

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران

(سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ میانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

میانی اظهار نظر مشروط

۲- براساس رویه حسابداری افشاء شده، به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۳ صورت‌های مالی پیوست، سرفصل‌های زمین و سرمایه‌گذاری‌ها در شرکت به روش تجدید ارزیابی اندازه‌گیری و منعکس می‌گردد. بر اساس الزامات استانداردهای حسابداری، با توجه به اینکه آخرین تجدید ارزیابی دارایی‌های مزبور در سال ۱۳۹۸ بوده، با در نظر گرفتن شرایط اقتصادی موجود و ایجاد تفاوت نسبی با اهمیت بین ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با مبلغ دفتری آنها، انجام تجدید ارزیابی بدون توجه به فواصل زمانی دوره تناوب ضروری بوده است. افزون بر این، معایر با استانداردهای حسابداری، رویه‌های حسابداری بکار گرفته شده در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی در خصوص اندازه‌گیری دارایی‌های مزبور در شرکت ("روش تجدید ارزیابی") و شرکت‌های فرعی ("روش بهای تمام شده") متفاوت است. به دلیل نبود مدارک و مستندات کافی در این خصوص شامل، اندازه‌گیری تفاوت ارزش منصفانه دارایی‌های مزبور نسبت به مبلغ دفتری آنها و همچنین، تعیین ارزش منصفانه دارایی‌های اشاره شده در شرکت‌های فرعی جهت انطباق با رویه‌های حسابداری گروه، تعیین میزان تعدیلات مورد لزوم از این بابت نسبت به صورت‌های مالی پیوست، در حاضر برای این مؤسسه امکان‌پذیر نیست.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان میانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص به استثنای مسائل درج شده در بخش مبانی اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش حسابرس وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- ابهام نسبت به پیامد آتی دعوی حقوقی

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

سایر اطلاعات

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

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطوریکه در مبانی اظهار نظر مشروط عنوان گردید، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت تجدید ارزیابی دارایی‌ها به شرح بند ۲ تحریف شده است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه یا تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، اظهار نظر می‌شود. اگر چنین اظهار نظر شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می‌گردد. اظهار نظر ها مبتنی بر شواهد

حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)، از ادامه فعالیت باز بماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

❖ شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹- الزامات مقرر در مفاد مواد ۲۴۰ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۱ خرداد ۱۴۰۱ ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب و رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام در خصوص ترتیب پرداخت بخشی از سود سهام به سهامداران حقوقی، رعایت نشده است.

۱۰- علی‌رغم اقدامات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش، پیگیری‌های هیئت‌مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۲۱ خرداد ۱۴۰۱ در خصوص وصول مطالبات شرکت‌های فرعی از

کارگزاران ارزی، ارائه گزارشات دوره‌ای عملکرد سه ماهه تا سی روز پس از انقضاء دوره زمانی مربوطه و سایر گزارشات عملکرد بودجه‌ای به سهامدار عمده، تخصیص مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال در ارتباط با کمک‌های عام المنفعه، مزاد بر سقف مبلغ تعیین شده در مجمع عمومی مزبور و همچنین، موارد اشاره شده در بندهای ۹ و ۱۳ این گزارش، ناکتون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۴۰ صورت‌های مالی پیوست، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره 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 رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر گرفتن موارد اشاره شده در بالا، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استاد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") در موارد زیر توسط شرکت رعایت نشده است:

۱-۱۳. الزامات مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص تقسیم سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۱ خرداد ۱۴۰۱ طبق جدول زمانبندی اعلام شده و همچنین، الزامات ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشای فوری تغییر یکی از نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت‌مدیره،

۲-۱۳. در راستای تبصره ذیل ماده ۴۰ حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، کمک‌های عام‌المنفعه و هرگونه پرداخت‌های انجام شده در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت‌مدیره افشاء گردیده است. بر این اساس، طی سال مالی مورد گزارش شرکت، مبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال بابت کمک‌های عام المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی تخصیص داده که مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال مزاد بر سقف تعیین شده در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۱ خرداد ۱۴۰۱، بوده است.

۱۴- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، چک‌لیست رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. براساس بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط (شامل چک‌لیست ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مذکور) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و یست‌های لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۱۲، ۱۳، ۴۲ و ۶۷ و تبصره ماده ۲۲ آیین‌نامه اجرایی میسر نگردیده است. همچنین، این مؤسسه به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

۱۳ خرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران

(حسابداران رسمی)

مصطفی لوروزی
محمدعلی و همکاران
حامد سید
(شماره عضویت: ۸۸۱۶۵۹) (شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴-۵
۶
۷
۸
۹
۱۰
۱۱-۷۰

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:

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

ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه 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 صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای حسین کاویانی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	آقای مهدی آه لکی	شرکت نام ایران خودرو (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل (موظف)	آقای امیر چراغعلی	شرکت ایران خودرو (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای علی سیرتزاز	شرکت نگار نصر سهم (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	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 پوسطن دوم (شهید نجف زاده قزوینی)، پلاک ۹

تلفن: ۰۲۱-۲۲۰ ۵۰۲۲۵ - فکس: ۰۲۱-۲۴۰ ۲۸۲۵۲ - شماره: ۰۲۱-۲۴۰ ۲۸۲۵۲

دفتر مشهد: بلوار شهید منتظری (انولویژن)، جنب شهید منتظری، ۷ ساختمان یاپکو، پلاک ۷۸، طبقه هم‌متم

تلفن: ۰۵۱-۲۳۲ ۵۴۲۷۱-۴ - فکس: ۰۵۱-۲۳۲ ۵۴۲۷۱-۳

www.iapco.ir info@iapco.ir

پست گزارش خبری
تدوین و انتشاران

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰.۵۱۴.۵۱۶	۷۴.۸۶۴.۷۳۲	۵	عملیات در حال تداوم
(۴۳.۳۷۷.۲۸۳)	(۶۴.۷۱۳.۸۷۸)	۶	درآمدهای عملیاتی
۷.۱۳۷.۲۳۳	۹.۱۵۰.۸۵۴		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱.۶۱۳.۵۱۰)	(۳.۲۹۰.۴۲۱)	۷	سود ناخالص
۳۲۸.۶۰۰	۷۸۴.۵۹۹	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳۶۴.۵۱۴)	(۶۴۳.۰۴۰)	۹	سایر درآمدها
۵.۵۸۷.۸۰۹	۷.۰۰۱.۹۹۲		سایر هزینه ها
(۱.۰۰۰.۹۰۶۹)	(۱.۳۷۶.۶۱۶)	۱۰	سود عملیاتی
۱۰۴.۱۵۳	۱۲۹.۴۹۸	۱۱	هزینه های مالی
۴.۶۸۲.۸۹۳	۵.۸۵۴.۸۷۴		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۴۲.۲۰۴)	(۶۰۶.۳۰۲)	۳۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۴.۳۴۰.۶۸۸	۵.۲۴۸.۵۷۲		هزینه مالیات بر درآمد
			سود خالص
			قابل انتساب به:
۴.۰۲۱.۷۷۳	۴.۴۵۳.۶۰۳		مالکان شرکت اصلی
۳۱۸.۹۱۵	۷۹۴.۹۶۹		منافع فاقد حق کنترل
۴.۳۴۰.۶۸۸	۵.۲۴۸.۵۷۲		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۷۶	۶۴۰		عملیاتی (ریال)
۷۳	۷۸		غیر عملیاتی (ریال)
۶۴۹	۷۱۸	۱۲	سود 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.



پست گزارش حسابی
مدیران و همکاران

Handwritten signatures and initials in blue ink.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۹۰۱,۳۱۵	۱,۴۵۱,۸۲۷	۱۳
		دارایی های ثابت مشهود
۱۸,۷۰۴	۲۷,۰۹۲	۱۴
		دارایی های نامشهود
۱,۹۱۸	۲,۱۲۰	۱۶
۹۲۱,۹۳۸	۱,۴۸۱,۰۳۹	
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۵۶۹,۲۴۵	۲,۱۲۲,۱۲۶	۱۸
		پیش پرداخت ها
۱۲,۸۱۱,۵۱۹	۱۵,۳۶۰,۹۹۵	۱۹
		موجودی مواد و کالا
۸,۸۲۳,۰۹۴	۱۴,۶۱۷,۳۲۷	۱۷
		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۷۴,۶۱۲	۶۷۰,۰۰۰	۲۰
		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۵۹۲,۱۰۰	۲,۴۸۲,۹۵۲	۲۱
		موجودی نقد
۲۴,۹۷۰,۵۷۰	۲۷,۲۵۲,۴۱۲	
۲۵,۸۹۲,۵۰۸	۲۸,۷۳۴,۴۵۱	
		جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	۲۲
(۵,۱۰۱,۳۱۲)	(۵,۱۰۱,۳۱۲)	
۵۰	۲,۴۹۸	
۲۱۸,۱۱۴	۲۶۲,۴۱۲	۲۳
۱۱۵,۲۷۳	۱۶۷,۷۶۲	۲۴
۸۳,۳۸۹	۳۱۹,۷۵۷	۲۵
۲۸۳,۴۰۶	۲۸۳,۴۰۶	۲۶
۴,۱۴۵,۳۲۶	۸,۰۷۱,۵۷۲	
(۱,۶۰۴)	(۳۲,۴۹۸)	۲۷
۶,۰۴۳,۹۷۴	۱۰,۲۸۶,۸۹۰	
۷۳۰,۱۳۵	۱,۴۲۵,۰۲۹	۲۸
۶,۷۷۴,۱۰۹	۱۱,۷۱۱,۹۱۹	
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۸۸۷,۴۰۵	۱,۴۸۶,۲۲۴	۲۹
۸۸۷,۴۰۵	۱,۴۸۶,۲۲۴	
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۲,۷۶۷,۴۰۳	۱۷,۵۴۱,۶۱۲	۲۹
۳۷۲,۰۵۵	۷۸۴,۹۱۴	۳۱
۹۸,۷۸۷	۴۲,۰۷۱	۳۳
۴,۴۶۱,۷۵۱	۶,۳۶۷,۳۲۸	۳۰
۴۵۶,۸۴۴	۷۳۰,۵۰۵	۳۴
۷۳,۱۵۳	۶۹,۶۷۸	۳۵
۱۸,۲۳۰,۹۹۴	۲۵,۵۳۶,۱۰۸	
۱۹,۱۱۸,۳۹۹	۲۷,۰۲۲,۵۲۲	
۲۵,۸۹۲,۵۰۸	۲۸,۷۳۴,۴۵۱	

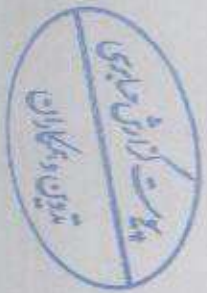
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



گروه صنعتی قطعات اوتوسیل ایران (سهایی عامه)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجموع کل	منافع قابل حق کنترل	قابل التماس به				تغییرات				مجموع کل
		مالکین شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	اثر معاملات با منافع قابل کنترل	اثر ایش سرعایه شرکتی فرعی و محل انوجه	سایر انوجه ها	انوجه کامپی	سود سهام خزانه	
مجموع ریال ۴۵۵۵۳۵۸	مجموع ریال ۴۲۱,۳۲۸	مجموع ریال ۲,۱۳۳,۱۳۰	مجموع ریال -	مجموع ریال ۶۹۸,۳۸۰	مجموع ریال ۲۸۳,۳۰۶	مجموع ریال ۸۲,۳۸۹	مجموع ریال ۱,۱۵۲,۳۲۳	مجموع ریال ۱۸۳,۷۸۲	مجموع ریال ۱۵,۱۰۳,۳۱۲	مجموع ریال ۶۲۰,۱۳۱,۳۱۲
۴۳۳۰,۶۸۸	۴۱۸,۹۱۵	۴,۰۲۱,۷۷۳	-	۴,۰۲۱,۷۷۳	-	-	-	-	-	-
(۱۳۳,۱۳۷)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۱۳,۳۳۰)	-	(۱۳,۳۳۰)	-	-	-	-	-	-
۴,۸۴۵	۴,۸۴۵	۴,۸۴۵	-	۱۹,۷۹۱	-	-	(۱۵,۹۴۶)	-	-	-
(۳,۷۸۷)	(۳,۷۸۷)	(۳,۷۸۷)	(۳,۷۸۷)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۳۳	۲,۳۳۳	۲,۳۳۳	۲,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۱۵۰,۳۷۸)	-	-	-	-	-	-	-
۶,۷۷۴,۱۰۹	۷۳,۰۱۳۵	۶,۰۳۳,۸۷۴	(۱۵۰,۳۷۸)	۲,۰۲۵,۳۴۶	۲۸۳,۳۰۶	۸۳,۳۸۹	۱,۱۵۲,۳۲۳	۲۱۸,۱۱۴	۵,۰۰۰	(۵,۱۰۳,۳۱۲)
										۶۲۰,۱۳۱,۳۱۲

با دانشات های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and name of the preparer.

Large handwritten signature of the preparer.

مقاله در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود حاصل گزارش شده بر سرعایه ملی سال ۱۴۰۰

سود سهام منسوب

انفال غیر حاصلی اقدام حقوق مالکانه بابت معاملات منافع قابل کنترل به نسبت ۷۸-۱

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مقاله در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عامه)

صورت تقسیمات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	منافع قابل حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	آثار معاملات با منافع قابل حق کنترل	اوزایش			محدال اوزایش								
						سرمایه شریکتهای فرعی از محل اوجه	سایر اوجه ها	انوجه قانونی	سود سهام خزانة	سرمایه شرکت اصلی از محل تعهد ارضایی	سرمایه						
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	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۷۷۲,۱۰۹	۷۲,۰۱۳۵	۶,۰۴۳,۵۷۴	(۱,۶۰۴)	۴,۵۳۶,۰۳	۲۸۳,۶۰۶	۸۳,۳۸۹	۱۱۵,۲۷۳	۳۱۸,۱۱۴	۵۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۴۰۰,۳۱۴	-	-	-	-	-	-
۵,۳۳۸,۵۷۳	۷۹۲,۵۶۹	۴,۵۴۶,۰۰۳	-	۴,۵۳۶,۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۹۲,۳۱۷)	(۱۰۰,۰۷۶)	(۱۹۲,۳۱۱)	-	(۱۹۲,۳۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳۳۶,۳۶۸)	-	۲۳۶,۳۶۸	-	(۳۹,۳۹۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۳۹,۳۹۳	-	-	-	۷۵,۷۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۳,۵۳۶)	-	(۵۳,۵۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۸,۱۰۰	-	۶۸,۱۰۰	۶۵,۵۵۳	-	-	-	-	-	۱,۵۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۵۲,۳۶۹)	-	-	۵۲,۳۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۷۱۹,۹۱۹	۱,۴۴۵,۰۲۹	۱۰,۲۷۴,۸۹۰	(۲۲,۳۸۸)	۸,۰۷۱,۵۷۳	۲۸۳,۶۰۶	۲۱۹,۷۵۷	۱۶۷,۷۴۳	۲۶۴,۴۱۳	۲,۴۹۸	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۴۰۰,۳۱۴	-	-	-	-	-	-

مختمه در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰

تقریرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص ۱۴۰۱

سود سهام مجموع

اوزایش سرمایه از محل سود انباشته

تغیلات طی بخش اعلام حقوق مالکانه جهت معاملات منافع قابل حق کنترل بهادانته ۲۸۰۱

تخصیص به اوجه قانونی

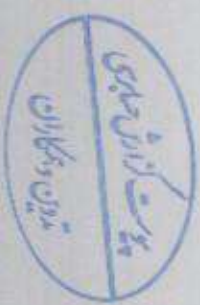
خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به سایر اوجه ها

مختمه در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جداگانه یا بند در صورت های مالی است .



محمد باقر لاریجانی

محمد باقر لاریجانی

محمد باقر لاریجانی

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۰۳,۳۷۶	۳,۸۵۵,۱۲۰	۳۶
(۹۴,۳۳۴)	(۱۹۴,۴۴۲)	
۳,۲۰۸,۹۴۲	۳,۶۶۰,۶۷۸	
۳,۷۱۳	۶,۷۲۷	
(۳۷۹,۶۸۲)	(۷۰۳,۶۸۸)	
(۶۱۰)	(۱۳,۸۹۰)	
-	(۲۰۷)	
-	(۳,۵۵۳,۵۵۱)	
۱۰۶,۰۸۷	۳,۰۵۸,۱۶۳	
۵۵,۹۱۸	۱۱۱,۷۵۷	
(۲۱۴,۵۷۵)	(۱,۰۹۴,۶۸۰)	
۲,۹۹۴,۳۶۷	۲,۵۶۵,۹۹۸	
۵۰	-	
۲,۱۸۳	-	
(۳,۷۸۷)	-	
۶,۷۳۴,۳۰۰	۱۲,۲۵۱,۰۵۴	
(۸,۵۲۰,۵۵۹)	(۱۰,۳۴۵,۴۷۹)	
(۱,۰۰۹,۰۶۹)	(۱,۳۷۶,۶۱۴)	
(۲۲,۲۷۶)	(۲۱۷,۵۳۷)	
(۹,۷۶۹)	(۸۹,۲۶۶)	
(۳,۸۲۸,۹۲۸)	۳۲۲,۱۵۸	
۱۶۵,۴۳۹	۲,۸۸۸,۱۵۶	
۱,۴۲۴,۶۶۱	۱,۵۹۲,۱۰۰	
(۱)	۲,۶۹۷	
۱,۵۹۲,۱۰۰	۴,۴۸۲,۹۵۴	
۴۰۰,۰۰۰	.	۳۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاند حق کنترل

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

خالص افزایش در موجودی نقد

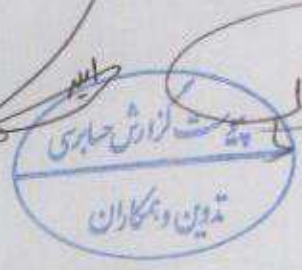
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures in blue ink.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

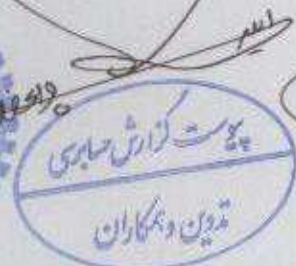
صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۸۰,۰۷۹	۱,۳۹۸,۱۴۶	۵	درآمدهای عملیاتی
-	-	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۰۸۰,۰۷۹	۱,۳۹۸,۱۴۶		سود ناخالص
(۱۳۰,۹۷۹)	(۳۱۰,۱۳۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۶۳,۰۹۴)	-	۹	سایر هزینه ها
۱,۸۹۶,۰۰۵	۱,۱۸۸,۰۱۳		سود عملیاتی
۲۲,۴۴۴	۱۹,۱۸۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۹۱۸,۴۴۹	۱,۲۰۷,۲۰۲		سود خالص عملیات در حال تداوم
(۷۸۵)	(۳۵,۹۰۰)	۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۹۱۷,۶۶۴	۱,۱۷۱,۳۰۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۳۰۶	۱۹۱		عملیاتی (ریال)
۳	(۲)		غیر عملیاتی (ریال)
۳۰۹	۱۸۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری :
۲۸۱,۹۲۸	۲۸۲,۴۱۷	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۷۲۶	۷۲۶	۱۴	دارایی های نامشهود
۵,۹۰۶,۳۴۰	۶,۱۸۲,۳۴۰	۱۵	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱,۲۹۰	۱,۲۸۴	۱۶	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۶,۱۹۰,۲۸۴	۶,۴۶۶,۷۶۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۵۵,۵۷۶	۲,۷۱۶	۱۸	پیش پرداخت ها
۲,۳۹۹,۰۵۵	۲,۴۲۲,۶۷۶	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴۰,۰۱۴	۶۵۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۱,۹۲۲	۱۵۷,۰۹۶	۲۱	موجودی نقد
۲,۶۳۶,۵۸۸	۲,۲۳۲,۴۸۸		جمع دارایی های جاری
۹,۸۲۶,۸۷۲	۱۰,۶۹۹,۲۵۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶,۲۰۱,۴۱۲	۶,۲۰۱,۴۱۲	۲۲	سرمایه
۲۱۷,۴۴۱	۲۷۶,۰۰۶	۲۳	اندوخته قانونی
۲۵۱,۳۳۴	۴۰۳,۸۰۳	۲۴	سایر اندوخته ها
۲,۶۷۲,۴۴۲	۲,۵۴۱,۴۶۹		سود انباشته
۹,۴۴۳,۵۲۹	۱۰,۴۲۳,۵۹۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۶,۷۰۶	۵۸,۶۳۵	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶,۷۰۶	۵۸,۶۳۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۹۵,۰۹۵	۱۷۶,۸۵۱	۲۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	۱۵,۳۲۱	۳۲	مغایات پرداختی
۹۱,۳۶۰	۲۲,۷۲۴	۳۳	سود سهام پرداختی
۶۰,۲۸۲	۲,۱۲۴	۳۴	ذخایر
۳۴۶,۶۳۷	۲۱۸,۰۳۰		جمع بدهی های جاری
۳۸۲,۴۴۲	۲۷۶,۶۶۵		جمع بدهی ها
۹,۸۲۶,۸۷۲	۱۰,۶۹۹,۲۵۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

پست گزارش ماهی
تدوین و نگارن

پادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the bottom right and several smaller ones and initials scattered across the bottom of the page.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۲۵,۰۸۵	۹۵۰,۸۸۱	۳۵۱,۳۳۴	۱۲۱,۵۵۸	۶,۲۰۱,۳۱۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱,۹۱۷,۶۶۴	۱,۹۱۷,۶۶۴	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰
(۹۹,۳۲۰)	(۹۹,۳۲۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۹۵,۸۸۳)	-	۹۵,۸۸۳	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۹,۴۴۳,۵۲۹	۲,۶۷۳,۴۴۲	۳۵۱,۳۳۴	۲۱۷,۴۴۱	۶,۲۰۱,۳۱۲	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۱,۱۷۱,۳۰۲	۱,۱۷۱,۳۰۲	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۱۹۲,۲۴۱)	(۱۹۲,۲۴۱)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۵۸,۵۶۵)	-	۵۸,۵۶۵	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	(۵۲,۴۶۹)	۵۲,۴۶۹	-	-	تخصیص به سایر اندوخته ها
۱۰,۴۲۲,۵۹۰	۳,۵۴۱,۴۶۹	۴۰۳,۸۰۳	۲۷۶,۰۰۶	۶,۲۰۱,۳۱۲	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



Handwritten signature and date: ۱۳/۱۰/۱۴۰۱

Handwritten signature and date: ۱۳/۱۰/۱۴۰۱

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

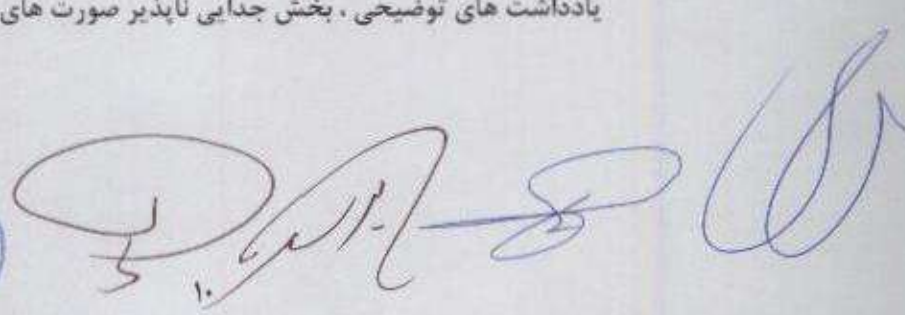
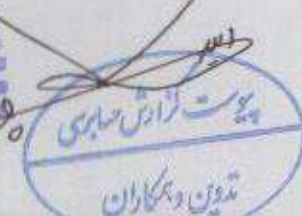
صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۹۷,۵۴۸	۸۳۸,۶۴۴	نقد حاصل از عملیات
(۳۳۴)	(۶۳,۶۵۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۷,۲۱۴	۷۷۴,۹۹۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۶,۷۷۲	۲۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸,۳۳۹)	(۳,۸۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	(۶۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۱۷۲,۴۸۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸,۰۲۵	۱۷,۵۱۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۶,۴۸۸	(۴۶۳,۸۶۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱۳,۷۰۳	۳۱۳,۱۲۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴۶,۷۵۰)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۲,۲۷۶)	(۳۱۷,۵۳۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۶۹,۰۲۶)	(۳۱۷,۵۳۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۴,۶۷۶	۹۴,۵۸۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۷,۱۲۴	۶۱,۹۴۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۲۳	۵۶۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۱,۹۴۳	۱۵۷,۰۹۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۸۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۰۰۰	معاملات غیر نقدی

۳۷

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



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) و شرکتهای فرعی به شرح یادداشت ۱۵۰۳ می باشد. شرکت اصلی به شماره ملی ۱۰۳۸۰۱۳۶۹۵۰ و شماره اقتصادی ۴۱۱۱۱۱۵۷۹۴۱۸ 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 متعاقبا از شش ماهه اول سال ۱۳۵۷، شروع به بهره برداری نموده است. طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۷۰/۷/۳۰ مجمع عمومی فوق العاده نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و در همان سال در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و اساسنامه جدید آن مشتمل بر ۶۶ ماده و ۲۴ تبصره به تصویب رسیده است.

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۸۲/۰۲/۲۳ صاحبان سهام نام شرکت از تولیدی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) به گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت سهامی عام) تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی سرمایه گذاری سمند است و واحد تجاری اصلی نهایی آن 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 ا... کاشانی - پلاک ۲۹) منتقل و تحت شماره ۱۱۷۵۰۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

موضوع اصلی:

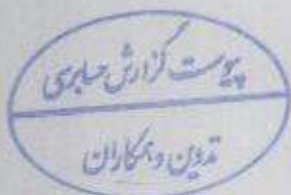
الف- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع که در زمینه های زیر فعالیت کند:

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

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

- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات، خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- انجام مطالعات و تحقیقات و بررسی های فنی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- تأمین 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 شرکت 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 ۱۴۰۱

موضوع فرعی:

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

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

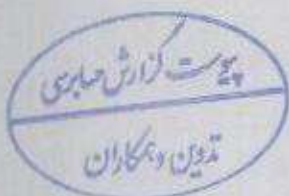
ج- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و همچنین سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی یا هدف کسب انتفاع.

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

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرح	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
پرستل رسمی	۲۳۷	۶۹	۶	-
پرستل قراردادی	۲,۰۴۲	۱,۳۹۱	۳۰	۳۶
پرستل بیمانکاری	۱,۱۶۷	۱,۶۹۷	-	-
جمع	۳,۴۴۶	۳,۰۵۷	۳۶	۳۶



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

اجرای استانداردهای حسابداری شماره ۱۶، آثار تغییر نرخ ارز که در سال ۱۴۰۰ مصوب شده و از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجراست دارای آثار مالی با اهمیتی بر روی صورتهای مالی نیست.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

الف) زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت های ۴-۷-۲ و ۱۰-۱-۱۳)

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

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

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

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

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل 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 سهمی 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 صرفا شامل سایر سهامداران شرکت اکثریت 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 منازاد تجدید ارزیابی حاصل از آن به افزایش سرمایه شرکت اصلی منتقل گردید. از آنجاییکه 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 ۱۴۰۱

۳-۳- سرفصلی

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 سرفصلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

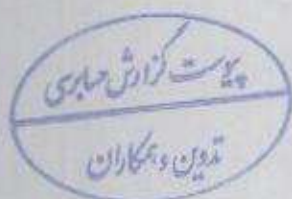
۳-۴-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه عابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قبل دسترسی ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	یورو	سامانه سنا ۴۳۰,۶۶۷ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	لیبر ترکیه	سامانه سنا ۳۱,۱۴۵ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	دلار آمریکا	سامانه سنا ۴۰۲,۰۰۰ ریال	نرخ قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	یورو	سامانه سنا ۴۳۰,۶۶۷ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یورو	سامانه سنا ۳۹۲,۱۰۰ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	دلار آمریکا	سامانه سنا ۳۶۶,۰۰۰ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یوان چین	سامانه سنا ۳,۱۳۸ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	بکصد بن ژاپن	سامانه سنا ۲۷۷,۶۰۰ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	هزار وون کره جنوبی	سامانه سنا ۲۸۰,۰۰۰ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	درهم امارات	سامانه سنا ۹۹,۵۶۰ ریال	نرخ قابل دسترس



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

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

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

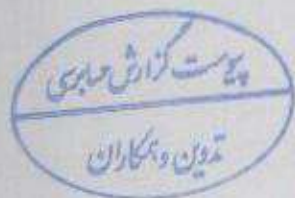
۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰،۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰،۱۲ و ۱۵ درصد - ۱۰،۸،۴ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۵،۱۲ و ۱۵ درصد - ۱۰،۸ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۱۲ درصد - ۱۰،۶،۵،۳ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
قالیها	۱۰ 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 (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۳-۸- مزاد تجدید ارزیابی داراییها

۳-۸-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (برآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت 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 شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان برآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

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

۳-۸-۳- مزاد تجدید ارزیابی منکسر 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 مزاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک منتهی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک منتهی بر پیمان تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم از محل مزاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون مجوز شده باشد.

۳-۸-۴- سرمایه گذارهای بلند مدت و زمین در دفاتر شرکت اصلی در سال ۱۳۹۸ تجدید ارزیابی گردیده و مزاد تجدید ارزیابی انجام شده به حساب سرمایه شرکت اصلی منتقل گردیده است. طبق تصویبنامه ۱۳۵۶۰۲/ت ۵۷۱۷۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ (اصلاح ماده ۱۰ این نامه اجرایی تصدیر ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم - افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها) هیئت وزیران دوره ثناب تجدید ارزیابی مذکور پنج ساله می باشد. همچنین، مطابق با ماده ۱۴ قانون حاکم سازی استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کتای ایرانی مصوب ۱۳ خرداد ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی چ ۱۱ تصریح گردید که این امر فقط یک بار در هر پنج سال امکان پذیر است.

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارج از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تفریحی 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 بهنگارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
بزم افزارها	۵.۲.۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تابلو فنی	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

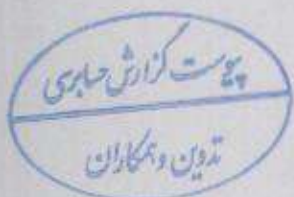
۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای حال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورده و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق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

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

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی 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 وریسک های مختمی دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعادیل نشده است، می باشد.

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

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (با واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری یا فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (با 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 مزاد تجدید ارزیابی می شود.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش استگ تک اعلام ارزشیابی می شود. در صورت فروشی 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، بهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن شوا با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت برای تهیه فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکارپذیر 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.

۳-۱۲-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

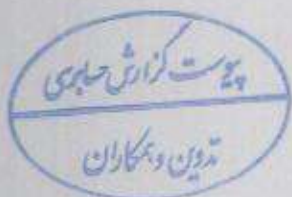
۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهش در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید- فروش- انتشار یا ابطال اوراقهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه میلیتی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرفا (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده پنهانکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود مانده پنهانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

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

۱۳-۱-۳- 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. همچنین، مطابق با ماده ۱۴ قانون حداکثر سازی استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۲ خرداد ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی چ.ا تصویب گردید که این امر فقط یک بار در هر پنج سال امکان پذیر است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱- ۱۴-۳- هزینه مالیات

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

۲- ۱۴-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

۳- ۱۴-۳- تهاجر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

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

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

۱-۱- ۴-۱- 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

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

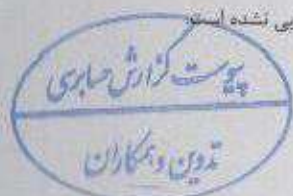
شرکت الکتریک خودرو شرق شرکت فرعی گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۷/۰۵ درصد سهام شرکت الکتریک خودرو شرق را در اختیار دارد ولی شرکت به دلیل توافقات بین گروه و سایر سرمایه گذاران توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیئت مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن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

۳- ۱-۴- عدم تلفیق شرکت های در حال تصفیه گازسیز صنعت شرق و رام سازی ایمن مانا

با توجه به انحلال شرکت گاز سبز صنعت شرق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ و انحلال شرکت رام سازی ایمن مانا در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۳ و احتساب ذخیره بابت مطالبات و سرمایه گذاری در سهام شرکت های مذکور، از شمول تلفیق خارج گردیده اند.

۴- ۱-۴- مالیات انتقالی

به دلیل نبود تفاوت های موقتی و همچنین عدم وجود زیان مالیاتی با اهمیت نباید شده، مالیات انتقالی توسط گروه در صورتهای مالی بیوست شناسایی نشده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

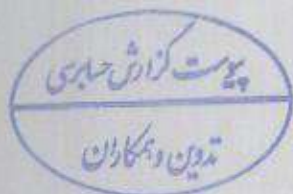
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۵۰,۵۱۳,۸۵۰	۷۳,۸۰۳,۰۷۵	۵-۱	فروش خالص
۲,۰۸۰,۰۷۹	۱,۳۹۸,۱۴۶	۶۶۶	۶۱,۶۵۷	۵-۴	سود سرمایه گذاری ها
<u>۲,۰۸۰,۰۷۹</u>	<u>۱,۳۹۸,۱۴۶</u>	<u>۵۰,۵۱۴,۵۱۶</u>	<u>۷۳,۸۶۴,۷۳۲</u>		

۵-۱- فروش خالص

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		گروه داخلی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲۶,۰۴۴,۶۱۹	۲,۶۸۲,۹۷۷	۲۹,۸۹۶,۳۷۸	۲,۶۸۹,۷۲۹	انواع آگزوز
۱۵,۷۵۸,۲۱۵	۲۷۴,۸۵۹	۲۸,۰۸۸,۶۲۵	۳۴۶,۵۸۶	انواع دسته سیم
۴,۱۰۲,۰۷۲	۵۴۰,۷۷۰	۸,۰۰۸,۰۶۸۴	۶۷۵,۴۵۸	انواع پلوس
۲,۷۶۳,۰۶۶	۱,۲۸۵,۴۵۶	۴,۵۷۶,۵۹۱	۱,۵۶۷,۲۵۴	شیشه بالابر
۹۸۴,۱۲۷	۳,۵۰۲,۱۸۴	۱,۸۷۵,۹۷۸	۴,۶۸۷,۵۵۲	انواع کابل کنترل و مکانیزم برف پاک کن
۸۶۲,۲۸۴	۲,۱۲۳,۴۶۲	۱,۳۲۲,۳۶۶	۱,۴۸۵,۴۷۷	انواع قطعات محوری
۴۳,۱۶۲		۱۳۵,۷۰۴		سایر اقلام
<u>۵۰,۵۷۷,۵۴۵</u>		<u>۷۳,۹۷۶,۳۳۶</u>		
		۳,۰۵۹		صادراتی
		۳,۰۵۹		دسته سیم
<u>۵۰,۵۷۷,۵۴۵</u>		<u>۷۳,۹۷۹,۳۹۵</u>		فروش ناخالص
(۶۳,۶۹۵)		(۱۷۶,۳۲۰)		برگشت از فروش
<u>۵۰,۵۱۳,۸۵۰</u>		<u>۷۳,۸۰۳,۰۷۵</u>		



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		گروه اشخاص وابسته
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۹۵/۰۰	۴۷,۹۸۶,۳۵۳	۹۴/۵۸	۶۹,۸۰۶,۰۷۴	سایکو
۰/۰۰	۹۴۳	۰/۰۰	۶۱۵	شرکت مهر کام پارس
۹۵/۰۰	۴۷,۹۸۷,۲۹۶	۹۴/۵۹	۶۹,۸۰۶,۶۸۹	
				سایر مشتریان
	-	۰/۲۸	۲۰۷,۹۸۲	شرکت بیتا مهر هومن
۰/۰۹	۴۳,۱۱۱	۰/۱۱	۷۹,۷۸۳	شرکت برنز
۰/۰۷	۳۵,۸۷۶	۰/۰۶	۴۰,۷۰۸	شرکت بهمن موتور
۰/۰۸	۲۲,۸۵۱	۰/۰۴	۳۰,۱۰۴	آقای غلامحسین بیژن منش
۰/۱۳	۶۶,۴۰۱	۰/۰۳	۱۹,۲۰۲	سازه گستر سایا
۰/۰۳	۱۳,۲۴۲	۰/۰۰	-	شرکت سندان ایرانیان
۰/۰۲	۹,۸۹۱	۰/۰۰	-	فروشگاه علمشاهی
۰/۰۰	۱,۶۷۹	۰/۰۰	-	شرکت آلفا رمز گاما
۴/۵۸	۲,۳۱۳,۵۰۳	۴/۹۰	۳,۶۱۸,۶۰۷	سایر
۵/۰۰	۲,۵۲۶,۵۵۴	۵/۴۱	۳,۹۹۶,۳۸۶	
۱۰۰	۵۰,۵۱۳,۸۵۰	۱۰۰	۷۳,۸۰۳,۰۷۵	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

گروه	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص	۲۹,۸۷۱,۰۴۶	۲۵,۴۵۱,۴۹۴	۴,۴۱۹,۵۵۲	۱۴/۸
انواع آگزوز	۲۷,۹۷۶,۹۳۰	۲۴,۶۲۴,۹۳۱	۳,۳۵۱,۹۹۹	۱۲/۰
انواع دسته سیم	۸,۰۸۰,۶۸۴	۷,۶۳۰,۵۶۹	۴۵۰,۱۱۵	۵/۶
انواع پلوس	۴,۵۷۴,۵۹۱	۴,۱۱۸,۷۷۵	۴۵۷,۸۱۶	۱۰/۰
نیشته بالا بر	۱,۹۲۳,۸۵۹	۱,۸۱۸,۸۹۸	۱۱۴,۹۶۱	۵/۹
انواع کابل کنترل و مکانیزم برف پاک کن	۱,۳۶۴,۹۶۵	۱,۰۶۹,۲۱۲	۲۹۴,۷۵۳	۲۱/۶
انواع قطعات محوری	۷۳,۸۰۳,۰۷۵	۶۴,۷۱۳,۸۷۹	۹,۰۸۹,۱۹۶	۱۲/۳
			۱۴/۱	

۵-۴- سود سرمایه گذاریها

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام شرکتهای فرعی	-	-	-	۲,۰۷۹,۴۱۳
سود حاصل از فروش سایر سرمایه گذاریها	۵۲,۵۹۴	۱۲۶	۵۲,۵۹۴	۱۲۶
سود تضمین شده	۸,۳۱۵	۸,۳۱۵	۸,۳۱۵	۸,۳۱۵
سود سهام در سایر شرکتهای	۷۴۸	۷۴۸	۷۴۸	۷۴۸
	۶۱,۶۵۷	۶۶۶	۶۶۶	۲,۰۸۰,۰۷۹
			۱,۳۹۸,۱۴۶	

۵-۴-۱- 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 است. به دلیل برگزاری مجمع عمومی عادی شرکت الکتریک خودرو شرق بعد از تاریخ تأیید صورتهای مالی شرکت اصلی، درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور به مبلغ ۸۸,۹۲۶ میلیون ریال، در این سال شناسایی شده است.

۵-۴-۲- مبلغ مذکور در شرکت اصلی بابت سود حاصل از فروش سهام شرکت سیمان اصفهان موضوع یادداشت ۱-۲۰ می باشد.

۵-۴-۳- مبلغ مذکور در شرکت اصلی بابت سود حاصل از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری موضوع یادداشت ۲-۲۰ می باشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

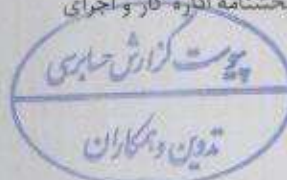
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰,۱۵۱,۳۲۷	۵۵,۱۳۸,۰۲۰	۶-۲	مواد مستقیم مصرفی
۲,۸۹۲,۳۲۷	۶,۸۳۲,۱۶۱	۶-۱	دستمزد مستقیم سربار ساخت :
۱,۳۲۳,۶۲۸	۲,۷۹۱,۵۱۷	۶-۱	دستمزد غیر مستقیم
۱۰۸,۳۲۷	۲۰۶,۶۹۴		مواد غیر مستقیم
۲۲۰,۱۲۷	۲۶۳,۹۸۲		بارگیری، تخلیه و حمل و نقل
۸۳,۰۳۳	۱۵۱,۵۶۷		استهلاک
۱۱۵,۳۱۹	۲۱۷,۹۹۱		ایاب و ذهاب
۱۴,۵۰۰	۳۴,۲۴۰		هزینه حسابرسی بیمه
۱۰۷,۶۳۹	۱۶۷,۳۱۴		تعمیر و نگهداشت
۴۴,۲۷۹	۱۶۲,۱۲۶		کمک های غیر نقدی به پرسنل
۷۷,۶۹۳	۲۹۵,۷۴۰		غذای مصرفی
۶۰,۷۹۳	۹۲,۰۲۴		مواد، ابزار و لوازم مصرفی
۲۱۰,۷۱۰	۴۷۵,۱۲۸		سایر
۲,۳۶۶,۲۴۸	۴,۸۵۸,۳۳۳		جمع سربار ساخت
(۵۹,۸۴۰)	(۱۷۲,۵۳۷)	۷	سهام مراکز اداری، فروش و پروژه ها از سربار تولید
(۱۱۲,۸۹۹)	(۱۳۹,۴۱۱)	۹	هزینه های جذب نشده در تولید
۴۵,۳۳۷,۱۶۳	۶۶,۵۱۶,۵۶۶		جمع هزینه های تولید
(۱,۰۵۷,۳۷۱)	(۸۳۳,۴۸۱)		افزایش موجودی کالای در جریان ساخت
(۳,۶۸۵)	(۳,۶۲۸)	۹	ضایعات غیر عادی
۴۴,۱۷۷,۱۰۷	۶۵,۶۷۹,۴۵۷		بهای تمام شده کالای تولید شده
(۷۹۹,۷۱۴)	(۹۶۵,۳۶۶)		افزایش موجودی کالای ساخته شده
(۱۱۰)	(۲۱۳)		مصارف غیر از تولید
۴۲,۳۷۷,۲۸۳	۶۴,۷۱۳,۸۷۸		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مستقیم و غیر مستقیم نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش حقوق کارکنان طبق بخشنامه اداره کار و اجرای دستورالعمل طبقه بندی مشاغل در شرکت های تابعه می باشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۵۶,۰۴۷,۱۰۱ میلیون ریال (سال قبل ۴۵,۵۶۸,۹۰۵ میلیون ریال) مواد اولیه جهت گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

گروه

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۳۴/۳۶	۱۵,۶۵۹,۰۸۹	۲۴/۸۱	۱۳,۹۰۶,۷۶۴	ترکیه	پریکسر، پلاتین، پالادیم و رودیوم
۱۵/۸۰	۷,۲۰۰,۱۱۷	۱۹/۷۱	۱۱,۰۴۸,۸۰۴	ایران	انواع سیم و ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱۳/۰۸	۵,۹۶۰,۱۷۰	۱۴/۲۷	۷,۹۹۹,۰۴۸	ایران	ورق روغنی و نمد و سایر
۶/۱۱	۲,۷۸۴,۱۵۴	۸/۹۵	۵,۰۱۵,۰۰۷	چین	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱/۲۳	۵۵۸,۹۴۷	۲/۶۱	۱,۴۶۰,۱۴۸	چین - هند - فنلاند	کاتالیست
۷/۸۳	۳,۵۶۷,۰۳۷	۶/۵۳	۳,۶۶۱,۲۲۷	ایران	انواع سیم هانورق ها و اتصالات فولادی
۱۱/۵۵	۵,۲۶۱,۳۵۶	۱۰/۳۹	۵,۸۲۵,۹۳۱	ایران	قطعات پلوس
-/۰۳	۱۱,۸۱۸	-/۰۰	-	چین	قطعات پلوس
-/۰۰	-	-/۰۴	۲۲,۷۳۲	ایتالیا	ترمینال فلزی و پلاستیکی
-/۰۷	۳۲,۴۲۰	-/۰۰	-	ایران	بوش نگهدارنده
۲/۶۴	۱,۲۰۴,۴۴۸	۴/۴۰	۲,۴۶۵,۹۵۲	ترکیه	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱/۱۴	۵۱۸,۰۶۱	-/۵۸	۳۳۶,۹۱۵	تایوان	ترمینال فلزی و پلاستیکی
-/۷۱	۲۲۴,۰۹۸	-/۶۱	۳۴۰,۴۹۹	کره جنوبی - چین	ورق استیل
-/۴۵	۲۰۶,۸۵۶	-/۸۸	۴۹۰,۸۹۱	کره جنوبی و چین	مجموعه آرمیچر (SKD) و سایر مواد وارداتی
۱/۰۶	۴۸۴,۹۰۰	۱/۳۷	۷۶۹,۶۰۶	کره جنوبی	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۲/۰۶	۹۳۷,۱۵۲	۱/۸۷	۱,۰۴۷,۹۰۹	ایران	میلگرد و گریس
-/۵۰	۲۲۶,۹۱۱	۱/۱۴	۶۳۸,۴۷۰	چین	سایستریت
-/۵۳	۲۴۳,۶۰۷	-/۵۱	۲۸۶,۷۳۵	هنگ کنگ	ترمینال فلزی و پلاستیکی
-/۲۳	۱۰۳,۰۳۶	-/۴۶	۲۵۷,۵۶۹	هند	فلکسیبل
-/۰۷	۳۲,۲۷۷	-/۰۴	۲۰,۴۶۶	اسلوانی	ترمینال فلزی و پلاستیکی
-/۵۵	۲۵۲,۴۵۱	-/۸۲	۴۶۱,۷۲۰	چین	لوله
-/۰۰	-	-/۰۰	۲۱۸	جمهوری چک	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱۰۰	۴۵,۵۶۸,۹۰۵	۱۰۰	۵۶,۰۴۷,۱۰۱		



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

دهد:

تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۴,۰۴۴,۳۳۴	۴,۴۷۲,۵۰۴	۴,۶۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	عدد	انواع کابل های کنترل
۱,۳۱۱,۰۲۲	۱,۵۳۹,۶۲۳	۱,۵۴۵,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	عدد	شیشه بالا بر
۱۲,۵۶۴	۱۵,۰۷۸	۲۵,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	عدد	برف پاک کن
۲۹۶,۲۷۸	۳۵۳,۳۷۹	۳۵۰,۰۰۰	۳۸۲,۰۰۰	دست	انواع دسته سیم
۳,۷۳۷	۲,۸۸۷	۳,۷۳۷	۲,۲۰۰	تن	گروه قطعات محوری و گیربکس
۵۴۴,۵۱۷	۶۷۱,۶۷۲	۶,۴۱۸,۳۷۱	۷۰۰,۰۰۰	عدد	سیستم پلوس دیفرانسیل جلو
۲,۶۶۹,۴۵۸	۲,۷۲۰,۱۳۴	۲,۵۶۱,۹۷۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	عدد	مجموعه اگزوز خودرو
۲۳۰,۲۴۵	۳۴۳,۹۵۲	۳۷۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	عدد	انواع موتولیت اگزوز خودرو

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع:				
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۱۹,۲۱۷	۵۲,۳۸۶	-	-
بیمه سهم کارفرما	۱۶,۵۸۰	۸,۶۵۰	-	-
مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱,۶۳۷	۱۷,۳۷۴	-	-
سفر و مأموریت	۳,۵۰۵	۱,۴۱۷	-	-
۷-۲ حمل و نقل	۳۴,۰۸۳	۲۲,۰۵۲	-	-
خدمات پس از فروش	۱۲۷,۶۹۷	۳۹,۹۲۸	-	-
استهلاک دارایی ها	۱,۷۱۱	۴,۵۴۲	-	-
هزینه ارسال و تخلیه محصول	۱۲۸,۱۴۹	۷۱,۴۱۶	-	-
هزینه بسته بندی	۱۳۷,۲۶۰	۷۷,۰۹۰	-	-
سایر اقلام	۵۳,۱۴۰	۵۳,۸۷۱	-	-
	۹۴۹,۷۳۱	۵۴۷,۲۲۸	-	-
هزینه های اداری و عمومی:				
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۶۳۷,۳۶۹	۲۷۳,۵۸۷	۱۲۳,۶۰۳	۶۵,۳۳۴
بیمه سهم کارفرما	۸۱,۸۰۱	۴۲,۶۴۲	۱۶,۱۳۲	۹,۶۰۵
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱۷,۶۱۶	۶۰,۱۵۹	۱۲,۰۰۰	۵,۹۲۶
سفر و مأموریت	۱۱,۳۵۵	۴,۲۸۰	۱,۹۵۳	۱,۴۷۳
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۱۴,۷۶۸	۱۷,۶۴۴	۱۴,۷۶۸	۱۷,۶۴۴
حسابرسی	۱۹,۱۵۴	۹,۳۸۹	۲,۳۰۰	۱,۵۶۰
استهلاک دارایی ها	۱۱,۵۹۸	۶,۹۵۲	۲,۳۵۳	۱,۹۱۲
هزینه تنزیل اوراق گام	۰	۴۳۷,۳۶۱	-	-
تعمیر و نگهداری دارایی ها	۱۱,۳۰۹	۹,۳۶۱	۳,۵۵۸	۲,۶۶۱
اجتماعی	۲,۸۸۴	۲,۸۸۴	۲,۸۸۴	۱۹۶
۶ سهم مراکز اداری از سرمار تولیدی	۱۷۲,۵۳۷	۵۹,۸۴۰	-	-
سایر اقلام	۳۶,۰۲۹۹	۱۴۵,۱۶۷	۳۰,۶۸۲	۱۴,۶۶۸
	۱,۳۴۰,۶۹۰	۱,۰۶۶,۲۸۲	۲۱۰,۱۳۳	۱۲۰,۹۷۹
	۲,۲۹۰,۴۲۱	۱,۶۱۳,۵۱۰	۲۱۰,۱۳۳	۱۲۰,۹۷۹

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد گروه نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق کارکنان طبق بخشنامه اداره کار و اجرای دستورالعمل طبقه بندی مشاغل در شرکت های تابعه می باشد و نیز افزایش هزینه های حقوق و دستمزد شرکت اصلی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق کارکنان طبق بخشنامه اداره کار و اصلاحات چارت سازمانی طبق مصوبه هیئت مدیره 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.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۴,۰۲۰	۳۰۳,۵۸۴	۸-۱ درآمد حاصل از فروش ضایعات
-	۱۸۵,۸۱۹	۸-۲ درآمد حاصل از تخفیفات گمرکی
۳۶,۲۹۰	۱۳۱,۲۴۹	۸-۳ سود حاصل از تسعیر ارزی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۶,۲۰۲	۱۵,۸۵۶	سود فروش مواد اولیه
-	۱,۴۴۱	خالص اضافی انبار
۷۲,۰۶۸	۱۴۶,۶۶۰	سایر
۳۲۸,۶۰۰	۷۸۴,۵۹۹	

۸-۱- درآمدهای فوق مربوط به شرکت اگزوز خودرو خراسان به مبلغ ۱۸۱,۶۸۹ میلیون ریال، شرکت الکتریک خودرو شرق به مبلغ ۷۵,۰۱۸ میلیون ریال، قطعات محوری خراسان به مبلغ ۲۴,۶۵۲ میلیون ریال و کابل خودرو سبزوار به مبلغ ۲۲,۲۱۱ میلیون ریال می باشد.

۸-۲- درآمد فوق در ارتباط با تخفیفات اخذ شده شرکت میدل خودروی پاک بابت کاهش حق ورودی مواد اولیه برای سال ۱۴۰۰ از نرخ ۲۰ درصد به نرخ ۵ درصد می باشد.

۸-۳- درآمد تسعیر ارز شناسایی شده مربوط به تسویه حساب شرکت اگزوز خودرو خراسان با شرکت بانگچین به مبلغ ۱۳۱,۲۴۹ میلیون ریال می باشد، که بدهی ایشان طبق صورتجلسه فیما بین بصورت ۵ ماهه تقسط و تسویه شده است.

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۷۶,۱۷۹	۴۹۱,۰۱۳	۹-۱ زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
-	-	۱۱۳,۸۹۹	۱۳۹,۴۱۱	۶ هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	۷,۷۷۰	۷,۰۱۵	هزینه بیمه مشاغل سخت و زیان آور
-	-	۳,۶۸۵	۳,۶۲۸	۶ ضایعات غیر عادی تولید
۳۰,۸۶۹	-	۳۰,۸۶۹	-	زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۲,۲۲۵	-	۳۲,۲۲۵	-	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری
-	-	۱,۸۸۷	۱,۹۷۳	سایر
۶۳,۰۹۴	-	۲۶۴,۵۱۴	۶۴۳,۰۴۰	

۹-۱- زیان تسعیر ارز شناسایی شده مربوط به بدهی ارزی شرکت میدل خودرو پاک به مبلغ ۳۵۸,۷۶۶ میلیون ریال عمدتاً شرکت دینکس فلاندا (نامین کننده) و الکتریک خودرو شرق به مبلغ ۱۳۲,۲۴۷ میلیون ریال می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۳,۶۸۲	۸۰۶,۰۷۴	سود و کارمزد بانک ها و موسسات اعتباری
۲۰۵,۳۸۷	۴۷۰,۵۴۲	۱۰-۱ جریمه تاخیر پرداخت اقساط تسهیلات
۱,۰۰۹,۰۶۹	۱,۲۷۶,۶۱۶	

۱۰-۱- عمده هزینه مالی فوق مربوط به شرکت الکتریک خودرو شرق می باشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۰۴۵	۱۷,۵۱۶	۵۵,۹۱۸	۱۱۱,۷۵۷	۲-۲ سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳,۵۹۵	۲۶	۵۵۳	۶,۱۶۷	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۴۳	۵۶۷	(۱)	۲,۶۹۷	سود تسعیر یا تسویه تارایبهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۶۶۰	۱,۰۸۰	۴۷,۶۸۲	۸,۸۷۷	سایر
۲۲,۴۴۴	۱۹,۱۸۹	۱۰۴,۱۵۳	۱۲۹,۴۹۸	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲ - مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۹۶,۰۰۵	۱,۱۸۸,۰۱۳	۵,۵۸۷,۸۰۹	۷,۰۰۱,۹۹۲	سود (زیان) عملیاتی
-	-	(۱,۳۹۶,۷۸۶)	(۱,۷۳۵,۰۸۴)	اثر مالیاتی
-	-	۶۲۰,۶۷۵	۱,۲۹۹,۲۷۲	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۱,۸۹۶,۰۰۵	۱,۱۸۸,۰۱۳	۳,۵۷۰,۳۴۸	۳,۹۶۷,۶۳۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۲,۴۴۴	۱۹,۱۸۹	(۹۰۴,۹۱۶)	(۱,۱۴۷,۱۱۸)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۷۸۵)	(۳۲,۶۸۷)	۱,۰۵۴,۵۸۱	۱,۱۲۸,۷۸۲	اثر مالیاتی
-	-	(۳۰۱,۷۶۰)	(۵۰۴,۳۰۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۲۱,۶۵۹	(۱۳,۴۹۷)	۴۵۱,۴۲۵	۴۸۵,۹۶۷	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۹۱۷,۶۶۴	۱,۱۷۴,۵۱۵	۴,۳۴۰,۶۸۸	۵,۲۴۸,۵۷۲	سود خالص
-	-	۳۱۸,۹۱۵	۷۹۴,۹۶۹	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱,۹۱۷,۶۶۴	۱,۱۷۴,۵۱۵	۴,۰۲۱,۷۷۳	۴,۴۵۳,۶۰۳	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۶,۲۰۱	۶,۲۰۱	۶,۲۰۱	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 ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱ گروه

جمع	الزام سرمایه ای در تراز	بیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های موجود در تراز	جمع	ابزار آلات	بناها و دارایی	اتاقه و مستوفات	وسایل نقلیه	عین آلات و تجهیزات	تجهیزات	ساختار	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۶۹,۴۲۷	۷۷۹	۱۹,۸۶۰	۲۵,۵۹۲	۱,۱۱۳,۰۹۶	۶۷,۸۲۶	۵۶,۲۵۶	۸۲,۵۶۱	۶۵,۳۱۹	۵۶۱,۳۳۰	۵۸,۴۳۴	۲۱۶,۰۴۹	۷۸,۴۲۱
۳۷۳,۱۸۴	-	۶۲,۶۵۰	۶۶,۶۶۵	۳۶۵,۰۸۹	۵,۹۳۱	۲۹,۰۵۳	۴۳,۶۱۳	۹,۶۸۰	۱۳۹,۲۷۰	۵,۹۲۷	۱۲,۴۱۶	-
(۸,۰۶۲)	-	-	(۳,۱۳۲)	(۳۳۰)	-	-	(۴۵۸)	(۴۸۳)	-	-	-	-
۶۶۶۹	(۵۱۱)	-	(۸,۰۳۶)	۱۶,۰۳۴	-	۱۱,۵۵۹	۶۷۳	۱,۰۰۶	۴۰۸	-	۲,۳۳۸	-
۱,۵۴۵,۰۴۸	۲۶۸	۸۲,۴۹۰	۸۸,۱۱۱	۱,۳۷۴,۲۸۰	۶۳,۸۷۷	۹۹,۸۶۷	۱۲۶,۷۸۹	۷۵,۶۸۳	۷۰۱,۳۰۸	۶۴,۳۶۱	۲۶۵,۷۹۳	۷۸,۹۲۱
۶۹۶,۸۴۳	-	۲۲,۶۶۷	۷۲,۹۱۱	۳۸۱,۳۶۵	۸,۸۰۸	۷۰,۳۰۸	۹۵,۰۴۰	۴۳,۴۳۴	۱۶۰,۹۹۷	۱۲,۸۵۴	۱۰۰,۹۱۵	-
(۱,۵۹۱)	-	-	-	(۱,۵۹۱)	-	-	(۲۶)	-	(۱,۵۶۵)	-	-	-
۵۸۱۵	۶,۷۹۵	(۱,۸۳۱)	(۳۳,۳۵۰)	۲۹,۳۰۱	(۱,۵۷)	-	(۵۸۷)	-	۲۵,۰۴۸	(۳)	-	-
۲,۲۳۶,۱۱۶	۷,۰۶۳	۲۲۱,۱۲۶	۱۳۹,۵۷۲	۱,۷۷۸,۲۵۸	۵۲,۵۳۸	۱۶۷,۰۷۵	۲۲۱,۳۱۶	۵۷,۹۳۰	۸۸۵,۶۸۸	۷۷,۳۰۳	۲۳۷,۷۰۸	۷۸,۹۲۱

بهای تمام شده

۱۴۰۰- مضمون بر اساس سال

۱۴۰۱- ارزیابی

۱۴۰۰- واکتور شده

۱۴۰۰- سایر نقل و انتقالات و تغییرات

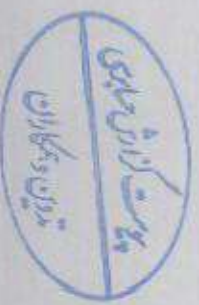
۱۴۰۰- مانده در پایان سال

۱۴۰۰- ارزیابی

۱۴۰۰- واکتور شده

۱۴۰۰- سایر نقل و انتقالات و تغییرات

۱۴۰۰- مانده در پایان سال



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عامه)

تاریخات مالی توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع	تاریخ سررسیدگی در سال	بسی پرداخت مالی سررسیدگی	دارایی مالی جریان عملیات	جمع	ارزای مجدد	بدهی و تعهدات	سود و زیان	سود و زیان صورت	ظرفیت	حاصل	جمع
۵۵۲,۱۵۵	-	-	-	۵۵۲,۱۵۵	۲۳,۵۹۶	۲۵۸,۷۹۴	۹۶,۳۰۴	۲۳۲,۷۹۲	۲۸,۶۷۹	۷۹,۹۵۶	-
۸۷,۴۶۹	-	-	-	۸۷,۴۶۹	۲,۳۶۴	۱۷,۲۰۱	۹,۸۳۸	۲۰,۱۸۹	۴,۶۰۰	۱۰,۰۹۷	-
(۴۰۰۰)	-	-	-	(۴۰۰۰)	-	-	(۳۱۱)	(۵۸۳)	-	-	-
۶۶۲,۷۲۱	-	-	-	۶۶۲,۷۲۴	۲۵,۹۶۰	۵۲۰,۹۹۵	۵۵,۷۰۱	۲۶۴,۶۸۱	۳۳,۲۷۹	۹۰,۰۵۳	-
۱۵۲,۵۰۷	-	-	-	۱۵۲,۵۰۷	۲,۸۱۳	۲۵۱,۱۸۱	۲۱,۵۴۴	۵۰,۴۸۷	۲,۸۷۷	۱۸,۷۷۱/۴	-
(۱۰,۰۳۱)	-	-	-	(۱۰,۰۳۱)	-	-	(۱۰۵)	(۹۱۶)	-	-	-
(۱۰,۰۳۰)	-	-	-	(۱۰,۰۳۰)	(۷۳)	-	(۹۵۶)	-	(۱)	-	-
۷۹۴,۳۸۹	-	-	-	۷۹۴,۳۸۹	۲۸,۵۹۹	۹۸۸,۳۷۶	۷۲,۱۸۴	۶۱۴,۰۵۲	۲۶,۷۵۵	۱۰۸,۸۳۴	-
۱,۴۵۱,۸۲۷	۷,۰۶۳	۳۲۱,۱۲۶	۱۲۹,۶۷۳	۹۸۳,۳۸۹	۲۳,۸۱۹	۶۸,۷۰۰	۱۴۵,۰۳۲	۶۲۲,۶۳۶	۴۰,۴۶۷	۱۳۸,۸۸۳	۷۸,۹۲۱
۴۰۱,۳۱۵	۲۶۸	۸۲,۳۹۰	۸۸,۱۱۱	۷۳,۰۵۵	۱۷,۹۸۸	۴۲,۶۷۲	۷۱,۰۸۸	۲۳۸,۷۲۷	۲۲,۴۶۲	۱۳۶,۷۴۰	۷۸,۸۴۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

سهامی

و کسب شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

و کسب شده

سایر حق و انتفاع و غیره

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱۳-۱-۱- مابقی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۶.۲۶۸.۵۶۵ میلیون ریال در مقابل خسارت احتمالی ناشی از حریق - سابل و واره از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۳-۱-۲- ابلقانات ساختمان بابت ساخت پارکینگ مسقف سازی سالن نمایشگاه و آموزش شرکت گیزو خودرو خراسان می باشد.
- ۱۳-۱-۳- ابلقانات ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید دستگاه های اتروسونیک، تست EOL و دستگاه نصب قطره های ICN برای شرکت الکتریک خودرو شرقی خرید دو دستگاه سابل رباتیک جهت پروژه سولید سیت مثال نانا پلاس و خرید سه دستگاه جوش لیزر به مبلغ ۱.۵۵۰ میلیون ریال برای شرکت گیزو خودرو خراسان و خرید ۲ دستگاه حک لیزری و لیزرم و تجهیزات جهت تعمیرات ماشین آلات خط تولید شرکت محوری می باشد.
- ۱۳-۱-۴- عمده افزایش در سابل قطعه مربوط به تعمیرات موتور و گیربکس لیکتراک های خط تولید برای شرکت گیزو خودرو خراسان می باشد.
- ۱۳-۱-۵- ابلقانات در سرفصل ارائه و تعویبات عمدتاً بابت خرید ارائه و لوازم انباری توسط شرکت های مثال خودروی پاک و سو باقیه شرکتهای گروه و شرکت نسلی می باشد.
- ۱۳-۱-۶- عمده افزایش در پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به ساخت مجموعه قالب ای بی سون پلاس به مبلغ ۲۳.۷۲۱ میلیون ریال، ساخت دستگاه فرم نگ های لوله های خروجی آب رگیاکور به مبلغ ۲.۳۶۵ میلیون ریال و خرید و نصب ربات جهت پروژه سیت مثال به مبلغ ۳۸.۱۸۲ میلیون ریال طراحی، ساخت و راه اندازی شاسی خودرو آریسان به مبلغ ۲۶.۶۰۰ میلیون ریال و اتمام مرحله شبیه سازی CFD به مبلغ ۲۷.۹۰۰ میلیون ریال می باشد.
- ۱۳-۱-۷- ابلقانات طی دوره پالت ها و لایب ها مربوط به خرید قالب های لمینیشن آرپیجر موتور شیشه بالابر پژو ۴۰۵ پوسه گیربکس چپ و راست، جرخ فلزون، خنک پاش موتور شیشه پالم و - برای شرکت کابل خودرو سیزول می باشد.
- ۱۳-۱-۸- واری های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

نام پروژه	مخارج تایید شده		برآورده مخارج تکمیل	برآورده تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۹			۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۹
گروه						
پروژه پانفرم ایران خودرو - IKBCM	-	۳۰.۹۲	۱۵۰.۰۰	۱۴-۰۲-۱۹۰۰۱	-	۱۷
پروژه پانفرم ایران خودرو - ECU	۷۵۱	۱,۹۶۱	۵۰,۰۰۰	۱۴-۰۲-۱۷۳۰۰	-	۲
پروژه IEN DENA AT و IEN DENA	۲۳,۵۲۷	۳۴,۰۸۲	۲۵,۰۰۰	۱۴-۰۲-۱۷۰۰۱	-	۲۳
پروژه TARA۱ v۰۰ PARS RUCM DENA-SBCM۰۰	-	۱۰,۰۶۶	۱۵,۰۰۰	۱۴-۱۰-۱۶۰۰۱	۴۰	۲۲
پروژه آب ران تور تارا	-	۶۵۱	۴۰,۰۰۰	۱۴-۰۲-۱۶۳۲۱	-	۲۳
مخازن	-	۱,۵۸۴	۱۷,۵۵۰	۱۴-۰۲-۱۶۳۲۱	-	۹۶
پروژه راک را	-	۷۶۰	۲۱۴,۵۵۱	۱۴-۰۲-۱۶۳۲۰	-	۲۵
پروژه توسعه سیتول	-	۷,۱۵۴	۱۴۰,۰۰۰	۱۴-۰۲-۱۶۳۲۰	-	۵۲
ساخت دستگاه کنترل شاسی و فرکانس	۴,۰۰۰	-	۶,۳۳۴	۱۴-۰۲-۱۶۳۲۹	۶۰	۱۰۰
ساخت کورده ساخت پلاس ۲	۱,۱۷۴	-	۶,۰۰۰	۱۴-۰۲-۱۶۳۲۹	۴۰	۱۰۰
توسعه آزمایشگاه مرجع پلاس	-	۸۲	۲۷,۹۱۷	۱۴-۰۲-۱۶۳۲۰	-	۱۰
پروژه سولید سیت پلاس	۱۷,۷۹۵	۲۶,۶۱۴	۵,۲۷۵,۳۸۶	۱۴-۰۲-۱۶۳۲۹	۱۲	۱۶
لورمال کورده بین اتصال ۴-۸	۶۱	۱,۳۲۷	۳,۳۳۲	۱۴-۰۲-۱۶۳۲۱	۴۰	۵۰
ساخت رولینگ خط ساخت	۱,۹۷۳	۱,۹۷۳	-	۱۴-۰۲-۱۶۳۲۹	۹۸	۱۰۰
ساخت فیکسچر سنگ زنی شیار CUTER	-	۱۲۵	۲۵۵	۱۴-۰۲-۱۶۳۲۰	-	۸۰
پروژه نصب سانی گرمایش و سرمایش	-	۹,۲۲۸	۲,۳۵۲	۱۴-۰۲-۱۶۳۲۱	-	۹۰
پروژه شیشه بالابرها K1۲۵	-	۶,۵۳۲	۱۵۰,۰۰۰	۱۴-۰۲	۶	۶
پروژه ساختمان پژو ۴۰۱	۴,۳۹۸	۵,۲۱۶	۲۷,۰۰۰	۱۴-۰۲	۱۶	۲۱
پروژه برقی پاک کن خودروی پژو ۴-۶	۶,۱۲۵	۶,۱۲۵	۲۵,۰۰۰	۱۴-۰۲	۲۵	۲۵
پروژه داخلی سازی موتور دی سی شیشه پالم	۴,۷۴۲	۱۴,۷۷۶	۴۰,۰۰۰	۱۴-۰۲	۱۲	۲۹
پروژه های شرکت های اکاب	۱۲,۳۳۹	-	۱۲,۳۳۹	۱۴-۰۱	۹۹	۱۰۰
پروژه داخلی سازی بردهای آنتن بیخچ سورن	۵,۵۷۹	-	۸,۰۰۰	۱۴-۰۲	۷۰	۱۰۰
پروژه شیشه بالابر برقی دنا و سمند طرح دو تکیه کلنی	۴,۲۷۵	۴,۳۱۷	۵,۰۰۰	۱۴-۰۲	۵۶	۸۶
پروژه شیشه بالابر خودروی پژو ۴-۶	۴,۱۶۸	۴,۱۶۸	۶,۰۰۰	۱۴-۰۲	۷۹	۷۹
سایر	۱۰,۷۱	۱,۵۴۹	-	-	-	-
	۸۸,۱۱۱	۱۳۹,۶۷۲	-	-	-	-

۱۳-۱-۸-۱- به دلیل تحریم بین المللی، مشکلات تأمین مالی، عدم پروژه های فارسی در جریان تکمیل مربوط به شرکتهای کابل خودرو سیزول و الکتریک خودرو شرقی راکه بوده که قطعات مختلفی برای تعمیرات آنها در جریان است.

۱۳-۱-۸-۲- پروژه موتور DC مربوط به داخلی سازی موتور دی سی شیشه پالم می باشد که طی سال ۱۴۰۰ نسبت به داخلی سازی ۶۰ درصد از قطعات اقدام شده و در سال ۱۴۰۱ نسبت به تجهیز خطوط تولید جهت تولید انبوه و داخلی سازی حتماً قطعات اقدام گردد و در فاز اول نیز نسبت به تولید ۳۵۰ عددی در هر شیفت اقدام گردید.

۱۳-۱-۹- مالکیت قانونی طراحی مورد استفاده زیر به گروه منتقل نشده یا گروه در اصلاح 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 ۲۶ میلیارد ریال از زمین های توقیفه استان قزوین رضوی میباشد که در سنوات قبل خریداری و سند مالکیت شش دانگ به نام شرکت صادر و همچنین سند رسمی اجاره زمین لیا بدام شرکت تنظیم شده است. آقای محمود مختاری اقدام به طرح دعوی علیه شرکت و استان قزوین رضوی در خصوص اهدای ۱۷,۰۰۰ متر مربع از زمین موتور نموده که متعاقباً اهدای خود را به ۷,۴۰۰ متر مربع کاهش داد. متعاقباً با توجه به نظر کارشناس رسمی پرونده مختاری اهدای نشان نمیتواند بیش از ۸,۸۱۴ متر مربع باشد. با تاریخ تأیید دعوی های مالی موضوع دعوی مطروحه خواهان در شعبه ۱۱ دادگاه عمومی حقوقی مشهد مطرح و در جریان رسیدگی می باشد. با توجه به اینکه مختاری زمین از سوی استان قزوین رضوی بوده لذا در صورت بروز هر گونه خسارت، تا این حد آن بر عهده آن استان خواهد بود. با توجه به مراتب فوقی پرونده خسارت بر شرکت منظور بوده و احتساب جز گونه اخیر از این بابت در حساب ها منظور نیست.

۱۳-۱-۱۰- زمین شرکت در سال ۱۳۹۸ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. اطلاعات بیشتری زمین منتهی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ تقریبی بر بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۲۹		۱۴۰۰/۱۱/۲۹		زمین
بر مبنای بهای تمام شده	تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۹۰۶	۴۴۲,۴۰۰	۱۹,۹۰۶	۴۴۲,۴۰۰	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۲- شرکت

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۵.۱۴۲	۶.۸۹۷	۴.۹۵۴	۱۶.۴۷۱	۲۶۳.۲۰۰	بهای تمام شده :
۸.۳۲۹	۸.۳۲۹	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۴.۰۶۲)	(۴۵۸)	(۴۸۲)	-	-	افزایش
-	۴۹۸	-	-	-	واگذار شده
۲۹۹.۴۰۹	۱۵.۲۶۶	۴.۴۷۲	۱۶.۴۷۱	۲۶۳.۲۰۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲.۸۹۵	۲.۸۹۵	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۲۶)	(۲۶)	-	-	-	افزایش
۳۰۲.۲۷۸	۱۸.۱۳۵	۴.۴۷۲	۱۶.۴۷۱	۲۶۳.۲۰۰	واگذار شده
					مانده در پایان سال ۱۴۰۱



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					استهلاک انباشته
۱۶,۳۹۸	۳,۴۶۱	۴,۰۴۳	۸,۸۹۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۹۶۸	۶,۰۶۵	۲۳۲	۶۷۱	-	استهلاک
(۸۸۵)	(۴۰۳)	(۴۸۲)	-	-	واگذار شده
۱۷,۴۸۱	۴,۱۲۳	۳,۷۹۳	۹,۵۶۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳,۴۰۷	۱,۵۱۰	۲۲۶	۶۷۱	-	استهلاک
(۳۵)	(۳۵)	-	-	-	واگذار شده
۱۹,۸۶۲	۵,۶۰۸	۴,۰۱۹	۱۰,۲۳۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۸۲,۴۱۶	۱۳,۵۲۷	۴۵۲	۶,۲۳۵	۲۶۳,۲۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۸۱,۹۲۸	۱۱,۱۴۳	۶۷۹	۶,۹۰۶	۲۶۳,۲۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۲-۱۳- دارای های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله به مبلغ ۴۶۱,۵۲۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار

۲-۲-۱۳- اضافات اثاثه و منصوبات بابت خرید سیستم های رایانه ای از قبیل لب تاپ و کیس، پرینتر، دوربین، گولرگازی و ... می باشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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	
۲۵,۸۷۹	۳,۴۵۷	۲۴,۵۱۰	۷,۹۱۲	بهای تمام شده:
۶۱۰	۶۰۸	-	۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۶,۴۸۹	۴,۰۶۵	۲۴,۵۱۰	۷,۹۱۴	افزایش
۱۲,۱۵۳	۱۲,۴۵۶	-	۶۹۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	افزایش
۴۹,۶۴۲	۱۶,۵۲۱	۲۴,۵۱۰	۸,۶۱۱	واکنش شده
-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۰,۵۰۳	۹۶۲	۹,۵۳۹	-	استهلاک انباشته:
۶,۹۸۳	۲,۰۸۰	۴,۹۰۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۷,۷۸۵	۳,۰۴۴	۱۴,۷۴۱	-	استهلاک
۵,۵۰۲	۶۰۰	۴,۹۰۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
(۷۳۷)	(۷۳۷)	-	-	استهلاک
۲۲,۵۵۰	۲,۹۴۲	۱۹,۶۰۸	-	سبز نقل و انتقالات و تغییرات
۲۷,۰۹۲	۱۳,۵۷۹	۴,۹۰۲	۸,۶۱۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۸,۷۰۴	۹۸۶	۹,۸۰۴	۷,۹۱۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱-۱۴- اضافات دارایی های نامشهود عمدتاً بابت خرید و استقرار نرم افزار جامع مالی همکاران سیستم و هزینه های جانبی استقرار آن در شرکت مدل خودروی پاک می باشد.



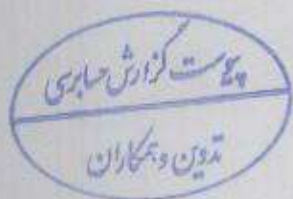
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۲- شرکت

جمع	بازرگانی	حقوق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۱	۳۵	۷۲۶	بهای تمام شده:
۷۶۱	۳۵	۷۲۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۷۶۱	۳۵	۷۲۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷۶۱	۳۵	۷۲۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۵	۳۵	-	استهلاک اثباتیه:
۳۵	۳۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۵	۳۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۵	۳۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۷۲۶	-	۷۲۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۷۲۶	-	۷۲۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرکت های وابسته شده در بورس ^۱			نوع سهام	نسبت سهام	نوع ارزش
ارزش بازار	منابع نقدی	ارزش بازار	منابع نقدی	کاهش ارزش نیابنده	بهای تمام شده	حیثیت سرمایه گذاری			
۲,۵۸۱,۱۸۸	۲,۵۶۴,۰۷۰	۵,۵۶۴,۲۸۱	۲,۵۶۴,۰۷۰	-	۲,۵۶۴,۰۷۰	۳۷۰.۵	۵۳۲,۸۸۷.۴	بورس	
-	۱۲۲,۰۷۰	-	۱۲۲,۰۷۰	-	۱۲۲,۰۷۰	۹۲	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	سهیل خودروی پاک	
-	۱,۵۷۹,۶۰۰	-	۱,۵۷۹,۶۰۰	-	۱,۵۷۹,۶۰۰	۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اگزوز خودرو خراسان	
-	۵۶۸,۱۶۰	-	۸۲۴,۱۶۰	-	۸۲۴,۱۶۰	۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کابل خودرو سبزوار - یادداشت ۱۵-۲	
-	۷۹,۰۴۰	-	۷۹,۰۴۰	-	۷۹,۰۴۰	۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی قطعات محوری خراسان	
-	-	-	-	(۱۵,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	گاز صنعت شرق (در حال تصفیه) یادداشت ۱۵-۳	
-	-	-	-	(۳)	۳	۹۶	۶,۶۰۰	شرکت رام سازی ابن مازان (در حال تصفیه) یادداشت ۱۵-۴	
۲,۵۸۱,۱۸۸	۵,۰۹۰,۶۴۰	۵,۵۶۴,۲۸۱	۶,۱۸۳,۴۴۰	(۱۵,۰۰۳)	۶,۱۹۷,۴۴۲				

۱۵-۱ - سرمایه شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام) به استناد آگهی رسمی اداره ثبت شرکتها مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ از محل سود انباشته از مبلغ ۶۳۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۱۲۲,۳۷۵ میلیون ریال افزایش یافته است.

۱۵-۲ - سرمایه شرکت کابل خودرو سبزوار (سهامی خاص) به استناد صورتحساب هیئت مدیره و معوهه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۳ از محل مطالبات حال شده افزایش یافته است.

۱۵-۳ - به استناد آگهی رسمی اداره ثبت شرکتها مورخه ۱۴۰۲/۰۲/۱۴ روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران مراتب ختم تصفیه شرکت گاز صنعت شرق توسط مدیر تصفیه اعلام گردیده است.

۱۵-۴ - سرمایه گذاری بلند مدت شامل مبلغ ۳ میلیون ریال در شرکت رام سازی ابن مازان در حال تصفیه می باشد که با توجه به انحلال شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۲ وضعیت مالی شرکت مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل مبلغ سرمایه گذاری در سال ۱۳۹۹ ریال کاهش ارزش در شرکت اصلی منظور گردیده است. آخرین وضعیت مالی شرکت شامل ۵,۹۷۲ میلیون ریال دارای ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال بدهی و ۵,۷۲۳ میلیون ریال مازاد حصد غیر قابل پرداخت به سهامکاران می باشد.

۱۵-۵ - برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله بورس و غیر بورس شامل الکتریک خودرو شرق رویگاز بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۹ به نرخ ۱۱,۳۲۰ ریال می باشد.

۱۵-۶ - شرکت های فرعی

نسبت منافع مالکیت داران حق رای گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	فصلنامه	فعالیت اصلی
۳۷۰.۵	۳۷۰.۵	مشهد	دسته سیم انواع خودرو
۱۰۰	۱۰۰	مشهد	قطعات محوری و پولیس
۱۰۰	۱۰۰	مشهد	انواع اگزوز و اگزورهای کانالیسی
۱۰۰	۱۰۰	سبزوار	انواع کابل کنترل و شیشه
۹۹	۹۹	تهران	تولید کابلست

۱۵-۷ - سرمایه گذاری های بلند مدت در دفاتر شرکت اصلی در سال ۱۳۹۸ تجدید ارزیابی گردیده و از محل مازاد تجدید ارزیابی انجام شده به مبلغ ۴,۵۵۸,۰۱۸ میلیون ریال به افزایش سرمایه شرکت اصلی منتهی گردیده است. طبق تصویبات ۱۳۹۶-۲/۱۱/۱۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۲ اصلاح ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی شماره ۱ ماده ۱۲۹ اساسی قانون مالیات های مستقیم افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارای عا) هیئت وزیران مورد تصویب تجدید ارزیابی مذکور پنج ساله می باشد همچنین متعلق به ماده ۱۴ قانون حداکثر سازی استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوبه ۱۳ خرداد ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی ح ۱۱ تصریح گردید که این امر فقط یک بار در هر پنج سال امکان پذیر است.

۱۵-۸ - اطلاعات شرکت فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیست و منافع قابل کنترل یا اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی		محل شرکت و محل اصلی فعالیت		نسبت منافع مالکیت داران حق رای گروه		سود انحصاری یا منافع قابل حق کنترلی		منافع قابل حق کنترل انباشته	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		تهران - مشهد		۳۷۰.۵	۳۷۰.۵	۶۶۴,۵۶۹	۳۱۸,۴۱۵	۱,۲۴۵,۰۲۹	۲۲۰,۱۶۵

۱۵-۹ - شرکت فرعی الکتریک خودرو شرق در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. هر چند که گروه فقط ۳۷۰.۵ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد، هیئت مدیره به این نتیجه رسید که گروه از حق رای کافی برای ضمانت فعالیت های مربوط به شرکت فرعی الکتریک خودرو شرق بر اساس تعداد مطلق و اندازه نسبی و پراکندگی سهام و میزان پراکندگی سهامداران برخوردار است. ۵۲.۹۵ درصد منافع مالکیت در شرکت الکتریک خودرو شرق تحت مالکیت هزاران سهامداری است که به گروه وابسته نبوده و هیچ یک به کنش یا دارای بیشتر از ۳ درصد از سهام شرکت نیستند.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۹ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت فرعی الکتریک خودرو شرق که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، میبایست قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

شرکت الکتریک خودروی شرق		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۴۲,۸۷۰	۱۶,۲۹۶,۱۶۳	دارایی های جاری
۱۷۰,۸۹۸	۲۹۹,۲۷۹	دارایی های غیر جاری
۸,۱۴۲,۷۸۷	۱۳,۳۰۹,۸۰۸	بدهی های جاری
۲۹۳,۶۲۱	۷۱۴,۵۶۰	بدهی های غیر جاری
۶۴۷,۳۲۵	۱,۲۴۴,۲۰۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۷۳۰,۱۳۵	۱,۴۲۵,۰۲۹	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۷۰۸,۳۰۳	۲۷,۹۷۶,۹۳۰	درآمد عملیاتی
۶۰۲,۲۹۴	۱,۵۰۱,۳۵۸	سود خالص
۲۸۳,۳۷۹	۷۰۶,۳۸۹	سود قابل انتساب به مالکان شرکت
۳۱۸,۹۱۵	۷۹۴,۹۶۹	سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۹,۷۶۹	۸۹,۲۶۶	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۱,۰۰۶,۵۸۳	(۷۰۸,۹۷۸)	خالص جریان ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۸۱,۰۷۰)	(۱۹۵,۰۸۴)	خالص جریان (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۰۰۱,۴۰۷)	۱,۰۹۴,۰۲۴	خالص جریان ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۷۵,۸۹۴)	۱۸۹,۹۶۲	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مبلغ	مبلغ	کاهش ارزش سرمایه گذاری	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۱۸	۲,۱۲۰	-	۲,۱۲۰	۱۶-۱
۱,۹۱۸	۲,۱۲۰	-	۲,۱۲۰	
۱,۲۹۰	۱,۲۸۴	(۶)	۱,۲۹۰	۱۶-۱
۱,۲۹۰	۱,۲۸۴	(۶)	۱,۲۹۰	

گروه

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

اصلی

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۸۸۴	۸۸۴	-	۸۸۴	۶/۹۷	۸۸۳۵	عامل صادرات خراسان
۴۰۰	۴۰۰	-	۴۰۰	۱	۴۰۰,۰۰۰	آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو
۶	۰	-	۰	۰/۰۷	۲	صنعتی فراهم قالب
۳۴۵	۵۵۲	-	۵۵۲	۰/۶۹	۳۴۵,۰۰۰	کارگزاری سهام گستران شرق
۲۳۴	۲۳۴	-	۲۳۴	۰/۰۰۱۸	۱,۴۱۲,۰۲۵	سرمایه گذاری توسعه و معدن
۵۰	۵۰	-	۵۰	۲/۶۶	۱۰۰,۰۰۰	عمران شهرک صنعتی توس
۱,۹۱۸	۲,۱۲۰	-	۲,۱۲۰			
۸۸۴	۸۸۴	-	۸۸۴	۶/۹۷	۸۸۳۵	عامل صادرات خراسان
۴۰۰	۴۰۰	-	۴۰۰	۱	۴۰۰,۰۰۰	آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو
۶	۰	(۶)	۶	۰/۰۷	۲	صنعتی فراهم قالب (یادداشت ۱-۱-۱۶)
۱,۲۹۰	۱,۲۸۴	(۶)	۱,۲۹۰			

شرکت

عامل صادرات خراسان

آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو

صنعتی فراهم قالب (یادداشت ۱-۱-۱۶)

۱۶-۱-۱ - به استناد آگهی رسمی اداره ثبت شرکتها مورخه ۱۴۰۱/۰۹/۰۷ روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران مراتب ختم تصفیه

شرکت صنعتی فراهم قالب توسط مدیر تصفیه اعلام گردیده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۸,۵۹۹	۲,۷۱۹,۳۲۲	-	۲,۷۱۹,۱۲۲
۲,۵۱۵,۷۱۲	۱,۴۰۱,۳۳۶	-	۱,۴۰۱,۳۳۶
۰	۲۴۱,۷۳۷	-	۲۴۱,۷۳۷
۰	۱۷۴,۰۰۰	-	۱۷۴,۰۰۰
۰	۲۰۴,۹۹۲	-	۲۰۴,۹۹۲
۲,۷۳۴,۳۱۲	۴,۷۴۱,۱۰۸	-	۴,۷۴۱,۱۰۸

تجاری:

استناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

استاد ستیوه خرید دین (اشخاص وابسته) ۱۷-۱-۱

سایکو یادداشت ۱۷-۱-۲

ایران خودرو

سازگستر

سایر

سایر اشخاص

جهان اگزوز حرآبادی (مستقری بیدک)

جعفریان (فروش محصولات بیدکی)

حسین پور اروغلی

سایر

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایکو یادداشت ۱۷-۱-۱

شرکت ایرانخودرو

شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل (ایکو)

شرکت ایرانخودرو خراسان

شرکت مهرکام پارس

شرکت محور سازان ایران خودرو

شرکت مشترک ایران خودرو اتومبیل بزو ایگلوب

شرکت تعاونی کارکنان کابل خودرو سلسوبه

۴,۱۶۷,۵۵۰	۷,۲۳۷,۰۸۴	-	۷,۲۳۷,۰۸۴
۱۱۴,۸۲۱	۱۰۱,۷۳۲	-	۱۰۱,۷۳۲
۷	۷۵,۱۸۹	-	۷۵,۱۸۹
۵,۴۱۴	۵,۸۸۷	-	۵,۸۸۷
۵۴۹	۸۱۹	-	۸۱۹
۴۷۳	۴۶۱	-	۴۶۱
۲,۷۷۰	-	-	-
-	۶,۶۸۳	-	۶,۶۸۳
۴,۲۹۱,۵۸۴	۷,۴۱۷,۸۵۵	-	۷,۴۱۷,۸۵۵



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۲,۱۰۵	۶۶,۸۸۵	-	۶۶,۸۸۵
۲۴,۰۴۵	۳۶,۶۹۴	-	۳۶,۶۹۴
۱۶,۵۹۸	۱۲,۶۷۲	-	۱۲,۶۷۲
۷,۷۶۵	۹,۰۷۹	-	۹,۰۷۹
۴,۸۱۵	۶,۵۲۸	-	۶,۵۲۸
۲,۸۸۵	-	-	-
۹۴۸	-	-	-
۹۰,۶۵۵	۱۵۲,۶۹۳	(۳,۰۳۹)	۱۵۵,۷۳۲
۴۲۹,۸۱۶	۲۸۴,۵۵۱	(۳,۰۳۹)	۲۸۷,۵۹۰
۸,۱۰۲,۹۹۶	۱۳,۶۶۴,۲۵۰	(۳,۰۳۹)	۱۳,۶۶۷,۲۸۹

سایر اشخاص

شرکت سازه گستر سایپا

شرکت برنز

شرکت بهمن موتور

خسرو محدودی (بندک)

شرکت صنایع سندن ایرانیان

فروپیکانه علمشاهی

روح اله اشگیل

سایر

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

۴۱,۸۲۳	۳۷۵,۷۷۹	-	۳۷۵,۷۷۹
-	-	(۲۲۱,۰۵۰)	۲۲۱,۰۵۰
-	-	(۱۸۶,۸۴۲)	۱۸۶,۸۴۲
۱۶,۶۱۷	۲۱۴,۹۶۷	-	۲۱۴,۹۶۷
۲,۳۵۶	۱۲۰,۸۵۶	-	۱۲۰,۸۵۶
-	-	(۱۰۷,۳۴۲)	۱۰۷,۳۴۲
۸,۷۵۸	۵,۰۴۶	-	۵,۰۴۶
۶۵۰,۵۴۴	۲۳۶,۴۲۹	(۴,۳۰۱)	۲۴۱,۳۳۰
۷۲۰,۰۹۸	۹۵۳,۰۷۷	(۵۲۰,۱۳۵)	۱,۴۷۳,۰۴۰
۸,۸۲۳,۰۹۶	۱۴,۶۱۷,۳۲۷	(۵۲۳,۱۷۴)	۱۵,۱۴۰,۵۰۱

سپرده های موقت نزد بانکها ، گمرک و سایر

صرفی بانک بختیاری فرد و شرکا - یادداشت ۴۰-۴۰۳

شرکت نظامی محمد تقی نام آور و شرکا - یادداشت ۴۲-۴۰۳

کارکنان (مساعده، وام و عیدی)

شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو

گاز سبز صنعت شرق

بانک صادرات ایران

سایر اشخاص

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

۱-۲-۱۷- افزایش مطالبات شرکتهای تحت کنترل از شرکت سایپکو(شخص وابسته و بزرگترین خریدار محصولات گروه) عمدتاً بابت افزایش نرخ محصولات نسبت به سال مالی قبل می باشد. تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۳۳۳,۱۸۱ میلیون ریال از سرفصل اسناد دریافتنی و حسابهای دریافتنی تجاری از شرکت سایپکو وصول گردیده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	از ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵۴,۳۶۹	۱۷۴,۳۹۸	-	۱۷۴,۳۹۸	شرکت میدل خودروی پاک
۱۱۴,۸۲۱	۱۰۱,۷۳۲	-	۱۰۱,۷۳۲	شرکت ایران خودرو
۳۲,۲۳۱	۴۰,۴۱۸	-	۴۰,۴۱۸	شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان
-	۳۶,۶۶۴	-	۳۶,۶۶۴	شرکت الکتریک خودرو شرق
۲۱۹,۱۲۰	۶,۴۹۴	-	۶,۴۹۴	شرکت کابل خودرو سبزواری
۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	-	۲,۳۵۶	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
۱,۸۹۷	۵۸۴	-	۵۸۴	شرکت اگزوز خودرو خراسان
-	-	(۱۰۷,۳۴۲)	۱۰۷,۳۴۲	شرکت گازسب صنعت شرق
۱,۳۲۴,۶۹۴	۳۶۲,۵۴۶	(۱۰۷,۳۴۲)	۴۶۹,۸۸۸	
۲,۰۷۰,۵۲۰	۳,۰۳۷,۵۶۴	-	۳,۰۳۷,۵۶۴	سود سهام دریافتنی
۲۰۰۸۲	۲۱,۴۱۰	-	۲۱,۴۱۰	بدهی کارکنان (علی الحساب و وام ضروری)
۱,۷۵۹	۱,۱۵۶	(۲,۳۸۸)	۳,۵۴۴	سایر
۲,۰۷۴,۳۶۱	۳,۰۶۰,۱۳۰	(۲,۳۸۸)	۳,۰۶۲,۵۱۸	
۳,۳۹۹,۰۵۵	۳,۴۲۲,۶۷۶	(۱۰۹,۷۳۰)	۳,۵۳۲,۴۰۶	

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

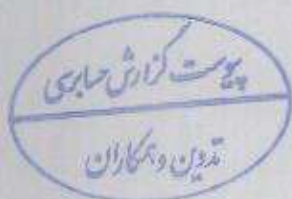
اشخاص وابسته

سایر اشخاص

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۱۰,۰۰۰	۲,۱۶۲,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۸۰۰
۳۶۰,۰۰۰	۵۵۹,۹۶۴
۵۲۰	۹۸۰۰
۲,۰۷۰,۵۲۰	۳,۰۳۷,۵۶۴

شرکت میدل خودروی پاک
شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان
شرکت اگزوز خودرو خراسان
شرکت کابل خودرو سبزواری



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۲۳۱,۳۶۸	۱۸-۱
-	-	-	سفرشات مواد اولیه
۴۱,۵۰۸	-	۴۱,۵۰۸	۱۸-۲
۴۱,۵۰۸	-	۱,۲۷۲,۸۷۶	سفرشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	-	خرید ماشین آلات
-	-	۲۱۶,۵۸۳	۱۸-۳
۱۴,۲۳۰	-	۱۴,۲۳۱	۱۸-۴
۷۳۱	۲,۷۱۶	۶۶,۴۴۸	خرید مواد اولیه
۱۴,۹۶۱	۲,۷۱۶	۲۹۷,۲۶۲	مالیات بر درآمد
۵۶,۴۶۹	۲,۷۱۶	۱,۵۷۰,۱۳۸	سایر
(۸۹۳)	-	(۸۹۳)	
۵۵,۵۷۶	۲,۷۱۶	۱,۵۶۹,۲۴۵	مالیات پرداختنی (بادداشت ۳۲)
		۲,۱۲۲,۱۳۶	

۱۸-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت سفرشات خارجی مواد اولیه شرکتهای الکتریک خودرو شرق و اگزوز خودرو خراسان به ترتیب به مبلغ ۷۳۳,۶۱۰ میلیون ریال و ۸۳۵,۳۸۰ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ 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 ایکاب و شرکت ایران خودرو، به منظور تولید رام خودرو پژو ۳۰۱، امضا گردید، که در این خصوص مبلغ ۵۲ میلیارد ریال توسط شرکت ایکاب 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 ۲,۷ میلیون یورو یا 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.

براساس صورتجلسه تنظیمی سه جانبه فیما بین شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران، شرکت ایکاب و شرکت رام سازی ایمن مانا در سال مالی مورد گزارش، مانده حساب فوق در سال مورد گزارش به مبلغ ۳۷,۵۹۲ میلیون ریال به بدهکاری شرکت ایکاب منظور و مبلغ ۳,۹۱۶ میلیون ریال به شرکت رام سازی ایمن مانا منظور گردید.

۱۸-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت سفرشات داخلی مواد اولیه شرکت اگزوز خودرو خراسان، و الکتریک خودرو شرق به ترتیب به مبلغ ۱۴۶,۳۹۰ میلیون ریال و ۱۳,۶۸۵ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۴- علی الحساب مالیات بر درآمد مربوط به قبوض مالیات عملکرد موضوع ماده ۱۶۲ قانون مالیات های مستقیم با نرخ ۴ درصد، جهت ترخیص مواد اولیه از گمرک می باشد. لازم به ذکر است با توجه به صدور و تسویه برگ قطعی سنوات قبل و خوش حساب بودن این شرکت، اخذ مالیات مذکور از ابتدای اسفند ماه ۱۳۹۹ در پرونده های واردات این شرکت منتفی گردیده است. مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سال ۱۳۹۹ بوده که مبلغ ۱۰۲,۴۰۶ میلیون ریال مسترد و استرداد مابقی آن در حال انجام می باشد و تا تاریخ تایید صورتهای مالی انجام پذیرفته است.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	گروه
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۶۹,۰۵۲	۲,۲۳۴,۴۱۸	(۷۰۰)	۲,۲۳۵,۱۱۸	کالای ساخته شده
۱,۷۹۴,۹۰۲	۲,۶۲۸,۳۸۴	-	۲,۶۲۸,۳۸۴	کالای در جریان ساخت
۷,۹۸۵,۵۸۴	۸,۰۴۴,۷۵۱	(۱۲۱,۰۴۶)	۸,۱۶۵,۷۹۷	مواد اولیه و بسته بندی
۱۲۴,۰۲۲	۲۴۹,۲۱۵	(۵۴۳)	۲۴۹,۷۵۸	قطعه و لوازم بدکی
۲۵۳,۹۵۵	۷۱۴,۴۶۵	-	۷۱۴,۴۶۵	کالای امانی نزد دیگران
۱,۴۳۵	۱,۳۵۳	-	۱,۳۵۳	سایر موجودی ها
۱۱,۴۲۸,۹۵۰	۱۳,۸۷۲,۵۸۶	(۱۲۲,۲۸۹)	۱۳,۹۹۴,۸۷۵	
۱,۳۸۲,۵۶۹	۱,۴۸۸,۴۰۹	-	۱,۴۸۸,۴۰۹	کالای در راه
۱۲,۸۱۱,۵۱۹	۱۵,۳۶۰,۹۹۵	(۱۲۲,۲۸۹)	۱۵,۴۸۳,۲۸۴	

۱۹-۱- مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم بدکی و کالای در جریان ساخت شرکت های الکتریک خودرو شرق به بهای تمام شده ۵,۱۶۸,۳۱۶ میلیون ریال، اگزوز خودرو خراسان به بهای تمام شده ۵,۲۶۱,۳۸۳ میلیون ریال و میدل خودروی پاک به بهای تمام شده ۳,۰۸۲,۵۸۰ میلیون ریال، به ترتیب به مبالغ ۵,۷۹۱,۰۳۰ میلیون ریال، ۵,۱۸۵,۳۵۸ میلیون ریال و ۱,۰۱۱,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از انفجار، حریق و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است. در ضمن موجودیهای شرکت های کابل خودروی سبزوار، قطعات محوری خراسان بصورت شناور در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی بطور کامل تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۹-۲- ذخیره کاهش ارزش موجودی ها، عمدتاً مربوط به شرکت الکتریک خودرو شرق از بابت قطعات و لوازم بدکی 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 شرکت های سیم ساز جهت تبدیل به سیم و همچنین مواد اولیه امانی شرکت کابل خودرو سبزوار نزد پیمانکاران قالب ساز می باشد.

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



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۰۱۴	-	.	.	۲۰-۱
.	۶۵۰,۰۰۰	-	۶۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار: سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس سیمان اصفهان (سقفها) صندوق های سرمایه گذاری
۱۵,۰۱۴	۶۵۰,۰۰۰	.	۶۵۰,۰۰۰	
۱۵۹,۵۹۸	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	۲۰-۲
۱۷۴,۶۱۲	۶۷۰,۰۰۰	.	۶۷۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۵,۰۱۴	.	.	.	شرکت
.	۶۵۰,۰۰۰	-	۶۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار: سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس سیمان اصفهان (سقفها)
۱۵,۰۱۴	۶۵۰,۰۰۰	.	۶۵۰,۰۰۰	۲۰-۳
۱۰۵,۰۰۰	-	-	.	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری سرمایه گذاری در اوراق بهادار سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۲۰,۰۱۴	۶۵۰,۰۰۰	.	۶۵۰,۰۰۰	

۲۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت سیمان اصفهان در سال مالی مورد گزارش فروخته شد و سود حاصل از آن به مبلغ ۵۲,۵۹۴ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴-۵ می باشد.

۲۰-۲- 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 ۱۱۴,۶۲۰ میلیون ریال محاسبه و تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) منعکس گردیده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰-۳- سرمایه گذاری های در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تعداد واحد	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲۶۵۶۰۴	۲۵۰۰۰۷۴	۵۰۱۲۰۲۴۶	صندوق سرمایه گذاری توسعه اعتماد آفرین پارسین
-	-	-	۲۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا
-	-	۲۱۳۰۳۱۱	۱۹۹۰۹۲۶	۱۵۰۵۹۸۶۲۵	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
-	-	۴۷۸۰۹۱۵	۶۵۰۰۰۰۰		

۲۰-۳-۱- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری فوق شامل سرمایه گذاری در صندوق صبا با در آمد ثابت بوده که سود حاصل از آن در یادداشت ۳-۴-۵ افشا گردیده و مابقی صندوق های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام می باشد که واحدهای آن در بازار سهام معامله می شود و سود حاصل از آنها در زمان فروش واحد ها در شناسایی می شود.

۲۱- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱۰۰۱۷	۱۵۵۶۰۳	۱۰۵۸۸۰۸۳۳	۴۰۴۷۲۰۷۳۱		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۴۴	۱۰۴۹۳	۴۹۳	۶۰۸۰۴	۲۱-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۶۸۲	-	۱۰۸۰۸	۲۰۷۹۹	۲۱-۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
-	-	۹۷۶	۶۲۰		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۶۱۰۹۴۳	۱۵۷۰۰۹۶	۱۰۵۹۲۰۱۰۰	۴۰۴۸۲۰۹۵۴		

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد صندوق و بانکها ۱۷۰۲۳۷ دلار، ۲۰۷۹۹ یورو و ۶۲۰۰۰ لیر ترکیه در شرکت های گروه و ۲۰۵۳۳ یورو و ۱۰۰۰۰ 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 ۱۴۰۱

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۶,۲۰۱,۳۱۲ میلیون ریال، شامل ۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۳/۹۲	۲,۷۷۳,۶۵۴,۴۰۲	۴۵/۷۷	۲,۸۲۸,۴۲۴,۲۸۶	شرکت سرمایه گذاری سمند(سهامی خاص)
۴/۱۹	۲۵۹,۹۹۰,۰۰۰	۲/۵۷	۱۵۹,۶۲۰,۳۵۶	شرکت توسعه مالی مهر آیدگان (سهامی عام)
۱/۷۷	۱۰۹,۶۱۸,۵۸۱	۱/۹۲	۱۱۹,۳۷۲,۱۲۷	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی امید لوتوس پارسبان
۰/۰۰	۰	۰/۸۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه توسعه مالی و اقتصادی سامان(سهامی خاص)
۰/۰۰	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 نام ایران خودرو
۰/۰۰۰۲	۹,۵۳۸	۰/۰۰۰۲	۹,۵۳۸	شرکت نگار نصر سهم
۵۰/۱۲	۲,۱۰۷,۹۳۸,۰۷۹	۴۸/۹۲	۲,۰۲۳,۸۸۴,۱۷۳	سایر
۱۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	۱۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات گذشته شرکت اصلی و گروه به ترتیب به مبلغ ۲۷۶,۰۰۶ میلیون ریال و ۳۶۴,۴۱۳ 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-

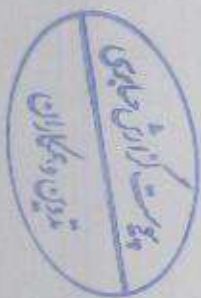
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- سایر اندوخته ها

گروه	اندوخته طرح توسعه		اندوخته سرمایه ای		جمع
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
مبله در ابتدای سال	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۷۳	۱۵,۲۷۳	۱۱۵,۲۷۳
افزایش	-	-	-	-	-
مبله در پایان سال	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۷۳	۱۵,۲۷۳	۱۱۵,۲۷۳
مبله در ابتدای سال	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۳۳۴	۲۵۱,۳۳۴	۳۵۱,۳۳۴
افزایش	-	-	۵۲,۴۶۹	۵۲,۴۶۹	-
مبله در پایان سال	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۸۰۳	۳۰۳,۸۰۳	۴۰۳,۸۰۳

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

۲-۲۴- طبق مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت اصلی، هر سال جهت تئوریت 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 احد مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصمصح مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. شایان ذکر است همانگونه که در رویه ها افشا گردیده، سود حاصل از فروش شرکت های فرعی، در صورت های مالی تلفیقی به عنوان معاملات با منافع فاند حق کنترل و در قسمت حقوق صاحبان سهام ارائه شده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل اندوخته

گروه		شرکتهای مشمول تلفیق	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲۳۶,۳۶۷	۲۳۶,۳۶۷	۲۳۶,۳۶۷
۵۲,۶۹۹	۵۲,۶۹۹	۲۳,۷۰۰	۲۳,۷۰۰
۲۳,۷۰۰	۲۳,۷۰۰	۶,۹۹۰	۶,۹۹۰
۸۳,۳۸۹	۳۱۹,۷۵۶		

الکترونیک خودرو شرق

اگزوز خودرو خراسان

قطعات محوری خراسان

کابل خودرو سبزوار

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۳,۴۰۶	۲۸۳,۴۰۶
.	.
۲۸۳,۴۰۶	۲۸۳,۴۰۶

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

۲۶-۱- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل بر اساس رویه افشا شده در یادداشت توضیحی ۵-۲-۳ محاسبه و شناسایی شده است.

۲۷- سهام خزانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
.	.	۱۶۰۴	۱۸۷,۱۹۲
۴۴۱,۸۷۷	۲,۷۸۷	۷,۴۱۱,۸۸۴	۸۶,۵۴۶
(۲۵۴,۶۸۵)	(۲,۱۸۳)	(۴,۸۷۵,۱۴۷)	(۶۵,۶۵۲)
۱۸۷,۱۹۲	۱,۶۰۴	۲,۷۲۳,۹۲۹	۲۲,۴۹۸

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

مانده پایان سال

۲۸- منافع فاقد حق کنترل در شرکت الکترونیک خودرو شرق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۳,۵۸۵	۵۹۹,۵۹۳
۳۰,۴۶۷	۵۹,۹۶۰
۳۶۶,۰۵۳	۷۶۵,۲۷۶
۷۳۰,۱۳۵	۱,۴۲۵,۰۲۹

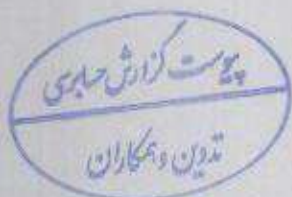
سرمایه

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 الکترونیک

خودرو شرق محاسبه و شناسایی شده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		پادداشت	تجاری اسناد پرداختنی: اشخاص وابسته سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
جمع	جمع	ارزی	رفالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶۴,۴۹۲	۴۴۶,۵۶۷	-	۴۴۶,۵۶۷		حسابهای پرداختنی:
۴۶۴,۴۹۲	۴۴۶,۵۶۷	-	۴۴۶,۵۶۷		شرکت سایکو - اشخاص وابسته
۳,۳۱۴,۳۷۸	۳,۷۱۴,۱۸۸	-	۳,۷۱۴,۱۸۸	۲۹-۱-۱	شرکت تولیدی دنیای مس (خرید مواد اولیه دسته سیم)
۹۳۰,۸۰۶	۱,۵۳۲,۱۶۲	-	۱,۵۳۲,۱۶۲		شرکت آریا کابل قندار
۸۸,۹۶۴	۴۹,۶۱۴	-	۴۹,۶۱۴		شرکت مس گیل راد (خرید مواد اولیه دسته سیم)
۱,۴۶۱,۹۷۶	۲۶۶,۲۹۳	-	۲۶۶,۲۹۳		اعتبار اسنادی بانک ها (رفالی)
۱۰۸,۹۹۶	۲۴۰,۵۶۰	-	۲۴۰,۵۶۰		شرکت سپهر رختان توس
-	۱۰۸,۱۶۵	-	۱۰۸,۱۶۵		شرکت مجتمع صنایع سلمان پلاست یزد
۵۷,۴۴۴	۱۰۴,۷۸۳	-	۱۰۴,۷۸۳		شرکت صنعت درخشنده
۴۵۰,۱۷	۱۰۱,۳۹۱	-	۱۰۱,۳۹۱		شرکت سیم و کابل کاوه تک
۷۴,۸۵۵	۵۱,۳۸۲	-	۵۱,۳۸۲		کارگاه تکنو تراش
۳۴,۴۶۹	۴۵,۱۴۰	-	۴۵,۱۴۰		شرکت الکترونیک لوله پارس باژند
۱۵,۳۰۱	۴۴,۷۵۷	-	۴۴,۷۵۷		فالمسازی کوره یز
۳۱,۸۳۷	۴۱,۰۳۳	-	۴۱,۰۳۳		کارگاه حسن زارعی
۳۴,۱۳۰	۴۰,۴۴۱	-	۴۰,۴۴۱		تکنیک تراش حدید-حسینی احمدی متقی
۱۰,۳۵۴	۳۸,۱۵۹	-	۳۸,۱۵۹		شرکت توانا صنعت اکام
۸,۷۵۰	۳۱,۱۳۳	-	۳۱,۱۳۳		شرکت زر سیم
۲۸,۰۷۹	۲۸,۰۷۹	-	۲۸,۰۷۹		فالمسازی ایردی-خلیل اله ایردی
۴۹,۴۰۴	۱۵,۱۵۵	-	۱۵,۱۵۵		شرکت بیروز شفق (خرید مواد اولیه دسته سیم)
۱۸,۴۷۳	۱۲,۴۱۳	-	۱۲,۴۱۳		شرکت مهندسی شاپان قالب یدک
۴۶,۵۱۷	۷,۳۳۱	-	۷,۳۳۱		شرکت Dinex eco cat (خرید کاتالیست)
-	۱,۳۰۰,۹۸۰	۱,۳۰۰,۹۸۰	-	۲۹-۱-۲	شرکت corning (خرید کاتالیست)
۷,۹۵۴	۱۱,۸۴۸	۱۱,۸۴۸	-	۲۹-۱-۲	شرکت fooshan (خرید کاتالیست)
۲۵,۵۶۰	۶,۵۴۸	۶,۵۴۸	-	۲۹-۱-۲	سایر تامین کنندگان مواد- کالا و خدمات
۷,۴۹۸,۷۸۰	۳,۶۱۴,۴۹۳	۱,۴۳۸,۰۱۸	۲,۱۷۶,۴۷۵		
۷,۶۶۷,۹۳۳	۱۱,۳۹۵,۰۴۸	۲,۷۵۷,۳۹۴	۸,۶۳۷,۶۵۴		
۸,۱۳۲,۴۲۵	۱۱,۸۴۱,۶۱۵	۲,۷۵۷,۳۹۴	۹,۰۸۴,۲۲۱		

۱-۱-۲۹- مانده حساب سایکو (خریدار اصلی گروه) شامل پرداختنی شرکت های آگروز خودرو خراسان و قطعات محوری می باشد که عمدتاً در ارتباط با خرید مواد اولیه و وجود دریافتی می باشد.

۱-۲-۲۹- مانده پرداختنی های تجاری گروه به شرکت دینکس-کورنینگ و فوشان جمعاً به مبلغ ۱,۳۲۹ میلیارد ریال تمام مربوط به خرید مواد اولیه در شرکت میبد خودرویی پاک (شرکت فرعی) می باشد. تا تاریخ تهیه صورت های مالی مانده حساب شرکت Dinex eco cat تماماً تسویه شده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۰۰,۷۲۳	۱,۳۷۲,۲۹۷	-	۱,۳۷۲,۲۹۷
۱۰,۷۸۶	۹۷,۹۲۸	-	۹۷,۹۲۸
۴,۴۱۲	۹۴,۲۵۷	-	۹۴,۲۵۷
۱,۷۱۵,۹۲۱	۱,۵۶۵,۴۸۲	-	۱,۵۶۵,۴۸۲
۱۰۴,۵۶۰	۱۹۰,۴۰۴	-	۱۹۰,۴۰۴
۴۳,۵۴۵	۸۵,۷۷۶	-	۸۵,۷۷۶
۲۷,۹۱۴	۲۹,۷۰۵	-	۲۹,۷۰۵
-	۱۱,۰۵۷	-	۱۱,۰۵۷
-	۶,۲۰۴	-	۶,۲۰۴
۳۵,۱۰۷	۵,۹۶۷	-	۵,۹۶۷
۳۸۹	۳,۲۵۴	-	۳,۲۵۴
۳۹۸	۱,۹۷۲	-	۱,۹۷۲
۱۲۹	۱۲۹	-	۱۲۹
۳,۲۷۸	-	-	-
	۷,۴۰۵	-	۷,۴۰۵
۲۱۵,۳۲۰	۳۴۱,۸۷۳	-	۳۴۱,۸۷۳
۱,۵۰۵,۸۳۹	۱,۴۸۲,۹۴۹	-	۱,۴۸۲,۹۴۹
۹۷,۷۵۳	۶۲۰,۹۲۱	-	۶۲۰,۹۲۱
۱۳۸,۲۲۹	۴۷۵,۲۴۴	-	۴۷۵,۲۴۴
۱۲۴,۹۴۵	۳۰۸,۷۹۴	-	۳۰۸,۷۹۴
۸۱,۷۲۷	۱۳۶,۹۵۵	-	۱۳۶,۹۵۵
۵,۶۸۹	۱۶,۵۶۷	-	۱۶,۵۶۷
۲۰,۸۸۰	۸۶,۴۱۰	-	۸۶,۴۱۰
۱۰,۲۸۲	۱۸,۳۱۲	-	۱۸,۳۱۲
۷,۳۹۴	۷,۳۴۵	-	۷,۳۴۵
۲۹,۰۴۶	۵,۹۴۸	-	۵,۹۴۸
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰
۵,۳۹۱	۲۵,۵۲۲	-	۲۵,۵۲۲
۶۷۲,۵۶۲	۶۱۳,۶۷۵	-	۶۱۳,۶۷۵
۲,۷۰۳,۷۳۷	۳,۷۹۲,۶۴۲	-	۳,۷۹۲,۶۴۲
۴,۶۳۴,۹۷۸	۵,۶۹۹,۹۹۷	-	۵,۶۹۹,۹۹۷
۱۲,۷۶۷,۴۰۳	۱۷,۵۴۱,۶۱۲	۲,۷۵۷,۳۹۴	۱۴,۷۸۴,۲۱۸

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

شرکت تعاونی پیشگام کارکنان الکتریک خودرو

شرکت سرمایه گذاری سمند

شرکت مشترک ایران خودرو و اتومبیل پژو (پکنپ)

تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو

شرکت ایساکو

شرکت رام سازی ایمن

شرکت خدمات بیمه ایران خودرو

شرکت تعاونی مصرف قطعات اتومبیل ایران

شرکت گاز سبز صنعت شرق

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

شرکت سایکو

سایر اشخاص

سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده

بستانکاران کارکنان

سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه پرداختی

گمرک مشهد

سپرده ها و ودایع پرداختی

شرکت جهان گشت ماندگار پردیس

مدیریت بهبود صنعت غذایی فرایخت یکتا

شرکت تعاونی تکریم

مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده

سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی

گوهر زمین طوس

سایر



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۹- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت
ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۲۰	-	۳۲۰	سایر پرداختنی ها:
-	۳۲۰	-	۳۲۰	اسناد پرداختنی:
				سایر اشخاص
				سایر
				حساب های پرداختنی:
				شرکتهای گروه
۳۵,۱۰۷	۵,۹۶۷	-	۵,۹۶۷	شرکت رام سازی ایمن مانا
۴۸,۴۰۰	-	-	-	شرکت الکتریک خودرو شرق
۸۳,۵۰۷	۵,۹۶۷	-	۵,۹۶۷	
				اشخاص وابسته
۴۴,۵۴۵	۸۵,۷۷۶	-	۸۵,۷۷۶	شرکت سرمایه گذاری سمند
۲۷,۹۱۴	۲۹,۷۰۵	-	۲۹,۷۰۵	شرکت مشترک ایرانخودرو و اتومبیل پژو(ایکاپ)
۱۵۷	۷,۴۰۵	-	۷,۴۰۵	شرکت سایکو
-	۶,۲۰۴	-	۶,۲۰۴	شرکت ایساکو
۷۱,۶۱۶	۱۲۹,۰۹۰	-	۱۲۹,۰۹۰	۲۹-۲-۲
				سایر اشخاص
۱۳,۸۹۱	۱۲,۵۷۶	-	۱۲,۵۷۶	سازمان امور مالیاتی (مالیات ارزش افزوده)
۷,۳۹۴	۷,۳۴۵	-	۷,۳۴۵	مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده
۳,۴۵۸	۵,۹۴۸	-	۵,۹۴۸	سازمان امور مالیاتی (مالیات های تکلیفی پرداختنی)
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱,۹۱۷	۲,۶۷۹	-	۲,۶۷۹	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختنی)
۷۰۹	۲۹۵	-	۲۹۵	سپرده ها و ودایع پرداختنی
۸,۶۰۳	۸,۶۳۱	-	۸,۶۳۱	سایر
۳۹,۹۷۲	۴۱,۴۷۴	-	۴۱,۴۷۴	
۱۹۵,۰۹۵	۱۷۶,۸۵۱	-	۱۷۶,۸۵۱	

۲-۲۹-۱- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۵,۸۴۲ میلیون ریال از بدهی های مزبور تسویه شده است.

۲-۲۹-۲- مانده حساب فوق مربوط به حقوق و مزایای مدیران مانور از شرکت فوق الذکر می باشد.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- تسهیلات مالی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۶۱,۷۵۱	-	۴,۴۶۱,۷۵۱	۶,۳۶۷,۳۲۸	-	۶,۳۶۷,۳۲۸
۴,۴۶۱,۷۵۱	۰	۴,۴۶۱,۷۵۱	۶,۳۶۷,۳۲۸	۰	۶,۳۶۷,۳۲۸

گروه

تسهیلات دریافتی

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

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

گروه				یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۱۷۶,۶۲۲	۱۱,۵۳۴,۹۱۰	-	۱۱,۵۳۴,۹۱۰	بانک ها
۹,۱۷۶,۶۲۲	۱۱,۵۳۴,۹۱۰	-	۱۱,۵۳۴,۹۱۰	
(۱,۰۳۴,۷۳۶)	(۷۰۴,۱۶۵)	-	(۷۰۴,۱۶۵)	۳۰-۱-۴-۲ سپرده های سرمایه گذاری
(۳,۴۹۷,۸۶۶)	(۳,۸۳۸,۵۸۱)	-	(۳,۸۳۸,۵۸۱)	استاد دریافتی خرید دین
(۲۴۲,۶۸۴)	(۶۴۰,۱۳۵)	-	(۶۴۰,۱۳۵)	سود و کارمزد سال های آتی
۶۰,۴۰۵	۱۵,۲۹۹	-	۱۵,۲۹۹	سود و کارمزد جرائم معوق
۴,۴۶۱,۷۵۱	۶,۳۶۷,۳۲۸	-	۶,۳۶۷,۳۲۸	
-	-	-	-	حصد بلند مدت
۴,۴۶۱,۷۵۱	۶,۳۶۷,۳۲۸	-	۶,۳۶۷,۳۲۸	حصد جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۰,۰۰۰	۱,۴۴۳,۵۸۲
۳,۹۲۱,۷۵۱	۵,۰۰۳,۷۴۶
۴,۴۶۱,۷۵۱	۶,۳۶۷,۳۲۸

از ۲۱ تا ۲۵ درصد

از ۱۸ تا ۲۰ درصد



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۳۰- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه	
<u>۱۴۰۱/۱۲/۲۹</u>	
میلیون ریال	
۶,۵۴۵,۹۷۶	۱۴۰۲
۳,۷۲۸,۶۱۶	۱۴۰۳
<u>۱۰,۲۷۴,۵۹۲</u>	

۴-۱-۳۰- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه	
<u>۱۴۰۱/۱۲/۲۹</u>	
میلیون ریال	
۲,۰۱۷,۷۱۶	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۴,۳۴۹,۶۱۲	چک و سفته
<u>۶,۳۶۷,۳۲۸</u>	

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

۲-۴-۳۰- بخشی از تسهیلات دریافتی مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۶ درصد به مبلغ ۷۰۴,۱۶۵ 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 آرایه 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 ۱۴۰۱

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

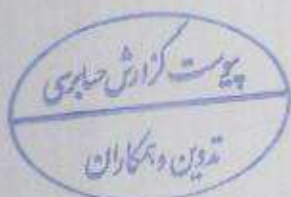
شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۷۰۲	۳۶,۷۰۶	۵۶۹,۸۶۰	۸۸۷,۴۰۵	مانده در ابتدای سال
(۳,۳۳۱)	(۵,۸۱۵)	(۵۴,۲۹۹)	(۳۱۲,۹۶۹)	پرداخت شده طی سال
-	۱,۲۹۱	-	۶,۰۰۹	مبالغ انتقالی از شرکتهای گروه
۱۵,۳۳۵	۲۶,۴۵۲	۳۷۱,۸۴۴	۸۰۵,۹۷۹	ذخیره تأمین شده
۳۶,۷۰۶	۵۸,۶۳۵	۸۸۷,۴۰۵	۱,۴۸۶,۴۲۴	مانده در پایان سال

۳۲- مالیات پرداختنی/هزینه مالیات بر درآمد

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۲۵,۲۸۵	۳۷۳,۰۵۵	مانده در ابتدای سال
۷۸۵	۳,۲۱۳	۲۸۰,۶۳۶	۵۸۰,۳۹۲	ذخیره مالیات عملکرد سال
۳۰,۶۸۶	۲۵,۷۶۰	۴۷,۰۸۶	۳۱,۴۳۲	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۶۳,۲۱۲)	(۶۳,۶۵۲)	(۸۲,۷۶۵)	(۱۹۹,۹۶۵)	پرداختی طی سال
۴۲,۶۳۴	-	۳,۷۰۶	-	تعدیل مانده ذخیره مالیات و پیش پرداخت مالیات
۸۹۳	۱۵,۳۲۱	۳۷۳,۹۴۸	۷۸۴,۹۱۴	
(۸۹۳)	-	(۸۹۳)	-	پیش پرداختهای مالیات (یادداشت ۱۸)
.	۱۵,۳۲۱	۳۷۳,۰۵۵	۷۸۴,۹۱۴	

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

نوع معافیت	نام شرکت
مشمول معافیت ماده ۱۳۲	میدل خودروی پاک



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱- ۲-۳۲- شرکت الکتریک خودرو سرق:

الف) مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

ب) سود شرکت در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۷۶۲,۷۰۰ میلیون ریال پس از کسر معافیت ۱۸ به مبلغ ۲۷,۲۳۶ میلیون ریال بوده که مالیات متعلقه به مبلغ ۹,۳۳۴ میلیون ریال شناسایی و

ابراز گردیده است و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

ج) شرکت برای سال مالی منتهی به ۱/۱۲/۲۹-۱۴۰۰ مبلغ ۱,۸۵۴,۳۶۴ میلیون ریال مشمول مالیات می گردد لذا برای سال مالی مذکور ذخیره ای معادل ۳,۱۸۸,۸۷۳ میلیون ریال در حساب منظور گردیده است.

۲-۳۲- شرکت کابل خودرو سبزوار:

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

ب) عملکرد سال ۱۳۹۴ منجر به زیان به مبلغ ۳۰,۹۸۷ میلیون ریال گردیده است. لیکن زیان مورد تایید سازمان امور مالیاتی طبق برگ تشخیص به مبلغ ۱۰,۱۹۰ میلیون ریال می باشد و شرکت نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده، لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی به نتیجه قطعی منجر نگردیده است. همچنین زیان تایید شده سال ۱۳۹۴ به طور کامل در سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ مستهلک گردیده است.

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

ز) مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات با نرخ موثر مالیات ۱۸ درصد محاسبه و به مبلغ ۱۲,۶۴۷ میلیون ریال در حسابها منظور شده است.

ی) با توجه به زیان سال مالی ۱۴۰۱ ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.

۳- ۲-۳۲- شرکت آگزوز خودرو خراسان:

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

ب) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص صادره ۲۹۸,۰۳۵ میلیون ریال اعلام گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیص ابلاغ شده اعتراض نموده است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیئت بدوی مالیاتی مالیات به مبلغ ۱۲۲,۳۱۴ میلیون ریال تعیین نموده است که شرکت به رای صادره اعتراض نموده و موضوع به هیئت تجدید نظر ارجاع گردیده است.

ج) مانده مالیات پرداختی در پایان سال شامل ۸,۵۴۷ میلیون ریال مربوط به اسناد پرداختی سال ۱۳۹۸ در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

و) طبق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م.ج جهت مشوق های مالیاتی و تخفیف ۵ درصد اظهارنامه ابرازی مربوط به قانون فوق الذکر بوده و معافیت ۴ درصد در بودجه سال ۱۴۰۱ برای شرکتهای دارای پروانه بهره برداری می باشد که جمعا ۹ درصد تخفیف در شریب مالیاتی برای سال ۱۴۰۰ منظور گردیده است.

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

۴- ۲-۳۲- شرکت میدل خودروی پاک:

الف) شرکت میدل خودروی پاک به استناد اینکه محل کارخانه شرکت در شهرک صنعتی محمود آباد قم واقع می باشد، بر اساس معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم (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 مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه شده است و در این خصوص مبلغ ۶۹۳ میلیون ریال هزینه شناسایی گردیده است.

د) مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و در حال صدور برگ تشخیص می باشد.

ه) مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ نیز با توجه به اینکه حوزه فعالیت شرکت مشمول معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم می باشد لذا از این بابت در سال مورد گزارش ذخیره ای در حسابهای منظور نگردیده است.

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

الف) مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ به استثنای سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

ب) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۳۰,۵۰۵ میلیون ریال پس از کسر درآمدهای معاف و مبلغ ۱,۹۹۵ میلیون ریال زیان تایید شده عملکرد سال ۱۳۹۰، مبلغ ۵,۶۹۶ میلیون ریال شناسایی و در حسابها منظور گردیده است. طبق برگ تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی ذیربط مبلغ مالیات سال مذکور ۹,۸۸۹ میلیون ریال تعیین و ابلاغ گردیده که نسبت به رقم تشخیصی در هیئت بدوی اعتراض شده است که نتیجه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اعلام نگردیده است.

د) مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۴۶,۹۱۸ میلیون ریال پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات شناسایی و در حسابها منظور شده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی برگ تشخیص صادر نگردیده است و در جریان رسیدگی می باشد.

ی) مالیات عملکرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی به مبلغ ۴۰,۳۳۳ 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 ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۸/۱۲/۲۹	۱۴۰۹/۱۲/۲۹	۱۴۱۰/۱۲/۲۹	۱۴۱۱/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر - اعتراض به شورای عالی مالیاتی	-	۷۱,۷۵۰	۷۱,۷۵۰	۷۱,۷۵۰	۷۱,۷۵۰	۵۷,۹۹۲	۲۹,۴۹۹	۱۷,۰۸۴	۱۲۹۷			
رسیدگی به دفاتر - اعتراض به هیئت حل اختلاف بوی	۱۰۸	۵,۷۹۳	-	۱۷,۵۶۳	۵۷,۹۹۲	۲۸۳,۱۴۶	۲۸۳,۱۴۶	۱۲۹۸				
رسیدگی به دفتر - قطعی و تسویه شده	۰	۱,۷۷۴	۱,۷۷۴	۱,۷۷۴	۳۳۴	۹۵۵,۳۶۳	۹۵۵,۳۶۳	۱۲۹۹				
رسیدگی نشده	۷۸۵	۷۸۵	-	-	۷۸۵	۲,۹۲۵	۱,۹۱۷,۶۶۴	۱۴۰۰				
رسیدگی نشده	۰	۲,۳۱۳	-	-	۳,۳۱۳	۱۶,۰۶۵	۱,۲۰۷,۲۰۲	۱۴۰۱				
	۸۹۳	۱۵,۳۳۱										
	(۸۹۳)	-										
		۱۵,۳۳۱										

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)

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

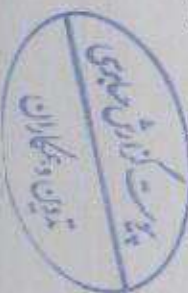
۳-۳۲- ذخیره مالیات لازم در حسابها منظور شده است توضیح اینکه تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و برگ تشخیص به مبلغ ۱۷,۵۶۳ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۹ صادر و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۹ به شرکت ابلاغ شده است. با توجه به عدم پذیرش مالیات تشخیصی شده توسط مدیران شرکت و اقدام جهت تمت اعتراض نسبت به برگ تشخیص صادر شده انجام و قرار رسیدگی مجدد صادر گردیده است که تاکنون اقدامی در این خصوص توسط سازمان امور مالیاتی انجام نگرفته است.

۳-۳۳- درآمد عملکرد سال ۱۳۹۸ از بابت درآمد حاصل از سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها. مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در مبداء کسر و خالص به حساب درآمد منظور شده و از بابت سایر درآمدهای شرکت ذخیره مالیات لازم در حسابها منظور شده بود که طی سال مورد رسیدگی به هوراه اظهارنامه عملکرد سال ۱۳۹۸، ترتیب پرداخت آن داده شده است. پرونده مالیات عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی ممیزان امور مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص به مبلغ ۱۷,۵۶۳ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۹ صادر و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۹ به شرکت ابلاغ شده است. با توجه به عدم پذیرش مالیات تشخیصی شده توسط مدیران شرکت و اقدام جهت تمت اعتراض نسبت به برگ تشخیص صادر شده انجام و قرار رسیدگی مجدد صادر گردیده است که تاکنون اقدامی در این خصوص توسط سازمان امور مالیاتی انجام نگرفته است.

۳-۳۴- درآمد عملکرد سال ۱۳۹۹ از بابت درآمد حاصل از سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها. مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در مبداء کسر و خالص به حساب درآمد منظور شده و از بابت سایر درآمدهای شرکت ذخیره مالیات لازم در حسابها منظور شده بود که طی سال مورد رسیدگی به هوراه اظهارنامه عملکرد سال ۱۳۹۹، ترتیب پرداخت آن داده شده است. پرونده مالیات عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی ممیزان امور مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص به مبلغ ۱۷,۵۶۳ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۹ صادر و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۹ به شرکت ابلاغ شده است. با توجه به عدم پذیرش مالیات تشخیصی شده توسط مدیران شرکت و اقدام جهت تمت اعتراض نسبت به برگ تشخیص صادر شده انجام و قرار رسیدگی مجدد صادر گردیده است که تاکنون اقدامی در این خصوص توسط سازمان امور مالیاتی انجام نگرفته است.

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

۳-۳۶- درآمد عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ عمدتاً از بابت درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها بوده که مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در مبداء کسر و خالص به حساب درآمد منظور شده و از بابت سایر درآمدهای نیز پس از کسر سایر درآمدهای معاف و هزینه ها، درآمد مشمول مالیات و مالیات منطبقه محاسبه و ذخیره 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 ۱۴۰۱

۲۳- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۷۹۱	۱۵,۳۵۹	سنوات قبل از ۱۳۹۹
۳۷,۴۶۹	۴,۶۷۲	سال ۱۳۹۹
-	۳,۷۰۳	سال ۱۴۰۰
۹۱,۲۶۰	۲۳,۷۳۴	جمع اصلی
۷,۵۲۷	۱۸,۳۳۷	شرکتهای فرعی - متعلق به متابع فاقد حق کنترل
۹۸,۷۸۷	۴۲,۰۷۱	گروه

۲۳-۱- سود تقسیمی هر سهم منسوب مجتمع در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۱ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۶ ریال است.

۲۳-۲- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۱۳,۹۵۷ میلیون ریال سود سهام پرداختنی شرکت اصلی از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۴- ذخایر

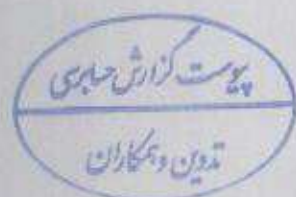
گروه

ذخیره ۴٪ بیمه مشاغل سخت		ذخیره ارزش افزوده و احتیاطی بیمه و مالیات		ذخیره هزینه تعقی یافته پرداخت نشده		جمع	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۵,۰۹۲	۱۴۷,۰۴۱	۷۱,۲۵۰	۵۳,۰۱۵	۱۶۰,۵۰۱	۱۱۸,۳۶۰	۴۵۶,۸۴۴	۳۱۸,۴۱۶
۲۵۶,۴۲۹	۸۳,۹۹۱	۹۹,۶۰۶	۳۲,۳۲۹	۱۳۹,۳۵۲	۹۱,۴۶۸	۴۹۵,۳۸۲	۲۰۷,۶۸۸
(۵۰,۹۲۵)	(۵,۹۴۰)	(۷,۱۰۸)	(۱۳,۹۹۴)	(۱۶۳,۶۷۸)	(۲۷,۱۹۵)	(۲۲۱,۷۴۱)	(۴۷,۱۲۹)
-	-	-	-	-	(۲۲,۱۳۱)	-	(۲۲,۱۴۱)
۴۲۰,۵۸۶	۲۲۵,۰۹۲	۱۶۳,۷۴۳	۷۱,۲۵۰	۱۳۶,۱۷۵	۱۶۰,۵۰۲	۷۳۰,۵۰۵	۴۵۶,۸۴۴

شرکت

ذخیره هزینه تعقی یافته پرداخت نشده

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۳۸۲	۶۶,۲۷۴
۲,۸۲۴	۳,۵۷۸
(۶۰,۹۸۲)	(۹,۵۶۹)
۲,۱۲۴	۶۰,۳۸۲



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- پیش دریافت ها

گروه		پیش دریافت از مشتریان سایر	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۳,۱۵۳	۶۹,۶۷۸		
<u>۷۳,۱۵۳</u>	<u>۶۹,۶۷۸</u>		

۳۵-۱- پیش دریافت شرکت الکتریک خودرو شرق از شرکت زامیاد بابت ۲۰ درصد قرارداد منعقد فیما بین جهت تولید دسته سیم نیشان پادرا می باشد و با توجه به تغییرات فنی و مهندسی در موضوع قرارداد تامین قطعه، لذا تا تاریخ تایید صورتهای مالی قطعات موضوع سفارش تحویل نگردیده است.

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۱۷,۶۶۴	۱,۱۷۱,۳۰۲	۲,۳۴۰,۶۸۸	۵,۲۴۸,۵۷۲	سود خالص
				تعدیلات:
۷۸۵	۳۵,۹۰۰	۳۴۲,۲۰۴	۶۰۶,۳۰۲	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۱,۰۰۹,۰۶۹	۱,۳۷۶,۶۱۶	هزینه های مالی
(۳,۵۹۵)	(۲۶)	(۵۵۳)	(۶,۱۶۷)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۸,۰۴۵)	(۱۷,۵۱۶)	(۵۵,۹۱۸)	(۱۱۱,۷۵۷)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۱,۹۹۷	۲۱,۹۲۹	۳۱۷,۵۴۵	۵۹۹,۰۱۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۹۶۹	۲,۴۰۷	۹۴,۴۵۳	۱۵۸,۱۰۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	۶	-	۶	زیان حذف سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۳,۳۳۵	-	-	-	کاهش ارزش سرمایه گذاری بلند مدت
-	(۵۲,۴۶۹)	-	(۵۲,۴۶۹)	سود حاصل از فروش سهام
(۱۴۳)	(۵۶۷)	۱	(۳,۶۹۷)	(سود) تسعیر ارز موجودی نقد
۲۵,۱۹۲	(۱۰,۳۳۶)	۱,۷۰۸,۰۱۰	۲,۴۶۶,۹۶۲	جمع تعدیلات
(۱,۸۱۳,۵۲۳)	(۲۹۹,۶۲۰)	۲,۰۴۲,۶۴۴	(۵,۷۹۴,۲۳۳)	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
-	-	(۷,۴۸۷,۳۷۷)	(۳,۵۴۹,۴۷۶)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
۵۱۶	۳۹,۵۲۲	(۵۳۶,۸۳۶)	(۵۵۲,۸۹۱)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۶,۳۱۳)	(۶۰,۴۷۷)	۳,۲۰۲,۹۴۳	۴,۷۶۶,۰۰۰	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	-	(۳,۴۷۵)	کاهش (پیش دریافت های عملیاتی)
(۵,۹۸۹)	(۱,۷۴۷)	۳۲,۲۹۴	۲۷۳,۶۶۱	افزایش (کاهش) ذخایر
(۱,۸۴۵,۳۰۸)	(۳۲۲,۳۲۲)	(۲,۷۴۵,۳۲۲)	(۳,۸۶۰,۴۱۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۹۷,۵۴۸	۸۳۸,۶۴۴	۳,۳۰۳,۳۷۶	۳,۸۵۵,۱۲۰	نقد حاصل از عملیات

۳۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	-
۴۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۰۰۰	-	-
۸۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-

تسویه تسهیلات بانک تجارت از محل مطالبات سایکو
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده 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.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۴۸۳,۳۴۳	۲۷۶,۶۶۵	موجودی نقد
(۶۱,۹۴۳)	(۱۵۷,۰۹۶)	خالص بدهی
۳۲۱,۴۰۰	۱۱۹,۵۶۹	حقوق مالکانه
۹,۴۴۳,۵۲۹	۱۰,۴۲۲,۵۹۰	
۳	۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

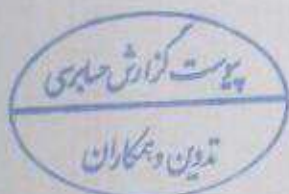
کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های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

۳۸-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهند. 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 ۱۴۰۱

۲۸-۴- مدیریت ریسک ارز

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

۲۸-۴-۱- 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.

۲۸-۵- 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.

۲۸-۵-۱- 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 نامتطبق و هزینه های ضایعات به دلیل جایگزینی مواد.

- ریسک کاهش اعتبار و مزید کفیفی شرکت.

- ریسک خرابی و از کار افتادگی ماشین آلات به دلیل عمر بالا.

- افزایش دستمزده، تکنولوژی قدیمی، خرید مواد و ابزار از منابع معتبر، از ریسکهای اساسی در شرکت می باشد که از طریق منبع پای، افزایش بهره وری و سطح آگاهی و مشارکت نیروی انسانی و استفاده بهینه از منابع ریسک آن را کاهش می دهد.

۲۸-۶- 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. دریافتی 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 دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۲۸-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چار چوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین 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 سیر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۲۸-۸- 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 ۱۴۰۱

۳۹ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یون کوه	ین ژاپن	یوان چین	لیبر ترکیه
۲۱	۱۷,۲۳۷	۲,۷۹۹	-	-	-	۲,۲۰۰
	۱۷,۲۳۷	۲,۷۹۹	-	-	-	۲,۲۰۰
۲۹	(۳۲۳,۵۱۵)	(۳۲۳,۸۹۰)	(۱۴,۳۶۵,۳۹۴)	(۷۷۳,۸۶۰)	(۳۰۹,۸۷۸)	-
	(۳۲۳,۵۱۵)	(۳۲۳,۸۹۰)	(۱۴,۳۶۵,۳۹۴)	(۷۷۳,۸۶۰)	(۳۰۹,۸۷۸)	-
	(۳۰,۶۰۳۷۸)	(۳۲۲,۰۹۱)	(۱۴,۳۶۵,۳۹۴)	(۲۷۳,۸۶۰)	(۳۰۹,۸۷۸)	۲,۲۰۰
	(۳۰,۶۰۳۷۸)	(۳۲۲,۰۹۱)	(۱۴,۳۶۵,۳۹۴)	(۲۷۳,۸۶۰)	(۳۰۹,۸۷۸)	۲,۲۰۰
	(۱۰۰,۰۳۷۵)	(۷,۴۹۸)	(۱,۵۳۰)	(۱۵۳)	(۷,۴۹۸)	۹۷
	(۱۰۰,۰۳۷۵)	(۷,۴۹۸)	(۱,۵۳۰)	(۱۵۳)	(۷,۴۹۸)	۹۷
	۱,۲۳۲	۱,۶۱۲	(۱,۵۳۰)	(۹۷۸)	(۳,۹۱۵)	(۳,۹۱۵)
	۱,۲۳۲	۱,۶۱۲	(۱,۵۳۰)	(۹۷۸)	(۳,۹۱۵)	(۳,۹۱۵)

۲,۵۲۳	۱,۰۰۰	۲,۵۲۳	۲,۵۲۳	۲,۵۲۳	۲,۵۲۳
۲,۵۲۳	۱,۰۰۰	۲,۵۲۳	۲,۵۲۳	۲,۵۲۳	۲,۵۲۳
۱,۰۹۱	۴۰۲	۱,۰۹۱	۱,۰۹۱	۱,۰۹۱	۱,۰۹۱
۶۸۲	۲۴۴	۶۸۲	۶۸۲	۶۸۲	۶۸۲

۳۹-۱ - ارزش اسمی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش برای شرکت های گروه به شرح زیر است (شاید ذکر است شرکت اصلی فاقد عملیات ارزی جاری اهمیت است):

گروه	یورو	دلار آمریکا
یوان چین	۷۲,۴۱۱,۴۹۶	۱۰,۵۲۸,۲۴۴
یوان چین	۱,۹۱۵,۳۷۱,۴۳۲	۱,۹۱۵,۳۷۱,۴۳۲

خرید مواد اولیه



گروه صنعتی اطلاعات اوتوسپل ایران (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

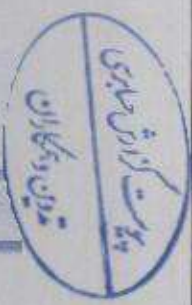
تابع به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماه ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا	سایر برادرات	تفاسیر اضافی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت ایرالکودرو	واحد کنترل کننده نهایی و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	(۳۹,۹۲۲,۶۹۰)	-
	سایکو	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۲,۰۲۰,۳۳۹	۶۹,۸۰۶,۰۷۴	۲,۸۰۴,۶۳۵	۴۲,۷۲۰,۹۳۶
	شرکت ایران خودرو چین	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۹	-	-	-
	شرکت ایساکو	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	(۳۳۳,۳۸۸)	-
	شرکت مهر کام پارس	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۶۱۵	-	-
	شرکت تعاونی پیشگام الکتریک خودرو	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۹۴۰,۲۳۷	۰	-	-
	شرکت تعاونی کارکنان کابل سوزار	شرکت همگروه	✓	-	۱۶,۰۰۸	-	-
	شرکت محورسازان ایران خودرو	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۶۰۳	-
	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۳۹۷
	شرکت خدمات بیمه ایرالکودرو	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹,۷۴۴	-	-	-
شرکت رام سازی اسن مانا	شرکت همگروه	✓	-	-	۲۳۷	-	
شرکت گاز سبز صنعت شرق	شرکت همگروه	✓	-	-	۳۸۵	-	
جمع کل							
				۱۳,۹۷۰,۳۴۹	۶۹,۸۲۰,۶۹۷	(۱,۳۷۹,۵۵۰)	۴۲,۷۲۱,۳۳۳
				۱۳,۹۷۰,۳۴۹	۶۹,۸۲۰,۶۹۷	(۱,۳۷۹,۵۵۰)	۴۲,۷۲۱,۳۳۳

۴- معاملات با اشخاص وابسته

۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

۴-۱-۱- به استثنای تفاسیر تسهیلات شرکتی گروه، سایر معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در طول عادی معاملات تجاری انجام شده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی-

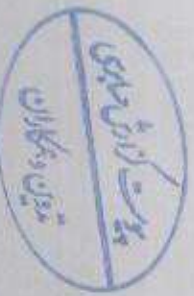
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح شرکت اصلی و تابعی	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول عاوه ۱۳۹	فروش دارایی ثابت	برداشت های بنامی و هزینه های بنامی	سایر مرادفات
شرکت های وابسته	شرکت ایرانخودرو	واحد کنترل کننده نهایی و عضو هیئت مدیره	✓	-	(۱۴۰۰۸۹)	-
	شرکت افروز خودرو خراسان	شرکت فرعی		-	۳۶,۶۸۷	-
	شرکت رام سازی امین هانا	شرکت فرعی		-	۲۲۷	-
	شرکت الکترونیک خودرو شرق	شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۴۵,۱۳۹	-
	شرکت قطعات محوری خراسان	شرکت فرعی		۲۹	۲۸,۳۲۸	-
	شرکت کابل خودرو سبزوار	شرکت فرعی		-	۲۸,۸۷۳	-
	شرکت گازسیز صنعت شرق	شرکت فرعی		-	۲۸۵	-
	شرکت مبدل خودروی پاک	شرکت فرعی		-	۲۸,۰۲۹	-
		جمع		۲۹	۱۶۴,۵۷۹	-
	سایر اشخاص وابسته	شرکت محورسازان ایران خودرو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-
شرکت ایساگو		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	(۶,۳۰۳)	-
شرکت سایکو		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	(۷,۳۲۹)	-
		جمع		-	(۱۵,۳۳۰)	۶۰۳
	جمع کل		۲۹	۱۴۹,۱۴۹	۶۰۳	

۴-۳-۱- کلیه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در روال عادی معاملات تجاری انجام شده است.



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۱-۱- شرکت و گروه فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۴۱-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

گروه	
میلیون ریال	
	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۶.۳۶۷.۳۲۸	تضمین تسهیلات بانکی (یادداشت ۴-۱-۳۰)
۶.۳۶۷.۳۲۸	
	سایر بدهی های احتمالی:
۱۳۶.۷۰۷.۵۴۹	تضمین قراردادهای فروش
۱۳۶.۷۰۷.۵۴۹	
۱۴۳.۰۷۴.۸۷۷	

۴۱-۲-۱- 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.

۴۱-۲-۲- ساختمان های پژوهش و پویش فاقد پایان کار بوده و بدهی احتمالی بابت اخذ پایان کار آنها متصور می باشد.

۴۱-۲-۳- در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹، تعداد ۶ فقره حواله ارزی جمعا به مبلغ ۲,۵۵۰,۰۹۸ یورو توسط شرکت مبدل خودرو پاک، جهت انتقال به تامین کننده، به حساب صراف(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 صراف نزد مراجع قضایی نموده و موضوع در حال پیگیری در مراجع مذکور می باشد و در این خصوص معادل ۴۰۷,۸۹۲ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابهای تلفیقی گروه (یادداشت ۱۷) منظور شده است. همچنین در سال قبل، مبلغ ۲۰۰ هزار یورو توسط شرکت الکتریک خودرو شرق به حساب شخص ثالث معرفی شده توسط طرف خارج، جهت انتقال ارز، پرداخت شده، لیکن شخص مذکور فقط مبلغ ۵۲ هزار یورو از رقم مورد اشاره را به حساب سازنده واریز نموده و به تعهد خود در خصوص الباقی رقم دریافتی به مبلغ ۱۴۸ هزار یورو عمل ننموده است. شرکت از طریق انتخاب وکیل، نسبت به طرح شکایت کیفری نزد مراجع قضایی اقدام نموده و موضوع در حال پیگیری قضایی می باشد. خلاصه دعاوی حقوقی ارزی به شرح جدول ذیل می باشد.

مبلغ ارزی - یورو	مبلغ - ریالی	
۲,۵۵۰,۰۹۸	۰	دعوی شرکت مبدل خودرو پاک
۱۴۸,۸۳۲	۲۵,۶۳۷	دعوی شرکت الکتریک خودرو شرق
۲,۶۹۸,۹۳۰	۲۵,۶۳۷	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۲-۴۱- وضعیت بدهی های احتمالی شرکت بابت ارزش افزوده، مالیات تکلیفی و بیمه تامین اجتماعی

شرکت

۱- ۴-۲-۴۱- 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 برگ تشخیص صادر که نسبت به مالیات تشخیصی به هیئت حل اختلاف اعتراض گردیده است.
۲- ۴-۲-۴۱- مالیات تکلیفی و حقوق شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ تسویه و برگ قطعی صادر شده است.
۳- ۴-۲-۴۱- 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.

گروه

۴- ۴-۲-۴۱- مالیات بر عوارض بر ارزش افزوده شرکت مبدل خودرو پاک تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. نتیجه رسیدگی مالیات تکلیفی و حقوق تا پایان سال ۱۳۹۹ و سال ۱۴۰۰ تاکنون ابلاغ نگردیده است.
۵- ۴-۲-۴۱- شرکت مبدل خودروی پاک تا تاریخ تایید صورتهای مالی مورد رسیدگی بیمه ای قرار نگرفته است.

۴۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۴۳- سود سهام پیشنهادی

۱- ۴۳- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، ۱۰ درصد سود خالص شرکت اصلی معادل مبلغ ۱۱۷،۱۳۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۸/۸۶ ریال برای هر سهم) می باشد.

