

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۶	۱- موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه
۷	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت
۷	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت
۸	۱-۲-۱- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
۸	۱-۲-۱-۱- وضعیت پرداخت های دولت
۸	۱-۳- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها
۸	۱-۴- اطلاعات بازگردان شرکت
۹	۱-۵- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه
۹	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۰	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
۱۰	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع
۱۱	۲-۳- رویه های مهم حسابداری ، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
۱۱	۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن
۱۲	۲-۵- اصول حاکمیت شرکتی
۱۶	۲-۶- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش
۱۶	۳- مهمترین منابع ، مصارف ، ریسک ها و روابط
۱۶	۳-۱- منابع
۱۶	۳-۲- مصارف

گزارش تفسیری مدیریت

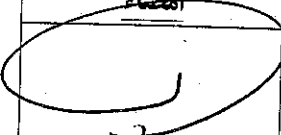
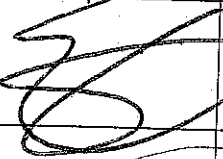
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

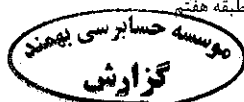
- ۱۶..... ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن.
- ۱۸..... ۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته.
- ۱۸..... ۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن.
- ۱۸..... ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها.
- ۱۸..... ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی.
- ۱۹..... ۴-۲- جزییات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع.
- ۲۰..... ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت.
- ۲۱..... ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد.
- ۲۱..... ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی.
- ۲۲..... ۶- جمع بندی.
- ۲۳..... ۷- مشخصات و سوابق اعضای هیات مدیره و مدیر عامل.
- ۲۴..... ۷- مشخصات کمیته حسابرسی.
- ۲۴..... ۷- مشخصات کمیته ریسک.
- ۲۵..... ۷- مشخصات کمیته انتصابات.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)	حسین کاویانی	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت ایران خودرو (سهامی عام)	سیدعلی جعفری	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری سمند (سهامی خاص)	مهدی گل جان اکبری	عضو هیئت مدیره	
شرکت نگار نصر (سهامی خاص)	بدون نماینده	-	-
شرکت تام ایران خودرو (سهامی عام)	بدون نماینده	-	-



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران - یایکو (سهامی عام)
 دفتر مرکزی: تهران، فلکه دوم صادقیه، ابتدای بزرگراه آیت الله کاشانی، نرسیده به شهید نجف زاده فروتن (بوستان دوم)، پلاک ۹، کد پستی: ۱۴۷۷۷۱۳۱
 تلفن: ۰۲۱-۴۴۰ ۵۰ ۴۲۵
 نمابر: ۰۲۱-۴۴۰ ۴۸۳۵۳
 دفتر مشهد: بلوار شهید منتظری (تولویزون)، نبش شهید منتظری، ۷، ساختمان سایکو، پلاک ۷۸، طبقه هفتم
 تلفن: ۰۵۱-۳۸۴ ۵۴ ۲۷۱-۴
 نمابر: ۰۵۱-۳۸۴ ۵۴ ۲۷۰
 www.iap.co.ir info@iap.co.ir

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت یک گزارش توصیفی است که زمینه ای را برای تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری فراهم می آورد. گزارش تفسیری مدیریت همچنین این فرصت را برای مدیریت فراهم می آورد تا به تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف بپردازد. به طور معمول استفاده کنندگان از اطلاعات ارائه شده در گزارش تفسیری مدیریت برای ارزیابی واحد تجاری و ریسک های عمومی آن و همچنین موفقیت راهبردهای مدیریت برای دستیابی به اهداف تعیین شده استفاده می کنند. گزارش تفسیری مدیریت یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه و همچنین مکمل و متمم صورت های مالی است.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت سهامی عام) در سال ۱۳۵۲ به نام شرکت صنعتی رضا تأسیس و در شهر مشهد به ثبت رسید. در سال ۱۳۵۷ به شرکت تولیدی قطعات اتومبیل ایران تغییر نام پیدا کرد و در سال ۱۳۷۰ طبق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده و به منظور ارائه سهام شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار سرمایه شرکت از یک میلیارد ریال به سه میلیارد ریال (سه میلیون سهم یک هزار ریالی با نام از محل دیون خال شده) افزایش یافت و نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید. در سال ۱۳۷۱ به عضویت سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شد. در سال ۱۳۷۴ با تصویب مجمع عمومی فوق العاده سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده، اندوخته توسعه و تکمیل و آورده نقدی سهامداران از مبلغ سه میلیارد ریال به سی میلیارد ریال افزایش و نیز مرکز اصلی شرکت به شهر تهران انتقال یافت و تحت شماره ۱۱۷۵۰۷ به ثبت رسید و فعالیت خود را با شش کارخانه در زمینه تولید قطعات مختلف خودرو ادامه داد. به لحاظ توسعه فعالیتها و انجام پروژه های جدید در نیمه دوم سال ۱۳۷۶ به کارخانجات ۶ گانه شخصیت حقوقی مستقل اعطاء گردید و هریک به صورت شرکت مستقل به ثبت رسیدند. در سال ۱۳۸۲ نماد شرکت در بورس بازگشایی و فعالیت آن آغاز گردید و در سال ۱۳۸۳ به شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران تغییر نام یافت. در سال ۱۳۸۳ شرکت به تالار اصلی "بورس اوراق بهادار تهران" راه یافت. در سال ۱۳۸۴ سرمایه شرکت از سی به صد و بیست میلیارد ریال افزایش یافت. در سال ۱۳۸۶ شرکت گاز سبز صنعت شرق به این گروه اضافه گردید و در سال ۱۳۸۷ با ثبت شرکت سرمایه گذاری ساختمان عرش آذین البرز تعداد شرکتهای گروه به ۸ شرکت افزایش یافت. در سال ۱۳۸۸ سرمایه شرکت با افزایش ۱۲۲٫۲ درصد به ۲۶۶٫۶۳۰ میلیون ریال رسید. در متابعت از سیاست واگذاری شرکتهای و خصوصی سازی در سال ۱۳۹۰ شرکت ایمن خودرو شرق واگذار و از گروه یاپکو جدا گردید. همچنین با توجه به اتمام مأموریت شرکت عرش آذین البرز این شرکت حسب تصویب مدیریت شرکت در سال ۱۳۹۳ منحل اعلام گردید، شرکت گاز سبز صنعت شرق نیز در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۲ منحل و در حال تصفیه می باشد. با عنایت به توسعه دامنه فعالیتهای گروه و افزایش سرمایه های انجام شده در شرکتهای گروه در سال ۱۳۹۴ افزایش سرمایه شرکت یاپکو تصویب و سرمایه شرکت با ۱۴۳/۷۸ درصد افزایش به ۶۵۰٫۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافت. در این سال "شرکت مبدل خودروی پاک" به

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

عنوان شرکت جدید گروه تاسیس و در اواخر سال ۱۳۹۶ افتتاح و مورد بهره برداری قرار گرفت. همچنین در پایان سال ۱۳۹۶ شرکت رینگ سازی مشهد به بخش خصوصی واگذار و از این گروه جداگردید. در سال ۱۳۹۷ سرمایه شرکت با ۶۹,۲۳٪ افزایش از ۶۵۰ به ۱,۱۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت و در سال ۱۳۹۸ به ثبت رسید. در سال ۱۳۹۸ نیز سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت با ۴۶۴٪ افزایش از ۱,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۶,۲۰۱,۳۱۲ میلیون ریال افزایش یافت و در سال ۱۳۹۹ به ثبت رسید. در سال ۱۳۹۸ همچنین شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران با تایید مجمع عمومی فوق العاده و تصویب سازمان بورس به نهاد مالی تغییر وضعیت داده است.

موضوع فعالیت شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه عبارتست از :

الف- موضوع فعالیت های اصلی :

۱. سرمایه گذاری در سهام ، سهم الشرکه ، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت ، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر(اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه های زیر فعالیت کند:
 - ۱-۱- تولید ، نصب ، خرید، فروش و توزیع ، صادرات و واردات هرگونه قطعات و اجزاء خودرو؛
 - ۱-۲- واسطه گری مالی اعم از بانک، بیمه، لیزینگ و موسسات مالی و اعتباری؛
 - ۱-۳- مشارکت و سرمایه گذاری در طرح ها و شرکت های ایرانی و خارجی تولید کننده انواع قطعات خودرو و خرید و فروش طرح های مورد نیاز صنعت.
۲. انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر بند ۱ فوق ؛
 - ۲-۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
 - ۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
 - ۲-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
 - ۲-۴- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛
 - ۲-۵- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
 - ۲-۶- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
 - ۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی ، مدیریتی ، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
۳. سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام ، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.
 - ۳-۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق؛

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳-۲- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

ب- موضوع فعالیت های فرعی :

- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز؛
- ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت-ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید.
- ۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.
- ۴- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛
- ۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله :
 - ۱-۵- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری؛
 - ۲-۵- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛
 - ۳-۵- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛
 - ۴-۵- تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛
- ۶- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران از نوع هلدینگ نهاد مالی می باشد که موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی و دیگر فعالیت های سرمایه گذاری می باشد.

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران در "گروه خودرو و ساخت قطعات" با نماد "ختوقا" فعالیت دارد. عمده محصولات تولیدی این گروه به خودرو سازها ارسال می گردد و بخشی هم در بازار یدک به فروش می رسد. گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران یکی از قدیمی ترین و مهمترین شرکت های هلدینگ قطعه ساز کشور می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۲-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۱-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۱,۴۳۷	۳,۳۰۸	۶۳,۶۵۲	(۵۶)	پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲
۲	بیمه سهم کارفرما	۲۶,۶۱۰	۳۱,۸۶۵	۲۶,۵۷۰	۴۶	افزایش حقوق طبق مصوبه قانون کار و دستورالعمل ایران خودرو
۳	پرداختی به سازمان بورس اوراق بهادار	۱,۲۶۰	۱,۵۴۲	۸۰۰	(۱۸)	
	جمع	۴۹,۲۷۶	۳۶,۷۱۵	۹۱,۰۲۲	۳۵	

۱-۳-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله

مؤلفه های اقتصاد کلان:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- قانون تجارت
- قانون بازار اوراق بهادار
- قانون مالیاتهای مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- اساسنامه شرکت
- قانون کار و بیمه تأمین اجتماعی
- قانون مبارزه با پولشویی

۱-۴-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی سال شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسین نمود. قرارداد مذکور تا پایان سال ۱۴۰۴/۰۳/۰۳ برقرار می باشد.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	تاریخ
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	.
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۱۴۶۸۰۰
۶	مبلغ خرید طی سال (میلیون ریال)	۲,۳۳۳
۷	مبلغ فروش طی سال (میلیون ریال)	۱,۱۲۷
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۱,۱۰۶)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی سال	۳۸۰,۰۰۰
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی سال	۱۹۰,۰۰۰
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۱۲۳,۸۰۰

۵-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

ردیف	نام شرکت	نوع شرکت	سال مالی	درصد مالکیت
۱	شرکت الکتریک خودرو شرق	سهامی عام	۱۴۰۳	۴۷.۰۵
۲	شرکت اگروز خودرو خراسان	سهامی خاص	۱۴۰۳	۱۰۰
۳	شرکت کابل خودرو سبزوار	سهامی خاص	۱۴۰۳	۱۰۰
۴	شرکت قطعات محوری خراسان	سهامی خاص	۱۴۰۳	۱۰۰
۵	شرکت مبدل خودرو پاک	سهامی خاص	۱۴۰۳	۹۲

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) به عنوان عضوی از صنعت خودرو و قطعه سازی کشور رسالت خود را اداره و کنترل و سیاست گذاری شرکت های تابعه به منظور رشد و ارتقاء صنعت خودرو و جلب رضایت سهامداران و صاحبان سهام و مسئولیت پذیری و پاسخگویی به مشتریان و صنعت خودرو می داند. لذا هدایت شرکت های گروه در راستای تامین و تدارک قطعات و تولید محصولات با کیفیت، جدید و با قیمت مناسب به منظور کمک به صنعت خودرو سازی راهبرد همیشگی این گروه است.

اهداف اصلی:

- ❖ **سهامداران:** هدف اصلی این شرکت بعنوان یک بنگاه اقتصادی، تامین منافع سهامداران کل و جزء می باشد.
- ❖ **سودآوری:** شرکت بعنوان یک شرکت بورسی، رساندن انتفاع که همان تحقق سود معقول و قابل قبول می باشد به صاحبان سهام و دارندگان سهم شرکت را از دیگر اهداف اصلی خود می داند.
- ❖ **سیاست گذاری و راهبری:** اداره شرکت های گروه به منظور تامین قطعات مورد نیاز صنعت خودرو به ویژه شرکت های خودرو ساز و بازار قطعات یدکی و کسب سهم بیشتر از دیگر اهداف این شرکت می باشد.
- ❖ **شرکت برتر:** گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران هم اکنون جزء شرکتهای برتر کشور براساس میزان فروش می باشد و در نظر دارد با اتکا به این مزیت جایگاه خود را در میان ۱۰۰ شرکت برتر کشور به ثبت رساند. لذا تلاش در راستای توسعه و افزایش فروش و بازاریابی از برنامه های شرکت می باشد.
- ❖ **روابط:** از آنجا که مهمترین مشتری این گروه شرکت سایکو می باشد که متعلق به شرکت گروه صنعتی ایران خودرو است و از سوی دیگر سهامدار عمده این شرکت نیز شرکت سرمایه گذاری سمند می باشد که باز به نوعی متعلق به شرکت گروه صنعتی ایران خودرو می باشد، می توان گفت این گروه در مجموعه شرکت های مادر تخصصی وابسته به ایران خودرو واقع گردیده است. این وضعیت دارای تاثیرات مثبت می باشد که همواره تلاش می گردد از فرصت های حاصل از این شرایط به نفع تمامی ذینفعان بهره برداری لازم صورت پذیرد.

۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

شرکت های گروه فاقد طرح هایی می باشند که در سال مالی مورد گزارش بابت آنها افزایش سرمایه داشته باشند.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

- حفظ و افزایش کیفیت سطح محصولات و ارتقا درجه بندی محصولات تولیدی شرکتهای فرعی
- توسعه بازارهای داخلی و صادراتی و تقویت برندهای موجود شرکتهای
- تولید محصولات با ارزش افزوده بیشتر جهت حفظ سودآوری
- حفظ سطح فناوری روز دنیا و تطبیق ماشین آلات در شرکت ها جهت تولید محصولات متنوع، جدید و مورد نیاز بازارهای داخلی و صادراتی
- برنامه ریزی جهت توسعه محصول برای بازار یدک

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

کلیه رویدادها و ثبت های مالی شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری و قوانین مالیاتی بر اساس رویه های جاری در سطح شرکت ها صورت می پذیرد. در سال مورد گزارش شرکت مبادرت به تغییر رویه یا برآوردی که نتیجه عملیات شرکت را تحت تاثیر قرار دهد نموده است.

۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با حاکمیت شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

پیرو ابلاغ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و با توجه به الزامی شدن افشای گزارشگری پایداری و ابعاد آن مطابق ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکت ها موظف اند عملیات خود را با استفاده از شاخصهای اقتصادی، اجتماعی، محیط زیستی، پایدار کرده و با استفاده از گزارشگری پایداری، عملکرد خود را اندازه گیری و اطلاع رسانی نمایند.

۱- شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران در جهت توسعه پایدار محیط زیست این سرزمین هیچگاه دست از تلاش برنداشت و با هدف سبز شدن فضای داخلی شرکت های گروه و سپس گسترش این فرهنگ به خارج از شرکت برنامه ریزی نمود این برنامه ریزی با هدف همکاری کارکنان در جهت افزایش فضای سبز اتاق ها و سالن های کاری شرکت و محوطه کارخانجات، کاهش مصرف لیوان های پلاستیکی، کاهش مصرف کاغذ و حفظ محیط زیست صورت گرفت.

همچنین با در نظر گرفتن حفظ محیط زیست، واحد انبار شرکت ها، پویایی، انعطاف و حفظ محیط زیست را سرلوحه کار خود قرار داد و اقدام به کاهش حواله کاغذی نمود.

۲- همچنین در راستای مسئولیت های اجتماعی، سیاست شرکت کمک به تشکل های مذهبی و موسسات عام المنفعه بوده است. که در این راستا مبلغ ۱,۶۳۳ میلیون ریال جهت انجام امور خیریه پرداخت گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳- چالش آلاینده‌گی خودروها همواره از مسائل بحث برانگیز در کشور است بر همین اساس شرکت مبدل خودرو پاک یکی از شرکتهای تابعه شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران به منظور ارتقاء کیفیت کاتالیست ها در تلاش است تا کاتالیست هایی با کیفیت بالاتر به منظور کاهش آلاینده‌گی را تولید و عرضه کند.

با توجه به آلاینده‌های موجود در گازهای خروجی از موتور، هدف مبدل های کاتالیستی تبدیل گازها از طریق واکنش اکسایش و کاهش در کاتالیست‌ها به مواد کم ضرر و یا به طور عمده بی ضرر برای محیط زیست و موجودات زنده می باشد.

بر روی کاتالیست فلزهای گران‌بهایی مثل پلاتین پالادیوم و رادیوم وجود دارد این ۳ فلز به عنوان کاتالیست عمل می‌کنند و باعث می‌شوند که آلاینده های هوا مثل مونوکسید کربن به CO2 تبدیل شوند و با کاهش مصرف سوخت از آلودگی هوا جلوگیری می‌کند.

۲-۵- اصول حاکمیت شرکتی

نظام راهبری شرکت

۱- شرکت در راستای مفاد ماده ۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار

در منشور اخلاق سازمانی که در شرکت تدوین و ابلاغ گردیده نه تنها تعامل سازنده و مفید در بخش های مختلف مورد توجه قرار گرفته بلکه التزام و تمکین افراد به ارزشها و هنجارهای عرفی مورد ارزیابی قرار می‌گیرد. هیأت مدیره با اجرای درست رویه های قانونی ابلاغ شده از سوی سازمان بورس حداکثر دقت را در رعایت حقوق سهامداران در زمینه های مختلف از جمله اطلاع رسانی جهت حضور و اعمال حق رای در مجامع عمومی صاحبان سهام به اطلاعات به هنگام و قابل اطمینان به کار برده است.

۲- در راستای رعایت مفاد ماده ۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار

هیأت مدیره با تشکیل کمیته حسابرسی ضمن انجام پایش و پیگیری لازم جهت برگزاری جلسات ماهانه کمیته مربوطه عملکرد دوره ای واحد حسابرسی داخلی و این کمیته را مورد بررسی و ارزیابی قرار می دهد تا بدینوسیله از رعایت قوانین و مقررات، تحقق کارآیی و اثر بخشی عملیات شرکت، اطمینان حاصل نماید .

۳- در راستای مفاد ۹ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان و اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

هیأت مدیره نسبت به بررسی سیستم کنترل های داخلی در هر سال اقدام نموده و نسبت به تقویت این مهم و رفع ایرادات همواره تلاش می نمایند.

۴- در راستای مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار هیأت مدیره با دراختیار داشتن اطلاعات هویتی دارندگان اطلاعات نهانی رعایت قوانین و مقررات را درخصوص دارندگان این اطلاعات مورد تاکید قرار داده است.

۵- در راستای مفاد ماده ۱۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور نظر سنجی از اشخاص مختلف در شرکت و همچنین اخذ گزارشات مربوط به نقض قوانین صندوق اخذ پیشنهادات، انتقادات و گزارش نقض قوانین مورد استفاده قرار میگیرد. از سوی دیگر دسترسی به مدیر عامل و سایر مدیران ارشد شرکت به نحو مناسبی تسهیل گردیده و امکان انجام ملاقات حضوری برای هر یک از همکاران فراهم می باشد.

۶- در راستای مفاد ماده ۱۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار جلسات کمیته حسابرسی شرکت به صورت منظم برگزار شده است و نتایج بررسی ها و مصوبات این کمیته در قالب صورتجلسات مشخص تدوین و مستند گردیده است. همچنین گزارش کمیته ریسک شرکت به طور مستقیم توسط هیئت مدیره بررسی و مصوبات این کمیته در قالب صورتجلسات تدوین و مستند می گردد. کمیته انتصابات شرکت وظایف و مسئولیت های مندرج در دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب بورس و اوراق بهادار را به طور دقیق اجرا مینماید. لازم به ذکر است ارزیابی مدیران شرکتهای تابعه هر سه ماه ارزیابی بر مبنای گزارش کارت متوازن (BSC) توسط مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره بررسی و نتایج آن در قالب صورتجلسات تدوین و ابلاغ می گردد.

۷- در راستای مفاد ماده ۱۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار وفق برنامه ریزی انجام شده در سطح اهداف کلان برای شرکت و در سطوح پایین تر برای واحدها و کمیته های تخصصی شرکت. مطابق استراتژیهای مصوب هیأت مدیره برای اهداف کلان در مقاطع سه ماهه و برای اهداف خود در مقاطع ماهانه بررسیها و پایشهای لازم در خصوص میزان تحقق اهداف صورت میگیرد.

۸- در راستای مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

به منظور اطمینان از آگاهی اعضای هیأت مدیره از مجموع وظایف، مسئولیتها و الزامات کاری خود به خصوص از منظر حاکمیت شرکتی، ابلاغیه های دریافتی در این خصوص مورد توجه قرار گرفته است.

۹- در راستای مفاد ماده ۱۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار

با توجه به نظارت مستقیم مدیر عامل شرکت بر ابزارهای ارتباط با سهامداران از جمله عملکرد کارکنان واحد امور سهام اطلاعات مندرج در وبسایت شرکت، هیأت مدیره از ساز و کار ارتباط موثر با سهامداران و سرمایه گذاران اطمینان دارد.

۱۰- در راستای مفاد ماده ۱۹ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت دارای منشور هیأت مدیره می باشد که الزامات مربوط به وظایف، اختیارات و مسئولیتهای رئیس هیأت مدیره مدیر عامل و سایر اعضای هیأت مدیره، نحوه تنظیم دستور جلسات هیأت مدیره و نحوه تصمیم گیری و تصویب آن به طور صریح و شفاف تعیین شده است.

۱۱- در راستای مفاد ماده ۲۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار

مدیر عامل در قالب قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت، مصوبات هیأت مدیره را به اجرا رسانده و گزارش شفاف دقیق و به موقعی را در اختیار هیأت مدیره قرار داده است که همگی در قالب صورتجلسات هیأت مدیره مدون و مستند گردیده است.

۱۲- در راستای مفاد ماده ۲۲، ۲۱ و ۲۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت دارای دبیرخانه هیأت مدیره می باشد و دبیر آن یکی از مدیران شرکت میباشد. همچنین تمامی مدارک مربوط به مصوبات و صورت مذاکرات هیأت مدیره به ترتیب شماره و تاریخ جلسه در آن واحد نگهداری می گردد.

۱۳- در راستای مفاد ماده ۲۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار

برنامه ریزی لازم جهت برگزاری جلسات هیأت مدیره در دوره های یک ماهه و به اجرا در می آید و تعداد جلسات برگزار شده هیأت مدیره و کمیته های تخصصی در گزارشات هیأت مدیره به مجمع به اطلاع سهامداران می رسد.

۱۴- در راستای مفاد ماده ۳۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت طبق ضوابط و مقررات سازمان بورس طبق آگهی پرداخت سود سهام ابتدا سود سهامداران حقیقی را از طریق سامانه سجام پرداخت و سپس نسبت به پرداخت سود سهامداران عمده و کنترلی اقدام می نماید.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

جدول زیر مطابق با مفاد ماده ۳ دستور العمل حاکمیت شرکتی تکمیل و ارائه می گردد.

ردیف	اصول حاکمیت شرکتی	اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره
۱	چارچوب حاکمیت شرکتی اثر بخش	تدوین و تصویب دستورالعمل ها و آیین نامه های مرتبط با کمیته ی حسابرسی داخلی ریسک انتصابات و ارزیابی فعالیت مدیر عامل و هیات
۲	حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها	پرداخت سود سهامداران حقیقی طبق زمان مقرر از طریق سامانه سجام و سهامداران حقوق در موعد مقرر و افشای گزارشات لازم در سامانه کدال
۳	رعایت حقوق ذینفعان	پرداخت بیمه مالیات و سایر حقوق دولتی همچنین هیات مدیره توانسته است حقوق ذینفعان را طبق آنچه در قوانین و قراردادهای مشخص شده است در نظر گرفته و همکاری فعالانه بین شرکت و ذینفعان را در ایجاد اشتغال و پایداری شرکت فراهم نماید.
۴	سرمایه گذاران نهادی بازار سهام و سایر واسطه های مالی	رعایت تمامی بخش نامه ها و قوانین
۵	افشا و شفافیت	تمام موضوعات با اهمیت مرتبط با شرکت شامل وضعیت مالی عملکرد جریانه های نقدی مالکیت و حاکمیت شرکتی به موقع و صحیح به جهت ایجاد شفافیت لازم افشا گردیده است.
۶	مسئولیت پذیری هیات مدیره	هیات مدیره نظارت مستقیم بر عملکرد مدیریت شرکت و مسئولیت تعامل با ارکان را بر عهده دارد و اعضا در چارچوب مصوبات هیات مدیره در قالب راهبردی بخشی از فعالیتهای شرکت را هدایت نموده اند. هیات مدیره نسبت به استقرار ساز و کارهای بر بخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی اقدام نموده و نظارت دارد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲-۶- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند)

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران مشمول این ماده نمی باشد.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع:

جریان های نقدی و نقدینگی ورودی شرکت عمدتاً ناشی از فعالیت های عملیاتی (سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و سایر شرکت ها و صندوق ها) می باشد. جریان های نقدی و نقدینگی خروجی شرکت عمدتاً ناشی فعالیت های سرمایه گذاری و تأمین مالی (سود سهام مصوب) می باشد.

تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
۳۰۴٪	(۵۰۹۶۲۷)	۱,۰۴۲,۴۵۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۵۷)٪	۶۰۹,۳۲۶	(۳۴۷,۲۳۵)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۳۸)٪	(۲۱۴۶۴۹)	(۵۱۱,۱۲۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

۳-۲- مصارف

بدهی های شرکت عمدتاً شامل سود سهام پرداختنی به سهامداران، مالیات عملکرد سنوات قبل و بدهی به شرکت های همگروه بابت مرادفات فیما بین می باشد به طوری که امکان بازپرداخت و تسویه آنها از محل دارایی های جاری وجود دارد. شرکت نسبت به تهیه بودجه منابع و مصارف به صورت سالیانه اقدام می نماید و انحرافات مربوطه به صورت ماهیانه بررسی و در واحد مالی شرکت تجزیه و تحلیل می گردد و نتایج حاصل از این گزارشات به مدیر عامل ارائه می گردد. جهت مخارج طی دوره نیز براساس بودجه مذکور عمدتاً از محل منابع حاصل از عملیات اصلی شرکت (سود حاصل از سرمایه گذاری) در شرکت های فرعی استفاده می گردد.

۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

اهداف مدیریت ریسک مالی: کمیته ریسک شرکت با 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، خدماتی برای دسترسی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

همانگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار ، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد .

۱-ریسک ارز: با توجه به ضرورت واردات قطعات مورد نیاز جهت 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 ، مدیریت زمان بندی پرداخت ها و تسویه حساب ارزی، افزایش سهم ساخت داخل قطعات، از جمله راهکارهای مناسب جهت کاهش مخاطرات ناشی از ریسک های ارزی، می باشد .

۲-ریسک بازار: ریسک بازار در اثر نوسانات قیمت دارایی ها در بازار ایجاد می شود . دارایی های به صورت های مختلف مانند پول نقد، سهام، اوراق قرضه، مسکن، طلا و سایر دارایی های با ارزش نگهداری می شوند. 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 بازار در طی سال را ارزیابی می کند. سال زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند 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.

۳-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 شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. 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 .

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

۵-ریسک نرخ تورم: ریسکی که تورم بازده سرمایه گذاری را از طریق کاهش قدرت خرید تضعیف کند. پرداخت های اوراق قرضه بیشتر در معرض ریسک تورمی هستند زیرا پرداخت های آنها عموماً بر اساس نرخ بهره ثابت است، به این معنی که افزایش تورم قدرت خرید آنها را کاهش می دهد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

شرکت به منظور بقا، سودآوری و هم افزایی در مجموعه خود معاملات با اشخاص وابسته را در دستور کار خود قرارداده لذا معاملات با اشخاص وابسته حاکم بر معاملات با سایر اشخاص تفاوت نداشته است و در یادداشت های صورتهای مالی به صورت کامل و به ریز معاملات با اشخاص وابسته ارایه گردیده است.

۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

شرکت فاقد دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت می باشد.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

تلفیقی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درجید تغییرات نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۱۴۰,۵۹۷,۲۳۵	۹۸,۵۰۸,۲۹۳	۷۳,۸۶۴,۷۳۲	۴۲,۶۲%
بهای تمام شده	(۱۲۲,۱۳۸,۱۲۸)	(۸۳,۵۷۲,۹۲۳)	(۶۴,۷۱۳,۸۷۸)	(۴۶,۱۲%)
سود ناخالصی	۱۸,۴۵۹,۱۰۷	۱۴,۹۳۵,۳۷۰	۹,۱۵۰,۸۵۴	۲۲۰,۸%
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶,۳۸۹,۰۴۹)	(۴,۱۴۳,۴۳۲)	(۲,۲۹۰,۴۲۱)	(۴۸,۰۷%)
سایر درآمدهای عملیاتی	۶۶۷,۶۶۸	۶۱۶,۵۱۵	۷۸۴,۵۹۹	۸%
سایر هزینه های عملیاتی	(۲,۹۰۳,۴۲۷)	(۲۹۴,۲۱۹)	(۶۴۳,۰۴۰)	(۹۸۶%)
سود عملیاتی	۹,۸۳۴,۲۹۹	۱۰,۱۱۴,۲۳۴	۷,۰۰۱,۹۹۲	(۹,۲۵%)
هزینه های مالی	(۱,۷۷۶,۶۸۱)	(۱,۶۳۱,۷۵۰)	(۱,۲۷۶,۶۱۶)	(۸,۸۸%)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۴,۱۹۸	(۵۸,۲۴۷)	۱۲۹,۴۹۸	۱۲,۴۰%
سود قبل از مالیات	۸,۰۸۱,۱۱۶	۹,۴۴۴,۲۳۷	۵,۸۵۴,۸۷۴	(۱۲,۲۹%)
مالیات بر درآمد	(۲۷۹,۱۲۹)	(۱,۱۹۸,۸۷۶)	(۶۰۶,۳۰۲)	۷۶,۷۶%
سود خالص	۷,۸۰۲,۹۸۷	۸,۲۴۵,۳۶۱	۵,۲۴۸,۵۷۲	(۲,۱۲%)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی	۱,۳۹۸,۱۴۶	۶,۲۳۴,۹۶۲	(۸۵,۵۷)٪
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	.	.	۰٪
سود ناخالص	۱,۳۹۸,۱۴۶	۶,۲۳۴,۹۶۲	(۸۵,۵۷)٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۱۰,۱۳۳)	(۳۰۵,۳۷۵)	٪۴۵
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	.	.	۰٪
سود عملیاتی	۱,۱۸۸,۰۱۳	۵,۹۲۹,۵۸۷	(۹۱,۶۳)٪
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۹,۱۸۹	۲۲,۱۱۳	(۵۰,۹۲)٪
سود قبل از مالیات	۱,۲۰۷,۲۰۲	۵,۹۵۱,۷۰۰	(۹۱,۳۹)٪
مالیات بر درآمد	(۳۵,۹۰۰)	(۳,۹۵۸)	(۸۲)٪
سود خالص	۱,۱۷۱,۳۰۲	۵,۹۴۷,۷۴۲	(۹۱,۳۹)٪

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
سرمایه (ریال)	۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲
درآمد هر سهم (ریال)	۳۰۹	۱۸۹	۹۵۹	۲۱۱
سود نقدی هر سهم (ریال)	۳۱	۳۱	۹۶	-
درصد تقسیم سود (ریال)	۱۰٪	۱۶/۴٪	۱۰	-

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

وضعیت مانده سود سهام پرداخت نشده شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

سال مالی	حقوقی	حقوقی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
قبل از سال ۱۴۰۱	۶,۳۴۲	۱,۶۲۳	۷,۸۶۵
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۹۶۵	۴۹۳	۴,۴۵۸
جمع	۱۰,۳۰۷	۲,۱۱۶	۱۲,۳۲۳

حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله، وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در سال پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع و برنامه های آتی شرکت برای تقسیم سود، ۱۰ درصد سود خالص شرکت اصلی معادل مبلغ ۱۱۸,۵۵۸ میلیون ریال (مبلغ ۱۹ ریال برای هر سهم) می باشد.

۴-۳- تغییرات در برتقوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	درآمد	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	درآمد	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری
شرکت الکتریک خودرو شرق	۴۷,۰۵	۲,۸۶۶,۰۷۰	۲۰۹,۰۸۷	۴۷,۰۵	۲,۸۶۶,۰۷۰	۷۰,۸۶۱
شرکت اگزوز خودرو خراسان	۱۰۰	۱,۵۷۹,۶۰۰	۱۴۹,۹۸۹	۱۰۰	۱,۵۷۹,۶۰۰	۴۹۹,۹۶۲
شرکت کابل خودرو سبزواری	۱۰۰	۱,۱۷۴,۱۶۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۰۰	۱,۱۷۴,۱۶۰	۳۰۰,۰۰۰
شرکت قطعات محوری خراسان	۱۰۰	۱,۹۹۰,۴۴۰	۶۲,۹۴۰	۱۰۰	۷۹۰,۴۴۰	۷۶۲,۴۷۰
شرکت مبدل خودرو پاک	۹۲	۱۲۲,۰۷۰	۹۵۲,۲۰۰	۹۲	۱۲۲,۰۷۰	۴۵۰,۸۰۰
صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون صبا	-	-	-	-	-	۲۶,۹۵۶
شرکت آزمایش تحقیقات خودرو	۰	۴۰۰	۷۱	۰	۴۰۰	۲۸
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسین	-	-	-	-	-	۳۱,۸۸۲
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	-	-	۵,۸۷۵	-	-	۳۲,۳۰۵
صندوق فیروزه آسیا	-	-	۱۴,۱۰۴	-	-	۱,۴۹۷
صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-
جمع	۸۰,۰۲۲,۶۲۲	۱۰,۶۱۹,۳۶۶	-	۸۰,۰۲۲,۶۲۲	۱۰,۶۱۹,۳۶۶	-

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

ردیف	شرح	فرمول	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱	نسبت جاری	دارائیهای جاری	۲۴/۳۴	۴۷/۰۷
		بدهیهای جاری		
۲	نسبت آتی (سریع)	موجودیها - دارائیهای جاری	۲۴/۳۴	۴۷/۰۷
		بدهیهای جاری		
۳	نسبت وجوه	موجودیهای نقد	۰/۶۰	۰/۲۱
		بدهیهای جاری		
۴	نسبت بدهیها به دارائیهها	کل بدهیها	۰/۰۲۹	۰/۰۱۷
		کل دارائیهها		
۵	نسبت مالکانه	حقوق صاحبان سهام	۰/۹۷	۰/۹۸
		کل دارائیهها		
۶	بازده حقوق صاحبان سهام	سود (زیان) قبل از مالیات	۰/۰۷	۰/۳۷
		حقوق صاحبان سهام		
۷	سود (زیان) قبل از کسر مالیات به جمع دارائیهها	سود (زیان) قبل از مالیات	۰/۷	۰/۳۷
		جمع دارائیهها		
۸	سود(زیان)خالص به کل دارائیهها	سود(زیان)خالص	۰/۷	۰/۳۶

بین اهداف مدیریت و نتایج عملکرد شرکت ارتباط زیادی وجود دارد لیکن تاثیر عوامل خارج از کنترل مدیریت مانند افزایش افسار گسیخته نرخ ارز و مواد اولیه ، عوامل انرژی (قطعی برق و گاز) ، تحریم های ظالمانه و ... باعث کند شدن روند دستیابی به اهداف شرکت می گردد با این وجود مدیریت شرکت همواره جهت جایگزینی راههای جدید جهت مقابله با چالشهای فوق الذکر از طریق کمیته های تخصصی خود اقدام نموده است و تا حدود امکان نسبت به دستیابی به اهداف کلان خود در راستای ارکان اصلی شرکت شامل تامین ، تولید ، فروش (در بازارهای صادراتی و داخلی) و نیز ترسیم چشم انداز توسعه ای داشته است .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

موضوعات مهم تاثیرگذار بر روند فعالیت‌های شرکت در کمیته‌های مختلف بررسی شده و درباره نحوه برخورد شرکت با فرصت‌ها و تهدیدها تصمیمی‌گیری می‌شود اهم موضوعات قابل تاکید و بررسی به شرح ذیل می‌باشد:

حوزه فروش محصولات: با توجه به شرایط بسیار حساس بازار از نظر تغییرات قیمتی، کلیه قیمت‌های رقبا و محصولات جدید عرضه شده بازار در هر دوره جمع‌آوری و مقایسه‌ای قیمت‌ها، بررسی و اختلاف در محصولات مختلف تولیدی و همچنین گروه‌های کالایی متناظر توسط واحدهای فروش تجزیه و تحلیل شده و مراتب در اختیار مدیر عامل قرار می‌گیرد. در این راستا گزارشات شرکت‌های رقیب از جمله شرکت‌های بورسی جهت اطلاع و تصمیم‌گیری برای مدیر عامل شرکت ارسال می‌گردد.

با بررسی مسیرهای مختلف تامین من جمله تامین از بازار داخلی و در صورت لزوم واردات مواد مصرفی و ملزومات در بهینه‌ترین شرایط پرداخت انجام می‌شود.

حوزه تولید: تاکید مدیریت شرکت بر استفاده از تکنولوژی روز دنیا در خطوط تولیدی شرکت‌ها می‌باشد تا با این روش گروه بتواند با ارایه محصولات کیفی و دارای ارزش افزوده جایگاه خود را به عنوان یکی از برترین تولید کنندگان قطعات خودرو حفظ نموده و بهبود بخشد.

۶- جمع بندی

افزایش سهم بازار با توجه به بهره‌برداری از طرح‌های توسعه تولید که دارای ارزش افزوده بیشتری میباشد در برنامه شرکت قرار دارد که در این راستا برنامه‌هایی تهیه گردیده که بخشی از آنها عملیاتی و بخشی در دست اقدام می‌باشد، لذا با توجه به تثبیت رویه فروش و مدیریت حاکم بر گروه جذب مشتریان جدید و عقد قرارداد و توسعه واحد بازاریابی و فروش شرکت برای فعالیت در بازارهای هدف صادراتی و داخلی می‌باشد در این راستا شرکت بر پایه راهبردهای تدوین شده توسط هیئت مدیره در مسیر تعالی و تحقق اهداف کلان خود حرکت می‌نماید و به طور کلی هدف این شرکت بر پایداری و افزایش سود نسبت به دوره‌های قبل می‌باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۷- مشخصات و سوابق اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	تحصیلات	سوابق اجرایی	عضویت در هیئت مدیره سایر شرکتها
سید علی جعفری	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی/ کارشناسی مهندسی صنایع	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکت خدمات پس از فروش گروه صنعتی ایران خودرو (ایساکو)، مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکت امداد خودرو ایران، مدیرعامل و عضو هیئت مدیره هلدینگ سرمایه گذاری سلیم	عضو موظف هیئت مدیره ایساکو
حسین کاویانی	عضو هیئت مدیره	فوق لیسانس مدیریت اجرایی	معاون خرید گروه صنعتی ایران خودرو، معاون خرید شرکت طراحی، مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (ساپکو)، معاون تامین و خرید شرکت تهیه و توزیع قطعات لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو)	
مهدی گل جان اکبری	عضو هیئت مدیره	فوق لیسانس حسابداری	مدیر حسابداری مدیریت ایران خودرو، مشاور حسابداری مدیریت شرکتهای زیر مجموعه مپنا، رئیس حسابداری صنعتی ایران خودرو، مسئول اجرای هزینه یابی کیفیت، مسئول اجرای هزینه یابی لجستیک	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۸- مشخصات اعضای کمیته حسابرسی

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سوابق اجرایی
مهدی گل جان اکبری	رئیس کمیته	فوق لیسانس حسابداری	مدیر حسابداری مدیریت ایران خودرو ، مشاور حسابداری مدیریت شرکتهای زیر مجموعه مپنا ، رئیس حسابداری صنعتی ایران خودرو ، مسئول اجرای هزینه یابی کیفیت ، مسئول اجرای هزینه یابی لجستیک
شهرام محرابی ماجلان	عضو کمیته	فوق لیسانس حسابداری	حسابرس ارشد، مدیر امور مالی شرکت تعاونی خاص، مدیر حسابرس تعاونی خاص، کارشناس رسمی دادگستری
محمد کاملان	عضو کمیته	فوق لیسانس حسابداری	عضو هیئت مدیره و معاون مالی داروسازی اسوه ، مدیر حسابرسی داخلی پایکو ، سرپرست حسابرسی موسسه ره یافت

۹- مشخصات اعضای کمیته ریسک

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سوابق اجرایی
مهدی گل جان اکبری	رئیس کمیته	فوق لیسانس حسابداری	مدیر حسابداری مدیریت ایران خودرو ، مشاور حسابداری مدیریت شرکتهای زیر مجموعه مپنا ، رئیس حسابداری صنعتی ایران خودرو ، مسئول اجرای هزینه یابی کیفیت ، مسئول اجرای هزینه یابی لجستیک
سعید افشاری	عضو کمیته	فوق لیسانس مهندسی کامپیوتر	شرکت های سایپا ، سایپا یدک ، بانک توسعه صادرات ، پارس الکتریک و تینا سامانه
غلامرضا پیری	عضو کمیته	فوق لیسانس حسابداری	معاونت مالی گروه بهداشتی فیروز - حسابرسی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو - معاونت اداری و مالی کارخانجات ریسندگی و بافندگی فومنات

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۰_ مشخصات اعضای کمیته انتصابات

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سوابق اجرایی
علی اکبر مراد عباسی	عضو کمیته	دکترای مدیریت کسب و کار	مدیر منابع انسانی ایران خودرو ، معاون منابع انسانی گروه صنعتی ایران خودرو و معاون منابع انسانی گروه سایپا
رسول خیری	عضو کمیته	لیسانس مدیریت بیمه	مدیر توسعه خدمات مدیران ایران خودرو و ریاست هیئت مدیره شرکت های تابعه
حبیب عباسی	رئیس کمیته	فوق لیسانس حقوق بین الملل	معاونت حقوقی شرکت ایران خودرو