

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

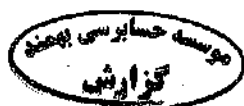
شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی

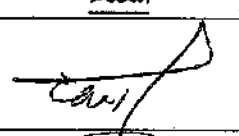
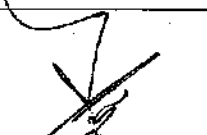
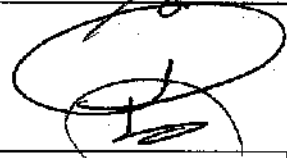
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت نگار نصر (سهامی خاص)	سهراب برفروشان	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری سمند (سهامی خاص)	مهدی گل جان اکبری	نایب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت ایران خودرو (سهامی عام)	حمیدرضا منجی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل (موظف)	
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)	حسین کاویانی	عضو هیئت مدیره (موظف)	
شرکت تام ایران خودرو (سهامی عام)	حمیدرضا حشمتی طبرستانی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	



گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران - یایکو (سهامی عام)

دفتر مرکزی: تهران - فلکه دوم صادقیه - بلوار آیت ا. کاشانی ۴ پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۴۷۱۶۷۷۱۳۱

تلفن: ۴۴۰۴۹۴۸۷ (۰۲۱) - نمابر: ۴۴۰۶۱۸۰۴ (۰۲۱)

دفتر مشهد: بلوار شهید منتظری (تلویزیون) - شهید منتظری ۷ - ساختمان سایکو - پلاک ۷۸ - طبقه هفتم

تلفن: ۴-۸۴۵۴۲۷۱ (۰۵۱۱) - نمابر: ۸۴۵۴۲۷۰ (۰۵۱۱)

www.iap.co.ir

info@iap.co.ir

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

۵	مقدمه
۶	۱- ماهیت کسب و کار
۶	۱- موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه
۷	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت
۷	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت
۸	۱-۲-۱- مرادبات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
۸	۱-۲-۱-۱- وضعیت پرداخت های دولت
۸	۳-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها
۹	۴-۱- اطلاعات بازگردان شرکت
۹	۵-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
۱۰	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۱	۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
۱۱	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع
۱۱	۳-۲- رویه های مهم حسابداری ، برآوردها و قضاوت ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
۱۲	۴-۲- گزارش پایداری شرکت (مسئولیت های اجتماعی و زیست محیطی)
۱۲	۵-۲- اصول حاکمیت شرکتی
۱۶	۶-۲- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش
۱۷	۳- مهمترین منابع ، مصارف ، ریسک ها و روابط
۱۷	۳-۱- منابع
۱۷	۳-۲- مصارف
۱۸	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۱۹	۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- ۱۹ ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن
- ۱۹ ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
- ۲۰ ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
- ۲۱ ۴-۲- جزییات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
- ۲۱ ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها ، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت
- ۲۲ ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد
- ۲۲ ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی
- ۲۳ ۶- جمع بندی
- ۲۴ ۷- مشخصات و سوابق اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
- ۲۵ ۸- مشخصات اعضای کمیته حسابرسی
- ۲۵ ۹- مشخصات اعضای کمیته ریسک
- ۲۶ ۱۰- مشخصات اعضای کمیته انتصابات

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مقدمه

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

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران (شرکت سهامی عام) در سال ۱۳۵۲ به نام شرکت صنعتی رضا تأسیس و در شهر مشهد به ثبت رسید. در سال ۱۳۵۷ به شرکت تولیدی قطعات اتومبیل ایران تغییر نام پیدا کرد و در سال ۱۳۷۰ طبق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده و به منظور ارائه سهام شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار سرمایه شرکت از یک میلیارد ریال به سه میلیارد ریال (سه میلیون سهم یک هزار ریالی با نام از محل دیون حال شده) افزایش یافت و نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید. در سال ۱۳۷۱ به عضویت سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شد. در سال ۱۳۷۴ با تصویب مجمع عمومی فوق العاده سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده، اندوخته توسعه و تکمیل و آورده نقدی سهامداران از مبلغ سه میلیارد ریال به سی میلیارد ریال افزایش و نیز مرکز اصلی شرکت به شهر تهران انتقال یافت و تحت شماره ۱۱۷۵۰۷ به ثبت رسید و فعالیت خود را با شش کارخانه در زمینه تولید قطعات مختلف خودرو ادامه داد. به لحاظ توسعه فعالیتها و انجام پروژه های جدید در نیمه دوم سال ۱۳۷۶ به کارخانجات ۶ گانه شخصیت حقوقی مستقل اعطاء گردید و هریک به صورت شرکت مستقل به ثبت رسیدند. در سال ۱۳۸۲ نماد شرکت در بورس بازگشایی و فعالیت آن آغاز گردید و در سال ۱۳۸۳ به شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران تغییر نام یافت. در سال ۱۳۸۳ شرکت به تالار اصلی "بورس اوراق بهادار تهران" راه یافت. در سال ۱۳۸۴ سرمایه شرکت از سی به صد و بیست میلیارد ریال افزایش یافت. در سال ۱۳۸۶ شرکت گاز سبز صنعت شرق به این گروه اضافه گردید و در سال ۱۳۸۷ با ثبت شرکت سرمایه گذاری ساختمان عرش آذین البرز تعداد شرکتهای گروه به ۸ شرکت افزایش یافت. در سال ۱۳۸۸ سرمایه شرکت با افزایش ۱۲۲٫۲ درصد به ۲۶۶٫۶۳۰ میلیون ریال رسید. در متابعت از سیاست واگذاری شرکتهای خصوصی سازی در سال ۱۳۹۰ شرکت ایمن خودرو شرق واگذار و از گروه پاکو جدا گردید. همچنین با توجه به اتمام مأموریت شرکت عرش آذین البرز این شرکت حسب تصویب مدیریت شرکت در سال ۱۳۹۳ منحل اعلام گردید، شرکت گاز سبز صنعت شرق نیز در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۲ منحل و ختم تصفیه آن شرکت در اداره ثبت شرکتهای به ثبت رسید. با عنایت به توسعه دامنه فعالیتهای گروه و افزایش سرمایه های انجام شده در شرکتهای گروه در سال ۱۳۹۴ افزایش سرمایه شرکت پاکو تصویب و سرمایه شرکت با ۱۴۳/۷۸ درصد افزایش به ۶۵۰٫۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافت. در این سال "شرکت مبدل خودروی پاک" به عنوان شرکت جدید گروه تأسیس و در اواخر سال ۱۳۹۶ افتتاح و مورد بهره برداری قرار گرفت. همچنین در پایان سال ۱۳۹۶ شرکت رینگ سازی مشهد به بخش خصوصی واگذار و از این گروه جدا گردید. در سال ۱۳۹۷ سرمایه شرکت با ۶۹٫۲۳٪ افزایش از ۶۵۰ به ۱٫۱۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت و در سال ۱۳۹۸ به ثبت رسید.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

در سال ۱۳۹۸ نیز سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت با ۴۶۴٪ افزایش از ۱,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۶,۲۰۱,۳۱۲ میلیون ریال افزایش یافت و در سال ۱۳۹۹ به ثبت رسید. در سال ۱۳۹۸ همچنین شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران با تایید مجمع عمومی فوق العاده و تصویب سازمان بورس به نهاد مالی تغییر وضعیت داده است.

موضوع فعالیت شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه عبارتست از :

الف- موضوع فعالیت های اصلی :

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

ب- موضوع فعالیت های فرعی :

- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز؛

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

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

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

۱-۲-۱-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۴۹۲	۱,۴۲۷	۳,۳۰۸	٪(۶۵)	پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۳۴,۹۶۶	.	.	٪۱۰۰	ارزش افزوده درآمدهای رویالتی
۲	بیمه سهم کارفرما	۷۵,۸۴۴	۴۶,۶۱۰	۳۱,۸۶۵	٪۶۳	افزایش حقوق طبق مصوبه قانون کار
۳	پرداختی به سازمان بورس اوراق بهادار	۱,۴۲۰	۱,۲۶۰	۱,۵۴۲	٪۶۲	حق الدرج
۴	عوارض شهرداری	۲,۰۲۵	.	.	٪۱۰۰	عوارض تابلوهای تبلیغات
جمع		۱۱۴,۷۴۷	۴۹,۳۰۷	۳۶,۷۱۵		

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

مؤلفه های اقتصاد کلان:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پاریسیان و صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای زاگرس نمود. قرارداد مذکور تا پایان سال ۱۴۰۴ برقرار می باشد.

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

بازارگردانی:

ردیف	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پاریسیان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای زاگرس
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۴۰۴/۰۲/۲۰
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۲۰
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۳۶۸۰۰	۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال) (تعداد سهم)	۰	۶۰۰۰۰۰۰۰
۶	مبلغ خرید طی سال (میلیون ریال)	۰	۱,۰۵۹,۴۰۷
۷	مبلغ فروش طی سال (میلیون ریال)	۳۶۵,۱۷۵	۶۲,۶۹۰
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۱,۱۱۵)	(۶۲,۶۹۰)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی سال	۰	۱۳۷,۴۰۳,۶۱۲
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی سال	۱۲۳,۹۹۰,۸۳۶	۱۷۲,۴۹۴,۸۱۴
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۰	۷۲,۹۰۸,۷۹۹

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

ردیف	نام شرکت	نوع شرکت	سال مالی	درصد مالکیت
۱	شرکت الکتریک خودرو شرق	سهامی عام	۱۴۰۴	۴۷,۰۵
۲	شرکت اگزوز خودرو خراسان	سهامی خاص	۱۴۰۴	۱۰۰
۳	شرکت کابل خودرو سبزوار	سهامی خاص	۱۴۰۴	۱۰۰
۴	شرکت قطعات محوری خراسان	سهامی خاص	۱۴۰۴	۱۰۰
۵	شرکت مبدل خودرو پاک	سهامی خاص	۱۴۰۴	۹۲

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

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

اهداف اصلی :

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

در سال مورد گزارش شرکت فاقد طرح می باشد.

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

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

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

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

۴-۲- گزارش پایداری شرکت (مسئولیت های اجتماعی و زیست محیطی):

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

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

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

در این راستا در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۱۳۹ میلیون ریال صرف خرید گل و گیاه جهت استفاده در محوطه ی کلی شرکت و اتاق پرسنل شده است.

۲- همچنین در راستای مسئولیت های اجتماعی، سیاست شرکت کمک به تشکل های مذهبی و موسسات عام المنفعه بوده است. که در این راستا مبلغ ۲,۶۴۷ میلیون ریال هزینه نذری ایام سوگواری ایام فاطمیه ، قربانی کردن گوسفند و پذیرایی از میهمانان به منظور بزرگداشت ارتحال بنیانگذار جمهوری اسلامی حضرت امام خمینی (ره) بوده است.

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

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

بر روی کاتالیست فلزهای گران بهایی مثل پلاتین پالادیوم و رادیوم وجود دارد این ۳ فلز به عنوان کاتالیست عمل می کنند و باعث می شوند که آلاینده های هوا مثل مونوکسید کربن به CO₂ تبدیل شوند و با کاهش مصرف سوخت از آلودگی هوا جلوگیری می کند.

۲-۵- اصول حاکمیت شرکتی

نظام راهبری شرکتی

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

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

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

۳- در راستای مفاد ۹ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان و اوراق بهادار
هیأت مدیره نسبت به بررسی سیستم کنترل های داخلی در هر سال اقدام نموده و نسبت به تقویت این مهم و رفع ایرادات همواره تلاش می نمایند .

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

هیأت مدیره با در اختیار داشتن اطلاعات هویتی دارندگان اطلاعات نهانی رعایت قوانین و مقررات را درخصوص دارندگان این اطلاعات مورد تاکید قرار داده است .

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

به منظور نظر سنجی از اشخاص مختلف در شرکت و همچنین اخذ گزارشات مربوط به نقض قوانین صندوق اخذ پیشنهادات ، انتقادات و گزارش نقض قوانین مورد استفاده قرار میگیرد. از سوی دیگر دسترسی به مدیر عامل و سایر مدیران ارشد شرکت به نحو مناسبی تسهیل گردیده و امکان انجام ملاقات حضوری برای هر یک از همکاران فراهم می باشد.

۶- در راستای مفاد ماده ۱۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار

جلسات کمیته حسابرسی شرکت به صورت منظم برگزار شده است و نتایج بررسی ها و مصوبات این کمیته در قالب صورتجلسات مشخص تدوین و مستند گردیده است. همچنین گزارش کمیته ریسک شرکت به طور مستقیم توسط هیئت مدیره بررسی و مصوبات این کمیته در قالب صورتجلسات تدوین و مستند می گردد .
کمیته انتصابات شرکت وظایف و مسئولیت های مندرج در دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب بورس و

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

اوراق بهادار را به طور دقیق اجرا مینماید. لازم به ذکر است ارزیابی مدیران شرکتهای تابعه هر سه ماه ارزیابی بر مبنای گزارش کارت متوازن (BSC) توسط مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره بررسی و نتایج آن در قالب صورتجلسات تدوین و ابلاغ می گردد.

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

۸- در راستای مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور اطمینان از آگاهی اعضای هیأت مدیره از مجموع وظایف، مسئولیتهای و الزامات کاری خود به خصوص از منظر حاکمیت شرکتی، ابلاغیه های دریافتی در این خصوص مورد توجه قرار گرفته است.

۹- در راستای مفاد ماده ۱۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار با توجه به نظارت مستقیم مدیر عامل شرکت بر ابزارهای ارتباط با سهامداران از جمله عملکرد کارکنان واحد امور سهام اطلاعات مندرج در وبسایت شرکت، هیأت مدیره از ساز و کار ارتباط موثر با سهامداران و سرمایه گذاران اطمینان دارد.

۱۰- در راستای مفاد ماده ۱۹ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت دارای منشور هیأت مدیره می باشد که الزامات مربوط به وظایف، اختیارات و مسئولیتهای رئیس هیأت مدیره مدیر عامل و سایر اعضای هیأت مدیره، نحوه تنظیم دستور جلسات هیأت مدیره و نحوه تصمیم گیری و تصویب آن به طور صریح و شفاف تعیین شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

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

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

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

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

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

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

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

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

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

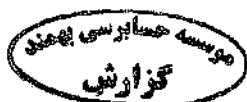
۳-۱- منابع:

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

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تغییرات
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۰۲,۵۵۱	۱,۰۴۲,۴۵۰	%(۶۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۱,۱۳۸)	(۳۴۷,۲۳۵)	%(۸۸)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۳۶۲,۴۱۳	۶۹۵,۲۱۵	%(۴۸)

۲-۳- مصارف

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



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

اهداف مدیریت ریسک مالی: کمیت ریسک شرکت با نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۱- ریسک ارز: با توجه به ضرورت واردات قطعات مورد نیاز جهت تولید نیاز به ارز خارجی ضرورت می یابد. رویکرد شرکت در مواجهه با این ریسک شامل بررسی مداوم روند و نوسانات نرخ ارز، خرید و نگهداری ارز مورد نیاز و متنوع نمودن پرتفوی ارزی، مدیریت زمان بندی پرداخت ها و تسویه حساب ارزی، افزایش سهم ساخت داخل قطعات، از جمله راهکارهای مناسب جهت کاهش مخاطرات ناشی از ریسک های ارزی، می باشد.

۲- ریسک بازار: ریسک بازار در اثر نوسانات قیمت دارایی ها در بازار ایجاد می شود. دارایی های به صورت های مختلف مانند پول نقد، سهام، اوراق قرضه، مسکن، طلا و سایر دارایی های با ارزش نگهداری می شوند. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های بازار در طی سال را ارزیابی می کند. سال زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳- مدیریت ریسک اعتباری: ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد.

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

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

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

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

شرکت فاقد دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت می باشد.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

تلفیقی

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع عملیات	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	تغییر نسبت به دوره قبل
درآمدهای عملیاتی	۲۲۱,۴۷۶,۱۵۳	۱۴۰,۵۹۷,۲۳۵	۹۸,۵۰۸,۲۹۳	۵۷٪
بهای تمام شده	(۱۸۸,۰۷۸,۳۷۹)	(۱۲۲,۱۲۸,۱۲۸)	(۸۴,۵۷۲,۹۳۳)	(۵۴)٪
سود عملیاتی	۳۲,۳۹۷,۷۷۴	۱۸,۴۶۹,۱۰۷	۱۳,۹۳۵,۳۶۰	۷۳٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹,۰۱۶,۹۵۴)	(۶,۳۸۹,۰۴۹)	(۴,۱۴۲,۴۳۲)	(۴۱)٪
سایر درآمدهای عملیاتی	۱,۰۷۵,۱۱۸	۶۶۷,۶۶۸	۶۱۶,۵۱۵	۶۱٪
سایر هزینه های عملیاتی	(۷,۸۰۷,۱۵۳)	(۲,۹۰۳,۴۲۷)	(۲۹۴,۲۱۹)	(۱۶۹)٪
سود عملیاتی	۱۷,۶۴۸,۷۸۵	۱۰,۸۴۷,۳۴۷	۱۰,۱۰۹,۴۴۴	۶۱٪
هزینه های مالی	(۷,۹۳۶,۵۶۴)	(۱,۷۷۶,۶۸۱)	(۱,۶۳۱,۷۵۰)	(۳۴۶)٪
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۳۶,۸۵۴	۲۴,۱۹۸	(۵۸,۲۴۷)	۸۷۹٪
سود عملیاتی	۹,۶۸۶,۱۷۳	۸,۰۹۴,۸۶۴	۷,۹۲۵,۴۴۷	۷۳٪
مالیات بر درآمد	(۲,۱۳۱,۵۴۱)	(۲۷۹,۱۲۹)	(۱,۱۹۸,۱۷۶)	(۶۶۳)٪
سود خالص	۷,۵۵۴,۶۳۲	۷,۸۱۵,۷۳۵	۶,۷۲۷,۲۷۱	۶۱٪

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح حساب	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	تغییر نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۱,۵۰۸,۹۸۳	۱,۶۱۹,۲۶۶	۶,۲۳۳,۹۶۲	%(۷)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	.	.	.	.
سود ناخالص	۱,۵۰۸,۹۸۳	۱,۶۱۹,۲۶۶	۶,۲۳۳,۹۶۲	%(۷)
هزینه های فروش، بازاریابی و عمومی	(۷۲۸,۳۵۴)	(۴۴۳,۳۳۷)	(۳۰۵,۳۷۵)	%(۶۴)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	.	.	.	.
سود عملیاتی	۷۸۰,۶۲۹	۱,۱۷۵,۹۲۹	۵,۹۲۸,۵۸۷	%(۴۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶,۳۷۲	۱۰,۸۵۲	۲۲,۱۱۳	%(۴۲)
سود (زیان) عملیاتی	۷۸۷,۰۰۱	۱,۱۸۶,۷۸۱	۵,۹۵۰,۷۰۰	%(۴۲)
مالیات بر درآمد	(۵۱,۳۶۲)	(۱,۲۰۶)	(۳,۹۵۸)	%(۳)
سود (زیان) خالص	۷۳۵,۶۳۹	۱,۱۸۵,۵۷۵	۵,۹۴۶,۷۴۲	%(۴۲)

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

شرح حساب	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سرمایه (میلیون ریال)	۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲	۶,۲۰۱,۳۱۲
سود (زیان) هر سهم (ریال)	۱۸۹	۹۵۹	۱۹۱	۱۱۸
سود نقدی هر سهم (ریال)	۳۱	۹۶	۲۰	.
درصد تقسیم سود	۱۶/۴%	۱۰/۰۱%	۱%	.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

وضعیت مانده سود سهام پرداخت نشده شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:	تاریخ صورت وضعیت مالی	تاریخ صورت وضعیت مالی	تاریخ صورت وضعیت مالی
قبل از سال ۱۴۰۳	۸,۳۸۲	۲,۱۳۲	۱۰,۴۹۹
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۸۲۶	۴۷,۹۳۷	۴۸,۷۶۳
جمع	۹,۲۰۸	۵۰,۰۵۳	۵۹,۲۶۳

حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله ، وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در سال پرداخت سود ، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود ، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته ، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع و برنامه های آتی شرکت برای تقسیم سود ، ۱۰ درصد سود خالص شرکت اصلی معادل مبلغ ۷۳,۵۵۴ میلیون ریال (مبلغ ۱,۸ اریال برای هر سهم) می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ صورت وضعیت مالی	تاریخ صورت وضعیت مالی	تاریخ صورت وضعیت مالی	تاریخ صورت وضعیت مالی	تاریخ صورت وضعیت مالی	تاریخ صورت وضعیت مالی	تاریخ صورت وضعیت مالی
تاریخ صورت وضعیت مالی	تاریخ صورت وضعیت مالی	تاریخ صورت وضعیت مالی	تاریخ صورت وضعیت مالی	تاریخ صورت وضعیت مالی	تاریخ صورت وضعیت مالی	تاریخ صورت وضعیت مالی
شرکت الکترونیک خودرو شرق	۴۷,۰۵	۲,۸۶۶,۰۷۰	۱۰,۱,۲۰۳	۴۷,۰۵	۲,۸۶۶,۰۷۰	۲۰۹,۰۸۷
شرکت آگزوز خودرو خراسان	۱۰۰	۱,۵۷۹,۶۰۰	۵۳,۹۹۶	۱۰۰	۱,۵۷۹,۶۰۰	۱۴۹,۹۸۹
شرکت کابل خودرو سبزوار	۱۰۰	۱,۱۷۴,۱۶۰	۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۱۷۴,۱۶۰	۲۳۵,۰۰۰
شرکت قطعات محوری خراسان	۱۰۰	۱,۹۹۰,۴۴۰	۶۴,۹۳۸	۱۰۰	۱,۹۹۰,۴۴۰	۶۲,۹۴۰
شرکت مبدل خودرو پاک	۹۲	۱۲۲,۰۷۰	۵۱۵,۴۲۸	۹۲	۱۲۲,۰۷۰	۹۵۲,۲۰۰
شرکت آزمایش تحقیقات خودرو	-	۴۰۰	۱,۰۰۸	-	۴۰۰	۷۱
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	-	۱۷۰,۵۷۱	۱۴,۵۵۳	-	۱۷۰,۵۷۱	۵,۸۷۵
صندوق فیروزه آسیا	-	-	۹۹,۶۲۸	-	-	۱۴,۱۰۴
صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار	-	-	۱۲۷,۶۱۳	-	-	۶۰,۰۰۰
سایر	-	۸۸۴	-	-	۸۸۴	-
جمع	۹,۲۰۸	۵۰,۰۵۳	۵۹,۲۶۳	۹,۲۰۸	۵۰,۰۵۳	۵۹,۲۶۳

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شاخص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	واحد تجاری
نسبت جاری	۲۴/۳۴	۲۱/۵۳	دارائیهای جاری
			بدهیهای جاری
نسبت آنی (سریع)	۲۴/۳۴	۲۱/۵۳	موجودیها - دارائیهای جاری
			بدهیهای جاری
نسبت نقد	۰/۶۰	۰/۷۷	موجودیهای نقد
			بدهیهای جاری
نسبت بدهیها به دارائیها	۰/۰۲۹	۰/۰۳۷	کل بدهیها
			کل دارائیها
نسبت مالکانه	۰/۹۷	۰/۹۶	حقوق صاحبان سهام
			کل دارائیها
بازده حقوق صاحبان سهام	۰/۰۷	۰/۰۴۵۲	سود (زیان) قبل از مالیات
			حقوق صاحبان سهام
سود (زیان) قبل از کسر مالیات به جمع دارائیها	۰/۷	۰/۰۴۳۶	سود (زیان) قبل از مالیات
			جمع دارائیها
سود (زیان) خالص به کل دارائیها	۰/۷	۰/۰۴۰۷	سود (زیان) خالص

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

موضوعات مهم تاثیرگذار بر روند فعالیت های شرکت در کمیته های مختلف بررسی شده و درباره نحوه برخورد شرکت با فرصت ها و تهدیدها تصمیمی گیری می شود اهم موضوعات قابل تاکید و بررسی به شرح ذیل می باشد :

حوزه فروش محصولات : با توجه به شرایط بسیار حساس بازار از نظر تغییرات قیمتی ، کلیه قیمت های رقبا و محصولات جدید عرضه شده بازار در هر دوره جمع آوری و مقایسه ای قیمت ها ، بررسی و اختلاف در محصولات مختلف تولیدی و همچنین گروه های کالایی متناظر توسط واحدهای فروش تجزیه و تحلیل شده و مراتب در اختیار مدیر عامل قرار می گیرد . در این راستا گزارشات شرکت های رقیب از جمله شرکت های بوری جهت اطلاع و تصمیم گیری برای مدیر عامل شرکت ارسال می گردد .

با بررسی مسیرهای مختلف تامین من جمله تامین از بازار داخلی و در صورت لزوم واردات مواد مصرفی و ملزومات در بهینه ترین شرایط پرداخت انجام می شود .

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

۶- جمع بندی

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۷- مشخصات و سوابق اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

نام و نام خانوادگی شخص	سمت	تحصیلات	سوابق اجرایی	عضویت در هیئت مدیره شرکتها
سهراب برفروشان	رئیس هیات مدیره	کارشناسی ارشد MBA	عضویت در هیات مدیره شرکتهای ایران خودرو کرمانشاه ، تولید خودرو صنعت خزر ، اپکو و ساپکو	
مهدی گل جان اکبری	نایب رئیس هیئت مدیره	کارشناس ارشد حسابداری	مدیر حسابداری مدیریت ایران خودرو ، مشاور حسابداری مدیریت شرکتهای زیر مجموعه مپنا ، رئیس حسابداری صنعتی ایران خودرو ، مسئول اجرای هزینه یابی کیفیت ، مسئول اجرای هزینه یابی لجستیک	
حمیدرضا منجی	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی	مدیرعامل گروه صنعتی بهمن ، مدیر عامل ایران خودرو دیزل ، عضو هیات مدیره گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	
حسین کاویانی	عضو هیئت مدیره	کارشناس ارشد مدیریت اجرایی	معاون خرید گروه صنعتی ایران خودرو ، معاون خرید شرکت طراحی ، مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (ساپکو) ، معاون تامین و خرید شرکت تهیه و توزیع قطعات لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو)	
حمیدرضا حشمتی طبرستانی	عضو هیئت مدیره	کارشناس ارشد مدیریت اجرایی	معاونت سیستم جامع شرکت ایران خودرو ، معاونت برنامه ریزی و کیفیت شرکت ساپکو	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۸- مشخصات اعضای کمیته حسابرسی

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سوابق اجرایی
مهدی گل جان اکبری	رئیس کمیته	فوق لیسانس حسابداری	مدیر حسابداری مدیریت ایران خودرو ، مشاور حسابداری مدیریت شرکتهای زیر مجموعه مپنا ، رئیس حسابداری صنعتی ایران خودرو ، مسئول اجرای هزینه یابی کیفیت ، مسئول اجرای هزینه یابی لجستیک
یوسف جوانگروه	عضو کمیته	لیسانس حسابداری	مدیر بازرسی داخلی و مدیریت کمیسیون های معاملات و عضو هیات مدیره شرکت هلدینگ رایزکو، عضو هیات مدیره شرکتهای بهمن موتور ، گروه بهمن ، و مدیر عامل سرمایه گذاری بهمن ، مدیر حسابرسی داخلی گروه بهمن ، عضویت در هیات مدیره شرکت های گروه بهمن
مصطفی احمدی	عضو کمیته	فوق لیسانس حسابداری	عضو مالی هیات مدیره گروه بهمن و شرکت بهمن دیزل ، معاون مالی شرکت تولیدی فولاد کاوه اروند

تعداد ۱۰ جلسه در سال ۱۴۰۴ برگزار گردیده است.

۹- مشخصات اعضای کمیته ریسک

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سوابق اجرایی
مهدی گل جان اکبری	رئیس کمیته	فوق لیسانس حسابداری	مدیر حسابداری مدیریت ایران خودرو ، مشاور حسابداری مدیریت شرکتهای زیر مجموعه مپنا ، رئیس حسابداری صنعتی ایران خودرو ، مسئول اجرای هزینه یابی کیفیت ، مسئول اجرای هزینه یابی لجستیک
علیرضا عباسی	عضو کمیته	لیسانس حسابداری	مدیر حسابرسی موسسه حسابرسی کاربرد ارقام ، مدیر حسابداری مدیریت گروه گسترش سرمایه گذاری بین المللی ارزش ، مدیر حسابرسی داخلی مرکز مبادله طلا و ارز ایران
مصطفی احمدی	عضو کمیته	فوق لیسانس حسابداری	عضو مالی هیات مدیره گروه بهمن و شرکت بهمن دیزل ، معاون مالی شرکت تولیدی فولاد کاوه اروند

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۰_ مشخصات اعضای کمیته انتصابات

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سوابق اجرایی
سهراب پرفروشان	رئیس کمیته	فوق لیسانس MBA	عضویت در هیات مدیره شرکتهای ایران خودرو کرمانشاه ، تولید خودرو صنعت خزر ، آپکو و ساپکو
مهرداد معلمان	عضو کمیته	فوق لیسانس مدیریت بازرگانی	سرپرست قائم مقام مدیرعامل در امور برنامه ریزی ساخت و تامین شرکت ساپکو ، مدیرعامل شرکت سازه گستر
مجتبی هتری	عضو کمیته	فوق لیسانس علوم ارتباطات اجتماعی	مدیر خدمات و توسعه مدیران شرکت ایرانخودرو