

**شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران**

**(سهامی عام)**

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**و**

**صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه**

**برای سال مالی منتهی به**

**۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

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

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) ("شرکت") شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴ 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 نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت را برای سال مالی

**تاکید بر مطلب خاص**

۵- نظر استفاده‌کنندگان از صورت‌های مالی را به آثار دعوای حقوقی طرح شده درخصوص زمین محل کارخانه شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان ("شرکت فرعی")، به شرح یادداشت توضیحی ۹-۱-۱۳ صورت‌های مالی پیوست، جلب می‌نماید. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

**گزارش در مورد سایر اطلاعات**

۶- 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. در این خصوص، نکته قابل‌گزارشی وجود ندارد.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

۷- الزامات مقرر در مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۲۳ خرداد ۱۴۰۰ ظرف مدت هشت ماه پس از تاریخ مجمع، رعایت نشده است.

۸- علی‌رغم اقدامات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش، پیگیری‌های هیئت‌مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۲۳ خرداد ۱۴۰۰، درخصوص وصول مطالبات شرکتهای فرعی از کارگزاران ارزی و ارائه گزارش اقدامات انجام شده به معاونت‌های حقوقی و اقتصادی شرکت ایران خودرو طی دوره سه ماهه، تعیین تکلیف تفاهم‌نامه سه جانبه فی‌مابین شرکت‌های رام‌سازی ایمن مانا، ساپکو و ایکاپ تا پایان سال مورد گزارش، ارائه گزارشات دوره‌ای عملکرد سه ماهه ظرف مدت بیست روز پس از انقضای دوره زمانی مربوطه و سایر گزارشات عملکرد بودجه‌ای به سهامدار عمده، تدوین و تصویب پروژه‌های کاهش هزینه‌های شرکت و ارسال نتایج اقدامات انجام شده طی دوره‌های سه ماهه به سهامدار اصلی و همچنین، موارد اشاره شده در بند ۱۱ این گزارش، تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۱ صورت‌های مالی پیوست، 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.



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

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") برای شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و همچنین، دستورالعمل حاکمیت شرکتی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای الزامات مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی عادی از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و همچنین، مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص افشای برخی از اطلاعات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری مدیریت، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۱۲- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای اخذ تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی، این مؤسسه به مورد با اهمیت 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 بازرس قانونی

۱۰ خرداد ۱۴۰۱

مصدقی ثوروزی  
(شماره عضویت: ۸۸۱۶۵۹)

حامد سیار  
(شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰)



**شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران**

**(سهامی عام)**

**صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه**

**برای سال مالی منتهی به**

**۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)**

**صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) مربوط به سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

**الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه**

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریانهای نقدی تلفیقی

**ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)**

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریانهای نقدی جداگانه

**ج - یادداشتهای توضیحی**

۲  
۳  
۴  
۵  
  
۶  
۷  
۸  
۹  
۱۰-۶۵

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

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

**گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران - یاپکو (سهامی عام)**

دفتر مرکزی: تهران، فلکه دوم صادقیه، ابتدای بلوار آیت الله کاشانی، نرسیده به بوستان دوم (شهید نجف زاده فروتن)، پلاک ۹، صندوق پستی: ۱۳۰۱۴۵

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

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

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



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

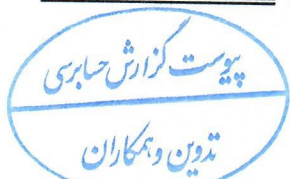
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸,۶۰۹,۷۹۸	۵۰,۵۱۴,۵۱۶	۵	عملیات در حال تداوم
(۳۵,۴۰۸,۵۹۹)	(۴۳,۳۷۷,۲۸۳)	۶	درآمدهای عملیاتی
۳,۲۰۱,۱۹۹	۷,۱۳۷,۲۳۳		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱,۴۲۲,۱۹۲)	(۱,۶۴۵,۷۳۵)	۷	سود ناخالص
۲۶۲,۶۹۱	۳۲۸,۶۰۰	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱,۷۶۲,۵۶۱)	(۲۳۲,۲۸۹)	۹	سایر درآمدها
۲۷۹,۱۳۷	۵,۵۸۷,۸۰۹		سایر هزینه ها
(۶۴۲,۳۱۴)	(۱,۰۰۹,۰۶۹)	۱۰	سود عملیاتی
۷۹,۹۹۵	۱۰۴,۱۵۳	۱۱	هزینه های مالی
(۲۸۳,۱۸۲)	۴,۶۸۲,۸۹۳		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۱۰,۹۲۵)	(۳۴۲,۲۰۴)	۳۱	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۹۴,۱۰۷)	۴,۳۴۰,۶۸۸		هزینه مالیات بر درآمد
			سود (زیان) خالص
			قابل انتساب به:
(۴۵۴,۰۳۲)	۴,۰۲۱,۷۷۳		مالکان شرکت اصلی
۵۹,۹۲۵	۳۱۸,۹۱۵		منافع فاقد حق کنترل
(۳۹۴,۱۰۷)	۴,۳۴۰,۶۸۸		

سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

(۳۶)	۵۷۶		عملیاتی (ریال)
(۴۸)	۷۳		غیر عملیاتی (ریال)
(۸۴)	۶۴۹	۱۲	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)



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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
		<b>دارایی ها</b>	
		<b>دارایی های غیر جاری :</b>	
۶۱۲,۲۵۹	۹۰۱,۳۱۵	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲۵,۰۷۶	۱۸,۷۰۴	۱۴	دارایی های نامشهود
۱,۹۱۸	۱,۹۱۸	۱۶	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۶۳۹,۲۵۳</b>	<b>۹۲۱,۹۳۷</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری :</b>	
۱,۰۳۲,۴۱۹	۱,۵۶۹,۲۴۵	۱۸	پیش پرداخت ها
۵,۳۲۴,۱۴۲	۱۲,۸۱۱,۵۱۹	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱۰,۸۶۷,۰۴۹	۸,۸۲۳,۴۰۵	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۸۰,۶۹۹	۱۷۴,۶۱۲	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۴۲۶,۶۶۱	۱,۵۹۲,۱۰۰	۲۱	موجودی نقد
<b>۱۸,۹۳۰,۹۷۰</b>	<b>۲۴,۹۷۰,۸۸۱</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱۹,۵۷۰,۲۲۳</b>	<b>۲۵,۸۹۲,۸۱۸</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	
		<b>حقوق مالکانه</b>	
۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	۲۲	سرمایه
(۵,۱۰۱,۳۱۲)	(۵,۱۰۱,۳۱۲)		تعدیل افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی
-	۵۰		صرف سهام خزانه
۱۸۳,۷۸۲	۳۱۸,۱۱۴	۲۳	اندوخته قانونی
۱۱۵,۲۷۳	۱۱۵,۲۷۳	۲۴	سایر اندوخته ها
۸۳,۷۰۰	۸۳,۷۰۰	۲۵	افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل اندوخته
۲۸۳,۴۰۶	۲۸۳,۴۰۶	۲۶	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۳۶۸,۲۷۹	۴,۱۴۵,۳۴۶		سود انباشته
-	(۱,۶۰۴)	۲۷	سهام خزانه
<b>۲,۱۳۴,۴۴۰</b>	<b>۶,۰۴۴,۲۸۵</b>		<b>حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>
۴۲۱,۲۲۸	۷۳۰,۱۳۵	۲۸	منافع فاقد حق کنترل
<b>۲,۵۵۵,۶۶۸</b>	<b>۶,۷۷۴,۴۲۰</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>	
		<b>بدهی های غیر جاری</b>	
۴۰,۳۰	-	۳۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۵۶۹,۸۶۰	۸۸۷,۴۰۵	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۵۷۳,۸۹۰</b>	<b>۸۸۷,۴۰۵</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>	
۹,۵۸۱,۷۰۱	۱۲,۷۶۷,۴۰۳	۲۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۲۵,۲۸۵	۳۷۳,۰۵۵	۳۲	مالیات پرداختی
۶۵,۱۴۹	۹۸,۷۸۷	۳۳	سود سهام پرداختی
۶,۲۴۳,۹۸۰	۴,۴۶۱,۷۵۱	۳۰	تسهیلات مالی
۴۲۴,۵۵۰	۴۵۶,۸۴۴	۳۴	ذخایر
-	۷۳,۱۵۳	۳۵	پیش دریافت ها
<b>۱۶,۴۴۰,۶۶۵</b>	<b>۱۸,۲۳۰,۹۹۳</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱۷,۰۱۴,۵۵۵</b>	<b>۱۹,۱۱۸,۳۹۸</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۹,۵۷۰,۲۲۳</b>	<b>۲۵,۸۹۲,۸۱۸</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

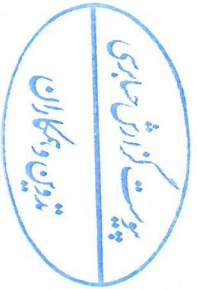
*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل التماس به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	الزامات سرمایه	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	تغییر افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی	سرمایه
۲۷۰۴۶۷۵	۳۳۹۶۳۷	۲۳۵۰۴۸	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۶۳۰۱۳۱۲
۲۳۲۷۸۶	۵۹۰۲۵	۳۳۳۸۶۱	-	۳۳۳۸۶۱	-	-	-	-	-	-	-
(۷۸۷۸۹۲)	-	(۷۸۷۸۹۲)	-	(۷۸۷۸۹۲)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۴۴۰۱۰۶)	۵۹۰۲۵	(۳۵۴۰۳۱)	-	(۳۵۴۰۳۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۹۶۴۹۶)	(۳۳۷۶)	(۹۳۰۰۲)	-	(۹۳۰۰۲)	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۱۳۹۶	۱۴۰۵۲	۳۲۶۴۴۴	-	(۳۴۶۵۸۳)	۵۵۳۳۹۷	-	-	(۳۴۷۰)	-	-	-
-	-	-	-	(۵۹۸۹۱)	-	-	-	۵۹۸۹۱	-	-	-
-	-	-	-	(۱۳۷۷۱)	-	-	۱۳۷۷۱	-	-	-	-
۲۵۵۵۶۶۹	۴۳۱۲۸	۲۰۳۴۴۹۱	-	۳۶۸۳۰	۲۸۳۴۰۶	۸۳۷۰۰	۱۱۵۲۷۳	۱۸۲۰۷۸۲	-	(۵۰۱۰۳۱۲)	۶۳۰۱۳۱۲
۴۳۰۶۸۸	۳۱۸۹۱۵	۴۰۳۱۱۷۳	-	۴۰۳۱۱۷۳	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳۴۳۷)	(۱۰۰۰۷)	(۱۱۴۳۳۰)	-	(۱۱۴۳۳۰)	-	-	-	-	-	-	-
۳۸۴۵	-	۳۸۴۵	-	۱۹۷۹۱	-	-	-	(۱۵۰۹۴)	-	-	-
(۳۷۸۷)	-	(۳۷۸۷)	(۳۷۸۷)	(۳۷۸۷)	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۳۳	-	۲۳۳۳	۲۱۸۳	(۱۵۰۳۷۸)	-	-	-	۱۵۰۳۷۸	-	-	-
۶۷۷۲۶۲۰	۷۲۰۱۳۵	۶۰۴۴۲۸۵	(۱۵۰۴)	۴۳۵۳۴۶	۲۸۳۴۰۶	۸۳۷۰۰	۱۱۵۲۷۳	۳۱۸۱۱۴	۵۰	(۵۰۱۰۳۱۲)	۶۳۰۱۳۱۲

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



۱۳۹۹/۱  
 ن مالکانه در سال ۱۳۹۹  
 ریش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹  
 (یادداشت ۳۶)  
 دید ارائه شده سال ۱۳۹۹  
 ب  
 اعلام حقوق مالکانه بابت معاملات منافع فاقد حق کنترل یادداشت ۳۷-۱  
 وخته قانونی  
 ر اندوخته ها (یادداشت ۲۴)  
 ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  
 ق مالکانه در سال ۱۴۰۰  
 ریش سال ۱۴۰۰  
 ب  
 اعلام حقوق مالکانه بابت معاملات منافع فاقد حق کنترل یادداشت ۳۷-۱  
 وخته قانونی  
 ۱۴۰۰/۱۲

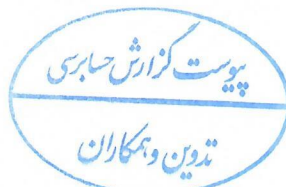
Handwritten signatures and initials in blue ink.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
(۳,۲۹۸,۶۱۱)	۳,۲۰۳,۳۷۶	۳۷
(۳۹,۸۱۱)	(۹۴,۴۳۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳,۳۳۸,۴۲۲)	۳,۲۰۸,۹۴۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۱۱,۳۹۸	۳,۷۱۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۵۱,۳۶۵)	(۳۷۹,۶۸۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۷۰)	(۶۱۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۰۰,۱۲۷)	-	پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴	۱۰۶,۰۸۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲۸,۲۳۷	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲۷,۹۸۴	۵۵,۹۱۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۵,۵۶۱	(۲۱۴,۵۷۵)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۳۲۲,۸۶۱)	۲,۹۹۴,۳۶۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۳۶۸,۱۳۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش بخشی از سهام شرکت فرعی به منافع فاقد حق کنترل (سهامداران اقلیت)
-	۵۰	دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام
-	۲,۱۸۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
-	(۳,۷۸۷)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۳,۵۱۸,۲۵۷	۶,۷۳۴,۳۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹,۲۳۲,۰۴۲)	(۸,۵۲۰,۵۵۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۹۲,۳۳۵)	(۱,۰۰۹,۰۶۹)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم تسهیلات
(۷۳,۰۶۰)	(۲۲,۲۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۴,۹۴۲)	(۹,۷۶۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۴,۰۸۴,۰۰۸	(۲,۸۲۸,۹۲۸)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۶۱,۱۴۷	۱۶۵,۴۳۹	خالص افزایش در موجودی نقد
۶۶۳,۵۷۴	۱,۴۲۶,۶۶۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۹۴۰	(۱)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۴۲۶,۶۶۱	۱,۵۹۲,۱۰۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۱۸۵,۹۵۶	۸۰۰,۰۰۰	معاملات غیر نقدی



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

Handwritten signatures and a large blue scribble at the bottom of the page.



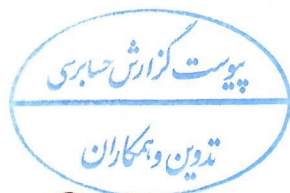
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

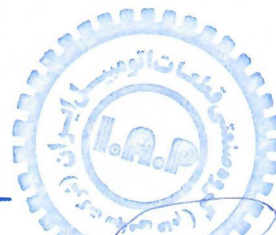
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۰۱,۷۷۱	۲,۰۸۰,۰۷۹	۵	عملیات در حال تداوم
-	-	۶	درآمدهای عملیاتی
۸۰۱,۷۷۱	۲,۰۸۰,۰۷۹		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۹۹,۰۸۰)	(۱۵۳,۲۰۴)	۷	سود ناخالص
-	(۳۰,۸۶۹)	۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷۰۲,۶۹۱	۱,۸۹۶,۰۰۵		سایر هزینه ها
۲۵۳,۵۷۲	۲۲,۴۴۴	۱۱	سود عملیاتی
۹۵۶,۲۶۳	۱,۹۱۸,۴۴۹		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۳۴)	(۷۸۵)	۳۱	سود خالص عملیات در حال تداوم
۹۵۵,۹۲۹	۱,۹۱۷,۶۶۴		هزینه مالیات بر درآمد
			سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱۳۱	۳۰۶		عملیاتی (ریال)
۴۷	۳		غیر عملیاتی (ریال)
۱۷۸	۳۰۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

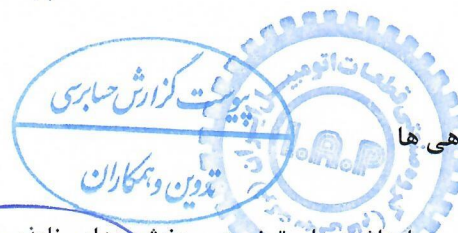


گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۲۷۸,۷۴۴	۲۸۱,۹۲۸	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۷۲۶	۷۲۶	۱۴ دارایی های نامشهود
۵,۹۰۳,۳۴۰	۵,۹۰۶,۳۴۰	۱۵ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱,۲۹۰	۱,۲۹۰	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
<b>۶,۱۸۴,۱۰۰</b>	<b>۶,۱۹۰,۲۸۴</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		دارایی های جاری :
۵۶,۵۴۳	۵۵,۵۷۶	۱۸ پیش پرداخت ها
۱,۵۸۵,۵۳۲	۳,۳۹۹,۰۵۵	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸۶,۷۷۲	۱۲۰,۰۱۴	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷,۱۲۴	۶۱,۹۴۳	۲۱ موجودی نقد
<b>۱,۸۴۵,۹۷۱</b>	<b>۳,۶۳۶,۵۸۸</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۸,۰۳۰,۰۷۱</b>	<b>۹,۸۲۶,۸۷۲</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	۲۲ سرمایه
۱۲۱,۵۵۸	۲۱۷,۴۴۱	۲۳ اندوخته قانونی
۳۵۱,۳۳۴	۳۵۱,۳۳۴	۲۴ سایر اندوخته ها
۹۵۰,۸۸۱	۲,۶۷۳,۴۴۲	سود انباشته
<b>۷,۶۲۵,۰۸۵</b>	<b>۹,۴۴۳,۵۲۹</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۴,۷۰۲	۳۶,۷۰۶	۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲۴,۷۰۲</b>	<b>۳۶,۷۰۶</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		بدهی های جاری
۲۰۹,۳۹۹	۱۹۵,۰۹۵	۲۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۷,۸۶۱	۹۱,۲۶۰	۳۳ سود سهام پرداختنی
۴۶,۷۵۰	-	۳۰ تسهیلات مالی
۶۶,۲۷۴	۶۰,۲۸۲	۳۴ ذخایر
<b>۳۸۰,۲۸۴</b>	<b>۳۴۶,۶۳۷</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۴۰۴,۹۸۶</b>	<b>۳۸۳,۳۴۳</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۸,۰۳۰,۰۷۱</b>	<b>۹,۸۲۶,۸۷۲</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>



*(Handwritten signature)*

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

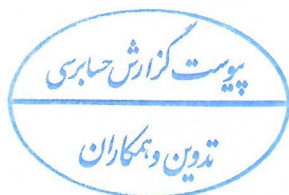
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۰۱,۳۱۲	۷۳,۷۶۲	۱۰۳,۳۷۶	۳۸۳,۷۲۶	۶,۷۶۲,۱۷۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
-	-	-	۹۵۵,۹۲۹	۹۵۵,۹۲۹	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:
-	-	-	(۹۳,۰۲۰)	(۹۳,۰۲۰)	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
-	۴۷,۷۹۶	-	(۴۷,۷۹۶)	-	سود سهام مصوب
-	-	۲۴۷,۹۵۸	(۲۴۷,۹۵۸)	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	-	-	-	تخصیص به سایر اندوخته ها (یادداشت ۲۴)
۶,۲۰۱,۳۱۲	۱۲۱,۵۵۸	۳۵۱,۳۳۴	۹۵۰,۸۸۱	۷,۶۲۵,۰۸۵	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	-	-	۱,۹۱۷,۶۶۴	۱,۹۱۷,۶۶۴	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
-	-	-	(۹۹,۲۲۰)	(۹۹,۲۲۰)	سود خالص سال ۱۴۰۰
-	۹۵,۸۸۳	-	(۹۵,۸۸۳)	-	سود سهام مصوب
-	-	۳۵۱,۳۳۴	۲,۶۷۳,۴۴۲	۹,۴۴۳,۵۲۹	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۲۰۱,۳۱۲	۲۱۷,۴۴۱	۳۵۱,۳۳۴	۲,۶۷۳,۴۴۲	۹,۴۴۳,۵۲۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*





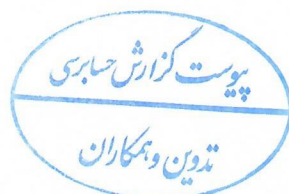
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۹۷,۵۴۸	(۵۲۵,۸۷۱)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۳۴)	(۵,۷۹۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۹۷,۲۱۴	(۵۳۱,۶۶۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۶,۷۷۲	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸,۳۲۹)	(۵,۵۴۳)
پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۴۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۴
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		۲۲۸,۲۳۷
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۸,۰۴۵	۱۶,۲۶۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۶,۴۸۸	۱۹۸,۹۵۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۱۳,۷۰۳	(۳۳۲,۷۰۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از فروش بخشی از سهام شرکت فرعی به منافع فاقد حق کنترل (سهامداران اقلیت)	-	۳۶۸,۱۳۰
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	-	۴۶,۷۵۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۶,۷۵۰)	۰
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۲۲,۲۷۶)	(۷۳,۰۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶۹,۰۲۶)	۳۴۱,۸۲۱
خالص افزایش در موجودی نقد	۴۴,۶۷۶	۹,۱۱۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۷,۱۲۴	۶,۹۹۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۴۳	۱,۰۰۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶۱,۹۴۳	۱۷,۱۲۴
معاملات غیر نقدی	۰	۴۴۰,۱۰۶

۳۷



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



Handwritten signatures and blue ink marks at the bottom of the page.

## گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) و شرکتهای فرعی به شرح یادداشت ۲-۱۵ می باشد. شرکت اصلی به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۱۳۶۹۵۰ و شماره اقتصادی ۴۱۱۱۱۵۷۹۴۱۸ ابتدا به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۴۴۶ مورخ ۱۳۵۷/۲/۱۷ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسید و متعاقباً از شش ماهه اول سال ۱۳۵۷، شروع به بهره برداری نموده است. طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۷۰/۱۷/۳۰ مجمع عمومی فوق العاده نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و در همان سال در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و اساسنامه جدید آن مشتمل بر ۶۶ ماده و ۲۴ تبصره به تصویب رسیده است.

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۸۳/۰۳/۲۳ صاحبان سهام نام شرکت از تولیدی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) به گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت سهامی عام) تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی سرمایه گذاری 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 شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۶ به شرح زیر می باشد:

#### موضوع اصلی:

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

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

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

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

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

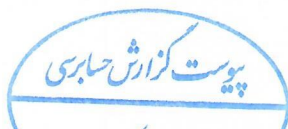
- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات، خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه

- انجام مطالعات و تحقیقات و بررسی های فنی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع.

- تدوین سیاستهای کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

ج- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای اشخاص حقوقی



## گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### موضوع فرعی :

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

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

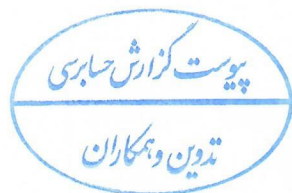
ج- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و همچنین سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

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

#### ۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرح	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
پرسنل رسمی	۳۸	۴۶	۰	۰
پرسنل قراردادی	۱,۲۷۲	۱,۱۲۹	۳۳	۲۸
پرسنل پیمانکاری	۱,۴۹۲	۱,۵۲۱	۳	۳
جمع	۲,۸۰۲	۲,۶۹۶	۳۶	۳۱





## گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا هستند و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته اند:

استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان صورتهای مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشا منافع در واحدهای تجاری دیگر

\* استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکتها که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. با توجه به گستردگی حجم استاندارد مصوب مذکور، تعیین دقیق آثار بکارگیری آن برای افشا در این یادداشت امکان پذیر نیست. توضیح اینکه شرکت استاندارد حسابداری جدید مذکور را در زمان الزام به اجرای آن، مراعات خواهد کرد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

اجرای استاندارد شماره ۱۶ تحت عنوان آثار تغییر نرخ ارز و ۲۲ تحت عنوان گزارشگری مالی میان دوره ای که در سال ۱۴۰۰ مصوب شده و از سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا است و دارای آثار مالی با اهمیتی بر روی صورتهای مالی نیست.

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی شرکت اصلی و همچنین صورتهای مالی تلفیقی گروه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

##### ۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

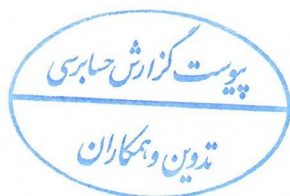
۳-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که در شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

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

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

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

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



### گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

#### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### 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

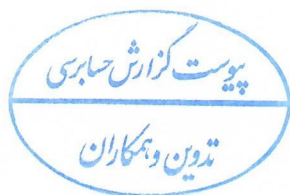
۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۴-۲- 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 واقلام 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	۲۷۱,۷۰۳ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	یورو	۲۶۰,۸۵۳ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	لیر ترکیه	۱۶,۰۹۲ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یورو	۲۶۳,۲۲۲ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	یورو	۲۷۱,۷۰۳ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	دلار آمریکا	۲۴۶,۰۰۵ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یورو	۲۷۱,۷۰۳ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	دلار آمریکا	۲۴۶,۰۰۵ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	دلار آمریکا	۲۳۸,۳۲۶ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	هزار وون کره جنوبی	۱۹۷,۰۰۰ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یکصد ین ژاپن	۱۹۹,۹۰۰ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یوان چین	۳۷,۴۷۴ ریال	نرخ قابل دسترس



## گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

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

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

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

#### ۳-۶- مخارج تامین مالی

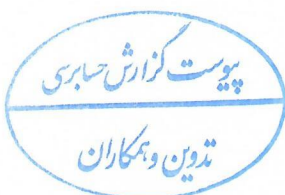
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

#### ۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۷-۳- 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.

۲-۳-۷-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
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	۱۲، ۱۵ 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
قالبها	۱۰۰ درصد	نزولی
پالتها	۵،۴،۳،۱ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار و لوازم فنی	۱۰،۵،۴،۳ و ۱۵ ساله - ۱۲،۱۰ و ۱۵ درصد	نزولی و خط مستقیم





## گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

### ۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی داراییها

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

۲-۸-۳- 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 باشد.

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

۱-۹-۳- 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.

۲-۹-۳- 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

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

۲-۱۰-۳- 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 (با 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.

## گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 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

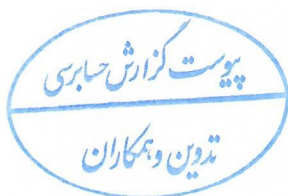
موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود.

### ۳-۱۲- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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**

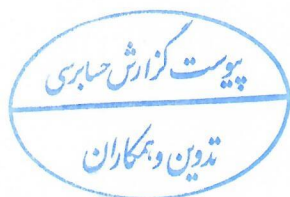
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

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





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۴-۲- 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 پیش‌بینی 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.

۳-۱۴-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

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

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

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

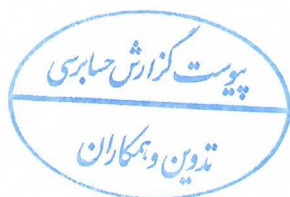
۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

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

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



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

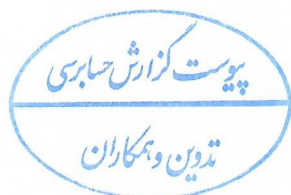
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۳۸,۵۹۷,۰۲۷	۵۰,۵۱۳,۸۵۰	۵-۱	فروش خالص
۸۰۱,۷۷۱	۲,۰۸۰,۰۷۹	۱۲,۷۷۱	۶۶۶	۵-۴	سود سرمایه گذاری ها
۸۰۱,۷۷۱	۲,۰۸۰,۰۷۹	۳۸,۶۰۹,۷۹۸	۵۰,۵۱۴,۵۱۶		

۵-۱- فروش خالص

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		گروه
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
				داخلی
۲۱,۶۳۳,۷۳۵	۲,۳۱۵,۵۷۱	۲۶,۰۶۴,۶۱۹	۲,۶۸۲,۹۷۷	انواع آگزوز
۱۱,۷۳۱,۸۸۲	۲۶۳,۱۰۱	۱۵,۷۵۸,۲۱۵	۲۷۴,۸۵۹	انواع دسته سیم
۱,۴۰۰,۴۷۵	۴۹۴,۰۶۴	۴,۱۰۲,۰۷۲	۵۴۰,۷۷۰	انواع پلوس
۲,۲۲۴,۲۹۳	۱,۳۷۷,۳۷۷	۲,۷۶۳,۰۶۶	۱,۲۸۵,۴۵۶	شیشه بالابر
۷۳۵,۷۶۸	۳۵۰,۸۰۴	۹۸۴,۱۲۷	۳,۵۰۲,۱۸۴	انواع کابل کنترل و مکانیزم برف پاک کن
۶۱۶,۱۵۵	۱,۹۸۳,۲۸۰	۸۶۲,۲۸۴	۲,۱۲۳,۴۶۲	انواع قطعات محوری
۳۰۶,۱۷۷		۴۳,۱۶۲		سایر اقلام
۳۸,۶۴۸,۴۸۵		۵۰,۵۷۷,۵۴۵		
۳۸,۶۴۸,۴۸۵		۵۰,۵۷۷,۵۴۵		فروش ناخالص
(۵۱,۴۵۸)		(۶۳,۶۹۵)		برگشت از فروش
۳۸,۵۹۷,۰۲۷		۵۰,۵۱۳,۸۵۰		



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال
۹۵/۶۴	۳۶,۹۱۳,۶۳۵	۹۵/۰۰	۴۷,۹۸۶,۳۵۳
۰/۰۰۲	۹۰۸	۰/۰۰	۹۴۳
۰/۲۸	۱۰۶,۴۲۵	۰/۰۰	-
<b>۹۵/۹۲</b>	<b>۳۷,۰۲۰,۹۶۸</b>	<b>۹۵/۰۰</b>	<b>۴۷,۹۸۷,۲۹۶</b>
۰/۳۵	۱۳۵,۹۷۰	۰/۱۳	۶۶,۴۰۱
۰/۰۱	۴,۴۶۵	۰/۰۹	۴۳,۱۱۱
۰/۰۶	۲۴,۱۷۶	۰/۰۸	۴۲,۸۵۱
۰/۰۸	۳۱,۴۲۹	۰/۰۰	-
۰/۰۷	۲۵,۶۳۹	۰/۰۷	۳۵,۸۷۶
۰/۰۳	۱۱,۰۳۰	۰/۰۳	۱۳,۲۴۲
۰/۰۰	-	۰/۰۲	۹,۸۹۱
۰/۰۱	۳,۹۱۹	۰/۰۰	۱,۶۷۹
۳/۴۷	۱,۲۳۹,۴۳۰	۴/۵۸	۲,۳۱۳,۵۰۳
۴/۰۸	۱,۵۷۶,۰۵۸	۵/۰۰	۲,۵۲۶,۵۵۴
<b>۱۰۰</b>	<b>۳۸,۵۹۷,۰۲۷</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۵۰,۵۱۳,۸۵۰</b>

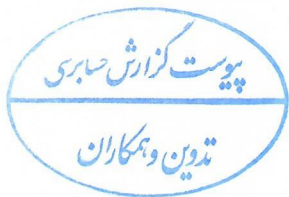
گروه

اشخاص وابسته

سپکو  
شرکت مهرکام پارس  
شرکت ایران خودرو

سایر مشتریان

سازه گستر سایپا  
شرکت برنز  
آقای غلامحسین بیژن منش  
شرکت تعاونی امین پارت ساسویه  
شرکت بهمن موتور  
شرکت سندان ایرانیان  
فروشگاه علمشاهی  
شرکت آلفا رمز گاما  
سایر





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				گروه
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶	۱۷	۴,۵۳۲,۸۴۲	۲۱,۵۲۹,۷۰۹	۲۶,۰۶۲,۵۵۱	فروش خالص
۱۰	۱۳	۲,۰۰۵,۱۴۶	۱۳,۷۰۳,۱۵۷	۱۵,۷۰۸,۳۰۳	انواع آگزوز
۲	۷/۲	۲۹۶,۵۷۸	۳,۷۹۹,۴۵۸	۴,۰۹۶,۰۳۶	انواع دسته سیم
۱۴	۴/۸	۱۳۳,۷۸۲	۲,۶۲۹,۲۸۴	۲,۷۶۳,۰۶۶	انواع پلوس
۸	۱۰/۰	۱۰۱,۸۹۱	۹۲۰,۴۴۵	۱,۰۲۲,۳۳۶	شیشه بالابر
۲۷	۷/۷	۶۶,۳۲۸	۷۹۵,۲۳۰	۸۶۱,۵۵۸	انواع کابل کنترل و مکانیزم برف پاک کن
۸	۱۴/۱	۷,۱۳۶,۵۶۷	۴۳,۳۷۷,۲۸۳	۵۰,۵۱۳,۸۵۰	انواع قطعات محوری

۴-۵- سود سرمایه گذاریها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۸۹,۰۰۰	۲,۰۷۹,۴۱۳	-	-	۵-۴-۱	سود سهام شرکتهای فرعی
۱۲,۷۷۱	۱۳۶	۱۲,۷۷۱	۱۳۶		سود حاصل از فروش سایر سرمایه گذاریها
-	۵۳۰	-	۵۳۰	۵-۴-۲	سود سهام در سایر شرکتهای
۸۰۱,۷۷۱	۲,۰۸۰,۰۷۹	۱۲,۷۷۱	۶۶۶		

۱-۴-۵- سود سهام شرکتهای فرعی مربوط به سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی شرکتهای سرمایه پذیر می باشد. نظر به اینکه مجامع مذکور قبل از تاریخ تهیه صورت های مالی شرکت اصلی برگزار می شود، در انطباق با استانداردهای حسابداری، درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی در صورتهای مالی همان سال شناسایی شده و در سال مالی مورد گزارش درآمدهای از این بابت شناسایی نمی شود. لیکن به دلیل برگزاری مجمع عمومی عادی شرکت الکترونیک خودرو شرق بعد از تاریخ تهیه صورتهای مالی شرکت اصلی، درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور به مبلغ ۸,۸۹۳ میلیون ریال، در این سال شناسایی شده است.

۲-۴-۵- مبلغ مذکور در شرکت اصلی عمدتاً بابت سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت سیمان اصفهان به مبلغ ۵۰۴ میلیون ریال میباشد.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳,۰۲۱,۵۷۶	۴۰,۴۴۵,۵۱۸		مواد مستقیم مصرفی
۱,۶۲۵,۵۱۶	۲,۸۹۲,۳۲۷		دستمزد مستقیم سربار ساخت :
۸۰۱,۳۹۶	۱,۳۲۳,۶۲۸		دستمزد غیرمستقیم
۵۳,۸۵۰	۱۰۸,۳۲۷		مواد غیرمستقیم
۱۲۸,۱۴۱	۲۲۰,۱۲۷		بارگیری، تخلیه و حمل و نقل
۶۳,۱۵۲	۸۳,۰۳۳		استهلاک
۶۶,۶۴۴	۱۱۵,۳۱۹		ایاب و ذهاب
۲۸,۰۰۰	۱۴,۵۰۰		هزینه حسابرسی بیمه
۵۹,۹۶۱	۱۰۷,۶۳۹		تعمیر و نگهداشت
۱۲,۷۳۹	۴۴,۴۷۹		کمک های غیرنقدی به پرسنل
۴۹,۵۲۳	۷۷,۶۹۳		غذای مصرفی
۴۳,۵۹۳	۶۰,۷۹۳		مواد، ابزار و لوازم مصرفی
۱۲۹,۶۵۸	۲۱۰,۷۱۰		سایر
<b>۱,۴۳۶,۶۵۷</b>	<b>۲,۳۶۶,۲۴۸</b>		<b>جمع سربار ساخت</b>
(۳۵,۱۲۷)	(۵۹,۸۴۰)	۷	سهام مراکز اداری، فروش و پروژه ها از سربار تولید
(۸۳,۸۲۲)	(۱۱۲,۸۹۹)	۹	هزینه های جذب نشده در تولید
<b>۳۵,۹۶۴,۸۰۰</b>	<b>۴۵,۵۳۱,۳۵۴</b>		<b>جمع هزینه های تولید</b>
(۲۸۴,۱۶۱)	(۱,۰۵۷,۳۷۱)		افزایش موجودی کالای در جریان ساخت
(۳,۴۴۹)	(۲,۶۸۵)	۹	ضایعات غیر عادی
<b>۳۵,۶۷۷,۱۹۰</b>	<b>۴۴,۴۷۱,۲۹۸</b>		<b>بهای تمام شده کالای تولید شده</b>
(۱۷۳,۲۱۳)	(۷۹۹,۷۱۴)		افزایش موجودی کالای ساخته شده
(۹۴,۴۱۵)	(۲۹۴,۱۹۱)		مصرف قطعات ساخته شده محوری در پلوس
(۹۶۳)	(۱۱۰)		مصارف غیر از تولید
<b>۳۵,۴۰۸,۵۹۹</b>	<b>۴۳,۳۷۷,۲۸۳</b>		<b>بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی</b>

**گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)**

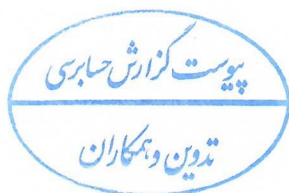
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۵,۵۶۸,۹۰۵ میلیون ریال (سال قبل ۳۴,۴۶۸,۳۲۸ 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**

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۴۴	۱۵,۱۶۶,۱۰۵	۳۴/۳۶	۱۵,۶۵۹,۰۸۹	ترکیه و فنلاند	واشکوت پالادیم و رودیوم
۱۴/۸	۵,۰۹۷,۱۶۱	۱۵/۸۰	۷,۲۰۰,۱۱۷	ایران	انواع سیم و ترمینال فلزی و پلاستیکی
۸/۵	۲,۹۳۳,۸۸۳	۱۳/۰۸	۵,۹۶۰,۱۷۰	ایران	ورق روغنی و نمد و سایر
۶/۵	۲,۳۳۳,۹۳۱	۶/۱۱	۲,۷۸۴,۱۵۴	چین	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۲/۴	۸۴۰,۰۱۸	۱/۲۳	۵۵۸,۹۴۷	چین - هند - فنلاند	کاتالیست
۵/۲	۱,۷۹۰,۹۳۲	۷/۸۳	۳,۵۶۷,۰۳۷	ایران	انواع سیم ها، ورق ها و اتصالات فولادی
۴/۳	۱,۴۷۶,۷۶۵	۱۱/۵۵	۵,۲۶۱,۳۵۶	ایران	قطعات پلوس
۰/۰	۰	۰/۰۳	۱۱,۸۱۸	چین	قطعات پلوس
۰/۰	۰	۰/۰۷	۳۲,۴۲۰	ایران	بوش نگهدارنده
۲/۸	۹۸۰,۰۸۹	۲/۶۴	۱,۲۰۴,۴۴۸	ترکیه	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۲/۳	۸۰۱,۴۳۴	۱/۱۴	۵۱۸,۰۶۱	تایوان	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱/۹	۶۵۴,۰۰۶	۰/۷۱	۳۲۴,۰۹۸	کره جنوبی	ورق
۱/۷	۶۰۰,۲۸۱	۰/۴۵	۲۰۶,۸۵۶	کره جنوبی و چین	مجموعه آرمیچر (SKD) و سایر مواد وارداتی
۱/۵	۵۰۲,۳۲۴	۱/۰۶	۴۸۴,۹۰۰	کره جنوبی	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱/۳	۴۳۶,۱۷۱	۲/۰۶	۹۳۷,۱۵۲	ایران	میلگرد و گریس
۱/۵	۵۱۵,۲۹۶	۰/۵۰	۲۲۶,۹۱۱	چین	سابستریت
۰/۶	۱۸۹,۶۸۱	۰/۵۳	۲۴۳,۶۰۷	هنگ کنگ	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰/۱	۴۹,۱۴۱	۰/۲۳	۱۰۳,۰۳۶	هند	فلکسیبل
۰/۱	۳۹,۶۴۹	۰/۰۷	۳۲,۲۷۷	اسلوونی	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰/۵	۱۶۱,۴۶۱	۰/۵۵	۲۵۲,۴۵۱	چین	لوله
۱۰۰	۳۴,۴۶۸,۳۲۸	۱۰۰	۴۵,۵۶۸,۹۰۵		





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

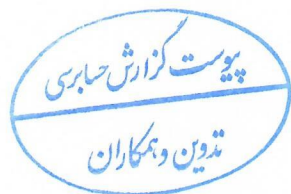
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سالانه		واحد اندازه گیری	
		ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی		
تولید واقعی	تولید واقعی				
۴,۲۹۶,۹۳۲	۴,۰۴۴,۳۴۴	۴,۶۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	عدد	انواع کابل های کنترل
۱,۳۷۴,۵۹۵	۱,۳۱۱,۰۲۲	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	عدد	شیشه بالابر
۱۳,۷۰۴	۱۲,۵۶۴	۲۵,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	عدد	برف پاک کن
۲۸۰,۰۶۰	۲۹۶,۲۷۸	۳۵۰,۰۰۰	۳۸۲,۰۰۰	دست	انواع دسته سیم
۳,۲۵۰	۳,۷۲۷	۳,۲۵۰	۲,۲۰۰	تن	گروه قطعات محوری و گیربکس
۴۹۳,۵۸۵	۵۴۴,۵۱۷	۶۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	عدد	سیستم پلوس دیفرانسیل جلو
۲,۷۷۸,۲۴۶	۲,۶۶۹,۴۵۸	۲,۴۸۷,۰۷۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	عدد	مجموعه آگزوز خودرو
۲۹۶,۱۴۰	۲۳۰,۲۴۵	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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت		
	(تجدید ارائه شده)				
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۳۵,۰۹۷	۵۲,۳۸۶	۷-۱	هزینه های فروش و توزیع:
-	-	۶,۱۷۲	۸,۶۵۰		حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۱۱,۴۰۶	۱۷,۲۷۴		بیمه سهم کارفرما
-	-	۷۲۳	۱,۲۱۷		مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۳۲۶,۹۵۰	۳۶۹,۳۵۸	۷-۲	سفر و ماموریت
-	-	۱۴۱,۹۲۹	۳۹,۹۲۸		حمل و نقل
-	-	۵۰۹	۴,۵۴۴		خدمات پس از فروش
-	-	۳۶,۰۸۵	۵۳,۸۷۱		استهلاک دارایی ها
-	-	۵۵۸,۸۷۱	۵۴۷,۲۲۸		سایر اقلام
۳۶,۶۸۲	۶۵,۳۳۴	۱۶۴,۲۷۶	۲۷۳,۵۸۷	۷-۱	هزینه های اداری و عمومی:
۶,۰۴۰	۹,۶۰۵	۲۴,۴۲۸	۴۲,۶۴۲		حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۶۵۹	۵,۹۲۶	۳۶,۷۹۰	۶۰,۱۵۹		بیمه سهم کارفرما
۳۸۴	۱,۴۷۳	۲,۴۲۴	۴,۲۸۰		مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۱۵,۰۰۰	-		سفر و ماموریت
۱۳,۰۵۷	۱۷,۶۴۴	۴۲۰,۹۵۰	۱۷,۶۴۴	۷-۴	هزینه حسابرسی بیمه
۱۱,۱۷۸	۳۲,۲۲۵	۱۱,۱۷۵	۳۲,۲۲۵		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱,۳۴۵	۱,۵۶۰	۷,۱۱۷	۹,۳۸۹		هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری
۱,۵۲۱	۱,۹۱۲	۴,۲۸۷	۶,۹۵۲		حسابرسی
-	-	-	۴۳۷,۲۶۱	۷-۳	استهلاک دارایی ها
۸,۲۱۶	۲,۶۶۱	۱۲,۱۲۵	۹,۳۶۱		هزینه تنزیل اوراق گام
-	-	۳۵,۱۲۷	۵۹,۸۴۰	۶	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۱۴,۹۹۸	۱۴,۸۶۴	۱۲۹,۶۲۲	۱۴۵,۱۶۷		سهم مراکز اداری از سربار تولیدی
۹۹,۰۸۰	۱۵۳,۲۰۴	۸۶۳,۳۲۱	۱,۰۹۸,۵۰۷		سایر اقلام
۹۹,۰۸۰	۱۵۳,۲۰۴	۱,۴۲۲,۱۹۲	۱,۶۴۵,۷۳۵		

۷-۱- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی نسبت به سال 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 نسبت به سال مشابه، ناشی از افزایش نرخ بارنامه ها و قسمتی نیز بابت افزایش تیراژ محصولات می باشد.

۷-۳- هزینه های فوق در ارتباط با تحصیل اوراق گام از شرکت ساپکو توسط شرکتهای الکتریک خودروی شرق و کابل خودرو سبزوار بابت تسویه مطالبات در سال مالی مورد گزارش می باشد به جهت تنزیل زودتر از موعد متحمل هزینه های فوق گردیده اند.

۷-۴- علت کاهش هزینه های فوق نسبت به سال ۱۳۹۹، احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول برای اشخاص موضوع یادداشت ۱۷ صرافی بختیاری و نام آوران در سال ۱۳۹۹ می باشد.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۶,۲۹۰	سودناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۲۳۸,۹۳۶	۲۱۴,۰۴۰	درآمد فروش ضایعات
۱۷,۴۹۱	۶,۲۰۲	سود فروش مواد اولیه
۶,۲۶۴	۷۲,۰۶۸	سایر
<b>۲۶۲,۶۹۱</b>	<b>۳۲۸,۶۰۰</b>	

۹- سایر هزینه ها

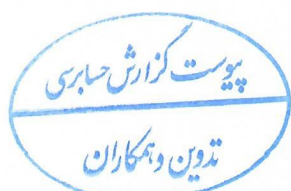
شرکت		گروه		یادداشت	
۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱,۳۰۰,۷۶۶	۷۶,۱۷۹	۹-۱	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
-	۳۰,۸۶۹	-	۳۰,۸۶۹		زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-	۱۶۴,۳۹۸	-		جریمه پرداختی های ارزی
-	-	۸۳,۸۲۲	۱۱۲,۸۹۹	۶	هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	۹۰,۱۱۱	-		زیان کاهش ارزش موجودیها
-	-	-	۷,۷۷۰		هزینه بیمه مشاغل سخت و زیان آور
-	-	۳,۴۴۹	۲,۶۸۵	۶	ضایعات غیر عادی تولید
-	-	۱۲۰,۰۱۵	۱,۸۸۷		سایر
-	<b>۳۰,۸۶۹</b>	<b>۱,۷۶۲,۵۶۱</b>	<b>۲۳۲,۲۸۹</b>		

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

۹-۲- عمده زیان فروش سرمایه گذاری ها، ناشی از فروش تعداد ۲۳۶,۹۵۱ سهم شرکت سیمان اصفهان طی سال جاری جمعا به مبلغ ۸,۰۳۲ میلیون ریال می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۷,۳۸۳	۸۰۳,۶۸۲	سود و کارمزد بانک ها و موسسات اعتباری
۳۱,۲۹۵	۲۰۵,۳۸۷	جریمه تاخیر پرداخت اقساط تسهیلات
۵۳,۶۳۶	-	سایر
<b>۶۴۲,۳۱۴</b>	<b>۱,۰۰۹,۰۶۹</b>	





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

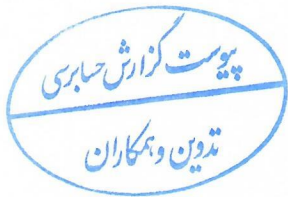
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۲۶۰	۱۸,۰۴۵	۲۷,۹۸۴	۵۵,۹۱۸	۲۰-۱-۱
۱,۰۰۸	۱۴۳	۱,۹۴۰	(۱)	
۲	۳,۵۹۵	۳,۶۹۱	۵۵۳	
۲۳۵,۱۸۷	-	-	-	
-	-	(۳,۵۲۴)	-	
-	-	-	۱,۲۰۹	
-	-	۴۷,۷۹۷	-	
۱,۱۱۵	۶۶۰	۲,۱۰۷	۴۶,۴۷۳	
۲۵۳,۵۷۲	۲۲,۴۴۴	۷۹,۹۹۵	۱۰۴,۱۵۳	

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی  
 سود تسعیر یا تسویه داراییهای ارزی غیر مرتبط با عملیات  
 سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود  
 سود ناشی از فروش سرمایه گذاری شرکت فرعی (خشرق)  
 اصلاح حساب دارایی در جریان تکمیل  
 سود سهام  
 سود ناشی از تنزیل اسناد دریافتنی  
 سایر



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

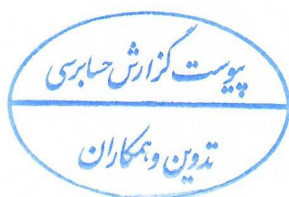
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲ - مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۷۰۲,۶۹۱	۱,۸۹۶,۰۰۵	۲۷۹,۱۳۷	۵,۵۸۷,۸۰۹	
-	-	(۲۶۳,۵۶۵)	(۱,۳۹۶,۷۸۶)	اثر مالیاتی
-	-	۲۱۲,۱۰۹	۶۲۰,۶۷۵	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۷۰۲,۶۹۱	۱,۸۹۶,۰۰۵	(۱۹۶,۵۲۷)	۳,۵۷۰,۳۴۸	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۵۳,۵۷۲	۲۲,۴۴۴	(۵۶۲,۳۱۹)	(۹۰۴,۹۱۶)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۳۳۴)	(۷۸۵)	۱۵۲,۶۴۰	۱,۰۵۴,۵۸۱	اثر مالیاتی
-	-	(۱۵۲,۱۸۴)	(۳۰۱,۷۶۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۲۵۳,۲۳۸	۲۱,۶۵۹	(۲۵۷,۴۹۵)	۴۵۱,۴۲۵	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۹۵۵,۹۲۹	۱,۹۱۷,۶۶۴	(۳۹۴,۱۰۷)	۴,۳۴۰,۶۸۸	سود (زیان) خالص
-	-	۵۹,۹۲۵	۳۱۸,۹۱۵	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۹۵۵,۹۲۹	۱,۹۱۷,۶۶۴	(۴۵۴,۰۳۲)	۴,۰۲۱,۷۷۳	سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۵,۳۵۱	۶,۲۰۱	۵,۳۵۱	۶,۲۰۱

میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عامه)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

بی های ثابت مشهود

گروه

م شماره :

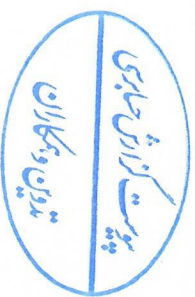
مجموع	اقلام سرمایه ای در ایزر	پیش پرداخت های سرمایه ای	داری های در جریان تکمیل	مجموع	ابزار آلات	بناها و سایر	اتاق و مشروبات	وسایل نقلیه	ملکین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۳۳۰۲۶۷	۱۴۰۴	۷۲۰۰	۴۰۹۶۳	۹۸۲۷۰۰	۳۸۴۳۸	۴۴۶۶۳	۶۱۲۷۱	۲۴۰۵۳	۴۷۹۴۹۳	۵۶۴۱۷	۲۰۰۴۴۴	۷۸۹۲۱
۱۵۲۴۸۴	۴۹۸	۱۲۸۶۱	۱۱۰۴۴۵	۱۲۷۱۸۳	۴۸۱۲	۱۰۸۷۷	۲۲۷۹۰	۹۶۴	۷۴۵۵۹	۱۶۱۷	۱۱۵۶۴	.
(۱۲۴۰۲)	(۱۰۱۲۳)	.	(۶۰۹۱۳)	(۳۳۶۶)	(۱۵۸)	(۳۶۰)	(۹۸۸)	.	(۲۸۶۰)	.	.	.
(۳۰۹۲۴)	۵۱۰	(۱۲۱)	(۱۰۳۸۳)	۷۰۹۰	(۵۰۱۴۶)	۱۰۷۶	۳۹۸	۲۰۲	۱۰۰۱۳۸	۳۸۱	۴۱	.
۱۱۶۹۴۳۴	۲۶۹	۱۹۰۹۴۰	۲۵۶۱۲	۱۱۱۲۶۰۶	۳۷۹۴۶۶	۵۶۲۵۶	۸۳۴۷۱	۲۵۲۱۹	۵۶۱۳۳۰	۵۸۴۱۴	۲۱۲۰۴۹	۷۸۹۲۱
۳۷۳۰۱۸۴	-	۶۲۴۵۰	۶۴۶۴۵	۲۴۶۰۸۹	۵۹۳۱	۲۹۰۵۲	۴۳۶۱۳	۹۶۸۰	۱۳۹۴۷۰	۵۰۹۲۷	۱۲۰۴۱۶	-
(۴۰۶۲)	-	-	(۳۰۱۲۳)	(۹۴۰)	-	-	(۴۵۸)	(۴۸۲)	-	-	-	-
۶۴۹۹	(۵۱۱)	-	(۹۰۲۴)	۱۶۰۳۴	-	۱۱۵۵۹	۶۷۳	۱۰۶۶	۴۰۸	-	۲۳۳۸	-
۱۵۴۵۰۴۶	(۲۴۲)	۸۲۴۳۰	۸۸۱۱۱	۱۳۷۲۷۹۰	۴۳۸۷۷	۹۶۸۶۷	۱۲۷۲۹۹	۳۵۴۸۳	۷۰۱۲۰۸	۶۴۳۳۱	۲۲۶۷۹۳	۷۸۹۲۱

و انتظارات و تغییرات

بر پایان سال ۱۳۹۹

مل و انتظارات و تغییرات

بر ۱۴۰۰/۱۲/۲۹





گروه صنعتی قطعات آئوسپیل ایرلن (سهلگی علم)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	بیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	بانیها و قابلها	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۵۰۰,۶۳۸	-	-	-	۵۰۰,۶۳۸	۲۲,۰۳۶	۲۹,۳۴۸	۴۲,۵۵۰	۱۸,۴۵۹	۲۹۵,۲۲۷	۲۲,۶۹۳	۶۹,۳۲۵	-
۶۰,۳۲۹	-	-	-	۶۰,۳۲۹	۱,۸۱۸	۶,۸۰۶	۴,۵۲۷	۲,۹۸۵	۲۹,۵۷۶	۳,۹۸۶	۱۰,۶۳۱	-
(۳,۸۰۲)	-	-	-	(۳,۸۰۲)	(۱۵۵)	(۳۶۰)	(۷۷۳)	-	(۳,۵۱۱)	-	-	-
۵۵۷,۱۶۵	-	-	-	۵۵۷,۱۶۵	۲۳,۶۹۶	۳۵,۷۹۴	۴۶,۳۰۴	۲۱,۴۴۴	۳۲۲,۲۹۲	۲۷,۶۷۹	۷۹,۹۵۶	-
۸۷,۴۷۱	-	-	-	۸۷,۴۷۱	۲,۳۶۳	۱۷,۴۰۱	۹,۸۱۸	۳,۵۰۳	۴۰,۱۸۹	۴,۴۰۰	۱۰,۰۹۷	-
(۹۰۳)	-	-	-	(۹۰۳)	-	-	(۴۲۱)	(۲۸۲)	-	-	-	-
۶۴۳,۷۳۳	-	-	-	۶۴۳,۷۳۳	۲۵,۹۵۹	۵۳,۱۹۵	۵۵,۷۰۱	۲۴,۶۶۵	۳۶۲,۴۸۱	۳۱,۸۷۹	۹۰,۰۵۳	-
۹۰۱,۳۱۵	(۲۴۲)	۸۲,۳۹۰	۸۸,۱۱۱	۷۳۱,۰۵۶	۱۷,۹۱۷	۴۳,۶۷۲	۷۱,۵۹۸	۱۱,۰۱۸	۳۳۸,۷۳۷	۳۲,۴۶۲	۱۳۶,۷۴۰	۷۸,۹۲۱
۶۱۲,۲۶۰	۲۶۹	۱۹,۹۴۰	۳۵,۶۱۲	۵۵۶,۴۴۲	۱۴,۲۵۰	۲۰,۴۶۲	۳۷,۱۶۷	۳,۷۷۵	۳۳۹,۰۳۸	۳۰,۷۳۵	۱۳۲,۰۹۳	۷۸,۹۲۱

لاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :

ه در ابتدای سال ۱۳۹۹

لاک

ر شده

ه در پایان سال ۱۳۹۹

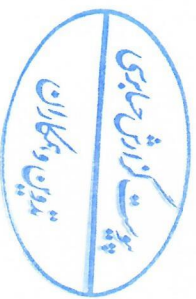
لاک

ار شده

ه در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

خ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

خ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



## گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۳,۵۴۱,۵۰۶ 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.

۱-۱-۳-۱۳- اضافات ساختمان عمدتا بابت تکمیل سالن ابوسعید و احداث انبار ضایعات کارتن شرکت آگروز خودرو خراسان می باشد.

۱-۱-۴-۱۳- اضافات ماشین آلات و تجهیزات عمدتا بابت خرید دستگاه های آلتراسونیک، تست EOL و دستگاه نصب عقربه های ICN برای شرکت الکترونیک خودرو شرق، خرید ماشین آلات و خرید ماشین آلات و تجهیزات خط تولید از قبیل دو دستگاه سلول رباتیک جهت پروژه منیفولد شیت متال دناپلاس، دستگاه چاپ لیزری فایبر، ماشین برس فیتینگ دستگاه منبع ساز برای شرکت آگروز خودرو خراسان می باشد.

۱-۱-۵-۱۳- عمده افزایش در وسایط نقلیه مربوط به خرید لیفتراک برای شرکت آگروز خودرو خراسان می باشد.

۱-۱-۶-۱۳- اضافات در سرفصل ائانه و منصوبات عمدتا بابت خرید ائانه و لوازم اداری توسط شرکت های تولیدی قطعات محوری خراسان ، مبدل خودروی پاک و شرکت اصلی می باشد.

۱-۱-۷-۱۳- عمده افزایش در پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به خرید دستگاه تست دوام پلوس و تجهیزات آزمایشگاه پلوس، تامین و ... برای شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان و خرید قالبهای XUM، رادیاپور تارا و دستگاه لیزر برای شرکت آگروز خودرو خراسان می باشد.

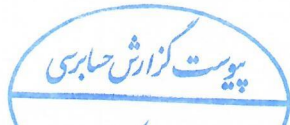
۱-۱-۸-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تایید پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه
	سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال			ریال	ریال	
افزایش ظرفیت	۱,۱۷۶	۱,۱۷۶	۸,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۲۰	۲۰	ساخت کوره شافت پلوس ۴
افزایش ظرفیت	۲۹	۶۱	۳,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۰	۳۰	اورهال کوره پین اتصال ۶۰۸
افزایش ظرفیت	۰	۲,۰۱۱	۶,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۰	۰	۶۰	ساخت دستگاه کفتراشی و مرغک
افزایش ظرفیت	۰	۱,۹۷۳	۲,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۰	۹۸	ساخت رولینگ خط شافت
خودکفایی	۰	۱۷,۷۹۵	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰	۰	پروژه خودکفایی پلوس
افزایش ظرفیت	۰	۵,۵۷۹	۸,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۷۰	پروژه داخلی سازی برهای آنتی پینچ سورن
افزایش ظرفیت	۰	-	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۱	۱۰	۱۳	پروژه داخلی سازی موتور دی سی شیشه بالابر
افزایش ظرفیت	۱۱,۲۷۹	۱۲,۴۳۹	۱۴,۰۰۰	۱۴۰۱	۸۰	۸۹	پروژه های شرکت های ایکپ
افزایش ظرفیت	۲,۱۹۲	۳,۱۶۸	۴,۰۰۰	۱۴۰۱	۷۸	۷۹	پروژه شیشه بالابر خودروی پژو ۲۰۶
افزایش ظرفیت	۳,۸۹۳	۶,۱۲۵	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۱	۴۹	۲۵	پروژه برف پاک کن خودروی پژو ۲۰۶
افزایش ظرفیت	۲,۳۰۷	۴,۲۷۵	۵,۰۰۰	۱۴۰۱	۷۶	۸۶	پروژه شیشه بالابر برقی دنا و سمند
افزایش ظرفیت	۴,۳۹۸	۴,۳۹۸	۲۷,۰۰۰	۱۴۰۱	۴۵	۱۶	پروژه ساختمان پژو ۳۰۱
افزایش سید محصولات	۵,۲۲۲	-	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۰	۱۰۰	پروژه تارا
افزایش سید محصولات	۰	۲۳۳	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۲۰	۹۰	پروژه دنا تک نود سازه پویش
افزایش سید محصولات	۰	۲۲,۸۵۹	۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۱۰	۹۵	پروژه ICN۲۰۶-۲۰۷
افزایش سید محصولات	۰	۴۳۵	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۰۱	-	۳۰	پروژه NBCM DENA-TAR۲۰۷
افزایش سید محصولات	۰	۷۵۱	۵۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۰	۲۰	پروژه پلنفرم ایران خودرو-ECU
	۵,۱۱۶	۴,۸۳۳					سایر
	<u>۳۵,۶۱۲</u>	<u>۸۸,۱۱۱</u>	<u>۱۸,۳۷۲,۰۰۰</u>				

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

۱-۱-۹-۱۳- مالکیت قانونی دارایی مورد استفاده زیر به گروه منتقل نشده یا گروه در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

زمین محل کارخانه شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان به مساحت ۴۴,۶۸۶ متر مربع و به بهای تمام شده ۲۴ میلیارد ریال از زمین های موقوفه آستان قدس رضوی میباشد که در سنوات قبل خریداری و سند مالکیت شش دانگ به نام شرکت صادر و همچنین سند رسمی اجاره زمین نیز بنام شرکت تنظیم شده است. آقای مجید مختاری اقدام به طرح دعوی علیه شرکت و آستان قدس رضوی در خصوص ادعای ۱۲,۰۰۰ متر مربع از زمین مزبور نموده، 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 (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۲- شرکت

جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	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
۲۹۳.۴۰۹	۴۹۸	۳.۱۲۲	۲۸۹.۷۸۹	۵.۱۶۴	۴.۹۵۴	۱۶.۴۷۱	۲۶۳.۲۰۰
۱.۹۲۳	-	-	۱.۹۲۳	۱.۹۲۳	-	-	-
(۱۹۰)	-	-	(۱۹۰)	(۱۹۰)	-	-	-
۲۹۵.۱۴۲	۴۹۸	۳.۱۲۲	۲۹۱.۵۲۲	۶.۸۹۷	۴.۹۵۴	۱۶.۴۷۱	۲۶۳.۲۰۰
۸.۳۲۹	-	-	۸.۳۲۹	۸.۳۲۹	-	-	-
(۴۰۶۲)	-	(۳.۱۲۲)	(۹۴۰)	(۴۵۸)	(۴۸۲)	-	-
۰	(۴۹۸)	-	۴۹۸	۴۹۸	-	-	-
۲۹۹.۴۰۹	-	-	۲۹۹.۴۰۹	۱۵.۲۶۶	۴.۴۷۲	۱۶.۴۷۱	۲۶۳.۲۰۰
۱۴.۹۳۰	-	-	۱۴.۹۳۰	۳.۱۳۳	۳.۴۰۶	۸.۳۹۱	-
۱.۴۸۵	-	-	۱.۴۸۵	۳۴۵	۶۳۷	۵۰۳	-
(۱۷)	-	-	(۱۷)	(۱۷)	-	-	-
۱۶.۳۹۸	-	-	۱۶.۳۹۸	۳.۴۶۱	۴.۰۴۳	۸.۸۹۴	-
۱.۹۶۸	-	-	۱.۹۶۸	۱.۰۶۵	۲۳۲	۶۷۱	-
(۸۸۵)	-	-	(۸۸۵)	(۴۰۳)	(۴۸۲)	-	-
۱۷.۴۸۱	-	-	۱۷.۴۸۱	۴.۱۲۳	۳.۷۹۳	۹.۵۶۵	-
۲۸۱.۹۲۸	-	-	۲۸۱.۹۲۸	۱۱.۱۴۳	۶۷۹	۶.۹۰۶	۲۶۳.۲۰۰
۲۷۸.۷۴۴	۴۹۸	۳.۱۲۲	۲۷۵.۱۲۴	۳.۴۳۶	۹۱۱	۷.۵۷۷	۲۶۳.۲۰۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

مانده در سال ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

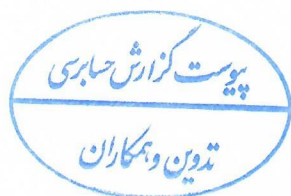
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله به مبلغ ۱۹۷.۳۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۲-۲- کاهش در سرفصل داراییهای در جریان تکمیل، بابت انتقال مانده حساب پروژه پلوس به شرکت قطعات محوری خراسان می باشد.

۱-۲-۳- کاهش در سرفصل وسایل نقلیه، بابت فروش سه دستگاه خودرو به به شرکتهای اگزوز خودرو خراسان و کابل خودرو سیزوار (شرکتهای تابعه) طبق گزارش کارشناس رسمی می باشد.





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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
۱۰.۷۹۹	۲.۰۰۳	-	۸.۷۹۶
۲۵.۰۸۰	۵۷۰	۲۴.۵۱۰	-
۳۵.۸۷۹	۲.۵۷۳	۲۴.۵۱۰	۸.۷۹۶
۶۱۰	۶۰۸	-	۲
۳۶.۴۸۹	۳.۱۸۱	۲۴.۵۱۰	۸.۷۹۸
۵.۶۱۷	۶۷۹	۴.۹۳۸	-
۵.۱۸۶	۲۸۵	۴.۹۰۱	-
۱۰.۸۰۳	۹۶۴	۹.۸۳۹	-
۶.۹۸۲	۲.۰۸۰	۴.۹۰۲	-
۱۷.۷۸۵	۳.۰۴۴	۱۴.۷۴۱	-
۱۸.۷۰۴	۱۳۷	۹.۷۶۹	۸.۷۹۸
۲۵.۰۷۶	۱.۶۰۹	۱۴.۶۷۱	۸.۷۹۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴-۲- شرکت

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

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته :

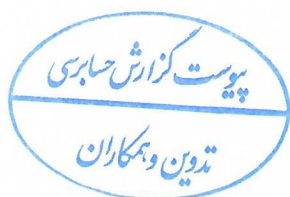
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹					شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش کاهش البسته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۴,۳۷۲,۱۷۳	۲,۸۶۶,۰۷۰	۲,۸۸۱,۱۸۸	۲,۸۶۶,۰۷۰	-	۲,۸۶۶,۰۷۰	۴۷/۰۵	۲۹۶,۴۱۸,۴۸۸	بورسی
-	۱۱۹,۰۷۰	-	۱۲۲,۰۷۰	-	۱۲۲,۰۷۰	۹۲	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	الکترونیک خودرو شرق
-	۱,۱۷۹,۶۰۰	-	۱,۵۷۹,۶۰۰	-	۱,۵۷۹,۶۰۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	میدل خودروی پاک
-	۵۲۸,۱۶۰	-	۵۴۸,۱۶۰	-	۵۴۸,۱۶۰	۱۰۰	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	اگزوز خودرو خراسان
-	۷۹۰,۲۳۰	-	۷۹۰,۴۴۰	-	۷۹۰,۴۴۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کابل خودرو سبزوار
-	-	-	-	(۱۵,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی قطعات محوری خراسان
-	-	-	-	(۳)	۳	۹۶	۹۶۰۰	گاز سبز صنعت شرق (در حال تصفیه) یادداشت ۱-۱۵
۴,۳۷۲,۱۷۳	۵,۵۰۳,۳۴۰	۲,۸۸۱,۱۸۸	۵,۹۰۶,۳۴۰	(۱۵,۰۰۳)	۵,۹۲۱,۳۴۳			شرکت رام سازی ایمن مانا (در حال تصفیه) یادداشت ۲-۱۵
-	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-			
۴,۳۷۲,۱۷۳	۵,۹۰۳,۳۴۰	۲,۸۸۱,۱۸۸	۵,۹۰۶,۳۴۰	(۱۵,۰۰۳)	۵,۹۲۱,۳۴۳			علی الحساب افزایش سرمایه اگزوز خودرو خراسان یادداشت ۲-۱۵

۱۵-۱ - سرمایه گذاری بلند مدت شامل مبلغ ۱۵ میلیارد ریال در شرکت گاز سبز صنعت شرق (در حال تصفیه) می باشد که با توجه به انحلال شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ 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.

۱۵-۲ - سرمایه گذاری بلند مدت شامل مبلغ ۳ میلیون ریال در شرکت رام سازی ایمن مانا (در حال تصفیه) می باشد که با توجه به انحلال شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۳ 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.

۱۵-۳ - طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت اگزوز خودرو خراسان طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. لذا علی الحساب افزایش سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال به بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت اگزوز خودرو خراسان منظور شده است.

۱۵-۴- شرکتهای فرعی:

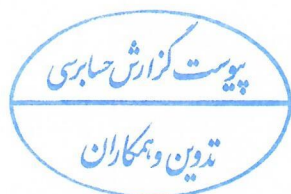
نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	اقتسگاه	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	
			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
الکترونیک خودروی شرق	دسته سیم انواع خودرو	مشهد	۴۷	۴۷
تولیدی قطعات محوری خراسان	قطعات محوری و پلوس	مشهد	۱۰۰	۱۰۰
اگزوز خودرو خراسان	انواع اگزوز و اگزوزهای کاتالیستی	نیشابور	۱۰۰	۱۰۰
کابل خودرو سبزوار	انواع کابل کنترل و شیشه بالابرو	سبزوار	۱۰۰	۱۰۰
میدل خودروی پاک	تولید کاتالیست	تهران	۹۲	۹۰

۱۵-۵ - 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 منتقل گردیده است.

۱۵-۶ - اطلاعات شرکت فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه		سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	
		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
شرکت الکترونیک خودروی شرق	ایران - مشهد	۴۷/۰۵	۴۷/۰۵	۳۱۸,۹۱۵	۵۹,۹۲۵
				۷۳۰,۱۳۵	۷۳۰,۱۳۵
				۴۲۱,۲۲۸	۴۲۱,۲۲۸

۱۵-۷ - شرکت فرعی الکترونیک خودروی شرق در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. هر چند که گروه فقط ۴۷/۰۵ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد، هیئت مدیره به این نتیجه رسید که گروه از حق رای کافی برای هدایت فعالیت های مربوط به شرکت فرعی الکترونیک خودروی شرق بر اساس تعداد مطلق و اندازه نسبی و پراکندگی سهام و میزان پراکندگی سهامداران، برخوردار است. ۵۲/۹۵ درصد منافع مالکیت در شرکت الکترونیک خودروی شرق تحت مالکیت هزاران سهامداری است که به گروه وابسته نبوده و هیچ یک به تنهایی دارای بیشتر از ۲ درصد از سهام شرکت نیستند.



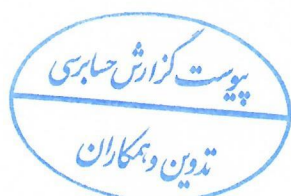
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

شرکت الکتریک خودروی شرق		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۱۹,۳۵۳	۹,۸۴۲,۸۷۰	دارایی های جاری
۱۱۴,۸۲۳	۱۷۰,۸۹۸	دارایی های غیر جاری
۷,۳۶۴,۴۷۵	۸,۱۴۲,۷۸۷	بدهی های جاری
۲۷۴,۱۸۱	۴۹۳,۶۲۱	بدهی های غیر جاری
۳۷۴,۲۹۲	۶۴۷,۲۲۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۴۲۱,۲۲۸	۷۳۰,۱۳۵	منافع فاقد حق کنترل
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۶۸۳,۲۲۰	۱۵,۷۰۸,۳۰۳	درآمد عملیاتی
۱۱۳,۱۷۲	۶۰۲,۲۹۴	سود(زیان) خالص
(۴۵۴,۰۳۲)	۴,۰۲۱,۷۷۳	سود(زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۵۹,۹۲۵	۳۱۸,۹۱۵	سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۲,۶۱۷	۹,۸۸۱	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
(۱,۲۷۳,۸۵۴)	۱,۰۰۸,۱۳۸	خالص جریان ورودی(خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۲۶,۰۶۱)	(۸۱,۰۷۰)	خالص جریان (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۴۹۹,۱۱۸)	(۱,۰۰۲,۹۶۱)	خالص جریان (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۹۹,۲۰۳	(۷۵,۸۹۳)	خالص جریان نقدی و ورودی(خروجی)



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

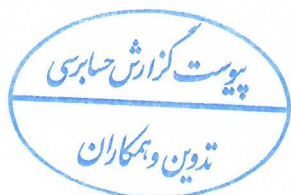
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت	گروه
مبلغ	مبلغ	کاهش ارزش سرمایه گذاری	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۱۸	۱,۹۱۸	-	۱,۹۱۸	۱۶-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
<b>۱,۹۱۸</b>	<b>۱,۹۱۸</b>	<b>-</b>	<b>۱,۹۱۸</b>		
<b>اصلی</b>					
۱,۲۹۰	۱,۲۹۰	-	۱,۲۹۰	۱۶-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
<b>۱,۲۹۰</b>	<b>۱,۲۹۰</b>	<b>-</b>	<b>۱,۲۹۰</b>		

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۸۸۴	۸۸۴	-	۸۸۴	۶/۹۷	۸,۸۳۵	-	عامل صادرات خراسان
۴۰۰	۴۰۰	-	۴۰۰	۱	۴۰۰,۰۰۰	-	آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو
۶	۶	-	۶	۰/۰۷	۲	-	صنعتی فراهم قالب
۳۴۵	۳۴۵	-	۳۴۵	۰/۶۹	۳۴۵,۰۰۰	-	کارگزاری سهام گستران شرق
۲۳۳	۲۳۳	-	۲۳۳	۰/۰۰۱۸	۱,۲۱۲,۰۲۵	-	سرمایه گذاری توسعه و معدن
۵۰	۵۰	-	۵۰	۲/۶۶	۱۰,۰۰۰	-	عمران شهرک صنعتی توس
<b>۱,۹۱۸</b>	<b>۱,۹۱۸</b>	<b>-</b>	<b>۱,۹۱۸</b>				
<b>شرکت</b>							
۸۸۴	۸۸۴	-	۸۸۴	۶/۹۷	۸,۸۳۵	-	عامل صادرات خراسان
۴۰۰	۴۰۰	-	۴۰۰	۱	۴۰۰,۰۰۰	-	آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو
۶	۶	-	۶	۰/۰۷	۲	-	صنعتی فراهم قالب
<b>۱,۲۹۰</b>	<b>۱,۲۹۰</b>	<b>۰</b>	<b>۱,۲۹۰</b>				





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

( تجدید ارائه شده )

خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۶۰,۴۶۷	۲,۵۱۵,۷۱۳	-	۲,۵۱۵,۷۱۳	-	۲,۵۱۵,۷۱۳
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۵,۵۶۰,۴۶۷	۲,۵۱۵,۷۱۳	-	۲,۵۱۵,۷۱۳	-	۲,۵۱۵,۷۱۳
۷۰,۰۰۰	۲۸۱,۰۰۰	-	۲۸۱,۰۰۰	-	۲۸۱,۰۰۰
۸۱۸,۲۶۹	۲۱۸,۵۹۹	-	۲۱۸,۵۹۹	-	۲۱۸,۵۹۹
۴۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰
۱۸,۷۹۰	۷۲,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰
۳,۵۰۰	-	-	-	-	-
۸۳۱	-	-	-	-	-
۳,۰۰۰	-	-	-	-	-
۹۹,۸۸۳	۲۱۹,۲۸۴	-	۲۱۹,۲۸۴	-	۲۱۹,۲۸۴
۱,۰۵۹,۳۷۳	۸۶۵,۸۸۳	-	۸۶۵,۸۸۳	-	۸۶۵,۸۸۳

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سپکو - یادداشت ۱-۱۷

سازه گستر

سایر

سایر اشخاص

جهان اگزوز حرآبادی (مشتری يدک)

اسناد تسویه خرید دين

جعفریان (فروش محصولات يدکی)

حسین پور اروغی

شرکت پخش سینا يدک پاسارگاد (مشترک يدک)

وحید دهقانی (فروش محصولات يدکی)

فلاح ت

سایر

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سپکو یادداشت ۱-۱۷

شرکت ایران خودرو

شرکت ایران خودرو خراسان

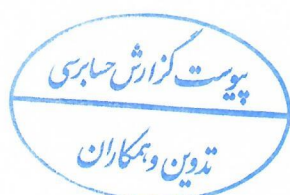
شرکت مشترک ایران خودرو اتومبیل پژو-ایکاپ

شرکت مهرکام پارس

شرکت محور سازان ایران خودرو

شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل (ایکو)

۱۷-۱-۱ افزایش مطالبات شرکتهای تحت کنترل از شرکت سپکو (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 ۴,۸۱۱,۹۷۹ میلیون ریال از سرفصل اسناد دریافتنی و حسابهای دریافتنی تجاری از شرکت سپکو وصول گردیده است.

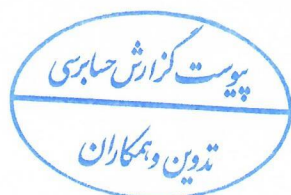


گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
					سایر اشخاص
۲۲۰,۶۸۰	۲۸۲,۱۰۵	-	۲۸۲,۱۰۵	-	۲۸۲,۱۰۵
۱,۵۵۱	۲۴,۰۴۵	-	۲۴,۰۴۵	-	۲۴,۰۴۵
۸,۳۱۷	۱۶,۵۹۸	-	۱۶,۵۹۸	-	۱۶,۵۹۸
۶,۷۴۱	۷,۷۶۵	-	۷,۷۶۵	-	۷,۷۶۵
۳,۹۳۷	۴,۸۱۵	-	۴,۸۱۵	-	۴,۸۱۵
-	۲,۸۸۵	-	۲,۸۸۵	-	۲,۸۸۵
۵,۶۳۶	۹۴۸	-	۹۴۸	-	۹۴۸
-	۶۷۷	-	۶۷۷	-	۶۷۷
-	۱۸۹	-	۱۸۹	-	۱۸۹
۴۶,۹۲۷	۱۶۸	-	۱۶۸	-	۱۶۸
۱۷۷,۳۶۹	-	-	-	-	-
۴,۳۵۸	-	-	-	-	-
۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
۶۲,۲۹۲	۸۹,۶۲۱	(۳۰,۳۲۹)	۹۲,۶۶۰	-	۹۲,۶۶۰
۵۴۲,۸۰۸	۴۲۹,۸۱۶	(۳۰,۳۲۹)	۴۳۲,۸۵۵	-	۴۳۲,۸۵۵
۱۰,۴۵۷,۹۸۶	۸,۱۰۲,۹۹۶	(۳۰,۳۲۹)	۸,۱۰۶,۰۳۵	-	۸,۱۰۶,۰۳۵
					جمع
					سایر دریافتنی ها:
					اسناد دریافتنی:
۳,۵۶۰	-	-	-	-	-
۳,۵۶۰	-	-	-	-	-
					سایر اسناد دریافتنی
					حساب های دریافتنی:
۸۴,۴۱۳	۴۱,۸۲۳	-	۴۱,۸۲۳	-	۴۱,۸۲۳
۲۵,۶۳۷	۲۵,۶۳۷	-	۲۵,۶۳۷	-	۲۵,۶۳۷
۱۰,۰۶۹	۱۶,۶۱۷	-	۱۶,۶۱۷	-	۱۶,۶۱۷
۱۳,۳۹۴	۸,۷۵۸	-	۸,۷۵۸	-	۸,۷۵۸
۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	-	۲,۳۵۶	-	۲,۳۵۶
-	-	(۲۲۱,۰۵۰)	۲۲۱,۰۵۰	-	۲۲۱,۰۵۰
-	-	(۱۸۶,۸۴۲)	۱۸۶,۸۴۲	-	۱۸۶,۸۴۲
-	-	(۱۰۶,۹۵۸)	۱۰۶,۹۵۸	-	۱۰۶,۹۵۸
۷۰,۳۹۳	-	-	-	-	-
۱۹۹,۳۴۱	۶۲۵,۲۱۸	(۴,۹۰۱)	۶۳۰,۱۲۱	-	۶۳۰,۱۲۱
۴۰۵,۵۰۳	۷۲۰,۴۰۹	(۵۱۹,۷۵۱)	۱,۲۴۰,۱۶۳	-	۱,۲۴۰,۱۶۳
۴۰۹,۰۶۳	۷۲۰,۴۰۹	(۵۱۹,۷۵۱)	۱,۲۴۰,۱۶۳	-	۱,۲۴۰,۱۶۳
۱۰,۸۶۷,۰۴۹	۸,۸۲۳,۴۰۵	(۵۲۲,۷۹۰)	۹,۳۴۶,۱۹۸	-	۹,۳۴۶,۱۹۸
					سایر اشخاص
					سپرده های موقت نزد بانکها ، گمرک و سایر
					شرکت امیر گستران سلامت بارناوا
					کارکنان (مساعده، وام و عیدی)
					بانک صادرات ایران
					شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
					صرافی پایک بختیاری فرد و شرکا - یادداشت ۲-۳-۴۰
					شرکت تزامنی محمد تقی نام آور و شرکا - یادداشت ۲-۳-۴۰
					گاز سبز صنعت شرق
					ضایعات نزد پیمانکاران
					سایر اشخاص



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱۷- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	ارزی	ریالی
میلیون ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۰	-	-	-	-	-
۶۰	-	-	-	-	-

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

سایر اشخاص

شرکت پارس کیان توس

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته					
۴۵۸.۳۴۵	۹۵۴.۲۶۹	-	۹۵۴.۲۶۹	-	۹۵۴.۲۶۹
۱۰۶.۱۰۵	۲۱۹.۱۲۰	-	۲۱۹.۱۲۰	-	۲۱۹.۱۲۰
۱۲۸.۹۶۹	۱۱۴.۸۲۱	-	۱۱۴.۸۲۱	-	۱۱۴.۸۲۱
۲۷.۲۸۹	۳۲.۲۳۱	-	۳۲.۲۳۱	-	۳۲.۲۳۱
۲.۳۵۶	۲.۳۵۶	-	۲.۳۵۶	-	۲.۳۵۶
۷۱.۱۱۸	۱.۸۹۷	-	۱.۸۹۷	-	۱.۸۹۷
-	-	(۱۰۶.۹۵۸)	۱۰۶.۹۵۸	-	۱۰۶.۹۵۸
۷۹۴.۱۸۲	۱,۳۲۴,۶۹۴	(۱۰۶,۹۵۸)	۱,۴۳۱,۶۵۲	-	۱,۴۳۱,۶۵۲
سایر اشخاص					
۷۸۹.۰۰۰	۲,۰۷۰,۵۲۰	-	۲,۰۷۰,۵۲۰	-	۲,۰۷۰,۵۲۰
۲,۲۴۱	۲,۰۸۲	-	۲,۰۸۲	-	۲,۰۸۲
۴۹	۱,۷۵۹	(۲,۳۸۸)	۴,۱۴۷	-	۴,۱۴۷
۷۹۱,۲۹۰	۲,۰۷۴,۳۶۱	(۲,۳۸۸)	۲,۰۷۶,۷۴۹	-	۲,۰۷۶,۷۴۹
۱,۵۸۵,۴۷۲	۳,۳۹۹,۰۵۵	(۱۰۹,۳۴۶)	۳,۵۰۸,۴۰۱	-	۳,۵۰۸,۴۰۱
۱,۵۸۵,۵۲۲	۳,۳۹۹,۰۵۵	(۱۰۹,۳۴۶)	۳,۵۰۸,۴۰۱	-	۳,۵۰۸,۴۰۱

شرکت مبدل خودروی پاک

شرکت کابل خودرو سبزواری

شرکت ایران خودرو

شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان

شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو

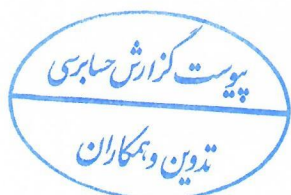
شرکت آگروز خودرو خراسان

شرکت گازسبز صنعت شرق

سود سهام دریافتنی

بدهی کارکنان (علی الحساب و وام ضروری)

سایر



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

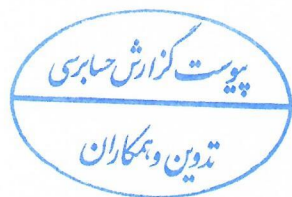
۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		(تجدید ارائه شده)		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۸۰۱,۲۵۴	۱,۲۳۱,۳۶۸	۱۸-۱
۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	۱۸-۲
۴۱,۵۰۸	۴۱,۵۰۸	۸۴۲,۷۶۲	۱,۲۷۲,۸۷۶	
				پیش پرداخت های داخلی:
-	-	۱۳۹,۳۶۱	۲۱۶,۵۸۳	۱۸-۳
۱۴,۲۳۰	۱۴,۲۳۰	۱۴,۲۳۰	۱۴,۲۳۱	خرید مواد اولیه
۱,۲۴۷	۷۳۱	۳۶,۵۰۸	۶۶,۴۴۸	مالیات بر درآمد
۱۵,۴۷۷	۱۴,۹۶۱	۱۹۰,۰۹۹	۲۹۷,۲۶۲	سایر
۵۶,۹۸۵	۵۶,۶۶۹	۱,۰۳۲,۸۶۱	۱,۵۷۰,۱۳۸	
(۴۴۲)	(۸۹۳)	(۴۴۲)	(۸۹۳)	مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۲)
۵۶,۵۴۳	۵۵,۵۷۶	۱,۰۳۲,۴۱۹	۱,۵۶۹,۲۴۵	

۱۸-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت سفارشات خارجی مواد اولیه شرکتهای الکتریک خودرو شرق، آگزوز خودرو خراسان و کابل خودرو سبزواری به ترتیب به مبلغ ۸۴۹,۲۵۷ میلیون ریال و ۳۱۷,۳۱۲ میلیون ریال و ۱۰۷,۲۰۲ میلیون ریال می باشد. که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۰۵,۶۰۰ میلیون ریال آن در انبارهای شرکتهای مذکور رسیده است.

۱۸-۲- در سال ۱۳۹۶ تفاهم نامه سه جانبه ای بین شرکت رام سازی ایمن مانا (شرکت فرعی شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران)، شرکت ایکاپ و شرکت ایران خودرو، به منظور تولید رام خودرو پژو ۳۰۱، امضا گردید، که در این خصوص مبلغ ۵۲ میلیارد ریال توسط شرکت ایکاپ به گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران پرداخت شده است. سپس شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران، به منظور خرید ماشین آلات تولید رام پژو ۳۰۱، اقدام به انعقاد قراردادی به مبلغ ۳۰۷ میلیون یورو با شرکت کره ای نموده و از رقم مذکور مبلغ ۶۴۶ هزار یورو (معادل ۴۲ میلیارد ریال) به عنوان پیش پرداخت به شرکت مذکور پرداخت گردید. پس از آن به دلیل تحریم های بین المللی ادامه روند خرید ماشین آلات مذکور متوقف گردیده است. شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران در اواخر سال ۹۹ جهت استیفای حقوق شرکت و گروه، اقدامات اولیه حقوقی را در معاونت حقوقی ایران خودرو مطرح نموده که موضوع در حال پیگیری می باشد.

۱۸-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت سفارشات داخلی مواد اولیه شرکت آگزوز خودرو خراسان، الکتریک خودرو شرق و کابل خودرو به ترتیب به مبلغ ۱۴۳,۶۸۶، ۴۱,۳۴۰ و ۳۱,۵۲۳ میلیون ریال می باشد.





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- موجودی مواد و کالا

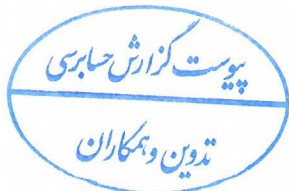
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۴,۶۹۱	۱,۲۶۹,۰۵۲	(۷۰۰)	۱,۲۶۹,۷۵۲	کالای ساخته شده
۶۰۲,۴۹۲	۱,۷۹۴,۹۰۲	-	۱,۷۹۴,۹۰۲	کالای در جریان ساخت
۳,۶۳۵,۹۱۲	۷,۹۸۵,۵۸۴	(۱۲۱,۰۴۶)	۸,۱۰۶,۶۳۰	مواد اولیه و بسته بندی
۹۹,۴۳۵	۱۲۴,۰۲۲	(۵۴۳)	۱۲۴,۵۶۵	قطعه و لوازم یدکی
۳۳۳,۵۱۷	۲۵۳,۹۵۵	-	۲۵۳,۹۵۵	کالای امانی نزد دیگران
۱,۳۶۴	۱,۴۳۵	-	۱,۴۳۵	سایر موجودی ها
<b>۵,۰۹۷,۴۱۱</b>	<b>۱۱,۴۲۸,۹۵۰</b>	<b>(۱۲۲,۲۸۹)</b>	<b>۱۱,۵۵۱,۲۳۹</b>	
۲۲۶,۷۳۱	۱,۳۸۲,۵۶۹	-	۱,۳۸۲,۵۶۹	کالای در راه
<b>۵,۳۲۴,۱۴۲</b>	<b>۱۲,۸۱۱,۵۱۹</b>	<b>(۱۲۲,۲۸۹)</b>	<b>۱۲,۹۳۳,۸۰۸</b>	

۱۹-۱- مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و کالای در جریان ساخت شرکت آگزوز خودرو خراسان، شرکت مبدل خودروی پاک به بهای تمام شده ۶,۲۵۶,۳۰۵ میلیون ریال، تا مبلغ ۴,۳۷۰,۵۷۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از انفجار، حریق و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است. در ضمن موجودیهای شرکتهای 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.

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

۱۹-۳- کالای امانی نزد دیگران، عمدتاً شامل مس امانی شرکت الکتریک خودرو شرق نزد شرکتهای سیم ساز جهت تبدیل به سیم و همچنین مواد اولیه امانی شرکت کابل خودرو سبزواری نزد پیمانکاران قالب ساز می باشد.

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



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۷۷۲	۱۵,۰۱۴	(۴۳,۳۹۹)	۵۸,۴۱۳	
۸۱,۷۷۲	۱۵,۰۱۴	(۴۳,۳۹۹)	۵۸,۴۱۳	
۶۰,۱۲۷	-	-	۰	
۱۴۱,۸۹۹	۱۵,۰۱۴	(۴۳,۳۹۹)	۵۸,۴۱۳	
۱۳۸,۸۰۰	۱۵۹,۵۹۸	۰	۱۵۹,۵۹۸	۲۰-۱
۲۸۰,۶۹۹	۱۷۴,۶۱۲	(۴۳,۳۹۹)	۲۱۸,۰۱۱	

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس  
سیمان اصفهان (صفها)

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها  
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس  
سیمان اصفهان (صفها)

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۸۱,۷۷۲	۱۵,۰۱۴	(۴۳,۳۹۹)	۵۸,۴۱۳	
۸۱,۷۷۲	۱۵,۰۱۴	(۴۳,۳۹۹)	۵۸,۴۱۳	
۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰	۲۰-۱
۱۸۶,۷۷۲	۱۲۰,۰۱۴	(۴۳,۳۹۹)	۱۶۳,۴۱۳	

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

۲۰-۱-۱- سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت و سایر حسابهای پشتیبان نزد بانکها به ترتیب با نرخ سود سالانه ۱۶.۱۰ و ۱۸ درصد جمعا به مبلغ ۵۵,۹۱۸ میلیون ریال محاسبه و تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) منعکس گردیده است.

۲۱- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۵۷۱	۶۱,۰۱۷	۱,۴۲۲,۰۵۹	۱,۵۸۸,۸۲۳	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲,۳۱۴	۲۴۴	۲,۹۴۲	۴۹۳	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۳۹	۶۸۲	۹۱۸	۱,۸۰۸	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
-	-	۷۴۲	۹۷۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱۷,۱۲۴	۶۱,۹۴۳	۱,۴۲۶,۶۶۱	۱,۵۹۲,۱۰۰	

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد صندوق و بانکها ۷,۵۰۷ دلار و ۲,۹۵۴ یورو در شرکتهای گروه و ۲,۵۳۳ یورو و ۱۰,۰۰۰ دلار در شرکت اصلی می باشد که با نرخ سامانه سنا (اسکناس) تسعیر شده است و سود و زیان حاصل از تسعیر نیز در یادداشت ۱۱ افشا شده است.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۶,۲۰۱,۳۱۲ میلیون ریال، شامل ۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۲/۹۰	۲,۶۶۰,۴۸۰,۴۸۶	۴۳/۹۲	۲,۷۲۳,۶۵۴,۴۰۲	شرکت سرمایه گذاری سمنند (سهامی خاص)
۴/۱۹	۲۵۹,۹۹۰,۰۰۰	۴/۱۹	۲۵۹,۹۹۰,۰۰۰	شرکت توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
۱/۷۳	۱۰۷,۴۵۰,۳۰۴	۱/۷۷	۱۰۹,۶۱۸,۵۸۱	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی امید لوتوس پارسین
۰/۰۰	۰	۱/۱۶	۷۲,۱۳۱,۷۷۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۰/۰۰۱	۵۱,۶۴۰	۰/۰۰۱	۵۱,۶۴۰	شرکت ایران خودرو
۰/۰۰۱	۳۹,۷۶۰	۰/۰۰۱	۳۹,۷۶۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۰/۰۰۰۲	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۲	۱۰,۰۰۰	شرکت تام ایران خودرو
۰/۰۰۰۲	۹,۳۵۸	۰/۰۰۰۲	۹,۳۵۸	شرکت نگار نصر سهم
۵۱/۱۷	۳,۱۷۳,۲۸۰,۴۵۲	۴۸/۹۵	۳,۰۳۵,۸۰۶,۴۸۷	سایر
۱۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	۱۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	

۲۳- 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 ۲۱۷,۴۴۱ میلیون ریال و ۳۱۸,۱۱۴ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- سایر اندوخته ها

جمع		اندوخته سرمایه ای		اندوخته طرح توسعه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۲,۵۰۲	۱۱۵,۲۷۳	۲,۵۰۲	۱۵,۲۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۲,۷۷۱	-	۱۲,۷۷۱	-	-	-
<b>۱۱۵,۲۷۳</b>	<b>۱۱۵,۲۷۳</b>	<b>۱۵,۲۷۳</b>	<b>۱۵,۲۷۳</b>	<b>۱۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰,۰۰۰</b>
۱۰۳,۳۷۶	۳۵۱,۳۳۴	۳,۳۷۶	۲۵۱,۳۳۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۴۷,۹۵۸	-	۲۴۷,۹۵۸	-	-	-
<b>۳۵۱,۳۳۴</b>	<b>۳۵۱,۳۳۴</b>	<b>۲۵۱,۳۳۴</b>	<b>۲۵۱,۳۳۴</b>	<b>۱۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰,۰۰۰</b>

گروه  
مانده در ابتدای سال  
افزایش  
مانده در پایان سال

شرکت  
مانده در ابتدای سال  
افزایش  
مانده در پایان سال

۲۴-۱- توجه به مفاد ماده ۵۷ اساسنامه و پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع، مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از سود خالص سال ۱۳۹۵ شرکت اصلی جهت اندوخته طرح و توسعه برای توسعه و تکمیل پروژه احداث کارخانه تولید کاتالیست در شرکت مبدل خودروی پاک تخصیص یافت.

۲۴-۲- طبق مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت اصلی، هر سال جهت تقویت بنیه مالی شرکت، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت اصلی به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. شایان ذکر است همانگونه که در رویه ها افشا گردیده، سود حاصل از فروش شرکتهای فرعی، در صورتهای مالی تلفیقی به عنوان معاملات با منافع فاقد حق کنترل و در قسمت حقوق صاحبان سهام ارائه شده است.

۲۵- افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل اندوخته

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۷۱۰	۵۲,۷۱۰
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰
۶,۹۹۰	۶,۹۹۰
<b>۸۳,۷۰۰</b>	<b>۸۳,۷۰۰</b>

شرکتهای مشمول تلفیق

اگزوز خودرو خراسان  
قطعات محوری خراسان  
کابل خودرو سبزوار

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۷۰,۹۹۱)	۲۸۳,۴۰۶
۳۵۱,۱۹۱	۰
۳,۲۰۶	۰
<b>۲۸۳,۴۰۶</b>	<b>۲۸۳,۴۰۶</b>

خالص آثار مابه التفاوت خرید و فروش سهام نسبت به بهای تمام شده اولیه در ابتدای سال

خالص آثار مابه التفاوت فروش سهام نسبت به بهای تمام شده اولیه در طی سال

خالص آثار معاملات ناشی از تغییر درصد مالکیت منافع فاقد حق کنترل در طی سال ( یادداشت ۱-۲۷)

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

۲۷- سهام خزانه

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۰	۰	۳,۷۸۷	۴۴۱,۸۷۷
۰	۰	(۲,۱۸۳)	(۲۵۴,۶۸۵)
		<b>۱,۶۰۴</b>	<b>۱۸۷,۱۹۲</b>

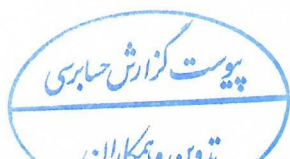
خرید طی سال  
فروش طی سال  
مانده پایان سال

۲۸- منافع فاقد حق کنترل در شرکت الکتریک خودرو شرق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۳,۵۸۵	۳۳۳,۵۸۵
۱۴,۵۲۲	۳۰,۴۶۷
۷۳,۱۲۱	۳۶۶,۰۸۳
<b>۴۲۱,۲۲۸</b>	<b>۷۳۰,۱۳۵</b>

سرمایه  
اندوخته قانونی  
سود انباشته

۲۸-۱- منافع فاقد حق کنترل بر اساس درصد مالکیت سهام سهامداران خارج گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی (۵۲/۹۵٪) نسبت به حقوق مالکانه شرکت الکتریک خودرو شرق محاسبه و شناسایی شده است. شایان ذکر است سرافصل 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 خشرقی به دلیل واگذاری بخشی از سهام شرکت خشرقی توسط شرکت اصلی در طی سال است.





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱- ۲۹- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۶,۷۲۹	۴۶۴,۴۹۲	-	۴۶۴,۴۹۲	تجاری:
۲۲۶,۷۲۹	۴۶۴,۴۹۲	-	۴۶۴,۴۹۲	اسناد پرداختنی:
				سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
				حسابهای پرداختنی:
۲۰۷,۴۳۴	۲,۳۱۲,۳۷۸	-	۲,۳۱۲,۳۷۸	شرکت ساپکو - اشخاص وابسته
۶۴۶,۶۵۷	۱,۲۶۱,۹۷۶	-	۱,۲۶۱,۹۷۶	شرکت مس گیل راد (خرید مواد اولیه دسته سیم)
۷۸۸,۰۸۳	۹۳۰,۸۰۶	-	۹۳۰,۸۰۶	شرکت تولیدی دنیای مس (خرید مواد اولیه دسته سیم)
۱۱۶,۷۲۰	۱۰۸,۹۹۶	-	۱۰۸,۹۹۶	اعتبار اسنادی بانک ها(ریالی)
۱۶۲,۰۴۵	۸۸,۹۶۳	-	۸۸,۹۶۳	شرکت آریا کابل فیدار
۱۳۸,۱۵۴	۷۴,۸۵۵	-	۷۴,۸۵۵	شرکت سیم و کابل کاوه تک
۴۳,۵۱۰	۵۷,۴۴۴	-	۵۷,۴۴۴	شرکت مجتمع صنایع سامان پلاست یزد
۱۹,۶۱۶	۴۹,۴۰۴	-	۴۹,۴۰۴	قالبسازی ایزدی-خلیل اله ایزدی
۲۴,۶۳۴	۴۵,۰۱۷	-	۴۵,۰۱۷	شرکت صنعت درخشنده
۱۶,۱۹۰	۳۴,۱۳۰	-	۳۴,۱۳۰	کارگاه حسن زارعی
۱۷,۵۵۸	۳۲,۴۶۹	-	۳۲,۴۶۹	کارگاه تکنو تراش
۱۰,۵۹۶	۳۱,۸۲۷	-	۳۱,۸۲۷	قالبسازی کوره پز
۱۵۸,۳۷۹	۲۹,۲۷۲	-	۲۹,۲۷۲	شرکت سیم و کابل قزوین
۲۸,۰۷۹	۲۸,۰۷۹	-	۲۸,۰۷۹	شرکت زرسیم
۱۳,۶۸۰	۲۶,۵۱۷	-	۲۶,۵۱۷	شرکت مهندسی شایان قالب بدک
۳۲۱,۲۸۸	۱۸,۴۷۳	-	۱۸,۴۷۳	شرکت پیروز شفق (خرید مواد اولیه دسته سیم)
۲۲,۵۸۹	۱۵,۲۰۱	-	۱۵,۲۰۱	شرکت الکتریک لوله پارس پازند
۹,۵۱۹	۱۴,۳۵۹	-	۱۴,۳۵۹	شرکت یمین خراسان
۱۳,۴۲۳	۱۰,۳۵۴	-	۱۰,۳۵۴	تکنیک تراش حدید-حسنعلی احمدی متقی
۱۶,۰۶۵	۸,۷۵۰	-	۸,۷۵۰	شرکت توانا صنعت آکام
-	۳۵,۸۶۰	۳۵,۸۶۰	-	شرکت جی سی
۸,۵۷۶	۷,۹۵۴	۷,۹۵۴	-	شرکت corning (خرید کاتالیست)
-	۲۵,۵۶۰	۲۵,۵۶۰	-	شرکت fooshan (خرید کاتالیست)
۸,۳۳۸	-	-	-	شرکت سپهر رخشان توس
۳۲,۷۴۲	-	-	-	شرکت تعاونی پیشگام کارکنان الکتریک خودرو
۱,۲۸۲,۵۴۰	-	-	-	شرکت Dinx eco cat (خرید کاتالیست)
۲,۵۵۳,۰۸۴	۲,۴۱۹,۲۸۹	۱,۳۸۶,۰۶۳	۱,۰۳۳,۲۲۶	سایر تامین کنندگان مواد- کالا و خدمات
۶,۶۵۹,۴۹۹	۷,۶۶۷,۹۳۳	۱,۴۵۵,۴۳۷	۶,۲۱۲,۴۹۶	
۶,۸۸۶,۲۲۸	۸,۱۳۲,۴۲۵	۱,۴۵۵,۴۳۷	۶,۶۷۶,۹۸۸	

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۰,۵۴۶	۱,۷۰۰,۷۲۳	-	۱,۷۰۰,۷۲۳
-	۱۰,۷۸۶	-	۱۰,۷۸۶
۵۱,۱۵۸	۴,۴۱۲	-	۴,۴۱۲
۲۷۱,۷۰۴	۱,۷۱۵,۹۲۱	-	۱,۷۱۵,۹۲۱

سایر پرداختی ها:

اسناد پرداختی:

سایر اشخاص  
سازمان امور مالیاتی (مالیات تکلیفی - ارزش افزوده - عملکرد)  
سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختی)  
سایر

حساب های پرداختی:

اشخاص وابسته

۳,۲۲۹	۱۰۴,۵۶۰	-	۱۰۴,۵۶۰	شرکت تعاونی پیشگام کارکنان الکتریک خودرو
-	۴۳,۵۴۵	-	۴۳,۵۴۵	شرکت سرمایه گذاری سمند
-	۳۵,۱۰۷	-	۳۵,۱۰۷	شرکت رام سازی ایمن
۵۲,۹۱۴	۲۷,۹۱۴	-	۲۷,۹۱۴	شرکت مشترک ایران خودرو و اتومبیل پژو (یکپ)
۱,۲۲۴	۳,۲۷۸	-	۳,۲۷۸	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۴۵۳	۳۹۸	-	۳۹۸	شرکت تعاونی مصرف قطعات اتومبیل ایران
۳۸۹	۳۸۹	-	۳۸۹	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
۱۲۹	۱۲۹	-	۱۲۹	شرکت گاز سبز صنعت شرق
۳۱	-	-	-	تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایرانخودرو
۲,۳۸۸	-	-	-	شرکت ایساکو
۶۰,۷۵۷	۲۱۵,۳۲۰	-	۲۱۵,۳۲۰	

سایر اشخاص

۱,۸۳۷,۵۲۰	۱,۵۰۵,۸۳۹	-	۱,۵۰۵,۸۳۹	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۸۰,۷۸۷	۱۳۸,۲۲۹	-	۱۳۸,۲۲۹	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختی
۸۵,۱۸۵	۱۲۴,۹۴۵	-	۱۲۴,۹۴۵	گمرک مشهد
۴۷,۹۱۱	۹۷,۷۵۳	-	۹۷,۷۵۳	بستانکاران کارکنان
۵۷,۳۲۶	۸۱,۷۲۷	-	۸۱,۷۲۷	سپرده ها و ودایع پرداختی
۲۰,۴۷۵	۲۹,۰۴۶	-	۲۹,۰۴۶	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی
۸,۱۹۷	۲۰,۸۸۰	-	۲۰,۸۸۰	مدیریت بهبود صنعت غذایی فراپخت یکتا
۴,۴۴۴	۱۰,۲۸۲	-	۱۰,۲۸۲	شرکت تعاونی تکریم
۹,۴۵۹	۷,۳۹۴	-	۷,۳۹۴	مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده
۶,۶۶۸	۵,۳۹۱	-	۵,۳۹۱	گوهر زمین طوس
۴,۳۱۹	۵,۶۸۹	-	۵,۶۸۹	شرکت جهان گشت ماندگار پردیس
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۳,۲۲۹	-	-	-	تعاونی پیشگام الکترونیک
۴۰,۶۵۷	-	-	-	شرکت کارگزاری حافظ
۱۵۲,۸۳۵	۶۷۲,۵۶۲	-	۶۷۲,۵۶۲	سایر
۲,۳۶۳,۰۱۲	۲,۷۰۳,۷۳۷	-	۲,۷۰۳,۷۳۷	
۲,۶۹۵,۴۷۳	۴,۶۳۴,۹۷۸	-	۴,۶۳۴,۹۷۸	
۹,۵۸۱,۷۰۱	۱۲,۷۶۷,۴۰۳	۱,۴۵۵,۴۳۷	۱۱,۳۱۱,۹۶۶	

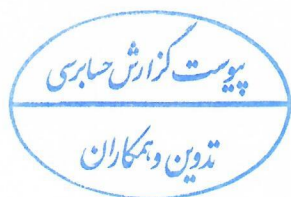
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۹-پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
ریالی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال		
		سایر پرداختنی ها:	
		حساب های پرداختنی:	
		شرکتهای گروه	
		شرکت الکتریک خودرو شرق	۴۸,۴۰۰
۷۷,۵۹۳	۳۵,۱۰۷	شرکت رام سازی ایمن مانا	۳۵,۱۰۷
۱۸,۱۵۸	۸۳,۵۰۷		
۹۵,۷۵۱			
		اشخاص وابسته	
		شرکت سرمایه گذاری سمند	۴۳,۵۴۵
		شرکت مشترک ایران خودرو و اتومبیل پژو (ایکاپ)	۲۷,۹۱۴
-	-	شرکت ایساکو	-
۲۷,۹۱۴	-	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-
۲,۳۸۸	۷۱,۴۵۹		
۱,۲۲۴			
۳۱,۵۲۶			
		سایر اشخاص	
		شرکت کارگزاری حافظ	-
۴۰,۶۵۷	۱۳,۸۹۱	سازمان امور مالیاتی (مالیات ارزش افزوده)	۱۳,۸۹۱
۱۴,۷۵۱	۷,۳۹۴	مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده	۷,۳۹۴
۹,۴۵۹	۴,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴,۰۰۰
۴,۰۰۰	۳,۴۵۸	سازمان امور مالیاتی (مالیات های تکلیفی پرداختنی)	۳,۴۵۸
۲,۷۰۸	۱,۹۱۷	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختنی)	۱,۹۱۷
۱,۰۶۸	۷۰۹	سپرده ها و ودایع پرداختنی	۷۰۹
۷۲۵	۸,۷۶۰	سایر	۸,۷۶۰
۸,۷۵۴			
۸۲,۱۲۲	۴۰,۱۲۹		
۲۰۹,۳۹۹	۱۹۵,۰۹۵		



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
(تجدید ارائه شده)					
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۲۴۸,۰۱۰	۴,۰۳۰	۶,۲۴۳,۹۸۰	۴,۴۶۱,۷۵۱	-	۴,۴۶۱,۷۵۱
۶,۲۴۸,۰۱۰	۴,۰۳۰	۶,۲۴۳,۹۸۰	۴,۴۶۱,۷۵۱	۰	۴,۴۶۱,۷۵۱
۴۶,۷۵۰	-	۴۶,۷۵۰	-	-	-
۴۶,۷۵۰	۰	۴۶,۷۵۰	۰	۰	۰

گروه  
تسهیلات دریافتی  
شرکت  
تسهیلات دریافتی

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

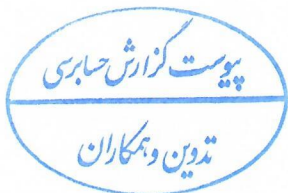
۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت اصلی			گروه				یادداشت	
۱/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰,۹۸۳	-	-	-	۷,۲۵۵,۳۶۲	۹,۱۷۶,۶۲۲	-	۹,۱۷۶,۶۲۲	بانک ها
۰,۹۸۳	-	-	-	۷,۲۵۵,۳۶۲	۹,۱۷۶,۶۲۲	-	۹,۱۷۶,۶۲۲	
(۰,۲۵۰)	-	-	-	(۸۳۹,۲۲۵)	(۱,۰۳۴,۷۲۶)	-	(۱,۰۳۴,۷۲۶)	۳۰-۱-۴-۲ سپرده های سرمایه گذاری
-	-	-	-	-	(۳,۴۹۷,۸۶۶)	-	(۳,۴۹۷,۸۶۶)	اسناد دریافتی خرید دین
(۰,۹۸۳)	-	-	-	(۱۸۵,۰۴۴)	(۲۴۲,۶۸۴)	-	(۲۴۲,۶۸۴)	سود و کارمزد سال های آتی
-	-	-	-	۱۶,۹۱۷	۶۰,۴۰۵	-	۶۰,۴۰۵	سود و کارمزد جرائم معوق
۰,۷۵۰	-	-	-	۶,۲۴۸,۰۱۰	۴,۴۶۱,۷۵۱	-	۴,۴۶۱,۷۵۱	
-	-	-	-	(۴,۰۳۰)	-	-	-	حصه بلند مدت
۰,۷۵۰	-	-	-	۶,۲۴۳,۹۸۰	۴,۴۶۱,۷۵۱	-	۴,۴۶۱,۷۵۱	حصه جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲,۷۶۵,۱۱۰	۵۴۰,۰۰۰
-	-	۶,۰۳۷,۰۳۴	۸,۶۳۶,۶۲۲
۶۱,۹۸۳	-	۶۱,۹۸۳	-
۶۱,۹۸۳	-	۸,۸۶۴,۱۲۷	۹,۱۷۶,۶۲۲

از ۲۱ تا ۲۵ درصد  
از ۱۸ تا ۲۰ درصد  
از ۱۵ تا ۱۸ درصد





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱-۳۰- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

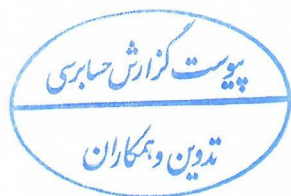
شرکت اصلی	گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹,۱۷۶,۶۲۲	۱۴۰۱
-	۹,۱۷۶,۶۲۲	

۴-۱-۳۰- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت اصلی	گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵,۶۳۱,۱۸۵	زمین، ساختمان و ماشین آلات
-	۳,۵۴۵,۴۳۷	چک و سفته
-	۹,۱۷۶,۶۲۲	

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

۴-۱-۳۰-۲- بخشی از تسهیلات دریافتی مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۶ درصد به مبلغ ۱۰,۰۳۴,۷۲۶ 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵۶۹,۸۶۰	۴۲۵,۲۱۲
مانده در ابتدای سال	(۵۴,۲۹۹)	(۷۹,۵۷۴)
پرداخت شده طی سال	-	۳۹۵
مبالغ انتقالی از شرکتهای تابعه	۳۷۱,۸۴۴	۲۲۳,۸۲۷
ذخیره تأمین شده	۸۸۷,۴۰۵	۵۶۹,۸۶۰
مانده در پایان سال	۲۴,۷۰۲	۳۶,۷۰۶

۳۲- مالیات پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۵,۲۸۵	۱۱,۳۴۰	۱۱۳,۹۴۵	۳۷۳,۰۵۵	-	۳۷۳,۰۵۵

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

گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۵,۲۸۵	۵۰,۰۹۱
ذخیره مالیات عملکرد سال	۲۸۰,۶۳۶
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۴۷,۰۸۶
پرداختی طی سال	(۸۲,۷۶۵)
سایر	۳,۷۰۶
۳۷۳,۹۴۸	۱۲۵,۷۲۷
پیش پرداختهای مالیات (یادداشت ۱۸)	(۸۹۳)
۳۷۳,۰۵۵	۱۲۵,۲۸۵

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

نام شرکت	نوع معافیت
مبدل خودروی پاک	مشمول معافیت ماده ۱۳۲



## گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

#### ۱- ۲-۳۲- شرکت الکتریک خودرو شروق:

الف) مالیات بردارآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

ب) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ بر اساس سود ابرازی پس از کسر درآمدهای معاف، شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

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

#### ۲-۳۲- شرکت کابل خودرو سبزوآر:

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

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

ج) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ بر اساس برگ قطعی صادره به میزان ۶,۲۲۲ میلیون ریال تعیین شده و شرکت پس از پرداخت آن، نسبت به مبلغ مزبور اعتراض نموده و پرونده پس از بررسی در شورای عالی مالیاتی به مبلغ ۴,۷۶۹ میلیون ریال تعیین گردید لذا شرکت اضافه پرداخت مالیاتی به مبلغ ۱,۴۵۳ میلیون ریال را تحت عنوان سایر درآمدها در یادداشت ۸ منظور نمود. ضمن اینکه اعتبار مالیاتی ایجاد شده صرف تسویه بدهی مالیاتی سال ۱۳۹۷ گردیده است.

د) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۹,۱۲۵ میلیون ریال تعیین گردیده است که شرکت نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده و پرونده پس از بررسی در هیئت بدوی و تجدید نظر به مبلغ ۴,۲۷۴ میلیون ریال گردید که شرکت بدهی مالیاتی مذکور را طی سال مالی مورد گزارش از محل اعتبار مالیاتی بند فوق به مبلغ ۱,۴۵۳ و پرداخت مبلغ ۲,۸۲۱ میلیون ریال تسویه نمود.

ه) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس برگ قطعی صادره مبلغ ۴,۷۷۱ میلیون ریال تعیین گردیده است که تفاوت حاصل از مالیات ابرازی و قطعی به مبلغ ۴,۱۵۶ میلیون ریال در صورت سود و زیان جاری تحت عنوان مالیات سالهای قبل منظور شده است.

ه) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ در حال رسیدگی می باشد.

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

#### ۳- ۲-۳۲- شرکت آگزوز خودرو خراسان:

الف) مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

ب) بر اساس برگ تشخیص صادره برای سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۷,۹۱۰ میلیون ریال مزاد بر مالیات ابرازی و پرداختی از شرکت مطالبه شده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر در دست رسیدگی می باشد.

ج) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ تا تاریخ تایید صورتهای مالی رسیدگی نشده 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- ۲-۳۲- شرکت مبدل خودروی پاک:

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

ب) مالیات شرکت برای عملکرد سالهای ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ رسیدگی و قطعی گردیده است.

ج) عملکرد سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی در دست رسیدگی بود که تا تاریخ تایید صورت های مالی برگ تشخیصی از این بابت ابلاغ نگردیده است.

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

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

ب) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۳۰,۵۰۵ میلیون ریال پس از کسر درآمدهای معاف و علاوه بر این مبلغ ۱,۹۹۵ میلیون ریال زیان تایید شده عملکرد سال ۱۳۹۰، شناسایی و در حسابها منظور گردیده است. طبق برگ قطعی صادره توسط اداره امور مالیاتی ذریبط مبلغ مالیات سال مذکور ۹,۸۸۹ میلیون ریال تعیین و ابلاغ گردیده که نسبت به رقم تشخیصی در هیئت بدوی اعتراض شده است که نتیجه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اعلام نگردیده است.

ج) مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۱۰۷,۶۰۱ میلیون ریال پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات شناسایی و در حسابها منظور گردیده است.

د) مالیات عملکرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۱۸۸,۳۹۴ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه رسیدگی	مالیات				
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفتر - اعتراض به شورای عالی مالیاتی	-	۷۱,۷۵۰	۷۱,۷۵۰	-	-
رسیدگی به دفتر - اعتراض به برگ تشخیص (هجت بوی)	۱۰۸	-	۱۷,۵۶۳	۵,۷۹۲	۲۹,۴۹۹
رسیدگی نشده	۲۳۴	-	-	۲۳۴	۱,۲۴۴
رسیدگی نشده	-	-	-	۷۸۵	۲,۹۲۵
	۴۴۱	۸۹۳	۸۹۳	۵,۷۹۲	۲۸۳,۱۴۶
	(۴۴۱)	(۸۹۳)	(۸۹۳)	-	-
	-	-	-	-	-

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)

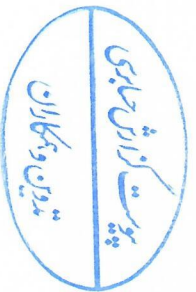
۳-۳-۱ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

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 از بابت سایر درآمدهای شرکت ذخیره مالیات لازم در حسابها منظور شده است. توضیح اینکه تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی، عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و برگ قطعی به شرکت ابلاغ گردیده است که از این بابت ذخیره لازم در دفاتر لحاظ گردیده است. از آنجائیکه شرکت به کل مالیات عملکرد اعتراض نموده است، موضوع در حال تنظیم لایحه به شورای عالی مالیاتی می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی منجر به حصول نتیجه نشده است.

۳-۳-۳ - درآمد عملکرد سال ۱۳۹۸ از بابت درآمد حاصل از سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها، مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در مبدأ کسر و خالص به حساب درآمد منظور شده و از بابت سایر درآمدهای شرکت ذخیره مالیات لازم در حسابها منظور شده است. همچنین به همراه اظهارنامه عملکرد سال ۱۳۹۸، ترتیب پرداخت آن داده شده است. پرونده مالیات عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی ممیزان اداره امور مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص به مبلغ ۱۷,۵۶۳ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۷/۲۴ صادر و در تاریخ ۱۴۰۰/۷/۲۴ به شرکت ابلاغ شده است. با توجه به عدم پذیرش مالیات تشخیصی شده توسط مدیران شرکت و اقدام جهت ثبت اعتراض نسبت به برگ تشخیص صادر شده، ذخیره ای از این بابت در دفاتر شناسایی و ثبت نشده است.

۳-۳-۴ - درآمد عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ عمدتاً از 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 و از بابت سایر درآمدهای شرکت ذخیره مالیات لازم در حسابها لحاظ شده است.

۳-۳-۴ - درآمد عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ عمدتاً از بابت درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها بوده که مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در مبدأ کسر و خالص به حساب درآمد منظور شده و از بابت سایر درآمدهای شرکت ذخیره مالیات لازم در حسابها لحاظ شده است.





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۳۲- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش به ترتیب به مبالغ ۷۴,۵۱۹ و ۷۱,۷۵۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیصی یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است:

ماليات پرداختی و پرداختنی	ماليات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۷۱,۷۵۰	۷۱,۷۵۰
۷,۱۲۰	۹,۸۸۹	۲,۷۶۹
۷,۱۲۰	۸۱,۶۳۹	۷۴,۵۱۹

شرکت  
شرکتهای فرعی  
گروه

۴-۳۲- علت اصلی اختلاف مالیات پرداختنی با مالیات تشخیصی/قطعی مربوط به شرکت اصلی به مبلغ ۷۱,۷۵۰ میلیون ریال به دلیل برگشت هزینه های شرکت اصلی برای سال ۱۳۹۷ و نیز شرکت قطعات محوری می باشد.

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

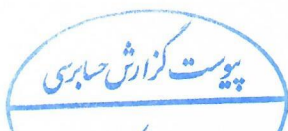
مالیات مربوط به سودوزیان

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۴	۷۸۵	۱۱۰,۹۲۵	۲۸۰,۶۳۶
۳۳۴	۷۸۵	۱۱۰,۹۲۵	۲۸۰,۶۳۶

مالیات جاری

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

شرکت		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۱۷۷۱	۱,۹۱۸,۴۴۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۸۰,۱۷۷۱	۱,۹۱۸,۴۴۹	سود حسابداری قبل از مالیات
(۲۰۰,۴۴۳)	(۴۷۹,۶۱۲)	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم
۷۰,۲۸۶۴	۱,۹۱۴,۵۲۳	سود حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری (معاف از مالیات)
۱,۶۶۸	۳,۹۲۵	سود حاصل از منابع مشمول مالیات
۴۱۷	۹۸۱	هزینه مالیات (۲۵ درصد)
(۸۳)	(۱۹۶)	بخشودگی شرکت های بورسی
۳۳۴	۷۸۵	هزینه مالیات منتهی به سال ۱۴۰۰ با نرخ موثر ۰/۰۴ درصد



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۱۵۷	۲۲,۹۴۱	سنوات قبل از ۱۳۹۸
۳۳,۷۰۴	۳۰,۸۵۱	سال ۱۳۹۸
-	۳۷,۴۶۹	سال ۱۳۹۹
۵۷,۸۶۱	۹۱,۲۶۰	جمع اصلی
۷,۲۸۸	۷,۵۲۷	شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۶۵,۱۴۹	۹۸,۷۸۷	گروه

۳۳-۱ طبق مصوبات مجامع عمومی عادی سالیانه، سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سالهای ۱۳۹۲، ۱۳۹۳، ۱۳۹۴، ۱۳۹۵، ۱۳۹۶، ۱۳۹۷، ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به ترتیب مبلغ ۴۲ ریال، ۳۳۰ ریال، ۵۰ ریال، ۸۰ ریال، ۷۵۰ ریال، ۱۰ ریال، ۱۵ ریال و ۱۶ ریال بوده است.

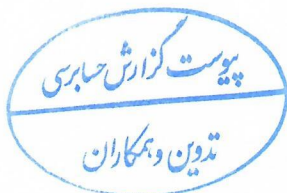
۳۳-۲ مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سهامدارانی است که فاقد شماره حساب در سیستم سهام شرکت می باشند. مانده مذکور در سال ۱۴۰۱ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به سهامداران پرداخت خواهد شد.

۳۴- ذخایر

جمع		ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده		ذخیره ارزش افزوده و احتیاطی بیمه و مالیات		ذخیره ۴٪ بیمه مشاغل سخت		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۱,۸۳۱	۳۱۸,۴۱۶	۸۷,۹۴۶	۱۱۸,۳۶۰	۴۳,۰۹۵	۵۳,۰۱۵	۵۰,۷۹۰	۱۴۷,۰۴۱	مانده در ابتدای سال
۲۹۷,۰۱۰	۲۰۷,۶۸۸	۱۵۱,۴۷۴	۹۱,۴۶۸	۳۴,۴۳۵	۳۲,۲۲۹	۱۱۱,۱۰۱	۸۳,۹۹۱	افزایش
(۵۳,۳۳۴)	(۴۷,۱۲۹)	(۲۲,۰۵۶)	(۲۷,۱۹۵)	(۱۶,۴۲۸)	(۱۳,۹۹۴)	(۱۴,۸۵۰)	(۵,۹۴۰)	مصرف
(۹۵۷)	(۲۲,۱۳۱)	(۹۵۷)	(۲۲,۱۳۱)	-	-	-	-	برگشت ذخیره استفاده نشده
۴۲۴,۵۵۰	۴۵۶,۸۴۴	۲۱۶,۴۰۷	۱۶۰,۵۰۲	۶۱,۱۰۲	۷۱,۲۵۰	۱۴۷,۰۴۱	۲۲۵,۰۹۲	مانده در پایان سال

شرکت

ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۹۵۹	۶۶,۲۷۴	مانده در ابتدای سال
۷,۴۳۲	۳,۵۷۸	افزایش
(۳,۱۶۰)	(۹,۵۶۹)	مصرف
(۹۵۷)	-	برگشت ذخیره استفاده نشده
۶۶,۲۷۴	۶۰,۲۸۲	مانده در پایان سال



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- پیش دریافت ها

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۷۳,۱۵۳
-	۷۳,۱۵۳

پیش دریافت از مشتریان  
سایر

۳۶- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۱-۳۶- اصلاح اشتباهات :

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۳۸۰,۰۰۰)
-	(۴۰۷,۸۹۳)
-	(۷۸۷,۸۹۳)

تعدیل زیان تسعیر ارز بدهی  
تعدیل ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۱-۱-۳۶- مبالغ فوق مربوط به هزینه تسعیر ارز پرداختی های تجاری شرکت مبدل خودرو پاک و نیز احتساب ذخیره برای مطالبات از صرافی های  
بختیاری فرد و شرکا و تضامنی محمد تقی نام آور و شرکا نام آوران موضوع یادداشت ۱۷ برای سال مالی ۱۳۹۹ می باشد.

۲-۳۶- تجدید طبقه بندی:

۲-۳۶- 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 بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲-۳۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ گروه

تجدید ارائه شده (ف)	تعدیلات			طبق صورت های مالی
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۵۸۱,۷۰۱	۸۵۷,۱۰۶	۶۹,۲۱۳	۷۸۷,۸۹۳	۸,۷۲۴,۵۹۵
۳۶۸,۲۷۹	(۷۸۷,۸۹۳)	-	(۷۸۷,۸۹۳)	۱,۱۵۶,۱۷۲
۱۰,۸۶۷,۰۴۹	۱,۳۶۷,۲۳۴	۱,۳۶۷,۲۳۴	-	۱۲,۲۳۴,۲۸۳
۶,۲۴۳,۹۸۰	(۱,۶۰۸,۷۶۵)	(۱,۶۰۸,۷۶۵)	-	۷,۸۵۲,۷۴۵
۱,۰۳۲,۴۱۹	(۱۷۲,۳۱۸)	(۱۷۲,۳۱۸)	-	۱,۲۰۴,۷۳۷
۱,۷۶۲,۵۶۱	۳۸۰,۰۰۰	-	۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۵۶۱
۱,۴۲۲,۱۹۲	۴۰۷,۸۹۳	-	۴۰۷,۸۹۳	۱,۰۱۴,۲۹۹
(۳۹۴,۱۰۷)	(۷۸۷,۸۹۳)	-	(۷۸۷,۸۹۳)	۳۹۳,۷۸۶

الف - صورت وضعیت مالی :

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها  
سود انباشته  
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها  
تسهیلات مالی  
پیش پرداخت ها

ب - صورت سود و زیان :

سایر هزینه ها  
هزینه های فروش ، اداری و عمومی  
سود(زیان) خالص

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

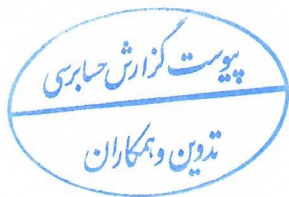
۳۷- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵۵,۹۲۹	۱,۹۱۷,۶۶۴	(۳۹۴,۱۰۷)	۴,۳۴۰,۶۸۸	سود (زیان) خالص
				تعدیلات:
۳۳۴	۷۸۵	۱۱۰,۹۲۵	۳۴۲,۲۰۴	هزینه مالیات بر درآمد
		۶۴۲,۳۱۴	۱,۰۰۹,۰۶۹	هزینه های مالی
(۲)	(۳,۵۹۵)	(۳,۶۹۱)	(۵۵۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۳۵,۱۸۷)		-		سود ناشی از فروش سرمایه گذاری
(۱۶,۲۶۰)	(۱۸,۰۴۵)	(۲۷,۹۸۴)	(۵۵,۹۱۸)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵,۶۵۹	۱۱,۹۹۷	۱۴۴,۶۴۸	۳۱۷,۵۴۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۵۲۱	۱,۹۶۹	۶۵,۵۵۱	۹۴,۴۵۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۱,۱۷۸	۳۲,۲۲۵	۱۱,۱۷۵		کاهش ارزش سرمایه گذاری بلند مدت
			۱۲۰۹	سود سهام
(۱,۰۰۸)	(۱۴۳)	(۱,۹۴۰)	۱	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز موجودی نقد
(۲۳۳,۷۶۵)	۲۵,۱۹۲	۹۴۰,۹۹۸	۱,۷۰۸,۰۱۰	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱,۱۳۱,۶۶۲)	(۱,۸۱۳,۵۲۳)	(۷,۷۹۹,۴۹۵)	۲,۰۴۳,۶۴۴	(افزایش)کاهش دریافتی های عملیاتی
		(۲,۲۸۴,۹۴۶)	(۷,۴۸۷,۳۷۷)	(افزایش)کاهش موجودی مواد و کالا
(۲۷۸)	۵۱۶	(۳۷۱,۹۲۴)	(۵۳۶,۸۲۶)	(افزایش)کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۱۹,۴۰۶)	(۲۶,۳۱۳)	۶,۳۷۰,۷۴۰	۳,۱۸۵,۷۰۲	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۳,۳۱۴	(۵,۹۸۹)	۲۴۲,۷۱۹	۳۲,۲۹۴	افزایش ذخایر
(۳)		(۲,۵۹۵)	۱۷,۲۴۱	افزایش (کاهش) سایر
(۱,۲۴۸,۰۳۵)	(۱,۸۴۵,۳۰۸)	(۳,۸۴۵,۵۰۱)	(۲,۷۴۵,۳۲۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۵۲۵,۸۷۱)	۹۷,۵۴۸	(۳,۲۹۸,۶۱۱)	۳,۳۰۳,۳۷۶	نقد حاصل از عملیات

۳۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تسویه تسهیلات بانک تجارت از محل مطالبات ساپکو
۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۴۰,۱۰۶	-	۴۰,۱۰۶	-	افزایش سرمایه گذاریها از محل حسابهای پرداختی
-	-	۷۴۵,۸۵۰	-	کاهش پرداختی های تجاری از محل تسهیلات دریافتی
۴۴۰,۱۰۶	-	۱,۱۸۵,۹۵۶	۸۰۰,۰۰۰	





**گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه**

**۳۹-۱- 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.

**۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی**

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۴۰۴,۹۸۶	۳۸۳,۳۴۳	موجودی نقد
(۱۷,۱۲۴)	(۶۱,۹۴۳)	خالص بدهی
۳۸۷,۸۶۲	۳۲۱,۴۰۰	حقوق مالکانه
۷,۶۲۵,۰۸۵	۹,۴۴۳,۵۲۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۵	۳	

**۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

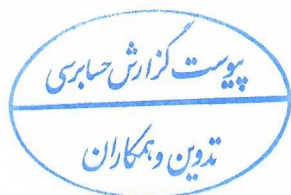
کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های 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.

**۳۹-۳- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۳۹-۴- مدیریت ریسک ارز

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

#### ۳۹-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

#### ۳۹-۵- ریسک سایر قیمت ها

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

#### ۳۹-۵-۱- ریسک کیفیت محصولات و تولید

ریسکهای این حوزه به شرح ذیل میباشد:

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

#### ۳۸-۶- مدیریت ریسک اعتباری

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

#### ۳۹-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

#### ۳۹-۸- ریسک های عملیاتی

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



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

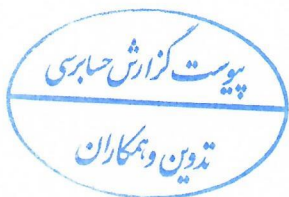
۴۰ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	وون کره	ین ژاپن	یوان چین
گروه					
موجودی نقد	۵,۱۸۷	۲,۷۸۸	-	-	-
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	-	-	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۵,۱۸۷	۲,۷۸۸	-	-	-
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	(۳,۹۰۰,۹۲۷)	(۱,۰۷۱,۸۳۶)	(۱۷,۱۳۸,۶۷۲)	(۲۷۳,۸۶۰)	(۱۱۵,۴۰۵)
خالص (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(۳,۹۰۰,۹۲۷)	(۱,۰۷۱,۸۳۶)	(۱۷,۱۳۸,۶۷۲)	(۲۷۳,۸۶۰)	(۱۱۵,۴۰۵)
معادل ریالی خالص (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	(۳,۸۹۵,۷۴۰)	(۲۵۰,۱۷۴)	(۲,۸۲۴)	(۵۴۸)	(۸,۲۹۴)
خالص (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(۳,۷۱۹,۷۳۹)	(۳,۸۱۱,۴۴۶)	(۱۴,۳۶۵,۳۹۴)	(۲۷۳,۸۶۰)	(۹۶,۸۱۹)
معادل ریالی خالص (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۱,۲۳۲	۱,۶۱۲	(۱,۵۲۰)	(۶۷۸)	(۳,۹۱۵)
شرکت اصلی					
موجودی نقد	۱,۰۰۰	۲,۵۲۳			
جمع دارایی های پولی ارزی	۱,۰۰۰	۲,۵۲۳			
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰	۲,۵۲۳			
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۲۶۱	۷۷۵			
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴,۶۵۶	۵,۰۷۸			
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۱,۲۳۳	۱,۶۱۲			

۴۰-۱ - 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
۴,۶۹۵,۱۶۷	۱۷,۹۹۰,۸۷۶	۱,۶۷۶,۷۵۵

خرید مواد اولیه





گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

معاملات با اشخاص وابسته

معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ۱۲۹ ماهه	خرید کالا و خدمات	فروش کالا	دریافت وجه	پرداخت وجه	فاکتورهای هزینه ای ارائه شده و سایر موارد	تفاسیر اعلایی
رکتهای	شرکت ایرانخودرو	واحد کنترل کننده نهایی و عضو هیئت مدیره	✓		۰		۰	۱۴,۱۴۸	۰
و نهایی	شرکت سرمایه گذاری سهند (سهامی خاص)	شرکت اصلی و عضو هیئت مدیره	✓					(۴۳,۵۴۵)	
	سایکو	شرکت همگروه - عضو هیئت مدیره	✓	۹,۶۲۰,۸۶۸	۴۷,۹۸۸,۰۵۳	۲۱,۶۳۷,۸۷۵	۱۱,۱۰۶	۲,۳۲۰,۱۲۰	۳۰,۷۵۱,۸۲۵
	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانخودرو	شرکت همگروه - عضو هیئت مدیره	✓	۳,۲۷۸			۱,۲۲۴	۴,۶۷۳	
	شرکت ایران خودرو چین	شرکت همگروه	✓	۵۴,۶۴۳					
	شرکت ایساکو	شرکت همگروه	✓				۲,۳۸۸		
	شرکت مهر کام پارس	شرکت همگروه	✓		۹۴۳				
بهای همگروه	شرکت تعاونی پیشگام الکتریک خودرو	شرکت همگروه	✓	۱,۲۹۳,۲۰۲					
	شرکت تعاونی کارکنان کابل سبزوار	شرکت همگروه	✓	۵۲,۱۱۱					
	شرکت مشترک ایران خودرو اتومبیل پژو-ایکاپ	شرکت همگروه	✓	۲,۵۴۰					
	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	شرکت همگروه	✓				۱۲,۵۰۰		۸۹,۷۹۶
	خدمات بیمه ایرانخودرو	شرکت همگروه	✓	۱,۰۵۱			۱,۰۵۱		
	جمع کل			۱۰,۹۷۳,۰۴۲	۴۸,۰۴۳,۶۵۷	۲۱,۶۳۷,۸۷۵	۲۸,۱۲۹	۲,۱۹۵,۳۹۶	۳۰,۸۴۱,۶۲۱

۲۱- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماه ۱۲۹	فروش دارای ثابت	تحصیل سرمایه گذاری	دریافت وجه	برداشت وجه	برداشت هفت تایی	سایر مزاحمت	تفاسیر دریافتی	
رکت و نهایی	شرکت ایر انجودرو	واحد کنترل کننده نهایی و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱۴,۱۴۸	-	-	
	شرکت سرمایه گذاری سمند(سهامی خاص)	شرکت اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	-	-	-	۰	-	
ای فرعی و تابعه	شرکت آگروز خودرو خراسان	شرکت فرعی	✓	۲,۳۴۴	۴۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۱۵۳	۰	۲۰,۶۰۶	-	-	
	شرکت رام سازی امین هانا	شرکت فرعی	✓	۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۵۱	۱۵,۰۰۰	-	
	شرکت الکتریک خودرو شوق	شرکت فرعی	✓	۲۱۰	۰	۶,۵۰۰	۰	۲۵,۴۸۳	-	-	
	شرکت قطعات محوری خراسان	شرکت فرعی	✓	۰	۰	۶۳,۲۰۰	۰	۴۸,۱۴۳	-	-	
	شرکت کابل خودرو سبزوار	شرکت فرعی	✓	۷۶۳	۰	۲,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۱۰,۲۵۲	-	-	
	شرکت کازسینو صنعت شوق	شرکت فرعی	✓	۰	۰	۷۱۰	۰	۱۸,۳۵۴	-	-	
	شرکت مبدل خودروی پاک	شرکت فرعی	✓	۰	۰	۲۰۸,۰۰۰	۰	۱۳,۹۲۴	(۱۵۰,۰۰۰)	۳۳۰,۰۱۷	
		<b>جمع</b>		<b>۳,۳۱۷</b>	<b>۴۰۰,۰۰۰</b>	<b>۴۶۴,۵۶۳</b>	<b>۹۵,۰۰۰</b>	<b>۱۶۱,۹۶۱</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۱۰,۱۲۳,۰۱۷</b>
	اشخاص وابسته	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایر انجودرو	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۱,۲۲۴	۰	۰	-	-
		شرکت ایساتکو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۲,۳۸۸	۰	۰	-	-
	<b>جمع</b>		<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>-</b>	<b>۳,۶۱۲</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	<b>جمع کل</b>		<b>۳,۳۱۷</b>	<b>۴۰۰,۰۰۰</b>	<b>۴۶۴,۵۶۳</b>	<b>۹۸,۶۱۲</b>	<b>۱۶۱,۹۶۱</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۱۰,۱۲۳,۰۱۷</b>	

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



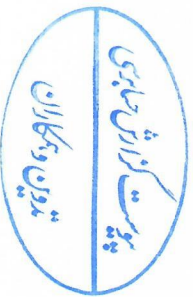


گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال ۱۴۰۰		سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	سود سهام دریافتی	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب					
شرکتهای اصلی و نهایی	بدهی	۱۲۸,۹۶۹	بدهی	۱۱۴,۸۲۱	یادداشت ۲-۲۸	یادداشت ۲-۱۷	۰	شرکت ایرانخودرو	
	۰	۵۶۳,۱۰۱	۴۳,۵۴۵	۳۶۱,۸۹۷	۴۳,۵۴۵	۱۱۴,۸۲۱	۰	شرکت سرمایه گذاری سمند (سهامی خاص)	
رکبهای فرعی و تابعه	۷۷,۵۹۳	۴۷,۳۸۸	۴۸,۴۰۰	۱۲۲,۳۳۱	۴۸,۴۰۰	-	۰	شرکت اکروز خودرو خراسان	
	-	۱۱۵,۱۰۵	-	۲۱۹,۶۴۰	-	۳۲,۳۳۱	۵۲۰	شرکت الکتریک خودرو شرق	
	-	-	-	۱,۶۱۰,۰۰۰	-	۲۱۹,۱۲۰	۰	شرکت قطعات محوری خراسان	
	۱۸,۱۵۸	۱,۱۳۳,۳۴۵	۳۵,۱۰۷	-	-	۰	۱,۶۱۰,۰۰۰	شرکت الکتریک خودرو شرق	
	۹۵,۷۵۱	۱,۹۸۷,۸۰۸	۱۲۷,۰۵۲	۲,۴۳۸,۵۸۹	۳۵,۱۰۷	۲۶۸,۰۶۹	۲,۰۷۰,۵۲۰	شرکت گاز سبز صنعت شرق	
جمع	۱,۲۲۴	۱,۹۸۷,۸۰۸	۱۲۷,۰۵۲	۲,۴۳۸,۵۸۹	۳۵,۱۰۷	۲۶۸,۰۶۹	۲,۰۷۰,۵۲۰	شرکت رام سازی امین مانا	
سایر اشخاص وابسته	۲,۳۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانخودرو	
	۲۷,۹۱۴	۰	۰	۰	۰	-	۰	شرکت ایستاکو	
	۲۷,۹۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ایکالپ	
	۲,۳۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	
	۲۱,۵۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع	
	۱۲۷,۳۷۷	۱,۹۹۰,۱۶۴	۱۵۴,۹۶۶	۲,۴۴۰,۹۴۵	۱۵۴,۹۶۶	۳۷۰,۴۳۵	۲,۰۷۰,۵۲۰	جمع کل	



**گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۴۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۴۲-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

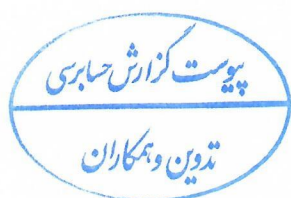
شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۷,۶۸۰	قرارداد ساخت قالب پژو ۳۰۱
-	۲۷,۶۸۰	

۴۲-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۲۱۷	۵۵,۴۵۰,۷۱۱	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
-	۸,۱۹۲,۳۰۷	اسناد تضمین نزد دیگران
۱۰۰,۲۱۷	۶۳,۶۴۳,۰۱۸	اسناد تضمین نزد بانکها
-	۴۹,۲۶۳,۵۱۰	سایر بدهی های احتمالی:
-	-	تضمین وامهای ریالی دریافتی از بانکها
-	۴۹,۲۶۳,۵۱۰	تضمین قراردادهای فروش
۱۰۰,۲۱۷	۱۱۲,۹۰۶,۵۲۸	

۴۲-۲-۱- اقدامات لازم در خصوص استرداد اسناد تضمین قراردادهای فروش به مشتریانی که قرارداد آنها خاتمه یافته، در جریان می باشد و بخش عمده ای از اسناد تضمین مزبور تاکنون تعیین تکلیف گردیده است.

۴۲-۲-۲- 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. با عنایت به توافقات جدید صورت پذیرفته در خصوص استفاده از این قطعه بر روی خودرو پارس الی ال ایکس با ساپکو و متعاقباً سفارش گذاری آتی جهت ارسال قطعه به دوو، رقم فوق مورد پذیرش شرکت نمی باشد و موضوع در جریان بررسی می باشد.





## گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲-۳- در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹، تعداد ۶ فقره حواله ارزی جمعا به مبلغ ۲,۵۵۰,۰۹۸ یورو توسط شرکت مبدل خودرو پاک، جهت انتقال به تامین کننده، به حساب صرافى (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 صرافى نزد مراجع قضایی نموده و موضوع در حال پیگیری در مراجع مذکور می باشد. همچنین در سال قبل، مبلغ ۲۰۰ هزار یورو توسط شرکت الکتریک خودرو شرق به حساب شخص ثالث معرفی شده توسط طرف خارج، جهت انتقال ارز، پرداخت شده، لیکن شخص مذکور فقط مبلغ ۵۲ هزار یورو از رقم مورد اشاره را به حساب سازنده واریز نموده و به تعهد خود در خصوص الباقی رقم دریافتی به مبلغ ۱۴۸ هزار یورو عمل ننموده است. شرکت از طریق انتخاب وکیل، نسبت به طرح شکایت کیفری نزد مراجع قضایی اقدام نموده و موضوع در حال پیگیری قضایی می باشد. خلاصه دعاوی حقوقی ارزی به شرح جدول ذیل می باشد.

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

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

۱-۲-۲-۴- مالیات ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ رسیدگی، قطعی و تسویه شده است و مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ و دوره اول و دوم سال ۱۳۹۶ در حال رسیدگی می باشد.

۲-۲-۲-۴- مالیات تکلیفی و حقوق شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ تسویه و برگ قطعی صادر شده است و سال ۱۳۹۹ در حال رسیدگی می باشد.

۳-۲-۲-۴- رسیدگی بیمه سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی و تسویه شده است.

به اعتقاد مدیریت شرکت احتساب هر گونه ذخیره از بابت موارد فوق و همچنین موضوع بندهای ۹-۱-۱۳ و ۲-۱۸ یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی موضوعیت ندارد.

### ۴-۳- 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.

### ۴-۴- سود سهام پیشنهادی

۱-۴-۴- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، ۱۰ درصد سود خالص شرکت اصلی معادل مبلغ ۱۹۱,۷۶۷ میلیون ریال (مبلغ ۳۰/۹ ریال برای هر سهم) می باشد.

