

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) :
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت سود و زیان جامع
۸	صورت وضعیت مالی
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰	صورت جریانهای نقدی
۱۱ الی ۷۰	پ - یادداشتهای توضیحی :

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت وضعیتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آنها، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت " سایر اطلاعات " با هیئت مدیره شرکت است. " سایر اطلاعات " شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهار نظر 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 مغایرت های 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 با اهمیتی در " سایر اطلاعات " وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی شرکت اصلی

۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام به صاحبان سهام ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی در ارتباط با سال ۱۳۹۷ و سنوات قبل از آن، بطور کامل رعایت نگردیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۳۹ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در مفاد ماده یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح زیر می باشد:
۹-۱- مفاد مواد تبصره ۵ ماده ۷ بند یک ماده ۱۰ و ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات انضباطی ناشران و عرضه کنندگان شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ترتیب در خصوص ارائه و افشای فوری صورتهای مالی حسابرسی نشده سال مالی قبل و میان دوره ای سال مورد گزارش بلافاصله پس از تأیید هیئت مدیره و ارائه صورتجلسات مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها و افشای فوری اطلاعات با اهمیت در خصوص اعلام تغییرات فروش محصولات.

۹-۲- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص مفاد ماده ۱۵ و ۱۶ به ترتیب مبنی بر تشکیل کمیته انتصابات و تدوین فرآیند ارزیابی سالیانه اثربخشی هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی و مستندسازی آنها، مفاد ماده ۱۷ مبنی بر اینکه هیئت مدیره از به روز بودن مهارت ها و آگاهی های اعضای هیئت مدیره در زمینه کسب و کار حاکمیت شرکتی اطمینان یافته و مستندسازی مناسب این موضوع، مفاد ماده ۱۹ مبنی بر تدوین منشور هیئت مدیره شامل شرح وظایف، اختیارات و مسئولیت های رئیس هیئت مدیره، مدیرعامل و سایر اعضای هیئت مدیره، نحوه تنظیم دستور جلسات هیئت مدیره، نحوه تصمیم گیری و تصویب آن، مفاد مواد ۲۲ و ۲۳ مبنی بر انتخاب دبیر هیئت مدیره و تدوین و تصویب منشوری از تشکیلات و رویه های اجرای دبیرخانه هیئت مدیره، مفاد ماده ۲۴ مبنی بر ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره و تعیین و تصویب در اولین جلسه هیئت مدیره و مفاد ماده ۴۲ مبنی بر افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری هیئت مدیره.

۱۰- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در سال مالی مورد گزارش طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و باتوجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه، در حدود رسیدگی‌های انجام شده به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۵ خرداد ۱۳۹۹

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نوروز علی میر حسن منوچهری فرد

(۸۰۰۷۷۲)

(۸۷۱۵۳۲)

دایا رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۶۵۲۰

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۶	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت اصلی)
۷	• صورت سود و زیان
۸	• صورت سود و زیان جامع
۹	• صورت وضعیت مالی
۱۰	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰	• صورت جریانهای نقدی
۱۱-۷۰	ج - یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت اصلی) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۴ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل - نام نماینده اشخاص حقوقی
	رئیس هیات مدیره	شرکت ایران خودرو دیزل به نمایندگی آقای حمید مرادی
	نائب رئیس هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری سمند به نمایندگی آقای سعید رضایانه
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	شرکت ایران خودرو به نمایندگی آقای مهران هویشی
	عضو هیات مدیره	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به نمایندگی آقای حسین کاویانی
	عضو هیات مدیره	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو به نمایندگی آقای علی میرزاد

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران - یاپکو(سهامی عام)

دفتر مرکزی: تهران، فلکه دوم صادقیه، ابتدای بلوار آیت الله کاشانی، نرسیده به بوستان دوم(شهید نجف زاده فروتن)، پلاک ۹، صندوق پستی: ۱۴۸۶۵-۱۳

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

دفتر مشهد: بلوار شهید منتظری(تلویزیون)، نبش شهید منتظری ۷، ساختمان یاپکو، پلاک ۷۸، طبقه هفتم

تلفن: ۰۵۱-۳۸۴ ۵۴ ۲۷۱-۴، فاکس: ۰۵۱-۳۸۴ ۵۴ ۲۷۰، پست الکترونیک: info@iapco.ir

www.iapco.ir



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۹۱۵,۹۴۵	۱۴,۷۶۲,۵۰۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷,۴۲۶,۰۷۸)	(۱۲,۱۳۵,۴۱۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۸۹,۸۶۷	۲,۶۲۷,۰۹۳		سود ناخالص
(۴۱۶,۷۴۵)	(۵۸۷,۱۸۶)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۰۴۳,۱۲۲	۹۳,۹۷۲	۸	سایر درآمدها
(۸۱۰,۳۵۳)	(۹۴۶,۹۰۵)	۹	سایر هزینه ها
۴۶۷,۵۹۵	۱,۱۸۶,۹۷۴		سود عملیاتی
(۳۳۷,۸۰۹)	(۴۰۶,۰۴۵)	۱۰	هزینه های مالی
۴۸,۷۸۲	۳۳,۱۷۳	۱۱	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۷۸,۵۶۸	۸۱۴,۱۰۲		سود عملیات
(۴,۹۷۸)	(۳۰,۵۳۸)	۳۱	هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۶,۱۹۵)	(۳۵,۸۸۰)		سال جاری
۵۷,۳۹۵	۷۴۷,۶۸۴		سال های قبل
			سود خالص
			قابل انتساب به
۵۵,۲۶۵	۷۴۳,۱۳۰		مالکان شرکت اصلی
۲,۱۳۰	۴,۵۵۴		منافع فاقد حق کنترل
۵۷,۳۹۵	۷۴۷,۶۸۴		
			سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۷۵	۸۱۰		عملیاتی (ریال)
(۲۹۰)	(۵۹)		غیر عملیاتی (ریال)
۸۵	۷۵۱	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۵۷۴,۷۲۹	۶۶۶,۹۵۹	۵۷۸,۱۹۶
۱۴ سرقتی	۸۱,۱۴۰	۸۵,۴۲۹	-
۱۵ دارایی های نامشهود	۲۹,۷۲۷	۱۰,۱۸۱	۹,۳۴۲
۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۹۱۸	۱۱,۹۱۸	۱۲,۰۱۸
۱۷ دریافتنی های بلند مدت	۹۶۷	-	۳۶۵,۸۵۴
۱۸ سایر دارایی ها	-	-	۳۹,۲۵۹
جمع دارایی های غیر جاری	۶۸۸,۴۸۱	۷۷۴,۴۸۷	۱,۰۰۴,۶۶۹
دارایی های جاری :			
۱۹ پیش پرداخت ها	۷۸۵,۸۴۷	۶۱۳,۹۴۹	۱۹۲,۵۷۱
۲۰ موجودی مواد و کالا	۳,۰۳۹,۱۹۶	۲,۰۹۹,۸۳۹	۱,۶۹۱,۱۴۳
۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴,۹۸۱,۲۹۳	۳,۵۸۳,۴۰۱	۳,۲۷۹,۶۷۷
۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۳۸,۰۰۰	۱۲۷,۱۸۳	۱۶۶,۹۵۴
۲۲ موجودی نقد	۶۶۳,۵۷۴	۱,۱۸۳,۰۲۸	۲۱۷,۹۵۴
جمع دارایی های جاری	۹,۶۰۸,۷۱۰	۷,۶۰۷,۴۰۰	۵,۶۴۸,۲۹۹
جمع دارایی ها	۱۰,۳۹۷,۱۹۱	۸,۳۸۱,۸۸۷	۶,۶۵۲,۹۶۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۳ سرمایه	۶,۲۰۱,۳۱۲	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	۴۴۲	-
مازاد تجدید ارزیابی داراییها	(۵,۱۰۱,۳۱۲)	-	-
۲۴ اندوخته قانونی	۱۲۷,۳۶۱	۹۸,۴۴۰	۱۰۵,۵۳۱
۲۵ سایر اندوخته ها	۱۰۳,۳۷۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۶ افزایش سرمایه شرکتهای گروه از محل اندوخته سود انباشته	۱۰,۵۵۱,۰۰۴	۳۵۵,۳۴۹	۹۷,۰۳۵
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲,۴۸۳,۴۶۲	۱,۳۰۱,۲۶۶	۱,۷۵۹,۴۸۵
۲۷ منافع فلقد حق کنترل	۳۴۹,۶۲۷	۳۴۵,۵۸۱	۲۰۲,۰۶۹
جمع حقوق مالکانه	۲,۸۳۳,۰۸۹	۱,۶۴۶,۸۴۷	۱,۹۶۱,۵۵۴
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
برداختنی های بلند مدت	-	-	۳,۷۵۶
۲۹ تسهیلات مالی بلند مدت	۳۵۵,۰۰۰	۸۱۸,۰۰۳	۹۱,۸۲۰
۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲۵,۲۱۲	۳۶۶,۸۸۶	۳۲۱,۳۰۹
جمع بدهی های غیر جاری	۴۶۰,۷۱۲	۴۴۸,۶۸۹	۴۱۶,۸۸۵
بدهی های جاری			
برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها	۴,۱۶۵,۵۳۸	۳,۲۴۶,۳۷۳	۲,۱۹۰,۵۸۱
۳۱ مالیات برداختنی	۵۰۰,۹۱	۶۲,۲۸۵	۵۳,۳۱۶
۳۲ سود سهام برداختنی	۴۲,۸۳۱	۴۶۴,۵۲۶	۸۸,۰۰۶
۲۹ تسهیلات مالی	۲,۶۳۹,۲۳۱	۲,۴۶۴,۲۹۵	۱,۹۴۲,۶۲۶
۳۳ ذخایر	۱۰۴,۶۹۹	۴۸,۸۵۲	-
جمع بدهی های جاری	۷,۰۰۳,۳۹۰	۶,۲۸۶,۳۵۱	۴,۲۷۴,۵۲۹
جمع بدهی ها	۷,۴۶۴,۱۰۲	۶,۷۳۵,۰۴۰	۴,۶۹۱,۴۱۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۰,۳۹۷,۱۹۱	۸,۳۸۱,۸۸۷	۶,۶۵۲,۹۶۸

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



ه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	قابل انقباض به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	افزایش سرمایه	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	موازات تجدید ارزیابی داراییها	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۶۹,۰۸۶	۲۰۲,۰۶۹	۱,۷۶۷,۰۱۷	۸۱۴,۴۵۱	۹۷,۰۳۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۳۱	۰	۶۵۰,۰۰۰
(۷,۵۳۴)	۰	(۷,۵۳۴)	(۷,۵۳۴)	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۹۶۱,۵۵۲	۲۰۲,۰۶۹	۱,۷۵۹,۴۸۳	۸۰۶,۹۱۷	۹۷,۰۳۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۳۱	۰	۶۵۰,۰۰۰
۵۷,۳۹۵	۰	۵۷,۳۹۵	۵۷,۳۹۵	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۱,۱۱۵)	۰	(۲۱,۱۱۵)	(۲۱,۱۱۵)	۰	۰	۰	۰	۰
(۴۸۷,۵۰۰)	۰	(۴۸۷,۵۰۰)	(۴۸۷,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۶,۰۷۳	۱۳۶,۰۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۴۲	۰	۴۴۲	۰	۰	۰	۰	۴۴۲	۰
۰	۷,۴۳۹	(۷,۴۳۹)	۰	۰	(۰,۷۸۷)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۹۶	۰	۰	۰
۱,۶۶۶,۸۲۷	۳۵۵,۵۸۱	۱,۳۰۱,۲۴۶	۳۵۵,۳۴۹	۹۷,۰۳۵	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۴۰	۴۴۲	۶۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱/۱
اصلاح انباشته (بدهی ۳۴)
اصلاح تجدید ارزش شده در ۱۳۹۷/۱/۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
سود خالص گزارش شده در صورتی مالی سال ۱۳۹۷
اصلاح انباشته (بدهی ۳۴)
سود سهام مثبت
افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر
افزایش سرمایه در جریان
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده تجدید ارزش شده در ۱۳۹۷/۱/۱

۱,۶۶۹,۹۶۳	۳۵۵,۵۸۱	۱,۳۱۲,۳۸۱	۳۷۶,۴۶۴	۹۷,۰۳۵	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۴۰	۴۴۲	۶۵۰,۰۰۰
(۲۱,۱۱۵)	۰	(۲۱,۱۱۵)	(۲۱,۱۱۵)	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۶۴۸,۸۴۷	۳۵۵,۵۸۱	۱,۳۰۱,۲۶۶	۳۵۵,۳۴۹	۹۷,۰۳۵	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۴۰	۴۴۲	۶۵۰,۰۰۰
۷۷۷,۶۸۴	۰	۷۷۷,۶۸۴	۷۷۷,۶۸۴	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۱۰,۰۰۰)	۰	(۱۱۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۵۵۵,۱۳۱۲	۰	۵۵۵,۱۳۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۵,۱۳۱۲
(۴۴۲)	۰	(۴۴۲)	۰	۰	۰	۰	(۴۴۲)	۰
(۵۱۰,۱۳۱۲)	۰	(۵۱۰,۱۳۱۲)	۰	۰	۰	(۵۱۰,۱۳۱۲)	۰	۰
۰	۴۰,۴۶۶	(۴۰,۴۶۶)	۰	۵۸۶	۰	(۷۶۲)	۰	۰
۰	۰	۰	(۳۹,۱۸۳)	۰	۰	۲۹,۱۸۳	۰	۰
۰	۰	۰	(۳,۳۷۶)	۳,۳۷۶	۰	۰	۰	۰
۲,۸۳۳,۰۸۹	۳۴۹,۶۷۷	۲,۴۸۳,۴۰۲	۱,۰۰۵,۵۱۰	۹۷,۶۲۱	۱۰۰,۳۷۶	۱۲۷,۳۶۱	۰	۶۲۰,۱۳۱۲

مانده در ۱۳۹۸/۱/۱
اصلاح انباشته (بدهی ۳۴)
اصلاح تجدید ارزش شده در ۱۳۹۸/۱/۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
سود خالص سال ۱۳۹۸
سود سهام مثبت
افزایش سرمایه
افزایش سرمایه در جریان
موازات تجدید ارزیابی داراییها
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به اندوخته قانونی

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۴



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۶۴,۰۱۱	(۲۲۲,۰۶۷)	۳۵
(۳۴,۷۴۹)	(۷۸,۶۱۲)	
۱,۰۲۹,۲۶۲	(۳۰۰,۶۷۹)	
(۸۵,۴۲۹)	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۳,۸۸۶	۲۱,۹۷۲	نقد حاصل از عملیات
(۱۲۱,۷۹۶)	(۹,۷۸۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۸۶۹)	(۲۳۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۰۰	۱۰,۰۰۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
-	(۱۱,۶۱۷)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرقفلی
۳۹,۷۷۱	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۱,۶۷۱	۳۱,۱۶۱	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۲,۶۶۶)	۴۱,۴۹۹	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۹۰۶,۵۹۶	(۲۵۹,۱۸۰)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
		پرداخت های نقدی حاصل از خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۴۴۲	۵۲,۳۵۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
(۱۴۳,۵۱۲)	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۲,۸۶۳,۴۹۴	۳,۱۴۹,۹۲۳	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت فرعی - سهم اقلیت
(۳,۳۵۱,۸۴۱)	(۳,۰۲۱,۲۹۰)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۹۹,۱۴۵)	(۴۰۶,۰۴۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۷,۳۹۳)	(۳۵,۰۰۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۳,۵۶۷)	(۱,۰۹۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام (سهامداران شرکت اصلی)
۵۸,۴۷۸	(۲۶۱,۱۶۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام (سهامداران اقلیت)
۹۶۵,۰۷۴	(۵۲۰,۳۴۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۱۷,۹۵۴	۱,۱۸۳,۰۲۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
-	۸۸۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۱۸۳,۰۲۸	۶۶۳,۵۷۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۰	۳۹۷,۲۰۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۸۹,۲۴۳	۶۳۹,۴۵۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹۲۸,۶۵۳)	(۲۹۱,۸۴۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۶۰,۵۹۰	۳۴۷,۶۰۸		سود ناخالص
(۷۲,۷۰۸)	(۷۴,۶۹۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳۹۲,۹۴۰)	(۱,۶۹۰)	۹	سایر هزینه ها
(۵,۰۵۸)	۲۷۱,۲۲۳		سود (زیان) عملیاتی
(۸,۶۲۵)	(۵,۰۸۱)	۱۰	هزینه های مالی
۳۰,۷۶۷	۱۷,۰۰۴	۱۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۷,۰۸۴	۲۸۳,۱۴۶		سود عملیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
-	(۵,۹۰۰)	۳۱	سال جاری
(۵,۹۹۰)	(۹,۵۱۹)		سال های قبل
۱۱,۰۹۴	۲۶۷,۷۲۷		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
(۱۷)	۲۵۸		عملیاتی (ریال)
۳۴	۱۳		غیر عملیاتی (ریال)
۱۷	۲۷۱	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۰۹۴	۲۶۷,۷۲۷		سود خالص
-	۲۴۳,۲۹۴	۱۳	سایر اقلام سود و زیان جامع :
-	۴,۸۵۸,۰۱۸	۱۶	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
-	۵,۱۰۱,۳۱۲		مآزاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۱,۰۹۴	۵,۳۶۹,۰۳۹		سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
			سود جامع سال

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



۷



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
۱۳	۲۷۵,۴۵۱	۳۳,۱۵۱	۳۳,۲۵۱
۱۵	۷۶۱	۷۶۱	۷۶۱
۱۶	۵,۶۳۷,۵۷۷	۷۹۶,۱۵۳	۵۴۳,۱۳۳
۱۷	-	-	۳۶۵,۸۵۴
جمع دارایی های غیر جاری	۵,۹۱۳,۷۸۹	۸۳۰,۰۶۵	۹۴۲,۹۹۹
دارایی های جاری :			
۱۹	۵۰,۸۰۸	۶۸,۸۷۱	۳۹,۶۶۸
۲۰	-	۱۳۳,۰۶۰	۲۰۲,۰۵۹
۱۷	۱,۳۹۷,۷۰۰	۱,۶۳۸,۸۵۵	۷۱۳,۹۸۴
۲۱	۱۰۵,۰۰۱	۹۳,۳۸۴	۹۳,۳۸۴
۲۲	۶,۹۹۹	۱۴۴,۹۳۵	۵۶,۹۵۲
جمع دارایی های جاری	۱,۵۶۰,۵۰۸	۲,۰۷۹,۱۰۵	۱,۱۰۶,۰۴۷
جمع دارایی ها	۷,۴۷۴,۲۹۷	۲,۹۰۹,۱۷۰	۲,۰۴۹,۰۴۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۳	۶,۲۰۱,۳۱۲	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
	-	۴۴۲	-
۲۴	۷۳,۷۶۲	۶۰,۳۷۶	۵۹,۸۲۱
۲۵	۱۰۳,۳۷۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	۴۳۱,۰۰۰	۱۹۱,۰۳۵	۶۶۷,۹۹۶
جمع حقوق مالکانه	۶,۸۰۹,۴۵۰	۱,۰۰۱,۸۵۳	۱,۴۷۷,۸۱۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۳۰	۱۴,۳۷۳	۹,۷۲۵	۹,۷۴۴
۲۸	۶۱۲,۵۷۳	۱,۳۸۸,۴۸۱	۴۵۰,۶۳۷
۳۱-۳	-	-	-
۳۲	۳۷,۹۰۱	۴۵۹,۱۱۱	۴۹,۰۰۴
۲۹	-	۵۰,۰۰۰	۶۱,۸۴۴
جمع بدهی های جاری	۶۵۰,۴۷۴	۱,۸۹۷,۵۹۲	۵۶۱,۴۸۵
	۶۶۴,۸۴۷	۱,۹۰۷,۳۱۷	۵۷۱,۲۲۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷,۴۷۴,۲۹۷	۲,۹۰۹,۱۷۰	۲,۰۴۹,۰۴۶

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



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a signature that appears to be 'رضی' (Razi).

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱,۴۷۷,۸۱۷	۶۶۷,۹۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۲۱	-	۶۵۰,۰۰۰
۱۱۰,۹۴	۱۱۰,۹۴	-	-	-	-
(۴۸۷,۵۰۰)	(۴۸۷,۵۰۰)	-	-	-	-
۴۴۲	-	-	-	۴۴۲	-
-	(۵۵۵)	-	۵۵۵	-	-
۱,۰۰۱,۸۵۳	۱۹۱,۰۳۵	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۷۶	۴۴۲	۶۵۰,۰۰۰
۱,۰۰۱,۸۵۳	۱۹۱,۰۳۵	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۷۶	۴۴۲	۶۵۰,۰۰۰
۲۶۷,۷۲۷	۲۶۷,۷۲۷	-	-	-	-
(۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰)	-	-	-	-
۵,۵۵۱,۳۱۲	-	-	-	-	۵,۵۵۱,۳۱۲
(۴۴۲)	(۱۳,۳۸۶)	-	-	(۴۴۲)	-
-	(۳,۳۷۶)	۳,۳۷۶	-	-	-
۶,۸۰۹,۴۵۰	۴۳۱,۰۰۰	۱۰۲,۳۷۶	۷۲,۷۶۲	-	۶,۲۰۱,۳۱۲

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه در جریان
 تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید آرازه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

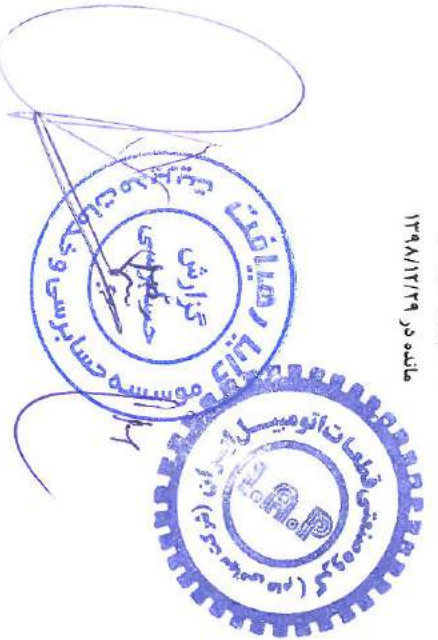
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات
 مانده تجدید آرازه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
 سود خالص سال ۱۳۹۸
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 افزایش سرمایه در جریان
 تخصیص به اندوخته قانونی
 تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جهانی نایزیر صورت های مالی است .

نایزیر



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۲.۳۰۶	(۸۸.۴۳۹)	۳۵
(۵.۹۹۰)	(۱۸.۲۹۰)	
۴۱۶.۳۱۶	(۱۰۶.۷۲۹)	
۱.۸۵۳	-	
(۱.۶۸۳)	(۳۸۱)	
۱۰۰	۱.۵۹۴	
(۲۵۳.۱۲۰)	-	
-	(۱۱.۶۱۷)	
۲۱.۹۳۷	۱۶.۳۱۶	
(۲۳۰.۹۱۳)	۵.۹۱۲	
۱۸۵.۴۰۳	(۱۰۰.۸۱۷)	
۴۴۲	۵۲.۳۵۰	
۱۰۷.۸۹۵	۳۲.۸۳۹	
(۱۱۹.۷۳۹)	(۸۲.۸۳۹)	
(۸.۶۲۵)	(۵۰.۸۱)	
(۷۷.۳۹۳)	(۳۵.۰۰۲)	
(۹۷.۴۲۰)	(۳۷.۷۳۳)	
۸۷.۹۸۳	(۱۳۸.۵۵۰)	
۵۶.۹۵۲	۱۴۴.۹۳۵	
-	۶۱۴	
۱۴۴.۹۳۵	۶.۹۹۹	
۰	۳۹۷.۲۰۸	۳۶

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



Handwritten signature in blue ink.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۱۳۶۹۵۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۴۴۶ مورخ ۱۳۵۷/۲/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسید و متعاقباً از شش ماهه اول سال ۱۳۵۷، شروع به بهره برداری نموده است. طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۷۰/۷/۳۰ مجمع عمومی فوق العاده نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و در همان سال در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و اساسنامه جدید آن مشتمل بر ۶۶ ماده و ۲۴ تبصره به تصویب رسیده است.

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۸۳/۰۳/۲۳ صاحبان سهام نام شرکت از تولیدی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) به گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت سهامی عام) تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی سرمایه گذاری سمند است و واحد تجاری اصلی نهایی آن گروه صنعتی ایران خودرو می باشد. در تاریخ ۱۰/۱۰/۱۳۷۴ با تصویب مجمع عمومی فوق العاده، مرکز اصلی شرکت از مشهد به تهران (فلکه دوم صادقیه - خیابان آیت آ... کاشانی- پلاک ۹) منتقل و تحت شماره ۱۱۷۵۰۷ اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

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

شرح زیر می باشد:

موضوع اصلی:

الف - سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکتها، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع که در زمینه های زیر فعالیت کند:

- تولید، نصب، خرید، فروش و توزیع، صادرات و واردات هر گونه قطعات و اجزاء هر نوع خودرو.
- واسطه گری مالی اعم از بانک، بیمه، لیزینگ و موسسات مالی و اعتباری.
- مشارکت و سرمایه گذاری در طرح ها و 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 شرکتها و سایر اوراق بهادار دارای حق رای اشخاص حقوقی



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

موضوع فرعی :

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

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

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

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

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند ، طی سال مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر است :

شرح	گروه		اصلی	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
پرسنل رسمی	۵۴	۶۳	۰	۰
پرسنل قراردادی	۱۰,۲۱۹	۱۳,۰۰۳	۲۳	۲۹
پرسنل پیمانکاری	۱,۵۵۴	۱,۷۵۶	۴	۰
جمع	۲,۸۲۷	۳,۰۲۲	۲۷	۲۹



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

اجرای استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد برای سال مالی ۱۳۹۹ لازم الاجرا می‌باشد و در سال جاری آثار با اهمیتی ناشی از اجرای استاندارد مزبور وجود ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت سهامی عام) و شرکت های فرعی (تحت کنترل شرکت) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- هیچگونه سهامی از شرکت اصلی در اختیار شرکت های فرعی نمی‌باشد.

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

۳-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که در شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- سرقفلی

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترسی ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری

شده است، با نرخ مذکور در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترسی به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	یورو	سنا (اسکناس) ۱۶۲,۸۹۷ ریال	سامانه سنا - نامه گروه
موجودی نقد ارزی	دلار آمریکا	سنا (اسکناس) ۱۵۴,۲۲۰ ریال	سامانه سنا - نامه گروه
دریافتنی های ارزی	دلار آمریکا	سنا (حواله) ۱۳۶,۳۲۳ ریال	سامانه سنا - نامه گروه
پرداختنی های ارزی	یورو	سنا (حواله) ۱۵۶,۷۹۰ ریال	سامانه سنا - نامه گروه
پرداختنی های ارزی	دلار آمریکا	سنا (حواله) ۱۳۶,۳۲۳ ریال	سامانه سنا - نامه گروه
پرداختنی های ارزی	پوند انگلیس	سنا (اسکناس) ۱۸۱,۷۰۳ ریال	سامانه سنا - نامه گروه
پرداختنی های ارزی	هزار وون کره جنوبی	بانک مرکزی ۳۴,۰۰۵ ریال	بانک مرکزی - نامه گروه
پرداختنی های ارزی	یکصد بن ژاپن	بانک مرکزی ۳۹,۱۸۰ ریال	بانک مرکزی - نامه گروه
پرداختنی های ارزی	یوان چین	سنا (حواله) ۱۹,۳۵۸ ریال	سامانه سنا - نامه گروه



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :
- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .
- ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵ و ۱۰ درصد و ۸، ۴، ۱۰، ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۲، ۸ و ۱۵ درصد، ۵، ۷، ۸ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم
قالیها	۱۰ درصد و ۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
پالتها	۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار و لوازم فنی	۸ ساله	خط مستقیم



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۳-۸- دارایی های نامشهود

۱-۳-۸- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۲-۳-۸- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار ها	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۸- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود .



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره تضمین محصولات

شرکت کلیه محصولات تولیدی خود را برای یک دوره زمانی دو ساله گارانتی می‌نماید و کلیه هزینه‌های مرتبط با گارانتی را در دوره وقوع به هزینه منظور می‌شود.

۳-۱۱-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه‌گیری		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر زیان کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری		
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت در آمد		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

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

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

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

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت الکترونیک خودرو شرق

شرکت الکترونیک خودرو شرق شرکت فرعی گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۹،۲۳ درصد سهام شرکت الکترونیک خودرو شرق را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل توافقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه گذاران توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید. که در پایان سال جاری مبلغ ۳،۸۹۹ میلیون ریال برآورد و برای سال قبل نیز ۳،۸۹۹ میلیون ریال برآورد شده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۲۹۰.۷۱۵	۴۰۲.۱۲۵	۸.۸۲۰.۸۸۲	۱۴.۷۵۸.۸۹۹	۵-۱ فروش خالص
۹۸.۵۲۸	۲۳۷.۳۳۱	۹۵.۰۶۳	۳.۶۰۷	۵-۴ سود سرمایه‌گذاری‌ها
۱.۳۸۹.۲۴۳	۶۳۹.۴۵۶	۸.۹۱۵.۹۴۵	۱۴.۷۶۲.۵۰۶	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۱- فروش خالص

۱۳۹۷		۱۳۹۸		گروه داخلی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۴,۱۸۱,۹۹۳	۲,۵۸۷,۷۴۶	۷,۷۹۱,۵۵۳	۱,۰۱۰,۳۸۸	انواع آگروز
۳,۱۵۴,۴۳۲	۲۳۲,۰۱۱	۵,۰۱۵,۲۰۷	۲۴۴,۶۹۸	انواع دسته سیم
۶۰۰,۸۹۲	۳۶۳,۷۴۲	۶۱۹,۱۴۸	۳۳۸,۱۳۲	انواع پلوس
۵۲۴,۷۲۸	۹۵۷,۷۸۰	۷۷۶,۸۵۰	۹۳۳,۱۸۶	شیشه بالابر
۲۸۳,۰۹۹	۲,۷۴۵,۸۹۳	۴۱۳,۸۹۸	۲,۹۱۰,۲۵۳	انواع کابل کنترل و مکانیزم برف پاک کن
۱۰۱,۸۲۳	۱,۰۴۸,۴۱۱	۱۶۰,۵۳۹	۱,۱۶۳,۹۹۴	انواع قطعات محوری
۸,۸۴۶,۹۶۷		۱۴,۷۷۷,۱۹۵		فروش ناخالص
(۲۶,۰۸۵)		(۱۸,۲۹۶)		برگشت از فروش
۸,۸۲۰,۸۸۲		۱۴,۷۵۸,۸۹۹		
شرکت اصلی داخلی				
۱,۲۹۰,۷۱۵	۱۶۹,۴۱۷	۴۰۲,۱۲۵	۳۵,۳۸۸	انواع مونولیت
۱,۲۹۰,۷۱۵		۴۰۲,۱۲۵		فروش ناخالص
-		-		برگشت از فروش
۱,۲۹۰,۷۱۵		۴۰۲,۱۲۵		

۵-۱-۱- افزایش مبلغ فروش گروه نسبت به سال مشابه قبل ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات تولیدی میباشد، ضمناً کاهش مبلغ فروش شرکت اصلی نسبت به سال مشابه قبل ناشی از انتقال فعالیت بازرگانی به شرکت مبدل خودروی پاک میباشد.

۵-۱-۲- فروش شرکت اصلی صرفاً فروش انواع مونولیت به شرکت آگروز خودرو خراسان از شرکتهای تابعه میباشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۵- فروش خالص ، به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
%	میلیون ریال	%	میلیون ریال
۸۹/۵۰	۷.۸۹۴.۳۳۰	۹۲/۰۲	۱۳.۵۸۱.۷۲۷
-	-	۰/۳۸	۵۶.۲۹۸
۱/۷۰	۱۵۰.۲۶۸	۰/۳۶	۵۳.۶۷۱
۰/۰۸	۷.۰۸۸	-	-
۹۱/۲۸	۸.۰۵۱.۸۰۸	۹۲/۷۷	۱۳.۶۹۱.۶۹۶
سایر مشتریان			
۲/۳۹	۲۰۱.۷۷۴	۱/۵۷	۳۳۱.۱۸۷
۰/۲۶	۲۳.۲۶۸	۰/۴۷	۶۸.۸۳۰
۰/۰۰	-	۰/۱۳	۱۹.۱۳۱
۰/۰۰	-	۰/۰۸	۱۱.۲۵۴
۰/۰۷	۶.۴۱۳	۰/۰۶	۹.۲۷۹
۰/۰۴	۳.۳۴۶	۰/۰۵	۷.۷۶۴
۰/۰۳	۲.۷۱۵	۰/۰۳	۴.۱۲۹
۰/۰۰	-	۰/۰۳	۴.۰۹۹
۰/۰۰	۴۱۶	۰/۰۱	۱.۳۷۸
۶/۰۲	۵۳۱.۱۴۲	۴/۸۱	۷۱۰.۱۵۲
۸/۷۲	۷۶۹.۰۷۴	۷/۲۳	۱.۰۶۷.۲۰۳
۱۰۰	۸.۸۲۰.۸۸۲	۱۰۰	۱۴.۷۵۸.۸۹۹

گروه

اشخاص وابسته

سایکو
شرکت ایران خودرو
شرکت ایران خودرو خراسان
شرکت محورسازان ایران خودرو

سایر مشتریان

سازه گستر سایپا
شرکت قطعه سازان نوین گستر عتیق
شرکت تعاونی امین پارت ساسویه
فروشگاه علمشاهی
شرکت بهمن موتور
شرکت سندان ایرانیان
آقای غلامحسین بیژن منش
شرکت فولاد پارس شاهوار
شرکت تولیدی و صنعتی عقاب افشان
سایر



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸				
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی ٪	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی ٪	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال
۶/۱	۲۳/۲	۱,۸۰۴,۹۱۴	۵,۹۸۶,۱۱۴	۷,۷۹۱,۰۲۸	فروش خالص
۸/۶	۱۰/۸	۵۴۱,۰۳۳	۴,۴۵۶,۴۹۳	۴,۹۹۷,۵۲۶	انواع آگزوز
۹/۴	۱۱/۰	۶۸,۱۹۴	۵۵۰,۹۵۴	۶۱۹,۱۴۸	انواع دسته سیم
۱۹	۱۷/۷	۱۳۷,۶۱۰	۶۳۹,۲۴۰	۷۷۶,۸۵۰	انواع پلوس
۱۵	۱۰/۱	۴۱,۸۹۹	۳۷۱,۹۹۹	۴۱۳,۸۹۸	شیشه بالابر
۱۵/۳	۱۸/۶	۲۹,۸۳۶	۱۳۰,۶۱۳	۱۶۰,۴۴۹	انواع کابل کنترل و مکانیزم برف پاک کن
۱۳/۲	۱۷/۸	۲,۶۲۳,۴۸۶	۱۳,۱۳۵,۴۱۳	۱۴,۷۵۸,۸۹۹	انواع قطعات محوری
۲۸/۰	۲۷/۴	۱۱۰,۲۷۷	۲۹۱,۸۴۸	۴۰۲,۱۲۵	شرکت اصلی
					فروش خالص
					انواع مونولیت

۴-۵- سود سرمایه گذارینها

اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۶۵	۲۳۳,۷۲۴	-	-
۱۱۰	۲۳۱	۱۱۰	۲۳۱
۹۴,۹۵۳	۳,۳۷۶	۹۴,۹۵۳	۳,۳۷۶
۹۸,۵۲۸	۲۳۷,۳۳۱	۹۵,۰۶۳	۳,۶۰۷

سود سهام شرکتهای فرعی
سود سهام در سایر شرکتهای
سود حاصل از فروش سرمایه گذارینها

۴-۵-۱- علت افزایش سود سهام شرکتهای فرعی در شرکت اصلی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش سود تقسیمی شرکت مبدل خوددروی پاک میباشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۶,۲۵۴,۷۰۹	۱۰,۸۳۵,۱۸۴	مواد مستقیم مصرفی
۷,۰۱,۶۸۶	۹۶۳,۱۱۹	دستمزد مستقیم سربار ساخت :
۲۳۱,۸۸۲	۴۶۱,۱۴۲	دستمزد غیرمستقیم
۷,۴۹۳	۷۳,۳۱۸	مواد غیرمستقیم
۲۷,۵۷۲	۵۴,۷۹۰	بارگیری، تخلیه و حمل و نقل
۴۸,۵۷۰	۵۳,۲۷۲	استهلاک
۲۷,۹۷۴	۳۴,۹۷۱	ایاب و ذهاب
-	۳۴,۲۹۱	هزینه حسابرسی بیمه
۱۹,۰۳۲	۲۵,۵۴۵	تعمیر و نگهداشت
۳۴,۶۸۴	۲۲,۷۶۳	کمک‌های غیرنقدی به پرسنل
۱۹,۰۳۰	۲۲,۰۲۶	غذای مصرفی
۱۸,۸۰۰	۱۵,۲۷۳	مواد، ابزار و لوازم مصرفی
۶۳,۸۷۱	۴۵,۳۱۰	سایر
۵۹۸,۹۰۸	۸۴۲,۶۰۱	جمع
(۲۲,۳۱۴)	(۲۴,۱۵۳)	سهام مراکز اداری، فروش و پروژه‌ها از سربار تولید
(۶۳,۱۶۲)	(۷۰,۱۷۸)	هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۹)
۷,۴۶۹,۸۲۷	۱۲,۵۴۶,۵۷۳	جمع هزینه‌های تولید
(۳۷,۶۱۷)	(۱۹۹,۷۲۴)	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
(۴۵۲)	(۱,۴۵۲)	ضایعات غیر عادی
۷,۴۳۱,۷۵۸	۱۲,۳۴۵,۳۹۷	بهای تمام شده کالای تولید شده
۳۱,۱۳۷	(۱۷۹,۷۳۵)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۳۶,۸۱۷)	(۳۰,۲۴۷)	مصرف قطعات ساخته شده محوری در پلوس
-	(۲)	مصارف غیر از تولید
۷,۴۲۶,۰۷۸	۱۲,۱۳۵,۴۱۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
		شرکت اصلی
۸۳۰,۰۹۴	۲۴۴,۲۲۵	مواد مستقیم مصرفی
		سربار ساخت :
۹۸,۵۵۹	۴۷,۶۲۳	سایر
۹۲۸,۶۵۳	۲۹۱,۸۴۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۰,۸۸۶,۹۹۳ میلیون ریال (سال قبل ۵,۸۸۵,۳۶۷ میلیون ریال) مواد اولیه جهت گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

گروه

نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
قطعات پلوس	ایران	۵۴۳,۸۴۸	۵/۰۰	۴۳۱,۶۸۰	۷/۳۳
میلگرد و گریس	ایران	۱۱۰,۱۹۹	۱/۰۱	۸۷,۴۷۳	۱/۴۹
سابستریت	چین	۱۶۱,۳۴۸	۱/۴۸	۲۹,۱۴۸	۰/۵۰
واشکوت پلادیم و رودیوم	فنلاند	۳,۴۹۳,۸۲۷	۳۲/۰۹	۳۹۴,۴۷۷	۶/۷۰
سابستریت	آلمان	-	۰/۰۰	۷,۶۳۷	۰/۱۳
مجموعه ارمیچر (SKD) و سایر مواد وارداتی کره جنوبی و چین	ایران	۵۳۶,۳۱۶	۴/۹۳	۴۱۹,۸۱۸	۷/۱۳
انواع سیم‌ها، ورق‌ها و اتصالات فولادی	ایران	۳۳۵,۸۱۴	۳/۰۸	۹۳,۵۰۸	۱/۵۹
کانالیست	چین - فنلاند	۷۸۴,۴۹۲	۷/۳۱	۱,۰۳۶,۳۷۲	۱۷/۶۱
لوله	کره جنوبی	۶۲,۴۱۳	۰/۵۷	۱۰۹,۲۳۳	۱/۸۶
ورق	کره جنوبی	۳۵۳,۴۷۷	۳/۳۵	۴۵۵,۷۶۶	۷/۷۴
فلکسیبل	هند	۱۴,۸۴۱	۰/۱۴	۲۳,۷۰۸	۰/۴۰
نمد-پشم فلز، آل سیل	ترکیه	-	۰/۰۰	۲۹,۴۷۳	۰/۵۰
ورق روغنی و نمد و سایر	ایران	۸۴۲,۴۵۷	۷/۷۴	۵۱۷,۸۸۲	۸/۸۰
انواع سیم و ترمینال فلزی و پلاستیکی	ایران	۲,۰۳۶,۰۰۵	۱۸/۷۰	۱,۱۷۰,۷۶۱	۱۹/۸۹
ترمینال فلزی و پلاستیکی	چین	۸۵۱,۳۴۵	۷/۸۲	۵۱۱,۲۱۹	۸/۶۹
ترمینال فلزی و پلاستیکی	ترکیه	۲۷۹,۹۱۹	۲/۵۷	۵۱,۱۹۵	۰/۸۷
ترمینال فلزی و پلاستیکی	تایوان	۲۳۳,۵۸۳	۲/۱۵	۱۳۶,۷۸۲	۲/۳۲
ترمینال فلزی و پلاستیکی	کره جنوبی	۱۷۳,۶۴۰	۱/۵۹	۱۶۲,۲۹۹	۲/۷۶
ترمینال فلزی و پلاستیکی	چک	۳۰,۰۶۱	۰/۲۸	۱۵۳,۴۷۰	۲/۶۱
ترمینال فلزی و پلاستیکی	اسلونی	۱۸۰,۴۲	۰/۱۷	-	۰/۰۰
ترمینال فلزی و پلاستیکی	فرانسه	۶۰,۵۳	۰/۰۶	۴,۵۰۲	۰/۰۸
ترمینال فلزی و پلاستیکی	هنگ کنگ	۱۹,۳۱۳	۰/۱۸	۴,۲۲۵	۰/۰۷
ترمینال فلزی و پلاستیکی	آلمان	-	۰/۰۰	۴۴,۷۹۳	۰/۷۶
ترمینال فلزی و پلاستیکی	تونس	-	۰/۰۰	۲,۶۱۶	۰/۰۴
ترمینال فلزی و پلاستیکی	امارت متحده عربی	-	۰/۰۰	۷,۳۲۹	۰/۱۲
		۱۰,۸۸۶,۹۹۳	۱۰۰	۵,۸۸۵,۳۶۷	۱۰۰

اصلی

نوع مواد اولیه	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
کانالیست	۲۴۴,۲۲۵	۱۰۰	۸۳۰,۰۹۴	۱۰۰



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

سال	سال پایه		ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	واحد اندازه گیری	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷				
	تولید واقعی	تولید واقعی				
	۳,۳۲۳,۴۷۹	۳,۰۷۹,۰۸۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	عدد	انواع کابل‌های کنترل
	۹۳۶,۰۹۸	۹۶۲,۲۷۵	۱,۴۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	عدد	شیشه بالابر
	۱۳,۵۹۸	۴۰,۱۴۹	۵۴۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	عدد	برف پاک کن
	۲۷۳,۹۴۰	۲۲۲,۳۵۶	۴۹۲,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	دست	انواع دسته سیم معادل پژو ۴۰۵
	۱,۷۶۳	۱,۸۶۵	۲,۲۰۰	۱,۹۰۰	تن	گروه قطعات محوری و گیربکس
	۳۳۶,۷۰۱	۳۶۲,۹۶۴	۷۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	عدد	سیستم پلوس دیفرانسیل جلو
	۷۴۶,۰۷۷	۸۰۷,۸۵۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۷۱,۰۸۷	دست	انواع آگزوز معادل پژو ۴۰۵
	۲۲۰,۷۹۰	۶۴,۴۹۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۶۳۶	عدد	انواع مونولیت آگزوز خودرو



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				هزینه های فروش و توزیع:
-	-	۵۱,۳۲۳	۳۶,۲۸۷	حقوق ودستمزد و مزایا
-	-	۷,۴۵۷	۳,۹۲۷	بیمه سهم کارفرما
-	-	۵,۹۵۹	۴,۰۰۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۱,۱۲۹	۵۳۲	سفر و ماموریت
-	-	۷۲,۲۶۷	۱۱۲,۶۵۷	حمل و نقل و بسته بندی
-	-	۴۶,۹۶۳	۹۹,۷۵۲	خدمات پس از فروش
-	-	۳,۷۲۷	۱,۹۱۸	استهلاک دارایی ها
-	-	۶۱۶	۳۵	تعمیر و نگهداری دارایی ها
-	-	۴۳,۶۰۷	۷,۴۵۱	سایر اقلام
-	-	۲۳۳,۰۴۸	۲۶۶,۵۶۲	
				هزینه های اداری و عمومی:
۱۸,۳۱۳	۲۱,۵۴۹	۷۰,۹۰۰	۱۳۱,۲۹۳	حقوق ودستمزد و مزایا
۲,۶۲۱	۳,۸۱۱	۱۰,۳۰۰	۱۸,۹۹۴	بیمه سهم کارفرما
۱,۲۱۷	۳,۹۵۹	۸,۲۳۰	۱۹,۱۰۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸۸	۷۸۶	۱,۶۰۰	۲,۸۷۸	سفر و ماموریت
-	-	-	۳۶,۵۵۷	هزینه حسابرسی بیمه
۲۹,۹۸۶	۱۰,۵۲۶	-	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	۱۵,۰۰۰	-	-	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری
۱,۰۲۰	۱,۷۶۸	۴,۱۳۴	۶,۳۹۷	حسابرسی
۱,۴۵۹	۱,۳۷۴	۵,۱۵۰	۵,۳۵۷	استهلاک دارایی ها
۹۵۶	۱,۱۲۴	۸۵۱	۱,۸۹۱	تعمیر و نگهداری دارایی ها
-	-	۲۲,۳۱۴	۲۴,۱۵۳	سهم مراکز اداری از تولید
۱۶,۸۴۸	۱۴,۷۹۸	۶۰,۲۱۸	۷۴,۰۰۱	سایر اقلام
۷۲,۷۰۸	۷۴,۶۹۵	۱۸۳,۶۹۷	۳۳۰,۶۲۴	
۷۲,۷۰۸	۷۴,۶۹۵	۴۱۶,۷۴۵	۵۸۷,۱۸۶	

۷-۱- افزایش هزینه های فروش ، اداری و عمومی نسبت به سال مشابه قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق کارکنان و سایر هزینه های متاثر از آن می باشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۶۴۵	۸۱,۹۰۳	درآمد فروش ضایعات
۵,۲۴۳	۱,۴۶۵	درآمد حاصل از خدمات به ایران خودرو خراسان
۵۵۱	۱,۱۶۲	سود فروش مواد اولیه
۱۷,۳۸۷	-	برگشت جرایم کیفی
-	۹,۴۴۲	سایر
<u>۱۰۴,۸۲۶</u>	<u>۹۳,۹۷۲</u>	

۹- سایر هزینه‌ها

اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۲,۹۴۰	۱,۶۹۰	۷۴۳,۸۰۳	۷۰۵,۷۴۷	زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی
-	-	-	۱۳۰,۴۹۷	جریمه پرداختی‌های ارزی
-	-	۶۳,۱۶۲	۷۰,۱۷۸	هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۶)
-	-	-	۱۴,۹۷۶	زیان کاهش ارزش موجودیها
-	-	۳۵۷	۴,۲۸۹	استهلاک سرقفلی
-	-	۱,۹۵۴	۳,۲۷۰	هزینه بیمه مشاغل سخت و زیان آور
-	-	۴۵۲	۱,۶۹۰	ضایعات غیر عادی تولید
-	-	۶۲۵	۱۶,۲۵۸	سایر
<u>۳۹۲,۹۴۰</u>	<u>۱,۶۹۰</u>	<u>۸۱۰,۳۵۳</u>	<u>۹۴۶,۹۰۵</u>	

۱۰- هزینه‌های مالی

اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۲۵	۵,۰۸۱	۳۰۰,۲۰۴	۳۹۴,۴۴۱	سود و کارمزد بانک‌ها و موسسات اعتباری
-	-	۲۳,۶۳۵	-	جریمه تاخیر پرداخت اقساط تسهیلات
-	-	۱۳,۹۷۰	۱۱,۶۰۴	سایر
<u>۸,۶۲۵</u>	<u>۵,۰۸۱</u>	<u>۳۳۷,۸۰۹</u>	<u>۴۰۶,۰۴۵</u>	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۹۳۷	۱۶,۳۱۶	۴۱,۶۷۱	۳۱,۱۶۱	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۶۱۴	-	۸۸۹	سود(زیان) تسعیر یا تسویه داراییهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	-	۷۹۱	برگشت جرایم تسهیلات مالی و تقبل هزینه توسط شرکت سایکو
۱,۵۲۸	-	۳,۱۶۹	۲۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷,۳۰۲	۷۴	۳,۹۴۲	۳۰۹	سایر
۳۰,۷۶۷	۱۷,۰۰۴	۴۸,۷۸۲	۳۳,۱۷۳	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲ - مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۰.۵۸)	۲۷۱.۲۲۳	۳۶۷.۵۹۵	۱.۱۸۶.۹۷۴	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۵.۹۹۰)	(۱۶.۲۹۸)	(۶۸.۱۳۳)	(۲۹۵.۸۴۲)	اثر مالیاتی
-	-	۵۵.۶۰۷	۸۹.۹۱۲	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱۱.۰۴۸)	۲۵۴.۹۲۵	۲۴۳.۸۵۵	۸۰۱.۲۲۰	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۲۲.۱۴۲	۱۱.۹۲۳	(۲۸۹.۰۲۷)	(۳۷۲.۸۷۲)	عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	۸۷۹	۴۶.۹۶۰	۲۲۹.۴۲۴	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	-	(۵۳.۴۷۷)	(۸۵.۳۵۸)	اثر مالیاتی
۲۲.۱۴۲	۱۲.۸۰۲	(۱۸۸.۵۹۰)	(۵۸.۰۹۰)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۱۱.۰۹۴	۲۶۷.۷۲۷	۵۷.۳۹۵	۷۴۷.۶۸۴	عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	-	۲۰.۱۳۰	۴.۵۵۴	سود خالص
۱۱.۰۹۴	۲۶۷.۷۲۷	۵۵.۲۶۵	۷۴۳.۱۳۰	سود خالص فاقد حق کنترل از سود خالص
				سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۶۵۰	۹۸۹	۶۵۰	۹۸۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
 ۱۳-۱- گروه

صنوع	اقلام سرمایه‌های غیر	بیش برداشت‌های سرمایه‌های	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	بناها و تأسیسات	اتاق و مشروبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تسهیلات	ساخته شده	زمین	
مجموع	۹۹۳۱۶۴	۷۵۰۲	۳۳۱۷۳	۴۶۷۵۴	۹۰۵۶۷۵	۳۰۰۱۶	۳۳۲۵۰	۵۱۸۶۲	۲۱۸۴۳	۴۵۹۱۷۸	۵۳۴۵۸	۱۷۲۱۰۷	۷۸۹۲۱
۱۳۱،۷۹۶	۰	۶۴۵۴۱	۷۸۵۸۶	۷۸۵۴۹	۴۷۹	۸۰۹۵	۴۳۳۵	۳۱۷۳	۲۵۰۶	۲۱۰۹	۶۹۲۲	۰	۰
(۲،۸۶۵)	۰	۰	۰	(۳،۸۶۵)	۰	۰	(۳۰)	(۱،۵۳۶)	(۱،۳۱۱)	۰	۰	۰	۰
۰	(۳،۹۸۱)	۰	(۱۰،۳۳۱)	۱۴۷۲۹	۴۵۹۹	۰	(۴۲)	۵۳	۹،۹۳۴	۰	۱۸۵	۰	۰
۰	۰	(۶۰،۶۶)	۶۱	۶۰۰۵	۰	۲۱۱	۰	۰	۵۷۹۴	۰	۰	۰	۰
۱،۱۱۲،۰۹۵	۳۶۱۴	۹۱۶۳۸	۶۲۷۶۰	۹۵۲،۰۷۳	۳۵،۰۳۴	۴۱۵۵۶	۵۶،۱۳۵	۲۳۵۳۵	۶۷۷،۱۰۱	۵۵،۵۶۷	۱۸۴،۲۱۴	۷۸،۹۲۱	۰
۲۴،۹۷۲	(۳،۲۱۰)	۳۶۵۳	۷۰۱۰	۱۶،۵۱۹	۳،۳۹۴	۲،۲۹۵	۵۳۶۲	۱۳۹	۲،۱۴۱	۸۵۶	۴۴۳	۰	۰
(۹۳)	۰	۰	۰	(۹۳)	۰	۰	(۹۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۹،۷۳۹)	۰	(۳۷،۴۳۶)	(۱۷،۵۰۶)	۱۵۲۰۱	۰	۸۱۲	(۳۳)	۳۷۹	۲۵۱	(۶)	۱۳،۷۹۸	۰	۰
(۲۱،۸۷۹)	۰	(۲۱،۸۷۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱،۰۷۵،۳۶۶	۱،۴۰۴	۷۵،۹۹۶	۵۳،۲۶۶	۹۸۲،۷۰۰	۳۸،۳۳۸	۴۴،۶۶۳	۶۱،۳۷۱	۲۴،۰۵۳	۶۷۹،۴۹۴	۵۶،۴۱۷	۲۰۰،۴۴۴	۷۸،۹۲۱	۰

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

اثرایش

واقف نشده

تسهیلات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

اثرایش

واقف نشده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

تسهیلات



گروه منتهی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۱- گروه

جمع	اطلاعات سرمایه ای در ایران	پیش برداشت های سرمایه ای	درزین های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	بناها و قابله	اتانک و مسووبات	وسایل نقلیه	علائق 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
۲۸۹,۵۵۰	-	-	-	۲۸۹,۵۵۰	۱۸,۳۲۱	۱۹,۵۹۷	۳۳,۳۱۷	۱۴,۷۵۸	۲۳۷,۲۹۳	۱۵,۷۳۳	۵,۰۸۳	-
۵۷,۲۳۴	-	-	-	۵۷,۲۳۴	۱,۶۸۹	۲,۶۵۵	۴,۷۸۱	۲,۱۵۶	۴۱,۳۳۳	۴,۰۴۵	۸,۸۵۵	-
(۳,۰۳۶)	-	-	-	(۳,۰۳۶)	-	-	(۳۰)	(۹۶۸)	(۱۰,۳۶)	-	-	-
(۱۳۶)	-	-	-	(۱۳۶)	-	-	(۳۲)	(۳۲)	(۸۷)	-	-	-
۴۴۵,۱۳۶	-	-	-	۴۴۵,۱۳۶	۲۰,۰۱۰	۲۴,۲۵۲	۳۸,۰۴۱	۱۵,۶۳۶	۳۶۷,۴۰۳	۱۹,۷۷۸	۵۹,۶۸۶	-
۵۵,۵۵۹	-	-	-	۵۵,۵۵۹	۲,۰۳۶	۵,۰۹۶	۴,۵۶۱	۲,۵۱۲	۳۷,۸۳۴	۳,۹۰۱	۹,۶۳۹	-
(۳۳)	-	-	-	(۳۳)	-	-	(۳۳)	-	-	-	-	-
(۳۵)	-	-	-	(۳۵)	-	-	(۳۹)	-	(۶)	-	-	-
۵۰,۶۳۷	-	-	-	۵۰,۶۳۷	۲۲,۰۳۶	۲۹,۳۳۸	۴۲,۵۵۰	۱۸,۴۵۸	۲۵۵,۳۱۷	۲۳,۶۹۳	۶۹,۳۳۵	-
۵۷۴,۷۲۹	۱,۴۰۴	۳۵,۹۹۶	۵۴,۳۶۶	۴۸۳,۰۶۳	۱۶,۶۰۲	۱۵,۶۱۵	۱۸,۷۳۱	۵,۵۸۵	۱۸۴,۳۶۶	۳۲,۷۲۴	۱۳۱,۱۱۹	۷۸,۹۲۱
۶۶۶,۹۵۹	۳,۶۱۴	۹۱,۶۳۸	۶۴,۷۶۰	۵۰۶,۹۳۷	۱۵,۰۳۴	۱۷,۳۰۴	۱۸,۰۹۴	۷,۵۸۹	۲۰۹,۶۹۸	۳۵,۷۶۹	۱۳۴,۵۳۸	۷۸,۹۲۱

استهلاک ابراهیمه :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واقتر شده

مدیلات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

واقتر شده

مدیلات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۰۰۴۲,۲۵۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۱-۱۳-۲- زمین، ساختمان و ماشین آلات بشرح یادداشت ۱-۳-۲۹ وثیقه تسهیلات مالی اخذ شده شرکتهای گروه می باشد.

۱-۱-۱۳-۳- اضافات اثاثه و ابزار و لوازم فنی گروه عمدتاً بابت خرید تجهیزات سرور و کارگاه تولید BCM و FCM مربوط به شرکت الکتریک خودرو شرق میباشد.

۱-۱-۱۳-۴- نقل و انتقالات در سرفصل داراییهای در جریان تکمیل گروه عمدتاً مربوط به انتقال داراییهای در جریان تکمیل شرکت الکتریک خودرو شرق به سرفصل داراییهای ثابت (ابزار و لوازم فنی و اثاثه) میباشد. ضمناً در سرفصل پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً مربوط به انتقال مبلغ ۲۴,۵۰۹ میلیون ریال به سرفصل داراییهای نامشهود شرکت آگروز خودرو خراسان میباشد.

۱-۱-۱۳-۵- تعدیلات در سرفصل پیش پرداختهای سرمایه ای گروه بابت عودت وجه پرداختی از بانک به شرکت بابت پروژه رام (شرکت اصلی) میباشد.

۱-۱-۱۳-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸	
افزایش ظرفیت	۴۰۲	۴۰۲	۱,۳۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۶۰	۶۰	دستگاه تلگرافی شافت
افزایش ظرفیت	۱,۲۷۷	۱,۲۷۷	۱,۵۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۷۰	۷۰	کوره شافت پلوس
بازار پدک	۴,۶۵۵	۴,۶۵۵	۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۹۰	۹۰	پروژه بال ولو
افزایش ظرفیت	۷,۹۱۷	۱۰,۷۴۳	۱۴,۰۰۰	۱۳۹۹	۵۷	۷۷	پروژه های شرکت های ایکپ
افزایش ظرفیت	۲,۱۹۲	۲,۱۹۲	۲,۸۰۰	۱۳۹۹	۷۸	۷۸	پروژه شیشه بالابر خودروی پژو ۲۰۶
افزایش ظرفیت	۳,۸۹۳	۳,۸۹۳	۸,۰۰۰	۱۳۹۹	۴۹	۴۹	پروژه برف پاک کن خودروی پژو ۲۰۶
افزایش ظرفیت	۳,۵۲۴	۳,۵۲۴	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹	۷	۷	پروژه تیغه بازویی برف پاک کن
افزایش ظرفیت	-	۱,۶۸۷	۳,۰۰۰	۱۳۹۹	۰	۵۶	پروژه شیشه بالابر برقی دنا و سمند
افزایش ظرفیت	۴,۸۵۸	۴,۴۶۹	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۹	۴۹	۴۹	پروژه ساختمان پژو ۳۰۱
افزایش ظرفیت	۱,۸۲۹	۳,۰۴۰	-	-	-	-	سایر - کابل خودرو
افزایش فروش و تولید	۹۱۱	۹۱۱	۱۳,۷۰۲	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۷	۷	پروژه آگروز K۱۳۲
افزایش فروش و تولید	۵	۵	۰	بالاتکلیف از طرف ایرنخودرو	۰	۰	پروژه کاتالیست دیزل EFD
افزایش سبد محصول - ایجاد اشتغال - ورود به بازار تولید	۱۱,۸۹۸	۰	۰	-	۹۸	۹۸	پروژه اکوماکس
دسته سیم جدید	۳,۸۳۴	۰	۰	-	۰	۰	پروژه جانسن باکس
	۴,۰۵۶	۵,۲۲۲	۲۵,۰۰۰	بهمن ۱۳۹۹	۲	۳۰	پروژه ۲۰۳۲
	۱۳,۵۰۹	۱۲,۲۴۶					سایر پروژه ها
	۶۴,۷۶۰	۵۴,۲۶۶	۱۳۳,۳۰۲				

۱-۱-۱۳-۷- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به گروه منتقل نشده یا گروه در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه

می باشد :

زمین محل کارخانه شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان به مساحت ۴۴,۶۸۶ متر مربع از زمین های موقوفه آستان قدس رضوی میباشد که در سنوات قبل خریداری و سند مالکیت شش دانگ به نام شرکت صادر و همچنین سند رسمی اجاره زمین نیز بنام شرکت تنظیم شده است. آقای مجید مختاری اقدام به طرح دعوی علیه شرکت و آستان قدس رضوی در خصوص ادعای ۱۲,۰۰۰ متر مربع از زمین مزبور نموده، مضافاً با توجه به نظر کارشناس ثبتی پرونده حداکثر ادعای ایشان نمیتواند بیش از ۵,۸۱۳ متر مربع باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی موضوع دعوی مطروحه خواهان در شعبه ۱۱ دادگاه عمومی حقوقی مشهد مطرح و در جریان رسیدگی می باشد. با توجه به اینکه واگذاری زمین از سوی آستان قدس رضوی بوده، لذا در صورت بروز هر گونه خسارت، تامین آن بر عهده آن آستان خواهد بود. با توجه به مراتب فوق بروز خسارت بر شرکت متصور نبوده و احتساب هر گونه ذخیره از این بابت در حساب ها موضوعیت ندارد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۲- شرکت اصلی

جمع	بیش برداشت‌های سرمایه‌ای	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۰,۹۰۱	۵۹۱	۴۵۰,۳۱۰	۴,۲۳۰	۴,۵۹۳	۱۶,۴۷۱	۱۹,۹۰۶
۱,۶۸۳	*	۱,۶۸۳	۵۴۳	۱,۱۴۰	*	*
(۸۷۹)	*	(۸۷۹)	*	(۸۷۹)	*	*
۴۶۷,۰۰۵	۵۹۱	۴۶۱,۱۱۴	۴,۷۸۳	۴,۹۵۴	۱۶,۴۷۱	۱۹,۹۰۶
۴۸۱	*	۴۸۱	۳۸۱	*	*	*
۲۴۳,۲۹۴	*	۲۴۳,۲۹۴	*	*	*	۲۴۳,۲۹۴
۲۹۰,۳۸۰	۵۹۱	۲۸۹,۷۸۹	۵,۱۶۴	۴,۰۵۴	۱۶,۴۷۱	۲۶۳,۳۰۰
۱۲,۶۵۰	*	۱۲,۶۵۰	۲,۶۰۵	۲,۸۸۴	۷,۰۶۱	*
۱,۴۵۸	*	۱,۴۵۸	۲۶۳	۵۲۶	۶۴۹	*
(۵۵۴)	*	(۵۵۴)	*	(۵۵۴)	*	*
۱۳,۵۵۴	*	۱۳,۵۵۴	۲,۸۶۸	۲,۹۷۶	۷,۷۱۰	*
۱,۳۷۵	*	۱,۳۷۵	۲۶۵	۴۳۰	۶۸۰	*
۱۴,۹۲۹	*	۱۴,۹۲۹	۳,۱۳۳	۳,۴۰۶	۸,۳۹۰	*
۲۷۵,۴۵۱	۵۹۱	۲۷۴,۸۶۰	۲,۰۳۱	۱,۵۴۸	۸,۰۸۱	۲۶۳,۳۰۰
۳۳۰,۱۵۱	۵۹۱	۳۲۹,۵۶۰	۱,۹۱۵	۱,۹۷۸	۸,۷۶۱	۱۹,۹۰۶

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

گزارش‌های مالی تحت سرفصل دارا تجدید ارزیابی در حسابها منظور گردید و در صورت سود و زیان جامع (صفحه ۷ صورت‌های مالی) منعکس گردید. در دفتر تحت سرفصل دارا تجدید ارزیابی در حسابها منظور گردید و در صورت سود و زیان جامع (صفحه ۷ صورت‌های مالی) منعکس گردید.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سرقفلی

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۵,۷۸۶	بهای تمام شده در ابتدای سال
۸۵,۷۸۶	-	سرففلی تحصیل شده طی سال
۸۵,۷۸۶	۸۵,۷۸۶	بهای تمام شده در پایان سال
-	۳۵۷	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۳۵۷	۴,۲۸۹	استهلاک سال
۳۵۷	۴,۶۴۶	استهلاک انباشته در پایان سال
۸۵,۴۲۹	۸۱,۱۴۰	مبلغ دفتری در پایان سال

۱۴-۱- سرقفلی به مبلغ مذکور بابت مازاد بهای تمام شده خرید حق تقدم تعداد ۲۱۹,۸۱۱,۵۶۰ از سهام شرکت الکترونیک خودرو شرق (شرکت فرعی) به ارزش روز (منصفانه) انجام معامله می باشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- دارایی های نا مشهود

۱۵-۱- گروه

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۵۳	۱,۸۷۷	-	۸,۰۷۶	بهای تمام شده :
۸۶۹	۱۵۵	-	۷۱۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۰,۸۲۲	۲,۰۳۲	-	۸,۷۹۰	افزایش
۲۴,۷۹۵	۲۸۰	۲۴,۵۰۹	۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۷۱)	(۷۱)			افزایش
۲۵,۵۴۶	۲,۲۴۱	۲۴,۵۰۹	۸,۷۹۶	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
				مانده در پایان سال ۱۳۹۸
				استهلاک انباشته :
۶۱۱	۶۱۱	-	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۳۰	۳۰	-	۰	استهلاک
۶۴۱	۶۴۱	-	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۵,۱۹۳	۲۹۱	۴,۹۰۲	۰	استهلاک
(۱۵)	(۱۵)	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۸۱۹	۹۱۷	۴,۹۰۲	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۹,۷۲۷	۱,۳۲۴	۱۹,۶۰۷	۸,۷۹۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۰,۱۸۱	۱,۳۹۱	۰	۸,۷۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۵-۱-۱- افزایش دانش فنی ، بابت انتقال از سرفصل پیش پرداخت سرمایه ای شرکت آگروز خودرو خراسان میباشد .

۱۵-۲- اصلی

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۱	۳۵	۷۲۶	بهای تمام شده :
۷۶۱	۳۵	۷۲۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۷۶۱	۳۵	۷۲۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
			مانده در پایان سال ۱۳۹۸
			استهلاک انباشته :
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۰	۰	۰	استهلاک
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷۶۱	۳۵	۷۲۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۷۶۱	۳۵	۷۲۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
	مبلغ	مبلغ	مبلغ
۱,۹۱۸	۱,۹۱۸	-	-
۱۰,۰۰۰	-	-	-
۱۱,۹۱۸	۱,۹۱۸	-	-
۷۹۴,۸۶۳	۵,۶۳۶,۲۸۷	(۳۰,۹۳۰)	۴,۸۷۳,۹۴۸
۱,۲۹۰	۱,۲۹۰	-	-
۷۹۶,۱۵۳	۵,۶۳۷,۵۷۷	(۳۰,۹۳۰)	۴,۸۷۳,۹۴۸

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها - یادداشت ۱-۱۶
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

اصلی

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها - یادداشت ۱-۱۶

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸						درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس
	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	مازاد تجدید ارزیابی	بهای تمام شده			
-	۸۸۴	-	۸۸۴	-	-	۶/۹۷	۸,۸۳۵	عامل صادرات خراسان	
-	۴۰۰	-	۴۰۰	-	-	۱	۴۰۰,۰۰۰	آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو	
-	۶	-	۶	-	-	۰/۰۷	۲	صنعتی فراهم قالب	
-	۳۴۵	-	۳۴۵	-	-	۰/۶۹	۳۴۵,۰۰۰	کارگزاری سهام کستران شرق	
-	۲۳۳	-	۲۳۳	-	-	۰/۰۹	۲۳۳,۵۳۱	سرمایه گذاری توسعه و معدن	
۶۱۰,۵۱۱	-	۲,۸۲۳,۶۹۴	-	-	-	۰/۰۰۵	۳۰,۱۹۵	شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام) *	
-	-	-	-	-	-	۱۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت میدل خودروی پاک	
-	۵۰	-	۵۰	-	-	۲/۶۶	۵,۰۰۰	عمران شهرک صنعتی توس	
-	۱,۹۱۸	-	۱,۹۱۸	-	-				
۶۱۰,۵۱۱	۳۸۳,۵۲۰	۲,۸۲۳,۶۹۴	۲,۹۹۹,۰۱۴	-	۲,۶۱۷,۰۸۸	۳۹/۲۳	۲۱۰,۱۶۷,۸۶۲	الکتریک خودرو شرق *	
-	۱۳۵,۰۰۰	-	۱۱۹,۰۰۰	(۱۵,۹۳۰)	-	۹۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	میدل خودروی پاک	
-	۱۳۳,۳۲۰	-	۱,۱۷۹,۶۰۰	-	۱,۰۴۷,۲۷۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اکروز خودرو خراسان	
-	۹۲,۰۱۰	-	۵۴۸,۱۶۰	-	۴۵۵,۱۵۰	۱۰۰	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	کابل خودرو سبزوار	
-	۳۶,۰۰۰	-	۷۹۰,۴۴۰	-	۷۵۴,۴۴۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی قطعات محوری خراسان	
-	۱۵۰,۰۰۰	-	-	(۱۵,۰۰۰)	-	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	گاز سبز صنعت شرق (در حال تصفیه)	
-	۳	-	۳	-	-	۹۶	۹,۶۰۰	شرکت رام سازی ایمن مانا	
۶۱۰,۵۱۱	۷۹۴,۸۶۳	-	۵,۶۳۶,۲۸۷	(۳۰,۹۳۰)	۴,۸۷۳,۹۴۸		۷۹۳,۲۶۹		
-	۸۸۴	-	۸۸۴	-	-	۶/۹۷	۸,۸۳۵	عامل صادرات خراسان	
-	۴۰۰	-	۴۰۰	-	-	۱	۴۰۰,۰۰۰	آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو	
-	۶	-	۶	-	-	۰/۰۷	۲	صنعتی فراهم قالب	
-	۱,۲۹۰	-	۱,۲۹۰	-	-		۱,۲۹۰		
۶۱۰,۵۱۱	۷۹۶,۱۵۳	-	۵,۶۳۷,۵۷۷	(۳۰,۹۳۰)	۴,۸۷۳,۹۴۸		۷۹۳,۵۵۹		

سایر شرکتهای

عامل صادرات خراسان
آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو
صنعتی فراهم قالب



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۱۶ - تعداد ۶۱,۸۶۶,۴۸۹ سهم شرکت الکتریک خودرو شرق در وثیقه بانک صنعت و معدن میباشد، که در تاریخ تهیه صورت‌های مالی رفع توثیق شده است.
۱-۲-۱۶ - مبلغ ۴,۸۷۳,۹۴۸ میلیون ریال مزاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت اصلی مربوط به شرکت‌های الکتریک خودرو شرق، آگزوز خودرو خراسان، قطعات محوری خراسان و کابل خودرو سبزوار و همچنین مبلغ ۱۵,۹۳۰ میلیون ریال کاهش ارزش سرمایه گذاری مربوط به شرکت میدل خودرو پاک میباشد که خالص مزاد تجدید ارزیابی آنها مبلغ ۴,۸۵۸,۰۱۸ میلیون ریال بوده که قیمت پایه هر سهم از طریق بالاترین مبلغ از بین روش‌های مختلف ارزیابی سهام پس از تایید کارشناسان رسمی دادگستری و مجوز بورس در دفاتر به طرفیت مزاد تجدید ارزیابی در حسابها منظور گردیده و در صورت سود و زیان جامع (صفحه ۷ صورت‌های مالی) منعکس گردیده است.

۱-۳-۱۶ - سرمایه گذاری بلند مدت شامل مبلغ ۱۵ میلیارد ریال در شرکت گاز سبز صنعت شرق (در حال تصفیه) می باشد که با توجه به انحلال شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ وضعیت مالی شرکت مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل مبلغ سرمایه گذاری، زیان کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است.

۱۶-۲ - مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است :

درصد سرمایه گذاری

نام شرکت	اقامتگاه	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
		گروه	اصلی	گروه	اصلی
الکتریک خودرو شرق	مشهد	-	۴۹/۲۳	-	۴۹/۳۹
تولیدی قطعات محوری خراسان	مشهد	-	۱۰۰	-	۱۰۰
آگزوز خودرو خراسان	نیشابور	-	۱۰۰	-	۱۰۰
کابل خودرو سبزوار	سبزوار	-	۱۰۰	-	۱۰۰
گاز سبز صنعت شرق (در حال تصفیه)	تهران	-	۱۰۰	-	۱۰۰
میدل خودروی پاک	تهران	-	۹۰	-	۹۰
رام سازی ایمن مانا	تهران	-	۹۶	-	۹۶

۱۶-۱ - نتایج عملیات شرکتهای فرعی که علیرغم سود حاصله در سال ۱۳۹۸، منجر به زیان انباشته گردیده به شرح ذیل است :

شرح	زیان انباشته	سرمایه
شرکت کابل خودرو سبزوار	میلیون ریال (۳۹,۵۴۸)	میلیون ریال ۱۲۴,۰۰۰
شرکت رام سازی ایمن مانا	(۸,۶۶۹)	۳
	(۴۸,۲۱۷)	۱۲۴,۰۰۳



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			تجاری:
			اسناد دریافتنی:
			اشخاص وابسته
۱,۰۱۵,۵۱۰	۱,۷۴۴,۳۹۰	-	سایکو
۴۳۶,۷۱۴	۲۲۰,۰۰۰	-	ایران خودرو
۶۴,۱۱۷	-	-	سازه گستر
۱,۰۰۰	-	-	شرکت محور سازان ایران خودرو
۱,۵۱۷,۳۴۱	۱,۹۶۴,۳۹۰	-	۱,۹۶۴,۳۹۰
			سایر اشخاص
۸,۷۴۳	۱۷,۱۹۶	-	شرکت قطعه سازان نوین گستر عشق
۹,۰۰۰	۷,۰۰۰	-	شرکت پخش سینا پدک پاسارگاد (مشترک پدک)
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	وحید دهقانی (فروش محصولات پدکی)
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	اشکان دهقانی
۲,۸۵۰	۱,۹۵۰	-	شهریار یا موسی
۲۴,۰۰۰	-	-	جمفریان (فروش محصولات پدکی)
۴۱,۷۱۰	۲۴,۶۶۲	-	سایر
۹۴,۳۰۳	۵۷,۸۰۸	-	۵۷,۸۰۸
			حساب های دریافتنی:
			اشخاص وابسته
۱,۲۷۱,۷۱۸	۲,۲۶۱,۶۶۶	-	سایکو
۱۵۷,۰۶۸	۲۱۷,۸۴۵	-	شرکت ایرانخودرو
-	۵,۴۱۴	-	شرکت ایرتخودرو خراسان
۳,۴۶۵	۲,۵۶۵	-	شرکت محور سازان ایران خودرو
۷,۷۳۹	۲,۰۸۳	-	شرکت تعاونی مصرف و خدمات کارگران آگروز خودرو
۶,۲۸۰	۱,۳۶۹	-	شرکت مهندسی وتامین قطعات ایران خودرو دیزل (ایکو)
۳۰۶	۲۲۳	-	شرکت مهرکام پارس
۸۸	۸۸	-	شرکت صنعتی نیرو محرکه
۱,۴۴۶,۶۶۴	۲,۴۹۱,۲۵۳	-	۲,۴۹۱,۲۵۳



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				سایر اشخاص
۲۱۰,۸۷۱	۲۵۷,۸۶۴	-	۲۵۷,۸۶۴	شرکت سازه گستر سایبا
۱۴,۱۲۴	۲۱,۸۷۶	-	۲۱,۸۷۶	(حراپادی) فروش یدکی - جهان آگروز
-	۱۸,۲۸۸	-	۱۸,۲۸۸	جعفریان
۴,۸۷۶	۷,۷۸۴	-	۷,۷۸۴	شرکت بهمن موتور
۲۷۵	۷,۱۰۳	-	۷,۱۰۳	شرکت قطعه سازان نوین گستر عتیق
۶۴۰	۶,۱۴۵	-	۶,۱۴۵	شرکت صنایع سندن ایرتیان
۲,۶۹۲	۴,۴۹۲	-	۴,۴۹۲	کلوری زاده - پخش آگروز البرز (مشتری یدک)
-	۳,۷۸۹	-	۳,۷۸۹	فرشاد صالحی
-	۳,۳۶۲	-	۳,۳۶۲	شوشتری - یدک
۲,۵۹۸	۲,۴۲۸	-	۲,۴۲۸	اشکان دهقانی (مشتری یدک)
۶۹۴	۲,۳۲۳	-	۲,۳۲۳	خسرو محمودی (یدک)
۱,۷۶۰	۱,۸۷۷	-	۱,۸۷۷	صالح یار (مشتری یدک)
۳۰,۰۳۶	۱,۸۶۵	-	۱,۸۶۵	محمد علی حسین پور ارومقی (مشتری یدک)
۴۳,۳۴۱	۶۷,۶۸۸	(۶,۴۳۱)	۷۴,۱۱۹	سایر
۲۸۴,۹۰۷	۴۰۶,۸۸۴	(۶,۴۳۱)	۴۱۳,۳۱۵	جمع
۳,۲۴۳,۲۱۵	۴,۹۲۰,۳۳۵	(۶,۴۳۱)	۴,۹۲۶,۷۶۶	سایر دریافتنی ها:
				اسناد دریافتنی:
۴۵۰,۰۰۰	۷,۴۳۶	-	۷,۴۳۶	شرکت رینگ سازی مشهد
۳,۴۵۹	۷۰	-	۷۰	سایر اسناد دریافتنی
۴۸,۴۵۹	۷,۵۰۶	-	۷,۵۰۶	
				حساب های دریافتنی:
۵۲,۶۹۴	۲۹,۷۲۶	-	۲۹,۷۲۶	سپرده های موقت نزد بانکها ، گمرک و سایر
۹,۴۴۸	۷,۳۸۰	-	۷,۳۸۰	کارکنان (مساعده، وام و عیدی)
۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	-	۲,۳۵۶	شرکت تماوتی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
۴۵,۱۶۶	۱,۳۲۹	-	۱,۳۲۹	سپرده حسن انجام کار
-	۸۵	-	۸۵	سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده
۸۲,۰۶۳	۱۲,۵۷۶	(۶,۰۸۶)	۱۸,۶۶۲	سایر اشخاص
۱۹۱,۷۲۷	۵۳,۴۵۲	(۶,۰۸۶)	۵۹,۵۳۸	
۲۴,۰۱۸۶	۶۰,۹۵۸	(۶,۰۸۶)	۶۷,۰۴۴	
۲,۵۸۳,۴۰۱	۴,۹۸۱,۲۹۳	(۱۲,۵۱۷)	۴,۹۹۳,۸۱۰	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۲ - دریافتنی های بلند مدت گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۵۷
-	۵۱۰
-	۹۶۷

حساب های دریافتنی:

کارکنان (وام مساعده)

(سپرده وام کارکنان) صندوق قرض الحسنه کوثر



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۳- دریافتنی‌های کوتاه مدت اصلی

۱۳۹۷	۱۳۹۸		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:			
اسناد دریافتنی:			
اشخاص وابسته			
۲۴۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	-	۲۲۰,۰۰۰
			شرکت ایران خودرو ۱۷-۳-۱
۲۰۰,۰۰۰	-	-	-
			شرکت الکترونیک خودرو شرق
۴۴۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	-	۲۲۰,۰۰۰
حساب‌های دریافتنی:			
اشخاص وابسته			
۶۵۴,۷۷۵	۴۷۵,۵۹۷	-	۴۷۵,۵۹۷
			شرکت آگزوز خودرو خراسان
۱۵۰,۱۹۸	۱۴۹,۶۰۹	-	۱۴۹,۶۰۹
			شرکت ایران خودرو
۸۰۴,۹۷۳	۶۲۵,۲۰۶	-	۶۲۵,۲۰۶
۱,۲۴۴,۹۷۳	۸۴۵,۲۰۶	-	۸۴۵,۲۰۶
سایر دریافتنی‌ها:			
اسناد دریافتنی:			
سایر اشخاص			
۴۵,۰۰۰	۷,۴۳۶	-	۷,۴۳۶
			شرکت رینگ سازی مشهد
۴۵,۰۰۰	۷,۴۳۶	-	۷,۴۳۶
حساب‌های دریافتنی:			
اشخاص وابسته			
۳۲۳,۶۰۵	۵۳۳,۲۷۸	-	۵۳۳,۲۷۸
			شرکت مبدل خودروی پاک
-	-	(۷۶,۲۵۶)	۷۶,۲۵۶
			شرکت گازسوز صنعت شرق
۵,۷۰۰	۶,۲۳۵	-	۶,۲۳۵
			شرکت کابل خودرو سبزوار
۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	-	۲,۳۵۶
			شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
-	۸۳۱	-	۸۳۱
			شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان
۳۳۱,۶۶۱	۵۴۲,۷۰۰	(۷۶,۲۵۶)	۶۱۸,۹۵۶
سایر اشخاص			
-	۷۲۳	-	۷۲۳
			سپرده‌های موقت نزد بانکها و سایر
۲۰۶	۴۲۰	-	۴۲۰
			بدهی کارکنان (علی الحساب)
-	۸۵	-	۸۵
			سازمان امور مالیاتی مالیاتی بابت ارزش افزوده
۱۷,۰۱۵	۱,۱۳۰	(۲,۳۹۰)	۳,۵۲۰
			سایر
۱۷,۲۲۱	۲,۳۵۸	(۲,۳۹۰)	۴,۷۴۸
۳۹۳,۸۸۲	۵۵۲,۴۹۴	(۷۸,۶۴۶)	۶۳۱,۱۴۰
۱,۶۳۸,۸۵۵	۱,۳۹۷,۷۰۰	(۷۸,۶۴۶)	۱,۴۷۶,۳۴۶

۱۷-۳-۱- مبلغ مذکور بابت ۷ فقره چک دریافتی از شرکت ایران خودرو بابت فروش سهام شرکت رینگ سازی مشهد میباشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- سایر دارایی ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۷.۰۵۲	۳۰۷.۹۰۱	۱۸-۱ وجوه بانکی مسدود شده
(۱۸۷.۰۵۲)	(۳۰۷.۹۰۱)	۲۹-۱ تهاجر یا تسهیلات مالی
-	-	

۱۸-۱ - مبلغ مذکور بابت ضمانت تسهیلات دریافتی شرکتهای گروه میباشد .

۱۹- پیش پرداخت ها

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵۲۴.۲۶۱	۵۷۳.۴۹۴	۱۹-۱ پیش پرداخت های خارجی: سفارشات مواد اولیه
-	-	۳.۰۰۷	۳.۰۱۳	۱۹-۲ سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۶۳.۳۸۷	۴۱.۵۰۸	-	-	خرید ماشین آلات
۶۳.۳۸۷	۴۱.۵۰۸	۵۲۷.۲۶۸	۵۷۶.۵۰۷	
-	-	۲۷.۳۸۶	۹۹.۵۷۲	۱۹-۳ پیش پرداخت های داخلی: خرید مواد اولیه
۱۴.۱۴۴	۱۴.۲۳۰	۲۷.۲۳۹	۸۷.۶۲۱	۱۹-۴ مالیات بر درآمد
۱۱۱	۹۷۰	۴۱.۹۰۲	۲۸.۰۴۷	سایر
۱۴.۲۵۵	۱۵.۲۰۰	۹۶.۵۲۷	۲۱۵.۲۴۰	
۷۷.۶۴۲	۵۶.۷۰۸	۶۳۳.۷۹۵	۷۹۱.۷۴۷	
(۸.۷۷۱)	(۵.۹۰۰)	(۹.۸۴۶)	(۵.۹۰۰)	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۹)
۶۸.۸۷۱	۵۰.۸۰۸	۶۱۳.۹۴۹	۷۸۵.۸۴۷	

۱۹-۱ -مبلغ مذکور عمدتاً بابت سفارشات خارجی مواد اولیه شرکتهای الکتریک خودرو شرق ، آگروز خودرو خراسان و کابل خودرو سبزوار به ترتیب به مبلغ ۳۵۰،۶۹۳ و ۱۴۱،۹۵۰ و ۸۰،۸۵۱ میلیون ریال میباشد .

۱۹-۲ -مانده مذکور عمدتاً بابت سفارشات خارجی قطعات و لوازم یدکی شرکت آگروز خودرو خراسان میباشد .

۱۹-۳ -مبلغ فوق عمدتاً بابت سفارشات داخلی مواد اولیه شرکت آگروز خودرو خراسان به مبلغ ۹۰،۲۲۲ میلیون ریال میباشد .

۱۹-۴ -مبلغ مذکور عمدتاً بابت مالیات بر درآمد شرکت مبدل خودروی پاک میباشد .



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- موجودی مواد و کالا

گروه	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۲۹۶,۸۲۶	(۷۰۰)	۲۹۶,۱۲۶	۱۱۶,۳۹۱
کالای در جریان ساخت	۴۵۲,۳۶۸	-	۴۵۲,۳۶۸	۲۵۳,۶۴۴
مواد اولیه و بسته بندی	۱,۷۸۶,۴۴۰	(۳۰,۹۳۶)	۱,۷۵۵,۵۰۴	۱,۳۱۵,۰۵۵
قطعه و لوازم یدکی	۶۰,۵۰۸	(۵۴۳)	۵۹,۹۶۵	۵۲,۵۱۲
کالای امانی نزد دیگران	۸۷,۲۴۱	-	۸۷,۲۴۱	۱۵,۴۱۸
سایر موجودی ها	۱,۲۵۳	-	۱,۲۵۳	۱,۰۸۷
	۲,۶۸۵,۶۳۶	(۳۲,۱۷۹)	۲,۶۵۳,۴۵۷	۱,۷۵۴,۱۰۷
کالای در راه	۳۸۵,۷۳۹	-	۳۸۵,۷۳۹	۳۴۵,۷۳۲
	۳,۰۷۱,۳۷۵	(۳۲,۱۷۹)	۳,۰۳۹,۱۹۶	۲,۰۹۹,۸۳۹
شرکت اصلی	-	-	-	۱۳۳,۰۶۰
کالای در راه	-	-	-	-

۲۰-۱- مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی شرکت آگزوز خودرو خراسان در مقابل خطرات ناشی از انفجار، حریق و صاعقه به مبلغ ۷۱۱,۲۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است. در ضمن موجودیهای شرکت‌های میدل خودروی پاک، کابل خودروی سبزواری ، قطعات محوری خراسان و الکتریک خودرو شرق بصورت شناور در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی بطور کامل تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۲۰-۲- ذخیره کاهش ارزش موجودی ها ، عمدتاً مربوط به شرکت الکتریک خودرو شرق از بابت قطعات و لوازم یدکی و مواد اولیه برای ساخت ترمینال های پیکان و اتوبوس می باشد که از برنامه تولید خارج شده و یا با توجه به تغییرات فنی در دسته سیم خودرو های تولیدی ، در حال حاضر بلا مصرف هستند . شرکت اقدامات لازم جهت جایگزینی و همچنین فروش این اقلام را در برنامه کاری خود دارد .

۲۰-۳- کالای امانی نزد دیگران ، عمدتاً مربوط به شرکت الکتریک خودرو شرق شامل مس امانی نزد شرکت‌های سیم ساز می باشد که پس از تبدیل به سیم به شرکت عودت میگردد .

۲۰-۴- کالای در راه ، عمدتاً مربوط به شرکت‌های الکتریک خودرو شرق ، آگزوز خودرو خراسان و میدل خودروی پاک می باشد که شامل آن بخش از سفارشات خارجی است که مالکیت کالای مرتبط با آن تا تاریخ صورت وضعیت مالی به شرکت انتقال یافته است .



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱	گروه
۳۸۴	۰	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
۳۸۴	۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱۲۶,۷۹۹	۱۳۸,۷۹۹	تامین سرمایه بانک ملت (تملت)
۱۲۷,۱۸۳	۱۳۸,۸۰۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

تامین سرمایه بانک ملت (تملت)

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

اصلی

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

تامین سرمایه بانک ملت (تملت)

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	۲۱-۱
-	۱	
۳۸۴	۰	
۹۳,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	
۹۳,۳۸۴	۱۰۵,۰۰۱	

۲۱-۱ - سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت و سایر حسابهای پشتیبان نزد بانکهای شرکت اصلی به ترتیب با نرخ سود سالیانه ۱۵ و ۱۰ درصد جمعا به مبلغ ۱۶,۳۱۶ میلیون ریال محاسبه و تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) منعکس گردیده است.

۲۲- موجودی نقد

اصلی

گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴,۲۵۷	۵,۴۵۴	۱,۳۶۸,۳۸۴	۹۶۷,۸۶۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
-	۱۸۵	-	۱,۳۸۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	-	۲۸۷	۴۶۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۶۷۸	۱,۳۶۰	۱,۴۰۹	۱,۷۶۷	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
-	-	(۱۸۷,۰۵۲)	(۳۰۷,۹۰۱)	کسر می شود: سپرده های انتقالی به سایر داراییها
۱۴۴,۹۳۵	۶,۹۹۹	۱,۱۸۳,۰۲۸	۶۶۳,۵۷۴	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- سرمایه

۱-۲۳- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۶,۲۰۱,۳۱۲ میلیون ریال، شامل ۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۸/۷۹	۳۸۲,۱۱۹,۶۸۸	۴۴/۶۱	۲,۷۶۶,۴۷۱,۲۲۲	شرکت سرمایه گذاری سمند(سهامی خاص)
۴/۴۱۵	۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۴/۶۹	۲۹,۰۶۱۶,۰۳۰	شرکت توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی خاص)
۰/۰۰۰۸۳	۵,۴۱۳	۰/۰۰۰۸۳	۵۱,۶۴۰	شرکت ایران خودرو
۰/۰۰۰۸۳	۵,۴۱۳	۰/۰۰۰۸۳	۵۱,۶۳۹	شرکت خدمات بیمه ای ایران خودرو
۰/۰۰۰۸۳	۵,۴۱۳	۰/۰۰۰۸۳	۵۱,۶۴۰	شرکت ایران خودرو دیزل
۰/۰۰۰۶۴	۴,۱۶۸	۰/۰۰۰۶۴	۳۹,۷۶۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳۶/۷۹۴	۲۳۹,۱۵۹,۹۰۵	۵۰/۷۰	۳,۱۴۴,۰۳۰,۰۶۹	سایر
۱۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۸ از مبلغ ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۶۹ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران، افزایش یافته که در تاریخ ۲۸ خرداد ۱۳۹۸ به ثبت رسیده است. ضمناً طی سال مالی مورد گزارش، طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت، همچنین به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۵ و مجوز شماره ۹۹۹/۶۱۱۰۰۷-۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶,۲۰۱,۳۱۲ میلیون ریال (معادل ۴۶۳ درصد) از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها (زمین و سرمایه گذاریهای بلند مدت) افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۰ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی
-	۵,۱۰۱,۳۱۲,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۴- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات گذشته شرکت اصلی و گروه به ترتیب به مبالغ ۷۳,۷۶۲ میلیون ریال و ۱۲۷,۳۶۱ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵ - سایر اندوخته ها

با توجه به مفاد ماده ۵۷ اساسنامه و پیشنهاد هیات مدیره، مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از سود خالص سال ۱۳۹۵ جهت اندوخته طرح و توسعه برای توسعه و تکمیل پروژه احداث کارخانه تولید کاتالیست در شرکت مبدل خودروی پاک و همچنین طبق مفاد ماده ۵۸ اساسنامه هر سال جهت تقویت بنیه مالی شرکت، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. گردش حساب اندوخته های یاد شده طی سال مالی به شرح زیر است:

جمع		اندوخته سرمایه ای		اندوخته طرح توسعه		گروه
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
-	-	۰	۰	۰	۰	کاهش
-	۳,۳۷۶	۰	۳,۳۷۶	۰	۰	افزایش
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۶	۰	۳,۳۷۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

۲۶ - افزایش سرمایه شرکتهای گروه از محل اندوخته

گروه		شرکتهای مشمول تلفیق
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۷۱۰	۵۲,۷۱۰	آگزوز خودرو خراسان
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	قطعات محوری خراسان
۱۳,۳۳۵	۱۳,۹۲۱	الکترونیک خودرو شرق
۶,۹۹۰	۶,۹۹۰	کابل خودرو سبزوار
۹۷,۰۳۵	۹۷,۶۲۱	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷ - منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۸,۸۴۳	۳۱۹,۸۵۱	سرمایه
۱۰,۷۸۹	۱۱,۰۵۱	اندوخته قانونی
۱۵,۹۴۹	۱۸,۷۲۵	سود انباشته
۳۴۵,۵۸۱	۳۴۹,۶۲۷	۲۷-۱

۲۷-۱ - منافع فاقد حق کنترل از سود انباشته به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۳۰	۴,۵۵۲	سود سال
۱۷,۷۱۹	۱۵,۹۹۹	سود انباشته اول سال
(۲,۲۰۰)	۰	تعدیلات سنواتی
(۱,۵۹۴)	(۱,۵۹۹)	سود سهام مصوب
(۱۰۶)	(۲۲۷)	اندوخته قانونی
۱۵,۹۴۹	۱۸,۷۲۵	

در تاریخ مجامع شرکتهای سرمایه پذیر

۱۳۹۷	۱۳۹۸	درصد	۲۷-۲ - سهم اقلیت شرکت الکتربیک خودرو شرق
۵۰/۶۱	۵۰/۷۷		



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها

۲۸-۱- پرداختی های کوتاه مدت گروه

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۸		۱۳۹۷
	ریالی	ارزی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع	۱۳۴,۰۲۵	۱۳۴,۰۲۵	۶۸,۳۰۳

تجاری:

اسناد پرداختی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختی:

شرکت Dinex eco cat	۲۸-۱-۱	-	۸۱۸,۹۳۹	۸۱۸,۹۳۹	۷۶۰,۷۹۷
شرکت تولیدی دنیای مس	۲۸-۱-۲	۳۵۴,۳۸۱	-	-	۱۲۶,۰۹۴
شرکت مس گیل راد	۲۸-۱-۳	۱۴۱,۳۴۹	-	-	۷۸,۵۷۰
شرکت تعاونی پیشگام کارکنان الکتریک خودرو		۵۷,۳۵۷	-	-	۶۰,۶۹
شرکت آریا کابل فیدار		۴۲,۷۶۷	-	-	۸۰,۶۴۳
شرکت سیم و کابل کاوه تک		۳۹,۸۹۶	-	-	۱۵,۲۳۳
شرکت صنعت درخشنده		۲۹,۱۵۹	-	-	۹,۵۹۱
شرکت زرسیم		۲۸,۰۷۹	-	-	۲۶,۶۴۱
اعتبار اسنادی بانک ها (ریالی)		۱۸,۶۷۱	-	-	۲۰,۳۶۷
شرکت پیروز شفق		۱۶,۸۰۱	-	-	۳,۵۱۱
شرکت مجتمع صنایع سامان پلاست یزد		۱۶,۱۸۴	-	-	۹,۹۶۱
شرکت مهندسی شایان قالب یدک		۱۴,۹۹۹	-	-	۲,۴۸۹
شرکت توانا صنعت آکام		۱۴,۵۴۸	-	-	۶,۹۹۶
شرکت سیم و کابل قزوین		۱۳,۳۶۲	-	-	-
شرکت سپهر رخشان توس		۱۲,۹۲۸	-	-	۷,۷۷۸
کارگاه حسن زارعی		۱۱,۶۶۹	-	-	۵,۷۵۶
قالبسازی ایزدی-خلیل اله ایزدی		۱۱,۶۲۳	-	-	۳,۵۹۰
شرکت الکتریک لوله پارس پاژند		۱۱,۱۴۶	-	-	۴,۳۵۰
شرکت متالوژی پودر مشهد		۷,۳۹۷	-	-	۱,۰۱۲
فلز تراشی مقدم-پهلوان مقدم		۶,۹۲۲	-	-	۳,۸۰۵
تکنیک تراش جدید-حسنعلی احمدی متقی		۶,۰۲۹	-	-	۵,۶۵۳
شرکت سپهر لاستیک سناباد		۵,۸۷۸	-	-	۳,۱۲۵
کارگاه تکنو تراش		۵,۷۴۲	-	-	۲,۹۳۱
شرکت بید وایر ایران		۵,۷۱۱	-	-	-
شرکت یمین خراسان		۵,۴۲۲	-	-	۱,۹۱۶
قالبسازی کوره پز - جمشید کوره پز		۴,۶۹۹	-	-	۲,۲۳۱
شرکت تعاونی پرچ نگین		۳,۴۹۲	-	-	۲,۲۲۵
شرکت سراج قطعه توس		۳,۴۹۰	-	-	-
شرکت صنایع گسترش لاستیک روزبه		۳,۴۶۳	-	-	۱۰۲
فتر لول سپاهان		۳,۱۳۸	-	-	۱,۶۰۲
شرکت corning	۲۸-۱-۴	-	۵,۱۰۸	۵,۱۰۸	۲,۸۶۱
اعتبار اسنادی بانکها (ارزی)		-	-	-	۱۸۰,۳۶۶
سایر تامین کنندگان مواد- کالا و خدمات		۳۰۹,۱۲۳	۷۳۶,۸۴۹	۷۳۶,۸۴۹	۷۱۸,۰۰۷
جمع		۱,۲۰۵,۴۲۵	۱,۵۶۰,۸۹۶	۱,۵۶۰,۸۹۶	۱,۰۹۴,۱۷۲
جمع		۱,۳۲۹,۴۵۰	۱,۵۶۰,۸۹۶	۱,۵۶۰,۸۹۶	۲,۱۶۳,۵۷۵



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				سایر پرداختنی ها:
				اسناد پرداختنی:
				سایر اشخاص
۵۵,۱۰۱	۷۴,۰۲۷	-	۷۴,۰۲۷	سازمان امور مالیاتی (مالیات تکلیفی - ارزش افزوده - عملکرد)
۷,۲۴۹	۵,۹۸۵	-	۵,۹۸۵	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختنی)
۳۳۱,۴۵۶	۳۲۱,۶۲۳	-	۳۲۱,۶۲۳	سایر
۳۹۳,۸۰۶	۴۰۱,۶۳۵	-	۴۰۱,۶۳۵	
				حساب های پرداختنی:
				اشخاص وابسته
۵۲,۹۱۴	۵۲,۹۱۴	-	۵۲,۹۱۴	شرکت مشترک ایران خودرو و اتومبیل پژو (یکپا)
-	۲,۵۵۰	-	۲,۵۵۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	۱,۱۵۲	-	۱,۱۵۲	تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
۳۸۵	۷۷۶	-	۷۷۶	شرکت سرمایه گذاری سمند
۳۲۴	۶۸۹	-	۶۸۹	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
۱۸۵	۲۸۵	-	۲۸۵	شرکت تعاونی مصرف قطعات اتومبیل ایران
۴۷,۶۴۷	-	-	-	شرکت تعاونی پیشگام کارکنان الکتریک خودرو
۱۰۱,۴۵۵	۵۸,۳۶۶	-	۵۸,۳۶۶	
				سایر اشخاص
۳۰۶,۰۵۳	۳۲۲,۱۱۳	-	۳۲۲,۱۱۳	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۱۹,۸۶۳	۵۶,۲۷۱	-	۵۶,۲۷۱	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۱۹,۴۴۸	۵۱,۲۹۲	-	۵۱,۲۹۲	گمرک مشهد
۴۱۰,۷۵	۲۹,۸۵۸	-	۲۹,۸۵۸	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۳,۵۶۱	۱۳,۱۱۶	-	۱۳,۱۱۶	بستانکاران کارکنان
۱,۵۱۸	۱۰,۲۸۳	-	۱۰,۲۸۳	مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده
۳۲,۹۱۵	۸,۵۴۸	-	۸,۵۴۸	سپرده ها و ودایع پرداختنی
۴,۲۵۲	۶,۷۰۸	-	۶,۷۰۸	مدیریت بهبود صنعت غذایی فرایخت یکتا
۲۰,۸۸	۵,۰۷۸	-	۵,۰۷۸	شرکت جهان گشت
۳,۴۰۸	۵,۰۴۵	-	۵,۰۴۵	شرکت تحقیقاتی حس فرایند گستر
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱,۲۵۱	۳,۸۷۱	-	۳,۸۷۱	گوهر زمین طوس
۱,۴۲۳	۳,۳۳۰	-	۳,۳۳۰	شرکت تعاونی نکریم
۳,۱۴۹	۳,۳۰۲	-	۳,۳۰۲	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی
۱۳۵,۵۳۳	۲۸۲,۳۷۶	-	۲۸۲,۳۷۶	سایر
۵۸۸,۵۳۷	۸۰۵,۱۹۱	-	۸۰۵,۱۹۱	
۱,۰۸۳,۷۹۸	۱,۲۶۵,۱۹۲	-	۱,۲۶۵,۱۹۲	
۲,۲۴۶,۳۷۳	۴,۱۶۵,۵۲۸	۱,۵۶۰,۸۹۶	۲,۶۰۴,۶۴۲	

۱-۲۸ - مبلغ مذکور عمدتاً بابت بدهی شرکت میدل خودروی پاک بابت خرید مواد اولیه تولید کاتالیست میباشد.

۲-۲۸-۱ - مانده مذکور بابت بدهی شرکت الکتریک خودرو شرق بابت خرید مواد اولیه تولید دسته سیم میباشد.

۳-۲۸-۱ - مبلغ فوق بابت بدهی شرکت الکتریک خودرو شرق بابت خرید مواد اولیه تولید دسته سیم میباشد.

۴-۲۸-۱ - مبلغ مذکور بابت بدهی شرکت میدل خودروی پاک بابت خرید مواد اولیه تولید کاتالیست میباشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۸- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ربانی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۶,۳۹۱	-	-	-	۲۸-۲-۱
۳۲۴,۷۳۸	۳۲۰,۰۰۰	-	۳۲۰,۰۰۰	
۲۰۰,۰۷۰	۱۸۸,۷۸۸	-	۱۸۸,۷۸۸	
۱۰۰,۰۶۶	۱۳,۳۳۴	-	۱۳,۳۳۴	
۹,۱۲۱	-	-	-	
۲۱۹,۲۵۷	۲۰۲,۱۲۲	-	۲۰۲,۱۲۲	
۲۷,۹۱۴	۲۷,۹۱۴	-	۲۷,۹۱۴	
-	۲,۵۵۰	-	۲,۵۵۰	
۳۸۵	۷۷۶	-	۷۷۶	
۲۸,۲۹۹	۳۱,۲۴۰	-	۳۱,۲۴۰	
۴۶,۳۰۶	۱۵,۷۶۴	-	۱۵,۷۶۴	
۱۷,۴۹۳	۱۵,۶۸۵	-	۱۵,۶۸۵	
۱,۵۱۸	۱۰,۲۸۳	-	۱۰,۲۸۳	
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	
۲,۹۰۷	۳,۰۲۶	-	۳,۰۲۶	
۱,۶۳۳	۱,۰۵۲	-	۱,۰۵۲	
۵۲۵	۹۶۸	-	۹۶۸	
۵۲۷	-	-	-	
۱۸,۷۸۶	-	-	-	
۶,۱۰۱	۸,۴۳۳	-	۸,۴۳۳	
۹۹,۷۹۶	۵۹,۲۱۱	-	۵۹,۲۱۱	
۶۷۲,۰۹۰	۶۱۲,۵۷۳	-	۶۱۲,۵۷۳	
۱,۳۸۸,۴۸۱	۶۱۲,۵۷۳	-	۶۱۲,۵۷۳	

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

شرکت Dinex eco cat

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

سایر

حساب های پرداختنی:

شرکتهای گروه

شرکت الکتریک خودرو شرق

شرکت رام سازی ایمن مانا

شرکت قطعات محوری خراسان

اشخاص وابسته

شرکت مشترک ایران خودرو و اتومبیل پژو (ایکاپ)

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

شرکت سرمایه گذاری سمند

سایر اشخاص

اداره دارایی (مالیات حقوق و مالیات ارزش افزوده)

ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی

اداره دارایی (مالیات های تکلیفی پرداختی)

سپرده ها و ودایع پرداختنی

سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختنی)

آقای محمدرضا رضایی نژاد

شرکت رینگ سازی مشهد

سایر

۱-۲-۲۸- بدهی به شرکت مذکور طی دو مرحله در سال مورد رسیدگی به شرکت مبدل خودروی پاک منتقل شده است .



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- تسهیلات مالی

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۴۶,۰۹۸	۸۱,۸۰۳	۲,۴۶۴,۲۹۵	۲,۳۱۹,۵۹۹	۳۵,۵۰۰	۲,۲۸۴,۰۹۹
-	-	-	۳۵۵,۱۳۲	-	۳۵۵,۱۳۲
۲,۵۴۶,۰۹۸	۸۱,۸۰۳	۲,۴۶۴,۲۹۵	۲,۶۷۴,۷۳۱	۳۵,۵۰۰	۲,۶۳۹,۲۳۱
۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-	-	-

گروه
تسهیلات دریافتی
اوراق خرید دین
اصلی
تسهیلات دریافتی

۲۹-۱- تسهیلات مالی

اصلی		گروه						
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت		
جمع	جمع	ارزی	رنالی	جمع	جمع	ارزی	رنالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۰۳۰	-	-	-	۲,۸۵۴,۳۳۸	۳,۰۶۳,۹۵۶	۳,۰۶۳,۹۵۶	۳,۰۶۳,۹۵۶	بانک ها
۵۳,۰۳۰	-	-	-	۲,۸۵۴,۳۳۸	۳,۰۶۳,۹۵۶	-	۳,۰۶۳,۹۵۶	
-	-	-	-	(۱۸۷,۰۵۲)	(۳۰۷,۹۰۱)	-	(۳۰۷,۹۰۱)	۱۸ سپرده های سرمایه گذاری
(۳,۰۳۰)	-	-	-	(۱۲۷,۴۳۶)	(۱۲۵,۵۹۱)	-	(۱۲۵,۵۹۱)	سود و کارمزد سال های آتی
-	-	-	-	۶,۲۳۸	۴۴,۲۶۷	-	۴۴,۲۶۷	سود و کارمزد جرائم معوق
۵۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۵۴۶,۰۹۸	۲,۶۷۴,۷۳۱	-	۲,۶۷۴,۷۳۱	
-	-	-	-	(۸۱,۸۰۳)	(۳۵,۵۰۰)	-	(۳۵,۵۰۰)	حسمه بلند مدت
۵۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۴۶۴,۲۹۵	۲,۶۳۹,۲۳۱	-	۲,۶۳۹,۲۳۱	حسمه جاری

۱-۱-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۵,۴۱۸	-
-	-	۴۹۹,۴۳۴	۱۱۷,۴۶۷
۵۰,۰۰۰	-	۱,۹۴۹,۴۴۳	۲,۵۲۱,۷۶۴
۵۰,۰۰۰	-	۲,۴۶۴,۲۹۵	۲,۶۳۹,۲۳۱

از ۲۶ تا ۳۰ درصد
از ۲۲ تا ۲۵ درصد
از ۱۷ تا ۲۱ درصد



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱-۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه	اصلی	
۱۳۹۸	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۸۶,۱۲۸	-	سال ۱۳۹۹
۵۳,۱۰۳	-	سال ۱۴۰۰
۲,۶۳۹,۲۳۱	-	

۳-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه	اصلی	
۱۳۹۸	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۱,۹۲۱	-	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۲,۴۰۷,۳۱۰	-	چک و سفته
-	-	در قبال سپرده
۲,۶۳۹,۲۳۱	-	

۱-۳-۲۹- تسهیلات مذکور عمدتاً بابت گشایش اعتبارات اسنادی خرید مواد اولیه و تامین نقدینگی مورد نیاز شرکت های گروه می باشد.

۲-۳-۲۹- وثیقه کلیه وام‌های دریافتی، سفته، چک می باشد. همچنین جهت شرکتهای الکتریک خودرو شرق، اگزوز خودرو خراسان و کابل خودرو سبزوار زمین و ساختمان کارخانه های شرکتهای مذکور می باشد.

۳-۳-۲۹- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۳۰۷,۹۰۱ میلیون ریال از بانکها مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۵ درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۴ درصد است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۹- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح

زیر است :

تسهیلا مالی	گروه
میلیون ریال	
۲,۰۳۴,۴۴۶	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۳,۸۶۳,۴۹۴	دریافت‌های نقدی
۱۹۹,۱۴۴	سود و کارمزد و جرائم
(۳,۳۵۱,۸۴۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۹۲,۹۰۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۶,۲۳۸)	پرداخت‌های نقدی بابت جرائم
۲,۵۴۶,۰۹۸	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۳,۱۴۹,۹۲۳	دریافت‌های نقدی
۴۰۶,۰۴۵	سود و کارمزد و جرائم
(۳,۰۲۱,۲۹۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۳۶۱,۷۷۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۴۴,۲۶۷)	پرداخت‌های نقدی بابت جرائم
۲,۶۷۴,۷۳۱	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	اصلی
۶۱,۸۴۴	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۱۰۷,۸۹۵	دریافت‌های نقدی
۸,۶۲۵	سود و کارمزد و جرائم
(۱۱۹,۷۳۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۸,۶۲۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۳۲,۸۳۹	دریافت‌های نقدی
۵,۰۸۱	سود و کارمزد و جرائم
(۸۲,۸۳۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۵,۰۸۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۷۴۴	۹,۷۲۵	۳۲۱,۳۰۹	۳۶۶,۸۸۶	مانده در ابتدای سال
(۲,۳۴۱)	(۱,۲۰۲)	(۳۶,۹۰۹)	(۵۲,۵۸۴)	پرداخت شده طی سال
۸۷	۱,۵۲۲	۵۳۷	۱,۲۷۸	مبالغ انتقالی از شرکتهای تابعه
۲,۳۲۵	۴,۳۲۸	۸۱,۹۴۹	۱۰۹,۶۳۲	ذخیره تأمین شده
۹,۷۲۵	۱۴,۳۷۳	۳۶۶,۸۸۶	۴۲۵,۲۱۲	مانده در پایان سال

۳۱- مالیات پرداختنی

تجدید ارائه شده			گروه		
۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲,۲۸۵	-	۶۲,۲۸۵	۵۰,۰۹۱	۲,۴۵۰	۴۷,۶۴۱

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۳۱۶	۶۲,۲۸۵	مانده در ابتدای سال
۴,۹۷۹	۳۰,۵۳۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
۴۹,۸۶۸	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۳۶,۰۳۲)	(۳۶,۸۳۲)	پرداختی طی سال
۷۲,۱۳۱	۵۵,۹۹۱	
(۹,۸۴۶)	(۵,۹۰۰)	پیش پرداختهای مالیات (یادداشت ۱۹)
۶۲,۲۸۵	۵۰,۰۹۱	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱-۲- وضعیت مالیاتی شرکتهای گروه بشروح زیر است:

۳۱-۲-۱- شرکت الکتریک خودرو و شرف:

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

۳۱-۲-۲- شرکت کابل خودرو سمپوار:

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

ب) عملکرد سال ۱۳۹۴ منجر به زیان به مبلغ ۳۰,۹۸۷ میلیون ریال گردیده است. لیکن زیان مورد تایید سازمان امور مالیاتی طبق برگ تشخیص به مبلغ ۱۰,۱۹۰ میلیون ریال می باشد و شرکت نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده، لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن به شرکت ابلاغ نشده است.

ج) احتساب ذخیره مالیات برای عملکرد سال ۱۳۹۶ با توجه به کسر زیان تایید شده سال ۱۳۹۴ از درآمد ابرازی موضوعیت نداشته است. لیکن بر اساس برگ تشخیص صادره مالیات عملکرد سال مزبور مبلغ ۷,۰۱۸ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده مالیاتی به هیات حل اختلاف تجدید نظر ارجاع گردیده است.

د- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۹,۱۳۵ میلیون ریال تعیین گردیده است که شرکت نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده و پرونده به هیات حل اختلاف بدوی ارجاع شده است ضمن اینکه مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال تحت عنوان ذخیره مالیات نیز در دفاتر منظور شده است.

ه- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش پس از کسر درآمد سود سپرده بانکی و زیان تایید شده سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۷,۸۹۷ میلیون ریال در حسابها منظور شده است.

۳۱-۲-۳- شرکت آگزوز خودرو خراسان:

الف) مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

ب) جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ طی برگ تشخیص مبلغ ۴۸,۸۵۴ میلیون ریال تعیین شده که شرکت به آن اعتراض نموده و دفاعیه و مدارک به هیات ماده ۲۵۱ مکرر ارسال گردیده است.

ج) جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طی برگ تشخیص مبلغ ۱۵,۷۵۰ میلیون ریال تعیین شده است.

د) بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۵,۰۹۹ میلیون ریال پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات به مبلغ ۶۲۹ میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده است.

۳۱-۲-۴- شرکت میدل خودروی پاک:

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

ب) مالیات عملکرد شرکت بابت سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص مبلغ ۳,۸۸۱ میلیون ریال تعیین گردیده است. پس از پیگیری های مکرر و ثبت اعتراض به برگ تشخیص سال مذکور نتیجه هیات ماده ۲۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم مبنی بر معافیت مالیاتی شرکت میدل خودروی پاک بر اساس شمولیت مفاد ماده ۱۳۲ ق.م.ا.م اعلام و مبلغ تشخیصی مذکور باطل گردیده است.

ج) به استناد معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم، جهت عملکرد سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ ذخیره مالیات در حسابها منظور نگردیده است.

۳۱-۲-۵- شرکت تولیدی قطعات محجوری خراسان:

الف) مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی، پرداخت و یا تسویه حساب نهایی آنها در جریان می باشد.

ب) مالیات عملکرد سال مورد گزارش با توجه به سود ابرازی به مبلغ ۳۰,۵۰۵ میلیون ریال پس از کسر درآمدهای معاف و علاوه بر این مبلغ ۱,۹۹۵ میلیون ریال زیان تایید شده عملکرد سال ۱۳۹۰، شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

۳۱-۲-۶- شرکت گاز سمپ صنعت شرف:

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

ب) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ (دوره قبل از تصفیه) شرکت طبق برگ تشخیص شامل ۳,۲۸۰ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده است که نسبت به پدیه مذکور اعتراض شده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح زیر است :

		مالیات						
		۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	
		مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	
۱۳۹۷	مبالغ به میلیون ریال)	ماده	پرداختی	قطعی	تخصیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	
مالیات پرداختی	۸۷۷۱	۰	۱۸۰۰۱	۱۸۰۰۱	۱۸۰۰۱	۸۷۷۲	۳۷۸۰۳	
رسیدگی به دقایق در جریان رسیدگی	۰	۰	-	-	-	-	۱۷۰۰۸۴	
	۵۹۰۰	-	-	-	-	۵۹۰۰	۲۹۰۴۹۹	
۸۷۷۱	۵۹۰۰						۲۸۳۰۱۴۶	
(۸۷۷۱)	(۵۹۰۰)						۱۳۹۸	
	-							

پیش پرداخت های مالیات (بایدانست ۱۹)

۳۱-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.
 ۳۱-۳-۲- درآمد عملکرد سال ۱۳۹۷ عمدتاً بابت درآمد حاصل از سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها بوده که مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در میما کسر و خالص به حساب درآمد منظور و بابت سایر درآمدهای شرکت ذخیره مالیات لازم در حسابها منظور شده توضیح اینکه عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است اما تا تاریخ تنظیم صورت های مالی، برگ تشخیص به شرکت ابلاغ نگردیده است .
 ۳۱-۳-۳- درآمد عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت پس از کسر درآمد حاصل از سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها (که معاف از مالیات میباشد) به میزان ۲۹۰۴۹۹ میلیون ریال ایزا گردیده که از این بابت ذخیره لازم در حسابها منظور شده است. درآمد منظور شده) و سود حاصل از سیرده های بانکی (که معاف از مالیات میباشد) به میزان ۲۹۰۴۹۹ میلیون ریال ایزا گردیده که از این بابت ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	اصلی
۲,۶۳۰	۲,۴۶۸	سنوات قبل از ۱۳۹۲
۶۲۲	۶۱۳	سال ۱۳۹۲
۲,۴۴۸	۲,۳۷۶	سال ۱۳۹۳
۲,۵۰۱	۲,۱۳۵	سال ۱۳۹۴
۲۶,۹۷۳	۳,۳۹۷	سال ۱۳۹۵
۴۲۳,۹۳۷	۱۷,۹۱۵	سال ۱۳۹۶
-	۸,۹۹۷	سال ۱۳۹۷
۴۵۹,۱۱۱	۳۷,۹۰۱	جمع اصلی
۵,۴۳۵	۵,۹۳۰	شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۴۶۴,۵۴۶	۴۳,۸۳۱	گروه

۳۲-۱- طبق مصوبات مجامع عمومی عادی سالیانه، سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سالهای ۱۳۹۷، ۱۳۹۶، ۱۳۹۵، ۱۳۹۴، ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲، به ترتیب بمبلغ ۷۵۰ ریال، ۸۰ ریال، ۵۰ ریال، ۳۳۰ ریال، ۴۲ ریال و ۱۰ ریال بوده است.

۳۳- ذخایر

جمع		ذخیره مزینة تحقق یافته پرداخت نشده		ذخیره ارزش افزوده و احتیاطی بیمه مالیات		ذخیره ۴٪ بیمه مشاغل سخت		ذخیره تضمین محصولات		گروه
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۸,۸۵۲	-	۶,۳۴۰	-	۱۴,۷۱۸	-	۲۳,۸۹۵	-	۳,۸۹۹	مانده در ابتدای سال
۴۸,۸۵۲	۴۸,۳۵۰	۶,۳۴۰	۲,۷۶۶	۱۴,۷۱۸	۳۴,۲۹۱	۲۳,۸۹۵	۳۱,۲۹۳	۳,۸۹۹	-	افزایش
-	(۱۲,۳۹۶)	-	(۲,۰۸۴)	-	(۵,۹۱۴)	-	(۴,۳۹۸)	-	-	معرف
-	(۱۰۷)	-	(۱۰۷)	-	-	-	-	-	-	پژگشت ذخیره استفاده نشده
۴۸,۸۵۲	۱۰۴,۶۹۹	۶,۳۴۰	۶,۹۱۵	۱۴,۷۱۸	۴۳,۰۹۵	۲۳,۸۹۵	۵۰,۷۹۰	۳,۸۹۹	۳,۸۹۹	مانده در پایان سال



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۴-۱- اصلاح اشتباهات :

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۶,۲۰۲	عودت ۱۵٪ عوارض گمرکی
-	۱,۵۸۳	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵
۱,۶۰۷	(۱۲۳)	بابت بخشودگی جرایم مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
-	(۳,۷۲۰)	اصلاح حساب خریدهای سنوات گذشته از سایکو
-	(۵,۰۰۰)	ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی سال ۱۳۹۶
-	(۷,۰۰۰)	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷
-	(۱۵,۹۲۹)	جرایم ارزش افزوده سال ۱۳۹۷
-	(۱۷,۱۲۸)	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶
(۴)	-	بابت جرایم معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۵
(۲۷)	-	بابت اصل و جرایم مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۵
(۳۱)	-	بابت جرایم معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۱
(۶۵)	-	بابت اصل و جرایم مالیات حقوق سال ۱۳۹۵
(۴۸۹)	-	بدهی تامین اجتماعی بابت حق بیمه ردیف ۱۴۰۰۰۷ - سال ۱۳۹۴
(۹۰۶)	-	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴
(۱,۵۵۰)	-	بابت بدهی تامین اجتماعی مربوط به قرارداد ۱۴۰۰۷ طی برگ تقسیط بشماره ۱۰۱۵۳
(۳۹,۹۰۳)	-	اصلاح موجودی مواد سال قبل
۳۳,۸۳۴	-	سایر
(۷,۵۳۴)	(۳۱,۱۱۵)	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، بخشی از اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۴-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه

تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)	تعدیلات	طبق صورت های مالی	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صورت وضعیت مالی :
۳,۵۸۳,۴۰۱	۲۲,۴۸۲	۳,۵۶۰,۹۱۹	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۳,۲۴۶,۳۷۳	(۲۱,۰۵۲)	۳,۲۲۵,۳۲۱	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۶۲,۲۸۵	(۲۲,۵۴۵)	۳۹,۷۴۰	مالیات پرداختنی
۳۵۵,۳۴۹	۲۱,۱۱۵	۳۷۶,۴۶۴	سود انباشته

۳۴-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ گروه

تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)	تعدیلات	طبق صورت های مالی	
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صورت وضعیت مالی :
۲,۱۹۰,۵۸۱	(۷,۵۳۴)	۲,۱۸۳,۰۴۷	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۸۰۶,۹۱۹	۷,۵۳۴	۸۱۴,۴۵۳	سود انباشته



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵- نقد حاصل از عملیات

اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) خالص
۱۱,۰۹۴	۲۶۷,۷۲۷	۵۷,۳۹۵	۷۴۷,۶۸۴	تعدیلات:
۵,۹۹۰	۱۵,۴۱۹	۲۱,۱۷۳	۶۶,۴۱۸	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۶۲۵	۵,۰۸۱	۳۳۷,۸۰۹	۴۰۶,۰۴۵	هزینه های مالی
(۱,۵۲۸)	۰	(۳,۱۶۹)	(۲۳)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۱,۹۳۷)	(۱۶,۳۱۶)	(۴۱,۶۷۱)	(۳۱,۱۶۱)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۹)	۴,۶۴۸	۴۵,۵۷۷	۵۸,۳۲۶	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۴۵۸	۱,۳۷۵	۵۷,۴۶۴	۶۵,۰۴۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	کاهش ارزش سرمایه گذاری بلند مدت
۰	(۶۱۴)	۰	(۸۸۹)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
(۷,۴۱۱)	۲۴,۵۹۳	۴۱۷,۱۸۳	۵۶۳,۷۵۷	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
۰	۰	(۸۵,۴۲۹)	۰	افزایش سرقفلی
(۵۵۹,۰۱۷)	۲۴۱,۱۵۵	۱۸۴,۶۱۲	(۱,۳۹۸,۸۵۹)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۶۸,۹۹۹	۱۳۳,۰۶۰	(۴۰۸,۶۹۶)	(۹۳۹,۳۵۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۹,۲۰۳)	۲۰,۹۳۴	(۴۲۱,۳۷۸)	(۱۷۱,۸۹۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۰	۰	۳۹,۲۵۹	۰	کاهش (افزایش) سایر داراییها
۹۳۷,۸۴۴	(۷۷۵,۹۰۸)	۱,۲۸۱,۰۶۵	۹۱۹,۱۶۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۰	۰	۰	۵۵,۸۴۷	افزایش (کاهش) ذخایر
۰	۰	۰	۱,۵۹۴	افزایش (کاهش) سایر
۴۱۸,۶۲۳	(۳۸۰,۷۵۹)	۵۸۹,۴۳۳	(۱,۵۳۳,۵۰۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۲۲,۳۰۶	(۸۸,۴۳۹)	۱,۰۶۴,۰۱۱	(۲۲۲,۰۶۷)	نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۹۷,۲۰۸	-	۳۹۷,۲۰۸

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱,۹۰۷,۳۱۷	۶۶۴,۸۴۷	موجودی نقد
(۱۴۴,۹۳۵)	(۶,۹۹۹)	خالص بدهی
۱,۷۶۲,۳۸۲	۶۵۷,۸۴۸	حقوق مالکانه
۱,۰۰۱,۸۵۳	۶,۸۰۹,۴۵۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۱۷۶	۱۰	

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۷-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

با توجه به ضرورت واردات قطعات مورد نیاز جهت تولید محصول یا توجه به عدم وجود تکنولوژی ساخت داخل یا عدم صرفه اقتصادی در تولید، نیاز به ارز خارجی ضرورت می یابد. رویکرد شرکت در مواجهه با این ریسک شامل بررسی مداوم روند و نوسانات نرخ ارز، خرید و نگهداری ارز مورد نیاز و متنوع نمودن پرتفوی ارزی، افزایش سهم ساخت داخل قطعات، از جمله راهکارهای مناسب جهت کاهش مخاطرات ناشی از ریسکهای ارزی، میباشد.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۷-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت زمانبندی پرداختها و تسویه حساب ارزی، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۸ ارائه شده است.

۳۷-۴-۱- 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 نمی‌باشد. حساسیت شرکت به نرخ‌های ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل کاهش اعتبارات مدت دار ارزی و افزایش حواله‌های ارزی، کاهش / افزایش یافته است.

۳۷-۵- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت بطور فعال این سرمایه‌گذاری رو مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۳۷-۶- ریسک کیفیت محصولات و تولید

ریسک‌های این حوزه به شرح ذیل می‌باشد:

- ریسک افزایش هزینه‌های خدمات پس از فروش به دلیل جایگزینی مواد.
- ریسک افزایش هزینه اقلام نامنطبق و هزینه‌های ضایعات به دلیل جایگزینی مواد.
- ریسک کاهش اعتبار و گرید کیفی شرکت.
- ریسک خرابی و از کار افتادگی ماشین‌آلات به دلیل عمر بالا.
- افزایش دستمزد، تکنولوژی قدیمی، خرید مواد و ابزار از منابع معتبر، از ریسک‌های اساسی در شرکت می‌باشد که از طریق منبع یابی، افزایش بهره‌وری و سطح آگاهی و مشارکت نیروی انسانی و استفاده بهینه از منابع ریسک آن را کاهش می‌دهد.

۳۷-۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. 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 می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند.

۳۷-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۳۷-۹- ریسک‌های عملیاتی

با توجه به شیوع ویروس کووید ۱۹ در جامعه و در سراسر دنیا، این امر هیچگونه خللی در عملیات‌های اقتصادی و فعالیتهای مالی شرکت ایجاد نموده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل آرای (سهامی عام)
 داداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۸- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	روپیه هند	وون کره	بن ژاين	یوان چین
۲۲	۱۳,۳۷۵	۶,۹۴۱	...	...	...	...	...
۱۷	۲۴۰۰	-	...	...	...	...	...
	۱۵,۶۷۵	۶,۹۴۱	-	-	-	-	-
۲۸	(۳,۳۷۷,۳۳۵)	(۲,۳۶۶,۷۹۶)	(۴۶)	-	(۱۷۱,۳۸,۶۷۲)	(۳۳,۷۶۱)	(۳۷۷,۳۳۸)
	(۳,۳۷۷,۳۳۵)	(۲,۳۶۶,۷۹۶)	(۴۶)	-	(۱۷۱,۳۸,۶۷۲)	(۳۳,۷۶۱)	(۳۷۷,۳۳۸)
	(۳,۶۱۱,۵۴۰)	(۲,۳۵۹,۸۵۵)	(۴۶)	-	(۱۷۱,۳۸,۶۷۲)	(۳۳,۷۶۱)	(۳۷۷,۳۳۸)
	(۴۹۲,۳۳۹)	(۹۹۷,۱۶۲)	(۱)	-	(۵۸۳)	(۱۳)	(۲,۳۳۵)
	(۲,۱۱۵,۶۷۲)	(۸۴۰,۶۵۵)	(۴۶)	(۵۸۰,۷,۸۷۳)	(۱۷۱,۳۸,۶۷۲)	(۳۳,۷۶۱)	(۳۱۰,۷۶,۸۷۷)
	(۳۳۰,۴۹۴)	(۷۶۵,۴۷۹)	(۵)	(۶۱,۹۵۹)	(۵۹۹,۸۵۴)	(۳۴,۰۷)	(۲۶۲,۳۴۴)
	۴,۶۵۶	۵۰,۷۸	-	-	-	-	-
	۴,۶۵۶	۵۰,۷۸	-	-	-	-	-
	۴,۶۵۶	۵۰,۷۸	-	-	-	-	-
	۷۱۸	۸۳۷	-	-	-	-	-
	۴,۵۵۶	(۳۰,۱۹,۷۴۴)	-	-	-	-	-
	۴۱۰	(۶,۸۳,۱۷۶)	-	-	-	-	-

گروه

یوان چین	بن ژاين	درص امرات	یورو	دلار آمریکا
۹۳۶۶۱۸	-	۹۶۵,۱۹۰	۱۰۰,۰۳۳,۰۰۸	۹,۳۱۳,۰۰۵
-	-	-	۱۱۲,۰۰۰	-

خرید مواد اولیه
 سایر پرداخت ها

۳۸-۱ ارز حاصل از صادرات و ارز صرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

گروه
 موجودی نقد
 در یافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 جمع دارایی های پولی و ارزی
 پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
 جمع بدهی های پولی و ارزی
 خالص دارایی ها (بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلون ریال)
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلون ریال)
 خالص دارایی ها (بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلون ریال)
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلون ریال)

موجودی نقد
 جمع دارایی های پولی و ارزی
 خالص دارایی ها (بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلون ریال)
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلون ریال)
 خالص دارایی ها (بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلون ریال)
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلون ریال)



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

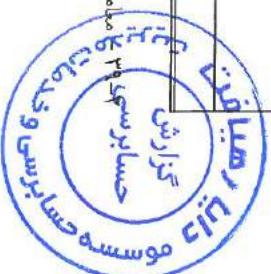
۳۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

تفصیل اعطایی / دریافتی	فاکتورهای هزینه ای ارائه شده	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۶۳۰۹۳۴۲	۲۶۶۶۶	۱۳۵۸۱۷۳۷	۶۷۲۰۵۰۹	گروه ایرانخودرو	سازکو	
*	*	۵۳۶۷۱	*	گروه ایرانخودرو	شرکت ایرانخودرو خراسان	
*	۱۸۱۲۹	۵۶۲۹۸	*	واحد کنترل کننده نهایی	شرکت ایرانخودرو	
*	*	*	۳۰۲	گروه ایرانخودرو	خدمات بیمه ایرانخودرو	شرکتهای وابسته
۲۱۹۱۲۸۵	*	*	*	گروه ایرانخودرو	تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	
۶۵۲۸۶۲۷	۴۴۷۹۵	۱۳۶۹۱۶۹۶	۶۷۲۰۸۱۱	جمع		
*	*	۳۸۲۹۵۹	۲۵۴۸۹۴	تامین کننده عمده	شرکت آریا کابل فیدار	
*	*	۳۳۶۸۰	۱۱۸۱۲۹	تامین کننده عمده	شرکت کاره تک	
*	*	*	۴۰۳۴۶۳	تامین کننده نیروی انسانی و تولید دسته سیم	شرکت توانوی پیشگام الکتریک خودرو	سایر اشخاص وابسته
*	*	*	۶۸۰۳۵۸	تامین کننده عمده	شرکت تولیدی دنیای مس	
*	*	۴۱۶۶۳۹	۱۵۵۸۹۸۴	جمع		
۶۵۲۸۶۲۷	۴۴۷۹۵	۱۴۱۰۸۳۳۵	۲۳۳۱۲۹۵	جمع کل		

۳۹ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرح	۱۳۹۸		۱۳۹۷		تغییر در بازدهی ها	تغییر در بازدهی های تجاری	پیش پرداخت ها	تغییر در بازدهی ها	در بازدهی های تجاری	نام تعهدی وابسته
	طلب	بدهی	طلب	بدهی						
شرکت الکتریک خودرو شرق	۱,۲۵۳,۹۳۳	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۵۳,۹۳۳	شرکت الکتریک خودرو شرق
شرکت افروز خودرو خراسان	۲۰۰,۲۸۳	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۲۸۳	شرکت افروز خودرو خراسان
شرکت کابل خودرو سیروز	۳۷۵,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۵,۲۰۰	شرکت کابل خودرو سیروز
شرکت قطعات محوری خراسان	۷۵,۲۳۸	-	-	-	-	-	-	-	۷۵,۲۳۸	شرکت قطعات محوری خراسان
شرکت کار سبز صنعت شرق	۱۶,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۹۱۷	شرکت کار سبز صنعت شرق
سایر	۴,۰۰۶,۰۵۶	-	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۶,۰۵۶	سایر
شرکت سرمایه گذاری سهند	-	۷۷۶	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری سهند
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	۲,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
شرکت سپیدساز و قطعات ایران خودرو دیول (انگلی)	۱,۳۶۹	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۶۹	شرکت سپیدساز و قطعات ایران خودرو دیول (انگلی)
شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو	۲,۵۶۵	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۶۵	شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو
شرکت ایران خودرو	۴۳۷,۸۴۵	-	-	-	-	-	-	-	۴۳۷,۸۴۵	شرکت ایران خودرو
شرکت ایران خودرو خراسان	۵,۳۱۴	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۱۴	شرکت ایران خودرو خراسان
شرکت ایران خودرو چین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ایران خودرو چین
شرکت اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	-	۱,۱۵۲	-	-	-	-	-	-	-	شرکت اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
شرکت صنعتی ایران خودرو و اویستل پرو (انگلی)	-	۵۲,۹۱۴	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنعتی ایران خودرو و اویستل پرو (انگلی)
شرکت صنعتی نیرو محرکه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنعتی نیرو محرکه
شرکت زر سپهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت زر سپهر
شرکت آریا کابل قنداز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آریا کابل قنداز
شرکت کوره تک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کوره تک
شرکت تولیدی دماهای سن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تولیدی دماهای سن
شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
شرکت مهر کار پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مهر کار پارس
شرکت تعاونی پیشگام الکتریک خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تعاونی پیشگام الکتریک خودرو
جمع	۴,۳۵۳,۵۶۰	۵۳۳,۴۸۰	۱۲,۳۸۱	۵۳۳,۴۸۰	۵۸,۰۸۱	۵۳۳,۴۸۰	۱۲,۳۸۱	۲,۳۵۶	۴,۳۵۳,۵۶۰	جمع



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۳۹- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

تفصیل دریافتی	تفصیل پرداختی	پرداخت بابت هزینه‌ها	پرداخت وجه	دریافت وجه	فروش کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱,۷۵۰	-	۶,۱۳۱	-	۶۴۷,۳۶۲	۴۰۳,۱۲۵	✓	شرکت تابعه - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت آگروز خودرو خراسان	
-	-	۲,۶۱۱	-	-	-	✓	شرکت تابعه - عضو هیئت مدیره	شرکت رام سازی ایمن مانا	
۳,۳۳۳,۸۳۱	-	۸,۲۵۷	-	-	-	✓	شرکت تابعه - عضو هیئت مدیره	شرکت الکتریک خودرو شرق	
۴۴۰,۰۰۰	-	۵,۹۵۱	۱,۵۰۰	-	-	✓	شرکت تابعه - عضو هیئت مدیره	شرکت قطعات محوری خراسان	شرکتهای فرعی
۲۸۴,۳۰۴	-	۳,۷۹۹	۲,۸۰۰	۴۰,۰۰۰	-	✓	شرکت تابعه - عضو هیئت مدیره	شرکت کابل خودرو سبزوار	
-	-	۱۰,۹۵۹	-	۴۳۲	-	✓	شرکت تابعه - عضو هیئت مدیره	شرکت گازسبز صنعت شرق	
-	-	۱۰۲,۱۳۳	۵۰,۶۴۰	۱۳۱,۰۰۰	-	✓	شرکت تابعه - عضو هیئت مدیره	شرکت مبدل خودروی پاک	
۳,۶۷۳,۳۸۵	-	۱۳۹,۸۴۱	۵۱۰,۷۲۰	۷۷۲,۷۹۴	۴۰۳,۱۲۵		جمع		

۴۹-۵ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹-۶ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	۱۳۹۸		۱۳۹۷		
	طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکتهای گروه	۴۷۵،۵۹۷	-	۶۵۴،۷۷۵	*	
	-	۱۸۸،۷۸۸	-	۷۰	
	-	-	-	۹،۱۳۱	
	-	-	۵۷۰۰	*	
	-	-	-	*	
	-	-	-	*	
	-	-	۳۲۳،۶۰۵	*	
	-	۱۳،۳۳۴	-	۱۰،۰۶۶	
	۴۷۵،۵۹۷	۲۰۲،۱۲۲	۹۸۴،۰۸۰	۱۹،۳۵۷	
	جمع	۱،۰۱۵،۱۱۰	۲۰۲،۱۲۲	۹۸۴،۰۸۰	۱۹،۳۵۷
نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	خالص	خالص
شرکت انروز خودرو خراسان	۴۷۵،۵۹۷	-	-	۶۵۴،۷۷۵	۶۵۴،۷۷۵
شرکت الکتریک خودرو شرق	-	-	-	-	-
شرکت قطعات محوری خراسان	-	-	-	-	-
شرکت کابل خودرو سنزوار	-	۶،۳۳۵	-	-	۵۷۰۰
شرکت گازسیز صنعت شرق	-	-	-	-	-
شرکت مبدل خودرو پاک	-	۵۳۳،۲۷۸	-	-	۳۲۳،۶۰۵
شرکت رام سازی ایمن مانا	-	-	-	-	-
جمع	۴۷۵،۵۹۷	۵۳۹،۵۱۳	۲۰۲،۱۲۲	۱،۰۱۵،۱۱۰	۹۸۴،۰۸۰



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و دارایی های احتمالی می باشد .

۴۰-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۵۸,۳۱۵	۲۳,۷۳۹,۴۱۱	اسناد تضمین نزد دیگران
۱۷۳,۴۵۳	۳۶,۷۸۳,۶۴۹	اسناد تضمین نزد بانکها
۲۳۱,۷۶۸	۶۰,۵۲۳,۰۶۰	
		سایر بدهی های احتمالی:
-	۵۵۷,۴۲۰	تضمین وامهای ریالی دریافتی از بانکها
-	۵,۸۶۸,۵۹۷	تضمین قراردادهای فروش
-	۶,۴۲۶,۰۱۷	
۲۳۱,۷۶۸	۶۶,۹۴۹,۰۷۷	

۴۰-۲-۱- اقدامات لازم در خصوص استرداد اسناد تضمین قراردادهای فروش به مشتریانی که قرارداد آنها خاتمه یافته ، در جریان میباشد و بخش عمده ای از اسناد تضمین مزبور تا کنون تعیین تکلیف گردیده است .

۴۰-۲-۲- شرکت دوو تامین کننده قطعات جانشین باکس در سال ۱۳۹۰ اعلام نموده است که شرکت میبایست بابت عدم میزان سفارش گذاری مورد توافق در قرارداد فی مابین ، ارزش تجهیزات ساخت و همچنین مواد اولیه مصرف نشده خاص این محصول را به ارزش ادعایی ۱۱۶ هزار یورو به آن شرکت بپردازد . که رقم فوق مورد پذیرش شرکت نمیشد و موضوع در جریان بررسی می باشد .

۴۰-۲-۳- ساختمانهای پژوهش و پویش فاقد پایان کار بوده و بدهی احتمالی بابت اخذ پایان کار آنها متصور میباشد .

۴۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشای آن بوده ، به شرح زیر است :

۴۱-۱- طی سال مالی مورد گزارش، طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت ، همچنین به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۵ و مجوز شماره ۰۲۳ - ۹۹۹/۶۱۱۰۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار ، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶,۲۰۱,۳۱۲ میلیون ریال منقسم به ۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام که تماما از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین و سرمایه گذاریها) پرداخت شده تامین گردیده افزایش یافته است .



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۶،۷۷۳ میلیون ریال (مبلغ ۴/۳ ریال برای هر سهم) است.

۴۲-۲ - هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن و وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۲-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.

