



شرکت: ایرکا پارت صنعت (کاربراتور ایران)	سرمایه ثبت شده: 500,000
نماد: خکار	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 343018	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	ایرکا پارت صنعت (کاربراتور ایران)
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت ایرکا پارت صنعت (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریورماه 1398 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 38 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. بررسی اجمالی این موسسه براساس " استاندارد بررسی اجمالی 2410 " انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولان امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.	
نتیجه گیری	
3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.	

4. اطلاعات مربوط به تشریح وضعیت شرکت از نظر ساختار و روش های مدیریت سرمایه، ریسک ها و تحلیل آن به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 34 صورت های مالی، باتوجه به عدم استقرار سازوکارهای مورد نیاز، برپایه تفسیر مدیریت از آنها ارائه شده است.
5. همانگونه که در یادداشت توضیحی 26 و 3-2-37 صورت های مالی منعکس است، سرفصل پرداختنی های تجاری شامل مبلغ 10,8 میلیارد ریال بدهی به شرکت رنو پارس است که براساس تاییدیه دریافتی، حسابهای فی مابین در تاریخ صورت وضعیت مالی، دارای مبلغ 33 میلیارد ریال انحراف نامساعد است که مبلغ 14 میلیارد ریال آن تا تاریخ تنظیم این گزارش، درحسابهای آن شرکت تعدیل گردیده و پیگیری رفع مابقی اختلاف حساب یاد شده، به دلیل موانع ناشی از تحریم ها و نبود پاسخگویی مناسب، تاکنون منجر به نتیجه نشده است.
- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای 4 و 5 بالا تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

10 آذر 1398

موسسه حسابرسی هدف همکاران

شریک موسسه هدف همکاران	[Payam Sadeghi Jazi [Sign	891739	1398/09/14 14:37:35
مدیر موسسه هدف همکاران	[Marjan Seifi [Sign	871576	1398/09/14 14:39:49

صورت سود و زیان تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۳۱۱,۵۰۵	۱۹۶,۹۲۱	۴۶۶,۳۰۱	۵۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۸۵,۶۶۷)	(۱۵۰,۳۷۰)	(۳۰۸,۸۱۰)	(۲۴)
سود (زیان) ناخالص	۱۲۵,۸۳۸	۴۶,۶۵۱	۱۵۷,۳۹۱	۱۷۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۲,۴۶۷)	(۲۱,۹۵۴)	(۶۶,۶۹۶)	(۴۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	

سایر درآمدها	۱۰,۵۳۸	۴,۲۱۸	۵,۵۳۱	۱۵۰
سایر هزینه‌ها	(۵,۷۴۸)	(۸۳۴)	(۱۶,۱۳۱)	(۵۹۸)
سود (زیان) عملیاتی	۹۸,۱۶۱	۳۸,۰۹۱	۸۰,۰۸۵	۳۴۹
هزینه‌های مالی	(۱۸,۳۸۴)	(۱۰,۸۸۴)	(۳۸,۱۹۷)	(۶۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۵,۷۸۳	۷۰۳	۱,۵۹۸	۷۳۴
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۸۳۳)	۵۴۳	(۵,۶۵۹)	--
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۸۴,۸۳۷	۱۸,۴۵۳	۴۷,۸۲۷	--
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۴,۸۳۷	۱۸,۴۵۳	۴۷,۸۲۷	۳۶۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۱۴,۴۷۱)	(۳,۲۸۷)	(۸,۹۵۱)	(۳۴۰)
سال‌های قبل	۰	(۳۳۷)	(۴۵۰)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۰,۳۶۶	۱۴,۹۳۸	۳۸,۴۲۶	۳۷۱
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۷۰,۳۶۶	۱۴,۹۳۸	۳۸,۴۲۶	۳۷۱
قابل انتساب به:				
مالکان شرکت اصلی	۷۰,۳۶۶	۱۴,۹۳۸	۳۸,۴۲۶	۳۷۱
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۱۸۲	۵۰	۱۵۵	۳۶۴
غیرعملیاتی (ریال)	(۳۳)	(۱۶)	(۶۸)	(۴۴)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱۵۹	۳۴	۸۷	۳۶۸
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۵۹	۳۴	۸۷	۳۶۸
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۴۱	۳۰	۷۷	۳۷۰
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع تلفیقی				
شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		درصد تغییر
		حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	

سود (زیان) خالص	۷۰,۳۶۶	۱۴,۹۲۸	۳۸,۴۲۶	۳۷۱
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۷۰,۳۶۶	۱۴,۹۲۸	۳۸,۴۲۶	۳۷۱
قابل انتساب به:				
مالکان شرکت اصلی	۷۰,۳۶۶	۱۴,۹۲۸	۳۸,۴۲۶	۳۷۱
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	

صورت وضعیت مالی تلفیقی				
شرح	به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۴۸,۰۸۸	۳۵۷,۱۶۳	۲۶۲,۳۵۱	(۴)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
سرقفلی	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۳,۴۵۴	۱۳,۴۷۷	۱۳,۶۰۵	۰
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۰	۰	۰	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۹,۷۰۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۶۲,۳۴۲	۳۷۱,۴۴۰	۲۸۶,۴۵۶	(۳)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۳,۸۵۹	۱۸,۲۵۳	۵۹,۶۳۷	۳۱
موجودی مواد و کالا	۳۴۷,۵۸۵	۳۳۳,۴۳۳	۱۲۸,۴۹۱	۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۷۹,۸۸۶	۳۳۸,۹۷۱	۳۰۹,۸۹۹	۵۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۳,۸۶۸	۱,۳۶۷	۰	۱,۷۰۵
موجودی نقد	۲۸,۱۳۰	۴۳,۱۷۰	۱۹,۸۷۰	(۳۳)
	۷۰۲,۳۱۸	۵۳۴,۰۹۳	۵۱۷,۸۹۷	۳۱
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۷۰۲,۳۱۸	۵۳۴,۰۹۳	۵۱۷,۸۹۷	۳۱
جمع دارایی‌ها	۹۶۴,۶۶۰	۸۰۵,۵۳۳	۸۰۴,۳۵۳	۲۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				

				حقوق مالکانه
•	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه
	•	•	•	افزایش سرمایه در جریان
	•	•	•	صرف سهام
۳,۰۹۳	•	۲۸۲	۱۳,۱۹۹	صرف سهام خزانه
۱۷	۱۳,۱۸۹	۱۵,۳۱۳	۱۷,۹۷۹	اندوخته قانونی
	•	•	•	سایر اندوخته‌ها
	•	•	•	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۴۸	۷,۷۸۴	۳۹,۶۹۷	۹۸,۴۹۸	سود (زیان) انباشته
۱۰	(۱۷,۶۵۸)	(۳۷,۵۱۷)	(۳۴,۸۶۱)	سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)
۱۴	۵۰۳,۳۱۵	۵۳۷,۸۷۵	۶۰۳,۸۱۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
	•	•	•	منافع فاقد کنترل
۱۴	۵۰۳,۳۱۵	۵۳۷,۸۷۵	۶۰۳,۸۱۵	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	•	•	•	پرداختی‌های بلندمدت
	•	•	•	تسهیلات مالی بلندمدت
۴۶	۳۷,۵۸۲	۸,۸۱۲	۱۳,۸۸۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۶	۳۷,۵۸۲	۸,۸۱۲	۱۳,۸۸۲	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۳۶	۸۸,۳۱۹	۱۰۳,۵۶۶	۱۴۱,۳۵۲	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۸۱	۳,۶۳۸	۹,۴۰۱	۱۷,۰۱۲	مالیات پرداختنی
۱۸۱	۳,۵۳۰	۴,۷۶۱	۱۳,۳۹۴	سود سهام پرداختنی
۱۳	۱۵۶,۳۶۹	۱۴۶,۰۴۹	۱۶۴,۱۶۰	تسهیلات مالی
۳۵۷	۱,۷۰۴	۱,۵۷۸	۷,۲۰۹	ذخایر
۳۹	۳۱,۰۰۶	۳,۴۹۱	۴,۸۳۶	پیش‌دریافت‌ها
۳۹	۳۷۳,۴۵۶	۳۶۸,۸۴۶	۳۴۷,۹۶۳	
	•	•	•	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۳۹	۳۷۳,۴۵۶	۳۶۸,۸۴۶	۳۴۷,۹۶۳	جمع بدهی‌های جاری
۳۰	۳۰۱,۰۳۸	۳۷۷,۶۵۸	۳۶۰,۸۴۵	جمع بدهی‌ها
۳۰	۸۰۴,۳۵۳	۸۰۵,۵۳۳	۹۶۴,۶۶۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی												
شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	مالکان شرکت اصلی قابل انتساب به	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	•	•	•	۱۳,۱۸۹	•	•	•	۷,۷۸۴	(۱۷,۶۵۸)	۵۰۳,۳۱۵	۵۰۳,۳۱۵

•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	اصلاح اشتباهات
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	تغییر در رویه‌های حسابداری
۵۰۳,۳۱۵	•	۵۰۳,۳۱۵	(۱۷,۶۵۸)	۷,۷۸۴	•	•	•	۱۳,۱۸۹	•	•	•	۵۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
													تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۳۸,۸۰۸	•	۳۸,۸۰۸		۳۸,۸۰۸									سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۳۸۳)	•	(۳۸۳)	•	(۳۸۳)	•	•	•	•	•	•	•	•	اصلاح اشتباهات
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	تغییر در رویه‌های حسابداری
۳۸,۴۳۶	•	۳۸,۴۳۶	•	۳۸,۴۳۶	•	•	•	•	•	•	•	•	سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
•	•	•			•	•							سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۳۸,۴۳۶	•	۳۸,۴۳۶	•	۳۸,۴۳۶	•	•	•	•	•	•	•	•	سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۴,۳۸۹)	•	(۴,۳۸۹)		(۴,۳۸۹)									سود سهام مصوب
•	•	•		•			•			•		•	افزایش سرمایه
•	•	•					•			•	•		افزایش سرمایه در جریان
(۹,۹۳۸)	•	(۹,۹۳۸)	(۹,۹۳۸)										خرید سهام خزانه
۷۹	•	۷۹	۷۹										فروش سهام خزانه
۳۸۳	•	۳۸۳						۳۸۳					سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
•	•	•		•	•	•		•					انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
•	•	•		(۲,۱۳۴)				۲,۱۳۴					تخصیص به اندوخته قانونی
•	•	•		•			•						تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۵۳۷,۸۷۵	•	۵۳۷,۸۷۵	(۳۷,۵۱۷)	۳۹,۶۹۷	•	•	•	۱۵,۳۱۳	۳۸۳	•	•	۵۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
													تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۷۰,۳۶۲	•	۷۰,۳۶۲		۷۰,۳۶۲									سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
•	•	•			•	•							سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۷۰,۳۶۲	•	۷۰,۳۶۲	•	۷۰,۳۶۲	•	•	•	•	•	•	•	•	سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۸,۸۹۵)	•	(۸,۸۹۵)		(۸,۸۹۵)									سود سهام مصوب
•	•	•		•						•		•	افزایش سرمایه
•	•	•									•	•	افزایش سرمایه در جریان
(۲۵۵)	•	(۲۵۵)	(۲۵۵)										خرید سهام خزانه
۳,۹۱۱	•	۳,۹۱۱	۳,۹۱۱										فروش سهام خزانه
۱۱,۸۱۷	•	۱۱,۸۱۷						۱۱,۸۱۷					سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
•	•	•		•	•	•		•					انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان

			•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
			•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
			•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
۱,۵۶۸	۴۶۱	۸۸۳	۱۴,۷۲۸	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۹۷	(۹,۹۳۹)	(۹,۳۴۷)	(۳۵۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۳۷	۳۸۶,۲۶۳	۱۷۵,۸۷۱	۳۴۱,۶۰۳	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۱	(۳۷۷,۸۸۰)	(۳۱۱,۳۵۶)	(۲۰۸,۳۷۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۰۱)	(۴۶,۰۴۰)	(۱۰,۸۸۴)	(۳۳,۸۱۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۳۳	(۳,۱۵۸)	(۳۴۰)	(۲۶۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
--	(۵۰,۲۹۳)	(۵۵,۱۷۳)	۱۴,۷۲۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۳۳,۳۰۸	۱۰,۴۲۵	(۱۳,۶۵۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۱۲	۱۹,۸۷۰	۱۹,۸۷۰	۴۳,۱۷۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	(۸)	•	(۱,۳۹۳)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۷)	۴۳,۱۷۰	۳۰,۳۹۵	۲۸,۱۳۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
	•	•	•	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان				
شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۳۷۴,۸۶۸	۱۷۴,۷۴۶	۳۹۵,۳۳۹	۵۷

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۸۲,۱۶۴)	(۱۴۳,۰۴۴)	(۲۹۲,۶۲۶)	(۳۷)
سود (زیان) ناخالص	۹۳,۷۰۴	۳۱,۷۰۳	۱۰۳,۷۰۳	۱۹۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۳,۶۱۴)	(۱۳,۲۳۶)	(۴۷,۹۷۴)	(۷۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۱۱,۰۵۳	۵,۰۸۴	۷,۰۷۳	۱۱۷
سایر هزینه‌ها	(۴,۸۴۸)	(۸۲۴)	(۸,۳۹۵)	(۴۸۸)
سود (زیان) عملیاتی	۷۶,۳۹۵	۳۳,۷۳۶	۵۳,۵۰۷	۲۳۶
هزینه‌های مالی	(۱۳,۶۳۹)	(۶,۳۵۶)	(۱۶,۶۱۷)	(۹۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۸۸	۳۱۱	۱۰,۴۴۰	(۵۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۵۲۳)	۱,۴۵۳	۱,۱۵۳	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۳,۳۲۱	۱۸,۰۳۴	۴۸,۴۸۲	۲۵۱
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۹,۸۹۵)	(۳,۲۸۷)	(۶,۰۰۷)	(۲۰۱)
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۳,۳۲۶	۱۴,۷۴۷	۴۲,۴۷۵	۲۶۲
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۵۳,۳۲۶	۱۴,۷۴۷	۴۲,۴۷۵	۲۶۲
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۱۳۹	۳۶	۹۵	۲۵۸
غیرعملیاتی (ریال)	(۲۲)	(۷)	(۱۰)	(۲۱۴)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱۰۷	۲۹	۸۵	۲۶۹
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۰۷	۲۹	۸۵	۲۶۹
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۰۷	۲۹	۸۵	۲۶۹
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع				
شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۵۳.۳۲۶	۱۴.۷۴۷	۴۲.۴۷۵	۲۶۲

				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	•	•	•	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۲۶۲	۴۲,۴۷۵	۱۴,۷۴۷	۵۳,۳۲۶	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی				
شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۴۰,۳۴۷	۳۴۹,۸۷۱	۳۵۵,۰۳۱	(۴)
سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	•	
دارایی‌های نامشهود	۳,۳۰۰	۳,۳۰۰	۳,۵۴۰	•
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶۶,۷۷۵	۶۶,۷۷۵	۶۶,۷۷۵	•
دریافتنی‌های بلندمدت	•	•	•	
سایر دارایی‌ها	•	•	۹,۷۰۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۱۰,۳۲۲	۳۱۹,۹۴۶	۳۳۵,۰۴۶	(۳)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۸,۲۵۱	۱۷,۲۸۳	۵۴,۸۳۶	۵
موجودی مواد و کالا	۱۴۰,۳۹۵	۱۴۵,۰۰۵	۸۳,۰۰۹	(۳)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۴۱۹,۰۵۷	۳۴۳,۵۹۰	۳۶۱,۱۱۹	۷۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	•	•	•	
موجودی نقد	۱۴,۸۸۰	۳۶,۴۰۳	۱۱,۶۳۶	(۵۹)
	۵۹۳,۴۸۳	۴۴۳,۳۸۰	۴۱۰,۵۹۰	۳۴
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	•	•	•	
جمع دارایی‌های جاری	۵۹۳,۴۸۳	۴۴۳,۳۸۰	۴۱۰,۵۹۰	۳۴
جمع دارایی‌ها	۹۰۳,۸۰۵	۷۶۳,۳۲۶	۷۴۵,۶۳۶	۱۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	•
افزایش سرمایه در جریان	•	•	•	
صرف سهام	•	•	•	
صرف سهام خزانه	•	•	•	
اندوخته قانونی	۱۷,۹۷۹	۱۵,۳۱۳	۱۳,۱۸۹	۱۷

سایر اندوخته‌ها	•	•	•	•
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	•	•	•	•
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	•	•
سود (زیان) انباشته	۸۸,۱۵۵	۴۷,۴۹۵	۱۲,۱۴۲	۸۶
سهام خزانه	•	•	•	•
جمع حقوق مالکانه	۶۰۶,۱۲۴	۵۶۲,۸۰۸	۵۲۵,۲۲۲	۸
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختی‌های بلندمدت	•	•	•	•
تسهیلات مالی بلندمدت	•	•	•	•
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۲۲۲	۶,۹۲۷	۲۵,۲۵۱	۴۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۰,۲۲۲	۶,۹۲۷	۲۵,۲۵۱	۴۸
بدهی‌های جاری				
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۴۲,۴۲۴	۹۰,۰۸۹	۷۶,۳۱۶	۵۸
مالیات پرداختنی	۱۲,۵۹۸	۶,۰۰۷	۳,۶۲۸	۱۱۰
سود سهام پرداختنی	۱۳,۳۹۳	۴,۷۶۱	۳,۵۳۰	۱۸۱
تسهیلات مالی	۱۱۰,۶۴۳	۸۹,۲۸۴	۱۰۵,۲۲۱	۲۴
ذخایر	۶,۴۲۸	۱,۵۷۸	۱,۴۴۸	۳۰۷
پیش‌دریافت‌ها	۹۵۲	۷۷۲	۵,۹۰۰	۲۳
	۲۸۶,۴۳۹	۱۹۲,۵۹۱	۱۹۵,۰۵۲	۴۹
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	•	•	•	•
جمع بدهی‌های جاری	۲۸۶,۴۳۹	۱۹۲,۵۹۱	۱۹۵,۰۵۲	۴۹
جمع بدهی‌ها	۲۹۶,۶۷۱	۱۹۹,۵۱۸	۲۲۰,۳۰۴	۴۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹۰۲,۸۰۵	۷۶۲,۳۲۶	۷۴۵,۶۲۶	۱۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه											
شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	•	•	•	۱۳,۱۸۹	•	•	•	۱۲,۱۴۲	•	۵۲۵,۲۲۲
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	•	•	•	۱۳,۱۸۹	•	•	•	۱۲,۱۴۲	•	۵۲۵,۲۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۲۲,۴۷۶		۴۲,۴۷۶
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	•	•	•	•	•	•	•	•	۲۲,۴۷۶	•	۴۲,۴۷۶

											۱۳۹۷/۱۲/۲۹
•			•	•							سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۴۲,۴۷۶	•	۴۲,۴۷۶	•	•	•	•	•	•	•	•	سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۵,۰۰۰)		(۵,۰۰۰)									سود سهام مصوب
•		•		•				•		•	افزایش سرمایه
•				•				•	•		افزایش سرمایه در جریان
•	•										خرید سهام خزانه
•	•										فروش سهام خزانه
•							•				سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
•		•	•	•			•				انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
•		(۲,۱۲۴)				۲,۱۲۴					تخصیص به اندوخته قانونی
•		•		•							تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۵۶۳,۸۰۸	•	۴۷,۴۹۵	•	•	•	۱۵,۳۱۳	•	•	•	۵۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
											تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۵۳,۳۳۶		۵۳,۳۳۶									سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
•			•	•							سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۵۳,۳۳۶	•	۵۳,۳۳۶	•	•	•	•	•	•	•	•	سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۱۰,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰)									سود سهام مصوب
•		•						•		•	افزایش سرمایه
•									•	•	افزایش سرمایه در جریان
•	•										خرید سهام خزانه
•	•										فروش سهام خزانه
•							•				سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
•		•	•	•			•				انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
•		(۲,۶۶۶)				۲,۶۶۶					تخصیص به اندوخته قانونی
•		•		•							تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۶۰۶,۱۳۴	•	۸۸,۱۵۵	•	•	•	۱۷,۹۷۹	•	•	•	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

صورت جریان های نقدی				
شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱۵,۴۰۳	۴۸,۹۴۸	۵۸,۸۷۸	(۶۹)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۳۰۵)	(۲,۶۲۸)	(۲,۶۲۸)	(۲۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۲,۰۹۸	۴۶,۳۲۰	۵۶,۲۵۰	(۷۴)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				

--	۲,۷۰۸	۱,۹۱۷	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۸۴	(۹,۳۸۵)	(۷,۹۸۵)	(۱,۳۰۸)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	۰	(۳۷)	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
--	۹,۸۹۶	۳۴	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۵۰)	۵۱۰	۱۷۷	۸۸	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۷۹	۳,۷۲۹	(۵,۸۹۴)	(۱,۳۳۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۷۳)	۵۹,۹۷۹	۴۰,۴۳۶	۱۰,۸۷۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۳۱	۳۳۷,۱۴۶	۱۱۹,۹۵۰	۱۵۷,۵۹۳	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۱)	(۲۳۱,۵۶۳)	(۱۴۴,۸۴۳)	(۱۶۰,۹۶۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۳۷)	(۳۷,۲۸۷)	(۶,۳۵۶)	(۳۷,۱۶۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۴۳)	(۳,۷۶۸)	(۹۵۴)	(۱,۳۶۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود- (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۱,۹۰۸)	(۳۲,۲۰۳)	(۲۵,۴۷۲)	۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۱,۰۳۰)	۸,۲۲۳	۲۴,۵۰۷	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۶,۴۰۳	۱۱,۶۳۶	۱۱,۶۳۶	۳۱۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۴۹۳)	.	۲۶۹	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۴,۸۸۰	۱۹,۸۴۹	۲۶,۴۰۳	(۲۵)
معاملات غیرنقدی	.	.	.	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.				

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده														
نوع کالا	واحد	میانجی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
			تعداد فروش	مبلغ فروش- میلیون ریال	تعداد فروش	مبلغ بهای تمام شده- میلیون ریال	سود ناخالص- میلیون ریال	تعداد فروش	نرخ فروش- ریال	تعداد فروش	مبلغ بهای تمام شده- میلیون ریال	سود ناخالص- میلیون ریال		
فروش داخلی:														
مجموعه قطعات موتوری خودرو	عدد	هیئت مدیره	۲۰۶,۸۱۹	۱۶۱,۳۷۷	۳۶۰,۹۵۰	۹۸۱,۹۱۱.۶۳	۲۵۴,۴۲۱	(۲۶۹,۳۷۱)	۸۵,۰۵۰	۱۶۸,۰۶۳	۱,۴۳۹,۹۸۳.۸۳	۲۴۳,۰۰۸	(۱۶۹,۶۰۵)	۷۲,۴۰۳
قطعات یدکی	عدد	هیئت مدیره	۱	۱۳,۳۶۹	۷۵۳,۶۳۴	۵۴,۳۵۳.۸۳	۴۰,۹۰۸	(۲۳,۳۵۵)	۱۷,۶۵۳	۱	۳۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۶۰	(۱۳,۵۵۹)	۲۰,۳۰۱
جمع فروش داخلی			۲۰۶,۸۲۰	۱۷۴,۷۴۶	۱,۱۱۳,۵۷۴		۳۹۵,۳۳۹	(۲۹۳,۶۳۶)	۱۰۲,۷۰۳	۱۶۸,۰۶۴		۲۷۴,۸۶۸	(۱۸۳,۱۶۴)	۹۳,۷۰۴
فروش صادراتی:														
جمع فروش صادراتی:			.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
درآمد ارائه خدمات:														
جمع درآمد ارائه خدمات:			.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
برگشت از فروش														
تخفیفات														
جمع			۲۰۶,۸۲۰	۱۷۴,۷۴۶	۱,۱۱۳,۵۷۴		۳۹۵,۳۳۹	(۲۹۳,۶۳۶)	۱۰۲,۷۰۳	۱۶۸,۰۶۴		۲۷۴,۸۶۸	(۱۸۳,۱۶۴)	۹۳,۷۰۴

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر							
شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۴۱۰,۰۸۸	۲۵۳,۸۷۷	۴۰۰,۰۸۵	۴۱۰,۹۲۶	۳۹۵,۳۳۹	۲۷۴,۸۶۸	۳۰۰,۰۰۰
مبلغ بهای تمام شده	(۲۶۸,۲۹۴)	(۲۱۵,۵۴۹)	(۳۵۰,۰۷۷)	(۳۷۳,۹۹۴)	(۲۹۳,۶۳۶)	(۱۸۳,۱۶۴)	(۲۱۰,۰۰۰)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

افزایش فروش محصولات با سودآوری بالاتر و همچنین تعمیق ساخت داخل از راهبردهای آتی مدیریت شرکت در خصوص تولید و فروش محصولات می باشد.

بهای تمام شده		
شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۱۸۸,۸۵۷	۱۳۲,۱۷۴
دستمزد مستقیم تولید	۳۲,۵۷۹	۱۶,۴۵۳
سربار تولید	۸۱,۴۱۷	۴۱,۹۲۲
جمع	۳۰۲,۸۵۳	۱۸۰,۵۴۹
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۳۰۲,۸۵۳	۱۸۰,۵۴۹
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۱۲,۵۰۵	۲۱,۴۵۴
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۲۱,۴۵۴)	(۲۱,۸۰۳)
ضایعات غیرعادی	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲۹۳,۹۰۴	۱۸۰,۲۰۰
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۳,۶۶۷	۳,۹۴۵
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۳,۹۴۵)	(۱,۹۸۱)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۹۳,۶۳۶	۱۸۲,۱۶۴
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۲۹۳,۶۳۶	۱۸۲,۱۶۴
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

گردش مقداری - ربالی موجودی کالا														
شرح محصول	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱												
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار
مجموعه قطعات موتوری خودرو	عدد	۱۲,۴۹۰	۲۹۵,۳۵۶.۲۹	۳,۶۸۹	۱۶۸,۸۹۵	۹۹۱,۳۷۳.۳۴	۱۶۷,۴۳۸	(۱۱,۵۱۰)	۰	۰	۱۶۸,۰۶۳	۱,۰۰۹,۱۷۵.۱۳	۱۶۹,۶۰۵	۱,۸۱۲
قطعات یدکی	عدد	۵۹,۵۶۳	۴,۳۹۷.۹۷	۲۵۶	۲۵,۸۳۷	۴۹۳,۹۴۳.۸	۱۳,۷۶۲	۱۱,۵۱۰	۰	۰	۸۸,۶۱۸	۱۴۱,۷۳۰.۶۴	۱۳,۵۵۹	۸,۲۹۲
جمع کل				۳,۹۴۵			۱۸۰,۲۰۰			۰			۱۸۲,۱۶۴	

خرید و مصرف مواد اولیه				
شرح	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
		موجودی اول دوره	خرید طی دوره	مصرف
				موجودی پایان دوره

		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
	مواد اولیه داخلی:												
شمش ها	کیلو گرم	۱۷,۷۷۴	۱۴۴,۰۳۰.۶۱	۲,۵۶۰	۷۱,۳۳۵	۱۲۵,۸۴۳.۸۵	۸,۹۷۷	۷۵,۸۰۱	۰	۹,۹۰۸	۱۳,۳۰۸	۱۳۲,۴۰۷.۵۷	۱,۶۲۹
قطعات وسایر مواد اولیه	متفاوت	۶,۸۱۶,۶۷۷	۱۳,۳۳۶.۹	۸۳,۴۱۵	۱,۳۹۰,۴۷۱	۴۰,۵۷۷.۴۳	۵۳,۳۶۴	۱,۶۴۵,۴۱۷	۰	۵۳,۰۰۱	۶,۴۶۱,۷۳۱	۱۳,۹۶۵.۳۶	۸۳,۷۷۸
جمع مواد اولیه داخلی:		۶,۸۲۴,۴۵۱	۱۵۶,۳۶۷.۵۱	۸۵,۹۷۵	۱,۳۶۱,۸۰۶	۱۶۶,۴۳۰.۳۹	۶۱,۳۴۱	۱,۷۲۱,۳۱۸	۰	۶۱,۹۰۹	۶,۴۷۵,۰۳۹	۱۳۵,۳۷۲.۸۳	۸۵,۴۰۷
مواد اولیه وارداتی:													
قطعات وسایر مواد اولیه	متفاوت	۰	۰	۰	۷۴۳,۶۷۳	۸۱,۰۳۷.۰۷	۶۰,۳۶۵	۷۴۳,۶۷۳	۰	۶۰,۳۶۵	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه وارداتی:		۰	۰	۰	۷۴۳,۶۷۳	۸۱,۰۳۷.۰۷	۶۰,۳۶۵	۷۴۳,۶۷۳	۰	۶۰,۳۶۵	۰	۰	۰
جمع کل				۸۵,۹۷۵			۱۳۱,۶۰۶				۱۳۲,۱۷۴		۸۵,۴۰۷
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»													
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.													

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت						
شرح	هزینه سربار					هزینه های اداری، عمومی و فروش
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۳۹,۳۷۵	۲۱,۶۵۴	۲۳,۸۲۰	۱۴,۶۷۷	۹,۵۴۰	۱۱,۰۰۰
هزینه استهلاک	۲۰,۹۷۶	۱۰,۶۳۳	۱۱,۷۰۰	۹۳۷	۳۰۳	۳۴۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۲,۸۲۳	۱,۳۲۸	۱,۵۰۰	۲۳۰	۱۳۴	۱۵۰
هزینه مواد مصرفی	۹,۰۷۰	۴,۱۰۸	۴,۵۰۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۶۰۵	۳۱	۲۵
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۱۹,۳۸۳	۶,۶۴۸	۱۰,۰۰۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۵۷۸	۹۲	۱۰۰
سایر هزینه ها	۹,۱۷۳	۴,۱۹۹	۴,۶۰۰	۱۱,۶۷۴	۵,۸۸۷	۶,۵۰۰
جمع	۸۱,۴۱۷	۴۱,۹۲۳	۴۶,۱۲۰	۴۷,۹۷۴	۲۲,۶۱۴	۲۸,۱۱۵

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه		
نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	با توجه به ثبات نسبی نرخ ارز و در صورت تداوم آن، پیش بینی می شود نرخ فروش محصولات نیز در نیمه دوم سال تغییری نداشته باشد.
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	با توجه به ثبات نسبی نرخ ارز و در صورت تداوم آن، پیش بینی می شود نرخ خرید مواد اولیه نیز در نیمه دوم سال تغییری نداشته باشد.

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	با توجه به افزایش متوسط ۳۰٪ هزینه های حقوق و دستمزد در ابتدای سال جاری، پیش بینی میگردد قیمت مواد اولیه وقطعات منفصله خرید ها تنها با توجه به نوسانات نرخ ارز تغییر داشته باشد. وضعیت

کارکنان	
---------	--

وضعیت کارکنان			
شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	برآورد ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل توليدي شرکت	۷۶	۵۹	۶۰
تعداد پرسنل غير توليدي شرکت	۵۵	۶۸	۷۰

وضعیت ارزی					
شرح	نوع ارز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۱۱۶,۳۰۶	۱۰,۴۹۳	۱۱۶.۳۱	۱۲,۶۶۸
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۵۳,۵۳۰	۵,۰۹۴	۵۰,۶۰۸	۶,۲۵۴
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۱,۲۱۴	۲۵	۱,۲۱۴	۲۱
بدهی های ارزی پایان دوره	دلار	۰	۰	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۳۰۰,۵۵۶	۲۹,۲۸۳	۲۷۹,۸۳۰	۳۲,۶۶۷
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۱,۰۳۸,۵۵۳	۰	۱۰۰,۱۷۸	۰
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۴,۳۶۰,۳۱۲	۰	۲,۲۸۷,۳۸۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	روپیه هند	۱۱,۸۳۶,۰۹۰	۰	۴,۶۳۱,۵۷۸	۰

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکيلاتی و خالص ساير درآمدھا (هزینه ها)ی عملیاتی	
دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	با توجه به برنامه های کاهش هزینه و افزایش بهره وری در شرکت و افزایش نسبی هزینه ها در ۶ ماهه ابتدای سال، پیش بینی می شود هزینه های عمومی و اداری تشکيلاتی، تغییرات عمده ای نداشته باشند.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه									
نام طرح	هزینه های برآوردي	هزینه های برآوردي	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاريخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ - ميليون ريال	هزینه های برآوردي تکميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت فيزيکي طرح در تاريخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت فيزيکي طرح در تاريخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت فيزيکي برآوردي طرح در تاريخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تشریح تاثیر طرح در فعاليتهاي آتي شرکت
خط توليد مني فولد پلاستيکی	۳۴,۰۰۰	۰	یورو	۰	۱۲,۱۳۸	۷۵	۷۵	۷۵	متاسفانه عدم امکان ارسال وجوه ارزی به حساب ذينفع در خارج از کشور جهت ارسال قالب مني فولد پلاستيکی، موجب عقب ماندن از برنامه گردیده است. همچنين شرکت در تلاش است که ارسال وجه مورد نیاز را از طرق دیگری انجام دهد ولی تا کنون موفق نشده است . بنابراین پیش بینی می شود این مهم تا ديماه سالجاری محقق گردد. وضعیت شرکت‌های سرمايه‌پذير

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه
متاسفانه عدم امکان ارسال وجوه ارزی به حساب ذينفع در خارج از کشور جهت ارسال قالب مني فولد پلاستيکی، موجب عقب ماندن از برنامه گردیده است. همچنين شرکت در تلاش است که ارسال وجه مورد نیاز را از طرق دیگری انجام دهد ولی تا کنون موفق نشده است . بنابراین پیش بینی می شود این مهم تا ديماه سالجاری محقق گردد. وضعیت شرکت‌های سرمايه‌پذير

وضعیت شرکت‌های سرمايه‌پذير

نام شرکت	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	
ایرکا پارت پویا(مهر اسپند پویا)	۹۹.۹۶	۶۶,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۸,۸۹۶	۹۹.۹۶	۶۶,۰۰۰	با توجه به وضعیت بازار قطعات یدکی در کشور و نقدینگی مناسب آن و همچنین با توجه به افزایش فروش شرکت ایرکا پارت پویا در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۸ و حاشیه سود مناسب ، شرکت قصد دارد که سیاست تولید و فروش قطعات یدکی از این طریق را ادامه دهد.

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر
با توجه به فروش ۱۰۹ میلیارد ریالی شرکت ایرکا پارت پویا و کسب ۳۷ میلیارد ریال سود خالص، پیش بینی میشود در سال ۱۳۹۸ شرکت ایرکا پارت پویا ، فروش و سود خالصی به ترتیب بین ۲۰۰ الی ۲۲۰ میلیارد ریال و ۵۰ الی ۵۵ میلیارد ریال سود خالص کسب نماید. همچنین با توجه به روند سالهای گذشته در خصوص تقسیم حدود ۹۰ درصد سود خالص شرکت ایرکا پارت پویا، با توجه به مالکیت ۱۰۰ درصدی آن توسط شرکت اصلی، این مبلغ برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حداقل مبلغ ۴۵ میلیارد ریال پیش بینی می شود. «جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.» اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی	شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود فروش ضایعات		۱,۳۹۹	۵۶۸
تعدیلات نرخ فروش		۴,۰۸۳	۹,۹۳۲
سایر درآمدهای عملیاتی		۱,۵۹۱	۵۶۳
جمع		۷,۰۷۳	۱۱,۰۵۳

سایر هزینه‌های عملیاتی	شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
زبان تسعیر نرخ ارز		۶,۳۴۸	۴,۷۷۱
سایر		۱,۹۴۷	۷۷
جمع		۸,۲۹۵	۴,۸۴۸

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)									
نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			ریالی			
			نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۸۹,۳۸۴	۱۱۰,۶۴۳		۰		۱۱۰,۶۴۳	۰	۱۳,۶۳۹
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰		۰	۰			۰	۰
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰
جمع		۸۹,۳۸۴	۱۱۰,۶۴۳		۰		۱۱۰,۶۴۳	۰	۱۳,۶۳۹
								انتقال به دارایی	۰

