

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران

(سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به

۳۰ اسفند ۱۳۹۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) ("شرکت") شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه و اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی شرکت، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی شرکت مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبنای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۲-۳۹ صورت‌های مالی پیوست افشاء گردیده، اقدامات حقوقی انجام شده درخصوص وصول مطالبات شرکت‌های فرعی (عمدتاً مربوط به شرکت مبدل خودروی پاک)، جمعاً به مبلغ ۲/۷ میلیون یورو (ارزش دفتری معادل ۷۵۰ میلیارد ریال) از کارگزاران ارزی، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است. به دلیل نبود مدارک و مستندات کافی در ارتباط با قابلیت بازیافت و همچنین نحوه طبقه‌بندی مبالغ مذکور، اظهارنظر درخصوص تعدیلات احتمالی که نسبت به صورت‌های مالی پیوست ضرورت می‌یافت، در حال حاضر برای این مؤسسه امکان‌پذیر نیست.

اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی شرکت

۶- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

۷- موارد زیر بدون مشروط نمودن اظهارنظر این مؤسسه، به اطلاع می‌رسد:

۱-۷. همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۲-۱۷ صورت‌های مالی پیوست افشاء شده، اقدامات در جریان حقوقی و مدیریتی درخصوص تعیین تکلیف تفاهم‌نامه سه‌جانبه منعقد شده شرکت فرعی در فرآیند انحلال رام سازی ایمن مانا با شرکت‌های وابسته ساپکو و ایکاپ و متعاقباً قرارداد منعقد شده شرکت با شرکت کره‌ای در سال ۱۳۹۶ برای خرید تجهیزات موضوع تفاهم‌نامه اشاره شده، به مبلغ ۳/۷ میلیون یورو تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است. بابت دریافت و پرداخت‌های انجام شده در این خصوص تا تاریخ صورت وضعیت مالی، بدهی ریالی به شرکت ایکاپ به مبلغ ۵۲ میلیارد ریال و پیش‌پرداخت به مبلغ ۴۲ میلیارد ریال (شامل ۶۴۶ هزار یورو پرداخت ارزی)، در صورت‌های مالی تلفیقی گروه شناسایی شده است.

۲-۷. نظر استفاده‌کنندگان از صورت‌های مالی تلفیقی گروه را به دلایل افزایش هزینه‌های مالی و زیان تسعیر ارز افشاء شده در یادداشت توضیحی ۷-۳۶ صورت‌های مالی پیوست، جلب می‌نماید.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و مؤسسه مزبور در گزارش مورخ ۲۵ خرداد ۱۳۹۹ خود نسبت به صورت‌های مالی مزبور، اظهارنظر تعدیل نشده ارائه نموده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

همان‌طور که در بند ۴ در بخش "مبنای اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده، درخصوص اقدامات حقوقی انجام شده توسط گروه علیه کارگزاران ارزی، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب بدست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر وظایف بازررس قانونی**

۱۰- در رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با تصمیم‌گیری نسبت به سود قابل تقسیم سال مالی مورد گزارش، توجه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام را به آثار مالی احتمالی مندرج در بند ۴ این گزارش جلب می‌نماید.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۸ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، پس از انجام معاملات، رعایت شده است. به نظر این مؤسسه، معاملات یاد شده براساس روابط خاص فی‌مابین صورت پذیرفته است.

۱۲- گزارش هیئت‌مدیره درخصوص فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد فوق، نظر این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") در موارد زیر توسط شرکت رعایت نشده است:
- ۱۳-۱. مفاد مواد ۱۰ و ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشای نسخه‌ای از صورتجلسه مجامع برگزار شده طی سال حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ آن توسط اداره ثبت شرکت‌ها و افشای فوری رویدادهای شرکت‌های تحت کنترل که اثر بااهمیتی بر فعالیت، وضعیت مالی و عملکرد شرکت دارد، به‌ویژه تعیین نرخ‌های فروش محصولات و همچنین مشکلات حقوقی ایجاد شده به شرح بند ۴ این گزارش.
- ۱۳-۲. مفاد تبصره ۳ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص پرداخت سود از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
- ۱۳-۳. دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران عمدتاً در خصوص موارد زیر:
- مفاد ماده ۳ در خصوص استقرار اثربخش چارچوب حاکمیت شرکتی در شرکت‌های تحت کنترل،
 - مفاد مواد ۵، ۱۰، ۱۱، ۱۳ و ۱۶ در خصوص وظایف و اقدامات محول شده به هیئت‌مدیره شرکت شامل تدوین منشور اخلاقی، اتخاذ ترتیبی در خصوص اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات در ارتباط با دارندگان اطلاعات نهانی، ایجاد ساز و کارهایی برای جمع‌آوری گزارش‌های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت، تعیین نماینده عضو حقوقی هیئت‌مدیره در شرکت‌های تحت کنترل، مستندسازی ارزیابی اثربخشی و به‌روز بودن مهارت‌ها و آگاهی‌های اعضای هیئت‌مدیره.
 - مفاد مواد ۴۲ و ۴۳ در خصوص افشای کامل اطلاعات هیئت‌مدیره و رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.
- ۱۴- در اجرای ابلاغیه چکلیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چکلیست مزبور مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. بر اساس چکلیست مزبور، انجام وظایف محوله به واحد حسابرسی داخلی و مستندسازی نحوه نظارت بر شرکت‌های تحت کنترل ضروری است.
- ۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌سازان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به‌استثنای استقرار سامانه‌های نظارتی و اخذ تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی، این مؤسسه به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

۱۲ خرداد ۱۴۰۰

اصغر حیرانی
 (حسابداران رسمی)
 مصطفی نوروزی

(شماره عضویت: ۹۳۲۱۴۶) (شماره عضویت: ۸۸۱۶۵۹)

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

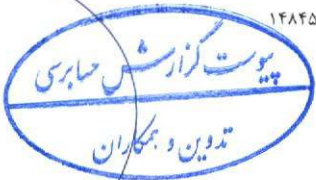
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
 با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف
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 (شرکت اصلی)
۶	• صورت سود و زیان
۷	• صورت وضعیت مالی
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	• صورت جریانهای نقدی
۱۰-۶۸	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 ۱۴۰۰/۰۳/۱۰ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای شهرام صالحی	شرکت تام ایران خودرو (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای حسین کاویانی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو(سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	آقای سعید رضایانه	شرکت ایران خودرو (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	آقای علی میرزاد	شرکت نگار نصر سهم(سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	آقای علیرضا محرمخانی	شرکت سرمایه گذاری سمند(سهامی خاص)



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران - یاپکو(سهامی عام)

دفتر مرکزی: تهران، فلکه دوم صادقیه، ابتدای بلوار آیت الله کاشانی، نرسیده به بوستان دوم(شهید نجف زاده فروتن)، پلاک ۹، صندوق پستی: ۱۴۸۴۵-۱۱۳
 تلفن: ۰۲۱-۴۴۰ ۵۰ ۴۲۵، ۰۲۱-۴۴۰ ۴۸ ۳۵۳، فاکس: ۰۲۱-۴۴۰ ۵۰ ۴۲۵
 دفتر مشهد: بلوار شهید منتظری(تلویزیون)، نبش شهید منتظری ۷، ساختمان ساپکو، پلاک ۷۸، طبقه هفتم
 تلفن: ۰۵۱-۳۸۴ ۵۴ ۲۷۱-۴، فاکس: ۰۵۱-۳۸۴ ۵۴ ۲۷۰، شماره: ۰۵۱-۳۸۴ ۵۴ ۲۷۰
 www.iap.co.ir info@iap.co.ir

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

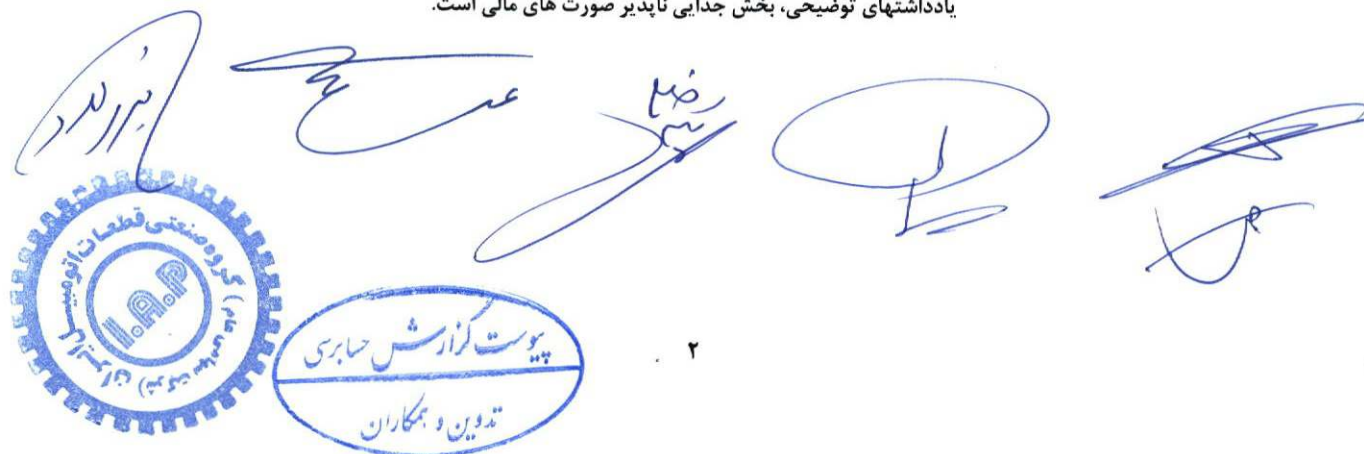
صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۷۶۱,۶۳۲	۳۸,۶۰۹,۷۹۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۲,۱۳۵,۴۱۳)	(۳۵,۴۰۸,۵۹۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۶۲۶,۲۱۹	۳,۲۰۱,۱۹۹		سود ناخالص
(۵۸۷,۱۸۶)	(۱,۰۱۴,۳۹۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۳,۹۷۲	۲۶۲,۶۹۱	۸	سایر درآمدها
(۹۴۲,۶۱۶)	(۱,۳۸۲,۵۶۱)	۹	سایر هزینه ها
۱,۱۹۰,۳۸۹	۱,۰۶۷,۰۳۰		سود عملیاتی
(۴۰۶,۰۴۵)	(۶۴۲,۳۱۴)	۱۰	هزینه های مالی
۳۳,۱۷۳	۷۹,۹۹۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸۱۷,۵۱۷	۵۰۴,۷۱۱		سود قبل از مالیات
(۳۰,۵۳۸)	(۱۱۰,۹۲۵)	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۵,۸۸۰)	-	۳۰	سال جاری
۷۵۱,۰۹۹	۳۹۳,۷۸۶		سال های قبل
			سود خالص
			قابل انتساب به:
۷۴۶,۵۴۵	۳۳۳,۸۶۱		مالکان شرکت اصلی
۴,۵۵۴	۵۹,۹۲۵		منافع فاقد حق کنترل
۷۵۱,۰۹۹	۳۹۳,۷۸۶		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۵۱	۱۱۱		عملیاتی (ریال)
(۱۱)	(۴۸)		غیر عملیاتی (ریال)
۱۴۰	۶۳	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۶۱۲,۲۵۹	۵۳۲,۶۳۰	۶۲۴,۸۶۰
۱۴ دارایی های نامشهود	۲۵,۰۷۶	۲۹,۷۲۷	۱۰,۱۸۱
۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۹۱۸	۱,۹۱۸	۱۱,۹۱۸
جمع دارایی های غیر جاری	۶۳۹,۲۵۳	۵۶۴,۲۷۵	۶۴۶,۹۵۹
دارایی های جاری :			
۱۷ پیش پرداخت ها	۱,۲۰۴,۷۳۷	۸۲۷,۳۵۵	۶۵۵,۴۵۷
۱۸ موجودی مواد و کالا	۵,۳۲۴,۱۴۲	۳,۰۳۹,۱۹۶	۲,۰۹۹,۸۳۹
۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲,۳۳۴,۲۸۳	۴,۶۶۲,۸۵۰	۳,۲۶۳,۹۹۲
۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۸۰,۶۹۹	۱۳۸,۸۰۱	۱۲۷,۱۸۳
۲۰ موجودی نقد	۱,۴۲۶,۶۶۱	۶۶۳,۵۷۴	۱,۱۸۳,۰۲۸
جمع دارایی های جاری	۲۰,۴۷۰,۵۲۲	۹,۳۳۱,۷۷۶	۷,۳۲۹,۴۹۹
جمع دارایی ها	۲۱,۱۰۹,۷۷۵	۹,۸۹۶,۰۵۱	۷,۹۷۶,۴۵۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۱ سرمایه	۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	۶۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	-	۴۴۲
۲۱ تعدیل افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی	(۵,۱۰۱,۳۱۲)	(۵,۱۰۱,۳۱۲)	-
۲۲ اندوخته قانونی	۱۸۳,۷۸۲	۱۲۷,۳۶۱	۹۸,۴۴۰
۲۳ سایر اندوخته ها	۱۱۵,۲۷۳	۱۰۲,۵۰۲	۱۰۰,۰۰۰
۲۴ افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل اندوخته	۸۳,۷۰۰	۸۳,۷۰۰	۸۳,۷۰۰
۲۵ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۲۸۳,۴۰۶	(۷۰,۹۹۱)	(۷۲,۴۵۱)
سود انباشته	۱,۱۵۶,۱۷۲	۱,۰۱۲,۴۷۶	۳۰۸,۴۳۲
۲۶ حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲,۹۲۲,۳۳۳	۲,۳۵۵,۰۴۸	۱,۱۶۸,۵۶۳
منافع فاقد حق کنترل	۴۲۱,۲۲۸	۳۴۹,۶۳۷	۳۴۵,۵۸۱
جمع حقوق مالکانه	۳,۳۴۳,۵۶۱	۲,۷۰۴,۶۷۵	۱,۵۱۴,۱۴۴
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۸ تسهیلات مالی بلند مدت	۴۰,۳۰	۳۵,۵۰۰	۸۱,۸۰۳
۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۶۹,۸۶۰	۴۲۵,۲۱۲	۳۶۶,۸۸۶
جمع بدهی های غیر جاری	۵۷۳,۸۹۰	۴۶۰,۷۱۲	۴۴۸,۶۸۹
بدهی های جاری			
۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۸,۷۲۴,۵۹۵	۳,۸۱۵,۶۸۰	۲,۸۹۶,۵۱۵
۳۰ مالیات پرداختنی	۱۲۵,۲۸۵	۵۰,۰۹۱	۶۲,۲۸۵
۳۱ سود سهام پرداختنی	۶۵,۱۴۹	۴۳,۸۳۱	۴۶۴,۵۴۶
۲۸ تسهیلات مالی	۷,۸۵۲,۷۴۵	۲,۶۳۹,۳۳۱	۲,۴۶۴,۲۹۵
۳۲ ذخایر	۴۲۴,۵۵۰	۱۸۱,۸۳۱	۱۲۵,۹۸۴
جمع بدهی های جاری	۱۷,۱۹۲,۳۲۴	۶,۷۳۰,۶۶۴	۶,۰۱۳,۶۲۵
جمع بدهی ها	۱۷,۷۶۶,۲۱۴	۷,۱۹۱,۳۷۶	۶,۴۶۲,۳۱۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۱,۱۰۹,۷۷۵	۹,۸۹۶,۰۵۱	۷,۹۷۶,۴۵۸

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



پست گزارش حسابرسی
مدیرین و همکاران

Handwritten signatures and initials.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
(۲۲۷,۶۳۹)	(۳,۲۹۸,۶۱۲)	۳۴
(۷۸,۶۱۲)	(۳۹,۸۱۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۰۶,۲۵۱)	(۳,۳۳۸,۴۲۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۲۱,۹۷۲	۱۱,۳۹۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹,۷۸۷)	(۱۵۱,۳۶۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۳۰)	(۵۷۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۱,۶۱۷)	(۱۰۰,۱۲۷)	پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۴	دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۴۶۵	۲۲۸,۲۳۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۳۱,۱۶۱	۲۷,۹۸۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴۴,۹۶۴	۱۵,۵۶۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۶۱,۲۸۷)	(۳,۳۲۲,۸۶۱)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۲,۱۰۷	۳۶۸,۱۳۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش بخشی از سهام شرکت فرعی به منافع فاقد حق کنترل (سهامداران اقلیت)
۵۲,۳۵۰	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۳,۱۴۹,۹۲۳	۱۳,۵۱۸,۲۵۷	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳,۰۲۱,۲۹۰)	(۹,۲۳۲,۰۴۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۰۶,۰۴۵)	(۴۹۲,۳۳۵)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم تسهیلات
(۳۵,۰۰۲)	(۷۳,۰۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام (سهامداران شرکت اصلی)
(۱,۰۹۹)	(۴,۹۴۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام (سهامداران اقلیت)
(۲۵۹,۰۵۶)	۴,۰۸۴,۰۰۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۲۰,۳۴۳)	۷۶۱,۱۴۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۱۸۳,۰۲۸	۶۶۳,۵۷۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۸۹	۱,۹۴۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۶۳,۵۷۴	۱,۴۲۶,۶۶۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳۹۷,۲۰۸	۱,۱۸۵,۹۵۶	۳۵ 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)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۳۸,۵۸۲	۸۰۱,۷۷۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۹۱,۸۴۸)	-	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۴۶,۷۳۴	۸۰۱,۷۷۱		سود ناخالص
(۷۴,۶۹۵)	(۹۹,۰۸۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۶۹۰)	-	۹	سایر هزینه ها
۲۷۰,۳۴۹	۷۰۲,۶۹۱		سود عملیاتی
(۵,۰۸۱)	-	۱۰	هزینه های مالی
۱۷,۸۷۸	۲۵۳,۵۷۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۸۳,۱۴۶	۹۵۶,۲۶۳		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۵,۹۰۰)	(۳۳۴)	۳۰	سال جاری
(۹,۵۱۹)	-		سال های قبل
۲۶۷,۷۲۷	۹۵۵,۹۲۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۴۷	۱۳۱		عملیاتی (ریال)
۳	۴۷		غیر عملیاتی (ریال)
۵۰	۱۷۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



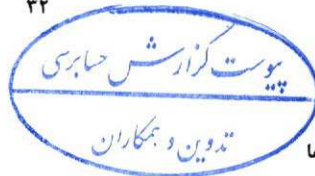
Handwritten signatures and stamps. One stamp reads 'پست گزارش حسابرسی' (Audit Report Post) and 'تدوین و بهکاران' (Editing and Implementation). Another stamp reads 'رضی' (Razvi). There are several other illegible signatures.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
۱۳	۲۷۸,۷۴۴	۲۷۴,۸۶۰	۳۲,۵۶۰
دارایی های ثابت مشهود			
۱۴	۷۲۶	۷۶۱	۷۶۱
دارایی های نامشهود			
۱۵	۵,۹۰۴,۶۳۰	۵,۶۳۷,۵۷۷	۷۹۶,۱۵۳
سرمایه گذاری های بلند مدت			
جمع دارایی های غیر جاری	۶,۱۸۴,۱۰۱	۵,۹۱۳,۱۹۸	۸۲۹,۴۷۴
دارایی های جاری :			
۱۷	۵۶,۵۴۳	۵۰,۸۰۷	۶۸,۸۷۱
پیش پرداخت ها			
۱۸	-	-	۱۳۳,۰۶۰
موجودی مواد و کالا			
۱۶	۱,۵۸۶,۵۶۰	۱,۰۷۸,۲۹۱	۱,۳۱۹,۴۴۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها			
۱۹	۱۸۶,۷۷۲	۱۰۵,۰۰۱	۹۳,۳۸۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
۲۰	۱۷,۱۲۴	۶,۹۹۹	۱۴۴,۹۳۵
موجودی نقد			
جمع دارایی های جاری	۱,۸۴۶,۹۹۹	۱,۳۴۱,۰۹۸	۱,۷۵۹,۶۹۷
جمع دارایی ها	۸,۰۳۱,۰۹۹	۷,۱۵۴,۲۹۷	۲,۵۸۹,۱۷۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۱	۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	۶۵۰,۰۰۰
سرمایه			
افزایش سرمایه در جریان			
۲۲	۱۲۱,۵۵۸	۷۳,۷۶۲	۶۰,۳۷۵
اندرخته قانونی			
۲۳	۳۵۱,۳۳۴	۱۰۳,۳۷۶	۱۰۰,۰۰۰
سایر اندرخته ها			
سود انباشته			
۹۵۰,۸۸۱	۳۸۳,۷۲۷	۱۴۳,۷۶۲	
جمع حقوق مالکانه	۷,۶۲۵,۰۸۵	۶,۷۶۲,۱۷۷	۹۵۴,۵۷۹
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۹	۲۴,۷۰۲	۱۴,۳۷۳	۹,۷۲۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
جمع بدهی های غیر جاری	۲۴,۷۰۲	۱۴,۳۷۳	۹,۷۲۵
بدهی های جاری			
۲۷	۲۱۰,۴۲۷	۲۷۶,۸۸۶	۱۰۰,۵۰۰,۹۸۸
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها			
۳۰-۳	-	-	-
مالیات پرداختی			
۳۱	۵۷,۸۶۱	۳۷,۹۰۱	۴۵۹,۱۱۲
سود سهام پرداختی			
۲۸	۴۶,۷۵۰	-	۵۰,۰۰۰
تسهیلات مالی			
۳۲	۶۶,۲۷۴	۶۲,۹۵۹	۶۴,۷۶۷
ذخایر			
جمع بدهی های جاری	۳۸۱,۳۱۲	۳۷۷,۷۴۶	۱,۶۲۴,۸۶۷
جمع بدهی ها	۴۰۶,۰۱۴	۳۹۲,۱۱۹	۱,۶۳۴,۵۹۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸,۰۳۱,۰۹۹	۷,۱۵۴,۲۹۷	۲,۵۸۹,۱۷۱



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

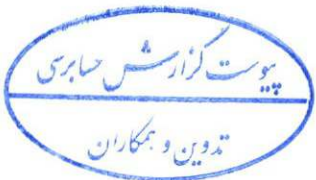
Handwritten signatures and a large blue circular official stamp of the company are present at the bottom of the page.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۱,۸۵۴	۱۹۱,۰۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۷۵	۴۴۲	۶۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۴۷,۲۷۴)	(۴۷,۲۷۴)	-	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)
۹۵۴,۵۸۰	۱۴۳,۷۵۲	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۷۵	۴۴۲	۶۵۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۲۶۷,۷۲۷	۲۶۷,۷۲۷	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
(۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۵,۵۵۱,۳۱۲	-	-	-	-	۵,۵۵۱,۳۱۲	افزایش سرمایه
(۴۴۲)	-	-	-	(۴۴۲)	-	افزایش سرمایه در جریان
-	(۱۳,۳۸۶)	-	۱۳,۳۸۶	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	(۳,۲۷۶)	۳,۲۷۶	-	-	-	تخصیص به سایر اندوخته ها
۶,۷۶۲,۱۷۷	۳۸۳,۷۲۷	۱۰۳,۳۷۶	۷۳,۷۶۲	-	۶,۲۰۱,۳۱۲	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۶,۸۰۹,۴۵۰	۴۳۱,۰۰۰	۱۰۳,۳۷۶	۷۳,۷۶۲	-	۶,۲۰۱,۳۱۲	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(۴۷,۲۷۴)	(۴۷,۲۷۴)	-	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)
۶,۷۶۲,۱۷۶	۳۸۳,۷۲۶	۱۰۳,۳۷۶	۷۳,۷۶۲	-	۶,۲۰۱,۳۱۲	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۹۵۵,۹۲۹	۹۵۵,۹۲۹	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
(۹۳,۰۲۰)	(۹۳,۰۲۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۴۷,۷۹۶)	-	۴۷,۷۹۶	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	(۲۴۷,۹۵۸)	۲۴۷,۹۵۸	-	-	-	تخصیص به سایر اندوخته ها (یادداشت ۲-۲۳)
۷,۶۲۵,۰۸۵	۹۵۰,۸۸۱	۳۵۱,۳۳۴	۱۲۱,۵۵۸	-	۶,۲۰۱,۳۱۲	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



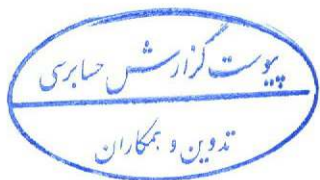
Handwritten signatures and stamps of the audit firm and company representatives.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
(۹۲,۷۷۸)	(۵۲۵,۸۷۱)	۳۴ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۸,۲۹۰)	(۵,۷۹۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۱۱,۰۶۹)	(۵۳۱,۶۶۳)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۳۸۱)	(۵,۵۴۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۱,۶۱۷)	(۴۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۴۶۵	۲۲۸,۲۳۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۶,۳۱۶	۱۶,۲۶۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۷,۷۸۳	۱۹۸,۹۵۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۰۳,۲۸۵)	(۳۳۲,۷۰۴)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۲,۴۶۸	۳۶۸,۱۳۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش بخشی از سهام شرکت فرعی به منافع فاقد حق کنترل (سهامداران اقلیت)
۵۲,۳۵۰	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۳۲,۸۳۹	۴۶,۷۵۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸۲,۸۳۹)	-	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۰,۰۸۱)	-	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۵,۰۰۲)	(۷۳,۰۵۹)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۳۵,۲۶۵)	۳۴۱,۸۲۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۳۸,۵۵۰)	۹,۱۱۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۴۴,۹۳۵	۶,۹۹۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۱۴	۱,۰۰۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶,۹۹۹	۱۷,۱۲۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۵,۴۹۸,۵۲۰	۴۴۰,۱۰۶	۳۵ معاملات غیر نقدی



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

Handwritten signatures and a blue circular stamp of the company are present at the bottom of the page.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) و شرکتهای فرعی به شرح یادداشت ۲-۱۵ می باشد. شرکت اصلی به شناسه ملی ۱۰۲۸۰۱۳۶۹۵۰ ابتدا به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۴۴۶ مورخ ۱۳۵۷/۲/۱۷ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسید و متعاقباً از شش ماهه اول سال ۱۳۵۷، شروع به بهره برداری نموده است. طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۷۰/۷/۳۰ مجمع عمومی فوق العاده نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و در همان سال در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و اساسنامه جدید آن مشتمل بر ۶۶ ماده و ۲۴ تبصره به تصویب رسیده است.

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۸۳/۳/۲۳ 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 سمنند است و واحد تجاری اصلی نهایی آن شرکت ایران خودرو (سهامی عام) می باشد. در تاریخ ۱۳۷۴/۵/۱۰ با تصویب مجمع عمومی فوق العاده، مرکز اصلی شرکت از مشهد به تهران (فلکه دوم صادقیه - خیابان آیت آ... کاشانی - پلاک ۹) منتقل و تحت شماره ۱۱۷۵۰۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۶ به شرح زیر می باشد:

موضوع اصلی:

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

- تولید، نصب، خرید، فروش و توزیع، صادرات و واردات هرگونه قطعات و اجزاء هر نوع خودرو.

- واسطه گری مالی اعم از بانک، بیمه، لیزینگ و موسسات مالی و اعتباری.

- مشارکت و سرمایه گذاری در طرح ها و شرکتهای ایرانی و خارجی تولید کننده انواع قطعات خودرو و خرید و فروش طرح های مورد نیاز صنعت.

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

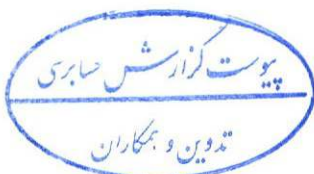
- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات، خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

- 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

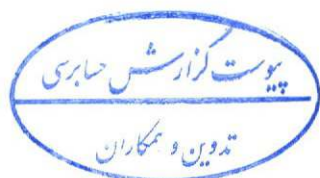
موضوع فرعی :

- 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 شرکت، 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:

اصلی		گروه		شرح
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
۰		۵۴	۴۶	پرسنل رسمی
۲۳	۲۸	۱۲۱۹	۱۱۲۹	پرسنل قراردادی
۴	۳	۱۴۳۱	۱۵۲۱	پرسنل پیمانکاری
۲۷	۳۱	۲,۷۰۴	۲,۶۹۶	جمع



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که در دوره مالی جاری برای شرکت لازم الاجرا شده، فاقد آثار مالی بااهمیت بر روی صورتهای مالی جاری است.

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

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

۳- اهم رویه های حسابداری

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

به استثنای زمین و سرمایه گذاریهای بلندمدت در شرکتها که در شرکت اصلی از روش تجدید ارزیابی استفاده شده، سایر اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و همچنین صورتهای مالی تلفیقی گروه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

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

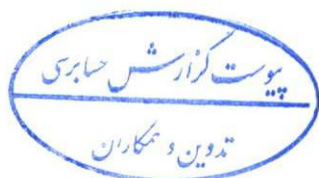
۳-۲-۲- هیچگونه سهامی از شرکت اصلی در اختیار شرکت های فرعی نمی باشد.

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

۳-۲-۴- مادام که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، خالص تعدیلات سود و زیان حاصل از فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در فرعی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه و به عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان واحد تجاری اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۵- منافع فاقد حق کنترل صرفاً شامل سایر سهامداران شرکت الکتریک خودرو شرق (خشرق) میباشد. شایان ذکر است مالکیت گروه بر روی سهام سایر شرکتهای فرعی، ۱۰۰٪ است.

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



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در 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 می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

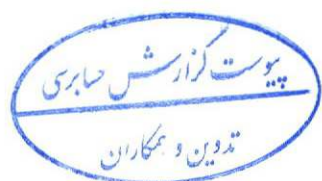
۳-۴-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۴-۲- درآمدهای فروش کالا عمدتاً بابت فروش قطعات مورد نیاز برای تولید خودرو توسط شرکتهای فرعی و عمدتاً بر اساس قراردادهای منعقد شده سالانه و الحاقیه های آن با شرکت طراحی، مهندسی و تامین قطعات ایرانخودرو (سایکو-شخص وابسته) و همزمان با تحویل کالا و صدور صورتحساب شناسایی می گردد. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها عمدتاً بابت درآمد شرکت اصلی از محل سود سهام مصوب تعیین شده توسط مجامع سهامداران شرکتهای فرعی تعیین و شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترسی ارز در 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) ۲۸۳,۳۸۲ ریال	سیاست های گروه
موجودی نقد ارزی	یورو	نرخ بازار آزاد ۲۸۳,۸۱۰ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	یورو	بانک مرکزی ۵۰,۲۲۴ ریال	سیاست های گروه
موجودی نقد ارزی	دلار آمریکا	سنا (اسکناس) ۲۳۹,۳۲۴ ریال	سیاست های گروه
موجودی نقد ارزی	دلار آمریکا	بانک مرکزی ۴۲,۰۰۰ ریال	سیاست های گروه
دریافتی های ارزی	دلار آمریکا	نیما (حواله) ۲۲۶,۱۹۹ ریال	سیاست های گروه
دریافتی های ارزی	دلار آمریکا	نرخ بازار آزاد ۲۴۲,۵۱۰ ریال	نرخ قابل دسترس
دریافتی های ارزی	یورو	نیما (حواله) ۲۷۶,۳۷۶ ریال	سیاست های گروه
پرداختی های ارزی	یورو	نیما (حواله) ۲۷۶,۳۷۶ ریال	سیاست های گروه
پرداختی های ارزی	دلار آمریکا	نیما (حواله) ۲۲۶,۱۹۹ ریال	سیاست های گروه
پرداختی های ارزی	یورو	نرخ بازار آزاد ۲۸۵,۸۰۰ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختی های ارزی	یورو	نرخ بازار آزاد ۲۸۳,۸۱۰ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختی های ارزی	دلار آمریکا	نرخ بازار آزاد ۲۴۲,۵۱۰ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختی های ارزی	پوند انگلیس	نیما (حواله) ۳۴۶,۶۳۰ ریال	سیاست های گروه
پرداختی های ارزی	هزار وون کره جنوبی	نیما (حواله) ۲۱۷,۸۴۹ ریال	سیاست های گروه
پرداختی های ارزی	یکصد ین ژاپن	نیما (حواله) ۲۵۰,۲۹۸ ریال	سیاست های گروه
پرداختی های ارزی	یوان چین	نیما (حواله) ۳۴,۸۷۴ ریال	سیاست های گروه



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام 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

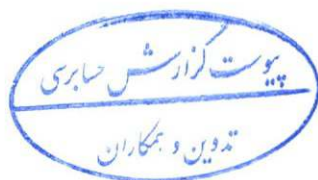
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

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

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



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی داراییها

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

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

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

۳-۹- دارایی های نامشهود

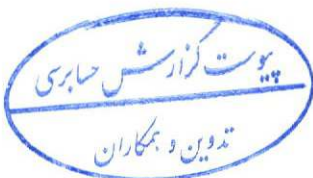
۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی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

۳-۹-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

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

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

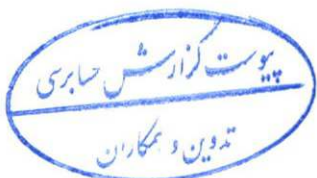
موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود.

۳-۱۲- ذخایر

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

۳-۱۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

با توجه به موردی و کم اهمیت بودن هزینه های دوره گارانتی، هزینه های خدمات پس از فروش محصولات در زمان انجام خدمات در حسابها منظور شده و ذخیره ای از این بابت منظور نمی گردد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

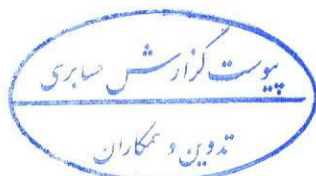
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

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



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

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

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

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

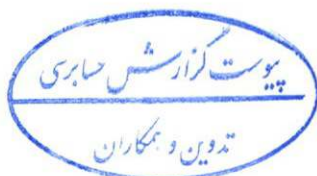
۱-۴-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

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

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



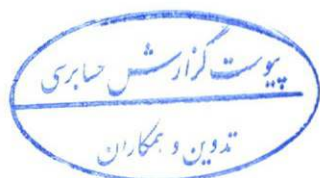
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۲,۱۲۵	-	۱۴,۷۵۸,۸۹۹	۳۸,۵۹۷,۰۲۷	۵-۱	فروش خالص
۲۳۶,۴۵۷	۸۰۱,۷۷۱	۲,۷۳۳	۱۲,۷۷۱	۵-۴	سود سرمایه گذاری ها
۶۳۸,۵۸۲	۸۰۱,۷۷۱	۱۴,۷۶۱,۶۳۲	۳۸,۶۰۹,۷۹۸		



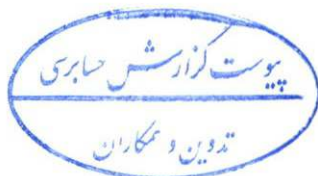
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱- فروش خالص

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		گروه داخلی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۷.۷۹۱.۵۵۳	۲.۲۶۰.۳۱۳	۲۱.۶۳۳.۷۳۵	۲.۳۱۵.۵۷۱	انواع آگروز
۵۰.۱۵.۲۰۷	۲۴۴.۶۹۸	۱۱.۷۳۱.۸۸۲	۲۶۳.۱۰۱	انواع دسته سیم
۶۱۹.۱۴۸	۳۳۸.۱۳۲	۱.۴۰۰.۴۷۵	۴۹۴.۰۶۴	انواع پلوس
۷۷۶.۸۵۰	۹۳۳.۱۸۶	۲.۲۲۴.۲۹۳	۱.۳۷۷.۳۷۷	شیشه بالابر
۴۰۲.۰۴۹	۲.۹۱۰.۲۵۳	۷۳۵.۷۶۸	۳.۵۰۸.۸۰۴	انواع کابل کنترل و مکانیزم برف پاک کن
۱۶۰.۵۳۹	۱.۱۶۳.۹۹۴	۶۱۶.۱۵۵	۱.۹۸۳.۲۸۰	انواع قطعات محوری
۱۱.۸۴۹		۳۰۶.۱۷۷		سایر اقلام
<u>۱۴.۷۷۷.۱۹۵</u>		<u>۳۸.۶۴۸.۴۸۵</u>		فروش ناخالص
(۱۸.۳۹۶)		(۵۱.۴۵۸)		برگشت از فروش
<u>۱۴.۷۵۸.۸۹۹</u>		<u>۳۸.۵۹۷.۰۲۷</u>		
				شرکت اصلی
				داخلی
۴۰۲.۱۲۵	۳۵.۳۸۸	-		انواع مونولیت
<u>۴۰۲.۱۲۵</u>		<u>-</u>		

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

۵-۱-۲- صفر شدن مبلغ فروش شرکت اصلی در سال جاری ناشی از انتقال فعالیت بازرگانی به شرکت مبدل خودروی پاک (شرکت فرعی) در طی سال ۱۳۹۸ می باشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال
۹۲,۰۲	۱۳,۵۸۱,۷۲۷	۹۵,۶۴	۳۶,۹۱۳,۶۳۵
۰,۳۸	۵۶,۲۹۸	۰,۲۸	۱۰,۶۴۲۵
-	-	۰,۰۰۲	۹۰۸
-۰,۳۶	۵۳,۶۷۱	-	-
۹۲,۷۷	۱۳,۶۹۱,۶۹۶	۹۵,۹۲	۳۷,۰۲۰,۹۶۸
۱,۵۷	۲۳۱,۱۸۷	۰,۳۵	۱۳۵,۹۷۰
۰,۱۳	۱۹,۱۳۱	۰,۰۸	۳۱,۴۲۹
۰,۰۳	۴,۱۲۹	۰,۰۶	۲۴,۱۷۶
۰,۰۶	۹,۲۷۹	۰,۰۷	۲۵,۶۳۹
۰,۰۵	۷,۷۶۴	۰,۰۳	۱۱,۰۳۰
-	-	۰,۰۱	۳,۹۱۹
۵,۳۹	۷۹۵,۷۱۳	۳,۴۸	۱,۳۴۳,۸۹۵
۷,۲۳	۱,۰۶۷,۲۰۳	۴,۰۸	۱,۵۷۶,۰۵۸
۱۰۰	۱۴,۷۵۸,۸۹۹	۱۰۰	۳۸,۵۹۷,۰۲۷
	۴۰۲,۱۲۵		-

گروه

اشخاص وابسته

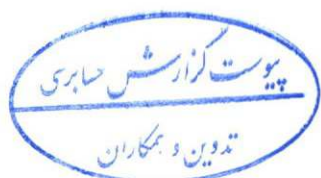
سایکو
شرکت ایران خودرو
شرکت مهرکام پارس
شرکت ایران خودرو خراسان

سایر مشتریان

سازه گستر سایا
شرکت تعاونی امین پارت ساسویه
آقای غلامحسین بیژن منش
شرکت بهمن موتور
شرکت سندان ایرانیان
شرکت آلفا رمز گاما
سایر

شرکت اصلی

شرکت مبدل خودروی پاک - شرکتهای گروه



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

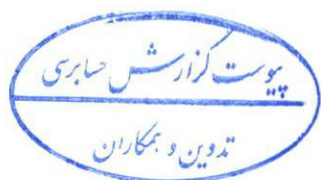
۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی (فروش) و بهای تمام شده مربوط:

گروه	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
فروش خالص				
انواع آگزوز	۲۳	۶	۱,۴۲۰,۴۱۹	(۲۰,۴۵۶,۴۰۲)
انواع دسته سیم	۱۱	۱۰	۱,۲۱۲,۶۵۲	(۱۰,۴۷۰,۵۶۸)
انواع پلوس	۱۱	۲	۲۴,۹۳۷	(۱,۳۷۵,۵۳۸)
شیشه بالابر	۱۸	۱۴	۳۰۴,۳۶۵	(۱,۹۱۹,۹۲۸)
انواع کابل کنترل و مکانیزم برف پاک کن	۱۰	۸	۶۰,۴۲۱	(۷۳۵,۷۵۴)
انواع قطعات محوری	۱۹	۲۷	۱۶۵,۶۳۴	(۴۵۰,۴۰۹)
	۱۸	۸	۳,۱۸۸,۴۲۸	(۳۵,۴۰۸,۵۹۹)
شرکت اصلی				
فروش خالص				
انواع مونولیت	۲۷.۴	-	-	-

۴-۵- سود سرمایه گذارینها

اصلی		گروه	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۳,۷۲۴	۷۸۹,۰۰۰	-	-
۲,۵۰۲	۱۲,۷۷۱	۲,۵۰۲	۱۲,۷۷۱
۲۳۱	-	۲۳۱	-
۲۳۶,۴۵۷	۸۰۱,۷۷۱	۲,۷۳۳	۱۲,۷۷۱

سود سهام شرکتهای فرعی (عمدتا سود تقسیمی شرکت مبدل خودروی پاک)
سود حاصل از فروش سایر سرمایه گذارینها
سود سهام در سایر شرکتهای



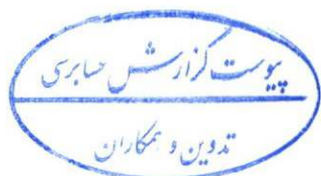
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۸۳۵,۱۸۴	۳۳,۰۲۱,۵۷۶		مواد مستقیم مصرفی
۹۶۳,۱۱۹	۱,۶۲۵,۵۱۶		دستمزد مستقیم
			سربار ساخت :
۴۶۱,۱۴۲	۸۰۱,۳۹۶		دستمزد غیر مستقیم
۷۳,۳۱۸	۵۳,۸۵۰		مواد غیر مستقیم
۵۴,۷۹۰	۱۲۸,۱۴۱		بارگیری، تخلیه و حمل و نقل
۵۳,۲۷۲	۶۳,۱۵۲		استهلاک
۳۴,۹۷۱	۶۶,۶۴۴		ایاب و ذهاب
۳۴,۲۹۱	۲۸,۰۰۰		هزینه حسابرسی بیمه
۲۵,۵۴۵	۵۹,۹۶۱		تعمیر و نگهداشت
۲۲,۷۶۳	۱۲,۷۳۹		کمک های غیر نقدی به پرسنل
۲۲,۰۲۶	۴۹,۵۲۳		غذای مصرفی
۱۵,۲۷۳	۴۳,۵۹۳		مواد، ابزار و لوازم مصرفی
۴۵,۲۱۰	۱۲۹,۶۵۸		سایر
۸۴۲,۶۰۱	۱,۴۳۶,۶۵۷		جمع سربار ساخت
(۲۴,۱۵۳)	(۳۵,۱۲۷)	۷	سهام مراکز اداری، فروش و پروژه ها از سربار تولید
(۷۰,۱۷۸)	(۸۳,۸۲۲)	۹	هزینه های جذب نشده در تولید
۱۲,۵۴۶,۵۷۳	۳۵,۹۶۴,۸۰۰		جمع هزینه های تولید
(۱۹۹,۷۳۴)	(۲۸۴,۱۶۱)		افزایش موجودی کالای در جریان ساخت
(۱,۴۵۲)	(۳,۴۴۹)	۹	ضایعات غیر عادی
۱۲,۳۴۵,۳۹۷	۳۵,۶۷۷,۱۹۰		بهای تمام شده کالای تولید شده
(۱۷۹,۷۳۵)	(۱۷۳,۲۱۳)		افزایش موجودی کالای ساخته شده
(۳۰,۲۴۷)	(۹۴,۴۱۵)		مصرف قطعات ساخته شده محوری در پلوس
(۲)	(۹۶۳)		مصارف غیر از تولید
۱۲,۱۳۵,۴۱۳	۳۵,۴۰۸,۵۹۹		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۴۴,۲۲۶	-		شرکت اصلی
			مواد مستقیم مصرفی
			سربار ساخت :
۴۷,۶۲۲	-		سایر
۲۹۱,۸۴۸	-		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

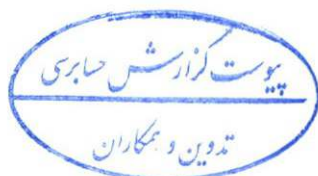
۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۳۴,۴۶۸,۳۲۸ میلیون ریال (سال قبل ۱۰,۷۷۴,۹۳۲ میلیون ریال) مواد اولیه جهت گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

گروه

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
واشکوت پالادیم و رودیوم	فنلاند	۴۴	۱۵,۱۶۶,۱۰۵	۳۲,۴۳	۳,۴۹۳,۸۲۷
انواع سیم و ترمینال فلزی و پلاستیکی	ایران	۱۴,۸	۵,۰۹۷,۱۶۱	۱۷,۸۶	۱,۹۲۳,۹۴۴
ورق روغنی و نمد و سایر	ایران	۸,۵	۲,۹۳۳,۸۸۳	۷,۸۲	۸۴۲,۴۵۷
ترمینال فلزی و پلاستیکی	چین	۶,۵	۲,۲۳۳,۹۳۱	۷,۹۰	۸۵۱,۳۴۵
کاتالیست	چین - هند - فنلاند	۲,۴	۸۴۰,۰۱۸	۷,۲۸	۷۸۴,۴۹۲
انواع سیم ها، ورق ها و اتصالات فولادی	ایران	۵,۲	۱,۷۹۰,۹۳۲	۳,۱۲	۳۳۵,۸۱۴
قطعات پلوس	ایران	۴,۳	۱,۴۷۶,۷۶۵	۵,۰۵	۵۴۳,۸۴۸
ترمینال فلزی و پلاستیکی	ترکیه	۲,۸	۹۸۰,۰۸۹	۲,۶۰	۲۷۹,۹۱۹
ترمینال فلزی و پلاستیکی	تایوان	۲,۳	۸۰۱,۴۳۴	۲,۱۷	۲۳۳,۵۸۳
ورق	کره جنوبی	۱,۹	۶۵۴,۰۰۶	۳,۲۸	۳۵۳,۴۷۷
مجموعه آرمیچر (SKD) و سایر مواد وارداتی	کره جنوبی و چین	۱,۷	۶۰۰,۲۸۱	۴,۹۸	۵۳۶,۳۱۶
ترمینال فلزی و پلاستیکی	کره جنوبی	۱,۵	۵۰۲,۳۲۴	۱,۶۱	۱۷۳,۶۴۰
میلگرد و گریس	ایران	۱,۳	۴۳۶,۱۷۱	۱,۰۲	۱۱۰,۱۹۹
سابستریت	چین	۱,۵	۵۱۵,۲۹۶	۱,۵۰	۱۶۱,۳۴۸
ترمینال فلزی و پلاستیکی	هنگ کنگ	۰,۶	۱۸۹,۶۸۱	۰,۱۸	۱۹,۳۱۳
فلکسیبل	کره جنوبی	۰,۱	۴۹,۱۴۱	۰,۱۴	۱۴,۸۴۱
ترمینال فلزی و پلاستیکی	اسلونی	۰,۱	۳۹,۶۴۹	۰,۱۷	۱۸,۰۴۲
لوله	کره جنوبی	۰,۵	۱۶۱,۴۶۱	۰,۵۸	۶۲,۴۱۳
ترمینال فلزی و پلاستیکی	چک	-	-	۰,۲۸	۳۰,۰۶۱
ترمینال فلزی و پلاستیکی	فرانسه	-	-	۰,۰۶	۶,۰۵۳
		۱۰۰	۳۴,۴۶۸,۳۲۸	۱۰۰	۱۰,۷۷۴,۹۳۲

اصلی

نوع مواد اولیه	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
کاتالیست	-	-	-	۲۴۴,۲۲۵
	۱۰۰	-	۱۰۰	۲۴۴,۲۲۵



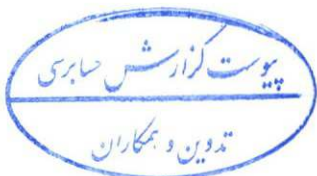
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سالیانه		واحد اندازه گیری	
		ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی		
تولید واقعی	تولید واقعی				
۳,۳۲۳,۴۷۹	۴,۲۹۶,۹۳۲	۴,۶۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	عدد	انواع کابل های کنترل
۹۳۶,۰۹۸	۱,۳۷۴,۵۹۵	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	عدد	شیشه بالابر
۱۳,۵۹۸	۱۳,۷۰۴	۲۵,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	عدد	برف پاک کن
۲۱۵,۲۶۸	۲۸۰,۰۶۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۸۲,۰۰۰	دست	انواع دسته سیم معادل پژو ۴۰۵
۱,۷۶۳	۳,۲۵۰	۱,۹۰۰	۲,۲۰۰	تن	گروه قطعات محوری و گیربکس
۳۳۶,۷۰۱	۴۹۳,۵۸۵	۶۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	عدد	سیستم پلوس دیفرانسیل جلو
۲,۲۳۸,۲۳۲	۲,۷۷۸,۲۴۶	۲,۴۷۸,۰۷۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	عدد	مجموعه آگزوز خودرو
۲۲۰,۷۹۰	۲۹۶,۱۴۰	۳۲۷,۲۷۳	۵۰۰,۰۰۰	عدد	انواع مونولیت آگزوز خودرو



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

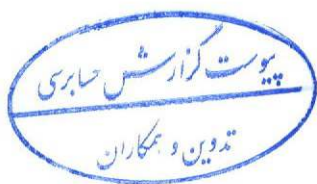
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
هزینه های فروش و توزیع:					
-	-	۳۶,۲۸۷	۳۵,۰۹۷	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۳,۹۲۷	۶,۱۷۲		بیمه سهم کارفرما
-	-	۴,۰۰۳	۱۱,۴۰۶		مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۵۳۲	۷۲۳		سفر و ماموریت
-	-	۱۱۲,۶۵۷	۳۲۶,۹۵۰	۷-۲	حمل و نقل
-	-	۹۹,۷۵۲	۱۴۱,۹۲۹		خدمات پس از فروش
-	-	۱,۹۱۸	۵۰۹		استهلاک دارایی ها
-	-	۷,۴۸۶	۳۶,۰۸۵		سایر اقلام
-	-	۲۶۶,۵۶۲	۵۵۸,۸۷۱		
هزینه های اداری و عمومی:					
۲۱,۵۴۹	۳۶,۶۸۲	۱۳۱,۲۹۳	۱۶۴,۲۷۶	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۸۱۱	۶,۰۴۰	۱۸,۹۹۴	۲۴,۴۲۸		بیمه سهم کارفرما
۳,۹۵۹	۵,۶۵۹	۱۹,۱۰۳	۳۶,۷۹۰		مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۸۶	۳۸۴	۲,۸۷۸	۲,۴۲۴		سفر و ماموریت
-	-	۳۶,۵۵۷	۱۵,۰۰۰		هزینه حسابرسی بیمه
۱۰,۵۲۶	۱۳,۰۵۷	-	۱۳,۰۵۷		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۵,۰۰۰	۱۱,۱۷۸	-	۱۱,۱۷۵		هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری
۱,۷۶۸	۱,۳۴۵	۶,۳۹۷	۷,۱۱۷		حسابرسی
۱,۳۷۴	۱,۵۲۱	۵,۳۵۷	۴,۲۸۷		استهلاک دارایی ها
۱,۱۲۴	۸,۲۱۶	۱,۸۹۱	۱۲,۱۲۵		تعمیر و نگهداری دارایی ها
-	-	۲۴,۱۵۳	۳۵,۱۲۷		سهم مراکز اداری از سربار تولیدی
۱۴,۷۹۸	۱۴,۹۹۸	۷۴,۰۰۱	۱۲۹,۶۲۲		سایر اقلام
۷۴,۶۹۵	۹۹,۰۸۰	۳۲۰,۶۲۴	۴۵۵,۴۲۸		
۷۴,۶۹۵	۹۹,۰۸۰	۵۸۷,۱۸۶	۱,۰۱۴,۲۹۹		

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. همچنین افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در شرکت اصلی نسبت به سال مالی قبل، ناشی از افزایش قانون کار و اجرای آیین نامه جدید حقوق و دستمزد که به تصویب هیئت مدیره رسیده است، می باشد.

۷-۲- قسمت عمده افزایش هزینه های حمل سال ۹۹ نسبت به سال ۹۸، ناشی از افزایش نرخ بارنامه ها و قسمتی نیز بابت افزایش تیراز محصولات می باشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۹۰۳	۲۳۸,۹۳۶	درآمد فروش ضایعات
۱,۴۶۵	-	درآمد حاصل از خدمات به ایران خودرو خراسان
۱,۱۶۲	۱۷,۴۹۱	سود فروش مواد اولیه
۹,۴۴۲	۶,۲۶۴	سایر
۹۳,۹۷۲	۲۶۲,۶۹۱	

۹- سایر هزینه ها

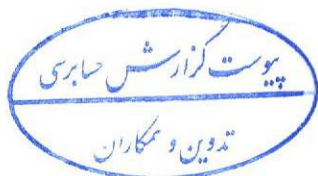
شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۹۰	-	۷۰۵,۷۴۷	۹۲۰,۷۶۶	۹-۱	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
-	-	۱۳۰,۴۹۷	۱۶۴,۳۹۸	۹-۲	جریمه پرداختی های ارزی
-	-	۷۰,۱۷۸	۸۳,۸۲۲	۶	هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	۱۴,۹۷۶	۹۰,۱۱۱		زیان کاهش ارزش موجودیها
-	-	۱,۴۵۲	۳,۴۴۹	۶	ضایعات غیر عادی تولید
-	-	۱۹,۷۶۶	۱۲۰,۰۱۵		سایر
۱,۶۹۰	-	۹۴۲,۶۱۶	۱,۳۸۲,۵۶۱		

۹-۱- زیان تسعیر ارز شناسایی شده مربوط به بدهی ارزی سنوات گذشته و همچنین زیان تسعیر ارز خرید سال جاری، عمدتاً مربوط به شرکت آگروز خودرو خراسان به مبلغ ۶۴۰ میلیارد ریال، می باشد.

۹-۲- مبلغ جریمه ثبت شده مربوط به بدهی ارزی شرکت آگروز خودرو خراسان به شرکت یانگجین کشور کره جنوبی بوده که طبق توافقنامه فی ما بین بابت هر سال ۸ درصد بدهی ایشان شناسایی و در حسابها منظور گردیده است که مبلغ ۶۲,۷۴۹ میلیون ریال مربوط به جریمه ارزی در سال ۹۹ می باشد و مبلغ ۱۰۱,۶۴۹ میلیون ریال نیز مربوط به جریمه های سال های گذشته بصورت یکجا می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۸۱	-	۳۸۷,۳۵۵	۵۵۷,۳۸۳	سود و کارمزد بانک ها و موسسات اعتباری
-	-	۷,۰۸۶	۳۱,۲۹۵	جریمه تاخیر پرداخت اقساط تسهیلات
-	-	۱۱,۶۰۴	۵۳,۶۳۶	سایر
۵,۰۸۱	-	۴۰۶,۰۴۵	۶۴۲,۳۱۴	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

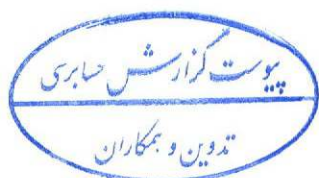
۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۳۱۶	۱۶,۳۶۰	۳۱,۱۶۱	۲۷,۹۸۴	۱۹-۱-۱	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۶۱۴	۱,۰۰۸	۸۸۹	۱,۹۴۰		سود تسعیر یا تسویه داراییهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	۲	۲۳	۳,۶۹۱		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۷۴	۲۳۵,۱۸۷	-	-	۱۱-۱	(خسرق) سود ناشی از فروش سرمایه گذاری شرکت فرعی
-	-	-	(۳,۵۲۴)		اصلاح حساب دارایی در جریان تکمیل
-	-	-	۴۷,۷۹۷		سود ناشی از تنزیل اسناد دریافتی
۷۴	۱,۱۱۵	۱,۱۰۰	۲,۱۰۷		سایر
۱۷,۸۷۸	۲۵۳,۵۷۲	۳۳,۱۷۳	۷۹,۹۹۵		

۱۱-۱- در طی سال جاری و طی سه مرحله جمعا حدود ۴/۹۹ درصد سرمایه گذاری در سهام شرکت الکتریک خودرو شرق به شرح جدول ذیل فروخته شده است:

میلیون ریال		ریال		تعداد سهام فروخته شده
خالص مبلغ مابه التفاوت حاصل از فروش و بهای تمام شده.		میانگین نرخ بهای تمام شده هر سهم		
شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	
۲۳۵,۱۸۷	۳۵۱,۱۹۱	۹,۶۶۹	۱,۳۳۲	۱۳,۷۴۹,۴۷۴

۱۱-۱-۱- شایان ذکر است به دلیل تجدید ارزیابی سهام خسرق (در تلفیق تجدید ارزیابی حذف میگردد) میانگین نرخ هر سهم در شرکت اصلی بیشتر از تلفیق است. همچنین همانگونه که در اهم رویه ها (یادداشت ۳-۲-۵) افشا گردیده، در تلفیق آثار مابه التفاوت حاصل از واگذاری شرکت فرعی به منافع فاقد حق کنترل به عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۲۵) و مستقیما در حقوق مالکانه ارائه شده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

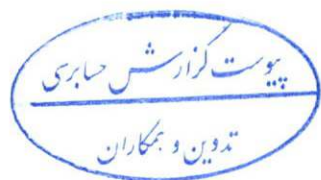
۱۲ - مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سود پایه هر سهم بر اساس استاندارد حسابداری شماره ۳۰ (سود هر سهم) و با در نظر گرفتن افزایش سرمایه ثبت شده در تاریخ ۳۰ اردیبهشت ۱۳۹۹ از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای شرکت (مصوب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۵ اردیبهشت ۱۳۹۹) برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تجدید ارائه شده است.

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲۷۰,۳۴۸	۷۰۲,۶۹۱	۱,۱۹۰,۳۸۹	۱,۰۶۷,۰۳۰	
(۱۶,۲۹۸)	-	(۲۹۴,۴۰۵)	(۲۶۳,۵۶۵)	اثر مالیاتی
-	-	۸۹,۹۱۲	۲۱۲,۱۰۹	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۲۵۴,۰۵۰	۷۰۲,۶۹۱	۸۰۶,۰۷۳	۵۹۱,۳۵۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۲,۷۹۸	۲۵۳,۵۷۲	(۳۷۲,۸۷۲)	(۵۶۲,۳۱۹)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۸۷۸	(۳۳۴)	۲۲۷,۹۸۷	۱۵۲,۶۴۰	اثر مالیاتی
-	-	(۸۵,۳۵۸)	(۱۵۲,۱۸۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۱۳,۶۷۷	۲۵۳,۲۳۸	(۵۹,۵۲۸)	(۲۵۷,۴۹۵)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۶۷,۷۲۷	۹۵۵,۹۲۹	۷۵۱,۰۹۹	۳۹۳,۷۸۶	سود خالص
-	-	۴,۵۵۴	۵۹,۹۲۵	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲۶۷,۷۲۷	۹۵۵,۹۲۹	۷۴۶,۵۴۵	۳۳۳,۸۶۱	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۵,۳۵۱	۵,۳۵۱	۵,۳۵۱	۵,۳۵۱

میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲,۵۸۶,۵۱۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۱-۲- زمین ، ساختمان و ماشین آلات بشرح یادداشت ۴-۱-۲۸ وثیقه تسهیلات مالی اخذ شده شرکتهای گروه می باشد.

۱-۱-۳- اضافهات ساختمان عمدتا بابت احداث ساختمان واحد تحقیق و توسعه (R&D) در کارخانه یویا شرکت الکترونیک خودرو شرق و همچنین تعمیر و نگهداری ساختمانها و آسفالت محوطه شرکت کابل خودرو سبزوار می باشد.

۱-۱-۴- اضافهات ماشین آلات عمدتا بابت خرید ماشین آلات واحد تحقیق و توسعه (R&D) شرکت الکترونیک خودرو شرق، خرید ماشین آلات و دستگاه های خطوط تولید شرکت قطعات محوری خراسان و همچنین تعمیرات اساسی خطوط تولیدی شرکت آگزوز خودرو خراسان می باشد.

۱-۱-۵- اضافهات در سرفصل ائانه و منصوبات عمدتا بابت ائانه اداری مربوط به تجهیزات سرور و کارگاه تولید BCM و FCM شرکت الکترونیک خودرو شرق و همچنین خرید ائانه و منصوبات توسط شرکت آگزوز خودرو خراسان می باشد.

۱-۱-۶- اضافهات در سرفصل قالبها و ابزار آلات عمدتا بابت خرید قالب شامل فیکسچرهای کنترل نهایی و قالب پانچ و برش توسط شرکت آگزوز خودرو خراسان و همچنین ابزار آلات مربوط به تجهیزات سرور و کارگاه تولید BCM و FCM شرکت الکترونیک خودرو شرق می باشد.

۱-۱-۷- نقل و انتقالات در سرفصل داراییهای در جریان تکمیل گروه عمدتا مربوط به انتقال داراییهای در جریان تکمیل پروژه بال ولو در شرکت قطعات محوری خراسان می باشد. ضمنا در سرفصل پیش پرداخت سرمایه ای عمدتا مربوط به شرکت کابل خودرو سبزوار می باشد.

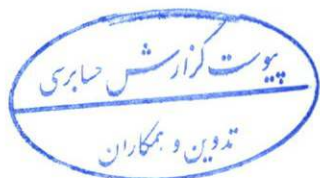
۱-۱-۸- دارایی های درجریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹			سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
افزایش ظرفیت	-	۱,۱۷۶	۸,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۵	-	۲۰	ساخت کوره شافت پلوس ۴
افزایش ظرفیت	-	۲۹	۳,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	۳۰	اورهال کوره پین اتصال ۶۰۸
افزایش ظرفیت	۱۰,۷۴۳	۱۱,۲۷۹	۱۴,۰۰۰	۱۴۰۰	۷۷	۸۰	پروژه های شرکت های ایکاپ
افزایش ظرفیت	۲,۱۹۲	۲,۱۹۲	۲,۸۰۰	۱۴۰۰	۷۸	۷۸	پروژه شیشه بالابر خودروی پژو ۲۰۶
افزایش ظرفیت	۳,۸۹۳	۳,۸۹۳	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۰	۴۹	۴۹	پروژه برف پاک کن خودروی پژو ۲۰۶
افزایش ظرفیت	۳,۵۲۴	-	-	۱۴۰۰	۷	-	پروژه تیغه بازویی برف پاک کن
افزایش ظرفیت	۱,۶۸۷	۲,۳۰۷	۳,۰۰۰	۱۴۰۰	۵۶	۷۶	پروژه شیشه بالابر برقی دنا و سمند
افزایش ظرفیت	۴,۴۶۹	۴,۳۹۸	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۰	۴۵	۴۵	پروژه ساختمان پژو ۳۰۱
افزایش تولید و فروش	۹۱۶	-	-	-	۷۰	۱۰۰	پروژه آگزوز تارا
افزایش سید محصولات، ایجاد اشتغال، ورود به بازار تولید دسته سیم جدید	۵,۲۲۲	۵,۲۲۲	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۰۱	۳۰	۴۰	پروژه تارا
	۸,۳۱۷	۵,۱۱۶	-	-			سایر پروژه ها
	۴۰,۹۶۳	۳۵,۶۱۲	۹۰,۸۰۰				

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

۱-۱-۹- مالکیت قانونی دارایی مورد استفاده زیر به گروه منتقل نشده یا گروه در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

زمین محل کارخانه شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان به مساحت ۴۴,۶۸۶ متر مربع و به بهای تمام شده ۲۴ میلیارد ریال از زمین های موقوفه آستان قدس رضوی میباشد که در سنوات قبل خریداری و سند مالکیت شش دانگ به نام شرکت صادر و همچنین سند رسمی اجاره زمین نیز بنام شرکت تنظیم شده است. آقای مجید مختاری اقدام به طرح دعوی علیه شرکت و آستان قدس رضوی در خصوص ادعای ۱۲۰,۰۰۰ متر مربع از زمین مزبور نموده، مضافا با توجه به نظر کارشناس ثبتی پرونده حداکثر ادعای ایشان نمیتواند بیش از ۵,۸۱۳ متر مربع باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی موضوع دعوی مطروحه خواهان در شعبه ۱۱ دادگاه عمومی حقوقی مشهد مطرح و در جریان رسیدگی می باشد. با توجه به اینکه واگذاری زمین از سوی آستان قدس رضوی بوده، لذا در صورت بروز هر گونه خسارت، تامین آن بر عهده آن آستان خواهد بود. با توجه به مراتب فوق بروز خسارت بر شرکت متصور نبوده و احتساب هر گونه ذخیره از این بابت در حساب ها موضوعیت ندارد.



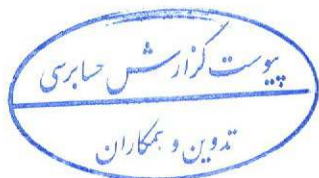
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۲- شرکت اصلی

جمع	اقدام سرمایه ای در انتبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۱۱۴	-	-	۴۶,۱۱۴	۴,۷۸۳	۴,۹۵۴	۱۶,۴۷۱	۱۹,۹۰۶	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۳۸۱	-	-	۳۸۱	۳۸۱	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۴۳,۲۹۴	-	-	۲۴۳,۲۹۴	-	-	-	۲۴۳,۲۹۴	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
۲۸۹,۷۸۹	-	-	۲۸۹,۷۸۹	۵,۱۶۴	۴,۹۵۴	۱۶,۴۷۱	۲۶۳,۲۰۰	مانده تجدید ارائه شده در پایان سال ۱۳۹۸
۵,۵۴۳	۴۹۸	۳,۱۲۲	۱,۹۲۳	۱,۹۲۳	-	-	-	افزایش
(۱۹۰)	-	-	(۱۹۰)	(۱۹۰)	-	-	-	واگذار شده
۲۹۵,۱۴۲	۴۹۸	۳,۱۲۲	۲۹۱,۵۲۲	۶,۸۹۷	۴,۹۵۴	۱۶,۴۷۱	۲۶۳,۲۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته:								
۱۳,۵۵۴	-	-	۱۳,۵۵۴	۲,۸۶۸	۲,۹۷۶	۷,۷۱۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۳۷۵	-	-	۱,۳۷۵	۲۶۵	۴۳۰	۶۸۰	-	استهلاک
۱۴,۹۲۹	-	-	۱۴,۹۲۹	۳,۱۳۳	۳,۴۰۶	۸,۳۹۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۴۸۶	-	-	۱,۴۸۶	۳۴۶	۶۳۸	۵۰۳	-	استهلاک
(۱۷)	-	-	(۱۷)	(۱۷)	-	-	-	واگذار شده
۱۶,۳۹۸	-	-	۱۶,۳۹۸	۳,۴۶۲	۴,۰۴۴	۸,۸۹۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۷۸,۷۴۴	۴۹۸	۳,۱۲۲	۲۷۵,۱۲۴	۳,۴۳۶	۹۱۱	۷,۵۷۸	۲۶۳,۲۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲۷۴,۸۶۰	-	-	۲۷۴,۸۶۰	۲,۰۳۱	۱,۵۴۸	۸,۰۸۱	۲۶۳,۲۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ - تجدید ارائه شده

۱۳-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله به مبلغ ۱۲۷,۰۲۳ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲-۲- مبلغ ۲۴۳,۲۹۴ میلیون ریال افزایش زمین ناشی از تجدید ارزیابی داراییها در سال ۱۳۹۸ طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری مربوط به زمین ساختمان مرکزی تهران واقع در فلکه دوم صادقیه، خیابان آیت الله کاشانی می باشد که در دفاتر تحت سرفصل مازاد تجدید ارزیابی در حسابها منظور گردید و متعاقباً در سال ۱۳۹۸ از محل آن افزایش سرمایه (یادداشت ۲-۲) محقق گردید.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نامشهود

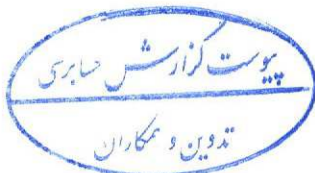
۱۴-۱- گروه

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۸۲۷	۲,۰۳۱	-	۸,۷۹۶	بهای تمام شده :
۲۴,۷۹۱	۲۸۱	۲۴,۵۱۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
(۷۱)	(۷۱)	-	-	افزایش
۳۵,۵۴۷	۲,۲۴۱	۲۴,۵۱۰	۸,۷۹۶	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵۷۰	۵۷۰	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۶,۱۱۷	۲,۸۱۱	۲۴,۵۱۰	۸,۷۹۶	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۳۹۹
				استهلاک انباشته :
۶۴۱	۶۴۱	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵,۱۹۳	۲۹۰	۴,۹۰۳	-	استهلاک
(۱۴)	(۱۴)	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۸۲۰	۹۱۷	۴,۹۰۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵,۲۲۱	۳۲۰	۴,۹۰۱	-	استهلاک
۱۱,۰۴۱	۱,۲۳۷	۹,۸۰۴	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۵,۰۷۶	۱,۵۷۴	۱۴,۷۰۶	۸,۷۹۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲۹,۷۲۷	۱,۳۲۴	۱۹,۶۰۷	۸,۷۹۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۴-۱-۱ - افزایش نرم افزار مربوط به نرم افزار گزارشات مدیریتی (MRS) و نرم افزار دستگاه تستر عملکرد (BCM) شرکت الکتریک خودروساز می باشد.

۱۴-۲- شرکت اصلی

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۶	۳۵	۷۲۶	بهای تمام شده :
۷۲۶	۳۵	۷۲۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
			مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته :
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۵	۳۵	-	استهلاک
۳۵	۳۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۲۶	-	۷۲۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۷۲۶	۳۵	۷۲۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش سرمایه گذاری	مبلغ	مبلغ
۱۵-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۹۱۸	-	۱,۹۱۸	۱,۹۱۸
	۱,۹۱۸	-	۱,۹۱۸	۱,۹۱۸
۱۵-۱	۵,۹۱۸,۳۴۲	(۱۵,۰۰۳)	۵,۹۰۳,۳۴۰	۵,۶۳۶,۳۸۷
۱۵-۱	۱,۲۹۰	-	۱,۲۹۰	۱,۲۹۰
	۵,۹۱۹,۶۳۳	(۱۵,۰۰۳)	۵,۹۰۴,۶۳۰	۵,۶۳۷,۵۷۷

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

اصلی

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
			بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
گروه			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عامل صادرات خراسان	۸,۸۳۵	۶,۹۷	۸۸۴	-	۸۸۴	-
آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو	۴۰۰,۰۰۰	۱	۴۰۰	-	۴۰۰	-
صنعتی فراهم قالب	۲	۰,۰۷	۶	-	۶	-
کارگزاری سهام گستران شرق	۳۳۵,۰۰۰	۰,۶۹	۳۴۵	-	۳۴۵	-
سرمایه گذاری توسعه و معدن	۲۳۳,۵۳۱	۰,۰۹	۲۳۳	-	۲۳۳	-
عمران شهرک صنعتی توس	۹,۳۱۵	۳,۶۶	۵۰	-	۵۰	-
شرکت اصلی			۱,۹۱۸	-	۱,۹۱۸	-
شرکتهای فرعی						
الکترونیک خودرو شرق	۳۹۶,۳۱۸,۷۸۸	۳۷,۰۵	۲,۸۶۶,۰۷۰	-	۲,۸۶۶,۰۷۰	۲,۸۳۳,۶۹۴
میدل خودروی پاک	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۱۱۹,۰۷۰	-	۱۱۹,۰۷۰	-
اکروز خودرو خراسان	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۱۷۹,۶۰۰	-	۱,۱۷۹,۶۰۰	-
کابل خودرو سبزوار	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۴۸,۱۶۰	-	۵۴۸,۱۶۰	-
تولیدی قطعات محوری خراسان	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۹۰,۴۴۰	-	۷۹۰,۴۴۰	-
گاز سبز صنعت شرق (در حال تصفیه) یادداشت ۱-۱۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰)	-	-
شرکت رام سازی ایمن مانا (در حال تصفیه) یادداشت ۲-۱۵	۹۶۰۰	۹۶	۳	(۳)	-	۳
علی الحساب افزایش سرمایه اکروز خودرو خراسان یادداشت ۳-۱۵			۴۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۳)	۵,۵۰۳,۳۴۰	۲,۸۳۳,۶۹۴
			۴۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۳)	۵,۹۰۳,۳۴۰	۲,۸۳۳,۶۹۴
سایر شرکتهای						
عامل صادرات خراسان	۸,۸۳۵	۶,۹۷	۸۸۴	-	۸۸۴	-
آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو	۴۰۰,۰۰۰	۱	۴۰۰	-	۴۰۰	-
صنعتی فراهم قالب	۲	۰,۰۷	۶	-	۶	-
			۱,۲۹۰	-	۱,۲۹۰	-
			۵,۹۱۹,۶۳۳	(۱۵,۰۰۳)	۵,۹۰۴,۶۳۰	۲,۸۳۳,۶۹۴



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۵ - سرمایه گذاری بلند مدت شامل مبلغ ۱۵ میلیارد ریال در شرکت گاز سبز صنعت شرق (در حال تصفیه) می باشد که با توجه به انحلال شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ و وضعیت مالی شرکت مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل مبلغ سرمایه گذاری و مطالبات از آن شرکت (یادداشت ۲-۱۶)، در سال ۱۳۹۸ زیان کاهش ارزش در شرکت اصلی منظور گردیده است.

۱-۱-۱۵ - سرمایه گذاری بلند مدت شامل مبلغ ۳ میلیون ریال در شرکت رام سازی ایمن مانا (در حال تصفیه) می باشد که با توجه به انحلال شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۳ و وضعیت مالی شرکت مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل مبلغ سرمایه گذاری، در سال ۱۳۹۹ زیان کاهش ارزش در شرکت اصلی منظور گردیده است.

۱-۱-۱۵ - علی الحساب افزایش سرمایه بابت طرح افزایش سرمایه شرکت آگزوز خودرو خراسان می باشد که به تصویب مجمع عادی فوق العاده شرکت مذکور رسیده است و اقدامات لازم جهت انتقال ۴۰۰ میلیارد ریال از مطالبات از شرکت آگزوز به سرمایه، در جریان می باشد.

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

درصد سرمایه گذاری

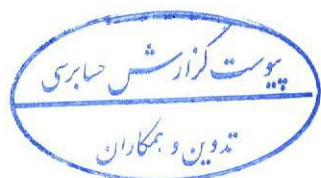
نام شرکت	اقامتگاه	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸		فعالیت اصلی
		گروه	اصلی	گروه	اصلی	
الکترونیک خودرو شرق	مشهد	۴۷,۰۰۵	۴۷,۰۰۵	۴۹,۲۳۳	۴۹,۲۳۳	دسته سیم انواع خودرو
تولیدی قطعات محوری خراسان	مشهد	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	قطعات محوری و پلوس
آگزوز خودرو خراسان	نیشابور	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	انواع آگزوز و آگزوزهای کاتالیستی
کابل خودرو سبزواری	سبزواری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	انواع کابل کنترل و شیشه بالابرو برف پاک کن
گاز سبز صنعت شرق (در حال تصفیه)	تهران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	انجام خدمات بازرسی قطعات ، ابزار خودرو
مبدل خودروی پاک	تهران	۱۰۰	۹۰	۱۰۰	۹۰	تولید کاتالیست
رام سازی ایمن مانا	تهران	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	۹۶	تولید رام پژو ۳۰۱

۱۵-۳ - نتایج عملیات شرکتهای فرعی که منجر به زیان انباشته در تاریخ صورت وضعیت مالی گردیده به شرح ذیل است :

شرح	زیان انباشته	سرمایه
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت رام سازی ایمن مانا	(۳,۸۴۵)	۳
	(۳,۸۴۵)	۳

۱۵-۴ - سرمایه گذاریهای بلند مدت در دفاتر شرکت اصلی در سال ۱۳۹۸ تجدید ارزیابی گردیده و از محل مازاد تجدید ارزیابی انجام شده به مبلغ ۴,۸۵۸,۰۱۸ میلیون ریال به افزایش سرمایه شرکت اصلی (یادداشت ۲-۲۱) منتقل گردید.

۱۵-۵ - تعداد ۶۱,۹۵۰,۰۰۰ سهم از سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت الکترونیک خودرو شرق، بابت اخذ تسهیلات شرکت ایران خودرو، در رهن بانک سامان می باشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۴۴,۳۹۰	۵,۰۶۰,۴۶۷	-	۵,۰۶۰,۴۶۷	-	۵,۰۶۰,۴۶۷
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
۱,۷۴۴,۳۹۰	۵,۱۶۰,۴۶۷	-	۵,۱۶۰,۴۶۷	-	۵,۱۶۰,۴۶۷
۷,۰۰۰	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰
۵,۰۰۰	۸۳۱	-	۸۳۱	-	۸۳۱
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰
-	۸۱۸,۲۶۹	-	۸۱۸,۲۶۹	-	۸۱۸,۲۶۹
۴۲,۸۰۸	۲۳۳,۶۷۳	(۳,۰۳۹)	۲۳۶,۷۱۲	-	۲۳۶,۷۱۲
۵۷,۸۰۸	۱,۰۵۹,۲۷۳	(۳,۰۳۹)	۱,۰۶۲,۳۱۲	-	۱,۰۶۲,۳۱۲

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایکو - یادداشت ۱-۱۶

سازه گستر

شرکت محور سازان ایران خودرو

سایر اشخاص

شرکت پخش سینا یدک پاسارگاد (مشترک یدک)

وحید دهقانی (فروش محصولات یدکی)

فلاح

اسناد تسویه خرید دین

سایر

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایکو یادداشت ۱-۱۶

شرکت ایرانخودرو

شرکت تعاونی مصرف و خدمات کارگران آگروز خودرو

شرکت ایرانخودرو خراسان

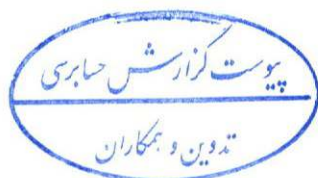
شرکت محور سازان ایران خودرو

شرکت مهرکام پارس

شرکت مهندسی وتامین قطعات ایران خودرو دیزل (ایگو)

شرکت صنعتی نیرو محرکه

۱-۱۶-۱- افزایش مطالبات شرکتهای تحت کنترل از شرکت سایکو(شخص وابسته و بزرگترین خریدار محصولات گروه) عمدتاً بابت افزایش نرخ محصولات نسبت به سال مالی قبل می باشد. تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴.۱۲۹.۰۰۰ میلیون ریال از سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی تجاری از شرکت سایکو وصول گردیده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر اشخاص					
-	۱۷۷,۳۶۹	-	۱۷۷,۳۶۹	-	۱۷۷,۳۶۹
۲۵۷,۸۶۴	۲۲۰,۶۸۰	-	۲۲۰,۶۸۰	-	۲۲۰,۶۸۰
۲۱,۸۷۶	۴۶,۹۲۷	-	۴۶,۹۲۷	-	۴۶,۹۲۷
۷,۷۸۴	۸,۳۱۷	-	۸,۳۱۷	-	۸,۳۱۷
۶,۱۴۵	۳,۹۳۷	-	۳,۹۳۷	-	۳,۹۳۷
-	۴,۳۵۸	-	۴,۳۵۸	-	۴,۳۵۸
۲,۳۲۳	۶,۷۴۱	-	۶,۷۴۱	-	۶,۷۴۱
-	۵,۶۳۶	-	۵,۶۳۶	-	۵,۶۳۶
۱,۸۶۵	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰
۱۰۹,۰۲۷	۶۳,۸۴۳	-	۶۳,۸۴۳	-	۶۳,۸۴۳
۴۰۶,۸۸۴	۵۴۲,۸۰۸	-	۵۴۲,۸۰۸	-	۵۴۲,۸۰۸
۴,۶۰۰,۳۳۵	۱۱,۹۹۷,۵۳۸	(۳,۰۳۹)	۱۲,۰۰۰,۵۷۷	-	۱۲,۰۰۰,۵۷۷
جمع					
سایر دریافتنی ها:					
اسناد دریافتنی:					
۷,۴۳۶	-	-	-	-	-
۷۰	۳,۵۶۰	-	۳,۵۶۰	-	۳,۵۶۰
۷,۵۰۶	۳,۵۶۰	-	۳,۵۶۰	-	۳,۵۶۰
حساب های دریافتنی:					
۲۹,۷۲۶	۸۴,۴۱۳	-	۸۴,۴۱۳	-	۸۴,۴۱۳
-	۷۰,۳۹۳	-	۷۰,۳۹۳	-	۷۰,۳۹۳
-	۲۵,۶۳۷	-	۲۵,۶۳۷	-	۲۵,۶۳۷
۷,۳۸۰	۱۰,۰۶۹	-	۱۰,۰۶۹	-	۱۰,۰۶۹
۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	-	۲,۳۵۶	-	۲,۳۵۶
-	-	(۸۹,۳۱۳)	۸۹,۳۱۳	-	۸۹,۳۱۳
-	۱۳,۳۹۴	-	۱۳,۳۹۴	-	۱۳,۳۹۴
۱۵,۵۴۷	۲۶,۹۲۳	(۶,۰۸۰)	۳۳,۰۰۱	۵۲۲	۳۲,۴۷۹
۵۵,۰۰۹	۲۳۳,۱۸۵	(۹۵,۳۹۳)	۳۲۸,۵۷۶	۵۲۲	۳۲۸,۰۵۴
۶۲,۵۱۵	۲۳۶,۷۴۵	(۹۵,۳۹۳)	۳۳۲,۱۳۶	۵۲۲	۳۳۱,۶۱۴
۴,۶۶۲,۸۵۰	۱۲,۲۳۴,۲۸۲	(۹۸,۴۳۲)	۱۲,۳۳۲,۷۱۳	۵۲۲	۱۲,۳۳۲,۱۹۱

سایر اشخاص

بانک صادرات شعبه مرکزی سبزوار
شرکت سازه گستر سایبا
(حرآبادی)فروش یدکی - جهان آگروز
شرکت بهمن موتور
شرکت صنایع سندن ایرانیان
گروه صنعتی تکنوکار - آصغر مظفری
خسرو محمودی(یدک)
روح اله اشکیل
محمد علی حسین پور اروغنی (مشتری یدک)
سایر

جمع

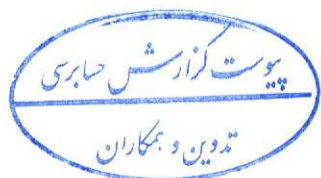
سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

شرکت رینگ سازی مشهد
سایر اسناد دریافتنی

حساب های دریافتنی:

سپرده های موقت نزد بانکها ، گمرک و سایر
ضایعات نزد بیمه انکاران
شرکت امیر گستران سلامت پارتاوا
کارکنان (مساعده، وام و عیدی)
شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
گاز سبز صنعت شرق
بانک صادرات ایران
سایر اشخاص



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

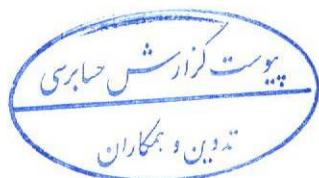
بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر دریافتنی ها:			
سایر اشخاص			
-	۶۰	-	۶۰
۷.۴۳۶	-	-	۰
۷.۴۳۶	۶۰	۰	۶۰
۷.۴۳۶	۶۰	۰	۶۰
حساب های دریافتنی:			
اشخاص وابسته			
۳۰۸.۲۷۸	۴۵۸.۳۴۵	-	۴۵۸.۳۴۵
۶.۲۳۵	۱۰۶.۱۰۵	-	۱۰۶.۱۰۵
۴۹.۶۰۸	۱۲۸.۹۶۹	-	۱۲۸.۹۶۹
۴۷۲.۳۹۸	۷۱.۱۱۸	-	۷۱.۱۱۸
۸۳۱	۲۷.۲۸۸	-	۲۷.۲۸۸
۲.۳۵۶	۲.۳۵۶	-	۲.۳۵۶
-	(۰۰)	(۸۹.۳۱۳)	۸۹.۳۱۳
۸۳۹.۷۰۶	۷۹۴.۱۸۲	(۸۹.۳۱۳)	۸۸۳.۴۹۵
سایر اشخاص			
۴۲۰	۲.۲۴۱	-	۲.۲۴۱
۲۲۸.۲۳۷	۷۸۹.۰۰۰	-	۷۸۹.۰۰۰
۸۵	۱.۰۲۸	-	۱.۰۲۸
۷۲۳	-	-	-
۱.۶۸۳	۴۹	(۲.۳۸۸)	۲.۴۳۷
۲۳۱.۱۴۸	۷۹۲.۳۱۸	(۲.۳۸۸)	۷۹۴.۷۰۶
۱.۰۷۸.۲۹۱	۱.۵۸۶.۵۶۰	(۹۱.۷۰۱)	۱.۶۷۸.۲۶۱
۱.۰۷۸.۲۹۱	۱.۵۸۶.۵۶۰	(۹۱.۷۰۱)	۱.۶۷۸.۲۶۱

۱۶-۲-۱ طبق مذاکرات صورت گرفته با شرکتهای گروه مقرر گردید تا پایان سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰ میلیارد ریال ماهانه از شرکت مبدل خودروی پاک وصول گردد. الباقی مطالبات از شرکت اگزوز خودروی خراسان نیز مقرر گردید تا پایان سال ۱۴۰۰ تسویه گردد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- پیش پرداخت ها

(تجدید ارائه شده)

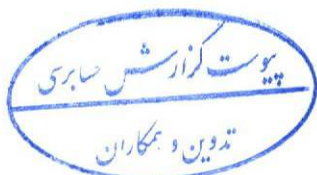
شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۵۷۳,۴۹۴	۸۰۱,۲۵۴	۱۷-۱	پیش پرداخت های خارجی: سفارشات مواد اولیه
-	-	۳,۰۱۳	-		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	۱۷-۲	خرید ماشین آلات
۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	۶۱۸,۰۱۵	۸۴۲,۷۶۲		
-	-	۹۹,۵۷۲	۱۳۹,۳۶۱	۱۷-۳	پیش پرداخت های داخلی: خرید مواد اولیه
۱۴,۲۳۰	۱۴,۲۳۰	۸۷,۶۲۱	۱۸۶,۵۴۸	۱۷-۴	مالیات بر درآمد
۹۶۹	۱,۲۴۷	۲۸,۰۴۷	۳۶,۵۰۸		سایر
۱۵,۱۹۹	۱۵,۴۷۷	۲۱۵,۲۴۰	۳۶۲,۴۱۷		
۵۶,۷۰۷	۵۶,۹۸۵	۸۳۳,۲۵۵	۱,۲۰۵,۱۷۹		
(۵,۹۰۰)	(۴۴۲)	(۵,۹۰۰)	(۴۴۲)		مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۰)
۵۰,۸۰۷	۵۶,۵۴۳	۸۲۷,۳۵۵	۱,۲۰۴,۷۳۷		

۱۷-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت سفارشات خارجی مواد اولیه شرکتهای الکتریک خودرو شرق، آگزوز خودرو خراسان و کابل خودرو سبزوآر به ترتیب به مبلغ ۳۰۶,۵۴۳ و ۴۷۱,۸۱۱ و ۲۲,۹۰۰ میلیون ریال می باشد.

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

۱۷-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت سفارشات داخلی مواد اولیه شرکت آگزوز خودرو خراسان به مبلغ ۱۲۳,۰۴۸ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۴- مبلغ مذکور عمدتاً بابت مالیات بر درآمد شرکت مبدل خودروی پاک بابت قبوض علی الحساب مالیات عملکرد(۴ درصد علی الحساب) جهت ترخیص مواد اولیه از گمرک می باشد. لازم به ذکر است وصول مبلغ فوق طبق استعلام اخذ شده از سازمان امور مالیاتی پس از ارائه اظهارنامه رسیدگی و اعلام نتیجه قطعی عملکرد سال ۱۳۹۸ میسر خواهد بود.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- موجودی مواد و کالا

گروه	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۴۲۵,۳۹۱	(۷۰۰)	۴۲۴,۶۹۱	۲۹۶,۱۲۶
کالای در جریان ساخت	۶۰۲,۴۹۲	-	۶۰۲,۴۹۲	۴۵۳,۳۶۸
مواد اولیه و بسته بندی	۳,۷۵۶,۹۵۸	(۱۲۱,۰۴۶)	۳,۶۳۵,۹۱۲	۱,۷۵۵,۵۰۴
قطعه و لوازم یدکی	۹۹,۹۷۸	(۵۴۳)	۹۹,۴۳۵	۵۹,۹۶۵
کالای امانی نزد دیگران	۳۳۳,۵۱۷	-	۳۳۳,۵۱۷	۸۷,۲۴۱
سایر موجودی ها	۱,۳۶۴	-	۱,۳۶۴	۱,۲۵۳
	۵,۲۱۹,۷۰۰	(۱۲۲,۲۸۹)	۵,۰۹۷,۴۱۱	۲,۶۵۳,۴۵۷
کالای در راه	۲۲۶,۷۳۱	-	۲۲۶,۷۳۱	۳۸۵,۷۳۹
	۵,۴۴۶,۴۳۱	(۱۲۲,۲۸۹)	۵,۳۲۴,۱۴۲	۳,۰۳۹,۱۹۶

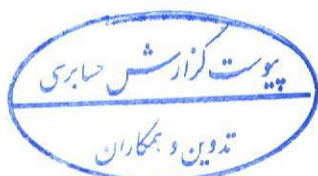
۱۸-۱- مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی شرکت آگزوز خودرو خراسان به بهای تمام شده ۲,۳۵۲,۲۷۶ میلیون ریال، تا مبلغ ۲,۱۰۹,۰۸۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از انفجار، حریق و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است. در ضمن موجودیهای شرکتیهای مبدل خودروی پاک، کابل خودروی سبزواری، قطعات 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.

۱۸-۲- ذخیره کاهش ارزش موجودی ها، عمدتاً مربوط به شرکت الکتریک خودرو شرق از بابت قطعات و لوازم یدکی و مواد اولیه برای ساخت ترمینال های پیکان و اتوبوس می باشد که از برنامه تولید خارج شده و یا با توجه به تغییرات فنی در دسته سیم خودرو های تولیدی، در حال حاضر بلامصرف هستند. شرکت اقدامات لازم جهت جایگزینی و همچنین فروش این اقلام را در برنامه کاری خود دارد.

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

۱۸-۴- کالای در راه، عمدتاً مربوط به شرکتیهای الکتریک خودرو شرق، آگزوز خودرو خراسان و مبدل 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.

۱۸-۵- در تاریخ ترازنامه موجودی مواد و کالای گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و سیل تا مبلغ ۳,۷۸۶,۳۰۶ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای بوده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سال ۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اتباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				گروه
				سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
				سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
	۸۱,۷۷۲	(۱۱,۱۷۴)	۹۲,۹۴۶	سیمان اصفهان (صفها)
۱	-	-	-	تامین سرمایه بانک ملت (تملت)
۱	۸۱,۷۷۲	(۱۱,۱۷۴)	۹۲,۹۴۶	
	۶۰,۱۲۷	-	۶۰,۱۲۷	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
	۱۴۱,۸۹۹	(۱۱,۱۷۴)	۱۵۲,۰۷۳	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۱	۱۳۸,۸۰۰	۰	۱۳۸,۸۰۰	۱۹-۱
۱۳۸,۸۰۰	۲۸۰,۶۹۹	(۱۱,۱۷۴)	۲۹۱,۸۷۳	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۳۸,۸۰۰	۲۸۰,۶۹۹	(۱۱,۱۷۴)	۲۹۱,۸۷۳	
				شرکت اصلی
				سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
				سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
	۸۱,۷۷۲	(۱۱,۱۷۴)	۹۲,۹۴۶	سیمان اصفهان (صفها)
۱	-	-	-	تامین سرمایه بانک ملت (تملت)
۱	۸۱,۷۷۲	(۱۱,۱۷۴)	۹۲,۹۴۶	
۱-۵-۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰	۱۹-۱
۱۰۵,۰۰۰	۱۸۶,۷۷۲	(۱۱,۱۷۴)	۱۹۷,۹۴۶	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۰۵,۰۰۰	۱۸۶,۷۷۲	(۱۱,۱۷۴)	۱۹۷,۹۴۶	

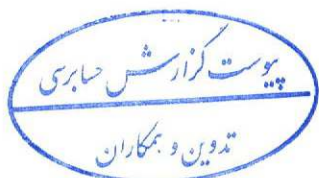
۱۹-۱- سپرده سرمایه گذاری مذکور، جهت اخذ تسهیلات بانکی شرکت های فرعی و تابعه، در رهن بانک تجارت می باشد.

۱۹-۱-۱- سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت و سایر حسابهای پشتیبان نزد بانکهای شرکت اصلی به ترتیب با نرخ سود سالانه ۱۶ و ۱۰ درصد جمعا به مبلغ ۲۷,۹۸۴ میلیون ریال محاسبه و تحت سرقرصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) منعکس گردیده است.

۲۰- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۵۴	۱۴,۵۷۱	۶۵۹,۹۶۰	۱,۴۲۲,۰۵۹	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۳۶۰	۲,۳۱۴	۱,۳۸۱	۲,۹۴۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۸۵	۲۳۹	۴۶۶	۹۱۸	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
-	-	۱,۷۶۷	۷۴۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۶,۹۹۹	۱۷,۱۲۴	۶۶۳,۵۷۴	۱,۴۲۶,۶۶۱	

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد صندوق و بانکها معادل ۸,۰۷۸ یورو و ۸,۴۸۵ دلار در شرکتهای گروه و ۵۰,۷۸ یورو و ۴,۶۵۶ دلار در شرکت اصلی می باشد که عمدتا با نرخ سامانه سنا (اسکناس) تسعیر شده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

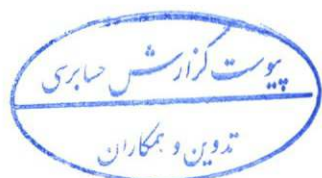
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۴.۶۱	۲.۷۶۶.۴۷۱.۲۲۲	۴۲.۹۰	۲.۶۶۰.۴۸۰.۴۸۶	شرکت سرمایه گذاری سمند(سهامی خاص)
۴.۶۹	۲۹۰.۶۱۶.۰۳۰	۴.۱۹	۲۵۹.۹۹۰.۰۰۰	شرکت توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
-	-	۱.۷۳	۱۰۷.۴۵۰.۳۰۴	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی امید لوتوس پارسین
۰.۰۰۱	۵۱.۶۴۰	۰.۰۰۱	۵۱.۶۴۰	شرکت ایران خودرو
۰.۰۰۱	۵۱.۶۳۹	۰.۰۰۱	۵۱.۶۳۹	شرکت خدمات بیمه ای ایران خودرو
۰.۰۰۱	۵۱.۶۴۰	۰.۰۰۱	۵۱.۶۴۰	شرکت ایران خودرو دیزل
۰.۰۰۱	۳۹.۷۶۰	۰.۰۰۱	۳۹.۷۶۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	-	۰.۰۰۰۲	۱۰.۰۰۰	شرکت تام ایران خودرو
-	-	۰.۰۰۰۲	۹.۳۵۸	شرکت نگار نصر سهم
۵۰.۷۰	۳.۱۴۴.۰۳۰.۰۶۹	۵۱.۱۷	۳.۱۷۳.۱۷۷.۱۷۳	سایر
۱۰۰	۶.۲۰۱.۳۱۲.۰۰۰	۱۰۰	۶.۲۰۱.۳۱۲.۰۰۰	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

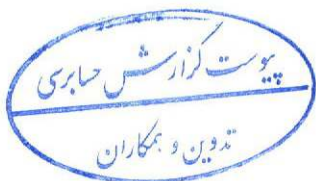
۲-۲۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
تعداد سهام	تعداد سهام	
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی
۵,۱۰۱,۳۱۲,۰۰۰	-	۱-۲-۲۱ افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی
۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	مانده پایان سال

۱-۲-۲۱- طی سال ۱۳۹۸ 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 ۰۲۳-۹۹۹/۶۱۱۰۰۷-۰۷ 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 دارایی هلازمین- یادداشت ۲-۲-۱۳ و سرمایه گذارهای بلند مدت - یادداشت ۴-۱۵) افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. شایان ذکر است با توجه به اینکه تجدید ارزیابی سال ۱۳۹۸ در سطح کلیه شرکتهای گروه انجام نشده است، افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی، در صورتهای مالی تلفیقی به عنوان یک رقم کاهنده از سرمایه شرکت و در بخش حقوق صاحبان سهام شرکت ارائه شده است.

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات گذشته شرکت اصلی و گروه به ترتیب به مبلغ ۱۲۱,۵۵۸ میلیون ریال و ۱۸۳,۷۸۲ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سایر اندوخته ها

(تجدید ارائه شده)		اندوخته طرح توسعه		اندوخته سرمایه ای		جمع	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه							
مانده در ابتدای سال	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۲	۲,۵۰۲	۲,۵۰۲	۱۰۲,۵۰۲	۱۰۲,۵۰۲
افزایش	-	-	-	۱۲,۷۷۱	۱۲,۷۷۱	-	۱۲,۷۷۱
مانده در پایان سال	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۲	۱۵,۲۷۳	۱۵,۲۷۳	۱۰۲,۵۰۲	۱۱۵,۲۷۳
شرکت اصلی							
مانده در ابتدای سال	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۷۶	۳,۳۷۶	۱۰۳,۳۷۶	۱۰۳,۳۷۶
افزایش	-	-	-	۲۴۷,۹۵۸	۲۴۷,۹۵۸	-	۲۴۷,۹۵۸
مانده در پایان سال	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۵۱,۳۳۴	۲۵۱,۳۳۴	۱۰۳,۳۷۶	۳۵۱,۳۳۴

۱- ۲۳- با توجه به مفاد ماده ۵۷ اساسنامه و پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از سود خالص سال ۱۳۹۵ شرکت اصلی جهت اندوخته طرح و توسعه برای تکمیل پروژه احداث کارخانه تولید کاتالیست در شرکت مبدل خودروی پاک تخصیص یافت.

۲- ۲۳- طبق مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت اصلی، هر سال جهت تقویت بنیه مالی شرکت، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت اصلی به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. شایان ذکر است همانگونه که در رویه ها افشا گردیده، سود حاصل از فروش شرکتهای فرعی، در صورتهای مالی تلفیقی به عنوان معاملات با منافع فاقد حق کنترل و در قسمت حقوق صاحبان سهام ارائه شده است.

۲۴- افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل اندوخته

گروه		شرکتهای مشمول تلفیق	
(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۷۱۰	۵۲,۷۱۰	اگزوز خودرو خراسان	
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	قطعات محوری خراسان	
۶,۹۹۰	۶,۹۹۰	کابل خودرو سبزوار	
۸۳,۷۰۰	۸۳,۷۰۰		

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

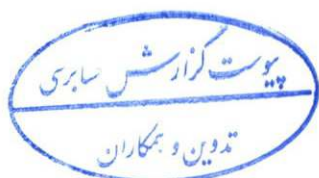
(تجدید ارائه شده)		خالص آثار مابه التفاوت خرید و فروش سهام نسبت به بهای تمام شده اولیه در ابتدای سال	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۷۰,۹۹۱)	(۷۰,۹۹۱)	خالص آثار مابه التفاوت فروش سهام نسبت به بهای تمام شده اولیه در طی سال (یادداشت ۱-۱۱)	۳۵۱,۱۹۱
-	۳,۲۰۶	خالص آثار معاملات ناشی از تغییر درصد مالکیت منافع فاقد حق کنترل در طی سال (یادداشت ۱-۲۴)	
(۷۰,۹۹۱)	۲۸۳,۴۰۶		

۱- ۲۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل بر اساس رویه افشا شده در یادداشت توضیحی ۲-۳-۲ محاسبه و شناسایی شده است.

۲۶- منافع فاقد حق کنترل در شرکت الکتریک خودرو شرق

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته قانونی
۳۱۹,۸۵۱	۳۳۳,۵۸۵	سود انباشته
۱۱,۰۵۱	۱۴,۵۲۲	
۱۸,۷۲۵	۷۳,۱۲۱	
۳۴۹,۶۲۷	۴۲۱,۲۲۸	

۱- ۲۶- منافع فاقد حق کنترل بر اساس درصد مالکیت سهام سهامداران خارج گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی (۵۲/۹۵٪) نسبت به حقوق مالکانه شرکت الکتریک خودرو شرق محاسبه و شناسایی شده است. شایان ذکر است سرفصل انتقال فی مابین اقلام حقوق مالکانه بابت معاملات منافع فاقد حق کنترل در صورت تغییرات حقوق مالکانه تلفیقی بابت تغییر منافع فاقد حق کنترل از حقوق مالکانه شرکت خشرق به دلیل واگذاری بخشی از سهام شرکت خشرق توسط شرکت اصلی در طی سال است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

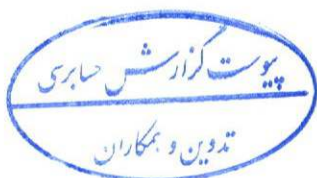
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
استاد پرداختنی:				
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۲۶,۷۲۹	-	۲۲۶,۷۲۹	۱۳۴,۰۲۵
	۲۲۶,۷۲۹	-	۲۲۶,۷۲۹	۱۳۴,۰۲۵
حسابهای پرداختنی:				
شرکت ساپکو	۱۳۸,۲۲۱	-	۱۳۸,۲۲۱	-
شرکت تولیدی دنیای مس (خرید مواد اولیه دسته سیم)	۷۸۸,۰۸۳	-	۷۸۸,۰۸۳	۳۵۴,۳۸۱
شرکت مس گیل راد (خرید مواد اولیه دسته سیم)	۶۴۶,۶۵۷	-	۶۴۶,۶۵۷	۱۴۱,۳۴۹
شرکت پیروز شفق (خرید مواد اولیه دسته سیم)	۳۲۱,۲۸۸	-	۳۲۱,۲۸۸	۱۶,۸۰۱
شرکت تعاونی پیشگام کارکنان الکتریک خودرو	۳۲,۷۴۲	-	۳۲,۷۴۲	۵۷,۳۵۷
شرکت سیم و کابل کاوه تک	۱۳۸,۱۵۴	-	۱۳۸,۱۵۴	۳۹,۸۹۶
شرکت آریا کابل فیدار	۱۶۲,۰۴۵	-	۱۶۲,۰۴۵	۴۲,۷۶۷
اعتبار اسنادی بانک ها (ریالی)	۱۱۶,۷۲۰	-	۱۱۶,۷۲۰	۱۸,۶۷۱
شرکت سیم و کابل قزوین	۱۵۸,۳۷۹	-	۱۵۸,۳۷۹	۱۳,۳۶۲
شرکت توانا صنعت آکام	۱۶,۰۶۵	-	۱۶,۰۶۵	۱۴,۵۴۸
شرکت زر سیم	۲۸,۰۷۹	-	۲۸,۰۷۹	۲۸,۰۷۹
شرکت صنعت درخشنده	۲۴,۶۳۴	-	۲۴,۶۳۴	۲۹,۱۵۹
شرکت مجتمع صنایع سامان پلاست یزد	۴۳,۵۱۰	-	۴۳,۵۱۰	۱۶,۱۸۴
کارگاه تکنو تراش	۱۷,۵۵۸	-	۱۷,۵۵۸	۵,۷۴۲
تکنیک تراش حدید-حسنعلی احمدی متقی	۱۳,۴۲۳	-	۱۳,۴۲۳	۶,۰۲۹
شرکت سپهر رخشان توس	۸,۳۳۸	-	۸,۳۳۸	۱۲,۹۲۸
کارگاه حسن زارعی	۱۶,۱۹۰	-	۱۶,۱۹۰	۱۱,۶۶۹
شرکت مهندسی شایان قالب یدک	۱۳,۶۸۰	-	۱۳,۶۸۰	۱۴,۹۹۹
قالبسازی ایزدی-خلیل اله ایزدی	۱۹,۶۱۶	-	۱۹,۶۱۶	۱۱,۶۲۳
شرکت الکتریک لوله پارس پایزند	۲۲,۵۸۹	-	۲۲,۵۸۹	۱۱,۱۴۶
شرکت یمین خراسان	۹,۵۱۹	-	۹,۵۱۹	۵,۴۲۲
شرکت Dinex eco cat (خرید کاتالیست)	-	۴۹۴,۶۴۷	۴۹۴,۶۴۷	۸۱۸,۹۳۹
شرکت corning (خرید کاتالیست)	-	۸,۵۷۶	۸,۵۷۶	۵,۱۰۸
سایر تامین کنندگان مواد- کالا و خدمات	۱,۰۴۹,۳۱۰	۱,۵۱۴,۳۷۰	۲,۵۶۳,۶۸۰	۱,۰۹۰,۱۶۲
	۳,۷۸۴,۸۰۰	۲,۰۱۷,۵۹۳	۵,۸۰۲,۳۹۳	۲,۷۶۶,۳۲۱
	۴,۰۱۱,۵۲۹	۲,۰۱۷,۵۹۳	۶,۰۲۹,۱۲۲	۲,۹۰۰,۳۴۶



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴,۰۲۷	۲۲۰,۵۴۶	-	۲۲۰,۵۴۶
۶۷,۴۲۰	۵۱,۱۵۸	-	۵۱,۱۵۸
۱۴۱,۴۴۷	۲۷۱,۷۰۴	-	۲۷۱,۷۰۴

سایر پرداختی ها:

اسناد پرداختی:

سایر اشخاص

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

سایر

حساب های پرداختی:

اشخاص وابسته

۵۲,۹۱۴	۵۲,۹۱۴	-	۵۲,۹۱۴
-	۳,۲۲۹	-	۳,۲۲۹
۲,۵۵۰	۱,۲۲۴	-	۱,۲۲۴
-	۲,۳۸۸	-	۲,۳۸۸
۶۸۹	۳۸۹	-	۳۸۹
۷۷۶	-	-	-
۲۸۵	۴۵۲	-	۴۵۲
۱,۱۵۲	۳۱	-	۳۱
-	۱۲۹	-	۱۲۹
۵۸,۳۶۶	۶۰,۷۵۷	-	۶۰,۷۵۷

شرکت مشترک ایران خودرو و اتومبیل پژو (ایکاپ)

شرکت تعاونی پیشگام کارکنان الکتریک خودرو

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

شرکت ایساکو

شرکت خدمات بیمه ایران خودرو

شرکت سرمایه گذاری سمند

شرکت تعاونی مصرف قطعات اتومبیل ایران

تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایرانخودرو

شرکت گاز سبز صنعت شرق

سایر اشخاص

۴۵۶,۹۶۸	۱,۸۳۷,۵۲۰	-	۱,۸۳۷,۵۲۰
-	۴۰,۶۵۷	-	۴۰,۶۵۷
۱۳,۱۱۶	۴۷,۹۱۱	-	۴۷,۹۱۱
۵۱,۲۹۲	۸۵,۱۸۵	-	۸۵,۱۸۵
۵۶,۲۷۱	۸۰,۷۸۷	-	۸۰,۷۸۷
۸,۵۴۸	۵۷,۳۲۶	-	۵۷,۳۲۶
۶,۷۰۸	۸,۱۹۷	-	۸,۱۹۷
۱۰,۲۸۳	۹,۴۵۹	-	۹,۴۵۹
۳,۸۷۱	۶,۶۶۸	-	۶,۶۶۸
-	۴,۳۱۹	-	۴,۳۱۹
۳,۳۳۰	۴,۴۴۴	-	۴,۴۴۴
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰
۲,۳۰۲	۲۰,۴۷۵	-	۲۰,۴۷۵
۹۷,۸۳۲	۱۵۶,۰۶۴	-	۱۵۶,۰۶۲
۷۱۵,۵۲۱	۲,۳۶۳,۰۱۲	-	۲,۳۶۳,۰۱۱
۹۱۵,۳۳۴	۲,۶۹۵,۴۷۳	-	۲,۶۹۵,۴۷۲
۳,۸۱۵,۶۸۰	۸,۷۲۴,۵۹۵	۲,۰۱۷,۵۹۳	۶,۷۰۷,۰۰۱

سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده

شرکت کارگزاری حافظ

بستانکاران کارکنان

گمرک مشهد

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختی

سپرده ها و ودایع پرداختی

مدیریت بهبود صنعت غذایی فرایخت یکتا

مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده

گوهر زمین طوس

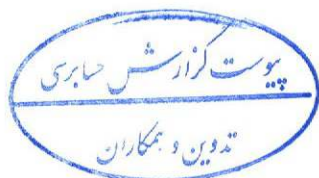
شرکت جهان گشت ماندگار پردیس

شرکت تعاونی تکرم

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی

سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی

سایر



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

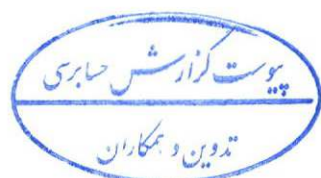
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۷- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر پرداختنی ها:				
حساب های پرداختنی:				
شرکتهای گروه				
شرکت الکتریک خودرو شرق	۷۷,۵۹۳	-	۷۷,۵۹۳	۱۸۸,۷۸۸
شرکت رام سازی ایمن مانا	۱۸,۱۵۸	-	۱۸,۱۵۸	۱۳,۳۳۴
	۹۵,۷۵۱	-	۹۵,۷۵۱	۲۰۲,۱۲۲
اشخاص وابسته				
شرکت مشترک ایرانخودرو و اتومبیل پژو (یکاپ)	۲۷,۹۱۴	-	۲۷,۹۱۴	۲۷,۹۱۴
شرکت ایساکو	۲,۳۸۸	-	۲,۳۸۸	-
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانخودرو	۱,۲۲۴	-	۱,۲۲۴	۲,۵۵۰
شرکت سرمایه گذاری سمند	-	-	-	۷۷۶
	۳۱,۵۲۶	-	۳۱,۵۲۶	۳۱,۲۴۰
سایر اشخاص				
سازمان امور مالیاتی (مالیات ارزش افزوده)	۱۵,۷۷۹	-	۱۵,۷۷۹	۱۵,۷۶۳
شرکت کارگزاری حافظ	۴۰,۶۵۷	-	۴۰,۶۵۷	-
مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده	۹,۴۵۹	-	۹,۴۵۹	۱۰,۲۸۳
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی (مالیات های تکلیفی پرداختنی)	۲,۷۰۸	-	۲,۷۰۸	۳,۰۲۶
سپرده ها و ودایع پرداختنی	۷۲۵	-	۷۲۵	۱,۰۵۱
سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختنی)	۱,۰۶۸	-	۱,۰۶۸	۹۶۸
سایر	۸,۷۵۴	-	۸,۷۵۴	۸,۴۳۳
	۸۳,۱۵۰	-	۸۳,۱۵۰	۴۳,۵۲۴
	۲۱۰,۴۲۷	-	۲۱۰,۴۲۷	۲۷۶,۸۸۶



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- تسهیلات مالی

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۱۹,۵۹۹	۳۵,۵۰۰	۲,۲۸۴,۰۹۹	۷,۸۵۶,۷۷۵	۴۰,۳۰۰	۷,۸۱۶,۴۷۵
۳۵۵,۱۳۲	-	۳۵۵,۱۳۲	-	-	-
۲,۶۷۴,۷۳۱	۳۵,۵۰۰	۲,۶۳۹,۲۳۱	۷,۸۵۶,۷۷۵	۴۰,۳۰۰	۷,۸۱۶,۴۷۵
-	-	-	۴۶,۷۵۰	-	۴۶,۷۵۰
-	-	-	۴۶,۷۵۰	-	۴۶,۷۵۰

گروه

تسهیلات دریافتی

اوراق خرید دین

شرکت اصلی

تسهیلات دریافتی

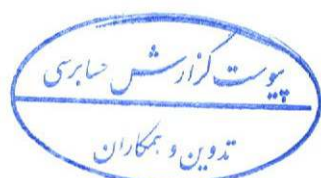
۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح ذیل است:

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

شرکت اصلی				گروه				یادداشت
سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
جمع	ارزی	ریالی	ارزی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۱,۹۸۳	-	۶۱,۹۸۳	۳,۰۶۳,۹۵۶	۸,۸۶۴,۱۲۷	-	۸,۸۶۴,۱۲۷	بانک ها
-	۶۱,۹۸۳	-	۶۱,۹۸۳	۳,۰۶۳,۹۵۶	۸,۸۶۴,۱۲۷	-	۸,۸۶۴,۱۲۷	
-	(۸,۲۵۰)	-	(۸,۲۵۰)	(۳۰۷,۹۰۱)	(۸۳۹,۲۳۵)	-	(۸۳۹,۲۳۵)	۲۸-۱-۴-۲ سپرده های سرمایه گذاری
-	(۶,۹۸۳)	-	(۶,۹۸۳)	(۱۲۵,۵۹۱)	(۱۸۵,۰۴۴)	-	(۱۸۵,۰۴۴)	سود و کارمزد سال های آتی
-	-	-	-	۴۴,۲۶۷	۱۶,۹۱۷	-	۱۶,۹۱۷	سود و کارمزد جرائم معوق
-	۴۶,۷۵۰	-	۴۶,۷۵۰	۲,۶۷۴,۷۳۱	۷,۸۵۶,۷۷۵	-	۷,۸۵۶,۷۷۵	حصة بلند مدت
-	-	-	-	(۳۵,۵۰۰)	(۴۰,۳۰۰)	-	(۴۰,۳۰۰)	حصة جاری
-	۴۶,۷۵۰	-	۴۶,۷۵۰	۲,۶۳۹,۲۳۱	۷,۸۱۶,۴۷۵	۰	۷,۸۱۶,۴۷۵	

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت اصلی		گروه		از ۱۵ تا ۱۸ درصد
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۲,۷۶۵,۱۱۰	از ۲۵ تا ۳۰ درصد
-	-	۸۰۰,۷۶۵	۶۰,۳۷۰,۳۴	از ۱۸ تا ۲۰ درصد
-	۶۱,۹۸۳	۲,۲۶۳,۱۹۱	۶۱,۹۸۳	از ۱۵ تا ۱۸ درصد
-	۶۱,۹۸۳	۳,۰۶۳,۹۵۶	۸,۸۶۴,۱۲۷	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱-۲۸- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

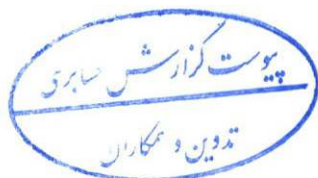
شرکت اصلی	گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴,۰۳۴	۱۳۹۹
۶۱,۹۸۳	۸,۸۵۶,۰۶۳	۱۴۰۰
-	۴,۰۳۰	۱۴۰۱
۶۱,۹۸۳	۸,۸۶۴,۱۲۷	

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت اصلی	گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۸۹,۹۶۳	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۶۱,۹۸۳	۸,۳۷۴,۱۶۴	چک و سفته
۶۱,۹۸۳	۸,۸۶۴,۱۲۷	

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

۴-۱-۲۸-۲- بخشی از تسهیلات دریافتی مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۵ درصد به مبلغ ۸۳۹,۲۲۵ میلیون ریال نزد بانکها بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۴ درصد است.



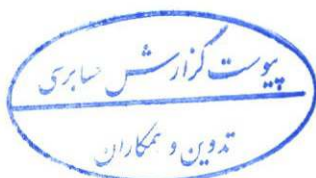
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

تسهیلات مالی	گروه
میلیون ریال	
۲.۵۴۶.۰۹۸	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۳.۱۴۹.۹۲۳	دریافت های نقدی
(۳۶۱.۷۷۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۴۴.۲۶۷)	پرداخت های نقدی بابت جرائم
۴۰۶.۰۴۵	سود و کارمزد و جرائم
(۳۰.۲۱.۲۹۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۲.۶۷۴.۷۳۱	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۳.۵۱۸.۲۵۷	دریافت های نقدی
(۴۷۵.۴۱۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۶.۹۱۷)	پرداخت های نقدی بابت جرائم
۶۴۲.۳۱۴	سود و کارمزد و جرائم
(۹.۲۳۲.۰۴۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۷۴۵.۸۵۰	سایر تغییرات غیر نقدی
۷.۸۵۶.۷۷۵	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	اصلی
۵۰.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۳۲.۸۳۹	دریافت های نقدی
۵۰.۸۱	سود و کارمزد و جرائم
(۸۲.۸۳۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۰.۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵۵.۰۰۰	دریافت های نقدی
-	سود و کارمزد و جرائم
(۸.۲۵۰)	مسدودی در حساب های بانک - ضمانت تسهیلات
۴۶.۷۵۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۷۲۵	۱۴,۳۷۳	۳۶۶,۸۸۶	۴۲۵,۲۱۲	مانده در ابتدای سال
(۱,۲۰۲)	(۱,۳۹۵)	(۵۲,۵۸۴)	(۷۹,۵۷۴)	پرداخت شده طی سال
۱,۵۲۲	۵۹۹	۱,۲۷۸	۳۹۵	مبالغ انتقالی از شرکتهای تابعه
۴,۳۲۸	۱۱,۱۲۵	۱۰۹,۶۳۲	۲۲۳,۸۲۷	ذخیره تأمین شده
۱۴,۳۷۳	۲۴,۷۰۲	۴۲۵,۲۱۲	۵۶۹,۸۶۰	مانده در پایان سال

۳۰- مالیات پرداختنی

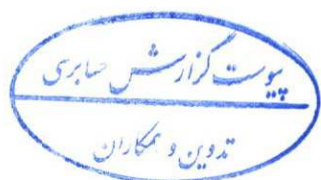
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۵۰,۰۹۱	-	۵۰,۰۹۱	۱۲۵,۲۸۵	۱۱,۳۴۰	۱۱۳,۹۴۵	

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

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۲۸۵	۵۰,۰۹۱	مانده در ابتدای سال
۳۰,۵۳۸	۱۱۰,۹۲۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
۳۵,۸۸۰	(۱,۳۷۸)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۷۸,۶۱۲)	(۳۴,۰۱۹)	پرداختی طی سال
۵,۹۰۰	۱۰۸	سایر
۵۵,۹۹۱	۱۲۵,۷۲۷	
(۵,۹۰۰)	(۴۴۲)	پیش پرداختهای مالیات (یادداشت ۱۷)
۵۰,۰۹۱	۱۲۵,۲۸۵	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱-۲-۳۰- شرکت الکتریک خودرو شروق:

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

ب) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی پس از کسر درآمدهای معاف، شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

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

۲-۳۰- شرکت کابل خودرو سبزوآر:

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 به نتیجه قطعی منجر نگردیده است. همچنین زیان تایید شده سال ۱۳۹۴ به طور کامل مستهلک گردیده 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 قطعی صادره مالیات عملکرد سال مزبور مبلغ ۶,۲۲۲ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت پس از پرداخت آن، نسبت به مبلغ مزبور اعتراض نموده و پرونده در شورای عالی مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

د) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۹,۱۳۵ میلیون ریال تعیین گردیده است که شرکت نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده و رقم مذکور تا مبلغ ۴,۶۹۹ میلیون ریال کاهش پیدا کرده که شرکت به رای هیئت بدوی اعتراض نموده و پرونده به هیئت تجدید نظر ارجاع شده است. همچنین از این بابت مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال تحت عنوان ذخیره مالیات نیز در دفاتر منظور شده است.

ه) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ با توجه به کسر زیان تایید شده سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۷,۸۹۷ میلیون ریال و سود سپرده بانکی در حسابها منظور شده است.

ی) مالیات عملکرد سال مورد گزارش پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

۳-۲-۳۰- شرکت آگزوز خودرو خراسان:

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

ب) جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ برگ قطعی صادر و مبلغ آن بصورت کامل پرداخت گردیده است اما شرکت نسبت به نحوه رسیدگی (علی الراس) سازمان امور مالیاتی اعتراض نموده و دفاعیه و مدارک به شورای عالی مالیاتی ارسال گردیده است.

ج) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی پس از کسر درآمدهای معاف، شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

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

۴-۲-۳۰- شرکت مبدل خودروی پاک:

الف) شرکت مبدل خودروی پاک به استناد اینکه محل کارخانه شرکت در شهرک صنعتی محمود آباد قم واقع می باشد، بر اساس معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم (شامل معافیت ۱۳ ساله از سال ۱۳۸۶) فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.

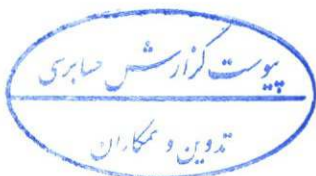
ب) مالیات عملکرد شرکت بابت سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص مبلغ ۳,۸۸۱ میلیون ریال تعیین گردیده است. پس از پیگیری های مکرر و ثبت اعتراض به برگ تشخیص سال مذکور نتیجه هیئت ماده ۲۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم مبنی بر معافیت مالیاتی شرکت مبدل خودروی پاک بر اساس مشمولیت مفاد ماده ۱۳۲ ق.م.م اعلام و برگ تشخیص مذکور باطل گردیده است. در همین راستا برگ قطعی سال ۱۳۹۶ اشتباه بدون در نظر گرفتن سوابق مندرج در پرونده صادر گردیده و اعتراض شرکت نسبت به این موضوع به هیئت موضوع ماده ۲۵۱ ق.م.م ارجاع گردیده که هیئت مذکور مجدداً پرونده سال مالی مذکور را به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارجاع داده است. لیکن تا تاریخ تایید صورتهای مالی منجر به حصول نتیجه نشده است.

۵-۲-۳۰- شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان:

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

ب) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۳۰,۵۰۵ میلیون ریال پس از کسر درآمدهای معاف و علاوه بر این مبلغ ۱,۹۹۵ میلیون ریال زیان تایید شده عملکرد سال ۱۳۹۰، شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

ج) مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۱۰۷,۶۰۱ میلیون ریال پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه رسیدگی	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹			ابرازی			
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی شده - هیئت بدوی	-	-	-	-	۷۱,۷۵۰	-	۱۷,۰۸۴	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۵,۹۰۰	۱۰۸	۵,۷۹۲	-	-	۲۹,۴۹۹	۲۸۳,۱۴۶	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۳۳۴	-	-	-	۱,۲۴۲	۱۷۹,۷۳۵	۱۳۹۹
	۵,۹۰۰	۴۴۲	-	-	-	-	-	
	(۵,۹۰۰)	(۴۴۲)	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	

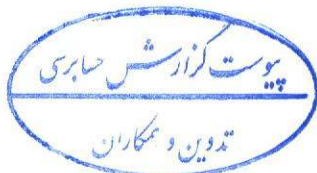
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)

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

۳-۳-۲- درآمد عملکرد سال ۱۳۹۷ عمدتاً بابت درآمد حاصل از سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها بوده که مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در مبدأ کسر و خالص به حساب درآمد منظور و بابت سایر درآمدهای شرکت ذخیره مالیات لازم در حسابها منظور شده است. توضیح اینکه عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و برگ تشخیص به شرکت ابلاغ گردیده است. از آنجاییکه شرکت به کل مالیات عملکرد تشخیصی (عمده مبلغ مطالبه شده بابت برگشت زیان تسعیر ارز بوده) اعتراض نموده، پرونده مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی مذکور به هیئت تجدیدنظر حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده که تا تاریخ نایب صورتهای مالی منجر به حصول نتیجه نشده است.

۳-۳-۳- درآمد عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت پس از کسر درآمد حاصل از سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها (که مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در مبدأ کسر و خالص به حساب درآمد منظور شده) و سود حاصل از سپرده های بانکی (که معاف از مالیات می باشد) به میزان ۲۹,۴۹۹ میلیون ریال ابراز گردیده که طی سال مورد رسیدگی به همراه اظهارنامه عملکرد سال ۱۳۹۸، پرداخت شده است.

۳-۳-۴- درآمد عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ عمدتاً بابت درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها بوده که مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در مبدأ کسر و خالص به حساب درآمد منظور شده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- سود سهام پرداختنی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۶۸	۲,۴۲۰	سنوات قبل از ۱۳۹۲
۶۱۳	۵۹۸	سال ۱۳۹۲
۲,۳۷۶	۲,۳۰۷	سال ۱۳۹۳
۲,۱۳۵	۲,۰۵۱	سال ۱۳۹۴
۳,۳۹۶	۳,۱۴۵	سال ۱۳۹۵
۱۷,۹۱۶	۱۲,۳۳۴	سال ۱۳۹۶
۸,۹۹۷	۱,۳۰۲	سال ۱۳۹۷
-	۳۳,۷۰۴	سال ۱۳۹۸
۳۷,۹۰۱	۵۷,۸۶۱	جمع اصلی
۵,۹۳۰	۷,۲۸۸	شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۴۳,۸۳۱	۶۵,۱۴۹	گروه

۳۱-۱- طبق مصوبات مجامع عمومی عادی سالیانه، سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سالهای ۱۳۹۸، ۱۳۹۷، ۱۳۹۶، ۱۳۹۵، ۱۳۹۴، ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲، به ترتیب به مبلغ ۷۵۰ ریال، ۸۰ ریال، ۵۰۰ ریال، ۳۳۰ ریال، ۴۲ ریال و ۱۰ ریال و ۱۵ ریال بوده است.

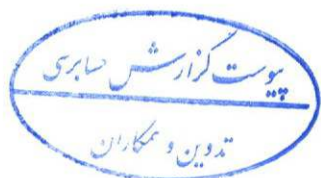
۳۲- ذخایر

گروه

جمع		ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده		ذخیره ارزش افزوده و احتیاطی بیمه و مالیات		ذخیره ۴٪ بیمه مشاغل سخت		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۷,۷۹۲	۱۸۱,۸۳۱	۸۹,۱۷۹	۸۷,۹۴۶	۱۴,۷۱۸	۴۳,۰۹۵	۲۳,۸۹۵	۵۰,۷۹۰	مانده در ابتدای سال
۷۱,۰۵۲	۲۹۷,۰۱۰	۵,۴۶۸	۱۵۱,۴۷۴	۳۴,۲۹۱	۳۴,۴۳۵	۳۱,۲۹۳	۱۱۱,۱۰۱	افزایش
(۱۶,۹۰۶)	(۵۳,۳۳۴)	(۶,۵۹۴)	(۲۲,۰۵۶)	(۵,۹۱۴)	(۱۶,۴۲۸)	(۴,۳۹۸)	(۱۴,۸۵۰)	مصرف
(۱۰۷)	(۹۵۷)	(۱۰۷)	(۹۵۷)	-	-	-	-	برگشت ذخیره استفاده نشده
۱۸۱,۸۳۱	۴۲۴,۵۵۰	۸۷,۹۴۶	۲۱۶,۴۰۷	۴۳,۰۹۵	۶۱,۱۰۲	۵۰,۷۹۰	۱۴۷,۰۴۱	مانده در پایان سال

شرکت اصلی

ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده (تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۷۶۷	۶۲,۹۵۹	مانده در ابتدای سال
۲,۷۰۲	۷,۴۳۲	افزایش
(۴,۵۱۰)	(۳,۱۶۰)	مصرف
-	(۹۵۷)	برگشت ذخیره استفاده نشده
۶۲,۹۵۹	۶۶,۳۷۴	مانده در پایان سال



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

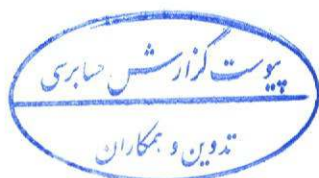
۳۳- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۳-۱- اصلاح اشتباهات :

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۷,۲۷۳)	(۴۷,۲۷۳)	(۴۷,۲۷۳)	(۴۷,۲۷۳)
-	-	۳۵۷	۴,۶۴۶
(۴۷,۲۷۳)	(۴۷,۲۷۳)	(۴۶,۹۱۶)	(۴۲,۶۲۷)

تعدیل سایر ذخایر

تعدیل استهلاک سرفقلی



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

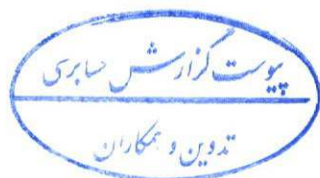
۲-۳۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، بخشی از اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲-۳۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه

طبق صورت های مالی	تعدیلات			طبق صورت های مالی
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
الف - صورت وضعیت مالی :				
۴,۶۶۲,۸۵۱	(۳۱۸,۴۴۲)	(۳۱۸,۴۴۲)	-	۴,۹۸۱,۲۹۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها				
۸۲۷,۳۵۵	۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	-	۷۸۵,۸۴۷
پیش پرداختها				
-	(۸۱,۱۴۰)	(۸۵,۷۸۶)	۴,۶۴۶	۸۱,۱۴۰
سرقفلی				
۵۳۲,۶۳۰	(۴۲,۰۹۹)	(۴۲,۰۹۹)	-	۵۷۴,۷۲۹
دارایی های ثابت مشهود				
-	(۹۶۷)	(۹۶۷)	-	۹۶۷
دریافتی های بلند مدت				
۳,۸۱۵,۶۸۰	(۳۴۹,۸۵۸)	(۳۴۹,۸۵۸)	-	۴,۱۶۵,۵۳۸
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها				
۱۸۱,۸۳۱	۷۷,۱۳۲	۷۷,۱۳۲	-	۱۰۴,۶۹۹
ذخایر				
۱۰۳,۵۰۲	(۸۷۴)	(۸۷۴)	-	۱۰۳,۳۲۶
سایر اندوخته ها				
۸۳,۷۰۰	(۱۳,۹۲۱)	(۱۳,۹۲۱)	-	۹۷,۶۲۱
افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل اندوخته				
(۷۰,۹۹۱)	(۷۰,۹۹۱)	(۷۰,۹۹۱)	-	-
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل				
۱,۰۱۲,۴۷۶	(۴۲,۶۲۸)	-	(۴۲,۶۲۸)	۱,۰۵۵,۱۰۴
سود انباشته				
ب - صورت سود و زیان :				
۱۴,۷۶۱,۶۳۲	(۸۷۴)	(۸۷۴)	-	۱۴,۷۶۲,۵۰۶
درآمدهای عملیاتی				
۹۴۲,۶۱۶	(۴,۲۸۹)	-	(۴,۲۸۹)	۹۴۶,۹۰۵
سایر هزینه ها				

۲-۲-۳۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه

طبق صورت های مالی	تعدیلات			طبق صورت های مالی
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
الف - صورت وضعیت مالی :				
۳,۲۶۳,۹۹۲	(۳۱۹,۴۰۹)	(۳۱۹,۴۰۹)	-	۳,۵۸۳,۴۰۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها				
۶۵۵,۴۵۷	۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	-	۶۱۳,۹۴۹
پیش پرداختها				
-	(۸۵,۴۲۹)	(۸۵,۷۸۶)	۳۵۷	۸۵,۴۲۹
سرقفلی				
۶۲۴,۸۶۰	(۴۲,۰۹۹)	(۴۲,۰۹۹)	-	۶۶۶,۹۵۹
دارایی های ثابت مشهود				
۳,۸۹۶,۵۱۵	(۳۴۹,۸۵۸)	(۳۴۹,۸۵۸)	-	۳,۲۴۶,۳۷۳
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها				
۱۳۵,۹۸۴	۷۷,۱۳۲	۷۷,۱۳۲	-	۴۸,۸۵۲
ذخایر				
۸۳,۷۰۰	(۱۳,۳۳۵)	(۱۳,۳۳۵)	-	۹۷,۰۳۵
افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل اندوخته				
(۷۲,۴۵۱)	(۷۲,۴۵۱)	(۷۲,۴۵۱)	-	-
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل				
۳۰۸,۴۳۲	(۴۶,۹۱۷)	-	(۴۶,۹۱۷)	۳۵۵,۳۴۹
سود انباشته				
ب - صورت سود و زیان :				
۸۰۹,۹۹۶	(۳۵۷)	-	(۳۵۷)	۸۱۰,۳۵۳
سایر هزینه ها				



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکت اصلی

تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)	تعدیلات			طبق صورت های مالی	
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					صورت وضعیت مالی :
۱,۰۷۸,۲۹۱	(۳۱۹,۴۰۹)	(۳۱۹,۴۰۹)	-	۱,۳۹۷,۶۹۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۷۴,۸۶۰	(۵۹۱)	(۵۹۱)	-	۲۷۵,۴۵۱	دارایی های ثابت مشهود
۲۷۶,۸۸۶	(۳۳۵,۶۸۵)	(۳۳۵,۶۸۵)	-	۶۱۲,۵۷۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶۲,۹۵۹	۶۲,۹۵۹	۶۲,۹۵۹	-	-	ذخایر
۳۸۳,۷۲۷	(۴۷,۲۷۴)	-	(۴۷,۲۷۴)	۴۳۱,۰۰۱	سود انباشته
					صورت سود و زیان :
۶۳۸,۵۸۲	(۸۷۴)	(۸۷۴)	-	۶۳۹,۴۵۶	درآمدهای عملیاتی
۱۷,۸۷۸	۸۷۴	۸۷۴	-	۱۷,۰۰۴	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

۳-۲-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ شرکت اصلی

تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)	تعدیلات			طبق صورت های مالی	
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					صورت وضعیت مالی :
۱,۳۱۹,۴۴۷	(۳۱۹,۴۰۹)	(۳۱۹,۴۰۹)	-	۱,۶۳۸,۸۵۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۲,۵۶۰	(۵۹۱)	(۵۹۱)	-	۳۳,۱۵۱	دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۵۰,۹۸۸	(۳۲۷,۴۹۳)	(۳۲۷,۴۹۳)	-	۱,۳۸۸,۴۸۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶۴,۷۶۷	۶۴,۷۶۷	۶۴,۷۶۷	-	-	ذخایر
۱۴۳,۷۶۲	(۴۷,۲۷۴)	-	(۴۷,۲۷۴)	۱۹۱,۰۳۶	سود انباشته



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

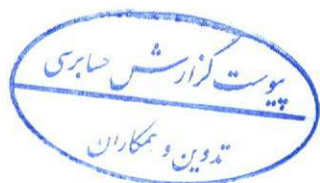
۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۷,۷۲۷	۹۵۵,۹۲۹	۷۵۱,۰۹۹	۳۹۳,۷۸۶	سود (زیان) خالص
				تعدیلات:
۱۵,۴۱۹	۳۳۴	۶۶,۴۱۸	۱۱۰,۹۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۰۸۱	-	۴۰۶,۰۴۵	۶۴۲,۳۱۴	هزینه های مالی
-	(۲)	(۲۳)	(۳,۶۹۱)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۷۴)	(۲۳۵,۱۸۷)	-	-	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری
(۱۶,۳۱۶)	(۱۶,۲۶۰)	(۳۱,۱۶۱)	(۲۷,۹۸۴)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴,۶۴۸	۵,۶۵۹	۵۸,۳۲۶	۱۴۴,۶۴۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۳۷۵	۱,۵۲۱	۶۵,۰۴۱	۶۵,۵۵۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۵,۰۰۰	۱۱,۱۷۸	-	۱۱۱۷۵	کاهش ارزش سرمایه گذاری بلند مدت
(۶۱۴)	(۱,۰۰۸)	(۸۸۹)	(۱,۹۴۰)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز موجودی نقد
۲۳,۷۱۸	(۲۳۳,۷۶۵)	۵۶۳,۷۵۷	۹۴۰,۹۹۸	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
۲۳۷,۶۹۰	(۱,۱۳۱,۶۶۲)	(۱,۰۳۶,۶۰۹)	(۷,۷۹۹,۴۹۵)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۱۳۳,۰۶۰	-	(۹۳۹,۳۵۷)	(۲,۲۸۴,۹۴۶)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۲۰,۹۳۵	(۲۷۸)	(۱۷۱,۸۹۸)	(۳۷۱,۹۲۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۷۷۵,۹۰۹)	(۱۱۹,۴۰۶)	۵۵۷,۶۵۷	۵,۵۸۲,۸۴۷	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	۳,۳۱۴	۵۵,۸۴۷	۲۴۲,۷۱۹	افزایش ذخایر
-	(۳)	(۸,۱۳۵)	(۲,۵۹۶)	افزایش (کاهش) سایر
(۳۸۴,۲۲۴)	(۱,۲۴۸,۰۳۴)	(۱,۵۴۲,۴۹۵)	(۴,۶۳۳,۳۹۵)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۹۲,۷۷۸)	(۵۲۵,۸۷۱)	(۲۲۷,۶۳۹)	(۳,۲۹۸,۶۱۲)	نقد حاصل از عملیات

۳۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۲۰۸	۴۰۰,۰۰۰	افزایش علی الحساب سرمایه گذاری از محل مطالبات
-	۴۰,۱۰۶	-	۴۰,۱۰۶	افزایش سرمایه گذاریها از محل حسابهای پرداختی
-	-	-	۷۴۵,۸۵۰	کاهش پرداختی های تجاری از محل تسهیلات دریافتی
۵,۱۰۱,۳۱۲	-	-	-	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی زمین و سرمایه گذاریها
۳۹۷,۲۰۸	-	-	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۵,۴۹۸,۵۲۰	۴۴۰,۱۰۶	۳۹۷,۲۰۸	۱,۱۸۵,۹۵۶	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

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

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۳۹۲,۱۱۹	۴۰۶,۰۱۴	موجودی نقد
(۶,۹۹۹)	(۱۷,۱۲۴)	خالص بدهی
۳۸۵,۱۱۹	۳۸۸,۸۹۰	حقوق مالکانه
۶,۷۶۲,۱۷۷	۷,۶۲۵,۰۸۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۶	۵	

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

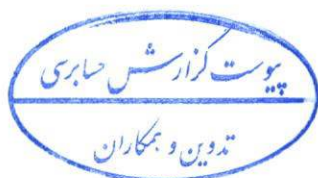
کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های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

۳۶-۳- ریسک بازار

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

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

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



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳۶- مدیریت ریسک ارز

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

۱-۴-۳۶- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

۵-۴-۳۶- ریسک سایر قیمت ها

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

۱-۵-۳۶- ریسک کیفیت محصولات و تولید

ریسکهای این حوزه به شرح ذیل میباشد:

- ریسک افزایش هزینه های خدمات پس از فروش به دلیل جایگزینی مواد.
- ریسک افزایش هزینه اقلام نامنتطیق و هزینه های ضایعات به دلیل جایگزینی مواد.
- ریسک کاهش اعتبار و گرید کیفی شرکت.
- ریسک خرابی و از کار افتادگی ماشین آلات به دلیل عمر بالا.
- افزایش دستمزد، تکنولوژی قدیمی، خرید مواد و ابزار از منابع معتبر، از ریسکهای اساسی در شرکت می باشد که از طریق منبع یابی، افزایش بهره وری و سطح آگاهی و مشارکت نیروی انسانی و استفاده بهینه از منابع ریسک آن را کاهش می دهد.

۶-۴-۳۶- مدیریت ریسک اعتباری

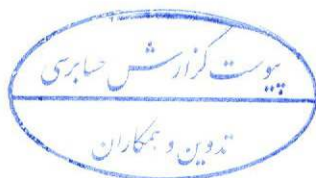
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش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

۷-۴-۳۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. شایان ذکر است علیرغم کاهش جزئی سود عملیاتی گروه نسبت به سال مالی قبل، خالص خروج نقد ناشی از فعالیت عملیاتی گروه از ۳۰۶ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۸ به ۳۰۳۳۸ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۹، افزایش یافته است. قابل ذکر است، کمبود نقدینگی در شرکتهای تحت کنترل منجر به شناسایی هزینه تسعیر و جرایم تاخیر در تسویه بدهی های ارزی (علی الخصوص بدهی ارزی سنواتی شرکت اگزوز خودرو خراسان) جمعا به مبلغ ۱۰۹۲۱ میلیارد ریال و هزینه مالی تسهیلات دریافتهای جمعا به مبلغ ۱۰۰۴۸ میلیارد ریال طی سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ در صورتهای مالی تلفیقی گروه گردیده است.

۸-۴-۳۶- ریسک های عملیاتی

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



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

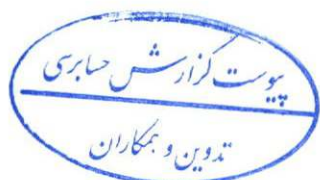
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	یوند انگلستان	وون کره	ین ژاپن	یوان چین	گروه
۲۰	۸,۴۸۵	۸,۰۷۸	-	-	-	-	موجودی نقد
۱۶	۲,۴۰۰	-	-	-	-	-	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
	۱۰,۸۸۵	۸,۰۷۸	-	-	-	-	جمع دارایی های پولی ارزی
۲۷	(۳,۷۳۰,۶۲۴)	(۳,۸۱۹,۵۲۴)	-	(۱۴,۳۶۵,۳۹۴)	(۲۷۳,۸۶۰)	(۹۶,۸۱۹)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
	(۳,۷۳۰,۶۲۴)	(۳,۸۱۹,۵۲۴)	-	(۱۴,۳۶۵,۳۹۴)	(۲۷۳,۸۶۰)	(۹۶,۸۱۹)	جمع بدهی های پولی ارزی
	(۳,۷۱۹,۷۳۹)	(۳,۸۱۱,۴۴۶)	-	(۱۴,۳۶۵,۳۹۴)	(۲۷۳,۸۶۰)	(۹۶,۸۱۹)	خالص (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۱,۲۳۳	۱,۶۱۲	-	(۱,۵۲۰)	(۶۷۸)	(۳,۹۱۵)	معادل ریالی خالص (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
	(۳,۶۱۱,۵۶۰)	(۶,۳۵۹,۸۵۵)	(۴۶)	(۱۷,۱۳۸,۶۷۲)	(۳۲,۷۶۱)	(۳۲۷,۲۳۸)	خالص (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	(۴۹۲,۳۳۹)	(۹۹۷,۱۶۲)	(۸)	(۵۸۳)	(۱۳)	(۶,۳۳۵)	معادل ریالی خالص (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
							شرکت اصلی
۲۰	۴,۶۵۶	۵,۰۷۸	-	-	-	-	موجودی نقد
	۴,۶۵۶	۵,۰۷۸	-	-	-	-	جمع دارایی های پولی ارزی
	۴,۶۵۶	۵,۰۷۸	-	-	-	-	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۱,۲۳۳	۱,۶۱۲	-	-	-	-	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
	۴,۶۵۶	۵,۰۷۸	-	-	-	-	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۷۱۸	۸۲۷	-	-	-	-	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

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

گروه	دلار امریکا	یورو	یوان چین
خرید مواد اولیه	۸,۲۲۱,۷۲۲	۶۶,۴۹۵,۲۳۱	۱۲,۱۱۳,۰۶۸



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تضمین اعطایی	فاکتورهای هزینه ای ارائه شده و سایر مراودات	پرداخت وجه	دریافت وجه	فروش کالا	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۶۱,۹۵۰	۳,۱۷۶	۸۲,۰۰۰		۱۰۶,۴۲۵		✓	واحد کنترل کننده نهایی و عضو هیئت مدیره	شرکت ایران خودرو	شرکت های اصلی و نهایی
۷,۵۳۷,۶۵۵	۴۹,۴۴۲	(۷۸۲)	۱۷,۷۸۰,۰۱۴	۳۶,۹۱۳,۶۳۵	۲,۴۳۱,۵۹۷	✓	شرکت اصلی و عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری سمند (سهامی خاص)	شرکت های اصلی و نهایی
	۳,۰۱۸,۳۷۶	(۷۸۲)	۱۷,۷۸۰,۰۱۴			✓	شرکت همگروه - عضو هیئت مدیره	سایکو	
	۴,۶۷۳					✓	شرکت همگروه - عضو هیئت مدیره	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	
	۲,۲۸۸			۹۰۸		✓	شرکت همگروه	شرکت ایساکو	شرکت های همگروه
					۴۸۲	✓	شرکت همگروه	شرکت مهر کام پارس	
	(۷۸۲)					✓	شرکت همگروه	خدمات بیمه ایران خودرو	
۷,۵۹۹,۶۰۵	۳,۰۷۷,۰۷۳	۸۱,۲۱۸	۱۷,۷۸۰,۰۱۴	۳۷,۰۲۰,۹۶۸	۲,۴۳۲,۰۷۹		جمع		
۷,۵۹۹,۶۰۵	۳,۰۷۷,۰۷۳	۸۱,۲۱۸	۱۷,۷۸۰,۰۱۴	۳۷,۰۲۰,۹۶۸	۲,۴۳۲,۰۷۹		جمع کل		

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



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۸۸	۱۳۹۹		برداشتی های تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	سایر در یافتنی ها	تجاری	حسابهای دریافتی تجاری	استناد دریافتی تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی								
۷۷۶	۷۰.۵۷۲	۱۳۸.۹۶۹				۱۳۸.۹۶۹	۱۶-۱	یادداشت	شرکت ایرانخودرو - شرکت اصلی نهایی	شرکت های اصلی و نهایی
۱۲۹	-	-	۱۲۹	(۸۹.۳۱۳)	۸۹.۳۱۳	۱۳۸.۹۶۹	۱۶-۱		شرکت سرمایه گذاری سهند - شرکت اصلی مالی	شرکت های فرعی و تابعه
۹۰۵	۷۰.۵۷۲	۱۳۸.۹۶۹	۱۲۹	(۸۹.۳۱۳)	۸۹.۳۱۳	۱۳۸.۹۶۹		-	جمع	
	۱۲۵۴.۹۲۲	۴.۹۵۶.۲۲۸				۲.۷۸۴.۳۲۳		۲.۱۷۱.۹۱۵	شرکت الکتریک خودرو شرق	
	۲۰۰.۲۸۳	۴.۴۰۱.۵۲۶				۱.۵۱۲.۹۷۴		۲.۸۸۸.۵۵۲	شرکت امروز خودرو خراسان	
	۲۵.۳۲۸	۱۳۸.۲۲۱	۱۳۸.۲۲۱			۸۰۱.۹۹۷			شرکت قطعات معجوری خراسان	
	۷۰۶.۰۰۹	۸۰۱.۹۹۷				۸۰۱.۹۹۷			شرکت کابل خودرو سبزوار	
	۱۶.۹۲۷								شرکت گاز سبز صنعت شرق	
	۴۰۰.۶۰۵۶	۱۰.۱۵۹.۷۷۱	۱۳۸.۲۲۱			۵۰.۹۹۰.۳۰۴		۵۰.۶۰۰.۶۶۷	جمع مانده حسابهای شرکت های فرعی با سایرین	
۲.۵۵۰	-	۱.۲۲۴	۱.۲۲۴						شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانخودرو	
	-	۲.۳۸۸	۲.۳۸۸						شرکت ایساکو	
۶۸۹	۲۲۲	۷۲۲	۳۸۹			۷۲۲			شرکت مهر کام پارس	
۵۲.۹۱۴	۱.۳۲۹	۱۶	۵۲.۹۱۴			۱۶			خدمات نیمه ایرانخودرو	
	۲.۵۶۵	۵۶۵	۳۸۹						شرکت مشترک ایران خودرو و اتومبیل بزرگ (ایکاب)	
	۱۳.۲۸۱	-	۵۲.۹۱۴						مهندسی و قطعات ایران خودرو دیزل (ایکو)	
	۸۸	-	۵۶۵			۵۶۵			شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو	
۵۷.۲۵۷	۲.۵۶۵	۸۵.۶۵۶	۸۵.۶۵۶			۵۶۵			شرکت ایران خودرو چین	
	۲.۵۶۵	۵۶۵				۵۶۵			شرکت صنعتی نیرو محرکه	
	۱۲.۰۴	۲.۳۲۵	۳۱						شرکت تعاونی پیشگام الکتریک خودرو	
	۵.۴۱۴	۵.۴۱۴			۲.۳۵۶	۵.۴۱۴			شرکت محور سازان ایران خودرو	
۱۱۳.۵۱۰	۴.۰۳۲.۸۶۵	۲۸۰.۷۹۲	۲۸۰.۸۲۳			۵.۱۰۶.۵۸۶		۵.۶۰۰.۶۶۷	تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	
۱۱۶.۶۱۵	۴.۰۳۲.۸۶۷	۲۸۰.۹۲۱	۲۸۰.۹۵۲			۵.۲۳۵.۵۵۵		۵.۶۰۰.۶۶۷	شرکت ایران خودرو خراسان	
									جمع	
									جمع کل	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

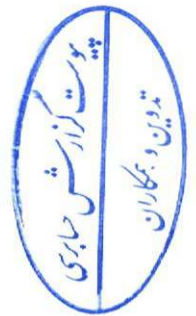
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۸- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

تضمین اعطایی	تضمین دریافتی	تفاضل دریافتی	پرداخت های نیابتی	پرداخت وجه	دریافت وجه	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۶۱,۹۵۰			۳,۱۷۶	۸۲,۰۰۰		✓	واحد کنترل کننده نهایی و عضو هیئت مدیره	شرکت ایرانخودرو	شرکت اصلی و نهایی
۸۰,۰۰۰	۵,۸۶۰,۰۰۰		۱۱,۰۰۴	۷۶,۷۵۰	۲۷,۱۵۰	✓	شرکت فرعی	شرکت آگروز خودرو خراسان	
			۱۷۶		۵,۰۰۰	✓	شرکت فرعی	شرکت رام سازی ایمن مانا	
	۳,۵۶۴,۳۰۰		۱۵,۵۹۳	۲۸۰,۰۰۰	۱۸۲,۵۵۰	✓	شرکت فرعی	شرکت الکتریک خودرو شرق	
			۸,۱۵۶	۹۵,۰۰۰	۷۶,۵۰۰	✓	شرکت فرعی	شرکت قطعات محوری خراسان	شرکت های فرعی و تابعه
	۱۳۲,۰۰۰		۵,۷۲۶	۱۷۸,۰۰۰	۸۲,۰۵۰	✓	شرکت فرعی	شرکت کابل خودرو سبزوار	
			۱۲,۰۵۷			✓	شرکت فرعی	شرکت گاز سبزر صنعت شرق	
۲۵,۰۰۰			۷,۸۴۵	۳۱۸,۰۰۰	۴۰۰,۶۰۰	✓	شرکت فرعی	شرکت مبدل خودروی پاک	
۱۶۶,۹۵۰	۹,۵۵۶,۳۰۰		۶۴,۷۳۴	۱,۰۲۹,۷۵۰	۷۷۴,۸۵۰		جمع		
			۱,۶۷۲	۳,۰۰۰		✓	عضو هیئت مدیره	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانخودرو	سایر اشخاص وابسته
			۲,۳۸۸			✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ایساکو	
			۴,۰۶۱	۳,۰۰۰	-		جمع		
۱۶۶,۹۵۰	۹,۵۵۶,۳۰۰		۶۸,۷۹۵	۱,۰۳۲,۷۵۰	۷۷۴,۸۵۰		جمع کل		

۳-۳۸-۱ کلیه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در روال خاص معاملات با اشخاص مذکور است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

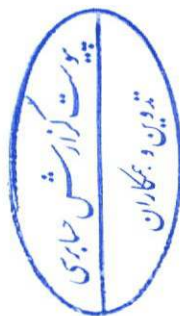
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۸		۱۳۹۹		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرکت های اصلی و نهایی
	طلب	بدهی	طلب	بدهی				
					۱۶-۲ یادداشت	۱۶-۲ یادداشت	شرکت ایرنخودرو	شرکت های اصلی و نهایی
۷۷۶	۲,۳۳۵		۱۳۸,۹۶۹			۱۳۸,۹۶۹	شرکت سرمایه گذاری سمند(سهامی خاص)	
۱۸۸,۷۸۸	۴۷۵,۵۹۸		۷۱,۱۱۸			۷۱,۱۱۸	شرکت آگزوز خودرو خراسان	
		۸۳۱		۷۷,۵۹۳			شرکت الکتریک خودرو شرق	
		۶,۳۳۵		۲۷,۲۸۸		۲۷,۲۸۸	شرکت قطعات محوری خراسان	
				۱۰۶,۱۰۵		۱۰۶,۱۰۵	شرکت کابل خودرو سبزوار	شرکت های فرعی و تابعه
					(۸۹,۳۱۳)	۸۹,۳۱۳	شرکت گازسیز صنعت شرق	
		۵۳۳,۳۷۸		۴۵۸,۳۴۵		۴۵۸,۳۴۵	شرکت مبدل خودرو پاک	
۱۳,۳۳۴			۱۸,۱۵۸				شرکت رام سازی ایمن مانا	
۲۰۲,۸۹۸	۱,۰۱۸,۳۷۷		۹۵,۷۵۱	۹۵,۷۵۱	(۸۹,۳۱۳)	۸۸۱,۱۳۹	جمع	
۲,۵۵۰			۱,۲۲۴	۱,۲۲۴			شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرنخودرو	سایر اشخاص وابسته
			۲,۳۸۸	۲,۳۸۸			شرکت ایساکو	
۳۷,۹۱۴			۳۷,۹۱۴	۳۷,۹۱۴			شرکت ایکاپ	
۳۰,۴۶۴	۲,۳۵۶		۳۱,۵۲۶	۳۱,۵۲۶		۲,۳۵۶	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	
۲۳۳,۲۶۳	۱,۰۲۰,۶۳۳		۱۳۷,۳۷۷	۱۳۷,۳۷۷	(۸۹,۳۱۳)	۸۸۳,۴۹۵	جمع کل	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

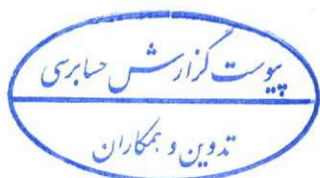
۳۹-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۲۱۷	۲۸,۶۵۱,۲۲۹	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
-	۳۲,۵۸۱,۷۰۰	اسناد تضمین نزد دیگران
۱۰۰,۲۱۷	۶۱,۲۳۲,۹۲۹	اسناد تضمین نزد بانکها
-	۵۲۰,۰۱۰	سایر بدهی های احتمالی:
-	۸,۲۵۲,۸۴۹	تضمین وامهای ریالی دریافتی از بانکها
-	۸,۷۷۲,۸۵۹	تضمین قراردادهای فروش
۱۰۰,۲۱۷	۷۰,۰۰۵,۷۸۸	

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

۳۹-۲-۲- شرکت دوو تامین کننده قطعات جانشن باکس در سال ۱۳۹۰ اعلام نموده است که شرکت می بایست بابت عدم میزان سفارش گذاری مورد توافق در قرارداد فیما بین، ارزش تجهیزات ساخت و همچنین مواد اولیه مصرف نشده خاص این محصول را به ارزش ادعایی ۱۱۶ هزار یورو به آن شرکت بپردازد که رقم فوق مورد پذیرش شرکت نمی باشد و موضوع در جریان بررسی می باشد.

۳۹-۲-۳- در طی سال جاری مبلغ ۴۷ میلیارد ریال اعلامیه از سوی شرکت ایران خودرو بابت قرارداد شماره ۹۶۶۱۲۳۱۹۲ سال ۱۳۹۶، به شرکت ارسال گردید. با توجه به اینکه موضوع اعلامیه مورد پذیرش شرکت نبوده، اعلامیه مذکور طی نامه شماره ۱۴۰۰۱۳۱۹۸۵۵ به شرکت ایران خودرو عودت شد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۹-۲-۴- در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹، تعداد ۶ فقره حواله ارزی جمعاً به مبلغ ۲,۵۵۰,۹۸ یورو توسط شرکت مبدل خودرو پاک، جهت انتقال به تامین کننده، به حساب صرافتی (صرافی مجاز دارای مجوز از بانک مرکزی) واریز شده، لیکن صراف به تعهدات خود در این خصوص عمل ننموده است. شرکت بابت موضوع مذکور اقدام به طرح شکایت کیفری علیه صرافتی نزد مراجع قضایی نموده و موضوع در حال پیگیری در مراجع مذکور می باشد. همچنین در سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۲۰۰ هزار یورو توسط شرکت الکتریک خودرو شرق به حساب شخص ثالث معرفی شده توسط طرف خارج، جهت انتقال ارز، پرداخت شده، لیکن شخص مذکور فقط مبلغ ۵۲ هزار یورو از رقم مورد اشاره را به حساب سازنده واریز نموده و به تعهد خود در خصوص الباقی رقم دریافتی به مبلغ ۱۴۸ هزار یورو عمل ننموده است. شرکت از طریق انتخاب وکیل، نسبت به طرح شکایت کیفری نزد مراجع قضایی اقدام نموده و موضوع در حال پیگیری قضایی می باشد. خلاصه دعاوی حقوقی ارزی به شرح جدول ذیل می باشد.

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

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۱- سود سهام پیشنهادی

- ۴۱-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، ۱۰ درصد سود خالص شرکت اصلی معادل مبلغ ۹۵,۵۹۳ میلیون ریال (مبلغ ۱۵/۴ ریال برای هر سهم) می باشد.
- ۴۱-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله، وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در سال 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 و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.
- ۴۱-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.

