۸۳	۱,۸۶۴
اجتماعی	۳,۰۰۰	۱,۳۶۵	۳,۰۰۰	۱,۳۶۵
تنزیل اوراق گام	۸۶۳	-	-	-
سهم مراکز اداری از سربار تولیدی	۱۲۵,۳۳۶	۵۰,۱۹۲	-	-
سایر	۲۶۳,۵۵۴	۱۳۱,۴۸۳	۱۸,۷۴۴	۱۹,۲۹۱
	۹۸۲,۱۱۰	۵۵۶,۷۸۰	۱۲۰,۲۵۲	۹۴,۱۱۵
	۱,۶۸۲,۷۰۷	۹۲۰,۶۶۳	۱۲۰,۲۵۲	۹۴,۱۱۵

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد گروه نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعداد کارکنان، بخشنامه اداره کار و دستورالعمل ایران خودرو 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 می باشد.

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

۷-۳- قسمت عمده افزایش هزینه های خدمات پس از فروش نسبت به دوره مشابه قبل مربوط به هزینه های گارانتی محصولات توسط شرکتها از محل خدمات نمایندگی ها می باشد که عمدتاً مربوط به شرکتهای الکتریک خودرو شرق و کابل خودرو سبزوار 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 ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

شرکت	گروه				یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۳۷,۷۲۹	۲۳۴,۷۰۷	۸-۱	فروش ضایعات
-	-	-	۶,۵۴۸		تخفیفات گمرکی
-	-	۱۳۱,۸۵۷	۱,۷۵۱		سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
-	-	۸,۴۱۴	۱۳۵		فروش مواد اولیه
-	-	۱۳۹,۲۹۲	-		تخفیف دریافتی از تامین کنندگان
۱,۶۵۱	-	۱۹,۹۹۸	-		سایر
۱,۶۵۱	-	۲۲۷,۲۹۰	۲۴۲,۱۴۲		

۸-۱- افزایش درآمد حاصل از فروش ضایعات ناشی از فروش ضایعات ذوبی پرس (پرت ورقه و لوله) مربوط به شرکت اگزوز خودرو خراسان که براساس آیین نامه معاملات شرکت و بر اساس مزایده به فروش می رسد، می باشد.

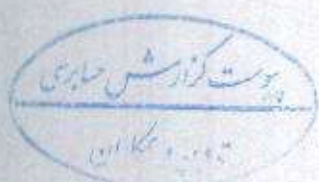
۹- سایر هزینه ها

شرکت	گروه				یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۴۶۵,۵۷۰	۹-۱	جرایم و خسارات
-	-	۸۲,۶۸۲	۸۱,۲۶۵	۶	هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	۱,۲۴۸	۴,۷۲۳		هزینه بیمه مشاغل سخت و زیان آور
-	-	۷۷۴	۲,۸۰۵	۶	ضایعات غیر عادی تولید
-	-	۱۲,۰۳۶	۲,۰۸۷		زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
-	-	۷۸۴	۲,۲۴۴		سایر
-	-	۹۷,۵۲۵	۵۵۹,۲۹۴		

۹-۱- جریمه مذکور مربوط به شرکت مبدل خودروی پاک می باشد و براساس بند ۵ ماده ۷ قرارداد منعقد با شرکت اگزوز خودرو خراسان مبنی بر تعهد این شرکت در خصوص جرایم ناشی از ادعای خسارت محصولات توسط شرکت خودروساز و با توجه به اعلامیه ارسالی از سوی آن شرکت، مبلغ مزبور در حساب ها ثبت گردیده لکن پیگیری های لازم جهت بررسی دقیق در حال انجام می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۳,۵۴۹	۲۹۱,۱۷۸	سود و کارمزد بانک ها و موسسات اعتباری
۲۵۴,۲۰۲	۲۵۳,۲۵۹	جریمه تاخیر پرداخت اقساط تسهیلات
۶۱۷,۷۵۱	۵۴۴,۵۳۷	



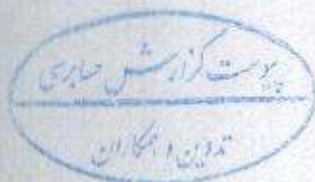
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۶۷۹	۳	۶۹,۹۶۸	۲۱,۶۰۵	۱۱-۱	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۶	-	-	-		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷۷	۳۵	۲۹۱	(۶۴۶)		سود(زیان) تسعیر یا تسویه داراییهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	-	۳,۳۶۸		سود ناشی از فروش مواد اولیه
-	-	-	(۲۸۰,۸۹۰)	۱۱-۲	مابه التفاوت مالیات بر ارزش افزوده
۵۴۰	۱,۰۸۰	۷۲۴	۲,۲۴۷		سایر
۱۲,۳۴۱	۱,۱۱۸	۷۰,۹۸۴	(۲۵۴,۳۱۶)		

۱۱-۱- سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت و سایر حسابهای پیشهبان نزد بانکها به ترتیب با نرخ های سود سالانه ۷، ۱۰ و ۱۶ درصد محاسبه و وصول شده است.

۱۱-۲- سایر اقلام عمدتاً مربوط به شرکت اگزوز خودروی خراسان و الکتریک خودرو شرقی در خصوص پرداخت مابه التفاوت های مطالبه شده بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده می باشد.

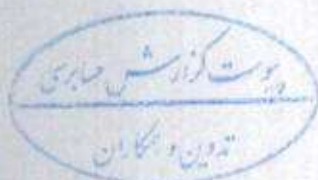


گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲ - مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۷۸۵)	۳۳,۹۳۱	۲,۲۵۵,۴۷۴	۳,۴۷۶,۶۵۶	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	(۵۶۳,۶۸۰)	(۸۴۸,۳۳۳)	اثر مالیاتی
-	-	۱۳۳,۷۷۱	۲۱۲,۳۱۶	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۲,۷۸۵)	۳۳,۹۳۱	۱,۵۵۸,۰۲۳	۲,۴۱۶,۰۰۷	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۴,۳۲۱	۱,۱۱۸	(۵۴۶,۷۶۷)	(۷۹۸,۸۵۳)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۲۱,۱۳۲)	(۳۸)	۲۴۵,۶۵۷	۴۵۴,۸۵۲	اثر مالیاتی
-	-	(۱۲۹,۲۱۰)	(۲۰۰,۴۶۳)	سهم منافع فاقد حق کنترل از (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۸,۸۱۱)	۱,۰۸۰	(۱۷۱,۸۹۹)	(۱۴۳,۵۳۷)	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۱,۵۹۶)	۳۵,۰۱۱	۱,۳۹۰,۶۸۵	۲,۲۸۴,۳۲۲	سود خالص
-	-	۴,۵۶۱	۱۱,۸۵۳	سهم منافع فاقد حق کنترل از سودخالص
(۱۱,۵۹۶)	۳۵,۰۱۱	۱,۳۸۶,۱۲۴	۲,۲۷۲,۴۶۹	سودخالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۶,۲۰۱	۶,۲۰۱	۶,۲۰۱	۶,۲۰۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)



گروه صنعتی فلپات اتوماسیون ایران (سهامی عام)

مادداشت های توصیفی صورت های سالی همان دوره ای

دور ۱۸۰۳

دارایی های ثابت مشهود

09/25

main plot size

میلاد در ابتدای سال ۱۴۰۲

المزاجات

1957

مسار نقل و استقالات و تغییرات

عائده دى ۱۴۰۲/۰۹/۲۱

استهلاکی، انباشته

[illegible]

15745

مسائل نقل و انتقالات و تغییرات

1908/09/11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98, 99, 100, 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156, 157, 158, 159, 160, 161, 162, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 169, 170, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 181, 182, 183, 184, 185, 186, 187, 188, 189, 190, 191, 192, 193, 194, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 203, 204, 205, 206, 207, 208, 209, 210, 211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 220, 221, 222, 223, 224, 225, 226, 227, 228, 229, 230, 231, 232, 233, 234, 235, 236, 237, 238, 239, 240, 241, 242, 243, 244, 245, 246, 247, 248, 249, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 256, 257, 258, 259, 260, 261, 262, 263, 264, 265, 266, 267, 268, 269, 270, 271, 272, 273, 274, 275, 276, 277, 278, 279, 280, 281, 282, 283, 284, 285, 286, 287, 288, 289, 290, 291, 292, 293, 294, 295, 296, 297, 298, 299, 300, 301, 302, 303, 304, 305, 306, 307, 308, 309, 310, 311, 312, 313, 314, 315, 316, 317, 318, 319, 320, 321, 322, 323, 324, 325, 326, 327, 328, 329, 330, 331, 332, 333, 334, 335, 336, 337, 338, 339, 340, 341, 342, 343, 344, 345, 346, 347, 348, 349, 350, 351, 352, 353, 354, 355, 356, 357, 358, 359, 360, 361, 362, 363, 364, 365, 366, 367, 368, 369, 370, 371, 372, 373, 374, 375, 376, 377, 378, 379, 380, 381, 382, 383, 384, 385, 386, 387, 388, 389, 390, 391, 392, 393, 394, 395, 396, 397, 398, 399, 400, 401, 402, 403, 404, 405, 406, 407, 408, 409, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 424, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 441, 442, 443, 444, 445, 446, 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453, 454, 455, 456, 457, 458, 459, 460, 461, 462, 463, 464, 465, 466, 467, 468, 469, 470, 471, 472, 473, 474, 475, 476, 477, 478, 479, 480, 481, 482, 483, 484, 485, 486, 487, 488, 489, 490, 491, 492, 493, 494, 495, 496, 497, 498, 499, 500, 501, 502, 503, 504, 505, 506, 507, 508, 509, 510, 511, 512, 513, 514, 515, 516, 517, 518, 519, 520, 521, 522, 523, 524, 525, 526, 527, 528, 529, 530, 531, 532, 533, 534, 535, 536, 537, 538, 539, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 550, 551, 552, 553, 554, 555, 556, 557, 558, 559, 560, 561, 562, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 570, 571, 572, 573, 574, 575, 576, 577, 578, 579, 580, 581, 582, 583, 584, 585, 586, 587, 588, 589, 590, 591, 592, 593, 594, 595, 596, 597, 598, 599, 600, 601, 602, 603, 604, 605, 606, 607, 608, 609, 610, 611, 612, 613, 614, 615, 616, 617, 618, 619, 620, 621, 622, 623, 624, 625, 626, 627, 628, 629, 630, 631, 632, 633, 634, 635, 636, 637, 638, 639, 640, 641, 642, 643, 644, 645, 646, 647, 648, 649, 650, 651, 652, 653, 654, 655, 656, 657, 658, 659, 660, 661, 662, 663, 664, 665, 666, 667, 668, 669, 670, 671, 672, 673, 674, 675, 676, 677, 678, 679, 680, 681, 682, 683, 684, 685, 686, 687, 688, 689, 690, 691, 692, 693, 694, 695, 696, 697, 698, 699, 700, 701, 702, 703, 704, 705, 706, 707, 708, 709, 710, 711, 712, 713, 714, 715, 716, 717, 718, 719, 720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 729, 730, 731, 732, 733, 734, 735, 736, 737, 738, 739, 740, 741, 742, 743, 744, 745, 746, 747, 748, 749, 750, 751, 752, 753, 754, 755, 756, 757, 758, 759, 760, 761, 762, 763, 764, 765, 766, 767, 768, 769, 770, 771, 772, 773, 774, 775, 776, 777, 778, 779, 780, 781, 782, 783, 784, 785, 786, 787, 788, 789, 790, 791, 792, 793, 794, 795, 796, 797, 798, 799, 800, 801, 802, 803, 804, 805, 806, 807, 808, 809, 810, 811, 812, 813, 814, 815, 816, 817, 818, 819, 820, 821, 822, 823, 824, 825, 826, 827, 828, 829, 830, 831, 832, 833, 834, 835, 836, 837, 838, 839, 840, 841, 842, 843, 844, 845,

منه (مدرسة) ١١٢٢٢٢٢٢

2000

[illegible]

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهایی عامه)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی، بیان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۱۳-۱ گروه

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	افلام سرمایه ای در بازار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی مالی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	بانیها و وابستگان	اتاق و مشروبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۴۵,۰۴۸	۲۶۸	۸۲,۳۱۰	۸۸,۱۱۱	۱,۳۷۸,۲۸۲	۲۳,۵۷۷	۹۵,۵۶۷	۱۳۶,۷۸۹	۳۵,۴۸۶	۷۰,۱۲۰	۶۹,۳۳۱	۲۳۶,۷۹۳	۷۸,۹۲۱
۲۴۳,۳۵۰	-	۷۷,۵۳۷	۲۱,۷۲۶	۱۴۴,۰۶۹	۲,۵۰۹	۲۹,۹۳۰	۹۸,۳۲۶	۲۰,۷۶	۴۹,۲۸۱	۳,۷۶۷	۲,۹۷۸	-
(۳۶)	-	-	-	(۳۶)	-	-	(۳۶)	-	-	-	-	-
(۲۸۳)	-	(۳۰,۶۳)	(۱۱,۳۶۲)	۱۴,۱۴۴	-	۱,۷۵۳	(۵۰)	-	۱۲,۴۲۹	-	-	-
۱,۷۸۸,۰۹۰	۲۶۸	۱۵۶,۸۶۴	۹۸,۴۹۵	۱,۵۳۲,۶۶۶	۲۶,۴۸۶	۱۳۸,۵۵۰	۱۷۲,۹۲۹	۳۷,۵۶۲	۷۵۸,۱۲۸	۶۸,۱۰۸	۲۳۹,۷۷۱	۷۸,۹۲۱
۶۴۳,۷۳۳	-	-	-	۶۴۳,۷۳۳	۲۵,۹۵۹	۵۲,۱۹۵	۵۵,۷۰۱	۲۹,۴۶۵	۳۶۲,۴۸۱	۳۱,۸۷۹	۹۰۰,۵۳	-
۷۱,۰۱۸	-	-	-	۷۱,۰۱۸	۱,۵۲۷	۱۹,۱۱۱	۹,۲۶۴	۲,۷۸۵	۲۸,۰۳۹	۲,۵۸۳	۶,۶۰۹	-
(۷۱)	-	-	-	(۷۱)	-	-	(۷۱)	-	-	-	-	-
۷۱۴,۶۸۱	-	-	-	۷۱۴,۶۸۰	۲۷,۴۸۶	۷۳,۳۰۶	۶۴,۹۹۴	۲۸,۲۵۰	۳۹,۵۲۰	۳۴,۴۶۲	۹۶,۶۶۲	-
۱,۰۷۲,۳۰۹	۲۶۸	۱۵۶,۸۶۴	۹۸,۴۹۵	۸۱۷,۷۸۵	۱۹,۰۰۰	۶۶,۲۴۴	۱۰۹,۹۶۶	۹,۲۱۳	۳۶۷,۶۰۸	۳۲,۶۶۶	۱۳۳,۱۰۸	۷۸,۹۲۱

های تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

تورانس

وگذار شده

سامان نقل و انتقالات و تجهیزات

مانده در ۱۴۰۱/۶/۳۱

استهلاک انباشته

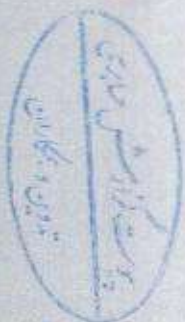
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

سجلا

وگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۶/۳۱



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

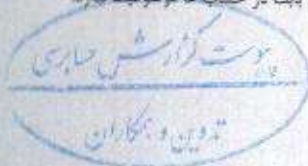
- ۱-۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۸,۳۱۸,۴۱۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از جریح، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱-۲-۱۳- اضافات ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید دستگاه های التراسونیک، تست EOL و دستگاه نصب عقربه های ICN برای شرکت الکتریک خودرو شرق، خرید دو دستگاه سلول ربات کامل جوش متوفیلد و دو دستگاه ماشینکاری متوفیلد برای شرکت آگروز خودرو خراسان و خرید یک دستگاه تجزیه گر پلاسمای جفت شده انقای (LCP) می باشد.
- ۱-۳-۱۳- اضافات در سرفصل اثاثه و متصوبات عمدتاً بابت خرید اثاثه و لوازم اداری توسط شرکت های مبدل خودروی پاک و نیز بقیه شرکتهای گروه و شرکت اصلی می باشد.
- ۱-۴-۱۳- عمده افزایش در بیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به ساخت رباط به مبلغ ۳۱,۷۰۰ میلیون ریال، خم کن سی ان سی به مبلغ ۶۰,۷۴۳ میلیون ریال و مبلغ ۳۵,۲۵۱ میلیون ریال جهت قالب پروژه ری را برای شرکت آگروز خودرو خراسان، می باشد.
- ۱-۵-۱۳- اضافات طی دوره پالت ها و قالب ها مربوط به خرید قالب های لمینیشن آر میجر موتور شیشه بالابر پژو ۴۰۵، پوسته گیربکس چپ و راست، چرخ جلو، فلاپ، پوش موتور شیشه بالابر و ... برای شرکت کلیل خودرو سیزوار می باشد.
- ۱-۶-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج الباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
افزایش ظرفیت	۶,۱۲۵	۶,۱۲۵	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۲	۲۵	۲۵
افزایش ظرفیت	۴,۳۱۷	۴,۳۱۷	۵,۰۰۰	۱۴۰۲	۸۶	۸۶
افزایش ظرفیت	۳,۱۶۸	۳,۱۶۸	۴,۰۰۰	۱۴۰۲	۷۹	۷۹
خودکفایی	۲۴,۶۱۲	۲۷,۴۵۸	۵,۹۷۵,۳۸۶	۱۴۰۳/۰۷/۲۰	۱۲	۱۲
ایجاد دستگاه جایگزین و یدکی	۱,۲۳۷	۱,۲۳۷	۳,۲۶۳	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۰	۹۰
	۳۹,۴۶۱	۴۲,۳۰۵	۶,۰۱۲,۶۴۹	-	-	-
افزایش سبد محصولات	۳,۰۹۲	۱۷,۰۳۲	۱,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۱۷	۹۴
افزایش سبد محصولات	۱,۹۹۱	۱۷,۳۹۱	۴۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۴	۲۸
افزایش سبد محصولات	۳۴,۰۸۲	۳۴,۱۵۶	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۱	۴۳	۵۸
افزایش سبد محصولات	۱۰,۹۶۶	۲۲,۹۱۱	۲,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۴۲	۹۲
افزایش فروش و تولید متنوع	۶۵۱	۶۱۴	۱۰,۹۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۴	۵۴	۸۹
افزایش فروش و تولید متنوع	۱,۵۸۴	۱,۵۹۰	۲۰,۲۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۳۲	۹۵	۹۹
افزایش فروش و تولید متنوع	۷۶۰	۷۶۰	۲۸۱,۷۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۵۴	۷۹
افزایش فروش و تولید متنوع	۷,۱۵۴	۱۲,۷۶۸	۱۴۶,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۹۲	۱۰۰
ایجاد آزمایشگاه مرجع انرژیتیه	۸۲	۹۹	۴۷,۹۱۷	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۱۰	۳۷
افزایش ظرفیت	۱,۹۷۳	-	-	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۰۰	۱۰۰
فروش در بازار بزرگ	۱۴۵	۱۴۵	۳۵۵	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۸۰	۱۰۰
افزایش ظرفیت	۹,۲۴۸	۱۱,۷۵۲	۲,۲۵۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۰	۹۸
بهبود زیرساخت	-	۱,۹۳۹	۴,۰۶۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۳۰
بهبود زیرساخت	-	۳,۰۷۷	۱,۹۲۳	۱۴۰۲/۰۸/۰۵	-	۹۰
بهبود زیرساخت	-	۱,۴۲۲	۸,۵۷۶	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	۵۰
بهبود زیرساخت	-	۱۱۴	۴,۸۸۶	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	۵۰
افزایش ظرفیت	۱۴,۷۷۶	-	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۴۹	۱۰۰
افزایش ظرفیت	-	۴۴,۷۰۰	۱۲۷,۴۰۰	۱۴۰۲	-	۳۵
افزایش ظرفیت	۶,۵۳۲	۱۲,۸۴۲	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۶	۹
افزایش ظرفیت	۵,۶۲۶	۵,۷۸۹	۲۷,۰۰۰	۱۴۰۲	۱۶	۲۱
	۱,۵۴۸	۱,۵۴۹				
	۱۳۹,۶۷۲	۲۳۲,۹۵۹				

گروه

- پروژه برف پاک کن خودروی پژو ۲۰۶
- پروژه شیشه بالابر برقی دنا و سمند طرح دو تکیه گاهی
- پروژه شیشه بالابر خودروی پژو ۲۰۶
- پروژه خودکفایی پلوس
- اورهال کوره بین اتصال ۶۰۸
- (یادداشت ۱-۶-۱۳)
- پروژه پلنفرم ایران خودرو- IKBCM
- پروژه پلنفرم ایران خودرو- ECU
- پروژه ICN DENA و ICN DENA AT
- پروژه TARAT-Y-PARS NBCM DENA-SBCM
- پروژه آب رادیاتور تارا
- مخازن
- پروژه ری و ا
- پروژه توسعه متیفولد
- توسعه آزمایشگاه مرجع پلوس
- ساخت روئینگ خط شافت
- ساخت فیکسچر سنگ زنی شیار OUTER
- پروژه تاسیساتی- گرمایش و سرمایش
- پروژه ساختمان اداری سالن حرارتی
- پروژه کانکس اداری محوطه شرکت
- پروژه اورهال تصفیه خانه های شرکت
- پروژه احداث محل نگهداری پسماند
- پروژه داخلی سازی موتور DC شیشه بالابر
- پروژه فاز ۱ افزایش ظرفیت موتور DC شیشه بالابر
- پروژه شیشه بالابرهای K1۲۵
- پروژه ساختمان پژو ۳۰۱
- سایر

- ۱-۶-۱-۱۳- به دلیل تحریم بین المللی، مشکلات نقدینگی، عدم اخذ تأییدیه های فنی از سایکو، عمده پروژه های دارایی در جریان تکمیل مربوط به شرکتهای کلیل خودرو سیزوار و الکتریک خودرو شرق را کد بوده و با توجه ماهیت موضوع امکان اخذ ذخیره کاهش ارزش برای پروژه ها متصور نمی باشد.
- ۱-۶-۲-۱۳- پروژه موتور DC مربوط به داخلی سازی موتور DC 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 گردید و با تولید ۱۰۰۰۰ عددی ریزانه پروژه مذکور در پایان خرداد سال جاری به بهره برداری رسیده است.
- ۱-۷-۱۳- 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 ۱۷,۰۰۰ متر مربع از زمین مزبور نموده که متعاقباً ادعای خود را به ۷,۴۰۰ متر مربع کاهش داده، مضافاً با توجه به نظر کارشناس ثبتی پرونده حداکثر ادعای ایشان نمیتواند بیش از ۵,۸۱۳ متر مربع باشد. تا تاریخ تأیید 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، تأمین 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 حسابها حائز اهمیت ندارد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۳- شرکت

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاث و منصوبات	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۳,۲۰۰	۱۶,۴۷۱	۴,۴۷۲	۱۸,۱۳۵	۳۰۲,۲۷۸	بهای تمام شده :
-	-	۹,۴۵۶	۱,۴۸۱	۱۰,۹۳۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۶۳,۲۰۰	۱۶,۴۷۱	۱۳,۹۲۸	۱۹,۶۱۶	۳۱۳,۲۱۵	افزایش
-	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	۱۰,۲۳۶	۴,۰۱۹	۵,۶۰۸	۱۹,۸۶۲	استهلاک انباشته
-	۳۴۲	۸۵۱	۸۴۵	۲,۰۳۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	۱۰,۵۷۸	۴,۸۷۰	۶,۴۵۳	۲۱,۹۰۰	استهلاک
۲۶۳,۲۰۰	۵,۸۹۳	۹,۰۵۸	۱۳,۱۶۳	۲۹۱,۳۱۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۶۳,۲۰۰	۶,۲۳۵	۴۵۳	۱۲,۵۲۷	۲۸۲,۴۱۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۲- شرکت

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

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نامشهود
۱۴-۱- گروه

جمع	نرم افزار ها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹,۶۴۲	۱۶,۵۲۱	۲۴,۵۱۰	۸,۶۱۱
۵۲,۵۱۵	۴۹,۸۱۸	-	۲,۶۹۷
(۱۳)	(۱۳)	-	-
۱۰۲,۱۴۴	۶۶,۳۲۶	۲۴,۵۱۰	۱۱,۳۰۸
۲۲,۵۵۰	۲,۹۴۲	۱۹,۶۰۸	-
۷,۳۹۰	۴,۹۳۹	۲,۴۵۱	-
(۱۱)	(۱۱)	-	-
۲۹,۹۲۹	۷,۸۷۰	۲۲,۰۵۹	-
۷۲,۲۱۵	۵۸,۴۵۶	۲,۴۵۱	۱۱,۳۰۸
۲۷,۰۹۲	۱۳,۵۷۹	۴,۹۰۲	۸,۶۱۱

بهای تمام شده :
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش
واگذار شده
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک
واگذار شده
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۴۸۹	۴,۰۶۵	۲۴,۵۱۰	۷,۹۱۴
۱۲,۰۷۶	۱۲,۰۷۶	-	-
۴۸,۵۶۵	۱۶,۱۴۱	۲۴,۵۱۰	۷,۹۱۴
۱۷,۷۸۵	۳,۰۷۹	۱۴,۷۰۶	-
۲,۸۶۷	۴۱۶	۲,۴۵۱	-
(۷۳۷)	(۷۳۷)	-	-
۱۹,۹۱۵	۲,۷۵۸	۱۷,۱۵۷	-
۲۸,۶۵۰	۱۳,۳۸۲	۷,۳۵۲	۷,۹۱۴

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴-۲- 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 ۱۴۰۲
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۱
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

شرکتهای پذیرفته شده در بورس فرابورس	تعداد سهام	اوصاف سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اندکسه	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بورسی			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
الکترونیک خودرو شرق	۵۲۲,۸۸۸,۷۰۲	۳۷۱,۰۵	۳,۸۶۶,۰۷۰	-	۳,۸۶۶,۰۷۰	۳,۸۶۶,۰۷۰	۳,۸۶۶,۰۷۰	۳,۸۶۶,۰۷۰	۵,۵۹۴,۳۸۱
میدل خودروی پاک	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۲	۱,۳۲۰,۰۷۰	-	۱,۳۲۰,۰۷۰	-	۱,۳۲۰,۰۷۰	-	-
اکروز خودرو خراسان	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۲۹,۶۰۰	-	۱,۵۲۹,۶۰۰	-	۱,۵۲۹,۶۰۰	-	-
کابل خودرو سبزوار - یادداشت ۱-۱۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۲۴,۱۶۰	-	۸۲۴,۱۶۰	-	۸۲۴,۱۶۰	-	-
تولیدی قطعات محوری خراسان	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۹۰,۲۴۰	-	۷۹۰,۲۴۰	-	۷۹۰,۲۴۰	-	-
شرکت رام سازی ایمن مانادر حال تصفیه یادداشت ۲-۱۵	۹,۶۰۰	۹۶	-	(۳)	-	-	-	-	-
			۴	(۳)	۶,۱۸۲,۳۴۰	۶,۵۸۵,۲۶۸	۶,۱۸۲,۳۴۰	۶,۵۸۵,۲۶۸	۵,۵۹۴,۳۸۱

۱۵-۱ - فرایند افزایش سرمایه شرکت کابل خودرو سبزوار (سهایی خاص) به استناد صورتجلسه هیئت مدیره و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ به میزان ۳۵۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران در حال انجام می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی در اداره ثبت شرکتها ثبت نشده است.

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 ۱۳۹۹/۱۱/۱۳ 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 ۵,۹۷۳ میلیون ریال دارایی، ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بدهی و ۵,۷۲۳ میلیون ریال مزاد حصه غیر قابل پرداخت به بسناتکاران می باشد.

۱۵-۳ - به استناد آگهی رسمی اداره ثبت شرکتها مورخه ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران مراتب خشم تصفیه شرکت گاز صنعت شرق توسط مدیر تصفیه در دوره مورد گزارش اعلام گردیده است.

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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به نرخ ۱۲,۳۴۰ ریال می باشد.

۱۵-۵ - شرکتهای فرعی:

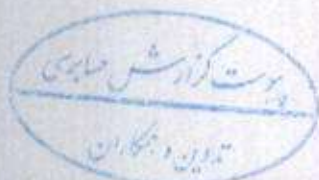
نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	انداکسه	گروه	نسبت منافع مالکیت حق رای گروه
			۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
الکترونیک خودرو شرق	دسته سیم انواع خودرو	مشهد	۴۷۱,۰۵	۴۷۱,۰۵
تولیدی قطعات محوری خراسان	قطعات محوری و پولس	مشهد	۱۰۰	۱۰۰
اکروز خودرو خراسان	انواع اکروز و اکروزهای کاتالیزوری	مشهد	۱۰۰	۱۰۰
کابل خودرو سبزوار	انواع کابل کنترل و سیمه بالابرو برف پاک کن	سبزوار	۱۰۰	۱۰۰
میدل خودروی پاک	تولید کاتالیزور	تهران	۹۹	۹۹

۱۵-۶ - سرمایه گذاریهای بلند مدت در دفتر شرکت اصلی در سال ۱۳۹۸ تجدید ارزیابی گردیده و از محل مراد تجدید ارزیابی انجام شده به مبلغ ۴,۸۵۸-۱۸ میلیون ریال به افزایش سرمایه شرکت اصلی منتقل گردیده است. طبق تصویبنامه ۵۷۱۷۰ ت/۱۳۵۶ ث/۱۳۹۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۲ 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 ح/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 یا اهمیتی در گروه وجود ندارد به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت حق رای گروه	سود تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل فیزیته
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت الکترونیک خودرو شرق	ایران - مشهد	۴۷۱,۰۵	۴۷۱,۰۵	۱,۴۲۵,۰۳۹
		درصد	درصد	میلیون ریال
		۴۷۱,۰۵	۴۷۱,۰۵	۱,۴۲۵,۰۳۹
		درصد	درصد	میلیون ریال
		۴۷۱,۰۵	۴۷۱,۰۵	۱,۴۲۵,۰۳۹

۱۵-۸ - شرکت فرعی الکترونیک خودرو شرق در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. هر چند که گروه فقط ۴۷۱,۰۵ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد، هیئت مدیره به این نتیجه رسید که گروه از حق رای کافی برای هدایت فعالیت های مربوط به شرکت فرعی الکترونیک خودرو شرق بر اساس تعداد مطلق و اندازه نسبی و برآندگی سهام و میزان برآندگی 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 ۱۴۰۲

۱۵-۹ - 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		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۲۹۶,۱۶۳	۲۱,۰۳۷,۷۷۳	دارایی های جاری
۳۹۹,۴۷۸	۴۸۰,۳۶۵	دارایی های غیر جاری
۱۳,۳۰۹,۸۰۸	۱۸,۰۴۳,۹۲۸	بدهی های جاری
۷۱۴,۵۶۰	۹۴۴,۴۳۳	بدهی های غیر جاری
۱,۲۴۴,۲۰۷	۱,۱۷۲,۶۳۹	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۱,۴۲۵,۰۲۹	۱,۳۵۷,۱۳۷	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۹۷۶,۹۳۰	۱۹,۳۵۰,۶۸۸	درآمد عملیاتی
۱,۵۰۱,۳۵۸	۲۲,۳۸۵	سود خالص
۷۰۶,۳۸۹	۱۰,۵۳۲	سود قابل انتساب به مالکان شرکت
۷۰۶,۳۸۹	۱۱,۸۵۳	سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۸۹,۲۶۶	۷۳۹	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
(۷۰۸,۹۷۸)	۴۴۵,۷۹۲	خالص جریان ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۱۹۵,۰۸۴)	(۷۷,۲۳۵)	خالص جریان (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۰۹۴,۰۲۴	(۴۴۳,۶۸۲)	خالص جریان ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۸۹,۹۶۲	(۷۵,۱۳۵)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

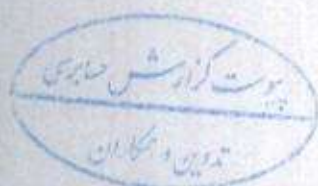
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۲۰	۲,۱۲۰	-	۲,۱۲۰	۱۶-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۲,۱۲۰	۲,۱۲۰	-	۲,۱۲۰		
۱,۲۸۴	۱,۲۸۴	-	۱,۲۸۴	۱۶-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱,۲۸۴	۱,۲۸۴	-	۱,۲۸۴		

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	گروه
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
۵۵۲	۵۵۲	-	۵۵۲	۰/۶۹	۳۴۵,۰۰۰	کارگزاری سهام گستران شرق
۲۳۴	۲۳۴	-	۲۳۴	۰/۰۰۱۸	۱,۲۱۲,۰۲۵	سرمایه گذاری توسعه و معدن
۵۰	۵۰	-	۵۰	۲/۶۶	۱۰,۰۰۰	عمران شهرک صنعتی توس
۲,۱۲۰	۲,۱۲۰	-	۲,۱۲۰			
۸۸۴	۸۸۴	-	۸۸۴	۶/۹۷	۸,۸۳۵	عامل صادرات خراسان
۴۰۰	۴۰۰	-	۴۰۰	۱	۴۰۰,۰۰۰	آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو
۱,۲۸۴	۱,۲۸۴	-	۱,۲۸۴			



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

تجاری:

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

شرکت تعاونی کارکنان کابل خودرو

۱۷-۱-۱ اسناد تسویه خرید دین (اشخاص وابسته)

سایکو

ایران خودرو

سازه گستر

سایر

سایر مشتریان

جهان آگروز خرابادی (مشتري پدک)

جعفریان (فروش محصولات پدکی)

حسین پور لرونقی

سایر

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایکو

شرکت تحقیق، طراحی و تولید موتور ایران خودرو (سایکو)

شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل (ایکو)

شرکت ایران خودرو خراسان

شرکت مهرکام پارس

شرکت محور سازان ایران خودرو

شرکت تعاونی کارکنان کابل خودرو - ساسوبه

۶,۶۸۳	۵,۷۱۰	-	۵,۷۱۰	
۲,۷۱۹,۱۴۲	۱۱,۸۸۵,۷۳۷	-	۱۱,۸۸۵,۷۳۷	۱۷-۱-۱
۱,۴۰۱,۳۳۶	-	-	-	
۲۴۱,۷۳۷	۴۹۷,۴۱۰	-	۴۹۷,۴۱۰	۱۷-۱-۲
۱۷۴,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	-	۸۷,۰۰۰	
۱۹۸,۳۱۰	۱۶۸,۹۸۱	-	۱۶۸,۹۸۱	
۴,۷۴۱,۱۰۸	۱۲,۶۴۴,۸۳۸	-	۱۲,۶۴۴,۸۳۸	
۳۲۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	-	۵۱۰,۰۰۰	
۲۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	
۱۲۷,۰۳۶	۱۰۵,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰	
۵۷۳,۷۰۰	۱۷۱,۴۲۱	-	۱۷۱,۴۲۱	
۱,۲۲۰,۷۳۶	۸۶۶,۴۲۱	-	۸۶۶,۴۲۱	
۷,۲۲۷,۰۸۴	۴,۷۴۲,۲۸۴	-	۴,۷۴۲,۲۸۴	۱۷-۱-۳
۱۴۶	۱,۲۴۱	-	۱,۲۴۱	
۷۵,۱۸۹	۷۵,۶۱۱	-	۷۵,۶۱۱	
۵,۸۸۷	۳۰,۳۷۲	-	۳۰,۳۷۲	
۸۱۹	۸۱۹	-	۸۱۹	
۴۶۱	۴۶۱	-	۴۶۱	
۶,۶۸۳	-	-	-	
۷,۳۱۶,۴۶۹	۴,۸۵۰,۷۸۸	-	۴,۸۵۰,۷۸۸	

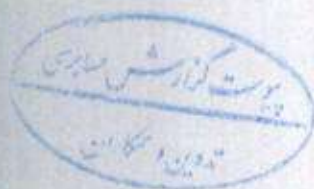
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	گاهش ارزش	ریالی	
سایر مشتریان				
۶۶,۸۸۵	۶۶,۱۰۳	-	۶۶,۱۰۳	شرکت سازه گستر سایپا
۳۶,۶۹۴	۱۱۴,۴۶۶	-	۱۱۴,۴۶۶	شرکت برنز
۱۳,۶۷۲	۳۰,۵۵۳	-	۳۰,۵۵۳	شرکت بهمن موتور
۹,۰۷۹	۱۶,۸۶۱	-	۱۶,۸۶۱	خسرو محمودی (یدک)
۶,۵۲۸	۳,۷۹۴	-	۳,۷۹۴	شرکت صنایع سنگین ایرانیا
۱۵۳,۵۴۷	۱,۱۱۱,۵۱۵	(۳۰,۳۹)	۱,۱۱۴,۵۵۴	سایر
۲۸۴,۴۰۵	۱,۳۴۳,۰۹۲	(۳,۰۳۹)	۱,۳۴۶,۱۳۱	
۱۳,۵۶۲,۵۱۸	۱۹,۷۰۵,۱۳۹	(۳,۰۳۹)	۱۹,۷۰۸,۱۷۸	
سایر دریافتنی ها				
اسناد دریافتنی				
-	۱,۰۸۰	-	۱,۰۸۰	سایر اسناد دریافتنی
-	۱,۰۸۰	-	۱,۰۸۰	
حساب های دریافتنی اشخاص وابسته				
۱۳۰,۸۵۶	۱۴۳,۸۵۶	-	۱۴۳,۸۵۶	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
۱۰۱,۷۳۲	۸۹,۷۳۶	-	۸۹,۷۳۶	شرکت ایران خودرو
-	۱۱,۳۲۵	-	۱۱,۳۲۵	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
-	۴۸	-	۴۸	شرکت ایتراک
سایر اشخاص				
۳۷۵,۷۷۹	۳۳۲,۷۳۱	-	۳۳۲,۷۳۱	سپرده های موقت نزد بانکها ، گمرک و سایر
-	-	(۳۲۱,۲۶۶)	۲۲۱,۲۶۶	۴۲-۲-۳ صرافی بانک بختیاری فرد و شرکا
-	-	(۱۸۷,۰۲۶)	۱۸۷,۰۲۶	۴۲-۲-۳ شرکت تضامنی محمد تقی نام آور و شرکا
۳۱۴,۹۶۷	۳۸۳,۹۳۹	-	۳۸۳,۹۳۹	کنزکنان (مساعده، وام و عیدی)
-	۲۵,۶۳۷	-	۲۵,۶۳۷	شرکت امیر گستران سلامت بارناوا
۵,۰۴۶	-	-	-	بانک صادرات ایران
-	۴,۰۶۲	-	۴,۰۶۲	سودسهم دریافتنی
۳۳۶,۴۱۸	۳۳۲,۴۸۰	(۴,۹۰۱)	۳۳۲,۴۸۱	سایر
۱,۰۵۴,۷۹۸	۱,۳۱۴,۷۱۴	(۴۱۳,۱۹۳)	۱,۷۲۶,۹۰۷	
۱,۰۵۴,۷۹۸	۱,۳۱۴,۷۹۴	(۴۱۳,۱۹۳)	۱,۷۲۷,۹۸۷	
۱۴,۶۱۷,۳۱۶	۲۱,۰۱۹,۹۳۳	(۴۱۶,۲۳۲)	۲۱,۴۳۶,۱۶۵	

۱-۱-۱۷- مانده اسناد دریافتنی فوق مربوط به شرکت الکتریک خودرو شرقی بابت وصول بخشی از مطالبات شرکت مذکور در قالب تفاهم نامه تسهیلات خرید دین بین شرکت سایپکو و بانک ها می باشد.

۱-۲-۱۷- مانده اسناد دریافتنی فوق مربوط به ۱۴ فقره چک دریافتی شرکت کابل خودرو سبزوار از شرکت گروه صنعتی ایران خودرو بابت تسویه بخشی از مطالبات از شرکت سایپکو می باشد که در جهت دریافت تسهیلات خرید دین به بانک تحویل گردیده و در سررسیدهای مقرر از حساب ایران خودرو کسر و به تشریح با تسهیلات مالی تسویه خواهد شد.

۱-۳-۱۷- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۶۶۱,۶۸۸ میلیون ریال از سرفصل اسناد و حسابهای دریافتنی تجاری از شرکت سایپکو (شخص وابسته و بزرگترین خریدار محصولات گروه) وصول گردیده است.



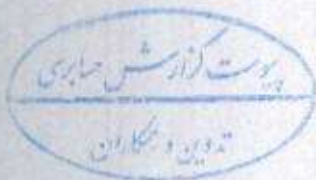
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	سایر دریافتنی ها
-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی:
-	۵۶۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰	اشخاص وابسته
-	-	-	-	شرکت الکتریک خودرو شرق
-	-	-	-	شرکت قطعات محوری خراسان
-	۱,۰۸۰	-	۱,۰۸۰	سایر اشخاص
-	۵۶۱,۰۸۰	-	۵۶۱,۰۸۰	شرکت پارس کیان توس
۶,۴۹۴	۲۴۰,۱۶۵	-	۲۴۰,۱۶۵	حساب های دریافتنی
۱۰۱,۷۳۲	۸۹,۷۳۶	-	۸۹,۷۳۶	اشخاص وابسته
۳۶,۶۶۴	۴۸,۴۷۰	-	۴۸,۴۷۰	شرکت کابل خودرو سبزوار
۴۰,۴۱۸	۴۰,۳۸۰	-	۴۰,۳۸۰	شرکت ایران خودرو
۵۸۴	۵,۶۷۸	-	۵,۶۷۸	شرکت الکتریک خودرو شرق
۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	-	۲,۳۵۶	شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان
۱۷۴,۲۹۸	۲,۰۶۵	-	۲,۰۶۵	شرکت اگزوز خودرو خراسان
۳۶۲,۵۴۶	۴۲۸,۸۵۰	-	۴۲۸,۸۵۰	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
۳,۰۳۷,۵۶۴	۲,۷۹۰,۹۸۷	-	۲,۷۹۰,۹۸۷	شرکت میدل خودروی پاک
۲۱,۴۱۰	۲۸,۹۳۰	-	۲۸,۹۳۰	سایر اشخاص
۱,۱۵۶	۹۰	(۲,۳۸۸)	۲,۴۷۸	سود سهام دریافتنی
۳,۰۶۰,۱۳۰	۲,۸۲۰,۰۰۷	(۲,۳۸۸)	۲,۸۲۲,۳۹۵	بدهی کارکنان (علی الحساب و وام ضروری)
۲,۴۲۲,۶۷۶	۳,۸۰۹,۹۳۷	(۲,۳۸۸)	۳,۸۱۲,۳۲۵	سایر

۱۷-۲-۱- سود سهام دریافتنی شامل مانده مطالبات از شرکت های تابعه بابت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه یادداشت ۵-۴ به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۰,۸۶۱	شرکت الکتریک خودرو شرق
۲,۱۶۲,۰۰۰	۱,۹۶۷,۰۰۰	شرکت میدل خودروی پاک
۳۰۵,۸۰۰	۳۰۵,۸۰۰	شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان
۵۵۹,۹۶۴	۴۳۳,۴۶۴	شرکت اگزوز خودرو خراسان
۹,۸۰۰	۹,۸۰۰	شرکت کابل خودرو سبزوار
-	۴,۰۶۲	صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا
۳,۰۳۷,۵۶۴	۲,۷۹۰,۹۸۷	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

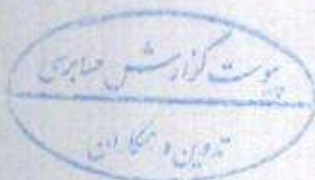
۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
پیش پرداخت های خارجی					
-	-	۱,۶۷۱,۳۸۱	۱,۴۶۰,۸۹۴	۱۸-۱	سفارشات مواد اولیه
-	-	۲,۰۶۲	۷۶۰		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۱,۶۷۳,۴۴۳	۱,۴۶۱,۶۵۴		
پیش پرداخت های داخلی					
-	-	۱۶۰,۰۷۵	۳۹۱,۵۶۸	۱۸-۲	خرید مواد اولیه
-	-	۶۹,۱۴۵	۶۹,۱۴۵	۱۸-۳	مالیات بر درآمد
۲,۷۱۶	۵۰۸	۲۱۹,۴۷۳	۴۹۸,۵۸۸		سایر
۲,۷۱۶	۵۰۸	۴۴۸,۶۹۳	۹۵۹,۳۰۱		
۲,۷۱۶	۵۰۸	۲,۱۲۲,۱۳۶	۲,۴۲۰,۹۵۵		

۱۸-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت سفارشات خارجی مواد اولیه شرکتهای الکتریک خودرو شرق و اگزوز خودرو خراسان به ترتیب به مبلغ ۹۴۴,۱۹۴ میلیون ریال و ۴۲۶,۶۶۲ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴۰۴,۰۲۳ میلیون ریال آن در انبار شرکتهای مذکور رسید شده است.

۱۸-۲- مبلغ فوق عمدتاً بابت سفارشات داخلی مواد اولیه شرکت اگزوز خودرو خراسان، و الکتریک خودرو شرق به ترتیب به مبلغ ۲۴۵,۳۳۰ و ۷۹,۹۹۹ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۳- علی الحساب مالیات بر درآمد مربوط به شرکت مبدل خودروی پاک در ارتباط با 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 بوده که مبلغ ۱۰۲,۴۰۶ میلیون ریال آن از محل بدهی ارزش افزوده در سال ۱۴۰۱ تهاثر شده و موضوع استرداد مابقی آن در حال انجام می باشد و تا تاریخ تایید صورتهای مالی رسیدگی صورت نپذیرفته است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			گروه
۲,۲۳۴,۴۱۸	۲,۸۲۳,۳۹۲	(۷۰۰)	کالای ساخته شده
۲,۶۲۸,۳۸۴	۲,۳۴۱,۲۰۲	-	کالای در جریان ساخت
۸,۰۴۴,۷۵۱	۸,۰۴۱,۸۴۹	(۱۲۱,۰۴۶)	مواد اولیه و بسته بندی
۲۴۹,۳۱۵	۲۱۳,۲۹۸	(۵۴۳)	قطعه و لوازم یدکی
۷۱۴,۴۶۵	۵۷۰,۳۶۳	-	کالای امانی نزد دیگران
۱,۳۵۳	۸۷,۰۹۶	-	سایر موجودی ها
۱۳,۸۷۲,۵۸۶	۱۴,۰۷۷,۲۰۲	(۱۲۲,۲۸۹)	۱۴,۱۹۹,۴۹۱
۱,۴۸۸,۴۰۹	۵,۹۷۶,۳۵۲	-	کالای در راه
۱۵,۳۶۰,۹۹۵	۲۰,۰۵۳,۵۵۴	(۱۲۲,۲۸۹)	۲۰,۱۷۵,۸۴۳

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 ارزش دفتری ۲,۶۶۱,۸۱۸ میلیون ریال، آگروز خودرو خراسان به ارزش دفتری ۶,۹۷۰,۶۲۶ میلیون ریال و میدل خودروی پاک به ارزش دفتری ۶,۹۰۱,۷۰۷ میلیون ریال به ترتیب به مبلغ ۹,۰۸۶,۰۳۰ میلیون ریال، ۵,۷۰۸,۶۵۴ میلیون ریال و ۱۰,۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از انفجار، حریق و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است. در ضمن موجودیهای شرکتهای کابل خودروی سیزوار، قطعات محوری خراسان 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 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 سیزوار نزد پیمانکاران قالب ساز می باشد.

۱۹-۴- کالای در راه، عمدتاً مربوط به شرکتهای الکتریک خودرو شرق، آگروز خودرو خراسان و میدل خودروی پاک می باشد و شامل آن بخش از سفارشات خارجی است که مالکیت بخشی از آنها که متعلق به الکتریک و آگروز می باشد 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 ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۰,۰۰۰	۲۱۷,۳۰۱	-	۲۱۷,۳۰۱	۲۰-۱
۶۵۰,۰۰۰	۲۱۷,۳۰۱	-	۲۱۷,۳۰۱	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	
۶۷۰,۰۰۰	۲۳۷,۳۰۱	-	۲۳۷,۳۰۱	

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
 سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 سرمایه گذاری در صندوق ها سرمایه گذاری

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت

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

۶۵۰,۰۰۰	۲۱۷,۳۰۱	-	۲۱۷,۳۰۱	۲۰-۱
۶۵۰,۰۰۰	۲۱۷,۳۰۱	-	۲۱۷,۳۰۱	

۲۰-۱- سرمایه گذاری های در صندوق های سرمایه گذاری

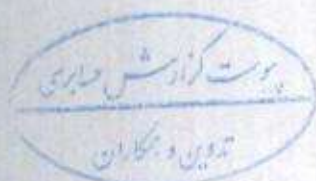
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد واحد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۵,۶۰۴	۲۵۰,۰۷۴	۱۸,۶۲۶	۱۷,۳۰۱	۳۱۳,۱۸۰
۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲۱۳,۳۱۱	۱۹۹,۹۲۶	-	-	
۴۷۸,۹۱۵	۶۵۰,۰۰۰	۱۸,۶۲۶	۲۱۷,۳۰۱	

صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد آفرین پارسین

صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا

۲۰-۱-۱- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری فوق شامل سرمایه گذاری در صندوق صبا با در آمد ثابت بوده که سود حاصل از آن در یادداشت ۳-۴-۵ افشا گردیده و مابقی صندوق های سرمایه گذاری، صندوق های سرمایه گذاری در سهام می باشد که واحدهای آن در بازار سهام معامله 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 ۱۴۰۲

۲۱- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۵,۶۰۳	۲۳۳,۶۴۹	۴,۴۷۲,۷۳۱	۴,۸۶۱,۲۴۸		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۴۹۳	۱,۴۶۳	۶,۸۰۴	۲,۶۳۹	۲۱-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	-	۲,۷۹۹	۱۲۴	۲۱-۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
-	۳۳۹	۶۲۰	۱۴,۸۳۲		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱۵۷,۰۹۶	۲۳۵,۴۴۱	۴,۴۸۲,۹۵۴	۴,۸۷۸,۸۴۳		

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد صندوق و بانکها ۴,۴۷۹ دلار، ۴,۴۷۹ یورو و ۶,۲۰۰ لیر ترکیه در شرکت های گروه و ۲,۵۳۳ یورو و ۸۳۷ دلار در شرکت اصلی می باشد که با نرخ سامانه سنا (اسکناس) تسعیر شده است و سود و زیان حاصل از تسعیر نیز در یادداشت ۱۱ افشا شده است.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- سرمایه

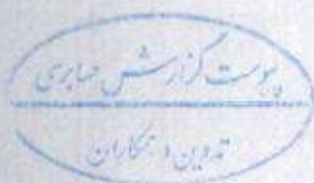
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۶,۲۰۱,۳۱۲ میلیون ریال، شامل ۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۵/۷۷	۲,۸۳۸,۴۲۴,۳۸۶	۴۶/۶۴	۲,۸۹۲,۳۱۳,۲۶۰	شرکت سرمایه گذاری سمند (سهامی خاص)
۱/۹۲	۱۱۹,۳۷۲,۱۴۷	۱/۸۷	۱۱۵,۸۸۰,۴۴۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی امید لوتوس پارسین
-/۸۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۷۷	۴۷,۸۰۰,۰۰۰	شرکت گروه توسعه مالی و اقتصادی سامان (سهامی خاص)
۰/۰۰	۵۱,۶۴۰	۰/۰۰۱	۵۱,۶۴۰	شرکت ایران خودرو (سهامی عام)
۰/۰۰۱	۳۹,۷۶۰	۰/۰۰۱	۳۹,۷۶۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
۰/۰۰۰۲	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۲	۱۰,۰۰۰	شرکت تام ایران خودرو (سهامی خاص)
۰/۰۰۰۲	۹,۵۳۸	۰/۰۰۰۲	۹,۵۳۸	شرکت نگار نصر سهم (سهامی خاص)
۰/۷۷۹۹	۲۸,۴۶۲,۵۷۷	۱/۰۴۹۸	۶۵,۱۰۰,۰۰۰	حقیقی
۵۰/۷۲	۲,۱۴۵,۱۴۱,۹۵۲	۴۹/۶۷	۲,۰۸۰,۱۰۷,۳۶۰	سایر
۱۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	۱۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای 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 ۲۷۶,۰۰۶ میلیون ریال و ۴۳۰,۲۶۵ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد 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 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 ۱۴۰۲

۲۴- سایر اندوخته ها

گروه	اندوخته طرح توسعه		اندوخته سرمایه ای		جمع
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
گروه	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۴۲	۱۵,۳۷۳	۱۶۷,۷۴۲
	مانده در ابتدای دوره	افزایش	مانده در پایان دوره	افزایش	مانده در پایان دوره
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۴۲	۱۵,۳۷۳	۱۶۷,۷۴۲
شرکت	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۸۰۳	۲۵۱,۳۳۴	۴۰۳,۸۰۳
	مانده در ابتدای دوره	افزایش	مانده در پایان دوره	افزایش	مانده در پایان دوره
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۸۰۳	۲۵۱,۳۳۴	۴۰۳,۸۰۳

۱- ۲۴- 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.

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 ۱۴۰۲

۲۵- افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل اندوخته

گروه		شرکتهای مشمول تلفیق	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	الکتریک خودرو شرق	
۲۳۶,۳۶۷	۲۳۶,۳۶۷	آگزوز خودرو خراسان	
۵۲,۶۹۹	۵۲,۶۹۹	قطعات محوری خراسان	
۲۳,۶۸۹	۲۳,۶۸۹	کابل خودرو سبزوار	
۶,۹۹۰	۶,۹۹۰		
۳۱۹,۷۴۶	۳۱۹,۷۴۶		

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
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
۲۸۳,۴۰۶	۲۸۳,۴۰۶	

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۱۶۰۴	۱۸۷,۱۹۲	۲۲,۴۹۸	۲,۷۲۳,۹۲۹	مانده ابتدای دوره
۸۶,۵۴۶	۷,۴۱۱,۸۸۴	۶۵,۰۲۸	۴,۳۵۲,۷۶۰	خرید طی دوره
(۶۵,۶۵۲)	(۴,۸۷۵,۱۴۷)	(۵۲,۹۳۳)	(۳,۵۴۳,۱۵۹)	فروش طی دوره
۲۲,۴۹۸	۲,۷۲۳,۹۲۹	۳۴,۵۹۳	۳,۵۳۳,۵۳۰	مانده پایان دوره

۲۸- منافع فاقد حق کنترل در شرکت الکتریک خودرو شرق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۹,۵۹۳	۵۹۹,۵۹۳	سرمایه
۵۹,۹۶۰	۵۹,۹۶۰	اندوخته قانونی
۷۶۵,۴۷۶	۶۹۷,۵۸۵	سود انباشته
۱,۴۲۵,۰۲۹	۱,۳۵۷,۱۳۷	

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 (سهایی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۶,۵۶۷	۸۶۶,۷۹۸	-	۸۶۶,۷۹۸	تجاری
۴۴۶,۵۶۷	۸۶۶,۷۹۸	-	۸۶۶,۷۹۸	اسناد پرداختنی
				سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
				حسابهای پرداختنی
۳,۷۱۳,۱۸۸	۲۵,۳۰۲	-	۲۵,۳۰۲	۲۹-۱-۱ شرکت سایکو (اشخاص وابسته)
۱,۵۳۴,۱۶۲	۲,۳۲۳,۷۳۴	-	۲,۳۲۳,۷۳۴	شرکت تولیدی دنیای مس (خرید مواد اولیه دسته سیم)
۴۹,۶۱۴	۳۰,۲۵۴	-	۳۰,۲۵۴	شرکت آریا کابل فیدار
۲۶۶,۳۹۳	۱۶۶,۸۱۳	-	۱۶۶,۸۱۳	شرکت مس گیل زاد (خرید مواد اولیه دسته سیم)
۲۴۰,۵۶۰	۱۳۹,۲۴۵	-	۱۳۹,۲۴۵	اعتبار اسنادی بانک ها (ریالی)
۱۰۸,۱۶۵	۹,۳۵۹	-	۹,۳۵۹	شرکت سپهر رخشان توس
۱۰۹,۷۸۳	۹۹,۱۰۱	-	۹۹,۱۰۱	شرکت مجتمع صنایع سامان پلاست یزد
۱۰۱,۳۹۱	۷۹,۶۳۴	-	۷۹,۶۳۴	شرکت صنعت درخشنده
۵۱,۳۸۲	۱۷۷,۸۶۷	-	۱۷۷,۸۶۷	شرکت سیم و کابل کاوه تک
۴۵,۱۴۰	۶۳,۰۵۸	-	۶۳,۰۵۸	کارگاه تکنو تراش
۴۴,۷۵۷	۵۰,۵۵۸	-	۵۰,۵۵۸	شرکت الکتریک لوله پارس باژند
۴۱,۰۳۳	۴۶,۰۷۵	-	۴۶,۰۷۵	قالباسازی کوره یز
۴۰,۴۴۱	۶۱,۱۵۷	-	۶۱,۱۵۷	کارگاه حسن زارعی
۳۸,۱۵۹	۵۴,۳۶۰	-	۵۴,۳۶۰	نکتیک تراش حدید-حسنعلی احمدی منفی
۳۱,۱۳۳	۲۵,۴۰۰	-	۲۵,۴۰۰	شرکت توانا صنعت اکام
۲۸,۰۷۹	۲۰۹,۰۹۱	-	۲۰۹,۰۹۱	شرکت زرسیم
۱۵,۱۵۵	۵۴,۹۱۶	-	۵۴,۹۱۶	قالباسازی ایزدی-خلیل اله ایزدی
۱۲,۴۱۳	-	-	-	شرکت پیروز شفق (خرید مواد اولیه دسته سیم)
۷,۳۳۱	۹,۶۳۷	-	۹,۶۳۷	شرکت مهندسی سایان قالب یدک
-	۹,۱۴۵	-	۹,۱۴۵	شرکت سیم و کابل قزوین
۱,۳۰۰,۹۸۰	۷,۷۷۷,۰۹۶	۷,۷۷۷,۰۹۶	-	۲۹-۱-۲ شرکت Dinex eco cat (خرید کانالیزت)
۱۱,۸۴۸	۱۳,۹۰۰	۱۳,۹۰۰	-	۲۹-۱-۲ شرکت corning (خرید کانالیزت)
۶,۵۴۸	-	-	-	۲۹-۱-۲ شرکت fooshan (خرید کانالیزت)
۳,۶۱۴,۴۹۳	۵,۱۲۴,۶۸۹	۲,۴۶۵,۷۰۶	۲,۶۵۸,۹۸۳	سایر تامین کنندگان مواد- کالا و خدمات
۱۱,۳۹۵,۰۴۸	۱۶,۵۴۸,۳۹۱	۱۰,۲۵۶,۷۰۲	۶,۲۹۱,۶۸۹	
۱۱,۸۴۱,۶۱۵	۱۷,۴۱۵,۱۸۹	۱۰,۲۵۶,۷۰۲	۷,۱۵۸,۴۸۷	

۲۹-۱-۱- مانده حساب سایکو (خریدار اصلی گروه) شامل پرداختنی شرکت 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-کورنینگ و قوشان جمعا به مبلغ ۱۸,۵۴۷,۱۳۳ يورو معادل ۸,۵۳۴ میلیارد ریال تملبا مربوط به خرید مواد اولیه در شرکت مبدل خودروی پاک (شرکت فرعی) می باشد. تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴ میلیون و پانصد هزار يورو از پرداختنی های ارزی مذکور 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 ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۷۳,۲۹۷	۲,۱۵۸,۴۴۳	-	۲,۱۵۸,۴۴۳
۹۷,۹۲۸	۶۳,۷۷۲	-	۶۳,۷۷۲
۹۴,۲۵۷	۲۰۸,۱۸۴	-	۲۰۸,۱۸۴
۱,۵۶۵,۴۸۲	۲,۴۳۰,۳۹۹	-	۲,۴۳۰,۳۹۹

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 سمت

شرکت ساپکو

شرکت مشترک ایران خودرو و اتومبیل پژو (ایکاپ)

شرکت ایساکو

شرکت رام سازی ایمن مانا

تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایرانخودرو

شرکت تعاونی مصرف قطعات اتومبیل ایران

شرکت ایران خودرو چین

شرکت اینتراک

شرکت خدمات بیمه ایران خودرو

شرکت گاز سبز صنعت شرق

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

شرکت ایران خودرو

۱۹۰,۴۰۴	۲۸۱,۱۱۲	-	۲۸۱,۱۱۲
۸۵,۷۷۶	۸۵,۷۷۶	-	۸۵,۷۷۶
۷,۴۰۵	۱۷,۰۰۰	-	۱۷,۰۰۰
۲۹,۷۰۵	۱۴,۸۵۷	-	۱۴,۸۵۷
۶,۲۰۴	۱۲,۰۵۵	-	۱۲,۰۵۵
۵,۹۶۷	۵,۴۶۳	-	۵,۴۶۳
۱۱,۰۵۷	۳,۹۲۵	-	۳,۹۲۵
۱,۹۷۲	۳,۳۳۹	-	۳,۳۳۹
۲,۴۰۸	۲,۴۰۸	-	۲,۴۰۸
۴۸	-	-	-
۳,۳۵۴	-	-	-
۱۳۹	-	-	-
-	۳۳,۸۳۹	-	۳۳,۸۳۹
۳۴۴,۳۲۹	۴۵۹,۶۷۴	-	۴۵۹,۶۷۴

سایر اشخاص

سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده

بستانکاران کارکنان

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی

گمرک مشهد

سپرده ها و ودایع پرداختنی

گوهر زمین طوس

شرکت جهان گشت ماندگار پردیس

مدیریت بهبود صنعت غذایی فرایخت یکتا

شرکت تعاونی تکوین

مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده

سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی

سایر

۱,۴۸۲,۹۴۹	۲,۱۶۳,۴۱۷	-	۲,۱۶۳,۴۱۷
۶۲۰,۹۲۱	۷۹۹,۹۰۸	-	۷۹۹,۹۰۸
۴۷۵,۲۴۴	۵۳۶,۹۰۲	-	۵۳۶,۹۰۲
۳۰۸,۷۹۴	۴۹۵,۱۷۶	-	۴۹۵,۱۷۶
۱۳۶,۹۵۵	۱۴۰,۹۳۸	-	۱۴۰,۹۳۸
۲۵,۵۲۲	۱۰۰,۵۲۲	-	۱۰۰,۵۲۲
۱۶,۵۶۷	۱۵,۳۳۴	-	۱۵,۳۳۴
۸۶,۴۱۰	۵۲,۳۵۹	-	۵۲,۳۵۹
۱۸,۳۱۲	۱۱,۸۱۴	-	۱۱,۸۱۴
۷,۳۴۵	۱۰,۰۱۴	-	۱۰,۰۱۴
۵,۹۴۸	۸,۲۹۴	-	۸,۲۹۴
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰
۶۱۱,۳۱۹	۱,۱۹۲,۵۵۳	-	۱,۱۹۲,۵۵۳
۳,۷۹۰,۱۸۶	۵,۵۲۲,۲۳۱	-	۵,۵۲۲,۲۳۱
۵,۶۹۹,۹۹۷	۸,۴۱۲,۳۰۴	-	۸,۴۱۲,۳۰۴
۱۷,۵۴۱,۶۱۲	۲۵,۸۲۷,۴۹۳	۱۰,۳۵۶,۷۰۲	۱۵,۵۷۰,۷۹۱



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت
ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۰	۲,۵۳۸	-	۲,۵۳۸	
۳۲۰	۲,۵۳۸	-	۲,۵۳۸	
۵,۹۶۷	۵,۴۶۳	-	۵,۴۶۳	
-	-	-	-	
۵,۹۶۷	۵,۴۶۳	-	۵,۴۶۳	
۸۵,۷۷۶	۸۵,۷۷۶	-	۸۵,۷۷۶	
۲۹,۷۰۵	۱۴,۳۸۳	-	۱۴,۳۸۳	
۷,۴۰۵	۱۷,۰۰۰	-	۱۷,۰۰۰	۲۹-۲-۱
۶,۳۰۴	۱۲,۰۵۵	-	۱۲,۰۵۵	۲۹-۲-۱
۱۲۹,۰۹۰	۱۲۹,۲۱۴	-	۱۲۹,۲۱۴	
۱۲,۵۷۶	۱۰,۸۹۸	-	۱۰,۸۹۸	
۷,۳۴۵	۱,۰۱۴	-	۱,۰۱۴	
۵,۹۴۸	۸,۲۹۴	-	۸,۲۹۴	
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	
۲,۶۷۹	۳,۵۱۶	-	۳,۵۱۶	
۲۹۵	۵۶۴	-	۵۶۴	
۸,۶۳۱	۱۵,۱۰۸	-	۱۵,۱۰۸	
۴۱,۴۷۴	۴۳,۳۹۴	-	۴۳,۳۹۴	
۱۷۶,۸۵۱	۱۸۰,۶۰۹	-	۱۸۰,۶۰۹	

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

سایر

حساب های پرداختنی:

شرکتهای گروه

شرکت رام سازی ایمن مانا

شرکت الکتریک خودرو شرق

اشخاص وابسته

شرکت سرمایه گذاری سمند

شرکت مشترک ایران خودرو و اتومبیل پژو (ایکاپ)

شرکت سایکو

شرکت ایساکو

سایر اشخاص

سازمان امور مالیاتی (مالیات ارزش افزوده)

مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده

سازمان امور مالیاتی (مالیات های تکلیفی پرداختنی)

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی

سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختنی)

سپرده ها و ودایع پرداختنی

سایر

۲۹-۲-۱- مانده حساب فوق مربوط به حقوق و مزایای مدیران عامور از شرکت فوق الذکر 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 ۱۴۰۲

۳۰- تسهیلات مالی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۶۷,۳۲۸	-	۶,۳۶۷,۳۲۸	۶,۵۴۷,۲۳۸	-	۶,۵۴۷,۲۳۸
۶,۳۶۷,۳۲۸	۰	۶,۳۶۷,۳۲۸	۶,۵۴۷,۲۳۸	۰	۶,۵۴۷,۲۳۸

گروه
تسهیلات دریافتی

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

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

گروه				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۵۳۴,۹۱۰	۹,۳۵۹,۳۶۶	-	۹,۳۵۹,۳۶۶	بانک ها
۱۱,۵۳۴,۹۱۰	۹,۳۵۹,۳۶۶	-	۹,۳۵۹,۳۶۶	
(۶۴۰,۱۳۵)	(۹۹۱,۲۸۹)	-	(۹۹۱,۲۸۹)	سود و کارمزد سال های آتی
(۷۰۴,۱۶۵)	(۱,۲۷۸,۹۷۸)	-	(۱,۲۷۸,۹۷۸)	۳۰-۱-۴-۲ سپرده های سرمایه گذاری
(۳,۸۳۸,۵۸۱)	(۵۵۳,۵۶۱)	-	(۵۵۳,۵۶۱)	اسناد دریافتی خرید دین
۱۵,۲۹۹	۱۱,۷۰۰	-	۱۱,۷۰۰	سود و کارمزد جرائم معوق
۶,۳۶۷,۳۲۸	۶,۵۴۷,۲۳۸	-	۶,۵۴۷,۲۳۸	حده جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۶۳,۵۸۲	۱۸۳,۶۷۷	از ۲۱ تا ۲۵ درصد
۵,۰۰۳,۷۴۶	۶,۳۶۳,۵۶۱	از ۱۸ تا ۲۰ درصد
۶,۳۶۷,۳۲۸	۶,۵۴۷,۲۳۸	

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۳,۲۱۰,۵۸۰	۱۴۰۲
۳,۷۲۸,۶۱۶	۱۴۰۳
<u>۶,۹۳۹,۱۹۶</u>	

۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۴۲۰,۵۲۸	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۴,۳۴۹,۶۱۲	چک و سفته
<u>۴,۷۷۰,۱۴۰</u>	

۴-۱-۳-۱- تسهیلات مذکور عمدتاً بابت گشایش اعتبارات اسنادی خرید مواد اولیه و تامین نقدینگی مورد نیاز شرکت های گروه می باشد.

۴-۱-۳-۲- بخشی از تسهیلات دریافتی از بانک ها مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری به مبلغ ۱,۲۷۸,۹۷۸ میلیون ریال نزد بانکها بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۷ درصد است.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

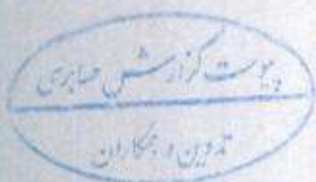
شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۷۰۶	۵۸,۶۳۵	۸۸۷,۴۰۴	۱,۴۸۶,۴۲۴	مانده در ابتدای دوره
(۳,۵۹۴)	(۵,۰۴۲)	(۲۲,۷۷۵)	(۹۶,۶۱۴)	پرداخت شده طی دوره
۱,۰۸۹	۶,۳۰۲	۱,۰۸۹	۷,۶۹۵	مبالغ انتقالی از شرکتهای گروه
۱۸,۲۲۲	۱۴,۹۶۸	۴۵۱,۰۸۴	۵۷۴,۷۸۰	ذخیره تأمین شده
۵۲,۴۲۳	۷۴,۷۶۳	۱,۳۱۶,۸۰۲	۱,۹۷۲,۲۸۵	مانده در پایان دوره

۳۲- مالیات پرداختنی/هزینه مالیات بر درآمد

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۵,۳۲۱	۳۷۳,۰۵۵	۷۸۴,۹۱۴	مانده در ابتدای دوره
۴۴۶	۳۸	۷۹,۰۹۰	۲۷۵,۲۰۳	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۲۰,۶۸۶	-	۲۳۸,۹۳۳	۲۱۴,۵۴۲	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
(۶۳,۳۱۲)	(۳,۲۱۳)	(۵۵,۰۸۷)	(۱۵۵,۴۷۴)	پرداختی طی دوره
۴۲,۶۳۴	-	-	-	تعدیل مانده ذخیره مالیات و پیش پرداخت مالیات
۵۵۴	۱۲,۱۴۶	۶۳۵,۹۹۱	۱,۱۱۹,۱۸۵	

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

نام شرکت	نوع معافیت
مبدل 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 ۱۴۰۲

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

۱- ۲-۳۲- شرکت الکتریک خودرو شرق:

الف) مالیات شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است و طی دوره جاری مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ نیز به مبلغ ۱۴۱,۳۸۹ میلیون ریال قطعی گردیده است که به همان مبلغ نیز در دفاتر ذخیره احتساب گردیده است و اقدامات مرتبط با پرداخت آن در جریان می باشد.
ب) مالیات سال ۱۴۰۱ رسیدگی نشده و یا توجه به معافیت های مقرر قانونی ذخیره در حسابها اعمال شده است.

۲- ۲-۳۲- شرکت کابل خودرو سبزوار:

الف) مالیات بودرآمد 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.

ج) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص صادره به مبلغ ۲۲,۸۷۹ میلیون تعیین گردیده است که شرکت در مهلت مقرر نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده و در حال حاضر پرونده در هیات حل اختلاف بدوی در حال رسیدگی می باشد، ضمن اینکه شرکت مبلغ ۱۴,۶۹۷ میلیون ریال از این محل پرداخت نموده است و مبلغ ۱,۸۴۹ میلیون ریال نیز ذخیره در حساب ها در نظر گرفته شده است.

د) مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص صادره به مبلغ ۱۸,۷۵۰ میلیون ریال تعیین گردیده است که شرکت در مهلت مقرر نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده و در اجرا ماده ۲۲۸ ق.م.م در حال رسیدگی می باشد.

ز) مالیات عملکرد دوره مورد گزارش پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات با نرخ مؤثر مالیات ۲۵ درصد محاسبه و به مبلغ ۴۴,۲۲۸ میلیون ریال در حسابها منظور شده است.

۳- ۲-۳۲- شرکت اگزوز خودرو خراسان:

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

ب) مانده مالیات پرداختی در پایان سال شامل ۸۳,۹۱۴ میلیون ریال مربوط به اسناد پرداختی سال ۱۴۰۱ در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

ج) پرونده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ اعتراض گردیده و توسط هیئت بدوی تعدیل و میزان ۸۸,۴۱۰ میلیون ریال کاهش یافته است و از این بابت ذخیره کافی در صورتهای مالی تلفیقی موجود است.

و) طبق برگ تشخیص سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۲۶,۹۳۶ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده است که شرکت مبلغ ۹۲,۴۵۲ میلیون ریال پرداخت و از این بابت ذخیره کافی در صورتهای مالی تلفیقی منظور شده است و نسبت به مازاد مطالبه شده اعتراض نموده است.

ه) مالیات عملکرد سال 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 ۱۳۳ قانون مالیاتهای مستقیم (شامل معافیت ۱۳ ساله از سال ۱۳۸۶) فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.

ب) مالیات شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و قطعی گردیده است.

مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.

۵- ۲-۳۲- شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان:

الف) مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ به استثنای سال ۱۳۹۸ 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 ذریعته 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.

د) مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۱۷۲,۶۷۳ میلیون ریال پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات شناسایی و در حساب ها منظور گردیده، طبق برگ تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی ذریعته مبلغ مالیات سال مذکور ۲۹,۶۱۴ میلیون ریال مطالبه شده است که مبلغ ۲۷,۶۲۸ میلیون ریال آن پرداخت و نسبت به مازاد مطالبه شده نیز اعتراض گردیده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی نتیجه آن اعلام نگردیده است.

ز) مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس سود ابرازی پس از کسر درآمدهای معاف شناسایی و در حسابها منظور شده که تا کنون برگ تشخیص آن ابلاغ نگردیده است.

ی) از مانده مالیات پرداختنی سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲۱,۰۳۷ میلیون ریال اسناد پرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵,۳۵۹ میلیون ریال تسویه شده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سالان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

توضیحات	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	تخصیص			
رسیدگی به دفاتر - اعتراض به شورای عالی مالیاتی	-	-	۷۱,۷۵۰	۷۱,۷۵۰	۷۱,۷۵۰	-	۱۷,۰۸۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفتر - اعتراض به هیئت حل اختلاف بدوی	۱۳,۱۰۸	۱۳,۱۰۸	۵,۷۹۲	-	۱۷,۵۶۲	۲۹,۴۹۹	۲۸۳,۱۴۶	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱,۷۷۴	۱,۷۷۴	۱,۷۷۴	۱,۳۲۲	۹۵۶,۳۶۲	۱۳۹۹
رسیدگی شده	۰	۰	۷۸۵	-	۱,۱۰۰	۲,۹۲۵	۱,۹۱۷,۶۶۴	۱۴۰۰
رسیدگی شده اعتراضی به هیئت حل اختلاف بدوی	۲,۳۱۳	۰	۲,۳۱۳	-	-	۱۶,۰۶۵	۱,۳۰۷,۳۰۲	۱۴۰۱
	-	۳۸	-	-	-	۲۸	۲۴۰	۳۵,۰۴۹
	۱۵,۳۲۱	۱۳,۱۴۶						

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۳۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ و سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۳-۳۲- 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 ابتدا کسر و خالص به حساب درآمد منظور و بابت سایر درآمدهای شرکت ذخیره مالیات لازم در حسابها منظور شده است. توضیح اینکه تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی، عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و برگ قطعی به شرکت ابلاغ گردیده است، که از این بابت اصل و جزوای مالیات مطالبه شده نادیده گردیده است، از آنجاییکه شرکت به کل مالیات عملکرد اعتراض نموده است، لذا لایحه ای در این خصوص تنظیم و به شورای عالی مالیاتی ارسال و متعاقباً رأی شورا ابلاغ که طی آن رأی هیئت تجدید نظر نقض گردیده و پرونده به هیئت دوم، ارجاع شده و تا تاریخ ۱۴۰۱، شرکت برای، حضور در هیئت دوم، دعوت نشده است.

۳-۳۳- درآمد عملکرد سال ۱۳۹۸ از بابت درآمد حاصل از سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها، مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در ابتدا کسر و خالص به حساب درآمد منظور شده و از بابت سایر درآمدهای شرکت ذخیره مالیات لازم در حسابها منظور شده بود که طی سال 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 ۱۴۰۱/۰۷/۲۴ صادر و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۴ به شرکت ابلاغ شده است، با توجه به عدم پذیرش مالیات تشخیصی شده توسط مدیران شرکت و اقدام جهت ثبت اعتراض نسبت به برگ تشخیص صادر شده انجام و قرار رسیدگی، مجدداً صادر گردیده است که تاکنون اقدامی در این خصوص توسط سازمان امور مالیاتی انجام نگرفته است.

۳-۳۴- درآمد عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ عمدتاً از بابت درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها بوده که مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در ابتدا کسر و خالص به حساب درآمد منظور شده و از بابت سایر درآمدهای نیز پس از کسر سایر درآمدهای معاف و هزینه ها، درآمد مشمول مالیات و مالیات متعلقه محاسبه و ذخیره لازم در حسابها لحاظ شده و پرداخت شده بود که طی دوره مورد گزارش، پرونده مالیات عملکرد ۱۴۰۰ مورد رسیدگی ممیزان اداره امور مالیاتی قرار گرفت و برگ تشخیص به مبلغ ۱,۱۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ صادر و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ به شرکت ابلاغ شده است و با توجه به عدم پذیرش مالیات تشخیصی شده توسط مدیران شرکت و عدم در نظر گرفتن مطالبتهای مشور قانونی از جمله معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م در خصوص شرکت های بورسی و سهام مشور بالای ۲۰ درصد به هیئت بدوی اعتراض شده است و طی الایحه مورخه ۱۴۰۲/۰۸/۲۷ جهت حضور در هیئت حل اختلاف بدوی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۳ تعیین وقت شده است و با توجه به دفاعیات شرکت لزومی به اخذ ذخیره به مبلغ ۳۱۵ میلیون ریال نیست.

۳-۳۵- درآمد عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ عمدتاً از بابت درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها بوده که مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در ابتدا کسر و خالص به حساب درآمد منظور شده و از بابت سایر درآمدهای نیز پس از کسر سایر درآمدهای معاف و هزینه ها، درآمد مشمول مالیات و مالیات متعلقه محاسبه و ذخیره لازم در حسابها لحاظ شده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲-۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش به ترتیب به مبالغ ۱۰۵,۹۵۷ و ۳۳۸ میلیون ریال بیشتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲,۲۰۹	۹۵,۰۸۴	۲,۸۷۵
۱,۵۸۴,۱۹۲	۱,۲۸۰,۴۶۶	(۳۰۳,۷۲۶)
۱,۶۷۶,۴۰۱	۱,۳۷۵,۵۵۰	(۳۰۰,۸۵۱)

شرکت
شرکتهای فرعی
گروه

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

گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۳,۴۸۱	۳۱۸,۰۲۳	۳۸	۴۴۶
۳۹۳,۴۸۱	۳۱۸,۰۲۳	۳۸	۴۴۶

مالیات جاری

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

شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۰۴۹	۹,۵۳۶
۸,۷۶۲	۲,۳۸۴
(۸,۶۴۷)	(۱,۴۷۲)
(۳۸)	(۴۴۶)
(۴۰)	(۲۰)
۲۸	۴۴۶

سود عملیات در حال تدلوم قبل از مالیات
سود حسابداری قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تدلوم
مالیات سود حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری (معاف از مالیات)
معافیت شرکتهای بورسی
سایر معافتها
هزینه مالیات منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با نرخ 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 ۱۴۰۲

۳۳- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۳۱	۵,۹۱۵	سنوات قبل از ۱۴۰۰
۳,۷۰۳	۲,۰۰۲	سال ۱۴۰۰
-	۱۹۲,۲۳۹	سال ۱۴۰۱
۲۳,۷۳۴	۲۰۰,۱۵۶	جمع اصلی
۱۸,۳۳۷	۹۷,۱۹۲	شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۴۲,۰۷۱	۲۹۷,۳۴۸	

گروه

۳۳-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع در سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مبلغ ۳۱ ریال می باشد.

۳۳-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۲۸,۴۵۲ میلیون ریال سود سهام پرداختنی شرکت اصلی از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه پرداخت و تسویه گردیده است که مربوط به سود سهام سال ۱۴۰۱ و سنوات قبل می باشد و همچنین مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سهامدارانی است که فاقد شماره حساب می باشند.

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	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۰,۵۸۶	۲۲۵,۰۹۲	۱۶۳,۷۴۳	۷۱,۲۵۰	۱۳۶,۱۷۵	۱۶۰,۵۰۲	۷۳۰,۵۰۵	۴۵۶,۸۴۴	مانده در ابتدای دوره
۱۱	۱۸۹,۰۷۵	۱۵,۱۱۷	۷۰,۸۷۳	۲۳۰,۳۶۴	۷۶,۵۵۶	۲۴۵,۴۹۲	۲۳۶,۵۰۴	افزایش
(۲۲۳)	(۴۶۰۵)	-	(۳۰,۹۳۴)	(۵۹,۵۷۳)	(۱۳۷,۶۸۰)	(۵۹,۷۹۶)	(۱۷۳,۳۱۹)	مصرف
۴۳۰,۳۷۴	۴۰۹,۵۶۲	۱۷۸,۸۶۰	۱۱۱,۱۸۹	۳۰۶,۹۶۶	۹۹,۳۷۸	۹۱۶,۲۰۱	۶۲۰,۱۲۹	مانده در پایان دوره

شرکت

ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۲۴	۶۰,۲۸۲	مانده در ابتدای دوره
۵,۸۱۷	۳,۱۵۹	افزایش
(۲,۱۲۳)	(۶۰,۲۲۶)	مصرف
۵,۸۱۸	۳,۲۱۶	مانده در پایان دوره



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۵- پیش دریافت ها

گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹,۶۷۸	۶۹,۶۷۸
<u>۶۹,۶۷۸</u>	<u>۶۹,۶۷۸</u>

پیش دریافت از مشتریان
سایر

۳۵-۱- پیش دریافت شرکت الکتریک خودرو شرق از شرکت زامیاد بابت ۲۰ درصد قرارداد متعقد فیما بین جهت تولید دسته سیم نپسان 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 ۱۴۰۲

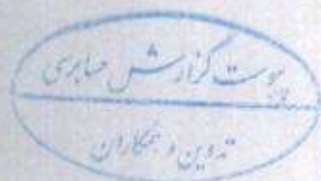
۳۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱,۵۹۶)	۲۵,۰۱۱	۱,۳۹۰,۶۸۵	۲,۲۸۴,۳۲۲	سود (زیان) خالص
۲۱,۱۳۲	۲۸	۳۱۸,۰۲۳	۳۹۳,۴۸۱	تعدیلات:
-	-	۶۱۷,۷۵۱	۵۴۴,۵۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
(۲۶)	-	-	-	هزینه های مالی
(۱۱,۶۷۹)	(۳)	(۶۹,۹۶۸)	(۲۱,۶۰۵)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۷۱۷	۱۶,۱۲۸	۴۲۹,۳۹۸	۴۸۵,۸۶۱	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری یانکی
۱,۳۳۷	۲,۰۳۸	۷۳,۸۸۵	۱۲۸,۵۲۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۱,۶۵۱)	۰	۰	۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷۷)	(۳۵)	(۲۹۱)	۶۴۶	کاهش ارزش سرمایه گذاری بلند مدت
۲۴,۶۵۳	۱۸,۱۶۷	۱,۳۶۸,۷۹۷	۱,۵۳۱,۴۴۸	(سود) تسعیر ارز موجودی نقد
				جمع تعدیلات
۲۵۶,۲۰۶	(۳۸۷,۲۶۱)	(۵,۳۶۱,۴۷۵)	(۶,۴۰۲,۶۱۷)	افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی
۰	۰	(۱,۱۹۳,۵۶۱)	(۴,۶۹۲,۵۵۹)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
۷۳۱	۲,۲۰۸	(۷۶۷,۲۵۰)	(۲۹۸,۸۲۰)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۴۲,۰۳۸)	۳,۷۵۶	۴,۸۳۲,۶۰۴	۸,۲۷۲,۴۵۲	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱,۰۹۷)	۳,۶۹۴	۱۶۳,۲۸۶	۱۸۵,۶۹۷	افزایش (کاهش) ذخایر
۲۱۳,۸۰۲	(۳۷۷,۶۰۳)	(۲,۳۲۶,۳۹۶)	(۲,۹۳۵,۸۴۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۲۶,۸۶۰	(۳۲۴,۴۲۵)	۴۳۳,۰۸۶	۸۷۹,۹۲۲	نقد حاصل از عملیات

۳۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
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 ۱۴۰۲

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 :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲۷۶,۶۶۵	۴۷۳,۴۹۲	موجودی نقد
(۱۵۲,۰۹۶)	(۲۳۵,۴۴۱)	خالص بدهی
۱۱۹,۵۶۹	۲۳۸,۰۵۱	حقوق مالکانه
۱۰,۴۲۲,۵۹۰	۱۰,۲۶۵,۳۶۰	
۱	۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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 با 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 عیان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

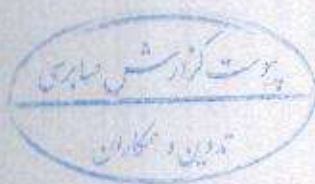
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد منفی، را اتخاذ کرده است. تار ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. 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 مناطق 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 تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳۸-۸- ریسک های عملیاتی

با توجه به شوع وپروس 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 سالان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۹ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	کرون کره	پن ژاپن	یوان چین	درهم	لیبر ترکیه
۳۱	۴,۴۷۹	۱۴,۳۴۱	-	-	-	-	۱,۶۰۰
۲۹	۴,۴۷۹	۱۴,۳۴۱	-	-	-	-	۱,۶۰۰
	(۳۲۳,۵۱۵)	(۱۹,۳۳۵,۳۹۴)	(۱۴,۳۳۵,۳۹۴)	(۳۷۳,۸۶۰)	(۱۹۷,۹۰۶)	(۱۵,۰۶۰)	-
	(۳۲۳,۵۱۵)	(۱۹,۳۳۵,۳۹۴)	(۱۴,۳۳۵,۳۹۴)	(۳۷۳,۸۶۰)	(۱۹۷,۹۰۶)	(۱۵,۰۶۰)	-
	(۳۱۹,۰۳۶)	(۱۹,۳۳۵,۳۹۴)	(۱۴,۳۳۵,۳۹۴)	(۳۷۳,۸۶۰)	(۱۹۷,۹۰۶)	(۱۵,۰۶۰)	۱,۶۰۰
	(۱۱۹,۵۱۳)	(۸,۸۵۱,۰۹۸)	(۴,۰۵۶)	-	(۱۰,۱۷۷)	۱,۵۲۶	۹۷
	(۶۳۸,۹۰۳)	(۹۹,۵۶۴)	(۷,۴۹۸)	(۱۵۴)	(۲۴,۴۹۸)	-	۹۷

گروه

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

معادل ریالی خالص (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

شرکت

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

۳۹-۱ - ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش برای شرکت های گمرک به شرح زیر است (شماره ذکر است شرکت اصلی فاقد عملیات ارزی جاری اهمیت است):

گروه

یورو	۲۶,۰۷۵,۰۶۲
یوان چین	۲۹۲,۲۳۰

خرید مواد اولیه



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهایی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۰ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خودرو	خرید کالا و خدمات	فروش کالا	پرداخت هزینه های جاری	سایر مرادات	تضمین اعتباری
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت ایرتخودرو	واحد کنترل کننده نهایی و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۷,۲۸۱	-	-	-	(۱۳,۰۸۹)	-
	سایکو	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۵,۵۳۴,۷۰۴	۴۳,۱۹۷,۳۹۹	۱۶,۳۹۰	۳۴۱,۱۴۵	۹,۰۸۷,۱۳۴
	شرکت ایران خودرو چین	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۱۸۶	-	-	-	-
	شرکت ایساکو	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	✓		-	-	-	(۳۲۱,۹۳۶)	-
	شرکت تعاونی پیشگام الکتریک خودرو	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲۸۵,۸۲۰	-	-	-	-
شرکتهای همگروه	شرکت تعاونی مصرف قطعات اتومبیل ایران	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره			۱۶,۸۷۸	-	-	-	-
	شرکت محور سازان ایران خودرو	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	✓		-	-	-	۱۵۳	-
	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	✓		-	-	-	(۱۴۱,۵۰۰)	۶۲۰,۰۰۰
	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۹,۷۴۴	-	-	-	-
	شرکت رام سازی ایمن مالا	شرکت همگروه			-	-	-	۵۰۴	-
جمع					۵,۸۴۷,۳۴۲	۴۳,۱۹۷,۳۹۹	۱۶,۳۹۰	(۳۵,۲۲۷)	۹,۰۸۷,۱۳۴
جمع کل					۵,۸۴۷,۳۴۲	۴۳,۱۹۷,۳۹۹	۱۶,۳۹۰	(۳۵,۲۲۷)	۹,۰۸۷,۱۳۴

۴۰-۱-۱ - به استثنای تضمین تسهیلات شرکتیهای گروه سایر معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در واکاوی خاص معاملات با اشخاص مذکور است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عامه)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲ - مانده حساب‌های بدهی اشخاص وابسته گروه

توضیحات به سنجش رتال ۴

شرح	توضیحات	۱۴۰۲/۰۹/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۳۱	
		بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب
شرکت‌های اصلی و بدهی	شرکت ایراتودرو - شرکت اصلی بدهی								
	شرکت سرمایه گذاری سهند - شرکت اصلی سندی								
	شرکت گاز سیر صنعت شرق								
	شرکت رام ساری آسین هانا								
شرکت‌های فرعی و تبعه	جمع								
	شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران								
	شرکت الکتریک خودرو شرق								
	شرکت اتودرو خودرو خراسان								
	شرکت قطعات معدنی خراسان								
	شرکت کامل خودرو سبزوار								
	جمع مانده حساب شرکت‌های فرعی و اصلی با سابقه								
	شرکت ایستاد								
	شرکت مهر کام پارس								
	شرکت انیراک								
	شرکت خدمات بیمه ایر اتودرو								
	شرکت مشترک ایران خودرو و اتومبیل پارس (ایکوپا)								
	شرکت معدنی کارکنان کامل خودرو سبزوار								
	شرکت تحقیق، طراحی و تولید خودرو ایران خودرو (ایکوپا)								
	شرکت معدنی و قطعات ایران خودرو خودرو (ایکوپا)								
	شرکت معدنی ساران ایران خودرو								
	شرکت ایران خودرو چین								
	شرکت معدنی معدنی قطعات اتومبیل ایران								
	شرکت معدنی بهشتام الکتریک خودرو								
	شرکت معدنی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو								
	شرکت ایران خودرو خراسان								
	جمع کل								
	جمع کل								

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماه ۱۳۹	خرید خودرو	قرضه الحسنه تقدی دریافتی	قرض الحسنه تقدی پرداختی	پرداخت های نیابتی و هزینه های نیابتی	تفصیل دریافتی	سایر مراودات
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ایران خودرو	واحد کنترل کننده نهایی و عضو هیئت مدیره	✓	۱۰,۳۴۷	-	-	(۱,۷۴۹)	-	-
	شرکت اتوز خودرو خراسان	شرکت فرعی		-	۲۲,۰۰۰	-	۲۸,۱۱۴	۵۳۸,۰۰۰	-
	شرکت رام سازی ایمن مانا	شرکت فرعی		-	-	-	۵۰۴	-	-
	شرکت الکتریک خودرو شرق	شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۶۹۹,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۶	۹,۰۸۳,۱۳۵	-
	شرکت قطعات محوری خراسان	شرکت فرعی		-	۲۸,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۳۷,۹۶۲	-	-
شرکت های فرعی و تابعه	شرکت کابل خودرو سنزوار	شرکت فرعی		-	۱۷۶,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۹,۶۷۱	۱۱۰,۴۰۰	-
	شرکت مبدل خودروی پاک	شرکت فرعی		-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۹	۴,۳۲۷,۷۶۶	-
		جمع		۱۰,۳۴۷	۱,۰۳۵,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۱۲۵,۵۷۷	۱۴,۰۵۹,۳۰۱	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت محور سازان ایران خودرو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	۱۵۳
	شرکت ایساگو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	(۵,۸۵۱)	-	-
	شرکت سایکو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	(۹,۵۹۴)	-	-
	جمع			-	-	-	(۱۷,۴۳۳)	-	۱۵۳
جمع کل				۱۰,۳۴۷	۱,۰۴۵,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۱۰۸,۱۵۴	۱۴,۰۵۹,۳۰۱	۱۵۳

۱-۳-۴- به استثنای وجود دریافتی از شرکت های گروه بوده و بدون اخذ سود و کارمزد می باشد. خرید و واسطه نقلیه بر اساس توافق انجام شده (بدون اخذ نظر کارشناسی کمتر از قیمت بازار).
 ارزش منصفانه سایر معاملات تفاوت با اهمیت با معاملات حقیقی نداشته است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی، معانی دوره آبی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	۱۴۰۲/۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		سود سهام دریافتی	سایر دریافتی ها	خالص	خالص
شرکت ایرات خودرو	شرکت سرمایه گذاری سمند (سهایی خاص)	۱۷-۲ یادداشت	۱۷-۲ یادداشت	طلب	طلب
		-	۸۹,۷۳۶	-	۱۰۱,۷۳۲
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری سمند (سهایی خاص)	-	-	۸۵,۷۷۶	۸۵,۷۷۶
		۴۳۳,۲۶۴	۵,۶۷۸	-	۵۶۰,۵۴۸
شرکت های فرعی و تابعه	شرکت الکتریک خودرو شروق	۷۰۰,۸۶۱	۴۸,۴۷۰	۱۱۹,۳۳۱	۳۶,۶۶۴
		۳۰۵,۸۰۰	۴۰,۳۸۰	-	۳۴۶,۳۱۸
شرکت های فرعی و تابعه	شرکت کامل خودرو سبزوآر	۹,۸۰۰	۳۹۰,۱۶۵	۲۴۹,۹۶۵	۱۶,۲۹۴
		۱,۹۶۷,۰۰۰	۲,۰۶۵	-	۲,۳۳۶,۲۹۸
شرکت های فرعی و تابعه	شرکت مبدل خودرو پاک	-	-	۵,۴۶۳	۵,۹۶۷
		-	-	-	-
شرکت های فرعی و تابعه	شرکت رام سازی آیین هانا	-	-	-	-
		-	-	-	-
شرکت های فرعی و تابعه	شرکت ساینکو	۲,۷۸۶,۹۲۵	۶۲۶,۲۹۴	۴۱,۳۳۹	۳,۳۹۷,۷۵۴
		-	-	-	-
شرکت های فرعی و تابعه	شرکت ایساکو	-	-	-	-
		-	-	-	-
شرکت های فرعی و تابعه	شرکت صنعتی ایران خودرو و اتومبیل پژو (ایکاپ)	-	-	-	-
		-	-	-	-
شرکت های فرعی و تابعه	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	-	-	-	-
		-	-	-	-
جمع	جمع	۲,۷۸۶,۹۲۵	۲,۳۵۶	۲۶,۴۳۸	۲۵,۹۰۹
		-	-	-	-
جمع کل	جمع کل	۲,۷۸۶,۹۲۵	۲,۳۵۶	۱۱۷,۶۷۷	۱۲۷,۶۵۲
		-	-	-	-



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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:

گروه	
میلیون ریال	
۷۳,۰۰۰	نارا و دنیا پلتفرم های ایران خودرو ICN پروژه
۲۵۸,۸۵۳	پروژه های شیشه بالابر
۶۹,۶۱۵	پروژه های توسعه آزمایشگاه مرجع پلوس و سایر پروژه های قطعات محوری
۴۵۸,۸۲۲	پروژه ری را و توسعه منوفیلد، آب رادیاتور نارا و مخازن
<u>۸۶۰,۲۹۰</u>	

۴۱-۲- تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

گروه	
میلیون ریال	
۴۲۰,۵۲۸	تضمین تسهیلات بانکی (یادداشت ۴-۱-۳۰)
<u>۴۲۰,۵۲۸</u>	

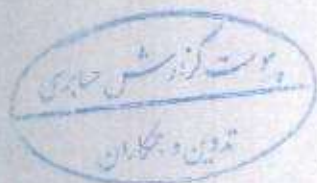
۴۱-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

گروه	
میلیون ریال	
۱۴۳,۱۵۳,۸۳۰	تضمین قراردادهای فروش
<u>۱۴۳,۱۵۳,۸۳۰</u>	

۴۱-۳-۱- اقدامات لازم درخصوص استرداد اسناد تضمین قراردادهای فروش به مشتریانی که قرارداد آنها خاتمه یافته، در جریان می باشد و بخش

عمده ای از اسناد تضمین مزبور تاکنون تعیین تکلیف گردیده است.

۴۱-۳-۲- ساختمان های پژوهش و پویش فاقد پایان کار بوده و بدهی احتمالی بابت اخذ پایان کار آنها متصور 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 ۱۴۰۲

۴۱-۲-۳- در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹، تعداد ۶ فقره حواله ارزی جمعا به مبلغ ۲,۵۵۰,۰۹۸ یورو توسط شرکت مبدل خودرو پاک، جهت انتقال به تامین کننده، به حساب صرافای (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 صرافای 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 الکتریک خودرو شرق به حساب شخص ثالث معرفی شده توسط طرف خارج، جهت انتقال ارز، پرداخت شده، لیکن شخص مذکور فقط مبلغ ۵۲ هزار یورو از رقم مورد اشاره را به حساب سازنده واریز نموده و به تعهد خود در خصوص الباقی رقم دریافتی به مبلغ ۱۴۸ هزار یورو عمل ننموده است. شرکت از طریق انتخاب وکیل، نسبت به طرح شکایت کیفری نزد مراجع قضایی اقدام نموده و موضوع در حال پیگیری قضایی می باشد. خلاصه دعاوی حقوقی ارزی به شرح جدول ذیل می باشد.

مبلغ ارزی - یورو	مبلغ - ریالی	
۲,۵۵۰,۰۹۸	۴۰۸,۲۹۲	دعوی شرکت مبدل خودرو پاک
۱۴۸,۸۳۲	۲۵,۶۳۷	دعوی شرکت الکتریک خودرو شرق
۲,۶۹۸,۹۳۰	۴۳۳,۹۲۹	

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 نسویه 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 تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و قطعی شده است و مالیات حقوق شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و نسویه شده و برگ تشخیص مالیات حقوق سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۶,۸۳۰ میلیون ریال (شامل ۱۱,۰۰۷ میلیون ریال اصل و ۵,۸۲۳ میلیون ریال جریمه) صادر شده که توسط شرکت مورد اعتراض واقع گردیده است و ذخیره از این بابت در حساب ها منظور نشده است.

۴۱-۲-۴-۳- رسیدگی بیمه سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی و نسویه شده است و سالهای ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ نیز تاکنون مورد رسیدگی واقع نگردیده است.

به اعتقاد مدیریت شرکت احتساب هر گونه ذخیره از بابت موارد فوق و همچنین موضوع بند ۱-۷-۱۳ یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی موضوعیت ندارد.

۴۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

