

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۶)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۷۴)

ب - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال ۱۴۰۴

(۱) تا (۲۶)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۲) بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- طبق مندرجات یادداشت های توضیحی ۲-۷-۳ و ۱-۱۴-۳، شرکت در سال ۱۳۹۸ نسبت به تجدید ارزیابی زمین و سرمایه گذاری ها اقدام و در چارچوب قوانین مربوطه مازاد تجدید ارزیابی به حساب سرمایه منظور شده است. در رعایت استانداردهای حسابداری و با در نظر گرفتن شرایط اقتصادی حاکم بر کشور و ایجاد تفاوت تجمیعی با اهمیت بین ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده با مبلغ دفتری آنها، انجام تجدید ارزیابی مجدد ضروری بوده است. به دلیل عدم دسترسی به مستندات و اطلاعات کافی در خصوص ارزش منصفانه دارایی های مزبور، تعیین مبلغ قطعی آثار آن بر صورتهای مالی، در حال حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای 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 مبنای اظهارنظر 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 تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بند (۲) مبنای اظهارنظر مشروط، در این خصوص مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری 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 براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند.

همانطور که در بخش مبنای اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات به شرح مفاد بند (۲) این گزارش تحریف شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- 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، برعهده هیأت مدیره است.



در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیأت مدیره 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

- ۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند



تردیدى عمده نسبت به توانایى شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیرى مى شود. اگر چنین نتیجه گیرى شود که ابهامى بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقى و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافى نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل مى گردد. نتیجه گیرى ها مبتنى بر شواهد حسابرسى کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتى ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقى و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقى و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابى مى گردد. شواهد حسابرسى کافى و مناسب درمورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجارى درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقى و جداگانه شرکت کسب مى گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستى و عملکرد حسابرسى گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندى اجرا و دامنه برنامه ریزى شده کار حسابرسى و یافته های عمده حسابرسى، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلى که در جریان حسابرسى مشخص شده است، به ارکان راهبرى اطلاع رسانى مى شود. به علاوه، یادداشتى مبنى بر رعایت الزامات اخلاقى مربوط به استقلال به ارکان راهبرى ارائه مى شود، و همه روابط و سایر موضوعاتى که مى توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و درمورد مقتضى، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها مى رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانى شده به ارکان راهبرى، آن دسته از مسائلى که در حسابرسى صورت های مالی دوره جارى دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسى به شمار مى روند مشخص مى شود این مسائل در گزارش حسابرس توصیف مى شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد. یا هنگامى که در شرایط بسیار نادر حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانى شود زیرا به طور معقول انتظار مى رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانى بیش از منافع عمومى حاصل از آن باشد.

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



گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح

زیر است:

۸-۱- تا تاریخ این گزارش نام و مشخصات نماینده حقیقی یک عضو حقوقی هیأت مدیره نزد

مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

۸-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۲۰ اساسنامه مبنی بر پرداخت سود

سهام مصوب ظرف ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی در خصوص تقسیم سود در

مواردی رعایت نشده است.

۸-۳- اقدامات انجام شده در خصوص برخی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه

سال قبل به شرح بندهای (۲)، (۱-۸)، (۲-۸) و (۱۱) این گزارش به نتیجه قطعی و نهایی

مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه

قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی

توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با

کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری و با در نظر گرفتن روابط

تجاری فیمابین در شرکتهای هم گروه انجام گردیده و بجز موضوع مندرج در یادداشت توضیحی

۳-۴۲-۱، این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه این معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال

عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد

بررسی قرار گرفته است. با توجه به موارد مندرج در بند (۲) مبانی اظهار نظر مشروط، نظر این

مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و

مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.



سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- موارد مرتبط با عدم رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکت‌های مادر (هلدینگ) - سهامی عام و

ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در طی سال مالی مورد

گزارش، بشرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان:	
۱-۱	تبصره ماده ۹	تاخیر در افشای تغییر نماینده اشخاص حقوقی طبق مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۴/۸/۱۱.
۱-۲	ماده ۱۰	تاخیر در افشای نسخه‌ای از صورتجلسه مجمع عمومی که به مرجع ثبت شرکتها ارائه شده.
۱-۳	ماده ۱۳	افشای فوری قرارداد واگذاری استفاده از علامت تجاری شرکت و فک رهن زمین.
۲	دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار:	
۲-۱	ماده ۵	پرداخت بخشی از سود سهام تقسیم شده ظرف مهلت مقرر قانونی.
۳	دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان:	
۳-۱	بند ۲ ماده ۷	تخصیص حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌های ناشر به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آنها را به دست آورد.
۴	دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار:	
۴-۱	تبصره ۴ تا ۶ ماده ۱۴	انجام وظایف و اختیارات تعیین شده در دستورالعمل حاکمیت شرکتی مربوط به کمیته انتصابات و کمیته ریسک، (عدم تشکیل جلسات) و عدم اخذ اقرانامه کمیته انتصابات و یک عضو کمیته ریسک.

۱۲- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط

بررسی شده و باتوجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به مواردی که حاکی از وجود

نقاط ضعف کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست ابلاغی

یادشده باشد، برخورد نشده است.

۱۳- نسبت‌های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه در

یادداشت توضیحی ۲-۲۴ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه‌های محاسباتی و

ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول

برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.

۱۴- در راستای ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به اطلاع می‌رساند، پرداخت‌های شرکت

در راستای مسئولیت‌های اجتماعی به شرح گزارش‌های تفسیری مدیریت و فعالیت هیأت مدیره

مورد بررسی قرار گرفته و در این خصوص به نکته قابل ذکری برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

محمد رضا آرزومند علی مشرقی

(۸۱۰۷۳۵)

(۸۵۱۴۳۰)

۱۴ تیر ۱۴۰۵



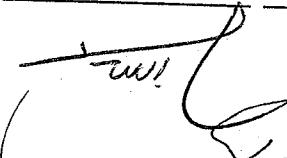
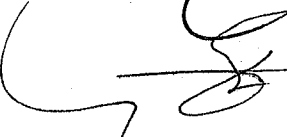
شرکت در صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
 صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

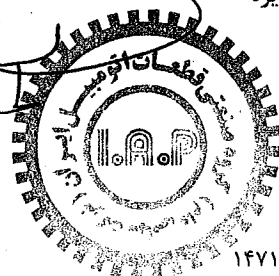
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
 با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره	صفحه
۲	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی:
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۶	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۷۴	• صورت جریانهای نقدی جداگانه
	ج - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۰ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای سهراب برفروشان	شرکت نگار نصر سهم (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای مهدی گل جان اکبری	شرکت سرمایه گذاری سمند (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل (موظف)	آقای حمیدرضا منجی	شرکت ایران خودرو (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای حمید رضا حشمتی طبرستانی	شرکت تام ایران خودرو (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (موظف)	آقای حسین کاویانی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران - یاپکو (سهامی عام)
 دفتر مرکزی: تهران - فلکه دوم صادقیه - بلوار آیت ا. کاشانی - پلاک ۹
 صندوق پستی: ۱۴۷۱۶۷۷۱۳۱
 تلفن: ۰۲۱) ۴۴۰۴۹۴۸۷ - نمابر: ۰۲۱) ۴۴۰۶۱۸۰۴
 دفتر مشهد: بلوار شهید منتظری (تلویزیون) - شهید منتظری ۷ - ساختمان یاپکو - پلاک ۷۸ - طبقه هفتم
 تلفن: ۰۵۱۱) ۸۴۵۴۲۷۱ - ۴ - نمابر: ۰۵۱۱) ۸۴۵۴۲۷۰
www.iap.co.ir info@iap.co.ir

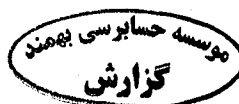
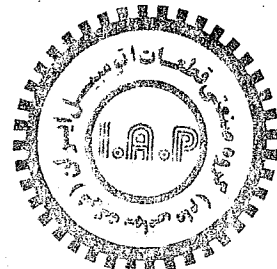
شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۰.۵۹۷.۲۳۵	۲۲۱.۴۷۶.۱۵۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۲۲.۱۳۸.۱۲۸)	(۱۸۸.۰۷۸.۳۷۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸.۴۵۹.۱۰۷	۳۳.۳۹۷.۷۷۴		سود ناخالص
(۶.۳۸۹.۰۴۹)	(۹۰.۱۶.۹۵۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۶۷.۶۶۸	۱۰۰.۷۵.۱۱۸	۸	سایر درآمدها
(۲.۹۰۳.۴۲۷)	(۷.۸۰۷.۱۵۳)	۹	سایر هزینه ها
۹.۸۳۴.۲۹۹	۱۷.۶۴۸.۷۸۵		سود عملیاتی
(۱.۷۷۶.۶۸۱)	(۷.۹۳۶.۵۶۴)	۱۰	هزینه های مالی
۲۴.۱۹۸	۲۳۶.۸۵۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸.۰۸۱.۸۱۶	۹.۹۴۹.۰۷۶		سود قبل از مالیات
(۲۷۹.۱۲۹)	(۲.۱۳۱.۵۴۱)	۳۴-۶	هزینه مالیات بر درآمد
۷.۸۰۲.۶۸۷	۷.۸۱۷.۵۳۵		سود خالص
			قابل انتساب به:
۷.۱۰۷.۳۲۳	۷.۴۴۱.۷۹۲		مالکان شرکت اصلی
۶۹۵.۳۶۴	۳۷۵.۷۴۳		منافع فاقد حق کنترل
۷.۸۰۲.۶۸۷	۷.۸۱۷.۵۳۵		
			سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱.۳۵۶	۲.۷۵۶		عملیاتی (ریال)
(۲۱۰)	(۱.۵۵۶)		غیر عملیاتی (ریال)
۱.۱۴۶	۱.۲۰۰	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



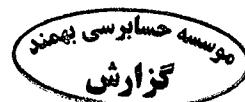
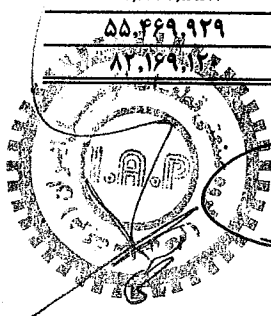
شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۴,۷۲۰,۲۶۲	۳,۷۷۶,۷۹۳
سرمایه گذاری در املاک	۱۱۸,۰۴۹	-
دارایی های نامشهود	۳۵۱,۳۴۷	۲۵۳,۵۹۶
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲,۱۶۶	۲,۱۲۰
دریافتنی های بلند مدت	۴۳۷,۳۵۶	۴۵۷,۸۵۷
سایر دارایی ها	۲۷۲,۵۲۶	-
جمع دارایی های غیر جاری	۵,۹۰۱,۷۰۶	۴,۴۹۰,۳۶۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۴,۶۱۶,۸۷۱	۱۰,۴۲۵,۹۷۶
موجودی مواد و کالا	۵۶,۰۳۳,۶۸۷	۳۲,۷۱۴,۷۷۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶۵,۲۴۴,۱۵۷	۲۶,۱۵۵,۹۶۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۴۰۸,۹۲۶	۳۳۶,۰۰۰
موجودی نقد	۱۴,۳۵۳,۹۴۲	۸,۰۴۶,۰۳۵
جمع دارایی های جاری	۱۵۱,۶۵۷,۵۸۴	۷۷,۶۷۸,۷۵۴
جمع دارایی ها	۱۵۷,۵۵۹,۲۹۰	۸۲,۱۶۹,۱۲۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲
تعدیل افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی	(۵,۱۰۱,۳۱۲)	(۵,۱۰۱,۳۱۲)
صرف سهام خزانه	۱,۷۰۱	۱,۷۰۱
اندوخته قانونی	۱,۱۵۶,۲۷۲	۱,۰۰۳,۰۱۰
سایر اندوخته ها	۱۶۷,۷۴۲	۱۶۷,۷۴۲
افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل سود انباشته	۳,۳۱۶,۷۰۲	۲,۶۸۱,۵۲۷
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۲۸۳,۴۰۶	۲۸۳,۴۰۶
سود انباشته	۲۴,۹۲۸,۴۵۵	۱۸,۳۹۹,۱۲۶
سهام خزانه	(۳۴,۴۹۹)	(۳۴,۴۹۹)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳۰,۹۱۹,۷۷۹	۲۳,۶۰۲,۰۱۳
منافع فاقد حق کنترل	۳,۳۹۸,۲۹۱	۳,۰۹۷,۱۷۸
جمع حقوق مالکانه	۳۴,۳۱۸,۰۶۹	۲۶,۶۹۹,۱۹۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۱۵۰,۶۹۷	۳,۵۹۸,۳۷۱
جمع بدهی های غیر جاری	۶,۱۵۰,۶۹۷	۳,۵۹۸,۳۷۱
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶۶,۹۱۸,۵۸۲	۳۵,۲۷۹,۷۵۳
مالیات پرداختنی	۳,۰۲۶,۱۹۴	۱,۳۰۲,۹۶۹
سود سهام پرداختنی	۷۱,۷۲۶	۱۹۴,۰۴۵
تسهیلات مالی	۴۵,۷۵۹,۳۷۷	۱۲,۸۹۱,۵۴۸
ذخایر	۱,۲۳۰,۵۸۷	۱,۹۲۹,۶۳۱
بدهی های ناشی از قرارداد	۸۴,۰۵۵	۲۷۳,۶۱۱
جمع بدهی های جاری	۱۱۷,۰۹۰,۵۲۳	۵۱,۸۷۱,۵۵۸
جمع بدهی ها	۱۲۳,۲۴۱,۲۲۰	۵۵,۴۶۹,۹۲۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۵۷,۵۵۹,۲۹۰	۸۲,۱۶۹,۱۲۰

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



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	افزایش سرمایه	سایر	اندوخته قانونی	اندوخته ها	محل سود انباشته	شرکتهای فرعی از سود انباشته	صرف سهام خزانه	تغییرات افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل تجدید ارزیابی	تعدیل افزایش سرمایه	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
۱۹۵۵۶۸۹۴	۲۵۶۳۴۸۰	۱۷۰۹۴۴۱۴	(۳۰۱۰۰)	۱۳۸۴۶۸۳۴	۲۸۳۴۰۶	۹۲۹۰۱۶	۱۶۷۷۴۲	۷۹۶۳۲۵	۱۶۷۷۴۲	۷۹۶۳۲۵	۱۶۷۷۴۲	۱۷۰۱	(۵۱۰۱۳۱۲)	۶۲۰۱۳۱۲	۶۲۰۱۳۱۲
۷۸۰۲۵۸۸	۶۹۵۳۶۴	۷۱۰۷۳۲۴	-	۷۱۰۷۳۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷۵۵۰۹۹۲)	(۱۶۰۶۶۶)	(۵۹۵۳۲۶)	-	(۵۹۵۳۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۳۹۹)	-	(۴۳۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۶۶۹۹۰۹۱	۳۰۹۷۰۱۷۸	۲۳۶۰۲۰۱۳	(۳۴۴۹۹)	۱۸۳۹۹۰۱۲۶	۲۸۳۴۰۶	۲۶۸۱۵۲۷	۱۶۷۷۴۲	۱۰۰۳۰۱۰	۱۶۷۷۴۲	۱۰۰۳۰۱۰	۱۶۷۷۴۲	۱۷۰۱	(۵۱۰۱۳۱۲)	۶۲۰۱۳۱۲	۶۲۰۱۳۱۲
۷۸۱۷۵۳۵	۳۷۵۷۴۳	۷۴۴۱۷۹۲	-	۷۴۴۱۷۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹۸۶۵۶)	(۷۴۶۳۰)	(۱۲۶۰۲۶)	-	(۱۲۶۰۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۶۳۵۰۱۷۵)	-	۶۳۵۰۱۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۵۳۰۲۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۴۳۱۸۰۶۹	۳۰۹۹۰۷۷۹	۳۰۹۹۰۷۷۹	(۳۴۴۹۹)	۲۴۹۲۸۴۵۵	۲۸۳۴۰۶	۳۰۳۱۶۷۰۲	۱۶۷۷۴۲	۱۰۵۶۳۷۲	۱۶۷۷۴۲	۱۰۵۶۳۷۲	۱۶۷۷۴۲	۱۷۰۱	(۵۱۰۱۳۱۲)	۶۲۰۱۳۱۲	۶۲۰۱۳۱۲

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت مالی ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

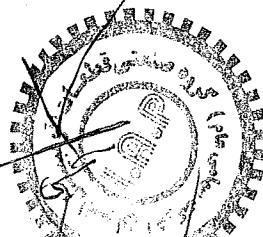
سود سهام مصوب

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



گزارش حسابرسی

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۷۹,۹۰۲	(۱۵,۴۵۴,۸۳۰)	۳۸
(۷۶۹,۹۸۵)	(۴۰۸,۳۱۶)	
۴,۷۰۹,۹۱۷	(۱۵,۸۶۳,۱۴۶)	
۲۹,۹۱۵	۳۰,۷۹۳	
(۱,۷۱۳,۲۰۳)	(۱,۵۵۰,۹۳۴)	
(۱۹۷,۵۴۶)	(۱۱۷,۴۶۳)	
(۸۲۶,۰۰۰)	(۵,۶۳۹,۰۶۱)	
۵۱۰,۰۰۰	۴,۵۶۶,۰۸۹	
۲۵,۴۲۱	۲۰۹,۴۹۸	
(۲,۱۷۱,۴۱۳)	(۲,۵۰۱,۱۲۵)	
۲,۵۳۸,۵۰۴	(۱۸,۳۶۴,۲۷۱)	
(۴,۳۹۹)	-	
۱۶,۶۱۷,۶۲۱	۶۲,۶۸۰,۳۴۸	
(۱۰,۲۲۱,۹۴۶)	(۲۹,۸۱۲,۵۱۹)	
(۱,۷۷۶,۶۸۱)	(۷,۹۳۶,۵۶۴)	
(۵۱۱,۱۲۹)	(۲۳۶,۰۶۲)	
(۱۵۶,۲۱۰)	(۱۵۱,۲۴۴)	
۳,۹۴۷,۲۵۷	۲۴,۵۴۳,۹۶۰	
۶,۴۸۵,۷۶۱	۶,۱۷۹,۶۸۹	
۱,۴۷۵,۹۶۰	۸,۰۴۶,۰۳۵	
۸۴,۳۱۳	۱۲۸,۲۱۸	
۸,۰۴۶,۰۳۵	۱۴,۳۵۳,۹۴۲	
-	۱۲۰,۰۰۰	۳۹

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی 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 کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی ناشی از دریافت اصل 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 فاقد حق کنترل

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

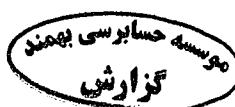
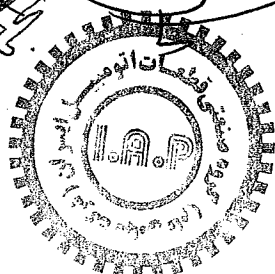
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



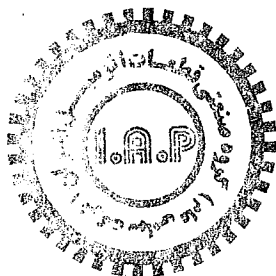
شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۱۹,۲۶۶	۱,۵۰۸,۹۸۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۴۳,۳۳۷)	(۷۲۸,۳۵۴)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۱۷۵,۹۲۹	۷۸۰,۶۲۹		سود عملیاتی
۱۰,۸۵۲	۶,۲۷۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۱۸۶,۷۸۱	۷۸۶,۹۰۱		سود قبل از مالیات
(۱,۲۰۶)	(۵۱,۳۶۲)	۳۴-۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۱۸۵,۵۷۵	۷۳۵,۵۳۹		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۱۹۰	۱۱۷		عملیاتی (ریال)
۱	۱		غیر عملیاتی (ریال)
۱۹۱	۱۱۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳۴۹,۷۱۳	۳۷۸,۸۱۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲,۳۷۵	۳,۷۸۲	۱۵	دارایی های نامشهود
۷,۷۳۲,۳۴۰	۷,۷۳۲,۳۴۰	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱,۲۸۴	۱,۲۸۴	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۸,۰۸۵,۷۱۲	۸,۱۱۶,۲۱۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۸,۶۴۷,۵۳۵	۸,۲۷۹,۳۴۸	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۱۳۶	۲,۰۳۸	۱۹	پیش پرداخت ها
۳۱۰,۰۰۰	۱,۲۸۸,۹۲۶	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲۷,۳۲۶	۳۵۴,۶۵۸	۲۳	موجودی نقد
۹,۱۸۵,۹۹۷	۹,۹۲۴,۹۷۱		جمع دارایی های جاری
۱۷,۲۷۱,۷۱۰	۱۸,۰۴۱,۱۹۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	۲۴	سرمایه
۶۲۰,۱۳۱	۶۲۰,۱۳۱	۲۵	اندوخته قانونی
۴۰۳,۸۰۳	۴۰۳,۸۰۳	۲۶	سایر اندوخته ها
۹,۵۴۳,۰۹۳	۱۰,۱۵۴,۶۰۶		سود انباشته
۱۶,۷۶۸,۳۳۹	۱۷,۳۷۹,۸۵۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۲۶,۰۳۷	۲۰۰,۲۸۶	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۶,۰۳۷	۲۰۰,۲۸۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۷۱,۸۹۶	۳۰۶,۷۹۷	۳۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۲,۶۰۰	۶۳,۴۷۰	۳۴	مالیات پرداختنی
۱۷۱,۲۹۹	۵۹,۲۶۳	۳۵	سود سهام پرداختنی
۲۱,۵۳۶	۳۱,۵۲۱	۳۶	ذخایر
۳۷۷,۳۳۳	۴۶۱,۰۵۱		جمع بدهی های جاری
۵۰۳,۴۷۰	۴۶۱,۳۳۸		جمع بدهی ها
۱۷,۲۷۱,۷۱۰	۱۸,۰۴۱,۱۹۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

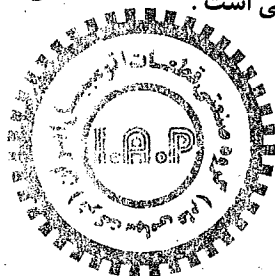
صورت تغییرات در حقوق مالکانه حداکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۵۷۳,۳۹۳	۴۰۳,۸۰۳	۸,۹۹۹,۵۸۳	۱۶,۱۷۸,۰۹۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	-	-	۱,۱۸۵,۵۷۵	۱,۱۸۵,۵۷۵
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳	-	-	(۵۹۵,۳۲۶)	(۵۹۵,۳۲۶)
سود سهام مصوب	-	-	(۴۶,۷۳۸)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	۴۶,۷۳۸	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۲۰,۱۳۱	۴۰۳,۸۰۳	۹,۵۴۳,۰۹۳	۱۶,۷۶۸,۳۴۰

سود خالص سال ۱۴۰۴	سود سهام مصوب	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
-	-	-
-	-	-
۶۲۰,۱۳۱	۴۰۳,۸۰۳	۱۰,۱۵۴,۶۰۶
۶,۲۰۱,۳۱۲	۱۷,۳۷۹,۸۵۲	۷۳۵,۵۳۹

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



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۴,۶۰۱	۴۰۴,۰۴۳	۳۸
(۲,۱۵۱)	(۴۹۲)	
۱,۰۴۲,۴۵۰	۴۰۳,۵۵۱	
۴۶۴	۲,۲۰۵	
(۴۰,۷۲۲)	(۴۱,۹۳۵)	
(۱,۱۱۲)	(۱,۴۰۸)	
(۸۲۰,۰۰۰)	-	
۵۱۰,۰۰۰	-	
۴,۱۳۵	-	
(۳۴۷,۲۳۵)	(۴۱,۱۳۸)	
۶۹۵,۲۱۵	۳۶۲,۴۱۳	
(۵۱۱,۱۲۹)	(۲۳۶,۰۶۳)	
(۵۱۱,۱۲۹)	(۲۳۶,۰۶۳)	
۱۸۴,۰۸۶	۱۲۶,۳۵۰	
۴۲,۲۶۶	۲۲۷,۳۲۶	
۹۷۴	۹۸۲	
۲۲۷,۳۲۶	۳۵۴,۶۵۸	
۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۳۹

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 ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی 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

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

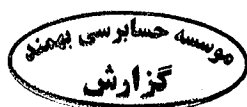
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) و شرکتهای فرعی به شرح یادداشت ۵-۱۵ می باشد. شرکت اصلی به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۱۳۶۹۵۰ و شماره اقتصادی ۴۱۱۱۱۵۷۹۴۱۸ ابتدا به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۴۴۶ مورخ ۱۳۵۷/۲/۱۷ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسید و 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 ۳۰ تبصره به تصویب رسیده است و در مورخه ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ طی شماره ۱۰۱۳۳ در فهرست نهادهای مالی تحت نظارت سازمان بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفت.

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۸۳/۰۳/۲۳ صاحبان سهام نام شرکت از تولیدی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام) به گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت سهامی عام) تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی سرمایه گذاری سمند است و واحد تجاری اصلی نهایی آن شرکت ایران خودرو (سهامی عام) می باشد. در تاریخ ۱۳۷۴/۵/۱۰ با تصویب مجمع عمومی فوق العاده، مرکز اصلی شرکت از مشهد به تهران (فلکه دوم صادقیه - خیابان آیت آ... کاشانی - پلاک ۹) منتقل و تحت شماره ۱۱۷۵۰۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

موضوع اصلی:

الف - سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

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

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

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

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

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

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- تدوین سیاستهای کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- ج- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام ، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای اشخاص حقوقی

موضوع فرعی :

- الف- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز
- ب- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوقهای سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع 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 بند های قسمت موضوع اصلی فعالیت نماید.
- ج- 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.
- د- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
- ه- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله: پذیرش سمت در صندوقهای سرمایه گذاری، تامین مالی بازار گردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار.

۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت های فرعی

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی
الکترونیک خودروی شرق	تولید انواع دسته سیم انواع خودرو
تولیدی قطعات محوری خراسان	تولید قطعات محوری و پلوس
اگزوز خودرو خراسان	تولید انواع اگزوز و اگزوزهای کاتالیستی
کابل خودرو سبزوار	تولید انواع کابل کنترل و شیشه بالابرو برف پاک کن
مبدل خودروی پاک	تولید کاتالیست

۱-۳- کارکنان

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

شرح	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
کارکنان رسمی	۲۸۹	۲۹۹	۶	۶
کارکنان قراردادی	۳,۰۴۸	۳,۰۴۲	۳۲	۳۲
کارکنان پیمانکاری	۳۲۴	۳۶۷	-	-
جمع	۳,۶۶۱	۳,۷۰۸	۳۸	۳۸

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمانهای بلندمدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۳-۴ درج شده است. بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی واحد تجاری ندارد.

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

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها" (تجدیدنظر شده):

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. مهمترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. با توجه به اینکه شرکت سرمایه گذاری های جاری سریع معامله حائز اهمیتی نداشته، بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورتهای مالی شرکت تاثیری ندارد.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها":

این استاندارد حسابداری از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. و بکارگیری آن تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی آتی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۱-۳- ارقام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است، به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف) زمین شرکت اصلی بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت های توضیحی ۲-۷-۳ و ۱۱-۱-۱۳)

ب) سرمایه گذاری های بلندمدت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت های ۱-۱۳-۳ و ۶-۱۶)

۲-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند 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 یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

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

۲-۳- مبنای تلفیق

۱-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمع ارقام صورتهای مالی شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (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.

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکتهای فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می کند.

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

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

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین (الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و (ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه های همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

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

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های قبلی شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های قبلی شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفاء تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی می شود. دارایی در زمانی (در طول زمانی) انتقال می یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل در درب کارخانه شرکت ها و کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست می آورد.

۳-۴-۲- در موارد فروش با حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآوردی، به جای انعکاس در درآمد عملیاتی به عنوان "بدهی استرداد" شناسایی می شود و در مقابل، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی برآوردی به جای انعکاس در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، به عنوان "دارایی حق برگشت" شناسایی می شود.

۳-۴-۳- در موارد فروش با حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآوردی، به جای انعکاس در درآمد عملیاتی به عنوان "بدهی استرداد" شناسایی می شود و در مقابل، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی برآوردی به جای انعکاس در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، به عنوان "دارایی حق برگشت" شناسایی می شود.

۳-۴-۴- این درآمد ارزش منصفانه مابه ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

۳-۵- تسعیر ارز

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

مابده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	لیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	لیبر ترکیه	نرخ تالار دوم مرکز مبادله ارز	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	یورو	نرخ تالار دوم مرکز مبادله ارز	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	دلار آمریکا	نرخ تالار دوم مرکز مبادله ارز	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یورو	نرخ تالار دوم مرکز مبادله ارز	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	دلار آمریکا	نرخ تالار دوم مرکز مبادله ارز	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یوان چین	نرخ تالار دوم مرکز مبادله ارز	نرخ قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	درهم امارات	نرخ تالار دوم مرکز مبادله ارز	نرخ قابل دسترس

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.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشتهای توضیحی ۳-۸-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- زمین شرکت اصلی در سال ۱۳۹۸ توسط کارشناسان مستقل ارزیابی و بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها 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 بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰،۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵، ۱۰، ۱۲ و ۲۰ درصد - ۱۰،۸،۶،۵،۴ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۵، ۱۲ و ۱۰، ۸، ۶، ۵، ۴ درصد - ۱۲، ۱۰، ۸، ۶، ۵، ۴ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله - ۲۵، ۲۰ درصد	نزولی و خط مستقیم
اثاث و منسوبات	۱۰ و ۱۲ درصد - ۸، ۱۰، ۶، ۵ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
قالیها	۱۰۰ درصد	نزولی
پالتها	۵، ۴، ۳، ۱ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار و لوازم فنی	۱۰، ۸، ۵، ۴، ۳، ۱ و ۱۵ ساله - ۱۲، ۱۰ و ۱۵ درصد	نزولی و خط مستقیم
محوطه	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات و خدمات شبکه ای	۱۰ ساله	خط مستقیم



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی داراییها

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

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

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

۳-۸-۴ سرمایه گذاریهای بلند مدت و زمین در دفاتر شرکت اصلی در سال ۱۳۹۸ تجدید ارزیابی گردیده و مازاد تجدید ارزیابی انجام شده به حساب سرمایه شرکت اصلی منتقل گردیده است. طبق تصویبنامه ۵۷۱۷۰ ت / ۱۳۵۶۰۲ مورخ ۹۸/۱۰/۲۲ (اصلاح ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم- افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها) هیئت وزیران دوره تناوب تجدید ارزیابی مذکور پنج ساله می باشد. همچنین، مطابق با ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳ خرداد ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی ج.ا. تصریح گردید که این امر فقط یک بار در هر پنج سال امکان پذیر است.

۳-۹ سرمایه گذاری در املاک

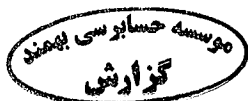
سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط شرکت نگهداری می شود.

۳-۱۰ دارایی های نامشهود

۳-۱۰-۱ دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۱۰-۲ 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
نرم افزارها	۵،۴،۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم



۱۱-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۱۱-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۱۱-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.
- ۱۱-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۱۱-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۱۱-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۱۲-۳- موجودی مواد و کالا

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

۱۳-۳- ذخایر

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

ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۳-۳- 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.

۲-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

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

۱-۱۴-۳- سرمایه گذاری های بلندمدت 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 حساب افزایش سرمایه شرکت اصلی منتقل گردیده است. همچنین، مطابق ماده ۱۴ قانون حداکثرسازی استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳ خرداد ۱۳۹۸ مجلس ج.ا. تصریح گردید که این امر یک بار در هر پنج سال امکان پذیر است.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۳- سهام خزانه

۱-۱۵-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای 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.

۲-۱۵-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار 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.

۴-۱۵-۳- 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.

۱۶-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۷-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۳- مالیات بر درآمد

۱۸-۳-۱- 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.

۱۸-۳-۲- 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.

بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۱۸-۳-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۱۸-۳-۴- مالیات جاری و انتقالی سال 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.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

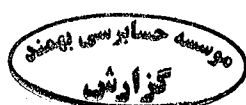
۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

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

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



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

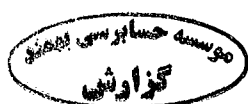
شرکت	گروه				یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۴۰,۵۷۷,۱۸۵	۲۲۱,۲۳۳,۳۵۱	۵-۱	فروش خالص
۱,۶۱۹,۲۶۶	۱,۰۱۸,۳۶۸	۲۰,۰۵۰	۲۴۲,۸۰۲	۵-۴	درآمد سود سهام
۰	۴۹۰,۶۱۵	-	-	۵-۵	سایر درآمدها
۱,۶۱۹,۲۶۶	۱,۵۰۸,۹۸۳	۱۴۰,۵۹۷,۲۳۵	۲۲۱,۴۷۶,۱۵۳		

۵-۱- فروش خالص

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		گروه داخلی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۴۹,۶۳۷,۵۷۶	۳,۵۰۶,۱۲۱	۷۵,۸۶۸,۱۹۵	۳,۲۹۰,۳۴۲	گروه آگزوز
۶۴,۸۴۵,۰۲۹	۳۹۶,۵۸۲	۱۰۵,۷۴۱,۷۰۲	۳۲۵,۲۱۱	گروه دسته سیم
۱۳,۳۲۴,۲۸۳	۷۵۹,۷۴۰	۱۹,۹۰۶,۱۳۱	۸۲۶,۱۵۷	گروه پلوس
۷,۳۳۳,۸۰۴	۱,۳۵۶,۱۷۵	۱۱,۲۸۸,۱۳۴	۱,۲۸۰,۵۲۶	گروه شیشه بالابر
۴,۳۰۲,۸۸۴	۵,۱۴۲,۶۱۰	۶,۱۴۳,۶۱۵	۴,۸۲۲,۶۴۴	گروه کابل کنترل و مکانیزم برف پاک کن
۳۲,۳۹۰	۷,۸۶۰	۱۰۱,۱۷۴	۱۵,۰۷۹	موتور دی سی
۱,۴۵۶,۹۳۸	۱,۱۶۷,۸۲۵	۲,۷۴۶,۳۸۷	۱,۵۰۵,۳۰۶	گروه قطعات محوری
-	-	۵,۶۰۰	-	سایر اقلام
۱۴۰,۹۳۲,۹۰۴	-	۲۲۱,۸۰۰,۹۳۸	-	
۱,۳۳۵	-	۳۸,۸۹۷	-	صادراتی
-	-	۳۸,۸۹۷	-	گروه محصول پلوس و محوری
۱,۳۳۵	-	۳۸,۸۹۷	-	گروه آگزوز
۱۴۰,۹۳۴,۲۳۹	-	۲۲۱,۸۳۹,۸۳۵	-	فروش ناخالص
(۳۵۷,۰۵۴)	(۳۶,۷۶۰)	(۶۰۶,۴۸۴)	(۳,۹۱۲)	برگشت از فروش
۱۴۰,۵۷۷,۱۸۵	-	۲۲۱,۲۳۳,۳۵۱	-	

۱-۵- نرخ های فروش محصولات در چارچوب سیاستهای کلی شرکت های گروه و براساس قراردادهای منعقد با خریداران و تصویب هیئت

مدیره تعیین می شود.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

شرکت				گروه			
سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
-	-	۰.۰۰	-	۹۲.۹۳	۱۳۰,۶۳۴,۳۴۰	۹۳.۱۷	۲۰۶,۱۲۰,۳۸۵
-	-	۰.۰۰	-	۰.۰۱	۱۲,۹۶۷	۰.۰۰	-
-	-	۰.۰۰	-	۰.۰۰	۴۱۱	۰.۰۰	-
-	-	۰.۰۰	-	۰.۲۳	۳۲۹,۸۹۸	۰.۱۶	۳۶۳,۸۶۱
-	-	۰.۰۰	-	۰.۰۰	۱۴۱	۰.۰۰	-
-	-	۱۰.۱۲	۴۹,۶۵۸	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-
-	-	۷۰.۸۵	۳۴۷,۶۲۵	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-
-	-	۵.۳۱	۲۶,۰۲۹	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-
-	-	۱۳.۷۲	۶۷,۳۰۳	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-
-	-	۱۰۰	۴۹۰,۶۱۵	۹۳.۱۷	۱۳۰,۹۷۷,۷۵۹	۹۳.۳۳	۲۰۶,۴۸۴,۲۴۷
-	-	۰.۰۰	-	۰.۰۳	۴۹,۱۵۸	۰.۰۴	۹۰,۷۲۷
-	-	۰.۰۰	-	۰.۴۲	۵۸۷,۷۹۴	۰.۲۹	۶۳۷,۵۰۸
-	-	۰.۰۰	-	۰.۲۹	۴۰۲,۹۷۴	۰.۲۲	۴۹۴,۲۰۲
-	-	۰.۰۰	-	۶.۰۹	۸,۵۵۹,۴۹۸	۶.۱۱	۱۳,۵۲۶,۶۶۷
-	-	۰.۰۰	-	۶.۷۹	۹,۵۹۹,۴۲۶	۶.۶۷	۱۴,۷۴۹,۱۰۴
-	-	۱۰۰	۴۹۰,۶۱۵	۱۰۰	۱۴۰,۵۷۷,۱۸۵	۱۰۰	۲۲۱,۲۳۳,۳۵۱

اشخاص وابسته

سپکو
ایساکو
شرکت ایران خودرو خراسان
شرکت ایران خودرو دیزل
شرکت ایپکو
شرکت الکتریک خودرو شرق
شرکت آگزوز خودرو خراسان
شرکت قطعات محوری
شرکت کابل خودروی سبزوار

سایر مشتریان

سازه گستر سایپا
شرکت بیتا مهر هومن
شرکت برنز
سایر

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

گروه	سال ۱۴۰۴				
فروش خالص	درصد سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال
انواع خودرو	۱۹.۱	۱۵.۴	۱۱,۶۸۰,۵۰۳	۶۴,۰۶۹,۹۸۸	۷۵,۷۵۰,۴۹۱
انواع دسته سیم	۹.۹	۱۵.۱	۱۵,۸۹۵,۳۴۵	۸۹,۳۷۱,۱۸۵	۱۰۵,۲۶۶,۴۳۰
انواع پلوس	۷.۱	۸.۷	۱,۷۳۲,۹۴۲	۱۸,۱۵۶,۸۹۲	۱۹,۸۸۹,۸۳۴
انواع قطعات محوری	۰.۷	۱۹.۸	۵۴۳,۹۵۶	۲,۲۰۰,۴۵۸	۲,۷۴۴,۴۱۴
انواع کابل کنترل و برف پاک کن	۱۷.۶	۱۲.۳	۷۲۵,۹۲۰	۵,۳۳۱,۹۵۴	۶,۰۶۷,۸۷۴
شیشه بالابر و موتور دی سی	۱۱	۲۱.۳	۲,۴۳۱,۴۰۶	۸,۹۵۷,۹۰۲	۱۱,۳۸۹,۳۰۸
	۱۳	۱۵	۳۳,۰۲۹,۹۷۲	۱۸۸,۰۷۸,۳۷۹	۲۲۱,۱۰۸,۳۵۱

۵-۴ درآمد سود سهام

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود سهام شرکت های فرعی	۷۷۵,۵۶۶	-	۵-۴-۱
سود حاصل از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱,۵۹۹,۲۱۶	-	۵-۴-۲
سود واحد صندوق های سرمایه گذاری	-	۱۹,۹۷۹	
سود سهام در سایر شرکت ها	۷۱	۷۱	
	۱۰۱۸,۳۶۸	۲۰,۵۰۰	
	۱,۵۹۹,۲۶۶	۲۴۲,۸۰۲	

۵-۴-۱ سود سهام شرکت های فرعی مربوط به سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی شرکت های سرمایه پذیر می باشد. نظر به اینکه مجامع مذکور قبل از تاریخ تأیید صورت های مالی شرکت اصلی برگزار می شود، در انطباق با استانداردهای حسابداری، درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی در صورت های مالی سال شناسایی شده است.

۵-۴-۲ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها:

شرکت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری آرمغان فیروزه آسیا	۱۴,۱۰۴	۹۹,۶۷۸
صندوق سرمایه گذاری سپهرسرایه پندار		۹۶,۵۷۷
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	۵,۸۷۵	۷,۳۸۷
	۱۹,۹۷۹	۲۰۳,۵۹۲

۵-۵ از تیر ماه ۱۴۰۴ قراردادهای بهره برداری از علامت تجاری شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (پایکو) با شرکت های فرعی متعلق و مقتر گردید بدلیل استفاده از نام تجاری شرکت اصلی در بسته بندی محصولات پدک (فروش خارج از گروه ایران خودرو) شرکت های فرعی مزبور، به میزان فروش انجام شده توسط شرکت های فرعی ۵ درصد به شرکت اصلی بر اساس قراردادهای منعقد و صورت حساب های صادره تعلق گرفته، به همین منظور مبلغ مندرج در یادداشت فوق در رابطه با موضوع قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۴/۱/۲۹ محاسبه و در حسابها لحاظ گردیده است.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۷,۷۸۹,۷۶۵	۱۵۳,۷۰۹,۷۳۸	۶-۱	مواد مستقیم
۱۵,۴۴۳,۵۳۶	۲۴,۴۲۱,۱۰۲	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت
۴,۶۶۷,۵۲۶	۷,۵۱۷,۵۵۱	۶-۲	دستمزد غیرمستقیم
۵۱۲,۱۷۴	۵۵۵,۹۱۹		مواد غیرمستقیم
۵۸۸,۲۸۷	۹۴۴,۷۳۶		بارگیری، تخلیه و حمل و نقل
۳۵۹,۴۶۸	۵۳۵,۵۸۸		استهلاک
۶۱۴,۹۵۸	۸۳۷,۷۷۴		ایاب و ذهاب
۲۷۳,۹۹۷	۴۰۹,۳۵۶		تعمیر و نگهداشت
۶۱۶,۵۴۳	۹۴۲,۹۶۷		غذای مصرفی
۱۶۷,۹۸۰	۳۷۵,۵۷۹		مواد، ابزار و لوازم مصرفی
۲,۰۵۱,۳۹۹	۲,۵۳۱,۷۵۴		سایر
۹,۸۵۲,۳۳۲	۱۴,۶۵۱,۲۲۴		
(۲۰۴,۵۸۷)	(۲۴۵,۰۵۴)	۷	سهم مراکز اداری، فروش و پروژه ها از سربار تولید
(۲۴۶,۷۲۷)	(۵۳۷,۸۳۸)	۹	هزینه های جذب نشده در تولید
۱۲۲,۶۳۴,۳۲۰	۱۹۱,۹۹۹,۱۷۱		جمع هزینه های ساخت
(۱,۲۸۲,۲۶۰)	(۱,۹۸۷,۰۲۲)		(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
(۱۲,۵۴۳)	(۴۹,۴۹۱)	۹	ضایعات غیر عادی
۱۲۱,۳۳۹,۵۱۸	۱۸۹,۹۶۲,۶۵۸		بهای تمام شده ساخت
۷۹۸,۹۳۰	(۱,۸۸۴,۲۲۴)		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
(۳۱۹)	(۵۴)		مصارف غیر از تولید
۱۲۲,۱۳۸,۱۲۸	۱۸۸,۰۷۸,۳۷۹		

۶-۱ افزایش هزینه های مواد مستقیم نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش مقدار تولید در شرکت های گروه و نیز افزایش نرخ مواد خریداری شده میباشد.

۶-۲ افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ حقوق کارکنان طبق بخشنامه اداره کار و بخشنامه ایران خودرو می باشد.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۶۷,۹۲۸,۱۷۷ میلیون ریال (سال قبل ۱۰۵,۴۲۲,۵۳۵ میلیون ریال) مواد اولیه جهت گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

گروه

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۲۳.۸۷	۲۵,۱۶۵,۶۱۳	۲۴.۰۳	۴۰,۳۴۶,۳۵۲	ایران	انواع سیم و ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱۷.۱۱	۱۸,۰۳۳,۲۳۴	۱۸.۰۹	۳۰,۳۸۰,۶۷۷	ترکیه	پریکرسر، پلاتین، پالادیم و رودیوم
۱۲.۳۸	۱۳,۰۵۴,۷۰۸	۱۰.۳۵	۱۷,۳۸۱,۰۴۴	چین	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۹.۰۲	۹,۵۰۶,۷۶۴	۹.۳۵	۱۵,۶۹۵,۷۰۱	ایران	قطعات پلوس
۸.۰۶	۸,۴۹۲,۳۵۶	۸.۸۸	۱۴,۹۱۶,۸۷۴	ایران	ورق
۶.۰۱	۶,۳۳۸,۰۰۶	۴.۹۵	۸,۳۱۹,۶۵۹	ایران	انواع سیم ها، ورق ها و اتصالات فولادی
۴.۹۰	۵,۱۶۹,۰۹۱	۵.۲۵	۸,۸۱۲,۶۶۰	ترکیه	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۳.۶۴	۳,۸۳۷,۸۱۷	۲.۴۶	۴,۱۳۶,۱۶۵	چین - هند - فنلاند	کاتالیست
۲.۳۳	۲,۴۵۸,۹۰۸	۲.۱۰	۳,۵۲۷,۴۰۹	کره جنوبی	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱.۶۰	۱,۶۸۷,۳۳۰	۱.۸۸	۳,۱۵۵,۶۶۲	ایران	میلگرد و گریس، دیسک چرخ و گردگیر
۱.۴۸	۱,۵۵۵,۳۰۶	۱.۴۶	۲,۴۵۲,۳۱۶	کره جنوبی و چین	مجموعه آرمیچر (SKD) و سایر مواد وارداتی
۱.۳۶	۱,۴۳۷,۵۴۹	۱.۲۶	۲,۱۲۲,۰۵۲	هنگ کنگ	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۱.۲۲	۱,۲۹۱,۱۶۲	۱.۲۲	۲,۰۵۱,۸۲۴	تایوان	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰.۷۶	۸۰۳,۳۰۵	۱.۱۳	۱,۹۰۴,۹۶۰	چین	سابستریت
۴.۳۲	۴,۵۵۵,۲۸۰	۰.۳۶	۶۰۳,۹۰۸	ترکیه	ورق روغنی و نمد و سایر
۰.۵۰	۵۲۳,۸۱۲	۰.۸۷	۱,۴۵۳,۲۰۲	چین	لوله
۰.۴۵	۴۷۴,۰۷۸	۰.۵۰	۸۳۲,۳۵۸	کره جنوبی - چین	ورق استیل
۰.۴۲	۴۴۳,۹۷۹	۰.۶۱	۱,۰۲۷,۷۵۳	هند	فلکسیبل
۰.۱۷	۱۷۶,۹۷۳	۰.۴۳	۷۳۰,۲۷۷	چین	قطعات پلوس
۰.۱۵	۱۵۸,۰۶۲	۰.۰۳	۵۱,۵۶۳	اسلوونی	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰.۰۹	۹۳,۸۷۸	۰.۷۸	۱,۳۰۸,۵۲۴	چین	پریکرسر
۰.۰۲	۲۲,۹۸۳	۰.۰۶	۱۰۲,۸۵۵	امارات متحده عربی	پریکرسر
۰.۰۵	۵۱,۶۶۰	۰.۰۸	۱۲۸,۵۱۹	هنگ کنگ	قطعات پلوس
۰.۰۴	۴۴,۲۵۵	۰.۰۳	۴۴,۲۵۵	ایران	پالادیم و رودیوم
۰.۰۲	۱۹,۱۳۶	۰.۰۰	-	ایتالیا	ترمینال فلزی و پلاستیکی
۰.۰۰	-	۰.۵۳	۸۹۵,۰۶۲	ایران	نیترات خالص و سابستریت
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۱,۱۷۲	ایران	اقلام پلاتین، پالادیم و رودیوم
۰.۰۰	۱,۵۷۹	۰.۰۰	۷,۰۰۵	ایران	پریکرسر
۰.۰۲	۲۵,۷۱۱	۰.۰۰	-	چین	دیسک چرخ
		۳.۲۹	۵,۵۲۸,۳۶۹	ایران	سایر
۱۰۰	۱۰۵,۴۲۲,۵۳۵	۱۰۰	۱۶۷,۹۲۸,۱۷۷		

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

تولید واقعی		واحد اندازه گیری				گروه کابلهای کنترل
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	ظرفیت عملی سالیانه	ظرفیت اسمی	ظرفیت اسمی	عدد	
۵,۱۱۹,۲۷۲	۴,۸۳۶,۸۰۸	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه شیشه بالابر
۱,۳۵۳,۵۹۰	۱,۲۹۴,۴۳۸	۱,۵۲۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه برف پاک کن
۲۵,۰۰۵	۲۴,۶۰۴	۳۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	عدد	موتور دی سی
۶۰۰,۶۰۸	۷۹۳,۴۸۰	۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	عدد	گروه دسته سیم
۲۹۰,۱۷۹	۲۶۷,۲۱۰	۲۶۵,۰۰۰	۳۳۳,۰۰۰	۳۳۳,۰۰۰	دست	گروه قطعات محوری
۲,۳۷۷,۸۹۴	۳,۰۰۹,۳۳۶	۲,۴۷۳,۱۳۰	۱,۸۵۶,۰۰۰	۱,۸۵۶,۰۰۰	قطعه	گروه سیستم پلوس دیفرانسیل جلو
۷۶۴,۳۳۸	۸۳۷,۱۱۶	۶۸۴,۷۵۲	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	عدد	گروه اگزوز خودرو
۳,۱۲۳,۵۳۳	۳,۳۰۷,۱۲۸	۳,۳۳۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه انواع مونولیت اگزوز خودرو
۳۰۴,۰۱۴	۳۴۳,۸۶۶	۳۳۷,۵۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	عدد	

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش				
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۳۴۰,۸۴۴	۲۲۳,۸۹۲	-	-
بیمه سهم کارفرما	۷۱,۰۲۵	۴۴,۸۹۸	-	-
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۷,۶۵۳	۷۰,۲۰۹	-	-
سفر و مأموریت	۱۶,۴۶۷	۲۵,۵۳۱	-	-
حمل و نقل	۲,۴۰,۳۸۵	۹۱۲,۸۹۱	-	-
۷-۲ خدمات پس از فروش	۸۹۰,۶۱۰	۷۹۰,۱۰۶	-	-
استهلاک	۲,۵۷۶	۲,۹۴۵	-	-
هزینه بسته بندی	۴۱۴,۷۷۶	۲۵۴,۳۴۹	-	-
سایر	۲۱۶,۲۴۴	۱۵۹,۵۹۵	-	-
	۴,۱۵۰,۵۸۰	۲,۴۸۴,۴۱۶	-	-
هزینه های اداری و عمومی				
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲,۳۴۴,۶۱۲	۱,۴۳۷,۲۲۸	۵۲۶,۳۳۲	۲۶۸,۱۷۳
بیمه سهم کارفرما	۳۱۸,۶۰۱	۱۹۷,۰۶۳	۵۴,۸۰۸	۲۷,۳۱۸
مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۴۸,۵۸۱	۳۱۶,۰۴۸	۵۰,۹۴۷	۱۷,۱۳۱
سفر و مأموریت	۶۸,۶۳۴	۵۲,۷۹۰	۶,۴۰۳	۳,۱۴۳
استهلاک دارایی ها	۶۷,۵۴۴	۴۴,۳۰۱	۹,۸۸۵	۸,۶۶۸
حسابرسی	۴۳,۵۲۳	۱۷,۳۵۹	۲,۶۴۳	۴,۸۰۰
تعمیر و نگهداری دارایی ها	۳۰,۷۱۲	۲۲,۵۲۶	۸,۷۵۹	۹,۸۴۷
مسئولیت اجتماعی	۲,۶۴۷	۱,۶۳۳	۲,۶۴۷	۱,۶۳۳
سهم مراکز اداری از سربار تولیدی	۲۴۵,۰۵۴	۲۰۴,۵۸۷	-	-
سایر	۱,۱۹۶,۴۶۶	۱,۶۱۱,۰۹۸	۶۵,۹۳۰	۱۰۲,۶۲۴
	۴,۸۶۶,۳۷۴	۳,۹۰۴,۶۳۳	۷۲۸,۳۵۴	۴۴۳,۳۳۷
	۹,۰۱۶,۹۵۴	۶,۳۸۹,۰۴۹	۷۲۸,۳۵۴	۴۴۳,۳۳۷

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد گروه و شرکت اصلی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش طبق بخشنامه اداره کار و تغییر رویه خدمات پرسنلی فیما بین در سطح تمامی شرکت های گروه می باشد.

۷-۲- قسمت عمده افزایش هزینه های حمل نسبت به سال مالی قبل، ناشی از افزایش نرخ بارنامه محصولات، تغییر نوع بسته بندی و همسان سازی شرکت های گروه و قسمتی نیز بابت افزایش تیراژ محصولات می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه های خدمات پس از فروش نسبت به سال مالی قبل، ناشی از افزایش فروش شرکت های الکتریک خودرو شرق و کابل خودرو سبزوار می باشد.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۰,۳۲۶	۹۲۰,۶۱۵	۸-۱
-	۱۳۰,۰۳۸	فروش ضایعات
۲۷,۳۴۲	۲۴,۴۶۵	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۶۶۷,۶۶۸	۱,۰۷۵,۱۱۸	سایر

۸-۱- درآمد فروش ضایعات بابت فروش ضایعات ذوبی پرس شده، نوار تلیسه ضایعاتی و ضایعات فلزی در شرکت های

الکترونیک خودرو و اگزوز خودرو خراسان می باشد

۸-۲- سایر درآمدها عمدتاً مربوط به حق الزحمه خدمات نزد پیمانکاران شامل تبدیل لوله به ورق و جرایم کیفی پیمانکاران در شرکت اگزوز خودرو خراسان می باشد

۹- سایر هزینه ها

گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۶,۷۲۷	۵۳۷,۸۳۸	۶
۴۱,۶۷۶	۶۶,۶۵۹	هزینه های جذب نشده در تولید
۱۲,۵۴۳	۴۹,۴۹۱	۶
-	۹۰,۰۰۰	هزینه بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۲,۵۷۳,۱۹۸	۷,۰۳۹,۰۴۰	۹-۱
۲۹,۲۸۳	۲۴,۱۲۵	۶
۲,۹۰۳,۴۲۷	۷,۸۰۷,۱۵۳	۹-۲

۹-۱- زیان کاهش ارزش موجودی ها مربوط به شرکت الکترونیک خودرو شرق می باشد.

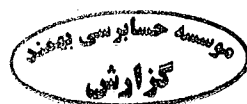
۹-۲- زیان تسعیر ارز عمدتاً در ارتباط با تسعیر بدهی شرکت های الکترونیک خودرو شرق و کابل خودرو سبزوار می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۹۰,۷۷۱	۷,۰۴۶,۰۲۶	سود و کارمزد بانک ها و موسسات اعتباری
۱۸۵,۹۱۰	۸۹۰,۵۳۸	جریمه تاخیر پرداخت اقساط تسهیلات
۱,۷۷۶,۶۸۱	۷,۹۳۶,۵۶۴	

۱۰-۱- افزایش در هزینه مالی نسبت به سال مالی قبل به دلیل اخذ تسهیلات خرید دین، مرابحه و هزینه های اعتبار اسنادی خرید

مس و ضمانت نامه های گمرکی می باشد.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۱۳۵	۴۰	۲۵,۴۲۱	۲۰۹,۴۹۸	۱۱-۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴۳۳	۲۵۵	۲۶,۶۰۸	۹,۱۵۲		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۹۷۴	۲,۵۹۴	۸۴,۳۱۲	۱۲۹,۸۲۸		سود(زیان) تسعیر یا تسویه داراییهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	(۹۸,۰۰۰)	-		زیان حاصل از فروش اوراق گام- دریافتی از شرکت سایکو
-	-	۴,۷۲۳	۷,۶۶۹		سود حاصل از فروش ضایعات
-	-	۲۲,۰۴۲	۲,۷۸۲		سود ناشی از فروش مواد اولیه
-	-	(۶۰,۱۷۶)	-		مابه التفاوت مالیات بر ارزش افزوده
۲,۶۴۰	۳,۳۶۰	۲,۶۴۰	۳,۳۶۰		درآمد اجاره
-	-	-	(۷۸,۰۰۰)		هزینه جرائم بیمه تامین اجتماعی
-	-	-	(۳۹,۳۴۶)		هزینه عوارض و جرایم آلاینده
-	-	-	(۷۰,۳۰۰)		هزینه مابه التفاوت و جرائم عدم رفع تعهدات ارزی
۲,۶۷۰	۲۳	۱۶,۶۲۸	۶۲,۲۱۱		سایر
۱۰,۸۵۲	۶,۲۷۲	۲۴,۱۹۸	۲۳۶,۸۵۴		
۱۰,۸۵۲	۶,۲۷۲	۲۴,۱۹۸	۲۳۶,۸۵۴		

۱۱-۱- سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی و سایر حسابهای پشتیبان نزد بانکها عمدتاً مربوط به شرکت مبدل خودروی پاک و الکتریک خودرو شرق می باشد.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲ - مبنای محاسبه سود هر سهم

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۷۵,۹۲۹	۷۸۰,۶۲۹	۹,۸۳۴,۲۹۹	۱۷,۶۴۸,۷۸۵
-	(۵۱,۳۶۲)	(۳۳۱,۶۹۳)	(۳۳۱,۶۹۳)
-	-	(۱,۰۹۰,۸۶۲)	(۲۲۶,۹۵۹)
۱,۱۷۵,۹۲۹	۷۲۹,۲۶۷	۸,۴۱۱,۷۴۴	۱۷,۰۹۰,۱۳۳
۱۰,۸۵۲	۶,۲۷۲	(۱,۷۵۲,۴۸۲)	(۷,۶۹۹,۷۱۰)
(۱,۲۰۶)	-	۵۲,۵۶۴	(۱,۷۹۹,۸۴۸)
-	-	(۳۹۵,۴۹۸)	۱۴۸,۷۸۴
۹,۶۴۶	۶,۲۷۲	(۱,۳۰۴,۴۲۰)	(۹,۶۴۸,۳۴۲)
۱,۱۸۵,۵۷۵	۷۸۶,۹۰۱	۸,۰۸۱,۸۱۷	۹,۹۴۹,۰۷۶
-	(۵۱,۳۶۲)	(۲۷۹,۱۲۹)	(۲,۱۳۱,۵۴۱)
-	-	(۶۹۵,۳۶۴)	(۳۷۵,۷۴۳)
۱,۱۸۵,۵۷۵	۷۳۵,۵۳۹	۷,۱۰۷,۳۲۴	۷,۴۴۱,۷۹۲

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
- ۱۳- گروه

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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

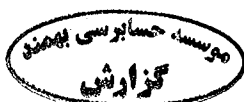
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- ۱-۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ۳۷,۷۴۹,۲۵۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱-۲-۱۳- اضافات ساختمان مربوط به نقل و انتقال و تکمیل پروژه اتاق دیزل ژنراتور، رختکن تولید، چاله سرویس و ... در شرکت کابل خودرو سبزووار و تحصیل یک دستگاه واحد ساختمانی در شیراز از محل طلب از آقای فرشاد صالحی برای شرکت آگروز خودرو خراسان می باشد.
- ۱-۳-۱۳- اضافات ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید یک دستگاه کشش سیم، دستگاه برش و لخت کن اتومات شرکت الکتریک خودرو شرق و خرید یک دستگاه منبع ساز، خرید یک دستگاه جوش لیزر و ... برای شرکت آگروز خودرو خراسان می باشد.
- ۱-۴-۱۳- اضافات در سرفصل اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید کامپیوتر، مانیتور دوربین مدار بسته، هارد-چاپگر-cpu-main board و نوت بوک ، تلویزیون ، سرور، پرینتر و ... توسط شرکت های الکتریک خودرو شرق، کابل خودرو سبزووار و مبدل خودروی پاک می باشد.
- ۱-۵-۱۳- اضافات در سرفصل وسایط نقلیه عمدتاً خرید دو دستگاه خودرو ون وانا، یک دستگاه خودرو هایما S۸، خرید دو دستگاه خودرو تارا و یک دستگاه خودرو وانت آریسان ۲ (دوگانه سوز) توسط آگزو خودرو خراسان و خرید خودروی هایما توسط کابل خودرو سبزووار می باشد.
- ۱-۶-۱۳- پیش پرداخت های سرمایه ای شامل ساخت قالب هایما و اینوی و ساخت دستگاه درپوش بند افقی بهمراه فلانج کن سه طرفه و فلانج کن چهاره هایما و قالب بست لوله تحقیقاتی و فلانج کن ۴۰۵ مربوط به شرکت آگروز خودرو خراسان و خرید تجهیزات دستگاه کانا تست و خرید دو مخزن استیل توسط شرکت مبدل خودروی پاک می باشد.
- ۱-۷-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره		درصد تکمیل		گروه
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تکمیل	برداری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش سبد محصولات	۴۰,۶۳۲	۴۲,۶۳۲	۲۸,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۸۰	۸۳	پروژه ICN TARA-ICN DENA-ICN۲۰YAT
افزایش سبد محصولات	۱۷,۸۸۸	۲۰,۸۸۸	۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۹۰	۹۲	پروژه NBCMTARA
افزایش فروش و تولید متنوع	۶۴۹	-	-	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۹۹	۹۹	پروژه آب رادیاتور تارا
افزایش فروش و تولید متنوع	۱,۵۹۰	-	-	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۹۹	۹۹	مخازن
افزایش فروش و تولید متنوع	۷۶۰	-	-	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۹۵	۹۵	پروژه ری را
افزایش فروش و تولید متنوع	۱۶,۰۰۸	-	-	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۹۹	۱۰۰	پروژه توسعه منیفولد ری را
ایجاد دستگاه جایگزین و تدک	۱,۲۳۷	۱,۲۳۷	۲۴,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۹۰	۹۰	اورهال کوره پین اتصال ۶۰۸
خودکفایی	۲۴,۶۲۴	۲۷,۰۲۵	۱۵,۵۴۷,۳۴۲	۱۴۰۵/۱۲/۲۷	۶	۶	پروژه خودکفایی پلوس
بهبود زیرساخت	۲,۷۷۵	-	-	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۰	۳۰	پروژه ساختمان اداری سالن حرارتی
بهبود زیرساخت	۳,۸۴۲	-	-	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۰	۹۸	پروژه زیرساخت شبکه
افزایش ظرفیت	۱۴,۷۱۰	۳۶,۱۹۱	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۵	۲۷	۴۵	پروژه مکانیزم برف پاک کن خودروی تارا
افزایش ظرفیت	۳۶,۲۳۰	-	-	۱۴۰۴	۲۰	۱۰۰	داخلی سازی و تولید موتور برف پاک کن
افزایش ظرفیت	۲۵,۶۶۲	۲۶,۵۸۴	۵۶,۶۰۰	۱۴۰۵	۴۷	۴۷	مکانیزم شیشه بالا بر های خانواده X۲۰۰ سازه گستر
افزایش ظرفیت	۴۶,۰۳۵	-	-	۱۴۰۴	۶۱	۱۰۰	پروژه فاز ۲ و ۳ افزایش ظرفیت موتور DC شیشه بالا بر
بهبود زیر ساخت شبکه	۴۲,۲۰۳	-	-	۱۴۰۴	-	۱۰۰	پروژه بهسازی شبکه
	۳۷,۸۶۱	۱۹,۹۳۵					سایر
	<u>۳۲۲,۷۰۶</u>	<u>۱۸۴,۴۹۲</u>					

۱-۷-۱۳- به دلیل تحریم بین المللی ، مشکلات نقدینگی ، عدم اخذ تاییدیه های فنی از ساپکو ، عمده پروژه های دارایی در جریان تکمیل مربوط به شرکتهای کابل خودرو سبزووار و الکتریک خودرو شرق راكد بوده و با توجه ماهیت موضوع اخذ ذخیره کاهش ارزش برای پروژه ها متصور نمی باشد.

۱-۷-۱۳-۲- پروژه فاز دو افزایش ظرفیت موتور دی سی شیشه بالا بر از ابتدای اسفند ۱۴۰۲ جهت تولیدی روزانه ۴,۰۰۰ عدد به تفکیک ۲۵۰۰ عدد با آرمچیر داخلی و ۱۵۰۰ عدد با آرمچیر خارجی در سال ۱۴۰۴ به بهره برداری رسیده و به دارایی های ثابت انتقال یافته است.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۱۳- مالکیت قانونی دارایی مورد استفاده زیر به گروه منتقل نشده یا گروه در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

زمین محل کارخانه شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان به مساحت ۴۴،۶۸۶ متر مربع و به بهای تمام شده ۲۴ میلیارد ریال از زمین های موقوفه آستان قدس رضوی میباشد که در سنوات قبل خریداری و سند مالکیت شش دانگ به نام شرکت صادر و همچنین سند رسمی اجاره زمین نیز بنام شرکت تنظیم شده است. آقای مجید مختاری اقدام به طرح دعوی علیه شرکت و آستان قدس رضوی در خصوص ادعای ۱۷،۰۰۰ متر مربع از زمین مزبور نموده که متعاقبا ادعای خود را به ۷،۴۰۰ متر مربع کاهش داده، مضافا با توجه به نظر کارشناس ثبتی پرونده حداکثر ادعای ایشان نمیتواند بیش از ۵،۸۱۳ متر مربع باشد. تا تاریخ تایید صورتهای مالی موضوع دعوی مطروحه خواهان در شعبه ۱۱ دادگاه عمومی حقوقی مشهد مطرح و در جریان رسیدگی می باشد. با توجه به اینکه واگذاری زمین از سوی آستان قدس رضوی بوده، لذا در صورت بروز هر گونه خسارت، تامین آن بر عهده آن آستان خواهد بود. با توجه به مراتب فوق بروز خسارت بر شرکت متصور نبوده و احتساب هر گونه ذخیره از این بابت در حساب ها موضوعیت ندارد.

۹-۱۳-۱- زمین شرکت اصلی در سال ۱۳۹۸ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. تفاوت مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		زمین
برمبنای بهای	برمبنای تجدید	برمبنای بهای	برمبنای تجدید	
تمام شده	ارزیابی	تمام شده	ارزیابی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹،۹۰۶	۲۶۳،۲۰۰	۱۹،۹۰۶	۲۶۳،۲۰۰	

۱۰-۱۳-۱- زمین و بخشی از ساختمان های گروه به شرح زیر در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه (رهن) بانک ها می باشد.

شرکت	بانک	دارایی وثیقه شده
شرکت الکتریک خودرو شرق	تجارت	سند ساختمان و زمین کارخانه پژوهش و کارخانه پویا
	ملت	سند ساختمان فاز کارگاهی شهرک طوس و چک و سفته
	صادرات	سند کارخانه پوشش و چک و سفته
شرکت اگزوز خودرو خراسان	صادرات	سند زمین و ساختمان و ماشین آلات
شرکت کابل خودرو سبزوار	صنعت و معدن	سند زمین کارخانه

۱۱-۱۳-۱- با توجه به عدم دریافت پایان کار ساختمان کارخانه شرکت مبدل خودروی پاک ، سند مالکیت آن تا کنون صادر نگردیده است..



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۲ شرکت

زمین	ساختمان	تجهیزات و خدمات شبکه ای	وسایل نقلیه	اثاث و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۲۶۳,۲۰۰	۱۶,۴۷۱	-	۱۳,۹۲۸	۲۰,۶۵۵	۳۱۴,۲۵۴	۲۶,۹۴۵	۱,۲۲۱	۳۴۲,۴۲۰
افزایش	-	۶,۲۲۴۰	-	۳,۵۸۴	۱۶,۸۷۸	۲۶,۶۸۵	۷,۱۱۹	۶,۹۱۸	۴۰,۷۲۲
واگذار شده	-	-	-	-	(۱۷۰)	(۱۷۰)	-	-	(۱۷۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	۸,۱۳۹۰	(۸,۱۳۹)	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۲۶۳,۲۰۰	۲۲,۶۹۵	-	۱۷,۵۱۲	۳۷,۳۶۲	۳۴۰,۷۶۹	۴۲,۲۰۳	-	۳۸۲,۹۷۰
افزایش	-	۷۳۰	-	۳۱,۰۰۰	۱۰,۰۶۰	۴۱,۷۹۰	۱۴۵	-	۴۱,۹۳۵
واگذار شده	-	-	-	(۱۸)	(۲۸)	(۴۶)	-	(۱,۹۵۰)	(۱,۹۹۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۳۷,۹۵۷	-	۹۰۱	۳۸,۸۵۸	(۴۲,۳۴۸)	۳,۴۹۰	۴۲۲,۹۰۹
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۶۳,۲۰۰	۲۳,۴۲۵	۳۷,۹۵۷	۴۸,۴۹۴	۴۷,۳۹۴	۴۲۱,۳۷۱	۱,۵۴۰	-	۴۲۲,۹۰۹
استهلاک انباشته									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۱۰,۹۰۸	-	۶,۰۷۳	۷,۳۲۷	۲۴,۳۰۶	-	-	۲۴,۳۰۶
استهلاک	-	۷۲۴	-	۵,۸۰۹	۲,۵۵۸	۹,۰۹۱	-	-	۹,۰۹۱
واگذار شده	-	-	-	-	(۱۳۹)	۱۳۹	-	-	(۱۳۹)
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	-	۱۱,۶۳۲	-	۱۱,۸۸۲	۹,۷۴۶	۳۳,۲۵۷	-	-	۳۳,۲۵۷
استهلاک	-	۸۱۵	۲,۷۸۱	۲,۴۶۹	۳,۸۲۲	۱۰,۸۸۷	-	-	۱۰,۸۸۷
واگذار شده	-	-	-	(۱۸۰)	(۲۸)	(۴۶)	-	-	(۴۶)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	۱۲,۴۴۷	۲,۷۸۱	۱۴,۳۵۳	۱۳,۵۴۰	۴۴,۰۹۸	-	-	۴۴,۰۹۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۶۳,۲۰۰	۱۰,۹۷۸	۲۴,۱۷۶	۳۴,۱۶۱	۳۳,۸۵۴	۳۷۷,۲۷۳	-	۱,۵۴۰	۳۷۸,۸۱۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۶۳,۲۰۰	۱۱,۰۶۳	-	۵,۶۳۰	۲۷,۶۱۶	۳۰۷,۵۱۱	۴۲,۲۰۳	-	۳۴۹,۷۱۳

۱-۱۳-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۹۹۶,۹۶۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۳-۲-۲- افزایش در سرفصل ساختمان بابت تکمیل و بهره برداری ۴ عدد مخزن آب داخل ساختمان می باشد.

۳-۱۳-۲-۳- افزایش در سرفصل اثاثیه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید سرور، کامپیوتر و... می باشد.

۴-۱۳-۲-۴- افزایش در سرفصل تجهیزات و خدمات شبکه ای بابت تامین تجهیزات و خدمات پروژه پسیو و اکتیو می باشد.

۵-۱۳-۲-۵- کاهش در سرفصل اقلام سرمایه ای در انبار مربوط به واگذاری تعدادی از اقلام و تجهیزات شبکه ای مازاد از پروژه تجهیزات شبکه ای به شرکت های گروه می باشد.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

۱۴-۱- گروه

ساختمان
میلیون ریال
۱۲۰,۰۰۰
۱۲۰,۰۰۰
۱,۹۵۱
۱,۹۵۱
۱۱۸,۰۴۹

بهای تمام شده

مانده ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده ابتدای سال

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

ارزش دفتری

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	نرم افزار ها	دانش فنی	سامانه بازاریابی و فروش	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۰,۷۴۱		۶۳,۵۵۳	۲۴,۵۱۰	۱,۶۳۶	۲۱,۰۴۲
۱۹۶,۴۳۴	۱۸۹,۰۰۰	۷,۴۳۴			
۳۰۷,۱۷۵	۱۸۹,۰۰۰	۷۰,۹۸۷	۲۴,۵۱۰	۱,۶۳۶	۲۱,۰۴۲
۱۱۷,۴۶۴	۳۰۸	۱۲۰	۱۱۳,۰۰۰	۱,۱۰۰	۲,۹۳۶
(۸۰۷)		(۸۰۷)	-		-
	(۱۸۹,۰۰۰)		۱۸۹,۰۰۰		
۴۲۳,۸۳۲	۳۰۸	۷۰,۳۰۰	۳۲۶,۵۱۰	۲,۷۳۶	۲۳,۹۷۸
۳۸,۴۰۹	-	۱۳,۸۹۹	۲۴,۵۱۰	-	-
۱۵,۱۷۰	-	۱۵,۱۷۰	-	-	-
۵۳,۵۷۹	-	۲۹,۰۶۹	۲۴,۵۱۰	-	-
۱۹,۷۱۲	-	۱۵,۹۸۹	۳,۷۲۳	-	-
(۸۰۶)	-	(۸۰۶)	-	-	-
۷۲,۴۸۵	-	۴۴,۲۵۲	۲۸,۲۳۳	-	-
۲۵۱,۳۴۷	۳۰۸	۲۶,۰۴۸	۲۹۸,۲۷۷	۲,۷۳۶	۲۳,۹۷۸
۲۵۳,۵۹۶	۱۸۹,۰۰۰	۴۱,۹۱۸		۱,۶۳۶	۲۱,۰۴۲

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۱۵- افزایش در سرفصل دانش فنی به مبلغ ۳۰۲,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت مبدل خودروی پاک جهت خرید فرمولاسیون برای داخلی سازی واشکوت جهت تولید پریکسر می باشد که سبب ایجاد قابلیت طراحی محصولات جدید، کاهش وابستگی و ایجاد تنوع در منابع تامین کننده مواد اولیه و ایجاد قابلیت دانش بنیان شدن در حوزه صنعت کاتالیست برای این شرکت شده است.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۲- شرکت

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	نرم افزار رایانه ای	سامانه بازاریابی و فروش	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۰۹	-	۴۷	۱,۶۳۶	۷۲۶	بهای تمام شده
-	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲,۴۰۹	-	۴۷	۱,۶۳۶	۷۲۶	افزایش
۱,۴۰۸	۳۰۸	-	۱,۱۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۳,۸۱۷	۳۰۸	۴۷	۲,۷۳۶	۷۲۶	افزایش
-	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳۵	-	۳۵	-	-	استهلاک انباشته
۳۵	-	۳۵	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۵	-	۳۵	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۳۵	-	۳۵	-	-	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲,۷۸۲	۳۰۸	۱۲	۲,۷۳۶	۷۲۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲,۳۷۵	-	۱۲	۱,۶۳۶	۷۲۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۵-۲-۱- افزایش در سرفصل سرقتی سامانه بازاریابی و فروش مربوط به مرحله دوم از فاز دوم توسعه سایت یاپ مارکت می باشد.

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

بورسی / فرابورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
بورسی	۲,۵۳۰,۱۱۰,۵۴۷	۴۷,۰۰۵	۲,۸۶۶,۰۷۰	-	۲,۸۶۶,۰۷۰	۵,۰۹۵,۶۴۳	۲,۸۶۶,۰۷۰	۵,۰۹۵,۶۴۳
غیر بورسی	۱,۵۹۵,۷۵۱,۴۰۸	۹۲	۱۲۲,۰۷۰	-	۱۲۲,۰۷۰	-	۱۲۲,۰۷۰	-
غیر بورسی	۱,۶۸۱,۶۵۵,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۷۹,۶۰۰	-	۱,۵۷۹,۶۰۰	-	۱,۵۷۹,۶۰۰	-
غیر بورسی	۴,۷۹۶,۷۸۷,۰۰۰	۱۰۰	۱,۱۷۴,۱۶۰	-	۱,۱۷۴,۱۶۰	-	۱,۱۷۴,۱۶۰	-
غیر بورسی	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۹۹۰,۴۴۰	-	۱,۹۹۰,۴۴۰	-	۱,۹۹۰,۴۴۰	-
			۷,۷۳۲,۳۴۰	-	۷,۷۳۲,۳۴۰		۷,۷۳۲,۳۴۰	

۱۶-۱ - سرمایه شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام) به از مبلغ ۴۰,۲۷,۴۳۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵,۲۷۷,۴۳۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۳,۵ درصد) ز محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۵ به ثبت رسیده است.

۱۶-۲ - به موجب آگهی رسمی اداره ثبت شرکتها مورخه ۱۴۰۴/۰۶/۰۳ و روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران سرمایه شرکت میدل خودرو پاک از مبلغ ۱,۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۷۳۴,۵۱۲ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی دارایی ثابت افزایش یافته است.

۱۶-۲ - به موجب آگهی رسمی اداره ثبت شرکتها مورخه ۱۴۰۴/۰۶/۱۹ و روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران سرمایه شرکت آگزوز خودرو خراسان از مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۶۸۱,۶۵۵ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی دارایی ثابت افزایش یافته است.

۱۶-۳ - به موجب آگهی رسمی اداره ثبت شرکتها مورخه ۱۴۰۴/۰۵/۰۵ و روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران سرمایه شرکت کابل خودرو سبزوار از مبلغ ۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴,۷۹۶,۷۸۷ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی دارایی ثابت افزایش یافته است.

۱۶-۴ - برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و غیر بورسی) شرکت الکتریک خودرو شرق رویکرد 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 ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ به نرخ ۲۰۱۴ ریال بوده و در تاریخ تهیه صورت مالی ارزش بازار آن از ارزش دفتری آن بیشتر می باشد.

۱۶-۵ - شرکتهای فرعی:

اطلاعات مربوط به واحد های تجاری فرعی ب گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر می باشد:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	اقامتگاه	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	
			۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
الکتریک خودرو شرق	دسته سیم انواع خودرو	مشهد	۴۷,۰۰۵	۴۷,۰۰۵
تولیدی قطعات محوری خراسان	قطعات محوری و	مشهد	۱۰۰	۱۰۰
آگزوز خودرو خراسان	انواع آگزوز و	مشهد	۱۰۰	۱۰۰
	آگزوزهای کاتالیستی			
	انواع کابل کنترل و			
کابل خودرو سبزوار	شیشه بالابرو برف	سبزوار	۱۰۰	۱۰۰
	ماک ک.			
میدل خودرو پاک	تولید کاتالیست	تهران	۹۹	۹۹

۱۶-۶ - 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. طبق تصویبنامه ۵۷۱۷۰ ت/۱۳۵۶۰۲ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ اصلاح ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم- افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها) هیئت وزیران دوره تناوب تجدید ارزیابی مذکور پنج ساله می باشد. همچنین، مطابق با ماده ۱۴ قانون حداکثر سازی استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳۹۸ خرداد مجلس شورای اسلامی ج.ا. تصریح گردید که این امر فقط یک بار در هر پنج سال امکان پذیر است.

۱۶-۷ - اطلاعات شرکت فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیست و منافع فاقد حق کنترل با اعمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	محل شرکت	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	سود تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	سهام منافع فاقد حق کنترل از سود انباشته
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت الکتریک خودرو شرق	ایران- مشهد	۴۷/۰۵	۳۷۵,۷۴۳	۶۹۵,۳۶۴
		درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
			۲۰۹۷,۱۷۸	۳,۳۹۸,۲۹۱

۱۶-۸ - شرکت فرعی الکتریک خودرو شرق در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. هر چند که گروه فقط ۴۷/۰۵ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد، هیئت مدیره به این نتیجه رسید که گروه از حق رای کافی برای هدایت فعالیت های مربوط به شرکت فرعی 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 سهامدارانی است که اکثر آنها به گروه وابسته نیستند.

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۹ - 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، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

شرکت الکتریک خودروی شرق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۲۳۷,۰۶۱	۷۰,۱۹۴,۳۹۷
۱,۶۱۳,۴۵۰	۱,۶۴۹,۸۱۴
۲۹,۰۲۶,۱۹۷	۶۱,۶۶۸,۷۷۶
۲,۰۰۷,۸۶۰	۳,۷۹۰,۳۲۰
۲,۷۱۹,۲۷۵	۲,۹۸۶,۸۲۲
۳,۰۹۷,۱۷۸	۳,۳۹۸,۲۹۱

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت

منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴,۵۵۲,۸۸۸	۱۰۵,۲۶۶,۵۲۹
۱,۳۱۳,۲۴۶	۷۰۹,۶۱۹
۶۱۷,۸۸۲	۳۳۳,۸۷۶
۶۹۵,۳۶۴	۳۷۵,۷۴۳
۱۵۶,۲۱۰	۱۵۱,۲۴۴
۳,۸۹۳,۲۶۴	۲,۱۴۸,۹۵۵
(۶۷۱,۹۴۲)	(۲۸۳,۶۰۷)
(۱,۲۱۷,۹۹۵)	۵,۶۷۸,۷۲۰
۲,۰۰۳,۳۲۷	۷,۵۴۴,۰۶۸

درآمد عملیاتی

سود خالص

سود قابل انتساب به مالکان شرکت

سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

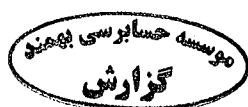
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل

خالص جریان ورودی ناشی از فعالیت های عملیاتی

خالص جریان (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص جریان ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص جریان نقدی ورودی



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				یادداشت
	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۲۰	-	-	۲,۱۶۶	-	۲,۱۶۶
۲,۱۲۰	-	-	۲,۱۶۶	-	۲,۱۶۶
۱,۲۸۴	-	-	۱,۲۸۴	-	۱,۲۸۴
۱,۲۸۴	-	-	۱,۲۸۴	-	۱,۲۸۴

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد سهام
۸۸۴	-	-	۸۸۴	-	۸۸۴	۶۰۷
۴۰۰	-	-	۴۰۰	-	۴۰۰	۱
۵۵۲	-	-	۵۵۲	-	۵۵۲	۰۶۹
۳۳۴	-	-	۳۳۴	-	۳۳۴	۰۰۰۱۸
-	-	۳۱	۴۶	-	۴۶	-
۵۰	-	-	۵۰	-	۵۰	۲۶۶
۲,۱۲۰	-	-	۲,۱۶۶	-	۲,۱۶۶	۱۰۰۰۰۰
۸۸۴	-	-	۸۸۴	-	۸۸۴	۶۰۷
۴۰۰	-	-	۴۰۰	-	۴۰۰	۱
۱,۲۸۴	-	-	۱,۲۸۴	-	۱,۲۸۴	۰۰۰۰۰۰

گروه

عامل صادرات خراسان

آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو

کارگزاری سهام گستران شرق

سرمایه گذاری توسعه و معدن

شرکت ایمن خودرو شرق

عمران شهرک صنعتی توس

شرکت

عامل صادرات خراسان

آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو

مؤسسه حسابداری پارس
گزارش

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سایر دارایی ها

گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۴۴,۲۷۲	۱۸-۱ وجوه بانکی مسدود شده
	۲۸,۲۵۴	سایر
-	۲۷۲,۵۲۶	

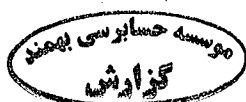
۱۸-۱- مسدودی از محل سایر دارایی ها مربوط به بانک های مهر ایران و تعاونی اعتبار بابت سپرده وام خرید خودرو پرسنل بوده و همچنین مسدودی بانک شهر بابت مابه التفاوت نرخ ارز می باشد.

۱۹- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۹,۵۹۴,۶۵۴	۱۳,۵۷۸,۶۷۳	۱۹-۱ پیش پرداخت های خارجی
-	-	۱۳,۹۵۰	۳,۵۸۱	سفارشات مواد اولیه
-	-	۹,۶۰۸,۶۰۴	۱۳,۵۸۲,۲۵۴	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۵۳۶,۶۴۷	۶۰۲,۷۶۱	۱۹-۲ پیش پرداخت های داخلی
-	-	۸,۴۱۷	-	خرید مواد اولیه
۱,۱۳۶	۲,۰۳۸	۲۷۲,۳۰۸	۴۳۱,۸۵۵	مالیات بر درآمد
۱,۱۳۶	۲,۰۳۸	۸۱۷,۳۷۲	۱,۰۳۴,۶۱۶	سایر
۱,۱۳۶	۲,۰۳۸	۱۰,۴۲۵,۹۷۶	۱۴,۶۱۶,۸۷۰	

۱۹-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت سفارشات خارجی مواد اولیه شرکت های الکتریک خودرو شرق، آگروز خودرو خراسان و مبدل خودروی پاک به ترتیب به مبالغ ۱,۴۲۱,۶۱۸ میلیون ریال ۳,۰۰۱,۷۳۷ میلیون ریال و ۸,۶۶۲,۸۷۸ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۲- مبلغ فوق بابت سفارشات داخلی مواد اولیه شرکت آگروز خودرو خراسان، الکتریک خودرو شرق و کابل خودرو سبزوار به ترتیب به مبالغ ۳۲۵,۹۷۶ میلیون ریال، ۱۲۹,۶۴۲ میلیون ریال و ۱۴۷,۱۴۳ میلیون ریال می باشد.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				گروه
۲,۲۲۹,۸۱۴	۴,۱۱۴,۰۳۹	(۷۰۰)	۴,۱۱۴,۷۳۹	کالای ساخته شده
۴,۴۶۹,۴۸۵	۶,۴۵۶,۵۰۷	-	۶,۴۵۶,۵۰۷	کالای در جریان ساخت
۱۷,۳۱۹,۳۶۸	۳۲,۳۰۷,۰۸۷	(۲۱۱,۰۴۶)	۳۲,۵۱۸,۱۳۳	مواد اولیه و بسته بندی
۴۳۳,۳۹۷	۵۳۷,۴۷۹	(۵۴۳)	۵۳۸,۰۲۲	قطعات و لوازم یدکی
۲,۱۴۰,۴۸۱	۲,۲۳۱,۹۱۴	-	۲,۲۳۱,۹۱۴	کالای امانی نزد دیگران
۶۴	۶۴	-	۶۴	سایر موجودی ها
۲۶,۵۹۲,۶۰۹	۴۵,۶۴۷,۰۹۰	(۲۱۲,۲۸۹)	۴۵,۸۵۹,۳۷۹	
۶,۱۲۲,۱۶۷	۱۰,۳۸۶,۵۹۶	-	۱۰,۳۸۶,۵۹۶	کالای در راه
۳۲,۷۱۴,۷۷۶	۵۶,۰۳۳,۶۸۶	(۲۱۲,۲۸۹)	۵۶,۲۴۵,۹۷۵	

۲۰-۱ مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و کالای در جریان ساخت شرکت های الکتریک خودرو شرق به ارزش دفتری ۱۸,۶۱۵,۲۳۰ میلیون ریال، انگروز خودرو خراسان به ارزش دفتری ۱۱,۹۷۳,۳۰۲ میلیون ریال و مبدل خودروی پاک به ارزش دفتری ۵,۲۲۹,۴۰۵ میلیون ریال، به ترتیب به مبالغ ۳۲,۸۶۲,۰۰۰ میلیون ریال، ۱۱,۰۳۷,۱۱۴ میلیون ریال و ۷,۰۵۹,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از انفجار، حریق و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است. در ضمن موجودیهای شرکتهای کابل خودروی سبزواری، قطعات محوری خراسان بصورت شناور در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی بطور کامل تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۲۰-۲ ذخیره کاهش ارزش موجودی ها، عمدتاً مربوط به شرکت الکتریک خودرو شرق از بابت قطعات و لوازم یدکی و مواد اولیه برای ساخت محصولاتی است 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.

۲۰-۳ کالای امانی نزد دیگران، عمدتاً شامل مفتول مس، گرانول و سایر قطعات تولیدی امانی شرکت الکتریک خودرو شرق نزد شرکتهای سیم ساز جهت تبدیل به سیم و همچنین مواد اولیه امانی شرکت کابل خودرو سبزواری نزد پیمانکاران قالب ساز می باشد.

۲۰-۴ کالای در راه، عمدتاً مربوط به شرکتهای الکتریک خودرو شرق، انگروز خودرو خراسان و مبدل خودروی پاک می باشد و شامل آن بخش از سفارشات خارجی است که مزایا و مخاطرات تا تاریخ صورت وضعیت مالی به گروه انتقال یافته است.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۱,۶۴۴,۱۵۰	-	۱۱,۶۴۴,۱۵۰	-	۱۱,۶۴۴,۱۵۰	۲۱-۱-۱
۶۲۰,۶۱۸	۳,۳۴۰,۴۶۹	-	۳,۳۴۰,۴۶۹	-	۳,۳۴۰,۴۶۹	۲۱-۱-۲
۷۷,۹۳۶	۱۳,۹۳۱,۱۵۹	-	۱۳,۹۳۱,۱۵۹	-	۱۳,۹۳۱,۱۵۹	۲۱-۱-۳
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۱-۱-۴
-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۱-۵
۳۸۲,۰۰۰	۴,۸۶۵,۷۴۳	-	۴,۸۶۵,۷۴۳	-	۴,۸۶۵,۷۴۳	۲۱-۱-۶
۷۳۲,۰۱۸	۱,۳۶۶,۵۶۱	-	۱,۳۶۶,۵۶۱	-	۱,۳۶۶,۵۶۱	
۳,۳۲۲,۵۷۲	۴۱,۴۴۸,۰۸۲	-	۴۱,۴۴۸,۰۸۲	-	۴۱,۴۴۸,۰۸۲	
۹۹۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰	
۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	
۲۱۰,۵۰۰	۲۶۰,۶۰۰	-	۲۶۰,۶۰۰	-	۲۶۰,۶۰۰	
۱,۲۲۰,۹۴۴	۱,۹۲۴,۲۲۴	-	۱,۹۲۴,۲۲۴	-	۱,۹۲۴,۲۲۴	
۲,۷۲۱,۴۴۴	۳,۲۸۴,۸۲۴	-	۳,۲۸۴,۸۲۴	-	۳,۲۸۴,۸۲۴	
۱۵,۸۵۹,۸۴۴	۱۳,۱۹۹,۹۴۳	-	۱۳,۱۹۹,۹۴۳	-	۱۳,۱۹۹,۹۴۳	۲۱-۱-۷
۷۳	۷۳	-	۷۳	-	۷۳	
۷	-	-	-	-	-	
۵,۸۶۷	۲۵,۸۵۲	-	۲۵,۸۵۲	-	۲۵,۸۵۲	
۳۴	-	-	-	-	-	
۴۶۱	۴۶۱	-	۴۶۱	-	۴۶۱	
-	۱۹,۹۷۷	-	۱۹,۹۷۷	-	۱۹,۹۷۷	
۴,۷۱۳	۸۲۴	-	۸۲۴	-	۸۲۴	
۲۳۹,۰۱۶	۳۵۲,۳۵۵	-	۳۵۲,۳۵۵	-	۳۵۲,۳۵۵	۲۱-۱-۸
۱۶,۱۱۰,۰۱۵	۱۳,۵۹۹,۴۸۵	-	۱۳,۵۹۹,۴۸۵	-	۱۳,۵۹۹,۴۸۵	

تجاری:

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

اسناد خرید دین (سایکو)

اسناد نزد بانک

سایکو

اکو تام

اوراق گام

اسناد خرید دین (ایران خودرو)

سایر

سایر مشتریان

جهان اگزوز حرآبادی (مشتري يدك)

جعفریان (فروش محصولات يدكي)

حسین پور اروغی

سایر

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایکو

شرکت تحقیق ، طراحی و تولید موتور ایران خودرو (ایپکو)

شرکت مهندسی و تایین قطعات ایران خودرو دیزل (ایکو)

شرکت ایران خودرو خراسان

شرکت مهرکام پارس

شرکت محور سازان ایران خودرو

ایساکو

سهامی خاص گواه

ایران خودرو دیزل



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۶۹,۰۲۵	۱۲۸,۰۵۹	-	۱۲۸,۰۵۹	-	۱۲۸,۰۵۹
۹۲,۷۵۰	۱۰۴,۳۷۳	-	۱۰۴,۳۷۳	-	۱۰۴,۳۷۳
۶۹۱,۵۷۹	۵۹۹,۶۰۶	(۳,۰۳۹)	۶۰۲,۶۴۵	-	۶۰۲,۶۴۵
۸۵۳,۳۵۴	۸۳۲,۰۳۸	(۳,۰۳۹)	۸۳۵,۰۷۷	-	۸۳۵,۰۷۷
۲۳,۰۰۷,۳۸۵	۵۹,۱۶۴,۴۲۹	(۳,۰۳۹)	۵۹,۱۶۷,۴۶۸	-	۵۹,۱۶۷,۴۶۸

سایر مشتریان

شرکت سازه گستر سایپا

شرکت پرنز

سایر

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

۲,۳۵۶	۲,۳۵۶	-	۲,۳۵۶	-	۲,۳۵۶	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
۲۶,۸۷۸	۹,۹۴۶	-	۹,۹۴۶	-	۹,۹۴۶	شرکت گروه صنعتی ایران خودرو
۴۷۴	-	-	-	-	-	شرکت ایران خودرو خراسان
-	۱,۰۰۷	-	-	-	۱,۰۰۷	شرکت آزمایش تحقیقات خودرو
-	۴۷۴	-	-	-	۴۷۴	شرکت ایران فناوری اطلاعات و ارتباطات گسترش (ایران فاوا)
۱۰۹,۲۹۳	-	-	-	-	-	شرکت IAUTO PARTS
۱,۵۳۰	۳,۱۴۰	-	۳,۱۴۰	-	۳,۱۴۰	شرکت ایکوتربیدینگ شانگهای
سایر اشخاص						
۶۴۶,۴۹۸	۷۳۶,۷۷۵	-	۷۳۶,۷۷۵	-	۷۳۶,۷۷۵	سپرده های موقت نزد بانکها، گمرک و سایر
۱,۹۳۱,۲۰۸	۴,۸۳۳,۷۴۲	-	۴,۸۳۳,۷۴۲	-	۴,۸۳۳,۷۴۲	مانده تسهیلات معرفی نامه سایپکو
-	۷,۱۶۷	-	۷,۱۶۷	-	۷,۱۶۷	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
-	۳۱,۰۳۵	-	۳۱,۰۳۵	-	۳۱,۰۳۵	صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار
-	-	(۲۲۱,۲۶۶)	۲۲۱,۲۶۶	-	۲۲۱,۲۶۶	۲۱-۱-۹ صرافی بابک بختیاری فرد و شرکا
-	-	(۱۸۷,۰۲۶)	۱۸۷,۰۲۶	-	۱۸۷,۰۲۶	۲۱-۱-۹ شرکت تضامنی محمد تقی نام آور و شرکا
۲۳۸,۶۷۰	۲۰۳,۶۶۱	-	۲۰۳,۶۶۱	-	۲۰۳,۶۶۱	کارکنان (مساعده، وام و عیدی)
۲۵,۶۳۷	۲۵,۶۳۷	-	۲۵,۶۳۷	-	۲۵,۶۳۷	شرکت امیر گستران سلامت بارناوا
۱۶۶,۰۳۸	۲۲۴,۷۸۸	(۲,۳۸۸)	۲۲۷,۱۷۶	-	۲۲۷,۱۷۶	سایر
۳,۱۴۸,۵۸۲	۶,۰۹۶,۷۲۸	(۴۱۰,۶۸۰)	۶,۴۸۸,۹۲۷	-	۶,۴۹۰,۴۰۸	
۲۶,۱۵۵,۹۶۷	۶۵,۲۴۴,۱۵۷	(۴۱۳,۷۱۹)	۶۵,۶۵۶,۳۹۵	-	۶۵,۶۵۷,۸۷۶	

۱-۲۱-۱ شامل اسناد خرید دین بابت تسویه بخشی از مطالبات شرکت الکتریک خودرو شرق از سایپکو می باشد که سررسید آنها در سال مالی ۱۴۰۵ می باشد.

۱-۲۱-۲ 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 شرکت سایپکو و بانک ملت می باشد.

۱-۲۱-۳ اسناد دریافتنی از سایپکو عمدتاً مربوط به شرکت اگزوز خودرو خراسان در ارتباط با اسناد خرید دین از محل چک های ایران خودرو می باشد که وجه آن قلاً از بانک دریافت شده و شرکت سایپکو تا مین وجه چک های آن را بر عهده دارد.

۱-۲۱-۴ چهار فقره اکو تام مربوط به شرکت الکتریک خودرو شرق و یک فقره مربوط به شرکت کابل خودرو سبزوار بوده است که سررسید آنها در سال ۱۴۰۵ می باشد.

۱-۲۱-۵ ۲ فقره اوراق گام متعلق به شرکت الکتریک خورو شرق مربوط به بانک تجارت به سررسید ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ می باشد.

۱-۲۱-۶ مانده حساب فوق در ارتباط با ۶۲ فقره از چک های دریافتی از گروه صنعتی ایران خودرو بابت تسویه بخشی از مطالبات سایپکو می باشد که در قبال دریافت تسهیلات خرید دین بانک های صادرات و ملت تحویل گردیده و در سررسیدهای مقرر از حساب شرکت گروه صنعتی ایران خودرو کسر و به حساب کابل خودرو سبزوار واریز و به تدریج با تسهیلات مالی دریافتی تسویه خواهد شد.

۱-۲۱-۷ مانده فوق مربوط به مطالبات شرکت های گروه از محل فروش به شرکت سایپکو می باشد.

۱-۲۱-۸ مانده فوق بابت فروش محصولات اگزوز به شرکت ایران خودرو دیزل می باشد.

۱-۲۱-۹ مطالبات از شرکت های تضامنی محمد تقی نام آور و شرکا به مبلغ ۶,۵۶۳,۸۷۴ درهم امارات (معادل ۱۶۰۹,۳۷۷ یورو) و بابک بختیاری فرد و شرکا به مبلغ ۹۴۰,۷۲۰ یورو به علت عدم ایفای تعهدات صرافی های مذکور در خصوص پرداخت های ارزی بهای پروفرمای متعهد در سامانه نیما می باشد که این پرداخت ها ابتدا با بدهی به فروشنده مواد اولیه تهران گردیده بود، لیکن بدلیل عدم ایفای تعهدات ایشان، مطالبات فروشنده پرداخت و مبالغ پرداختی به صرافی های مذکور از حساب فروشنده مواد اولیه به بدهکار حساب صرافی ها منتقل شده است. با توجه به اعلام نظر واحد حقوقی شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (پاپکو) جهت احقاق حقوق خود در اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۰ اقدام به طرح دعوی در دادسرای شماره ۳۲ تهران نمود طبق آخرین پیگیری های صورت گرفته توسط وکیل شرکت، پرونده با صدور کیفر خواست از شعبه ۲ بازپرسی دادسرای عمومی و انقلاب ناحیه ۲۸ تهران علیه صرافی های مورد شکایت با توجه به حجم عظیم دعوی کیفری با تعداد ۶۰۰ شاکی مرحله دادسرا را پشت سر گذاشته و وارد مرحله رسیدگی در دادگاه شعبه اول دادگاه انقلاب مستقر در دادگاه جرائم اقتصادی شده که دو جلسه رسیدگی نیز برگزار گردیده است لیکن به جهت حجم زیاد تعداد شاکیان پیش بینی می شود جلسات رسیدگی طولانی باشد.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۱ - دریافتنی های بلند مدت گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۵,۵۰۰	۱۲۲,۵۰۰
۲۵,۹۲۵	۱۰,۸۴۲
۵,۷۶۸	۴۵,۱۵۰
۲۸۰,۶۶۴	۲۵۸,۸۶۴
۲۸۶,۴۳۲	۳۰۴,۰۱۴
۴۵۷,۸۵۷	۴۳۷,۳۵۶

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

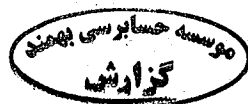
شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو

اشخاص وابسته - سپرده حسن انجام کار ساپکو

سایر اشخاص

کارکنان (وام مساعده)

وام خودرو-بانک مهر ایران



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۱- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

شرکت الکتریک خودرو شرق

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

شرکت الکتریک خودرو شرق

شرکت مبدل خودروی پاک

شرکت کابل خودرو سبزواری

شرکت آگزوز خودرو خراسان

شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان

شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو

شرکت آزمایش و تحقیقات خودرو

شرکت ایران فناوری اطلاعات و ارتباطات گسترش (ایران فاوا)

شرکت ایکوتیریدینگ شانگهای

۱,۵۳۰	۳,۱۴۰	-	۳,۱۴۰	۳,۱۴۰	-	۲۰-۳-۲
۴۰۷,۹۵۶	۴۹۹,۳۵۰	-	۴۹۹,۳۵۰	۳,۱۴۰	۴۹۶,۲۱۰	

سایر اشخاص

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا

صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار

پدهی کارکنان (علی الحساب و وام ضروری)

سازمان امور مالیاتی مالیاتی بابت ارزش افزوده

سایر

۷,۸۳۸,۵۰۳	۷,۶۰۱,۱۲۹	-	۷,۶۰۱,۱۲۹	-	۷,۶۰۱,۱۲۹	۲۰-۳-۱
-	۷,۱۶۷	-	۷,۱۶۷	-	۷,۱۶۷	
-	۳۱,۰۳۵	-	۳۱,۰۳۵	-	۳۱,۰۳۵	
۹۳,۰۴۱	۱۳۲,۹۹۵	-	۱۳۲,۹۹۵	-	۱۳۲,۹۹۵	
۵,۵۹۸	۲,۱۹۳	-	۲,۱۹۳	-	۲,۱۹۳	
۲,۴۳۸	۵,۴۷۹	(۲,۳۸۸)	۷,۸۶۷	-	۷,۷۳۱	
۷,۹۳۹,۵۸۰	۷,۷۷۹,۹۹۸	(۲,۳۸۸)	۷,۷۸۲,۳۸۶	-	۷,۷۸۲,۲۵۰	
۸,۶۴۷,۵۳۵	۸,۲۷۹,۳۴۸	(۲,۳۸۸)	۸,۲۸۱,۷۳۶	۳,۱۴۰	۸,۲۷۸,۴۶۰	

۲۱-۳-۱- 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	وصول شده	سود سال ۱۴۰۴	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹,۹۴۸	۱۳۵,۰۰۰	۱۰۱,۲۰۴	۱۰۶,۱۵۲
۶,۶۱۱,۲۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۵۱۵,۴۲۸	۶,۸۳۶,۶۲۸
۶۲,۹۴۰	۶۲,۹۴۰	۶۴,۹۳۸	۶۴,۹۳۸
۶۱۴,۴۱۵	۴۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۹۶	۲۶۸,۴۱۱
۴۱۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰
۷,۸۳۸,۵۰۳	۱,۰۱۲,۹۴۰	۷۷۵,۵۶۶	۷,۶۰۱,۱۲۹

شرکت الکتریک خودرو شرق

شرکت مبدل خودروی پاک

شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان

شرکت آگزوز خودرو خراسان

شرکت کابل خودرو سبزواری

۲-۲۱-۳- مانده ارزی فوق مربوط به وجوه ارزی پرداختی به شرکت فوق به میزان ۲۰۰۰۰ یورو جهت پیگیری پرونده حقوقی می باشد.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۰,۰۰۰	۱,۲۸۸,۹۲۶	-	۱,۲۸۸,۹۲۶	۲۲-۱
۳۱۰,۰۰۰	۱,۲۸۸,۹۲۶	-	۱,۲۸۸,۹۲۶	
۲۶,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰	۲۲-۲
۳۳۶,۰۰۰	۱,۴۰۸,۹۲۶	-	۱,۴۰۸,۹۲۶	

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه گذاری در صندوق ها سرمایه گذاری

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

سرمایه گذاری در صندوق ها سرمایه گذاری

۳۱۰,۰۰۰	۱,۲۸۸,۹۲۶	-	۱,۲۸۸,۹۲۶	۲۲-۱
۳۱۰,۰۰۰	۱,۲۸۸,۹۲۶	-	۱,۲۸۸,۹۲۶	

۲۲-۱- سرمایه گذاری های در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد واحد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		۱۷۷,۷۳۸	۱۷۰,۵۷۱	۵,۶۶۸,۹۲۸
۲۷۰,۷۴۳	۲۵۰,۰۰۰	-	-	-
۶۲,۷۶۰	۶۰,۰۰۰	۱,۱۴۹,۳۹۰	۱,۱۱۸,۳۵۵	۲۸,۸۷۶,۹۷۰
۳۳۳,۵۰۳	۳۱۰,۰۰۰	۱,۳۲۷,۱۲۸	۱,۲۸۸,۹۲۶	

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار

۲۲-۲- سپرده سرمایه گذاری یکساله ۲۲/۵٪ متعلق به شرکت الکتریک خودرو شرق می باشد تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱)

منعکس گردیده است.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۳,۰۰۸	۳۵۱,۵۱۴	۷,۴۲۱,۰۱۶	۱۴,۱۸۹,۵۲۰	۲۲-۳	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۹۹۴	۱,۹۷۷	۵۳۱,۴۹۰	۱۴۷,۱۷۶	۲۲-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	-	۸,۸۶۸	۱۰,۰۰۹	۲۲-۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۳,۳۲۴	۱,۱۶۷	۴,۶۶۱	۷,۲۳۷		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲۲۷,۳۲۶	۳۵۴,۶۵۸	۷,۹۶۶,۰۳۵	۱۴,۳۵۳,۹۴۲		
-	-	۸۰,۰۰۰	-	۲۲-۲	وجه نقد در راه
۲۲۷,۳۲۶	۳۵۴,۶۵۸	۸,۰۴۶,۰۳۵	۱۴,۳۵۳,۹۴۲		

۲۳-۱- موجودی ارزی نزد صندوق و بانکها ۳۵,۹۵۰ دلار، ۹۸,۴۵۵ یورو و ۱,۶۰۰ لیر ترکیه در شرکت های گروه و ۵۳۳ یورو و ۸۳۷ 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.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۷.۹۸	۲,۹۷۵,۰۹۱,۳۴۸	۴۹.۰۰	۳,۰۳۸,۵۴۷,۹۵۱	شرکت سرمایه گذاری سمند(سهامی خاص)
۱.۵۱	۹۳,۴۹۶,۱۹۱	۷.۱۹	۴۴۶,۱۶۹,۶۲۷	حمیدرضا حامدی
۰.۰۰	-	۵.۵۵	۳۴۴,۲۰۲,۶۸۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۰.۰۰	-	۱.۸۴	۱۱۳,۹۶۸,۷۶۴	صندوق تثبیت بازار سرمایه
۰.۰۰	-	۱.۲۱	۷۴,۹۰۸,۷۹۹	صندوق سرمایه گذاری آوای زاگرس
۰.۱۱	۶,۸۴۲,۴۸۴	۰.۱۱	۶,۸۴۲,۴۸۴	شرکت نگار نصر سهم(سهامی خاص)
۰.۰۰	۵۱,۶۴۰	۰.۰۰	۵۱,۶۴۰	شرکت ایران خودرو(سهامی عام)
۰.۰۰	۹,۵۳۸	۰.۰۰	۹,۵۳۸	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو(سهامی عام)
۰.۰۰	۹,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت تام ایران خودرو(سهامی خاص)
۲.۰۰	۱۲۳,۸۰۰,۸۳۶	۰.۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی امید لوتوس پارسیان
۴۸.۴۱	۳,۰۰۲,۰۱۰,۹۶۳	۳۵.۱۰	۲,۱۷۶,۵۹۹,۵۱۴	سایر
۱۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	۱۰۰	۶,۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	

۲۴-۱ طبق ابلاغیه مصوبه شماره ۹۹/ب/۰۶۰/۴۴۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، قرارداد بازارگردانی از طرف گروه سرمایه گذاری سمند(سهامدار عمده) با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسیان در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۰ به مدت یکسال با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای زاگرس منعقد گردیده است.

۲۴-۲- کفایت سرمایه

جدول محاسبات نسبتهای کفایت سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (نسبت های بدون تعدیل و نسبت های تعدیل شده)

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۲۴,۹۷۱	۷,۱۶۸,۴۵۱	۷,۴۶۳,۲۶۴	دارایی جاری
۸,۱۱۶,۲۱۹	۱,۵۴۶,۸۵۳	۷,۲۴۹,۳۵۱	دارایی غیر جاری
۱۸,۰۴۱,۱۹۰	۷,۲۰۸,۲۰۳	۱۴,۷۱۲,۶۱۵	کل دارایی ها- دارایی های جاری تعدیل شده
۴۶۱,۰۵۱	۴۱۸,۳۰۵	۳۵۰,۷۱۹	بدهی های جاری
۲۰۰,۲۸۶	-	۱۹۲,۸۰۹	بدهی های غیر جاری
۶۶۱,۳۳۸	۴۱۸,۳۰۵	۵۴۳,۵۲۸	کل بدهی ها
۶۶۱,۳۳۸	۴۱۸,۳۰۵	۵۴۳,۵۲۸	کل تعهدات و بدهی ها- کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده
۲۱.۵	۱۷.۱۴		نسبت جاری
۰.۰۴		۰.۰۳۷	نسبت بدهی (و تعهدات)

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و گروه به ترتیب به مبلغ ۶۲۰,۱۳۱ میلیون ریال و ۱,۱۵۶,۲۷۲ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی-

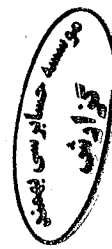
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- سایر اندوخته ها

جمع		اندوخته سرمایه ای		اندوخته طرح توسعه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۷,۷۴۲	۱۶۷,۷۴۲	۶۷,۷۴۲	۶۷,۷۴۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۶۷,۷۴۲	۱۶۷,۷۴۲	۶۷,۷۴۲	۶۷,۷۴۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۴۰۳,۸۰۳	۴۰۳,۸۰۳	۳۰۳,۸۰۳	۳۰۳,۸۰۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۴۰۳,۸۰۳	۴۰۳,۸۰۳	۳۰۳,۸۰۳	۳۰۳,۸۰۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

۲۶-۱- توجه به مفاد ماده ۵۷ اساسنامه و پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از سود خالص سال ۱۳۹۵ شرکت اصلی جهت اندوخته طرح و توسعه برای توسعه و تکمیل پروژه احداث کارخانه تولید کاتالیز در شرکت مبدل خودروی پاک تخصیص یافت.

۲۶-۲- طبق مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت اصلی، هر سال جهت تقویت بنیه مالی شرکت، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سهام شرکت اصلی به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصمیم مجامع فوق العاده قابل تأیید به سرمایه است. و باین ذکر اذیت همکاران که در رویه ها افشا گردیده سود حاصل از فروش شرکتهای فرعی، در صورتهای مالی تالیفی به عنوان معاملات با منافع فاقد حق کنترل و در قسمت حقوق صاحبان سهام ارائه شده است.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل سودانباشته

گروه		شرکتهای مشمول تلفیق
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	الکترونیک خودرو شرق
۱,۵۹۸,۴۳۸	۲,۲۳۳,۶۱۳	آگزوز خودرو خراسان
۵۲,۳۹۹	۵۲,۳۹۹	قطعات محوری خراسان
۲۳,۷۰۰	۲۳,۷۰۰	کابل خودرو سبزوار
۶,۹۹۰	۶,۹۹۰	مبدل خودروی پاک
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۶۸۱,۵۲۷	۳,۳۱۶,۷۰۲	

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۳,۴۰۶	۲۸۳,۴۰۶
۲۸۳,۴۰۶	۲۸۳,۴۰۶

۱- ۲۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل بر اساس رویه افشا شده در یادداشت توضیحی ۱۶-۳ محاسبه و شناسایی شده است.

۲۹- سهام خزانه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
۶,۹۵۶,۲۸۲	۳۰,۱۰۰	۲۴,۴۹۹	۱۲,۹۳۳,۰۱۲
۵,۹۷۶,۷۳۰	۴,۳۹۹	۰	۴,۳۷۷,۲۸۷
۱۲,۹۳۳,۰۱۲	۳۴,۴۹۹	۳۴,۴۹۹	۱۷,۳۱۰,۲۹۹

سهام خزانه گروه

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

مانده پایان سال

۳۰- منافع فاقد حق کنترل در شرکت الکترونیک خودرو شرق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۳۲,۵۲۵	۲,۸۳۷,۳۵۰
۱۵۵,۵۸۷	۱۷۴,۳۷۴
۸۰۹,۰۶۶	۳۷۶,۵۶۷
۳,۰۹۷,۱۷۸	۳,۳۹۸,۲۹۱

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

۱- ۳۰- 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.

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

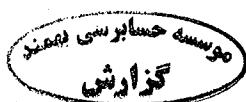
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تجاری				
اسناد پرداختنی				
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱,۹۱۷,۸۲۹	-	۱,۹۱۷,۸۲۹	۱,۴۵۴,۵۶۵
	۱,۹۱۷,۸۲۹	-	۱,۹۱۷,۸۲۹	۱,۴۵۴,۵۶۵
حسابهای پرداختنی				
۳۱-۱-۱	۱,۴۴۱,۴۸۷	-	۱,۴۴۱,۴۸۷	-
شرکت سایکو (اشخاص وابسته)	۴۴	-	۴۴	-
شرکت مهر کام پارس	۱,۸۵۴,۳۸۰	-	۱,۸۵۴,۳۸۰	۱,۲۲۷,۸۰۲
شرکت تولیدی دنیای مس (خرید مواد اولیه دسته سیم)	۱,۸۳۳,۰۹۱	-	۱,۸۳۳,۰۹۱	-
شرکت صنایع ملی مس ایران	۱,۶۲۳,۴۱۹	-	۱,۶۲۳,۴۱۹	-
شرکت ساتراپ سقفی	۱,۶۲۳,۲۸۱	-	۱,۶۲۳,۲۸۱	-
شرکت زرفام تجارت پرتو نوین	-	-	-	۹۲,۸۸۴
شرکت آریا کابل فیدار	۱۵۲,۶۵۱	-	۱۵۲,۶۵۱	۱۵۲,۳۱۴
شرکت مس گیل راه (خرید مواد اولیه دسته سیم)	۷۴,۰۰۶	-	۷۴,۰۰۶	۵۰,۱۵۹
شرکت یمین خراسان	۴۰۵,۵۸۸	-	۴۰۵,۵۸۸	۲۳۵,۴۰۰
اعتبارات اسنادی (ریالی)	-	-	-	۷۱,۶۸۶
شرکت سپهر رخشان توس	۲۷۵,۰۲۶	-	۲۷۵,۰۲۶	۱۵۶,۱۱۸
شرکت مجتمع صنایع سامان پلاست یزد	۳۰۶,۸۲۳	-	۳۰۶,۸۲۳	۱۵۹,۶۳۰
شرکت سیم و کابل کاوه تک	۱۳۹,۵۸۱	-	۱۳۹,۵۸۱	۲۵۲,۹۳۱
کارگاه تکنو تراش	۸۰,۷۶۱	-	۸۰,۷۶۱	۶۲,۷۵۷
شرکت الکتریک لوله پارس پازند	۱۹۲,۷۷۳	-	۱۹۲,۷۷۳	۱۱۶,۱۴۸
قالبسازی کوره پز	۱۰۸,۵۷۱	-	۱۰۸,۵۷۱	۹۷,۱۰۷
کارگاه حسن زارعی	۱۱۱,۶۰۹	-	۱۱۱,۶۰۹	۱۰۲,۳۲۸
تکنیک تراش حدید-حسنعلی احمدی متقی	۵۹,۵۱۶	-	۵۹,۵۱۶	۳۰,۸۱۹
شرکت توانا صنعت آکام	۱۴۹,۹۰۰	-	۱۴۹,۹۰۰	۹۸,۲۹۱
قالبسازی ایزدی-خلیل اله ایزدی	۷۲,۵۶۳	-	۷۲,۵۶۳	۵۹,۴۸۸
شرکت مهندسی شایان قالب یدک	-	۸,۲۴۰,۷۸۲	-	۷,۲۰۸,۷۰۴
شرکت البیس (نماینده شرکت دینکس)	-	۴۸,۹۸۲	-	۲۲,۶۸۷
شرکت corning (خرید کاتالیست)	-	۴۵۸,۳۷۴	-	۶,۸۴۰
شرکت I.AUTO PART (اشخاص وابسته)	-	۳۵۴,۷۴۳	-	۶۸
ایران خودروچین	-	۲۰۷,۸۴۹	-	-
شرکت REFGLOBAL TRADE (ایران خودرو ترکیه)	-	۷۲۸,۲۹۵	-	-
شرکت هایما	۴۲,۰۳۵	-	۴۲,۰۳۵	۲۵,۵۱۰
شرکت صنایع تولیدی کروژ	۶,۲۲۹,۶۶۰	۱۷,۴۵۹,۶۹۴	-	۹,۸۲۵,۵۳۷
سایر تامین کنندگان مواد- کالا و خدمات	۱۶,۷۷۶,۷۶۵	۲۷,۴۹۸,۷۱۹	۴۴,۲۷۵,۴۸۴	۲۰,۰۵۵,۲۰۸
	۱۸,۶۹۴,۵۹۴	۲۷,۴۹۸,۷۱۹	۴۶,۱۹۳,۳۱۳	۲۱,۵۰۹,۷۷۳



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۹,۱۹۱	۲,۰۷۶,۷۶۹	-	۲,۰۷۶,۷۶۹
۱۲۳,۴۱۵	۲۷۳,۶۷۶	-	۲۷۳,۶۷۶
۴۱۱,۷۴۱	۱۷۴,۰۲۳	-	۱۷۴,۰۲۳
۱,۱۵۴,۳۴۷	۲,۵۲۴,۴۶۸	-	۲,۵۲۴,۴۶۸

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سازمان امور مالیاتی (مالیات تکلیفی - ارزش افزوده)

سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختنی)

سایر

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

۸۳,۳۱۹	۱۲۹,۳۸۳	-	۱۲۹,۳۸۳
۱۰۱,۳۷۳	۱۴۶,۶۴۸	-	۱۴۶,۶۴۸
۱۲,۷۹۸	۱۲,۷۹۸	-	۱۲,۷۹۸
-	-	-	-
۵۰,۳۸۲	۶۰,۷۲۴	-	۶۰,۷۲۴
۵۴۵	-	-	-
۳۳,۸۹۴	۳۶,۴۹۷	-	۳۶,۴۹۷
-	۱۰,۲۲۸	-	۱۰,۲۲۸
۵,۰۵۳	۱۸,۱۳۹	-	۱۸,۱۳۹
۲۷,۹۴۲	۷,۸۹۹	-	۷,۸۹۹
۵۴۴	۸۷۶	-	۸۷۶
۲,۳۱۹	۵,۴۴۲	-	۵,۴۴۲
۲,۰۳۷,۶۹۴	۵,۱۲۹,۰۷۰	-	۵,۱۲۹,۰۷۰
۲,۱۹۲	-	-	-
۲,۱۰۲	-	-	-
۲	-	-	-
۱۲	۶,۲۰۸	-	۶,۲۰۸
۲,۳۶۰,۱۷۱	۵,۵۶۳,۹۱۲	-	۵,۵۶۳,۹۱۲

شرکت گروه صنعتی ایران خودرو

شرکت تعاونی پیشگام کارکنان الکتریک خودرو

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی امید لوتوس پارسین

شرکت سرمایه گذاری سمند

شرکت سایکو

شرکت مهر کام پارس

شرکت ایساکو

شرکت ایپکو

شرکت حمل و نقل سمند ترابری بین الملل

تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو

تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو

شرکت تعاونی مصرف قطعات اتومبیل ایران

شرکت LAUTO PART (اشخاص وابسته)

۳۱-۱-۵

شرکت خدمات بیمه ایران خودرو

شرکت ایران فناوری اطلاعات و ارتباطات (ایران فاوا)

شرکت ایسیکو

شرکت ایدکو

سایر اشخاص

سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده

بستانکاران کارکنان

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی

گمرک مشهد

گمرک مرکزی جمهوری اسلامی ایران - تهران

سپرده ها و ودایع پرداختنی

شرکت جهان گشت ماندگار پردیس

مدیریت بهبود صنعت غذایی فرایخت یکتا

مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده

سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی

سایر

۶,۰۸۷,۲۸۵	۵,۸۹۲,۱۹۹	-	۵,۸۹۲,۱۹۹
۱,۰۱۸,۷۵۱	۸۳۱,۵۰۲	-	۸۳۱,۵۰۲
۵۵۰,۲۳۱	۱,۷۲۴,۴۸۶	-	۱,۷۲۴,۴۸۶
۳۵۰,۵۵۶	۴۰۱,۷۶۵	-	۴۰۱,۷۶۵
-	۹۵۹,۶۸۷	-	۹۵۹,۶۸۷
۲۷۵,۴۷۵	۱۸۹,۹۵۱	-	۱۸۹,۹۵۱
۱۱۱,۴۶۹	۱۰۰,۸۲۳	-	۱۰۰,۸۲۳
۱۹۷,۷۴۲	۱۵۳,۷۲۸	-	۱۵۳,۷۲۸
۸۷۶	۹۵۰	-	۹۵۰
۴۶,۳۳۳	۴۳,۷۴۸	-	۴۳,۷۴۸
۱,۶۱۶,۷۴۴	۲,۳۳۸,۰۵۱	-	۲,۳۳۸,۰۵۱
۱۰,۲۵۵,۴۶۲	۱۲,۶۳۶,۸۹۰	-	۱۲,۶۳۶,۸۹۰
۱۳,۷۶۹,۹۸۰	۲۰,۷۲۵,۲۷۰	-	۲۰,۷۲۵,۲۷۰
۳۵,۲۷۹,۷۵۳	۶۶,۹۱۸,۵۸۳	۲۷,۴۹۸,۷۱۹	۳۹,۴۱۹,۸۶۴

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱-۱-۱- مانده حساب ساپکو (خریدار اصلی گروه) شامل پرداختی شرکت قطعات محوری می باشد که عمدتاً در ارتباط با خرید مواد اولیه و وجوه دریافتی می باشد.

۳۱-۱-۲- بدهی به شرکت البیس به مبلغ ۵,۰۸۳,۷۶۱ یورو ناشی از پرونده های ترخیص شده (خرید مواد اولیه) بصورت درصدی و پرونده های موجود در گمرک می باشد.

۳۱-۱-۳- بدهی به شرکت کورنینگ به مبلغ ۳۰,۲۱۷ یورو بابت خرید مواد اولیه می باشد.

۳۱-۱-۴- شامل بدهی به فروشندگان خارجی مربوط به شرکت الکتریک خودرو و به شرکتهای بیمان- کوفات و نینگو اف اس تی به تفکیک نوع ارز، یورو ۱۰,۷۰۷,۷۲۴ و دلار ۱۲۰,۱۶۰ و یوان ۴۲,۷۸۷ می باشد.

۳۱-۱-۵- ذخیره بابت تعدیل حساب بدهی ارزی به ایکوی چین و دبی (نمایندگان ایران خودرو در خارج از کشور) به تفکیک نوع ارز، یوان ۷,۵۴۳,۱۲۰ و یورو ۱,۷۸۷,۳۵۲ و درهم ۶۳۲۰۴۷۵ می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی تسویه صورت نگرفته است.

۳۱-۱-۶- وضعیت رسیدگی سازمان تامین اجتماعی و امور مالیاتی گروه بابت ارزش افزوده، مالیات تکلیفی و بیمه تامین اجتماعی به شرح می باشد:

۳۱-۱-۶-۱- شرکت الکتریک خودرو شرق (سهامی عام)

الف) دفاتر شرکت الکتریک توسط سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۰ به استثنای سال ۱۳۹۹ مورد حسابرسی قرار گرفته است و همچنین بابت مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۹ دفاتر مورد رسیدگی قرار گرفته است.

ب) رسیدگی مالیات ارزش افزوده تا سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده، به استثنای سال های ۱۴۰۰، ۱۴۰۲ که رسیدگی نشده است و از بابت سال ۱۴۰۳ برگ تشخیص ابلاغ و نسبت به آن اعتراض گردیده است.

۳۱-۱-۶-۲- شرکت اگزوز خودرو خراسان (سهامی خاص)

الف) دفاتر شرکت تا سال ۱۴۰۱ به استثنای سال های ۹۹، ۹۵، ۹۶، ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی ریال قطعی و تسویه شده است.

الف) مالیات ارزش افزوده شرکت تا سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی، قطعی و پرداخت شده است و برای سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۱-۱-۶-۳- شرکت کابل خودرو سبزوار (سهامی خاص)

الف) مالیات حقوق شرکت کابل تا پایان سال ۱۴۰۲ و مالیات بر ارزش افزوده آن تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و پرداخت شده است.

ب) دفاتر شرکت کابل خودرو سبزوار توسط سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۱ به استثناء سال ۱۳۹۹ رسیدگی و قطعی شده است.

۳۱-۱-۶-۴- شرکت مبدل خودروی پاک (سهامی خاص)

الف) مالیات بر ارزش افزوده شرکت مبدل تا پایان سال ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

ب) رسیدگی بیمه تامین اجتماعی برای سال های ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۴ انجام شده است ولی تاکنون گزارشی در این خصوص حاصل نگردیده است. لیکن بدهی با اهمیتی از این بابت نیز متصور نیست همچنین مالیات حقوق و ماده ۱۶۹ مکرر تا پایان سال ۱۴۰۳ رسیدگی و تسویه گردیده است.

۳۱-۱-۶-۵- شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان (سهامی خاص)

الف) دفاتر شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۱ رسیدگی، قطعی و تسویه شده و سال ۱۴۰۲ در حال رسیدگی می باشد.

ب) ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۹ به استثنای سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ و همچنین سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است و برای سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲ به هیئت تجدید نظر اعتراض شده است.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

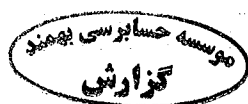
یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر پرداختنی ها:				
اسناد پرداختنی:				
سایر اشخاص	۴,۱۲۰	-	۴,۱۲۰	۲,۵۳۸
سایر	۴,۱۲۰	-	۴,۱۲۰	۲,۵۳۸
اشخاص وابسته				
شرکت سرمایه گذاری سمند	-	-	-	-
شرکت گروه صنعتی ایران خودرو	۱۱۰,۳۰۸	-	۱۱۰,۳۰۸	۲۲,۷۴۴
شرکت سایکو	۶۰,۷۲۴	-	۶۰,۷۲۴	۵۰,۳۸۲
شرکت ایساکو	۳۶,۴۹۷	-	۳۶,۴۹۷	۳۳,۸۹۴
شرکت ایران فناوری اطلاعات و ارتباطات گسترش (ایران فاوا گسترش)	-	-	-	۲,۱۰۲
شرکت مهر کام پارس	-	-	-	۵۴۵
شرکت ایدکو	۶,۲۰۸	-	۶,۲۰۸	۱۲
شرکت ایسیکو	-	-	-	۲
	۲۱۳,۷۳۷	-	۲۱۳,۷۳۷	۱۰۹,۶۸۱
سایر اشخاص				
مطالبات سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده	۹۵۰	-	۹۵۰	۸۷۶
سازمان امور مالیاتی (مالیات های تکلیفی پرداختنی)	۳۷,۵۸۸	-	۳۷,۵۸۸	۳۳,۹۶۳
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختنی)	۹,۳۷۲	-	۹,۳۷۲	۵,۳۴۱
سپرده ها و ودایع پرداختنی	۱,۵۲۰	-	۱,۵۲۰	۷۹۶
سایر	۳۵,۵۱۰	-	۳۵,۵۱۰	۱۴,۷۰۱
	۸۸,۹۴۰	-	۸۸,۹۴۰	۵۹,۶۷۷
	۳۰۶,۷۹۷	-	۳۰۶,۷۹۷	۱۷۱,۸۹۶

۳۱-۲-۱- مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به حقوق و مزایای مدیران مامور از شرکت های فوق الذکر می باشد.

۳۱-۲-۲- 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 جمعا به مبلغ ۱۰,۸۸۷ میلیون ریال اصل و مبلغ ۵,۸۶۱ میلیون ریال در برگ تشخیص صادر که نسبت به مالیات تشخیصی به هیئت حل اختلاف اعتراض گردیده است و نیز مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ نیز طی سال مالی مورد گزارش قطعی و تسویه شده است و مالیات برارزش افزوده دوره های سوم و چهارم ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ رسیدگی نشده و سال ۱۴۰۳ در حال رسیدگی می باشد.

۳۱-۲-۳- مالیات تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۲ رسیدگی و قطعی شده است و مالیات حقوق شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده. برگ تشخیص مالیات حقوق سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۶,۸۳۰ میلیون ریال (شامل ۱۱,۰۰۷ میلیون ریال اصل و ۵,۸۲۳ میلیون ریال جریمه) و مالیات حقوق سال ۱۴۰۲ نیز در سال مالی مورد رسیدگی قطعی و تسویه شده است و مالیات حقوق سال ۱۴۰۳ در حال رسیدگی می باشد.

۳۱-۲-۴- بیمه سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی و تسویه شده است و سالهای ۱۳۹۹ تا سال مورد گزارش مورد رسیدگی واقع نگردیده است.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- تسهیلات مالی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۸۹۱,۵۴۸	-	۱۲,۸۹۱,۵۴۸	۴۵,۷۵۹,۳۷۷	-	۴۵,۷۵۹,۳۷۷
۱۲,۸۹۱,۵۴۸	-	۱۲,۸۹۱,۵۴۸	۴۵,۷۵۹,۳۷۷	-	۴۵,۷۵۹,۳۷۷

گروه

تسهیلات دریافتی

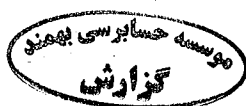
۳۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح ذیل است :

۳۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریالی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۸۶۱,۷۵۶	۵۳,۵۰۲,۸۴۵	بانک ها
۲۲,۸۶۱,۷۵۶	۵۳,۵۰۲,۸۴۵	
(۱,۰۲۴,۶۳۸)	(۳,۴۶۵,۴۲۹)	سود و کارمزد سال های آتی
(۳۵۶,۱۳۳)	(۴,۳۰۲,۰۶۴)	۳۲-۱-۴-۲ سپرده های سرمایه گذاری
(۸,۶۰۴,۲۱۶)	-	استاد دریافتنی خرید دین
۱۴,۷۷۹	۲۴,۰۲۵	سود و کارمزد جرائم معوق
۱۲,۸۹۱,۵۴۸	۴۵,۷۵۹,۳۷۷	حصه جاری

۳۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۵۷,۹۵۰	۴۵,۷۵۹,۳۷۷	از ۲۰ تا ۲۵ درصد
۱۳۳,۵۹۸	-	از ۱۸ تا ۲۰ درصد
۱۲,۸۹۱,۵۴۸	۴۵,۷۵۹,۳۷۷	



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱-۳۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

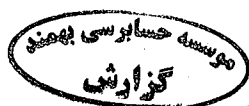
گروه	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۴۵,۷۵۹,۳۷۷	۱۴۰۵
۴۵,۷۵۹,۳۷۷	

۴-۱-۳۲- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۱۳,۴۱۷,۸۷۷	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۳۲,۳۴۱,۵۰۰	چک و سفته
۴۵,۷۵۹,۳۷۷	

۱-۴-۱-۳۲- تسهیلات مذکور عمدتاً بابت گشایش اعتبارات اسنادی خرید مواد اولیه و تامین نقدینگی مورد نیاز شرکت های گروه می شد.

۲-۴-۱-۳۲- بخشی از تسهیلات دریافتی از بانک ها مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری به مبلغ ۴,۳۰۲,۰۶۴ میلیون ریال نزد بانکها بوده که با توجه به اینکه گروه در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۷ درصد است.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱-۳۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی ها حاصل از فعالیت تامین مالی به شرح زیر است:

گروه

تسهیلات مالی

میلیون ریال

۶,۴۹۵,۸۷۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

۱۶,۶۱۷,۶۲۱

دریافت های نقدی

(۱,۷۶۱,۹۰۲)

پرداخت های نقدی بابت سود

(۱۴,۷۷۹)

پرداخت های نقدی بابت جرائم

۱,۷۷۶,۶۸۱

سود و کارمزد و جرائم

(۱۰,۲۲۱,۹۴۶)

پرداخت های نقدی بابت اصل

۱۲,۸۹۱,۵۴۸

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۶۲,۶۸۰,۳۴۹

دریافت های نقدی

(۷,۹۱۲,۵۳۹)

پرداخت های نقدی بابت سود

(۲۴,۰۲۵)

پرداخت های نقدی بابت جرائم

۷,۹۳۶,۵۶۴

سود و کارمزد و جرائم

(۲۹,۸۱۲,۵۱۹)

پرداخت های نقدی بابت اصل

۴۵,۷۵۹,۳۷۷

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳,۳۶۲	۱۲۶,۰۳۷	۲,۱۸۳,۰۶۷	۳,۵۹۸,۳۷۱
(۵,۲۲۴)	(۶,۱۷۰)	(۱,۳۰۰,۰۳۱)	(۸۳۶,۸۳۷)
۵,۲۵۴	(۳,۲۸۵)	۴,۰۴۹	۱۶,۵۹۱
۴۲,۷۴۵	۸۳,۷۰۴	۲,۷۱۱,۲۸۶	۳,۳۷۲,۲۷۲
۱۲۶,۰۳۷	۲۰۰,۲۸۶	۳,۵۹۸,۳۷۱	۶,۱۵۰,۶۹۶

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

مبالغ انتقالی از شرکتهای گروه

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۳۴- مالیات پرداختنی

سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴		
جمع	استناد پرداختنی	ذخیره	جمع	استناد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۰۲,۹۶۹	-	۱,۳۰۲,۹۶۹	۳,۰۲۶,۱۹۵	-	۳,۰۲۶,۱۹۵
۱۲,۶۰۰	-	۱۲,۶۰۰	۶۳,۴۷۰	-	۶۳,۴۷۰

گروه

شرکت

۱-۳۴- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۹۷۱	۱۲,۶۰۰	۱,۷۳۸,۰۵۳	۱,۳۰۲,۹۶۹
۴۹۲	۵۱,۳۶۲	۲۷۸,۴۱۵	۹۹۲,۶۵۸
(۱,۷۱۲)	-	۵۶,۴۸۷	۱,۲۵۲,۱۲۹
(۲,۱۵۱)	(۴۹۲)	(۷۶۹,۹۸۵)	(۵۲۱,۵۷۳)
۱۲,۶۰۰	۶۳,۴۷۰	۱,۳۰۲,۹۶۹	۳,۰۲۶,۱۹۴

مانده در ابتدای سال

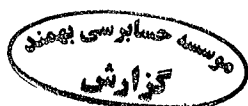
ذخیره مالیات عملکرد سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

پرداختی طی سال

۱-۱-۳۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت های زیر در سال جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نوع معافیت	نام شرکت
مشمول معافیت ماده ۱۳۲	مدل خودروی پاک



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳۴- وضعیت مالیاتی شرکتهای گروه به شرح زیر است:

۱-۳-۳۴- شرکت الکتریک خودرو شرق:

الف) مالیات شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است

ب) برگ قطعی مالیات عملکرد برای سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۳۰۶,۰۷۹ میلیون ریال صادر شده است.

ج) برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۶۳۴,۴۳۴ میلیون ریال ابلاغ که با توجه به عدم اختصاص معافیت افزایش سرمایه به مبلغ مذکور اعتراض شده است.

د) برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۷۵۶,۴۳۵ میلیون ریال ابلاغ، که با توجه به بررسی های صورت گرفته و تایید نشدن نظر شرکت مراتب اعتراض در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۱ ثبت شده است.

۲-۳-۳۴- شرکت کابل خودرو سبزوار:

الف) مالیات بردرآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ 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 که پس از رسیدگی در هیئت های حل اختلاف مالیاتی زیان تایید شده به مبلغ ۲۰,۱۱۳ میلیون ریال تعدیل گردیده است که زیان مذکور به طور کامل در سال های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۴ مستهلک گردیده است.

ج) مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ طبق برگ تشخیص صادره به مبلغ ۱۶۵,۶۴۵ میلیون ریال تعیین گردیده است که شرکت در مهلت مقرر نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده و پرونده در هیات موضوع ماده ۲۳۸ ق.م.م. در حال بررسی می باشد.

ج) مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش پس از کسر زیان تایید شده سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۹,۹۲۳ میلیون ریال و کسر درآمدهای معاف از مالیات با نرخ موثر ۲۰ درصد محاسبه و به مبلغ ۸۶,۸۲۶ میلیون ریال در حساب ها منظور شده است.

۳-۳-۳۴- شرکت آگزوز خودرو خراسان:

الف) مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

ب) شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ اعتراض نموده که عمده اختلاف از بابت اختلاف درآمد سامانه امور مودیان و ۱۶۹ با دفاتر و هزینه های برگشتی بابت ذخائر شناسایی شده می باشد و براین اساس موضوع در مرحله ۲۳۸ ق.م.م در حال بررسی مجدد می باشد

ب) بابت عملکرد سال ۱۴۰۴ مالیات بر اساس نرخ ۲۵ درصد محاسبه گردیده است.

۴-۳-۳۴- شرکت مبدل خودروی پاک:

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

ب) برگ قطعی مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ براساس رسیدگی سازمان امور مالیاتی صادر و به شرکت ابلاغ شده است. بدهی مالیاتی بابت اصل به مبلغ ۱۹۳,۹۴۱ میلیون ریال و مبلغ ۲۹,۰۹۱ میلیون ریال بابت جرایم عمدتا مربوط به آثار تسعیر ارزش مطالبات از صرافای های بختیاری فرد و نام آور محاسبه شده از سوی سازمان امور مالیاتی بوده مورد مطالبه قرار گرفته است، شرکت اعتراض خود در را نسبت به برگ قطعی در کلیه مراحل انجام و در نهایت طبق رای مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ شورای عالی مالیاتی ضمن پذیرش اعتراض شرکت دستور بررسی پرونده در هیات حل اختلاف مراحل مختلف (از هیات بدوی تا هیات همعرض) ثبت نموده است و طبق رای هیات هم عرضدر اجرای گزارش کارشناسی جلسه هیئت حل اختلاف هم عرض مورخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۹ تشکیل دفاعیات آن توسط نمایندگان شرکت تشکیل گردید لیکن تا تاریخ تایید صورتهای مالی رای هیئت مذکور صادر نشده است. همچنین برگ تشخیص مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۲ نیز صادر و بابت اصل مالیات مبلغ ۲۳,۸۵۷ میلیون ریال بابت اصل از شرکت مطالبه شده است. بدهی مالیاتی همانند سال قبل عمدتا مربوط به آثار تسعیر ارزش مطالبات از صرافای های بختیاری فرد و نام آور محاسبه و مطالبه شده است. طبق رای هیئت بدوی مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۹ پرونده مجددا در دست کارشناسی می باشد که به اتمام نرسیده است و همچنین از بابت سال ۱۴۰۳ نسبت به برگ تشخیص به مبلغ ۲۶۵,۰۵۶ میلیون ریال نیز اعتراض، که در مرحله هیئت بدوی می باشد.

۵-۳-۳۴- شرکت تولیدی قطعات محوری خراسان:

الف) مالیات عملکرد سالهای ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴، براساس سود ابرازی پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات شناسایی و در حسابها منظور شده است.

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع رسیدگی	مالیات سال ۱۴۰۴					سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	ماتده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تخصیصی	ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۷۱,۷۵۰	۷۱,۷۵۰	۷۱,۷۵۰	-	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۱۲,۱۰۸	۱۲,۱۰۸	۵,۷۹۲	-	۱۷,۵۶۲	۲۹,۴۹۹	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳,۹۳۷	-	۴,۸۹۱	۱۶,۰۶۵	۱۴۰۱
در حال رسیدگی	۴۹۲	۰	۴۹۲	-	-	۲,۴۵۹	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۵۱,۳۶۲	-	-	-	۷۲۵,۵۳۹	۱۴۰۴
	۱۲,۶۰۰	۶۳,۴۷۰	-	-	-	-	
	۱۲,۶۰۰	۶۳,۴۷۰	-	-	-	-	

۳۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ و سالهای ۱۳۹۹، ۱۴۰۰، ۱۴۰۲ و تسویه شده است.

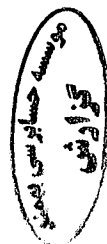
۳۴-۲-۲- درآمد عملکرد سال ۱۳۹۷ عمدتاً بابت درآمد حاصل از سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها بوده که مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در مبدأ کسر و خالص به حساب درآمد منظور و بابت سایر درآمدهای شرکت ذخیره مالیات لازم در حسابها منظور شده است. توضیح اینکه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و برگ قطعی به شرکت ابلاغ گردیده است. که از این بابت اصل و جرائم مالیات مطالبه شده تادیه گردیده است، از آنجاییکه شرکت به کل مالیات عملکرد اعتراض نموده است، لایحه ای در این خصوص تنظیم و به شورای عالی مالیاتی ارسال گردیده است که در این خصوص طبق رای هیئت همعرض توسط کارشناس اجرای قرار رسیدگی مجدد انجام و در انتظار ابلاغ رای هیئت همعرض می باشد.

۳۴-۲-۳- درآمد عملکرد سال ۱۳۹۸ از بابت درآمد حاصل از سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها، مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در مبدأ کسر و خالص به حساب درآمد منظور شده و از بابت سایر درآمدهای شرکت نیز پس مالیات لازم در حسابها منظور شده بود، پرونده مالیات عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی میزان اداره امور مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص به مبلغ ۱۷,۵۶۲ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده است. با توجه به عدم پذیرش مالیات تشخیص شده توسط مدیران شرکت، نسبت به برگ های تشخیص و رای هیئت بدوی با توجه به عدم تعدیل مبلغ مالیات مطالبه شده اعتراض گردیده و همچنین ذخیره لازم در این خصوص در حسابها منظور شده است و با توجه به برگزاری تجدیدنظر، مالیات مذکور به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال تعدیل و نیز پرداخت گردید و نسبت به جرائم مطالبه شده درخواست بخشودگی صادر و در حال پیگیری می باشد.

۳۴-۲-۴- 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 مبدأ کسر و خالص به حساب درآمد منظور شده و از بابت سایر درآمدهای شرکت نیز پس از کسر سایر درآمدهای معاف و هزینه ها، درآمد مشمول مالیات و مالیات متعلقه محاسبه و ذخیره لازم در حسابها لحاظ و پرداخت شده است که در این خصوص برگ تشخیص صادر و نسبت به مالیات تشخیصی اعتراض و با توجه به عدم پذیرش مالیات تشخیص شده توسط مدیران شرکت، در این خصوص با توجه به عدم توافقی به هیئت بدوی اعتراض شده است که هیئت مزبور در این خصوص برگزار و طبق رای آن هیئت مراتب اعتراض شرکت مورد قبول واقع گرفته و به طور کامل تسویه شده است.

۳۴-۲-۵- درآمد عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ عمدتاً از بابت درآمد حاصل از درآمد و فروش سرمایه گذاری ها بوده که مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در مبدأ کسر و خالص به حساب درآمد منظور شده و از بابت سایر درآمدهای شرکت نیز پس از کسر سایر درآمدهای معاف و هزینه ها، درآمد مشمول مالیات و مالیات متعلقه محاسبه و ذخیره لازم در حسابها لحاظ و پرداخت شده است.

۳۴-۲-۶- درآمد عملکرد سال مالی ۱۴۰۴ عمدتاً از بابت درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها در درآمد حاصل واکتاری غیر انحصاری استفاده از علامت تجاری شرکت اصلی بوده که مالیات آن طبق مقررات قانون مالیاتهای مستقیم در مبدأ کسر و خالص به حساب درآمد منظور شده و از بابت سایر درآمدهای شرکت نیز پس از کسر سایر درآمدهای معاف و هزینه ها، درآمد مشمول مالیات و مالیات متعلقه محاسبه و ذخیره لازم در حسابها لحاظ شده است.



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴-۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش به ترتیب به مبالغ ۵۹۶,۵۸۵ و ۹۶۴ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است.

شرکت	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / مازاد مورد مطالبه
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت	۹۳,۵۷۷	۹۴,۲۰۳
شرکتهای فرعی	۴,۴۰۷,۲۹۰	۵,۶۴۳,۱۹۰
گروه	۴,۵۰۰,۸۶۷	۵,۷۳۷,۳۹۳
	۱,۲۳۶,۵۲۶	۱,۲۳۵,۹۰۰

۳۴-۵- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به سودوزیان

شرکت	گروه	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت	سال ۱۴۰۳	۲۷۳,۸۳۶	۵۱,۳۶۲
گروه	سال ۱۴۰۴	۹۹۲,۶۶۰	۷۱۴
هزینه مالیات سال جاری	سال ۱۴۰۳	۵,۲۹۴	۰
هزینه مالیات سال های قبل	سال ۱۴۰۴	۲,۱۳۱,۸۸۱	۱,۲۰۶
		۲۷۹,۱۳۰	۵۱,۳۶۲

۳۴-۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

شرکت	گروه	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص قبل از مالیات	سال ۱۴۰۳	۸,۹۹۸,۷۶۹	۷۸۶,۹۰۱
سود حسابداری قبل از مالیات	سال ۱۴۰۴	۱۱,۱۶۴,۵۲۷	۷۸۶,۹۰۱
هزینه مالیات بر درآمد عملیات	سال ۱۴۰۳	۲,۲۴۹,۶۹۲	۱۹۶,۷۲۵
مالیات سود حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری (معاف از مالیات)	سال ۱۴۰۴	۲,۷۹۱,۱۳۲	۱۹۶,۷۲۵
معافیت شرکتهای بورسی	سال ۱۴۰۳	(۱۶۲,۸۷۸)	(۱۳۲,۵۲۰)
سایر معافیت ها	سال ۱۴۰۴	(۱۰۷,۵۱۴)	(۱۲,۸۴۳)
هزینه مالیات	سال ۱۴۰۳	(۱,۵۲۸,۰۸۰)	(۱,۷۸۸,۰۰۸)
		۲۷۳,۸۳۶	۵۱,۳۶۲
		۹۹۲,۶۶۰	۷۸۶,۹۰۱



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۶۵	۶,۷۲۶	سنوات قبل از ۱۴۰۲
۱۶۳,۴۳۴	۳,۷۷۳	سال ۱۴۰۲
-	۴۸,۷۶۴	سال ۱۴۰۳
۱۷۱,۴۹۹	۵۹,۲۶۳	جمع شرکت
۲۲,۷۴۶	۱۲,۴۶۳	شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۱۹۴,۰۴۵	۷۱,۷۲۶	

شرکت اصلی

گروه

۳۵-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲۰ ریال می باشد.

۳۵-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۳۶,۰۶۳ میلیون ریال سود سهام پرداختنی شرکت اصلی از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه پرداخت و تسویه گردیده است که مربوط به سود سهام سال ۱۴۰۳ و سنوات قبل می باشد و همچنین مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سهامدارانی می باشد که فاقد شماره حساب می باشند.

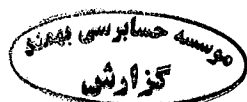
۳۶- ذخایر

گروه

ذخیره ۴٪ بیمه مشاغل سخت	ذخیره ارزش افزوده و احتیاطی بیمه و مالیات	ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده	جمع	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۲,۲۴۸	۵۲۳,۳۷۷	۷۴۴,۰۰۶	۱,۹۲۹,۶۳۱	مانده در ابتدای سال
۲۴۹,۸۹۴	۲۶۴	۵۴۶,۹۱۶	۸۷۲,۱۳۶	افزایش
(۶۱,۴۰۸)	(۴۳۵,۸۹۱)	(۹۷۸,۴۵۱)	(۱,۵۷۱,۱۸۰)	مصرف
۶۶۲,۲۴۸	۸۷,۷۵۰	۳۰۲,۴۷۱	۱,۲۳۰,۵۸۷	مانده در پایان سال

شرکت

ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۵۸	۲۱,۵۳۶	مانده در ابتدای سال
۳۲,۶۰۲	۳۵,۶۳۱	افزایش
(۱۶,۲۲۴)	(۲۵,۶۴۴)	مصرف
۲۱,۵۳۶	۳۱,۵۲۱	مانده در پایان سال



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۷- بدهی های ناشی از قرارداد

یادداشت	گروه	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از مشتریان		
اشخاص وابسته		
ایران خودرو دیزل	۲۸,۰۰۰	-
سایر اشخاص		
شرکت مدیران خودرو	۱۷۰,۶۳۳	-
سایر	۷۴,۹۷۸	۸۴,۰۵۵
	<u>۲۷۳,۶۱۱</u>	<u>۸۴,۰۵۵</u>

۳۷-۱- مبلغ فوق بابت پیش دریافت از شرکت پارس کیان توس طبق قرارداد جهت فروش محصولات می باشد.

۳۷-۲- عمدتاً شامل پیش دریافت شرکت مربوط به ۲۰ درصد اولیه قرارداد با شرکت زامیاد در سال ۱۴۰۰ جهت تولید دسته سیم نپسان پادرا می باشد. که بخشی از آن در سال ۱۴۰۱ مستهلک شده و باتوجه به تغییرات در نقشه های مهندسی از طرف شرکت زامیاد در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲، فروش حاصل نشده است. اقدامات مرتبط با تعیین تکلیف باقی مانده قرارداد در جریان است.

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۸۵,۵۷۵	۷۳۵,۵۳۹	۷,۸۰۲,۶۸۷	۷,۸۱۷,۵۳۵	سود خالص
				تعدیلات:
۱,۲۰۶	۵۱,۳۶۲	۲۷۹,۱۲۹	۲,۱۳۱,۵۴۱	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۱,۷۷۶,۶۸۱	۷,۹۳۶,۵۶۴	هزینه های مالی
(۴۳۳)	(۲۵۵)	(۲۶,۶۰۸)	(۹,۱۵۲)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴,۱۳۵,۰۰)	-	(۲۵,۴۲۱)	(۲۰۹,۴۹۸)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴۲,۶۷۵	۷۴,۲۴۹	۱,۴۱۵,۳۰۴	۲,۵۵۲,۳۲۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۹,۰۹۱	۱۰,۸۸۷	۴۰۵,۶۷۲	۵۸۵,۸۲۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹۷۴)	(۲,۵۹۴)	(۸۴,۳۱۲)	(۱۲۹,۸۲۸)	(سود) تسعیر ارز موجودی نقد
۴۷,۴۲۹	۱۳۳,۶۴۹	۳,۷۴۰,۴۴۴	۱۲,۸۵۷,۷۷۶	
	(۹۷۸,۹۲۷)			کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
(۲۷۷,۵۳۲)	۳۶۹,۷۹۸	(۸,۸۶۲,۷۹۳)	(۳۹,۰۹۸,۰۴۰)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
-	-	(۱۰,۵۹۹,۰۶۰)	(۲۳,۳۱۸,۹۱۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷۲۳)	(۹۰۲)	(۳,۲۱۳,۱۹۸)	(۴,۱۹۰,۸۹۵)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
-	-	-	(۲۷۲,۵۲۶)	(افزایش) سایر داراییها
۷۳,۴۷۳	۱۳۴,۹۰۱	۱۵,۴۷۰,۵۸۹	۳۱,۶۳۸,۸۳۰	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	۲۰۴,۱۶۸	(۱۸۹,۵۵۶)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۶,۳۷۹	۹,۹۸۵	۹۳۷,۰۶۵	(۶۹۹,۰۴۳)	افزایش (کاهش) ذخایر
(۱۸۸,۴۰۳)	(۴۶۵,۱۴۵)	(۶,۰۶۳,۲۲۹)	(۳۶,۱۳۰,۱۴۰)	
۱,۰۴۴,۶۰۱	۴۰۴,۰۴۳	۵,۴۷۹,۹۰۲	(۱۵,۴۵۴,۸۳۰)	نقد حاصل از عملیات

۳۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	-	۱۲۰,۰۰۰
۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲۰,۰۰۰

افزایش سرمایه سرمایه گذاری در سهام شرکت قطعات محوری خراسان از محل مطالبات حال شده دریافت ملک در قبال مطالبات تجاری شرکت آگروز خودرو خراسان



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

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

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت اصلی در پایان سالهای ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۵۰۳,۳۷۰	۶۶۱,۳۳۸	موجودی نقد
(۲۲۷,۳۲۶)	(۳۵۴,۶۵۸)	خالص بدهی
۲۷۶,۰۴۴	۳۰۶,۶۸۰	حقوق مالکانه
۱۶,۷۶۸,۳۳۹	۱۷,۳۷۹,۸۵۲	
۲	۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۰-۲- 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.

۴۰-۳- ریسک بازار

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

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

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

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۴- مدیریت ریسک ارز

گروه 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 ۴۰ ارائه شده است.

۴-۴-۱ 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.

۴-۴-۲ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار و یورو قرار دارد. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است. به نظر مدیریت تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز است زیرا آسیب پذیری در پایان سال مالی منعکس کننده آسیب پذیری طی سال می باشد. به دلیل کم اهمیت بودن مبالغ ارزی شرکت اصلی، تجزیه حساسیت برای شرکت اصلی محاسبه نشده است.

۴-۵- 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.

۴-۵-۱ 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 نامنتطبق و هزینه های ضایعات به دلیل جایگزینی مواد.
- ریسک کاهش اعتبار و گرید کیفی شرکت.
- ریسک خرابی و از کار افتادگی ماشین آلات به دلیل عمر بالا.
- افزایش دستمزد، تکنولوژی قدیمی، خرید مواد و ابزار از منابع معتبر، از ریسکهای اساسی در شرکت می باشد که از طریق منبع یابی، افزایش بهره وری و سطح آگاهی و مشارکت نیروی انسانی و استفاده بهینه از منابع ریسک آن را کاهش می دهد.

۴-۶- مدیریت ریسک اعتباری

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

۴-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

جمع	بیشتر از یکسال	سه ماه تا یکسال	کمتر از سه ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۶,۷۹۷	۲۵۵,۷۱۷	.	۵۱,۰۸۰	.	سایر پرداختنی ها
۶۳,۴۷۰	.	۶۳,۴۷۰	.	.	مالیات پرداختنی
۵۹,۲۶۳	.	.	.	۵۹,۲۶۳	سود سهام پرداختنی
۴۲۹,۵۳۰	۲۵۵,۷۱۷	۶۳,۴۷۰	۵۱,۰۸۰	۵۹,۲۶۳	

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهایی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۱ - وضعیت ارزی

گروه

موجودی نقد

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

جمع دارایی های پولی ارزی

پروانه های تجاری و سایر پروانه ها

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹)

معادل ریالی خالص دارایی های پولی (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

خالص (بدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹)

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت

موجودی نقد

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

جمع دارایی های پولی ارزی

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۴۱-۱ - اوز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی مورد گزارش برای شرکت های گروه به شرح زیر است (شاید ذکر است شرکت اصلی فاقد عملیات ارزی حائز اهمیت است):

خرید مواد اولیه

۴۱-۲ - تعهدات ارزی گروه به شرح زیر است:

شماره	دلار آمریکا	یورو	یون چین	درهم	لیر ترکیه
-------	-------------	------	---------	------	-----------

۲۳

۳۵,۹۵۰

۹۸,۴۵۵

-

-

۱۶۰۰

۲۱

-

۲,۰۰۰

-

-

۱۶۰۰

۳۱

۳۵,۹۵۰

۱۰۰,۴۵۵

(۱,۷۷۶,۰۱۶)

(۶,۳۲۰,۴۷۵)

-

۳۱

(۱۲۰,۱۶۰)

(۱۶,۶۸۵,۷۶۴)

(۱,۷۷۶,۰۱۶)

(۶,۳۲۰,۴۷۵)

-

۳۱

(۸۴,۲۱۰)

(۱۶,۵۸۵,۴۰۹)

(۱,۷۷۶,۰۱۶)

(۶,۳۲۰,۴۷۵)

۴۹

(۱۱۶,۹۳۰)

(۳۶,۲۵۶,۳۸۱)

(۳۶۳,۳۷۱)

(۲,۵۳۹,۱۳۴)

۳۱

(۷۹,۰۷۳)

(۹,۷۷۴,۱۱۰)

(۹۶,۸۱۹)

(۹۶,۸۱۹)

۲۷

(۱۱۹,۵۱۳)

(۸,۸۵۱,۰۹۸)

(۱,۵۰۱)

۴۷

۲۷

۲۳

۸۳۷

۵۳۳

-

-

۲۰۰۰

۲۱

-

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳

۲۱

۸۳۷

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳

۲۱

۸۳۷

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳

۲۱

۸۳۷

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳

۲۱

۸۳۷

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳

۲۱

۸۳۷

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳

۲۱

۸۳۷

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳

۲۱

۸۳۷

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳

۲۱

۸۳۷

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳

۲۱

۸۳۷

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳

۲۱

۸۳۷

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳

۲۱

۸۳۷

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳

۲۱

۸۳۷

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳

۲۱

۸۳۷

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳

۲۱

۸۳۷

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳

۲۱

۸۳۷

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳

۲۱

۸۳۷

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳

۲۱

۸۳۷

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳

۲۱

۸۳۷

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳

۲۱

۸۳۷

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳

۲۱

۸۳۷

۲,۵۳۳

-

-

۲,۵۳۳



شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۲ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۴۲-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر مراودات	انتقال طلب	سایر مراودات	پرداخت هزینه های جاری	فروش کالا	خرید کالا و خدمات	خرید دارایی ثابت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۳۴۶,۶۳۱	۸,۰۲۵,۶۲۸	۳۴۶,۶۳۱	۱,۰۱۱,۱۳۱	-	۵۸,۸۲۹	۵۰,۲۶۱	واحد کنترل کننده و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ایران خودرو	شرکت اصلی و نهایی
-	-	-	۲,۱۵۳,۷۱۲	۲۰,۵۹۵,۳۸۶	۳۰,۰۶۰,۳۴۵	-	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	سایکو	
-	-	-	-	-	۹۱,۷۰۷	-	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	LAUTO PARTS	
-	-	-	۲۵۵,۸۷۶	-	۱,۶۳۴,۸۶۹	-	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ایران خودروساز	
-	-	-	-	-	۵۳۵	-	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ایران خودروساز	
-	-	-	-	۳۶۳,۸۶۲	۱۰۲,۴۴۴	-	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ایران خودروساز	
-	-	-	-	-	۲۹۳,۸۸۷	-	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ایران خودروساز	
-	-	-	-	-	۱۶,۳۸۱	-	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تحقیق طراحی ایران خودرو (ایکو)	شرکت های همگروه
-	-	-	۲۶۰۳	-	-	-	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ایساکو	
-	-	-	-	-	۲۴۴,۱۰۵	-	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت حمل و نقل سمند ترابر بین الملل	
-	-	-	-	-	۱,۶۶۱,۲۲۹	-	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تعاونی پیشگام الکتریک خودرو	
-	-	-	-	-	۲۷۰,۶۳	-	شرکت همگروه - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت توسعه صنعت و گسترش خدمات ایرانیان (ایدکو)	
-	-	-	۱,۰۵۴	-	-	-	عضو هیئت مدیره	احمد فروشانی	
۳۴۶,۶۳۱	۸,۰۲۵,۶۲۸	۳۴۶,۶۳۱	۲,۵۱۴,۳۷۶	۲۰,۶۲۵,۹۲۸	۳۴,۱۱۰,۳۷۲	۵۰,۲۶۱	جمع کل		

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	حالی		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برداشتی	سایر برداشتی	سایر درداشتی	حسابهای جاری	استاد درداشتی جاری	نام مشخص وابسته	شرح
	بدهی	طلب	بدهی	طلب							
۵۰۰۳۸۲			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	۱۱۹,۳۸۳	۹,۹۴۶	-	-	۴,۸۴۵,۷۴۳	شرکت ایران خودرو - شرکت اصلی نهایی	شرکت نهایی اصلی و نهایی
۵۰۰۳۸۳			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	۱۱۹,۳۸۳	۹,۹۴۶	-	-	۴,۸۴۵,۷۴۳	جمع	جمع
۵۰۰۳۸۴			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	-	-	-	-	شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
۵۰۰۳۸۵			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	-	-	-	-	-	شرکت الکتریک خودرو شرق	شرکت الکتریک خودرو شرق
۵۰۰۳۸۶			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	-	-	-	-	-	شرکت آگروز خودرو خراسان	شرکت آگروز خودرو خراسان
۵۰۰۳۸۷			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	-	-	-	-	-	شرکت قطعات محوری خراسان	شرکت قطعات محوری خراسان
۵۰۰۳۸۸			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	-	-	-	-	-	شرکت کابل خودرو سیور	شرکت کابل خودرو سیور
۵۰۰۳۸۹			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	۱۴,۷۹۰,۰۶۱	-	-	-	-	جمع مانده حساب شرکت های فرعی و اصلی با سایرین	جمع مانده حساب شرکت های فرعی و اصلی با سایرین
۵۰۰۳۹۰			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	-	-	-	-	شرکت LAUTO PARTS	شرکت LAUTO PARTS
۵۰۰۳۹۱			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	-	-	-	-	-	شرکت تحقیق، طراحی و تولید موتور ایران خودرو (ایپکو)	شرکت تحقیق، طراحی و تولید موتور ایران خودرو (ایپکو)
۵۰۰۳۹۲			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	۱۹,۹۷۷	-	-	-	-	شرکت ایساکو	شرکت ایساکو
۵۰۰۳۹۳			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	-	-	-	-	-	شرکت مهر کام پارس	شرکت مهر کام پارس
۵۰۰۳۹۴			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	-	-	-	-	-	شرکت آزمایش و تحقیقات خودرو	شرکت آزمایش و تحقیقات خودرو
۵۰۰۳۹۵			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	-	-	-	-	-	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
۵۰۰۳۹۶			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	-	-	-	-	-	شرکت مهندسی و قطعات ایران خودرو دیزل (ایکی)	شرکت مهندسی و قطعات ایران خودرو دیزل (ایکی)
۵۰۰۳۹۷			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	۳۵۲,۳۵۵	-	-	-	-	شرکت ایران خودرو دیزل	شرکت ایران خودرو دیزل
۵۰۰۳۹۸			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	۴۶۱	-	-	-	-	شرکت محور سازان ایران خودرو	شرکت محور سازان ایران خودرو
۵۰۰۳۹۹			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	۳,۱۴۰	-	-	-	-	شرکت ایران خودرو چین	شرکت ایران خودرو چین
۵۰۰۴۰۰			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	۵,۴۴۲	-	-	-	-	شرکت ایران خودرو ترکیه	شرکت ایران خودرو ترکیه
۵۰۰۴۰۱			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	۱۴۶,۶۴۸	-	-	-	-	شرکت تعاونی مصرف قطعات اتومبیل ایران	شرکت تعاونی مصرف قطعات اتومبیل ایران
۵۰۰۴۰۲			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	۷,۸۹۹	-	-	-	-	شرکت تعاونی پیشگام الکتریک خودرو	شرکت تعاونی پیشگام الکتریک خودرو
۵۰۰۴۰۳			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	-	-	-	-	-	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
۵۰۰۴۰۴			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	۲۵,۸۵۲	-	-	-	-	شرکت ایران خودرو خراسان	شرکت ایران خودرو خراسان
۵۰۰۴۰۵			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	۱۲,۷۹۸	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید پارسیان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید پارسیان
۵۰۰۴۰۶			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	-	-	-	-	-	شرکت ایران فناوری اطلاعات و ارتباطات گسترش (ایران فایا گسترش)	شرکت ایران فناوری اطلاعات و ارتباطات گسترش (ایران فایا گسترش)
۵۰۰۴۰۷			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	۱۸,۱۳۹	-	-	-	-	شرکت حمل و نقل سمند ترابری بین الملل	شرکت حمل و نقل سمند ترابری بین الملل
۵۰۰۴۰۸			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	۷,۸۹۹,۷۱۲	۱۲,۸۵۵	۱۵,۱۸۸,۷۹۹	۱۲,۵۱۸,۸۸۳	۱۲,۵۱۸,۸۸۳	جمع	جمع کل
۵۰۰۴۰۹			۶۰۰۷۲۴	۶۰۰۷۲۴	۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۵۵	۱۵,۱۸۸,۷۹۹	۱۲,۵۱۸,۸۸۳	۱۲,۵۱۸,۸۸۳	جمع کل	جمع کل

گزارش حسابرسی

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۲-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ريال)

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها و استناد دریافتی	سود سهام دریافتی	نام شخص وابسته	شرح
	بدهی	طلب	بدهی	طلب					
۲۲,۷۴۴	-	-	۱۱۰,۳۰۸	-	۱۱۰,۳۰۸	-	-	شرکت ایرانخودرو	سرمایه و نظام
-	۶۴۲,۳۷۶	-	-	۳۶۷,۷۹۶	-	۹۹,۳۸۵	۲۶۸,۴۱۱	شرکت آگروز خودرو خراسان	شرکت ایرانخودرو
-	۴۶۴,۹۷۲	-	-	۳۸۲,۸۷۷	-	۲۷۶,۷۲۵	۱۰۶,۱۵۲	شرکت الکتریک خودرو شرق	شرکت ایرانخودرو
-	۷۰,۵۹۱	-	-	۱۰۶,۶۸۸	-	۴۱,۷۵۰	۶۴,۹۳۸	شرکت قطعات محوری خراسان	شرکت ایرانخودرو
-	۴۲۷,۴۶۱	-	-	۳۵۷,۴۵۷	-	۳۲,۴۵۷	۳۲۵,۰۰۰	شرکت کابل خودرو سبزوار	شرکت ایرانخودرو
-	۶,۹۳۷,۲۷۳	-	-	۶,۸۷۸,۶۸۴	-	۴۲,۰۵۶	۶,۸۳۶,۶۲۸	شرکت مبدل خودرو پاک	شرکت ایرانخودرو
۲۲,۷۴۴	۸,۵۴۳,۵۷۳	۸,۰۹۳,۵۰۲	۱۱۰,۳۰۸	۸,۰۹۳,۵۰۲	۱۱۰,۳۰۸	۴۹۲,۳۷۳	۷,۶۰۱,۱۲۹	جمع	جمع
۵۰,۳۸۲	-	-	۶۰,۷۲۴	-	۶۰,۷۲۴	-	-	شرکت سایکو	سایر اشخاص وابسته
۵۴۵	-	-	-	-	-	-	-	مهر کام پارس	سایر اشخاص وابسته
۳۳,۸۹۴	-	-	۳۶,۴۹۷	-	۳۶,۴۹۷	-	-	شرکت ایساکو	سایر اشخاص وابسته
-	۱,۵۳۰	-	۰	۳,۱۴۰	-	۳,۱۴۰	-	شرکت ایکوتریدینگ شانگهای	سایر اشخاص وابسته
-	۲,۳۵۶	-	-	۲,۳۵۶	-	۲,۳۵۶	-	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	۱,۰۰۷	-	۱,۰۰۷	-	شرکت آزمایش و تحقیقات خودرو	سایر اشخاص وابسته
۲,۱۰۲	-	-	-	۴۷۴	-	۴۷۴	-	شرکت ایران فناوری اطلاعات و ارتباطات گسترش (ایران فاوا گسترش)	سایر اشخاص وابسته
۱۲	-	-	۶,۲۰۸	-	۶,۲۰۸	-	-	شرکت توسعه صنعت و گسترش خدمات ایرانیان (ایدکو)	سایر اشخاص وابسته
۲	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (ایسپکو)	سایر اشخاص وابسته
۸۶,۹۳۷	۳,۸۸۶	۶,۹۷۷	۱۰۳,۳۲۹	۶,۹۷۷	۱۰۳,۳۲۹	۶,۹۷۷	-	جمع	جمع
۱۰۹,۶۸۱	۸,۵۴۳,۴۵۹	۸,۱۰۰,۴۷۹	۲۱۴,۷۳۷	۸,۱۰۰,۴۷۹	۲۱۴,۷۳۷	۴۹۹,۳۵۰	۷,۶۰۱,۱۲۹	جمع کل	جمع کل

مهر و امضاء مدیر عامل
 گروه صنعتی ایران

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

گروه		
سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۳۴۰	۱,۴۴۳	شرکت قوای محرکه دینا
۷۳,۸۲۵	۵۳۳,۴۶۳	پروژه های مکانیزم برف پاک کن و شیشه های بالابر
۸,۱۸۶	-	شرکت ناب زیست ملل
-	۶۳,۰۰۰	شرکت تجهیز صنعت ربات آرکا
-	۱۷,۶۳۲	پروژه موتور فن
-	۱۳,۴۴۸	سایر
۱۷۰,۳۵۱	۶۲۸,۹۸۶	

۴۳-۲- تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

گروه		شرکت	
سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶,۷۰۴,۰۷۳	۱۵,۶۸۶,۴۰۲	۶,۷۵۰,۲۸۰	۱,۷۷۳,۱۰۸
۸۲,۸۳۷	۸۲,۸۳۷	۸۲,۸۳۷	۸۲,۸۳۷
۵۶,۷۸۶,۹۱۰	۱۵,۷۶۹,۲۳۹	۱,۸۵۵,۹۴۵	۱,۸۵۵,۹۴۵

تضمین تسهیلات بانکی شرکت ها
تضامین اعطایی پرسنل

۴۳-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

گروه		
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۵,۸۳۵,۵۷۰	۲۲۳,۱۵۷,۵۵۹	تضمین قراردادهای فروش
۱۸۵,۸۳۵,۵۷۰	۲۲۳,۱۵۷,۵۵۹	

۴۳-۳-۱- تضمین قراردادهای فروش مربوط به شرکتهای فرعی الکتریک خودرو شرق، قطعات محوری خراسان و آگروز خودرو خراسان بوده که اقدامات لازم درخصوص استرداد اسناد تضمین قراردادهای فروش به مشتریانی که قرارداد آنها خاتمه یافته، در جریان می باشد.

۴۳-۳-۲- ساختمان های پژوهش و پویش شرکت فرعی الکتریک خودرو شرق فاقد گواهی پایان کار بوده و بدهی احتمالی بابت اخذ پایان کار آنها متصور می باشد.

شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۳-۲- 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 صرافی (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 صرافی نزد مراجع قضایی نموده و موضوع در حال پیگیری در مراجع مذکور می باشد و در این خصوص معادل ۴۰۸,۲۹۲ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابهای تلفیقی گروه (یادداشت ۱-۲۱) منظور شده است. همچنین در سنوات 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 ۱۳۲ 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	۴۰۸,۲۹۲	دعوی شرکت مبدل خودرو پاک
۱۳۲,۳۶۳	۲۵,۶۳۷	دعوی شرکت الکتریک خودرو شرق
۲,۶۸۲,۴۶۱	۴۳۳,۹۲۹	

۴۴- 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.

۴۴- سود سهام پیشنهادی

۴۴-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، ۱۰ درصد سود خالص شرکت اصلی معادل مبلغ ۷۳.۵۵۴ میلیون ریال (مبلغ ۱۱.۸ ریال برای هر سهم) می باشد.

