



مبارزان دلی

Sheheed Amin  
Certified Public Accountants

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو هیات مدیران دلی ایران

تعمیر سازمان بورس و اوراق بهادار - کندهشی ۱۴۸۱۸۷۵۲۵۹ - شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

تاریخ:

شماره:

پست:

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای  
شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)  
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی  
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

فهرست مندرجات

صفحه	تشریح
۱-۲	گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریانهای نقدی
۱۰-۶۲	یادداشت های توضیحی
پیوست	گزارش تفسیری

تاریخ:

شماره:

پست:

## گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای به هیئت مدیره شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی گروه و شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### مبنای نتیجه گیری مشروط

۳- در دوره مورد گزارش از بابت شناسایی مبلغ ۵۷۰ میلیارد ریال تحت عنوان ذخیره تعدیل نرخ قرارداد تامین کنندگان مواد اولیه، موضوع یادداشت توضیحی ۱-۳۶، مبلغ ۵۵۰ میلیارد ریال به حساب بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و مبلغ ۲۰ میلیارد ریال به بدهکار حساب مالیات بر ارزش افزوده منظور گردیده است که به دلیل عدم ارائه شواهد پشتیبان، ضرورت احتساب ذخیره فوق برای این موسسه احراز نشده است. تعدیل لازم در اینخصوص منجر به کاهش سرفصل ذخایر به مبلغ ۵۷۰ میلیارد ریال، افزایش سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال و افزایش سود ناخالص و به تبع آن سود خالص، به مبلغ ۵۵۰ میلیارد ریال خواهد شد.

۴- طبق استانداردهای حسابداری، هرگاه یک قلم از داراییهای ثابت مشهود تجدید ارزیابی شود، تجدید ارزیابی تمام اقلام طبقه ای که دارایی مزبور به آن تعلق دارد الزامی است. در این ارتباط، بهای تجدید ارزیابی شده بخشی از زمین های گروه، با ارزش کارشناسی به مبلغ ۱۵۲ میلیارد ریال در صورت های مالی منعکس نگردیده است.

۵- نسبت به شناسایی آثار تغییر رویه حسابداری الزامی در ارتباط با مالیات بر درآمد (شناسایی دارایی/ بدهی مالیات انتقالی از بابت تفاوت های موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها / بدهیها با مبنای مالیاتی آنها) و ارائه افشاهای لازم طبق استاندارد حسابداری مربوط اقدام نشده است. همچنین بابت مالیات بر درآمد دوره مورد گزارش شرکت، مبلغی در صورت های مالی شناسایی نشده است. با توجه به مراتب فوق تعدیلات لازم منجر به ایجاد سرفصل دارایی مالیات انتقالی به مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال (از بابت تفاوت موقتی مبلغ دفتری و مبنای مالیاتی ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور، ذخیره مرخصی و ذخیره حق بیمه کارکنان) و افزایش مالیات پرداختنی، هزینه مالیات و سود انباشته ابتدا دوره به ترتیب به مبالغ ۱۳۸ میلیارد ریال، ۸۶ میلیارد ریال و ۷۳ میلیارد ریال خواهد شد. در اثر تعدیلات مذکور، سود انباشته پایان دوره مبلغ ۱۳ میلیارد ریال کاهش می یابد.

۶- با توجه به تعدیلات مندرج در بندهای ۳ و ۵ این گزارش، سود پایه هر سهم، موضوع یادداشت توضیحی ۱۳، برای دوره مورد گزارش مبلغ ۸۱ ریال ( برای دوره میانی مشابه سال قبل و سال قبل مبلغ ۵ ریال) افزایش خواهد یافت.

#### نتیجه گیری مشروط

۷- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۶، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تاکید بر مطلب خاص

۸- توجه به موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۷ در رابطه با اعطای وکالت بلاعزل به شرکت ایران خودرو (کنترل کننده نهائی) بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت بانک پارسیان و یادداشت توضیحی ۶-۴۱ در رابطه با آثار شیوع ویروس کووید-۱۹ بر فعالیت شرکت، مورد تأکید است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند، مشروط نشده است.

#### سایر اطلاعات (گزارش تفسیری مدیریت)

۹- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، سایر اطلاعات را در بر نمی گیرد و این مؤسسه نسبت به آن اطلاعات هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی کند. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا آنچه که بطور بااهمیتی اشتباه به نظر می رسد، است. در صورتیکه این مؤسسه براساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، ملزم به گزارش آن موضوع است. با توجه به موارد منعکس در بندهای ۳ الی ۵ این گزارش، سایر اطلاعات حاوی تحریف بااهمیت از بابت موارد فوق است.

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

۱۰- درخصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، موارد ذیل ارائه می گردد:

الف) معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، در سامانه کدال افشاء نشده است.  
ب) درخصوص مدون سازی فرآیندهای شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک، ارزیابی سیستم کنترل داخلی و همچنین استقرار واحد حسابرسی داخلی و کمیته حسابرسی، در چارچوب چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، با موضوع الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، به استثنای عدم مدون سازی کافی فرآیندهای شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسکها و همچنین عدم جایگزینی مدیر حسابرسی داخلی مستعفی، مورد بااهمیت دیگری قابل ذکر نیست.  
ج) درخصوص دستورالعمل حاکمیت شرکتی، ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، به استثنای عدم رعایت مفاد تبصره ۳ ماده ۴ ( نحوه تصویب اعضای موظف هیئت مدیره )، تبصره ۲ ماده ۱۵ ( تعداد اعضای مستقل کمیته انتصابات )، تبصره ماده ۲۳ ( تهیه منشور دبیرخانه هیئت مدیره )، بند ۵ ماده ۶ ( پرداخت به موقع سود سهام )، بند ۸ ( به کارگیری واحد حسابرسی داخلی )، بند ۱۹ ( تهیه منشور هیئت مدیره )، بند ۲۴ ( تصویب برنامه جلسات هیئت مدیره ) و مفاد مواد ۷، ۱۶ و ۲۲ ( به ترتیب در رابطه با تدوین رویه های شناسایی و گزارشگری معاملات با اشخاص وابسته، ارزیابی اثربخشی کمیته های هیئت مدیره در شرکتهای فرعی، انتشار عمومی حقوق و مزایای مدیران اصلی، و عدم دستیابی به شواهدی مبنی بر رعایت مواد ۳ و ۱۷ ( به ترتیب در رابطه با استقرار نظام اثربخش برای تحقق اصل حاکمیت شرکتی و نظارت بر آگاهیها و مهارتهای اعضای هیئت مدیره در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی ) به مورد حائز اهمیت دیگری برخورد نشده است.

ش. قودامین  
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداری رسمی)  
محمد صفار دهقان  
(ش.ع: ۱۱۱۰۱۲)  
حسن جلیان  
(ش.ع: ۱۰۰۲۲۳)

۲۵/بان ۱۳۹۹

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهام عام)  
 دفتر مرکزی: تهران، بزرگراه اشرفی اصفهانی، نبش ضلع جنوبی بلوار مرزداران، شماره ۲۱۶  
 کدپستی: ۱۴۶۱۷۳۶۱۶۸ | تلفن: ۰۲۱-۴۹۱۰۱۰۰۰ | فکس: ۰۲۱-۴۴۲۹۹۱۱۵  
 www.nmir.com / info@nmir.com  
 کارخانه: قزوین، شهر صنعتی آبریز کدپستی: ۳۴۴۱۹۷۳۷۵  
 تلفن: ۰۲۹-۲۴۴۵۵۱۱ (۰۲۹۳) | فکس: ۰۲۹۳-۲۴۴۳۳۱۶  
 شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۰۱۱۷۵۰



تاریخ: .....  
 شماره: .....  
 پیوست: .....

**شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)**  
**صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**  
**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

با احترام،  
 به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود.  
 اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به فرار زیر است:

**شماره صفحه**

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶
- ۷
- ۸
- ۹
- ۱۰-۶۷

**الف) صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:**

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

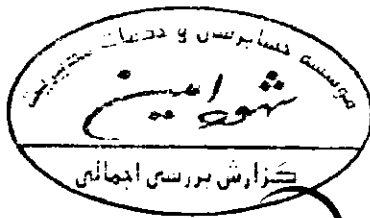
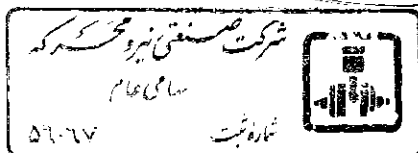
**ب) صورت‌های مالی اساسی شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)**

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

**ج) یادداشت‌های توضیحی:**

گزارش تفسیری  
 صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای منصور منصوری بیرجندی	شرکت تولیدی نیرومحرکه (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای علیرضا حمزه نی	شرکت ترنیاں سهم
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	آقای داود اسماعیل پور	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
	عضو هیات مدیره	آقای مسعود ذوالقدر	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا
	عضو هیات مدیره	آقای جمال جلیل پور	شرکت تولیدی و صنعتی گوهرقام



**TUV NORD**  
 IATF 16949

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

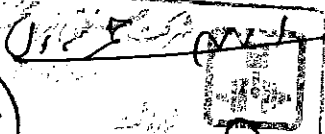
صورت سود و زیان (تلفیقی)

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸.۱۱۰.۹۶۵	۲.۹۰۵.۸۶۷	۶.۶۰۰.۹۰۶	۵	عملیات در حال تداوم:
(۶.۴۴۶.۳۶۴)	(۲.۵۲۲.۸۲۱)	(۶.۲۷۵.۵۸۷)	۷	درآمدهای عملیاتی
۱.۶۶۴.۶۰۱	۳۸۳.۰۴۶	۳۲۵.۳۱۹		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶۸۶.۵۰۶)	(۳۴۲.۱۳۶)	(۲۹۷.۱۳۸)	۸	سود ناخالص
۱۴.۲۲۴	۲۲	۱۰۱.۳۵۷	۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵۶۴.۱۲۸)	(۲۳۸.۲۷۰)	(۲۰۲.۱۴۷)	۱۰	سایر درآمدها
۴۲۸.۱۹۱	(۱۹۷.۳۳۸)	(۷۲.۶۰۸)		سایر هزینه ها
(۵۸.۱۹۲)	(۱۹.۵۲۵)	(۲۵.۹۸۰)	۱۱	سود (زیان) عملیاتی
۲۳۱.۹۴۸	۲۷۱.۷۹۵	۲۰۷.۶۲۴	۱۲	هزینه های مالی
۱۷۳.۷۵۶	۲۵۲.۲۷۰	۱۸۱.۶۴۴		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۰۱.۹۴۷	۵۴.۹۳۲	۱۰۹.۰۳۶		سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۱.۵۶۲)	(۵.۶۰۶)	(۱۶.۲۸۰)		هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۵.۴۲۳)	(۶.۳۰۲)	(۴.۰۰۰)		سال جاری
۵۶۴.۹۶۲	۴۳.۰۲۴	۸۸.۷۵۶		سال های قبل
(۹۵۸)	۳.۱۶۳	۸.۷۳۰		سود (زیان) خالص در حال تداوم
۵۶۴.۰۰۴	۴۶.۱۸۷	۹۷.۴۸۶		سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
				سود (زیان) خالص
۵۷	(۳۵)	(۲۲)		سود (زیان) پایه هر سهم:
۴۱	۴۳	۳۹		عملیاتی (ریال)
۹۸	۸	۱۷	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
				سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد؛ لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and dates, including '۱۳۹۹' and '۱۳۹۸'.

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی (تلفیقی)

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۱۹۲.۸۵۲	۱.۰۶۵.۳۰۵	۲.۸۰۷.۳۳۴	۱۴ دارایی ها
.	.	.	دارائیهای غیر جاری:
۱۲.۳۱۹	۱۱.۹۱۱	۱۱.۹۱۱	۱۵ دارایی های ثابت مشهود
۱۵۵.۱۵۸	۱۵۵.۶۴۰	۱۵۵.۷۱۰	۱۶ سرقفلی
۲۸.۴۶۱	۳۹.۱۴۳	۱۰۰.۴۰۷	۱۷ دارایی های نامشهود
۱۰.۱۷۳	۲۲.۳۳۳	۳۹.۰۹۸	۱۸ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱.۴۰۸.۹۶۳	۱.۲۹۴.۳۳۲	۳.۱۱۴.۴۶۰	۱۹ سایر دارایی ها
۱۵۴.۳۷۸	۶۰۵.۶۵۹	۹۲۲.۲۰۶	۲۰ دریافتنی های بلند مدت
۱.۴۰۱.۶۳۴	۱.۶۸۲.۲۳۸	۲.۲۱۳.۶۶۷	جمع دارایی های غیر جاری
۳۷۸.۷۸۳	۱.۴۷۲.۰۲۱	۲.۲۹۳.۰۹۳	۲۱ پیش پرداخت ها
۵۰.۰۰۰	۱۵۸۰	۶.۲۲۰	۲۲ موجودی مواد و کالا
۲۰۱.۴۷۹	۱۳۸.۴۶۸	۱۱۱.۱۲۱	۲۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲.۱۴۱.۲۷۴	۳.۸۹۹.۹۶۶	۵.۵۴۶.۳۰۷	۲۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳.۵۵۰.۲۳۷	۵.۱۹۴.۲۹۸	۸.۶۶۰.۷۶۷	جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱.۰۲۰.۶۰۰	۱.۰۲۰.۶۰۰	۵.۷۳۴.۰۸۹	۲۵ سرمایه
.	.	(۲.۲۳۶.۴۶۹)	۲۶ مازاد تجدید ارزیابی انتقالی به سرمایه
(۱۰۰۳۸)	(۱۰۰۳۸)	(۱۰۰۳۸)	۲۷ سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۹۸.۰۴۱	۱۲۱.۷۷۹	۱۲۵.۱۳۱	۲۸ اندوخته قانونی
		۲۶۳.۴۱۰	سهم اصلی از افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ثابت شرکت فرعی
(۳۶۲.۶۲۵)	۱۷۶.۵۹۷	۲۱۳.۳۹۰	سود (زیان) انباشته
۷۵۴.۹۷۸	۱.۳۱۷.۹۳۸	۳.۰۹۸.۵۱۳	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۵۰۱۲)	(۴۰۳۱)	۸۲.۹۸۹	۲۹ منافع فاقد حق کنترل
۷۴۹.۹۶۶	۱.۳۱۳.۹۰۷	۳.۱۸۲.۵۰۲	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۴.۷۱۰	۴۴.۸۸۳	۲۹.۵۷۰	۳۰ تسهیلات مالی بلندمدت
۴۰۴.۵۱۶	۵۴۰.۸۶۲	۶۹۲.۲۸۲	۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲۴.۹۶۸	۵۳۷.۰۱۹	۷۳۹.۳۳۹	۳۲ پرداختنی های بلندمدت
۶۵۴.۱۹۴	۱.۱۲۲.۷۶۴	۱.۴۶۱.۱۹۱	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱.۷۴۲.۸۰۵	۲.۰۰۱.۲۲۷	۲.۵۷۲.۷۲۵	۳۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹.۲۰۵	۳۸.۴۱۸	۵۹.۴۱۷	۳۴ مالیات پرداختنی
۱۰۳.۰۰۳	۱۰۰.۶۵۷	۱۵۵.۶۳۰	۳۵ سود سهام پرداختنی
۱۷۶.۷۴۰	۲۱۷.۹۰۵	۱۶۳.۱۱۷	۳۰ تسهیلات مالی
۹۲.۶۸۶	۳۴۳.۳۴۸	۱۰۰۳۶.۸۷۲	۳۶ ذخائر
۲۱.۶۳۸	۵۶.۰۷۲	۲۹.۳۱۳	۳۷ پیش دریافت ها
۲.۱۴۶.۰۷۷	۲.۷۵۷.۶۲۷	۴.۰۱۷.۰۷۴	جمع بدهی های جاری
۲.۸۰۰.۲۷۱	۳.۸۸۰.۳۹۱	۵.۴۷۸.۲۶۵	جمع بدهی ها
۳.۵۵۰.۲۳۷	۵.۱۹۴.۲۹۸	۸.۶۶۰.۷۶۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

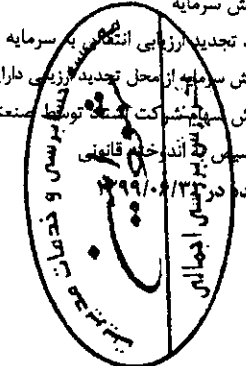
گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه (تلفیقی)

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سهم خزانه	سهم شرکت اصلی افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ثابت شرکت فرعی	مازاد تجدید ارزیابی انتقالی به سرمایه	سرمایه
میلیون ریال ۷۶۵,۳۴۷ (۱۵,۳۸۱)	میلیون ریال (۵۰,۱۲) .	میلیون ریال ۷۷۰,۳۵۹ (۱۵,۳۸۱)	میلیون ریال (۳۴۷,۲۴۴) (۱۵,۳۸۱)	میلیون ریال ۹۸,۰۴۱ .	میلیون ریال (۱۰,۳۸) .	میلیون ریال . .	میلیون ریال . .	میلیون ریال ۱,۰۲۰,۶۰۰ .
۷۴۹,۹۶۶	(۵۰,۱۲)	۷۵۴,۹۷۸	(۳۶۲,۶۳۵)	۹۸,۰۴۱	(۱۰,۳۸)	.	.	۱,۰۲۰,۶۰۰
۴۳,۰۲۴ (۱,۰۲۰)	(۳,۱۶۳) .	۴۶,۱۸۷ (۱,۰۲۰)	۴۶,۱۸۷ (۱,۰۲۰)	.	.	.	.	.
.	(۲,۱۶۳)	۲,۱۶۳	۲,۱۶۳	.	.	.	.	.
.	.	.	(۲,۵۷۴)	۲,۵۷۴	.	.	.	.
۷۹۱,۹۷۰	(۱۰,۳۳۸)	۸۰۲,۳۰۸	(۳۱۷,۸۶۹)	۱۰۰,۶۱۵	(۱۰,۳۸)	-	.	۱,۰۲۰,۶۰۰
۵۶۴,۹۶۲ (۱۰,۲۱)	۹۵۸ .	۵۶۴,۰۰۴ (۱۰,۲۱)	۵۶۴,۰۰۴ (۱۰,۲۱)	.	.	.	.	.
.	۲۳	(۲۳)	(۲۳,۷۶۱)	۲۳,۷۲۸	.	.	.	.
۱,۳۱۳,۹۰۷	(۴,۰۳۱)	۱,۳۱۷,۹۳۸	۱۷۶,۵۹۷	۱۲۱,۷۷۹	(۱۰,۳۸)	.	.	۱,۰۲۰,۶۰۰
۸۸,۷۵۶ (۵۷,۳۴۱)	(۸,۷۳۰) .	۹۷,۴۸۶ (۵۷,۳۴۱)	۹۷,۴۸۶ (۵۷,۳۴۱)	.	.	.	.	.
۴,۷۶۶,۲۲۰ (۳,۲۳۶,۴۶۹)	۵۲,۷۳۱ .	۴,۷۱۳,۴۸۹ (۳,۲۳۶,۴۶۹)	.	.	.	.	.	۴,۷۱۳,۴۸۹
۳۰۸,۵۴۰ (۱,۱۵۹)	۴۵,۱۳۰ (۱,۱۵۹)	۲۶۳,۴۱۰ .	.	.	.	۲۶۳,۴۱۰	.	.
۴۸	۴۸	.	(۳,۳۵۲)	۳,۳۵۲	.	.	.	.
۳,۱۸۲,۵۰۲	۸۳,۹۸۹	۳,۰۹۸,۵۱۳	۸۳,۲۹۰	۱۲۵,۱۳۱	(۱۰,۳۸)	۲۶۳,۴۱۰	(۳,۲۳۶,۴۶۹)	۵,۷۳۴,۰۸۹

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱  
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸  
سود(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱  
سود سهام مصوب  
فروش سهام شرکت اشداد توسط صنعتی  
تخصیص به اندوخته قانونی  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸  
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸  
سود سهام مصوب  
تخصیص به اندوخته قانونی  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  
سودخالص  
سود سهام مصوب  
افزایش سرمایه  
مازاد تجدید ارزیابی انتقالی به سرمایه  
افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ثابت شرکت فرعی  
فروش سهام شرکت اشداد توسط صنعتی  
تخصیص به اندوخته قانونی  
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱



شرکت صنعتی نیرو محرکه  
سهامی عام  
شماره ثبت: ۵۶۰۶۷

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی (تلفیقی)

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۶۵.۹۷۷)	(۲۷۷.۰۰۲)	(۹۹.۰۸۴)	۳۹
(۵.۹۶۹)	(۵.۸۷۴)	.	
(۳۷۱.۹۴۶)	(۲۸۲.۸۷۶)	(۹۹.۰۸۴)	
۱.۶۹۷	۲.۹۵۶	۲.۰۱۳	
۸	.	.	
(۵۸.۵۶۳)	(۵۷.۲۳۳)	(۹۲.۲۸۵)	
۷.۱۵۸	۵.۲۷۵	۸.۹۸۸	
(۸۲)	.	.	
(۴۸۲)	.	.	
-	.	.	
۳.۴۲۰	.	.	
.	(۳.۷۹۹)	(۴.۶۴۰)	
۳۴.۵۱۳	۲۶۱.۸۶۷	۲۵۹.۲۲۷	
۳۲۹	.	۴۳	
۲.۵۸۰	۱.۸۹۸	۱.۳۳۲	
۲۹۶.۵۷۸	۲۱۰.۹۷۴	۱۷۴.۶۷۸	
(۷۵.۳۶۸)	(۷۱.۹۰۲)	۷۵.۵۹۶	
۲۵۱.۱۴۴	۱۶۵.۶۱۵	۹۰.۱۵۴	
(۱۸۶.۰۱۵)	(۱۵۲.۸۵۳)	(۱۶۹.۹۳۳)	
(۵۱.۹۸۳)	(۵۲.۶۳۵)	(۱۶.۳۰۳)	
(۳.۳۶۶)	(۲.۱۹۲)	(۱۰.۵۳۶)	
۹.۷۸۰	(۴۳.۰۶۵)	(۱۰۶.۶۱۸)	
(۶۵.۵۸۹)	(۱۱۴.۹۶۷)	(۳۱.۰۲۴)	
۲۰۱.۴۷۹	۲۰۱.۴۷۹	۱۳۸.۴۶۸	
۲.۵۷۸	۱.۷۹۷	۲.۶۷۷	
۱۳۸.۴۶۸	۸۸.۳۰۹	۱۱۱.۱۲۱	

۴۰

خرجهای نقدی حاصل از فعالیت های 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 حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه دریافتی نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه در جریان

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش شرکتهای فرعی

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها (سرمایه گذاری بانکی)

جریان خالص ورود (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:

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان اصلی شرکت

جریان خالص ورود (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 دوره

معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signatures and stamps, including a circular stamp with a signature and a rectangular stamp with a signature.



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

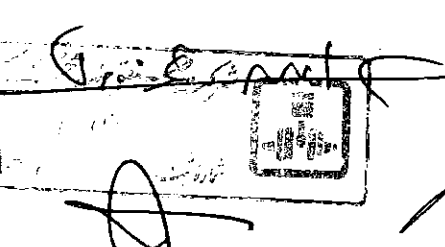
گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
۸۰۰۵۷.۴۸۰	۲.۹۵۴.۵۰۵	۶.۳۵۰.۲۵۹	۵ عملیات در حال تداوم:
(۶.۶۸۹.۳۰۹)	(۲.۶۴۱.۸۸۹)	(۶.۱۸۷.۹۱۹)	۷ درآمدهای عملیاتی
۱.۳۶۸.۱۷۱	۳۱۲.۶۱۶	۱۶۲.۳۴۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۵۴۷.۷۹۷)	(۲۷۰.۹۸۰)	(۲۱۸.۱۸۵)	۸ سود ناخالص
.	.	۱۰۱.۰۸۱	۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵۰۹.۶۶۳)	(۲۰۵.۰۵۵)	(۱۳۹.۸۸۱)	۱۰ سایر درآمدها
۳۱۰.۷۱۱	(۱۶۳.۴۱۹)	(۹۴.۶۴۵)	سایر هزینه ها
(۵۵۰.۸۴)	(۱۵.۸۱۰)	(۲۵.۹۴۴)	۱۱ سود (زیان) عملیاتی
۲۰۲.۳۶۹	۲۳۱.۸۳۳	۱۸۷.۸۳۲	۱۲ هزینه های مالی
۱۴۷.۲۸۵	۲۱۶.۰۲۳	۱۶۱.۸۸۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۵۷.۹۹۶	۵۲.۶۰۴	۶۷.۲۴۳	
.	.	.	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۶.۳۴۲)	(۷۵۶)	.	هزینه مالیات بر درآمد:
۴۵۱.۶۵۴	۵۱.۸۴۸	۶۷.۲۴۳	سال جاری
۴۵۱.۶۵۴	۵۱.۸۴۸	۶۷.۲۴۳	سال های قبل
			سود (زیان) خالص در حال تداوم
			سود (زیان) خالص
۴۲	(۲۸)	(۲۴)	سود (زیان) پایه هر سهم:
۳۷	۳۷	۳۶	عملیاتی (ریال)
۷۹	۹	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and date: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

Handwritten signature

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۰.۹۷۷	۲.۱۶۰.۶۹۸	۱۴
۷.۲۸۷	۷.۲۸۷	۱۶
۱۳۴.۵۹۹	۳.۸۰۰.۸۹۲	۱۷
۳۷.۵۶۹	۹۸.۸۳۳	۱۸
۱۰۱.۷۶۶	۱۱۸.۵۶۳	۱۹
۹۹۲.۱۹۸	۶.۱۸۶.۲۷۳	
۵۲۸.۳۱۳	۸۲۸.۵۱۴	۲۰
۱.۲۸۴.۰۰۷	۱.۷۵۹.۰۰۷	۲۱
۱.۹۳۹.۴۰۹	۲.۳۰۷.۳۰۴	۲۲
.	۳	۲۳
۱۱۷.۲۲۱	۴۵.۹۲۰	۲۴
۳.۸۶۸.۹۵۰	۴.۹۴۰.۷۴۸	
۴.۸۶۱.۱۴۸	۱۱.۱۲۷.۰۲۱	
۱.۰۲۰.۶۰۰	۵.۷۳۴.۰۸۹	۲۵
۱۱۶.۰۰۵	۱۱۹.۳۶۷	۲۸
۲۴۱.۹۵۴	۲۴۸.۴۹۴	
۱.۳۷۸.۵۵۹	۶.۰۱۰.۹۵۰	
۴۴.۸۸۳	۲۹.۵۷۰	۳۰
۴۶۴.۶۳۵	۵۸۷.۵۰۷	۳۱
۵۳۷.۰۱۹	۷۳۹.۳۳۹	۳۲
۱.۰۴۶.۵۳۷	۱.۳۵۶.۴۱۶	
۱.۷۹۸.۰۸۳	۲.۳۱۹.۷۷۳	۳۳
۸.۲۸۲	۹.۰۰۰	۳۴
۱۰۰.۶۵۷	۱۵۵.۶۳۰	۳۵
۲۰۳.۶۲۱	۱۶۲.۵۳۶	۳۰
۳۲۴.۴۳۲	۱.۰۱۸.۱۲۰	۳۶
۹۷۷	۳۵۹۶	۳۷
۲.۴۳۶.۰۵۲	۳.۶۶۸.۶۵۵	
۳.۴۸۲.۵۸۹	۵.۰۲۵.۰۷۱	
۴.۸۶۱.۱۴۸	۱۱.۱۲۷.۰۲۱	

دارایی ها

دارائیهای غیر جاری:

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

سایر دارایی ها

دریافتنی های بلند مدت

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری:

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

تسهیلات مالی بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

پرداختنی های بلند مدت

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

تسهیلات مالی

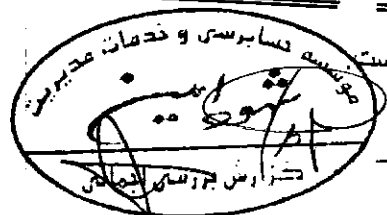
ذخائر

پیش دریافت ها

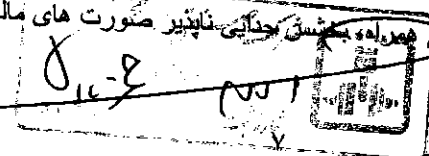
جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی همراه این گزارش جزئی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures and dates at the bottom of the page.

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۷.۹۲۵	(۱۸۶.۰۹۷)	۹۳.۴۲۲	۱.۰۲۰.۶۰۰
۹۲۷.۹۲۵	(۱۸۶.۰۹۷)	۹۳.۴۲۲	۱.۰۲۰.۶۰۰
۵۱.۸۴۸	۵۱.۸۴۸	.	.
(۱.۰۲۰)	(۱.۰۲۰)	.	.
.	(۲.۵۹۲)	۲.۵۹۲	.
۹۷۸.۷۵۳	(۱۳۷.۸۶۱)	۹۶.۰۱۴	۱.۰۲۰.۶۰۰
۴۵۱.۶۵۴	۴۵۱.۶۵۴	.	.
(۱.۰۲۰)	(۱.۰۲۰)	.	.
.	(۲۲.۵۸۳)	۲۲.۵۸۳	.
۱.۳۷۸.۵۵۹	۲۴۱.۹۵۴	۱۱۶.۰۰۵	۱.۰۲۰.۶۰۰
۶۷.۲۴۳	۶۷.۲۴۳	.	.
(۵۷.۳۴۱)	(۵۷.۳۴۱)	.	.
۴.۷۱۳.۴۸۹	.	.	۴.۷۱۳.۴۸۹
.	(۳.۳۶۲)	۳.۳۶۲	.
۶.۱۰۱.۹۵۰	۲۴۸.۴۹۴	۱۱۹.۳۶۷	۵.۷۳۴.۰۸۹

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸

سود(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

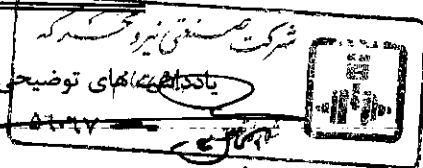
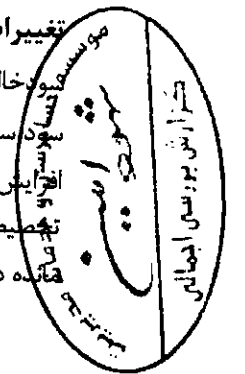
سود(زیان) خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱



یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

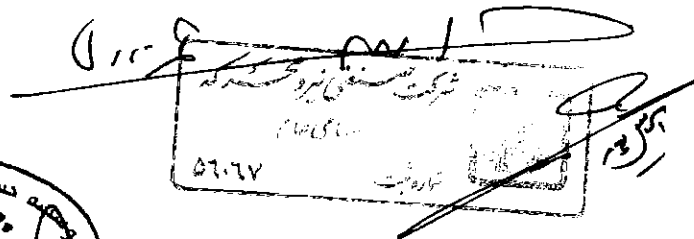
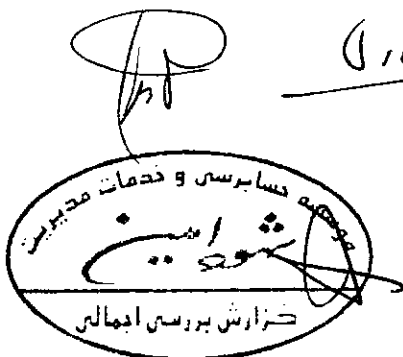
گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۳۳۱,۶۶۳)	(۲۷۱,۱۳۸)	(۱۶۲,۲۲۰)	۲۹ نقد حاصل از عملیات
(۱,۱۶۹)	(۲,۸۴۹)	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۳۲,۸۳۲)	(۲۷۳,۹۸۷)	(۱۶۲,۲۲۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۰,۶۵۸)	(۴۵,۵۵۶)	(۸۴,۵۱۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۲۹۴,۷۴۴	۲۲۶,۰۴۵	۲۵۹,۲۲۷	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۴,۴۰۰	.	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
.	.	-۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۸۲۱	۷۰۱	۹۱۵	خروج وجه نقد بابت افزایش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۶۹,۳۰۷	۱۸۱,۱۹۰	۱۷۵,۶۲۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۳,۵۲۵)	(۹۲,۷۹۷)	۱۳,۴۰۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۲۳۸,۱۶۱	۱۵۲,۶۸۱	۸۹,۵۷۴	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۴۹,۰۳۹)	(۱۰۶,۰۲۵)	(۱۵۵,۶۴۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۸,۸۷۵)	(۵۰,۷۲۰)	(۱۶,۲۶۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۳۶۷)	(۲,۱۹۲)	(۲,۳۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۳۶,۸۸۰	(۶,۲۵۶)	(۸۴,۷۱۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۶,۶۴۵)	(۹۹,۰۵۳)	(۷۱,۳۰۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۴۳,۰۰۷	۱۴۳,۰۰۷	۱۱۷,۲۲۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۵۹	.	.	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۱۷,۲۲۱	۴۳,۹۵۴	۴۵,۹۲۰	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره
۳۱,۹۵۳	۱۴,۱۴۱	۴۲۹,۷۵۸	۴۰ معاملات غیرنقدی

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



**شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

گروه شامل شرکت سهامی عام صنعتی نیرو محرکه (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سهامی عام صنعتی نیرو محرکه در تاریخ ۱۳۶۴/۰۲/۱۴ تحت نام شرکت تولیدی نیرو محرکه و موتورسیکلت ایران به صورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۶۰۶۷ مورخ ۱۳۶۴/۰۲/۱۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی استان قزوین به ثبت رسید و از همان تاریخ ۱۳۶۴/۰۲/۱۴ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۱۱/۱۴ از سهامی خاص به سهامی عام تغییر و در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و در تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۳۰ پیرو جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۹/۰۴/۳۰ به شرکت صنعتی نیرو محرکه به عنوان شرکت اصلی در پنج شرکت بشرح مندرج در صنعتی نیرو محرکه ۱۰۱۰۱۱۷۵۰ می باشد. شرکت صنعتی نیرو محرکه به عنوان شرکت اصلی در پنج شرکت بشرح مندرج در یادداشت توضیحی (۱۷-۲) که فعالیت آنها عمدتاً تامین و تولید انواع قطعات گیربکس و موتور سیکلت، ریخته گری و پرس شاپ، ماشینکاری و فروش محصولات می باشد، سرمایه گذاری نموده است. در حال حاضر، شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت ایران خودرو می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر تهران و کارخانه آن در شهر قزوین - شهر صنعتی البرز واقع است.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

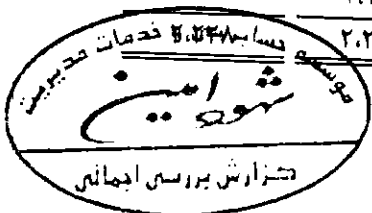
طراحی و تولید و ساخت و مونتاژ و خرید و فروش و ارائه خدمات فروش در بازارهای داخل و خارج، مستقیماً یا از طریق ایجاد شرکت، کارخانه، اعطاء نمایندگی، مشارکت در احداث شرکت، کارخانه به هر میزان در داخل یا خارج از کشور و فعالیتهای مرتبط با محصولات ذیل:

- ۱- انواع موتورهای بنزینی و دیزلی قابل مصرف در موتور سیکلت، خودرو، سمپاش، پمپ، قایق، اره، مولد برق، ماشین آلات کشاورزی
  - ۲- انواع قطعات موتور سیکلت اعم از قطعه بدنه و انجین و گیربکس، کلاچ و کمک فتر و مواد اولیه مربوطه و ...
  - ۳- انواع قطعات و مجموعه های خودرو نظیر گیربکس، اکسل، جعبه فرمان، سیلندر و مواد اولیه مربوطه و ...
  - ۴- انواع خودرو سواری اعم از سه چرخ و چهار چرخ
- به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۲۷-۲۷۸۱۸ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۸ صادره توسط وزارت صنایع، ظرفیت تولید شرکت معادل ۷۵,۰۰۰ دستگاه موتور سیکلت دنده ای و گازی، ۵۰۰ تن چرخدنده گیربکس و مونتاژ گیربکس پژو ۲۰۶ معادل ۲۱۸,۴۰۰ دستگاه، گیربکس BE خودرو پژو (۴۰۵، سمند و پارس) معادل ۲۵۰,۰۰۰ دستگاه و مجموعه چرخدنده BE معادل ۲۷۴ تن و همچنین بر اساس جواز تاسیس شماره ۷۲۸۵۹۵ مورخ ۱۳۷۶/۰۵/۰۷ ماشینکاری سیلندر و سرسیلندر خودرو سواری پژو به ظرفیت ۳۰,۰۰۰ عدد در سال تعیین گردیده. فعالیت اصلی شرکت صنعتی نیرو محرکه طی دوره مالی مورد گزارش، ساخت قطعات خودرو و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های ساخت موتور سیکلت و ساخت قطعات خودرو به شرح یادداشت ۲-۵ است.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام گروه و شرکت طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
کارکنان رسمی	۶۰	۷۵	۶۳
کارکنان قراردادی	۲,۶۲۷	۲,۷۲۲	۲,۷۲۹
	۲,۶۸۷	۲,۷۹۷	۲,۷۹۲



**شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۲- بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- در دوره جاری استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده توسط شرکت بکار گرفته شده است. هدف استاندارد مذکور تجویز کننده نحوه حسابداری مالیات بر درآمد است. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی بازیاخت (تسویه) آتی مبلغ دفتری داراییهایی (بدهیهای) که در صورت وضعیت مالی شناسایی می شوند و معاملات و سایر رویداد های دوره جاری است. رویه حسابداری شرکت در ارتباط با مالیات بر درآمد بر پایه الزامات استاندارد حسابداری یاد شده در یادداشت توضیحی ۱۴-۳ ارائه شده است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است.

۳-۲- زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۴)

۳-۳- سرمایه گذاری بلند مدت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۷)

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

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

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی) منعکس می شود.

۳-۲-۴- پایان سال مالی شرکت های فرعی تلفیق شده پایان اسفند ماه هرسال می باشد و صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ این شرکتها در تلفیق مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مزاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

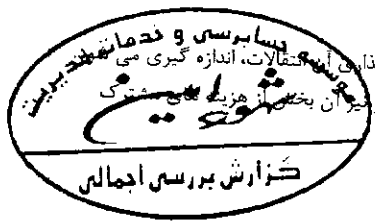
۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۵- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۵-۱- قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سودده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است؛ باشد. یادارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح اینکه جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی شرکت، تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت گذاری، اندازه گیری می باشد. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های شرکت می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.



**شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

**۳-۶- تسعیر ارز**

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، در سطح گروه تسعیر شده است.

۳-۶-۱- نرخ های قابل دسترس در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ به شرح زیر است:

دلیل استفاده از نرخ	نرخ تسعیر		نوع ارز	مانده ها و معاملات
	ریال	سنا		
طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی	۲۶۴,۱۳۰	سنا	دلار	دریافتنی های ارزی
	۳۰,۰۰۰	سنا	یوان	
	۲۶۴,۱۳۰	سنا	دلار	پرداختنی ها ارزی
	۳۲۸,۱۱۹	سنا	پوند	
	۳۸,۹۲۳	سنا	یوان	
	۳۱۸,۰۰۰	سنا	یورو	
	۲۶۴,۱۳۰	سنا	دلار	موجودی نقد
	۳۱۴,۷۲۸	سنا	یورو	
	۲۳۲	سنا	یک هزار ون	

۳-۶-۲- 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.

۳-۶-۳- 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 واحد دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر می شود.

**۳-۷- 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.

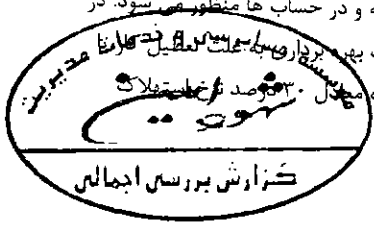
**۳-۸- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه، 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 نگه داری دارایی های 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 شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن مقررات و ضوابط اجرایی مربوط به هزینه استهلاک دارایی ها و هزینه های تاسیس، موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ درصد و ۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴ و ۱۰ درصد - ۴ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم و نزولی
وسائط نقلیه	۴ و ۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰ و ۴ و ۶ و ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۸-۳- 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 آمدگی جهت بهره برداری به مدت حداقل ۳۰ درصد از عمر استهلاک عائل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده محاسبه می شود. منعکس در جدول بالاست.



**شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

**۳-۹- دارایی های نامشهود**

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.  
۳-۹-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۱۰ ساله	مستقیم
نرم افزار	۵ ساله	مستقیم

**۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش 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.  
۳-۱۰-۲- 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 میشود.

۳-۱۰-۳- 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.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که 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 شود.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

**۳-۱۱- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هر یک از گروه های اقلام مشابه اندازه گیری 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 های زیر تعیین می گردد:

نوع موجودی	روش مورد استفاده
مواد اولیه تولیدی	میانگین موزون متحرک
مواد اولیه کمکی	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
موجودی انبارهای ساختمانی و تاسیساتی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی ها	میانگین موزون متحرک

**۳-۱۲- ذخائر**

**۳-۱۲-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)**

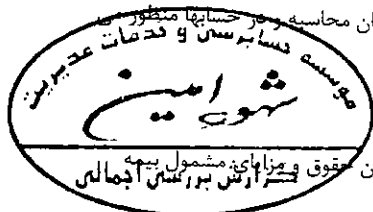
ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) در هر سال/دوره با توجه به سوابق گذشته و مدت پوشش تضمین در هر یک از قراردادهای فی مابین با طرفهای تجاری و یا با اعلام طرفهای فوق، برآورد و به حساب گرفته می شود.

**۳-۱۲-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۳-۱۲-۳- ذخیره بیمه مشاغل مشمول سخت و زیان آور**

ذخیره بیمه مشاغل مشمول سخت و زیان آور برای کل سنوات پرسنل شاغل در مشاغل مشمول و بر اساس آخرین حقوق و مزایای مشمول بیمه محاسبه و در حسابها منظور می گردد.





شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

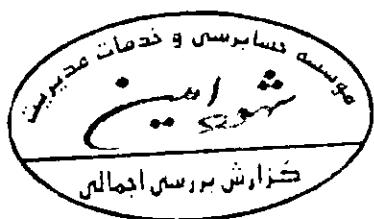
گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری و شناخت	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
<b>سرمایه گذاری های بلند مدت:</b>		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
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
<b>سرمایه گذاری های جاری:</b>		
سرمایه گذاری های سریع المعامله 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 هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
<b>نحوه شناخت درآمد:</b>		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	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



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

هزینه مالیات بر درآمد، مجموع هزینه مالیات جاری و هزینه مالیات انتقالی (درآمد مالیات انتقالی) است.

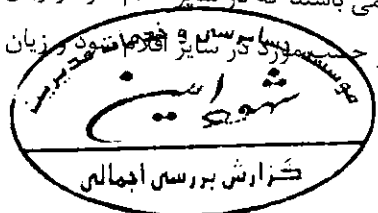
**مالیات انتقالی**، شامل بدهی مالیات انتقالی و دارائی مالیات انتقالی، بر مبنای تفاوتهای موقتی شناسایی می شود. بدهی های مالیات انتقالی، مبالغ مالیات بر درآمد قابل پرداخت در دوره های آتی است که از تفاوتهای موقتی مشمول مالیات ناشی می شود. دارائیهای مالیات انتقالی، مبالغ مالیات انتقال اعتبارهای مالیاتی استفاده نشده به دوره های آتی در ارتباط با تفاوتهای موقتی کاهنده مالیات، انتقال زیانهای مالیاتی استفاده نشده به دوره های آتی و وضعیت مالی و مبنای مالیاتی آنها است. مبنای مالیاتی یک دارائی، مبلغی است که از هرگونه منافع اقتصادی مشمول مالیات در زمان باز یافت مبلغ دفتری دارائی، برای مقاصد مالیاتی قابل کسر است. مبنای مالیاتی یک بدهی، مبلغ دفتری آن پس از کسر مبلغی است که برای مقاصد مالیاتی، در ارتباط با آن بدهی در دوره های آتی قابل کسر است. بدهی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوتهای موقتی مالیاتی شناسایی می گردد. دارائی های مالیات انتقالی عموماً برای تفاوتهای موقتی قابل کسر از سود مشمول مالیات، تا حدی که وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی، برای استفاده از آن تفاوتهای مالیاتی محتمل باشد، شناسایی می شود. چنین دارائیهای و بدهی های مالیات انتقالی، در صورتی که تفاوت موقتی مربوط، ناشی از شناخت اولیه آن دسته از دارائیهای و بدهی های معامله ای (به استثنای ترکیب تجاری) باشد که بر سود مشمول مالیات و سود حسابداری اثر گذار نیست، شناسایی نمی شود.

علاوه بر این، چنانچه تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه سرفقلی باشد، مالیات انتقالی شناسایی نمی گردد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوتهای موقتی مشمول مالیات در رابطه با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی و وابسته و منافع در مشارکتهای خاص نیز 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. دارائی های مالیات انتقالی ناشی از تفاوتهای موقتی قابل کسر در ارتباط با چنین سرمایه گذاریها و منافع فقط تا حدی شناسایی می شود که وجود سود مشمول مالیات برای استفاده از آنها در کاهش سود مشمول مالیات، در آینده قابل پیش بینی محتمل باشد.

دارائیهای و بدهیهای مالیات انتقالی به نرخهای مالیاتی قابل اعمال در دوره ای که انتظار می رود دارائی باز یافت یا بدهی تسویه شود، اندازه گیری می گردد. این اندازه گیری مبتنی بر نرخهای مالیاتی (و قوانین مالیاتی) لازم الاجرا تا پایان دوره گزارشگری است. اندازه گیری دارائیهای و بدهی های مالیات انتقالی، بازتابی از آثار مالیاتی شیوه مورد انتظار برای باز یافت مبلغ دفتری دارائیهای یا تسویه مبلغ دفتری بدهیها است. در صورت تجدید ارزیابی دارائیهای، تفاوت مبلغ دفتری دارائی تجدید ارزیابی شده و مبنای مالیاتی آن، به عنوان تفاوت موقتی باعث ایجاد بدهی مالیات انتقالی یا دارائی مالیات انتقالی می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت باز یافت مبلغ دفتری دارائیهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارائیهای مزبور تا میزان قابل باز یافت کاهش داده می شود.

**مالیات جاری و مالیات انتقالی** در صورت سود و زیان منعکس می شود، به استثنای آنکه مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی شده اند، که در این حالت، مالیات جاری و مالیات انتقالی نیز حسب مورد در سایر اقلام سود و زیان جامع یا بطور مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی می شود.



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

### ۱۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی داراییها

۱-۱۵-۳- 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 ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۲-۱۵-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۱۵-۳- 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.

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیات 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. در این خصوص بخشی از سهام شرکت ائتاد ایران معادل ۱۵,۶۶۰,۳۰۷ سهم واگذار شده است اما هدف شرکت حفظ و کنترل مالکیت آن می باشد.

۲-۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

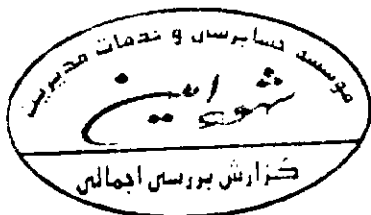
۱-۴-۲- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید.

۲-۴-۲- تجدید ارزیابی زمین و سرمایه گذاری ها

زمین به بهای تجدید ارزیابی، که عبارت است از ارزش منصفانه در تاریخ تجدید ارزیابی، پس از کسر استهلاک انباشته و زیان های کاهش ارزش انباشته ارائه شده اند. اندازه گیری های ارزش منصفانه زمین در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ توسط ارزشیابان مستقل، آقایان غلامرضا صادقیان، نامی پیروزکیا و حسن تاجیک قشقایی، غیر وابسته به شرکت انجام شده است. این ارزشیابان واجد شرایط و دارای تجربه به روز در ارزشیابی ارزش منصفانه زمین هستند. ارزش منصفانه زمین براساس رویکرد مقایسه بازار که نشان دهنده آخرین قیمت های معامله برای دارایی های با عمر و استفاده مشابه است و از بابت نابابی تعدیل می شود تعیین شده است.

مفروضات مورد استفاده برای تعیین ارزش منصفانه براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری صورت پذیرفته است.

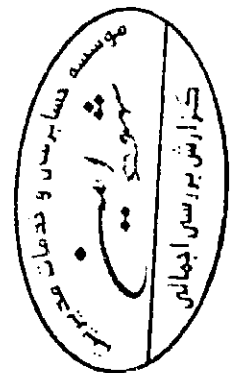


شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت			گروه		
۱۳۹۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۰۵۷,۴۸۰	۲,۹۵۴,۵۰۵	۶,۳۵۰,۲۵۹	۸,۱۱۰,۹۶۵	۲,۹۰۵,۸۶۷	۶,۶۰۰,۹۰۶
۸,۰۵۷,۴۸۰	۲,۹۵۴,۵۰۵	۶,۳۵۰,۲۵۹	۸,۱۱۰,۹۶۵	۲,۹۰۵,۸۶۷	۶,۶۰۰,۹۰۶

فروش خالص



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

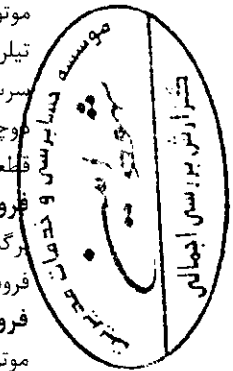
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۱ - فروش گروه

۱۳۹۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار
۱.۸۶۸.۷۲۳	۱۱۵.۶۶۴	۶۴۴.۴۳۵	۴۹.۶۰۹	۱.۵۶۶.۹۳۵	۶۸.۲۰۸
۸۱۱.۴۷۰	۵۱.۱۳۱	۲۸۰.۳۷۴	۲۰.۹۲۷	۵۶۶.۴۷۰	۳۴.۲۳۳
۱.۶۳۲.۱۰۰	۱۰۴.۱۱۲	۵۶۵.۴۱۸	۴۴.۰۰۹	۱.۶۲۵.۷۵۱	۷۵.۰۲۴
۱.۱۵۸.۳۶۷	۷۰.۷۶۲	۴۲۷.۶۶۳	۳۳.۱۷۰	۱.۲۲۸.۶۳۲	۵۳.۳۵۲
۱۰۷.۱۴۴	۷.۲۳۱	۲۷.۵۵۹	۲.۱۲۳	۷۱.۶۹۶	۲.۳۲۹
۳۰.۲۵	۳۰۰	۳۰.۲۵	۳۰۰	.	.
۷۹۷.۴۲۸	۱۱۳.۸۵۸	۲۹۹.۱۲۷	۵۸.۶۵۲	۳۹۱.۰۴۳	۵۵.۸۳۲
۴۲.۱۰۹	۱۶.۶۵۰	۱۷.۶۱۳	۸.۸۳۴	۱۹.۳۸۹	۷.۶۶۶
.	.	۱۲.۱۱۰	۱.۲۰۱	.	.
.	.	۷.۶۶۷	۷۶۴	.	.
۴۸.۳۱۸	۶۱۲	۲۸.۷۱۴	۳۶۳	۱۷.۶۴۶	۱۱۲
۲۹۰.۹۶۷	۳.۴۹۹	۱۵۸.۹۳۳	۱.۸۰۸	۲۶۶.۶۶۸	۱.۷۶۵
۶۹۹	۴۳	۷۲	۵	۸۷۲	۴۳
۱۲۹.۴۳۵	۲۶.۱۹۶	۶۰.۳۰۲	۱۱.۷۴۱	۷۶.۴۱۹	۱۵.۵۲۴
۱۰۸	۲۵	۱۰۹	۳۸	.	.
۱.۰۱۶.۳۵۶		۳۰۳.۸۶۴		۶۲۸.۶۸۴	
۷.۹۰۶.۲۴۹		۲.۸۲۶.۹۸۵		۶.۴۶۰.۲۰۵	
(۲۴.۰۸۶)		(۱۴.۵۸۴)	(۲۹۵)	(۱۸.۶۵۳)	(۳۷۰)
۷.۸۸۲.۱۶۳		۲.۸۱۲.۴۰۱		۶.۴۴۱.۵۵۲	
۲۲۸.۸۰۲	۳.۶۴۸	۸۳.۴۶۶	۱.۳۴۴	۱۵۹.۲۵۴	۱.۴۴۰
۸.۱۱۰.۹۶۵		۲.۹۰۵.۸۶۷		۶.۶۰۰.۹۰۶	

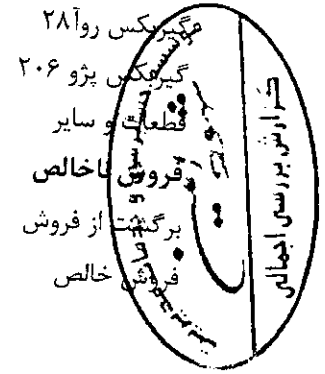
داخل کشور  
گیربکس پژو پارس  
گیربکس EF۷  
گیربکس رانا و پژو ۲۰۶  
گیربکس R۲  
گیربکس PU۱  
گیربکس کارا  
قطعات تیا  
قطعات تراکتور  
گیربکس روآ ۲۸  
گیربکس پژو ۲۰۶  
موتور سیکلت نامی برقی و اسکوتر  
موتور سیکلت دنده ای کلاس  
تیلر  
سرسیلندر  
موجرخه  
قطعات و سایر  
فروش ناخالص  
برگشت از فروش  
فروش خالص  
فروش صادراتی  
موتور سیکلت نامی ۱۲۵  
فروش خالص



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۲- فروش خالص شرکت اصلی

۱۳۹۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹		یادداشت
مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار	
۱.۸۶۸.۷۲۳	۱۱۵.۶۶۴	۶۴۴.۴۳۵	۴۹.۶۰۹	۱.۵۶۶.۹۳۵	۶۸.۲۰۸	داخل کشور
۸۱۱.۴۷۰	۵۱.۱۳۱	۲۸۰.۳۷۴	۲۰.۹۲۷	۵۶۶.۴۷۰	۳۴.۲۳۳	محصولات گیریکس پژو پارس
۱.۶۳۲.۱۰۰	۱۰۴.۱۱۲	۵۶۵.۴۱۸	۴۴.۰۰۹	۱.۶۲۵.۷۵۱	۷۵.۰۲۴	گیریکس EFV
۱.۱۵۸.۳۶۷	۷۰.۷۶۲	۴۲۷.۶۶۳	۳۳.۱۷۰	۱.۲۲۸.۶۳۲	۵۳.۳۵۲	گیریکس رانا
۱۰۷.۱۴۴	۷.۳۳۱	۲۷.۵۵۹	۲.۱۲۳	۷۱.۶۹۶	۲.۳۲۹	گیریکس R۲
۳۰.۲۵	۳۰۰	۳۰.۲۵	۳۰۰	.	.	گیریکس PU۱
۷۹۷.۴۲۸	۱۱۳.۸۵۸	۲۹۹.۱۲۷	۵۸.۶۵۲	.	.	گیریکس کارا
۴۲.۱۰۹	۱۶.۶۵۰	۱۷.۶۱۳	۸.۸۳۴	۳۹۱.۰۴۳	۵۵.۸۳۲	قطعات تیا
.	.	۱۲.۱۱۰	۱.۲۰۱	۱۹.۳۸۹	۷.۶۶۶	قطعات تراکتور
.	.	۷.۶۶۷	۷۶۴	.	.	گیریکس روآ
۱.۶۷۰.۲۶۵		۶۸۴.۶۱۵		۹۱۴.۱۵۷		گیریکس پژو ۲۰۶
۸۰۹۰.۶۳۱		۲.۹۶۹.۶۰۶		۶.۳۸۴.۰۷۳		قطعات و سایر
(۳۳.۱۵۱)	(۱.۵۵۷)	(۱۵.۱۰۱)	(۱.۵۰۳)	(۳۳.۸۱۴)	(۵۷۸)	فروش خالص
۸۰۵۷.۴۸۰		۲.۹۵۴.۵۰۵		۶.۳۵۰.۲۵۹		برگشت از فروش
						فروش خالص



**شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۳-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۳۹۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال
۷۱,۷٪	۵,۸۱۶,۶۳۴	۷۰,۳٪	۲,۰۴۳,۹۴۲	۷۹,۱٪	۵,۲۲۳,۶۳۸
۰,۰٪	۱,۸۸۲	۰,۱٪	۱,۸۸۲	۰,۰٪	.
۰,۰٪	۷۲	۰,۰٪	۷۲	۰,۰٪	.
۰,۰٪	۱۹	۰,۰٪	.	۰,۰٪	.
۰,۰٪	۱,۹۶۷	۰,۰٪	.	۰,۲٪	۱۱,۵۴۶
۱۰,۱٪	۸۲۲,۴۳۱	۱۱,۵٪	۳۳۳,۸۵۷	۶,۰٪	۳۹۳,۲۲۸
۱۸,۱٪	۱,۴۶۷,۹۶۰	۱۸,۱٪	۵۲۶,۱۱۴	۱۴,۷٪	۹۷۲,۴۹۴
۱۰۰٪	۸,۱۱۰,۹۶۵	۱۰۰٪	۲,۹۰۵,۸۶۷	۱۰۰٪	۶,۶۰۰,۹۰۶

گروه:

اشخاص وابسته:

شرکت سایکو  
 شرکت محور سازان ایران خودرو  
 مهر کام پارس  
 ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو  
 ایران خودرو

سایر اشخاص:

مگاموتور  
 سایر اشخاص (غیر وابسته)

شرکت اصلی:

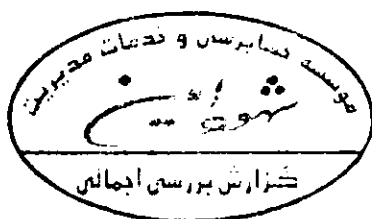
اشخاص وابسته:

تولیدی نیرو محرکه  
 صنایع اشتاد ایران  
 تولیدی و قطعات گیربکس میانرو  
 سایکو

سایر اشخاص:

مگاموتور  
 سایر مشتریان (غیر وابسته)

۱,۵٪	۱۲۲,۶۰۵	۳,۷٪	۱۰۸,۱۲۷	.	.
۳,۱٪	۲۴۹,۰۷۳	۳,۸٪	۱۱۰,۹۵۴	۲,۵٪	۱۵۹,۳۲۳
۵,۷٪	۴۵۷,۵۹۴	۷,۶٪	۲۲۴,۷۷۳	۳,۵٪	۲۲۴,۸۳۵
۶۹,۴٪	۵,۵۹۲,۹۸۴	۶۵,۷٪	۱,۹۴۱,۰۶۸	۸۰,۰٪	۵,۰۷۷,۱۶۴
۱۰,۳٪	۸۲۲,۴۳۱	۱۱,۰٪	۳۲۵,۹۰۶	۶,۲٪	۳۹۳,۲۲۸
۱۰,۱٪	۸۱۲,۷۹۳	۸,۲٪	۲۴۳,۶۷۷	۷,۸٪	۴۹۵,۷۰۹
۱۰۰٪	۸,۰۵۷,۴۸۰	۱۰۰٪	۲,۹۵۴,۵۰۵	۱۰۰٪	۶,۳۵۰,۲۵۹



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱	۲۷	۴۲	۱۸۵،۷۸۶	۲۵۷،۸۸۲	۴۴۳،۶۶۸
۵۲	۲۳	۷۳	۵۲،۱۳۷	۱۹،۴۹۵	۷۱،۶۳۲
۱۱	۲۶	۱۱	۱۳۰،۵۲۴	۱،۰۹۸،۰۸۶	۱،۲۲۸،۶۱۰
۱۰	۲۰	۴	۸۳،۷۶۵	۲،۰۴۸،۷۴۲	۲،۱۳۲،۵۰۷
۱۲	۲۴	۶	۱۰۲،۲۷۹	۱،۵۲۲،۹۲۶	۱،۶۲۵،۲۰۵
۰	۵	۹	۳۵،۵۳۶	۳۵۵،۴۳۲	۳۹۰،۹۶۸
۰	۳۷	۵۳	۹،۶۹۳	۸،۴۴۷	۱۸،۱۴۰
۷	۲۳	(۴۳)	(۲۶۴،۹۰۲)	۸۷۹،۰۷۵	۶۱۴،۱۷۳
۶۸	۲۹	۳۸	۳۲۸	۵۴۴	۸۷۲
(۱۲)	(۷)	(۱۳)	(۹،۸۲۶)	۸۴،۹۵۷	۷۵،۱۳۱
۳۴	۳۹	۰	۰	۰	۰
۱۳	۲۱	۵	۳۲۵،۳۱۹	۶،۲۷۵،۵۸۷	۶،۶۰۰،۹۰۶

گروه:

انواع موتور سیکلت چهارزمانه

گیربکس آریسان

گیربکس R۲ خودکفایی

خانواده گیربکس پژو

گیربکس رانا

قطعات تیبیا

قطعات تراکتور

قطعات

تیلر

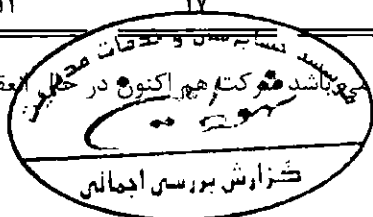
سرسیلندر

دوچرخه

شرکت اصلی:

۵۲	۲۳	۷۳	۵۲،۱۳۷	۱۹،۴۹۵	۷۱،۶۳۲
۱۱	۲۶	۱۱	۱۳۰،۵۲۴	۱،۰۹۸،۰۸۶	۱،۲۲۸،۶۱۰
۱۰	۲۰	۴	۸۳،۷۶۵	۲،۰۴۸،۷۴۲	۲،۱۳۲،۵۰۷
۱۲	۲۴	۶	۱۰۲،۲۷۹	۱،۵۲۲،۹۲۶	۱،۶۲۵،۲۰۵
۰	۵	۹	۳۵،۵۳۶	۳۵۵،۴۳۲	۳۹۰،۹۶۸
۰	۳۷	۵۳	۹،۶۹۳	۸،۴۴۷	۱۸،۱۴۰
۸	۵	(۲۸)	(۲۵۱،۵۹۴)	۱،۱۳۴،۷۹۱	۸۸۳،۱۹۷
۱۱	۱۷	۳	۱۶۲،۳۴۰	۶،۱۸۷،۹۱۹	۶،۳۵۰،۲۵۹

۴-۵-۱- زیان فوق بابت افزایش نرخ تامین قطعات و مواد اولیه خریداری شده و فروش رفته به سازندگان قطعات می باشد. قرارداد با سازندگان قطعات می باشد.





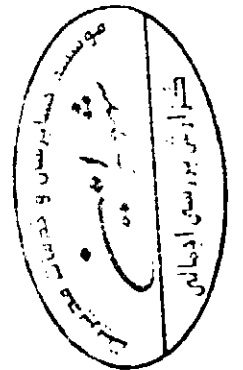
شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۶ اطلاعات مربوط به قسمتهای تجاری شرکت به شرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)

تلفیقی			حذف ها			خدمات بازرگانی نیرومحرکه			شرکت میابرو			شرکت قطعات انومبیل نایکو			شرکت اشتاد ایران			شرکت تولیدی نیرومحرکه			شرکت صنعتی نیرو محرکه				
۱۳۹۸	۱۳۹۸/۶/۳۱	۱۳۹۹/۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۶/۳۱	۱۳۹۹/۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۶/۳۱	۱۳۹۹/۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۶/۳۱	۱۳۹۹/۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۶/۳۱	۱۳۹۹/۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۶/۳۱	۱۳۹۹/۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۶/۳۱	۱۳۹۹/۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۶/۳۱	۱۳۹۹/۶/۳۱		
درآمد عملیاتی:																									
۸,۱۱۰,۹۶۵	۲,۹۰۵,۸۶۷	۶,۶۰۰,۹۰۶	.	.	.	.	.	.	۶۱,۰۷۷	۱۱,۵۹۷	۱۰,۲۰۳	.	.	.	۲۳۸,۸۵۲	۱۰۹,۹۲۶	۱۷۸,۰۰۹	۵۸۲,۸۲۸	۲۷۳,۶۷۳	۲۴۶,۵۹۲	۷,۲۴۸,۲۰۸	۲,۵۱۰,۶۵۱	۵,۹۶۶,۱۰۱	فروش به مشتریان بیرون ساز	
.	.	.	(۱,۷۸۰,۵۵۵)	(۸۳۲,۰۰۰)	(۹۰۰,۵۳۳)	.	.	.	۵۳۲,۰۴۹	۲۳۲,۹۱۴	۲۵۶,۸۱۰	.	.	.	۴۱۹,۲۳۴	۱۵۵,۳۱۲	۲۵۹,۵۶۵	.	.	.	۸۲۹,۲۷۲	۴۴۲,۸۵۴	۲۴۴,۱۵۸	فروش به سایر قسمتها	
۸,۱۱۰,۹۶۵	۲,۹۰۵,۸۶۷	۶,۶۰۰,۹۰۶	(۱,۷۸۰,۵۵۵)	(۸۳۲,۰۰۰)	(۹۰۰,۵۳۳)	.	.	.	۵۹۳,۱۲۶	۲۴۴,۵۱۱	۲۶۷,۰۱۲	.	.	.	۶۵۸,۰۸۶	۲۶۵,۲۵۸	۴۲۷,۵۷۲	۵۸۲,۸۲۸	۲۷۳,۶۷۳	۲۴۶,۵۹۲	۸,۰۷۷,۴۸۰	۲,۹۵۴,۵۰۵	۶,۳۵۰,۳۵۹	جمع درآمد عملیات	
۱,۶۶۴,۶۰۱	۳۸۲,۰۴۶	۳۲۵,۳۱۹	۵۹۰	۸,۶۹۳	۱۹,۷۵۸	.	.	.	۹۶,۸۵۲	۱,۹۳۸	(۱۹,۱۱۵)	.	.	.	۳۰,۵۸۴	(۳۶,۹۲۹)	(۲۵,۱۰۶)	۱۶۸,۰۰۴	۸۶,۷۲۸	۱۸۷,۴۴۲	۱,۳۶۸,۱۷۱	۳۱۲,۶۱۶	۱۶۲,۳۴۰	نسجه عملیات قسمت	
(۱,۲۴۶,۴۰۰)	(۵۸۰,۳۸۲)	(۳۹۷,۹۳۸)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	هزینه های مشترک تخصیص نیافته
۴۳۸,۱۹۱	(۱۹۷,۳۳۸)	(۷۲,۶۰۸)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سود عملیاتی
۳,۵۵۰,۳۳۷	۲,۰۰۱,۵۷۲	۸,۶۶۰,۷۷۶	(۱,۸۵۱,۰۰۰)	(۱,۱۶۴,۰۰۰)	(۱,۶۴۳,۷۷۱)	۱,۴۷۰	۱,۹۴۳	۱,۴۳۳	۱۵۳,۰۰۶	۱۲۳,۶۹۳	۱۳۸,۱۱۳	۵,۶۹۶	۵,۶۲۶	۲,۳۱۹	۵۸۳,۳۷۶	۵۳۴,۷۳۷	۹۵۲,۷۵۵	۷۹۶,۱۴۵	۶۶۳,۴۱۵	۹۲۳,۹۰۸	۴,۸۶۱,۳۸۸	۲,۸۲۸,۵۵۵	۱۱,۱۲۷,۰۲۱	دارایی های قسمت	
۲,۸۰۰,۳۷۱	۲,۹۲۵,۰۲۵	۵,۶۷۸,۲۶۵	(۲,۰۷۰,۱۷۲)	(۱,۲۸۰,۴۵۷)	(۵۹۴,۳۷۶)	۲۲,۵۶۹	۲۸,۸۹۷	۲۲,۵۹۲	۶۹,۸۸۶	۵۱,۹۸۰	۹۲,۴۳۳	۷,۸۸۲	۸,۶۳۳	۶,۱۸۴	۶۲۷,۲۸۷	۶۲۸,۴۶۵	۲۴۵,۳۵۲	۶۵۰,۲۳۱	۵۶۴,۷۱۵	۶۷۱,۰۰۸	۴,۴۸۲,۵۸۱	۲,۵۹۰,۸۰۲	۵,۰۲۵,۰۷۱	بدهی های قسمت	
.	.	.	.	.	.	۳۹۳	۳۹۳	۳۹۳	۹۰,۵۷۰	۸۶,۳۶۵	۹۴,۷۰۵	.	.	.	۳,۲۴۱	۱,۸۴۴	۲,۷۳۴	۱۳,۱۸۶	۱۰,۶۷۴	۱۵,۶۹۸	۴,۹۳۳	۵,۰۱۱	۸,۴۴۱	مخارج سرمایه ای	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۱,۸۵۲	۱۲۵,۲۶۷	۱۵۰,۱۵۶	۹,۴۸۴	۸,۸۵۰	۱۰,۴۹۶	۱,۳۲۹,۳۵۵	۱,۳۶۹,۱۵۹	۱,۳۸۲,۹۷۰	استهلاک	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۳۰۴	۱,۹۹۰	.	.	.	.	۱۲,۸۰۶	۱۵,۱۷۹	۶,۵۸۳	۵,۳۴۱	۶,۹۵۶	۸۳,۹۲۱	۱۹۶,۶۲۰	۳۹۸,۲۸۱	سایر هزینه های غیرنقدی به استثنای استهلاک	



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

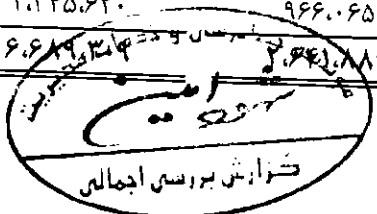
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۷۱۶,۸۳۴	۱,۴۳۴,۴۵۴	۳,۸۳۸,۸۹۸	۷-۳	مواد مستقیم
۱,۲۰۹,۶۳۸	۵۸۲,۹۰۶	۹۲۲,۰۱۰	۷-۱	دستمزد مستقیم
۱,۵۶۰,۵۷۵	۷۱۴,۵۲۸	۱,۱۵۱,۷۸۷	۷-۲	سربار ساخت
۶,۴۸۷,۰۴۷	۲,۷۳۱,۸۸۸	۵,۹۱۲,۶۹۵		هزینه های جذب نشده
(۵۳۳,۵۴۴)	(۳۳۴,۸۳۸)	(۹۹,۴۶۸)		جمع هزینه های ساخت
۵,۹۵۳,۵۰۳	۲,۴۹۷,۰۵۰	۵,۸۱۳,۲۲۷		افزایش (کاهش) موجودی های در جریان ساخت
(۷۴,۸۱۵)	(۱۶۱,۳۳۹)	(۱۹۵,۳۹۸)	۷-۴	فروش کالای در جریان ساخت طی دوره
(۸۱۷,۰۹۸)	(۳۶۱,۹۶۰)	(۴۱۲,۳۱۴)	۷-۵	فروش ضایعات عادی
(۲۵۵,۱۰۶)	(۵۵,۷۱۳)	(۱۹۶,۳۸۷)		سایر نقل و انتقالات
(۸,۸۴۵)	(۹۵)	(۴۳۸)		بهای تمام شده ساخت
۴,۷۹۷,۶۳۹	۱,۹۱۸,۰۴۳	۵,۰۰۸,۶۹۱		افزایش (کاهش) موجودی های ساخته شده
۲,۹۴۸	۵۱,۰۷۷	(۶۷,۸۸۸)		سایر نقل و انتقالات
(۳,۲۵۴)	.	(۱۹,۱۵۰)		بهای تمام شده قطعات فروخته شده
۱,۶۴۹,۰۳۱	۵۵۳,۷۰۱	۱,۳۵۲,۹۳۴	۷-۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۴۴۶,۳۶۴	۲,۵۲۲,۸۲۱	۶,۲۷۵,۵۸۷		

شرکت اصلی:

۳,۶۳۳,۱۱۶	۱,۳۷۸,۴۹۴	۳,۶۱۱,۳۶۷	۷-۳	مواد مستقیم
۱,۰۶۲,۸۳۶	۵۰۷,۶۷۳	۸۰۴,۸۷۲	۷-۱	دستمزد مستقیم
۱,۲۶۳,۲۰۱	۵۶۷,۹۰۴	۹۳۰,۸۴۵	۷-۲	سربار ساخت
۵,۹۵۹,۱۵۳	۲,۴۵۴,۰۷۱	۵,۳۴۷,۰۸۴		هزینه های جذب نشده
(۴۸۸,۵۶۶)	(۲,۴۸۲۲)	(۵۷,۱۵۷)		جمع هزینه های ساخت
۵,۴۷۰,۵۸۷	۲,۲۴۹,۲۴۹	۵,۲۸۹,۹۲۷		افزایش (کاهش) موجودی های در جریان ساخت
(۷۲,۶۵۴)	(۱۴۳,۹۴۴)	(۱۷۶,۵۶۲)	۷-۴	فروش کالای در جریان ساخت طی دوره
(۸۱۷,۰۹۹)	(۳۵۷,۴۲۶)	(۴۱۲,۳۱۴)	۷-۵	فروش ضایعات عادی
(۱۸۴,۶۱۴)	(۷۹,۰۵۹)	(۱۳۲,۵۵۵)		نقل و انتقالات
(۴,۳۱۲)	(۹۵)	(۱۷۷)		بهای تمام شده ساخت
۴,۳۹۱,۹۰۸	۱,۶۶۸,۷۲۵	۴,۵۶۸,۳۱۹		افزایش (کاهش) موجودی های ساخته شده
(۴۷,۴۸۷)	۷,۰۹۹	(۵۸,۲۸۶)		سایر نقل و انتقالات
(۷۳۲)	.	(۵۴۲)		بهای تمام شده قطعات فروخته شده
۲,۳۴۵,۶۲۰	۹۶۶,۰۶۵	۱,۶۷۸,۴۲۸	۷-۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۶۴۱,۳۳۴	۲,۶۴۱,۸۸۹	۶,۱۸۷,۹۱۹		



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷-۱- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه				
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت		
۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۳,۶۶۴	۲۷۹,۳۰۴	۴۵۳,۰۴۶	۷۸۸,۵۴۶	۴۳۳,۱۸۸	۵۴۵,۶۵۰	۷-۱-۱
۲۸۸,۷۰۵	۶۱,۱۳۸	۲۶۳,۹۴۶	۳۰۴,۱۰۱	۷۲,۳۳۳	۲۷۵,۹۰۳	۷-۱-۲
۷۸,۷۹۹	۵۹,۹۴۷	۷۴,۷۰۷	۹۳,۴۵۷	۶۹,۵۴۷	۸۵,۴۶۹	۷-۱-۱
۲۱,۶۶۸	۷,۲۸۴	۱۳,۱۷۳	۲۳,۵۳۴	۷,۸۳۸	۱۴,۹۸۸	سایر
۱,۰۶۲,۸۳۶	۵۰۷,۶۷۳	۸۰۴,۸۷۲	۱,۲۰۹,۶۳۸	۵۸۲,۹۰۶	۹۲۲,۰۱۰	

۷-۱-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار و همچنین اضافه کاری و نوبت کاری از بابت افزایش تولید می باشد.

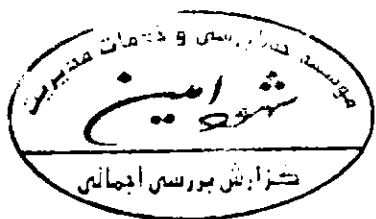
۷-۱-۲- افزایش حق بیمه سهم کارفرما عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایا به شرح یادداشت ۷-۱-۱ و همچنین تسری حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور بر اساس آخرین حقوق و مزایای پرداختی مشمول می باشد. لازم به ذکر است دفاتر شرکت بابت ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور در پایان سال قبل مورد اصلاح قرار گرفت.

۷-۲- هزینه های سربرار تولید بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه				
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت		
۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۷,۸۳۸	۲۳۳,۷۶۵	۳۴۲,۵۴۱	۵۶۸,۱۸۴	۲۸۶,۳۸۰	۴۱۱,۰۵۰	۷-۲-۱
۲۵۹,۰۲۲	۸۹,۴۸۸	۱۶۹,۵۴۱	۲۹۳,۱۵۶	۱۰۶,۹۴۶	۱۹۶,۱۹۵	۷-۲-۲
۱۲۷,۸۹۴	۷۰,۹۲۴	۴۸,۸۳۸	۱۶۷,۵۹۹	۹۲,۳۶۷	۷۰,۹۶۰	استهلاک
۱۳۱,۲۸۴	۴۶,۴۵۹	۱۴۶,۱۸۱	۱۴۸,۱۴۷	۵۶,۸۹۶	۱۶۶,۶۰۳	۷-۲-۱
۵۲,۳۳۹	۳۹,۱۷۳	۵۳,۸۰۲	۶۴,۸۱۸	۵۰,۰۲۴	۶۷,۱۶۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکار
۵۹,۶۲۱	۱۹,۹۸۳	۴۶,۳۳۴	۷۱,۵۸۶	۲۵,۸۹۱	۵۵,۳۹۱	۷-۲-۲
۲۶,۶۳۸	۱۰,۸۱۸	۱۶,۷۱۶	۴۳,۰۱۱	۱۷,۹۴۲	۲۶,۳۳۶	تعمیر و نگهداشت
۲۴,۶۷۷	۱۰,۶۳۸	۲۶,۵۴۸	۳۲,۳۸۰	۱۲,۰۴۴	۳۳,۵۵۹	برق و سوخت
۲۷,۳۱۹	۱۲,۵۴۴	۱۷,۳۰۸	۳۱,۱۵۵	۱۵,۷۵۳	۱۹,۷۸۱	۷-۲-۲
۲۴,۶۲۷	۶,۹۷۶	۱۳,۸۹۴	۲۷,۹۷۱	۸,۴۷۷	۱۸,۵۰۸	حمل و بارگیری
۷۱,۶۴۲	۲۷,۱۳۶	۴۹,۱۴۲	۱۱۳,۵۶۸	۴۱,۸۰۸	۸۶,۳۳۸	ایاب و ذهاب
۱,۲۶۳,۲۰۱	۵۶۷,۹۰۴	۹۳۰,۸۴۵	۱,۵۶۰,۵۷۵	۷۱۴,۵۲۸	۱,۱۵۱,۷۸۷	مواد غذایی
						سایر

۷-۲-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار و همچنین اضافه کاری و نوبت کاری از بابت افزایش تولید می باشد.

۷-۲-۲- افزایش هزینه های فوق عمدتاً ناشی از افزایش تولید و افزایش سطح عمومی قیمت ها است.



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

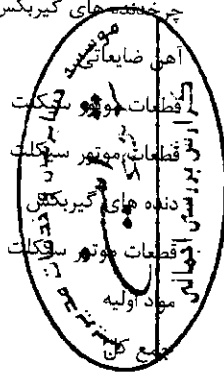
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷-۳- در سال مورد گزارش مبلغ ۴,۸۱۹,۴۴۷ میلیون ریال (سال قبل ۴,۰۶۲,۴۰۸ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۴,۸۲۱,۳۱۹ میلیون ریال (سال قبل ۴,۶۲۳,۹۹۳ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
		درصد نسبت		درصد نسبت		درصد نسبت		درصد نسبت		درصد نسبت	
		میلیون ریال	به کل خرید	میلیون ریال	به کل خرید	میلیون ریال	به کل خرید	میلیون ریال	به کل خرید	میلیون ریال	به کل خرید
مواد اولیه و قطعات گیربکس	ایران	۲,۰۵۶,۶۴۶	۴۲,۷٪	۱,۹۷۸,۵۲۱	۴۱٪	۱,۴۶۳,۱۹۷	۳۶٪	۱,۴۶۳,۱۹۷	۳۶,۳٪	۵۹۴,۷۵۴	۲۰,۵۶۶٪
قطعات گیربکس	ایران	۱,۸۳۳,۱۷۲	۳۸,۰٪	۲,۱۰۹,۱۸۶	۴۶٪	۱,۵۹۳,۱۹۷	۳۹,۲٪	۱,۵۹۳,۱۹۷	۴۵٪	۷۴۴,۱۳۳	۲۸,۰٪
ست قطعات موتور سیکلت	ایران	۳۰,۸۶۷	۰,۶٪	.	۰٪	۱۸۳,۴۷۶	۴,۵٪	۱۸۳,۴۷۶	۰,۰٪	.	۰,۶٪
ست قطعات موتور سیکلت	چین	۲۵۶,۸۰۸	۵,۳٪	۳۰۰,۴۰۹	۶٪	۱۲۰,۴۶۸	۳٪	۱۲۰,۴۶۸	۰,۰٪	.	۵,۳٪
میلگرد	ایران	۳۰۰,۴۰۹	۶,۲٪	۲۱۲,۴۴۸	۴٪	۳۲۳,۶۱۳	۸٪	۳۲۳,۶۱۳	۴٪	۶۷,۴۹۹	۲,۴٪
شمش برنج	ایران	۲۱۲,۴۴۸	۴,۴٪	۲۱۲,۴۴۸	۴٪	۱۶۹,۶۷۸	۴,۲٪	۱۶۹,۶۷۸	۴,۷٪	۷۷,۱۹۴	۲,۷٪
چرخنده های گیربکس	ایران	۴۸,۷۳۳	۱,۰٪	۴۰,۳۹۱	۱٪	۶۳,۳۰۹	۱,۶٪	۶۳,۳۰۹	۱,۸٪	۲۹,۰۰۹	۱,۰٪
آهن ضایعاتی	ایران	.	۰,۰٪	.	۰٪	.	۰٪	.	۱٪	۱۴,۸۸۹	۰,۰٪
قطعات موتور سیکلت	کره جنوبی	.	۰,۰٪	۱۵,۷۱۰	۰٪	۱۵,۷۱۰	۰,۴٪	۱۵,۷۱۰	۱٪	۱۵,۷۱۰	۰,۰٪
قطعات موتور سیکلت	ترکیه	.	۰,۰٪	۷,۶۱۵	۰٪	۶,۴۳۵	۰,۲٪	۶,۴۳۵	۰٪	۷,۶۱۵	۰,۰٪
دنده های گیربکس	ترکیه	.	۰,۰٪	۸۱۹	۰٪	.	۰٪	.	۰,۰٪	۸۱۹	۰,۰٪
قطعات موتور سیکلت	چین	۸۰,۳۶۴	۱,۷٪	۸۴,۷۹۲	۰٪	۹۹,۲۴۰	۲,۴٪	۹۹,۲۴۰	۵,۲٪	۸۴,۷۹۲	۱,۷٪
مواد اولیه	چین	.	۰,۰٪	۲,۳۵۴	۳٪	۲۴,۰۸۵	۰,۶٪	۲۴,۰۸۵	۰,۲٪	۲,۳۵۴	۰,۰٪
		۴,۸۱۹,۴۴۷	۱۰۰٪	۴,۸۲۱,۳۱۹	۱۰۰٪	۴,۰۶۲,۴۰۸	۱۰۰٪	۴,۰۶۲,۴۰۸	۱۰۰٪	۱,۶۳۹,۷۶۸	۱۰۰٪



۷-۴- مبلغ فوق بابت بهای تمام شده چرخنده های تیبیا بوده که از بهای تمام شده ساخت خارج و به بهای تمام شده قطعات فروخته شده (موضوع یادداشت ۶-۷) می باشد، منتقل شده است

۷-۵- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به فروش ضایعات عادی شرکت مانند براده آهن، براده آلومینیوم و غیره می باشد.

۷-۶- بهای تمام شده قطعات فروخته شده مربوط به بهای تمام شده چرخنده های تیبیا به شرح یادداشت ۴-۷ و همچنین بهای تمام شده قطعات فروخته شده می باشد.

**شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**باداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۷-۷- مقایسه مقدار تولید گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

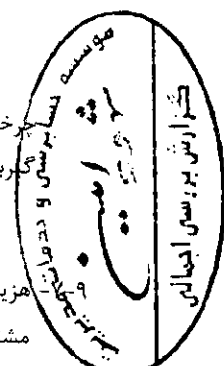
تولید واقعی ۱۳۹۸	تولید شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تولید شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۱۹.۹۴۷	۶۱.۳۷۶	۶۸.۹۹۸	۸۱.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	ست	چرخنده گیربکس آریسان، مزدا و باردو، پراید و تیا
۳۴۵.۲۳۴	۱۴۷.۷۵۰	۲۳۲.۳۴۶	۵۷۵.۴۸۶	۵۳۸.۰۰۰	دستگاه	گیربکس خانواده پژو
۶.۹۳۸	۲.۶۳۰	۳۰.۱۵	۱۰.۰۰۰	۷۲.۰۰۰	دستگاه	موتورسیکلت
۱.۲۰۸.۰۴۶	۵۳۷.۷۸۲	۹۰۰.۳۷۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	قطعه	ماشینکاری
۲.۲۵۲	۹۳۷	۱.۶۱۶	۳.۵۰۰	۵.۰۰۰	عدد/تن	ریخته گری
۲۴.۳۳۴	۱.۰۶۲	۱۵.۴۷۷	۳۶.۰۰۰	۸۰.۰۰۰	عدد	ماشینکاری سرسیلندر
۳۹۴.۲۹۸	۱۴۵.۰۵۲	۴۹۵.۱۴۸	۵۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	قطعه	پرسکاری
<b>۲.۰۱۰.۰۳۹</b>	<b>۸۹۶.۵۸۹</b>	<b>۱.۷۱۶.۹۷۰</b>				

۷-۸- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی ۱۳۹۸	تولید شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تولید شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۱۹.۹۴۷	۶۱.۳۷۶	۶۸.۹۹۸	۸۱.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	ست	چرخنده گیربکس آریسان، مزدا و باردو، پراید و تیا
۳۴۵.۲۳۴	۱۴۷.۷۵۰	۲۳۲.۳۴۶	۵۷۵.۴۸۶	۵۳۸.۰۰۰	دستگاه	گیربکس خانواده پژو
<b>۴۶۵.۱۸۱</b>	<b>۲۰۹.۱۲۶</b>	<b>۳۰۱.۳۴۴</b>				

هزینه های جذب نشده گروه به مبلغ ۹۹,۴۶۸ میلیون ریال و شرکت اصلی به مبلغ ۵۷,۱۵۷ میلیون ریال به دلیل عدم استفاده بهینه از نیروی کار و ظرفیت معمول دارایی های در اختیار در نتیجه کاهش مشتریان اصلی در سنوات اخیر محاسبه و از بهای تمام شده کسر می شود.

۷-۱۰- فزونی ظرفیت عملی نسبت به ظرفیت اسمی به دلیل افزایش ماشین آلات خط تولید در سنوات اخیر بوده که در جریان اخذ پروانه بهره برداری جدید می باشد.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی	گروه		۱۳۹۸	یادداشت	
	دوره مالی	دوره مالی		دوره مالی	دوره مالی
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۶۹	۱,۲۰۰	۲,۵۷۳	۱۱,۸۰۴	۵,۳۰۳	۷,۰۱۳
۴۹۸	۲۱۹	۳۸۹	۲,۰۸۶	۹۸۹	۱,۳۱۲
۳۵۳	۲۱۰	۲۷۴	۲,۰۷۱	۱,۷۴۸	۳,۵۵۸
۱۳,۱۵۵	۴,۹۸۶	۲,۰۲۸	۱۳,۹۷۹	۵,۳۰۱	۲,۱۸۲
۱۴۶,۸۰۵	۷۱,۱۹۰	۷۱,۴۰۸	۱۴۸,۲۰۳	۷۲,۹۰۱	۷۲,۹۳۸
۵۸۴	۱,۳۵۷	۵۷۰	۱۳,۰۳۶	۶,۰۲۰	۳,۶۳۸
۱۶۴,۸۶۳	۷۹,۱۶۲	۷۷,۱۴۲	۱۹۱,۱۷۹	۹۲,۲۶۲	۹۰,۶۴۱

هزینه های فروش و توزیع:

حقوق و دستمزد و مزایا

بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

مزایای پایان خدمت

حمل و نقل

خدمات پس از فروش

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)

هزینه های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا

بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

مزایای پایان خدمت

سفر و فوق العاده ماموریت

استهلاک داراییهای ثابت مشهود

حمل و نقل

ایاب و ذهاب

مواد غذایی

مطالبات مشکوک الوصول

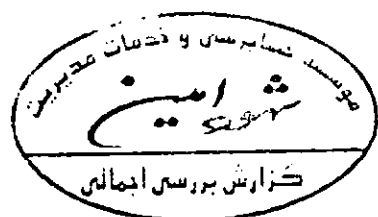
حسابرسی

بازخرید مرخصی

سایر اقلام

۲۲۱,۹۹۶	۱۰۵,۴۴۹	۷۷,۳۲۹	۲۷۵,۶۸۲	۱۲۸,۵۴۷	۱۰۹,۲۲۹	۸-۱
۶۱,۳۲۸	۱۹,۱۳۶	۱۶,۰۲۶	۶۸,۶۷۷	۲۲,۳۵۵	۲۰,۵۴۹	۸-۱
۲۳,۶۸۶	۱۵,۸۹۰	۱۵,۵۵۷	۳۰,۲۲۴	۲۱,۰۲۵	۲۳,۵۹۹	
۴,۱۴۵	۱,۰۷۴	۱,۵۱۷	۴,۶۳۸	۲,۱۹۵	۲,۰۰۳	
۱۰,۸۵۳	۶,۲۵۷	۴,۸۹۴	۱۲,۰۰۷	۶,۷۶۳	۵,۵۵۹	
.	.	.	۵,۷۲۸	۳,۰۵۱	۳,۲۶۷	
۷,۰۶۰	۳,۱۴۶	۲,۰۴۶	۱۱,۳۸۲	۴,۴۵۹	۴,۴۱۳	
۵,۲۳۶	۲,۲۸۴	۱,۶۳۹	۹,۴۱۸	۳,۲۵۳	۳,۶۵۵	
.	.	.	۳,۳۰۲	۶,۵۹۵	۱۶۴	
۳,۷۶۰	۲,۱۰۰	۱,۴۰۰	۶,۱۳۱	.	۲,۴۰۰	
۶,۱۳۹	۱,۴۳۹	۱,۷۲۵	۶,۱۳۹	۱,۲۱۷	۱,۷۲۵	
۳۸,۷۳۱	۳۵,۰۴۲	۱۸,۹۱۰	۶۱,۹۹۹	۵۰,۴۱۴	۲۹,۹۳۵	
۳۸۲,۹۳۴	۱۹۱,۸۱۸	۱۴۱,۰۴۳	۴۹۵,۳۲۷	۲۴۹,۸۷۴	۲۰۶,۴۹۷	
۵۴۷,۷۹۷	۲۷۰,۹۸۰	۲۱۸,۱۸۵	۶۸۶,۵۰۶	۳۴۲,۱۳۶	۲۹۷,۱۳۸	

۸-۱- نوسان هزینه های حقوق و مزایا شامل افزایش ناشی از افزایش حقوق و مزایای سلانه طبق مصوبه سازمان کار و امور اجتماعی و کاهش بابت تعدیل نیروی انسانی و انتقال بخشی از پرسنل واحدهای پشتیبانی و خدمات به خط تولید ( منجر به کاهش سهم هزینه های اداری و عمومی از واحدهای مذکور شده) است.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۹- سایر درآمدها

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	.	۱۴,۱۷۶	.	.
.	.	.	۴۸	۲۲	۲۷۶
.	.	۱۰۱,۰۸۱	.	.	۱۰۱,۰۸۱
.	.	۱۰۱,۰۸۱	۱۴,۲۲۴	۲۲	۱۰۱,۳۵۷

تعدیل نرخ فروش سال ۱۳۹۷

سایر

برگشت هزینه های کیفیت

۹-۱

۹-۱ میلغ فوق مربوط به ابطال جریمه کیفی توسط شرکت ساپکو بابت هزینه چسب زنی کاسه نمد شفت گیربکس (کیفی) مربوط به سالهای ۹۷ و ۹۸ می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

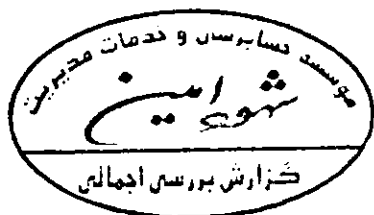
شرکت اصلی			گروه			یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۸۸,۵۶۶)	(۲۰۴,۸۷۲)	(۵۷,۱۵۷)	(۵۳۳,۵۴۴)	(۲۳۴,۸۳۸)	(۹۹,۴۶۸)	۷-۹
(۲۰,۶۲۴)	.	(۸۱,۹۲۶)	(۲۹,۷۴۵)	(۳,۱۹۹)	(۱۰۱,۸۸۱)	هزینه های جذب نشده در تولید (زیان) ناشی از تسعیر دارائینها و بدهی های ارزی مرتبط با عملیات شرکت
.	(۲۳۳)	.	.	(۲۳۳)	.	استهلاک دارائینهای نامشهود
(۴۷۳)	.	(۷۹۸)	(۸۳۹)	.	(۷۹۸)	سایر
(۵۰۹,۶۶۳)	(۲۰۵,۰۵۵)	(۱۳۹,۸۸۱)	(۵۶۴,۱۲۸)	(۲۳۸,۲۷۰)	(۲۰۲,۱۴۷)	

۱۱- هزینه های مالی

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۰۸۴	۱۵,۸۱۰	۲۵,۹۴۴	۵۸,۱۹۲	۱۹,۵۲۵	۲۵,۹۸۰
۵۵,۰۸۴	۱۵,۸۱۰	۲۵,۹۴۴	۵۸,۱۹۲	۱۹,۵۲۵	۲۵,۹۸۰

وام های دریافتی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱.۴۸۶	۲.۹۸۶	۱.۶۰۵	۱.۶۰۵	۱۲.۰۰۳
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱.۳۳۱	۱.۸۹۸	۲.۵۸۰	۲.۵۸۰	۸۲۱
سود سهام	۴۴	۰	۳۲۹	۳۲۹	۱۰.۵۲۵
ذخیره احتیاطی	(۱۶.۰۰۰)	۰	(۶۰.۱۹۱)	(۶۰.۱۹۱)	(۶۰.۱۹۱)
سود (زیان) تسعیر داراییها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۳.۶۷۷	۱.۷۹۷	۲.۵۷۸	۲.۵۷۸	۸۵۹
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	۲۰۱.۲۲۲	۲۵۷.۱۵۸	۳۳۶.۳۸۲	۳۳۶.۳۸۲	۲۹۱.۱۷۰
هزینه های توقف و جایجایی خط تولید	۰	(۹.۴۴۲)	(۹.۴۴۲)	(۹.۴۴۲)	۰
سود حاصل از فروش اقساطی	۸.۹۸۸	۵.۲۷۵	۷.۱۵۸	۷.۱۵۸	۰
سود حاصل از فروش املاک	۰	۱.۰۰۳	۰	۰	(۳۴.۰۰۰)
چراغ مالیات بر ارزش افزوده و شهرداری	۰	۰	(۱۸۸.۰۰۰)	(۱۸۸.۰۰۰)	(۱۸۸.۰۰۰)
هزینه پروژه های متوقف شده	۰	۰	۷.۷۶۰	۷.۷۶۰	۰
برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری و دریافتی از نامی هرات	۸.۱۰۱	(۱.۳۰۲)	(۲.۱۰۵)	(۲.۱۰۵)	(۲.۱۰۵)
سود (زیان) خالص دانشگاه	(۱.۴۳۰)	۱۰.۷۷۷	۰	۰	۰
سود حاصل از فروش ضایعات	۲۰۵	۱.۶۴۵	(۱.۹۰۶)	(۱.۹۰۶)	۲۰.۸۷
سایر	۲۰۷.۶۲۴	۲۷۱.۷۹۵	۲۳۱.۹۴۸	۲۳۱.۹۴۸	۲۰۲.۳۶۹

۱۲-۱- مبلغ فوق مربوط به فروش سهام اشتاد ایران به تعداد ۲۰۷،۰۲۰،۱۵۶ سهم در شرکت اصلی می باشد.

۱۲-۲- سود حاصل از فروش اقساطی مربوط به مبالغ اضافه شده به قیمت نقدی فروش محصولات شرکت به صورت مدت دار می باشد.

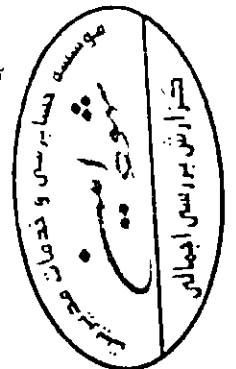
۱۲-۳- مبلغ مزبور بابت برگشت زیان کاهش ارزش و بخشی از طلب از شرکت نامی هرات می باشد.

۱۲-۴- زیان دانشگاه

	شرکت اصلی	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
ناخالص درآمد دانشگاه	۸۵۰	۱.۹۲۰
هزینه های دانشگاه	(۲.۲۸۰)	(۴.۰۲۵)
خالص زیان دانشگاه	(۱.۴۳۰)	(۲.۱۰۵)

ناخالص درآمد دانشگاه  
هزینه های دانشگاه  
خالص زیان دانشگاه

۱۲-۴-۱- در حال حاضر مرکز جامع علمی کاربردی نیرومحرکه دارای ۱۰۳ نفر دانشجو در رشته های مختلف (ماشین ابزار، مکانیک خودرو، فن آوری اطلاعات...) مقاطع کاردانی و کارشناسی می باشد.





**شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی			گروه		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۰.۷۱۱	(۱۶۳.۴۱۹)	(۹۴.۶۴۵)	۴۳۸.۱۹۰	(۱۹۷.۳۳۸)	(۷۳.۶۰۸)
(۶۸.۴۸۴)	.	(۴۴.۹۹۳)	(۹۸.۸۳۹)	(۸.۹۵۷)	(۶۰.۰۶۰)
.	.	.	(۶۷۸)	۴.۱۲۵	۸.۹۰۱
۲۴۲.۲۲۷	(۱۶۳.۴۱۹)	(۱۳۹.۶۳۸)	۳۳۸.۶۷۳	(۲۰۲.۱۷۰)	(۱۳۳.۷۶۷)
۱۴۷.۲۸۵	۲۱۶.۰۳۳	۱۶۱.۸۸۸	۱۷۳.۷۵۶	۲۵۲.۲۷۰	۱۸۱.۶۴۴
۶۲.۱۴۲	(۷۵۶)	۴۴.۹۹۳	۶۱.۸۵۴	(۲.۹۵۱)	۳۹.۷۸۰
.	.	.	(۳۷۹)	(۹۶۲)	(۱۷۱)
۲۰۹.۴۲۷	۲۱۵.۲۶۷	۲۰۶.۸۸۱	۲۳۵.۳۳۱	۲۴۸.۳۵۷	۲۲۱.۲۵۳
۴۵۷.۹۹۶	۵۲۶.۰۴	۶۷.۲۴۳	۶۰۱.۹۴۶	۵۴.۹۳۲	۱۰۹.۰۳۶
(۶.۳۴۲)	(۷۵۶)	.	(۳۶.۹۸۵)	(۱۱.۹۰۸)	(۲۰.۲۸۰)
.	.	.	(۹۵۷)	۳.۱۶۳	۸.۷۳۰
۴۵۱.۶۵۴	۵۱۸.۴۸	۶۷.۲۴۳	۵۶۴.۰۰۴	۴۶.۱۸۷	۹۷.۴۸۶
۴۲	(۲۸)	(۲۴)	۵۷	(۳۵)	(۲۲)
۳۷	۳۷	۳۶	۴۱	۴۳	۳۹
۷۹	۹	۱۲	۹۸	۸	۱۷
شرکت اصلی			گروه		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۵.۷۳۴.۰۸۹.۰۰۰	۵.۷۳۴.۰۸۹.۰۰۰	۵.۷۳۴.۰۸۹.۰۰۰	۵.۷۳۴.۰۸۹.۰۰۰	۵.۷۳۴.۰۸۹.۰۰۰	۵.۷۳۴.۰۸۹.۰۰۰
.	.	.	(۴.۳۹۷.۹۳۸)	(۴.۳۹۷.۹۳۸)	(۴.۳۹۷.۹۳۸)
۵.۷۳۴.۰۸۹.۰۰۰	۵.۷۳۴.۰۸۹.۰۰۰	۵.۷۳۴.۰۸۹.۰۰۰	۵.۷۲۹.۶۹۱.۰۶۲	۵.۷۲۹.۶۹۱.۰۶۲	۵.۷۲۹.۶۹۱.۰۶۲

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی  
مالیات بر درآمد

سهم منافع حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی

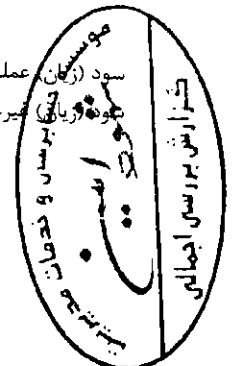
سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی  
مالیات بر درآمد

سهم منافع حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی

سود خالص  
مالیات بر درآمد

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود (زیان) عملیاتی هر سهم- ریال  
سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم- ریال



میانگین موزون تعداد سهام عادی  
میانگین موزون سهام خزانه  
میانگین موزون تعداد سهام

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲,۵۷۶,۴۶۸	۵۲۰,۷۶	۲۰,۰۰۹	۵۷,۷۷۸	۲,۴۴۶,۶۰۵	۵۶۹,۹۱۱	۵۱,۸۹۸	۳۲,۱۵۷	۱,۳۴۰,۴۶۳	۵۱,۹۹۲	۳۰۱,۴۹۴	۹۸,۶۹۰
۷۷,۳۴۳	۱۱,۸۱۶	۷,۶۸۴	۴۷,۷۲۶	۱۰,۱۳۷	۸۱۶	۲۰,۰۸۴	۱,۵۹۵	۳,۱۰۶	۲۵۳	۲,۲۸۳	.
(۱۲,۸۳۶)	.	.	.	(۱۲,۸۳۶)	(۱,۲۹۲)	(۲۴۱)	(۱۹۳)	(۱۱,۰۹۵)	.	.	.
(۲۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰)	.	(۳۹,۶۰۸)	۲۰,۸۰۸	۲,۶۶۶	۳۶۲	.	۱۷,۷۸۰	.	.	.
۲,۶۲۱,۰۰۵	۶۲,۶۹۲	۲۷,۶۹۳	۶۵,۸۹۶	۲,۴۶۴,۷۲۴	۵۷۲,۰۹۶	۵۴,۱۰۳	۳۳,۵۵۹	۱,۳۵۰,۲۵۴	۵۲,۲۴۵	۳۰۳,۷۷۷	۹۸,۶۹۰
۹۳,۸۶۵	۲۸۵	۷,۰۹۳	۸۲,۳۵۰	۴,۰۳۷	۱,۴۲۱	۸۸۳	۱,۱۸۹	۶۸	۲۵۰	۲۲۶	.
(۵۷۴)	.	.	.	(۵۷۴)	(۳۲۱)	(۱۸)	(۳۳۵)	.	.	.	.
۱,۷۲۷,۴۸۴	.	.	.	۱,۷۲۷,۴۸۴	.	.	.	.	.	.	۱,۷۲۷,۴۸۴
(۱۵۸۰)	(۲,۰۰۷)	(۱۵۸۰)	(۶,۰۲۲)	۸,۰۲۹	.	.	.	۸,۰۲۹	.	.	.
۴,۴۴۰,۲۰۰	۶۱,۰۷۰	۳۳,۲۰۶	۱۴۲,۲۲۴	۴,۲۰۳,۷۰۰	۵۷۳,۱۹۶	۵۴,۹۶۸	۳۴,۵۱۳	۱,۳۵۸,۳۵۱	۵۲,۴۹۵	۳۰۴,۰۰۳	۱,۸۲۶,۱۷۴
۱,۳۸۳,۶۱۳	.	.	.	۱,۳۸۳,۶۱۳	۴۱۵,۷۴۷	۳۴,۷۸۷	۱۹,۱۷۰	۷۲۸,۴۸۳	۳۷,۹۵۶	۱۳۷,۴۷۰	.
۱۸۴,۸۲۰	.	.	.	۱۸۴,۸۲۰	۶۱,۱۴۸	۳,۸۲۳	۳,۲۱۲	۱۰۱,۲۱۹	۱,۶۸۶	۱۳,۷۳۲	.
(۱۲,۷۳۴)	.	.	.	(۱۲,۷۳۴)	(۲۰۴)	(۳۳۹)	(۱۹۳)	(۱۲,۰۹۸)	.	.	.
۱,۵۵۵,۶۹۹	.	.	.	۱,۵۵۵,۶۹۹	۴۷۶,۶۹۱	۳۸,۳۷۱	۲۲,۱۸۹	۸۲۷,۶۰۴	۳۹,۶۴۲	۱۵۱,۲۰۲	.
۷۷,۲۶۵	.	.	.	۷۷,۲۶۵	۱۸,۴۳۴	۱,۷۴۵	۱,۳۵۶	۴۸,۳۸۸	۷۷۸	۶,۵۶۴	.
(۹۸)	.	.	.	(۹۸)	(۸)	(۱۸)	(۷۲)	.	.	.	.
۱,۶۳۲,۸۶۶	.	.	.	۱,۶۳۲,۸۶۶	۴۹۵,۱۱۷	۴۰,۰۹۸	۲۳,۴۷۳	۸۷۵,۹۹۲	۴۰,۴۲۰	۱۵۷,۷۶۶	.
۲,۸۰۷,۳۳۴	۶۱,۰۷۰	۳۳,۲۰۶	۱۴۲,۲۲۴	۲,۵۷۰,۸۳۴	۷۸,۰۷۹	۱۴,۸۷۰	۱۱,۰۴۰	۴۸۲,۳۵۹	۱۲۰,۷۵	۱۴۶,۲۳۷	۱,۸۲۶,۱۷۴
۱,۰۶۵,۳۰۵	۶۲,۶۹۲	۲۷,۶۹۳	۶۵,۸۹۶	۹۰۹,۰۲۵	۹۵,۴۰۵	۱۵,۷۳۲	۱۱,۳۷۰	۵۲۲,۶۵۰	۱۲,۶۰۳	۱۵۲,۵۷۵	۹۸,۶۹۰

بهای تمام شده با مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

افزایش

واگذار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش زیان ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

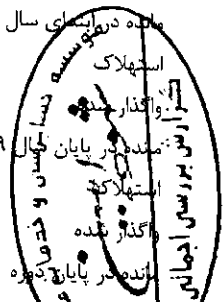
استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲۰۵۳۶۰۳	۱۲۰۰۴۰	۴۰۰۴۱	۴۶۰۹۵۳	۱۰۹۹۰۵۶۹	۵۲۶۰۱۹۱	۳۹۰۵۱۹	۲۳۰۸۹۶	۱۰۰۱۸۰۴۹۹	۱۷۰۸۵۶	۲۴۸۰۲۵۸	۱۱۶۰۳۵۰
۳۰۰۶۵۸	-	۸۹۲	۲۸۰۱۳۸	۱۰۶۲۸	-	۴۲۴	۱۰۲۰۴	-	-	-	-
(۲۴۰۰۲۹)	-	-	-	(۲۴۰۰۲۹)	(۱)	(۱۸۷)	(۱۰۲۰۴)	(۲۳۰۶۳۷)	-	-	-
(۲۰۰۰۰۰)	(۱۰۲۰۰۰)	-	(۳۵۰۱۴۳)	۱۶۰۳۴۳	-	-	-	۱۶۰۳۴۳	-	-	-
۲۰۰۴۰۰۳۳	۱۰۰۸۴۰	۴۰۹۳۳	۳۹۰۹۴۸	۱۰۹۸۴۵۱۱	۵۲۶۰۱۹۰	۳۹۰۷۵۶	۲۳۰۸۹۶	۱۰۰۱۲۰۲۰۵	۱۷۰۸۵۶	۲۴۸۰۲۵۸	۱۱۶۰۳۵۰
۸۴۵۱۰	-	۳۵۰۸	۸۰۵۶۰	۴۴۲	۵۸	۳۸۴	-	-	-	-	-
(۱۹)	-	-	-	(۱۹)	-	(۱۸)	-	(۱)	-	-	-
۱۰۴۱۸۰۹۴۵	-	-	-	۱۰۴۱۸۰۹۴۵	-	-	-	-	-	-	۱۰۴۱۸۰۹۴۵
۳۰۵۴۳۰۶۶۸	۱۰۰۸۴۰	۸۰۴۴۱	۱۲۰۰۵۰۸	۳۰۴۰۳۰۸۷۹	۵۲۶۰۲۴۸	۴۰۰۱۲۲	۲۳۰۸۹۶	۱۰۰۱۲۰۲۰۴	۱۷۰۸۵۶	۲۴۸۰۲۵۸	۱۰۵۳۵۰۲۹۵
۱۰۱۹۳۰۳۹۲	-	-	-	۱۰۱۹۳۰۳۹۲	۳۸۷۰۸۳۴	۲۷۰۳۳۷	۱۴۰۷۲۰	۶۴۲۰۴۱۰	۱۴۰۱۱۹	۱۰۶۰۹۷۲	-
۱۳۹۰۹۴۲	-	-	-	۱۳۹۰۹۴۲	۵۵۶۰۸	۲۰۱۳۷	۲۰۲۹۵	۶۹۰۱۵۹	۴۴۹	۱۰۰۲۹۴	-
(۴۰۰۷۹)	-	-	-	(۴۰۰۷۹)	(۱)	(۱۸۵)	-	(۳۰۸۹۳)	-	-	-
۱۰۳۲۹۰۲۵۵	-	-	-	۱۰۳۲۹۰۲۵۵	۴۴۳۰۴۴۱	۲۹۰۲۸۹	۱۷۰۰۱۵	۷۰۷۰۶۷۶	۱۴۰۵۶۸	۱۱۷۰۲۶۶	-
۵۳۰۷۳۴	-	-	-	۵۳۰۷۳۴	۱۵۰۴۶۲	۹۹۲	۸۶۱	۳۱۰۴۵۶	۱۹۷	۴۰۷۶۶	-
(۱۹)	-	-	-	(۱۹)	-	(۱۸)	-	(۱)	-	-	-
۱۰۳۸۲۰۹۷۰	-	-	-	۱۰۳۸۲۰۹۷۰	۴۵۸۰۹۰۳	۳۰۰۲۶۳	۱۷۰۸۷۶	۷۳۹۰۱۳۱	۱۴۰۷۶۵	۱۲۲۰۰۳۲	-
۲۰۱۶۰۶۹۸	۱۰۰۸۴۰	۸۰۴۴۱	۱۲۰۰۵۰۸	۲۰۰۲۰۹۰۹	۶۷۰۳۴۵	۹۰۸۵۹	۶۰۰۲۰	۲۷۳۰۰۷۳	۳۰۰۹۱	۱۲۶۰۲۳۶	۱۰۵۳۵۰۲۹۵
۷۱۰۹۷۷	۱۰۰۸۴۰	۴۰۹۳۳	۳۹۰۹۴۸	۶۵۵۰۲۵۶	۸۲۰۷۴۹	۱۰۰۴۶۷	۶۰۸۸۱	۳۰۴۰۵۳۹	۳۰۲۸۸	۱۳۰۰۹۹۲	۱۱۶۰۳۵۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

افزایش

واگذار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش زیان ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴-۳- زمین گروه در سال ۱۳۹۴ و شرکت در دوره مورد گزارش مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به ترتیب به مبلغ ۱,۷۲۷,۴۸۵ میلیون ریال و مبلغ ۱,۴۱۸,۹۴۵ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی داراییها در سر فصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

گروه زمین	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
گروه زمین اصلی	۹۸,۶۹۰	۱,۸۲۶,۱۷۴
	۹۸,۶۹۰	۱,۸۲۶,۱۷۴
	۱۱۶,۳۵۰	۱,۵۳۵,۲۹۵
	۱۱۶,۳۵۰	۱,۵۳۵,۲۹۵

۱۴-۴- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۳,۳۷۳,۰۳۱ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۲,۲۶۱,۷۳۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۵- زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه میانه و دو فقره پلاک ثبتی زمین های کارخانه واقع در هشتگرد و دو فقره از اسناد مالکیت آپارتمانهای رنگین کمان در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانکها می باشد.

۱۴-۶- دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		توضیحات	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
افزایش ظرفیت تولید سرسیلندر	۷,۷۷۹	۶,۹۵۵	۲,۲۲۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۶۹,۶٪	۷۷,۸٪	تصفی گانتری خط سر سیلندر
افزایش ظرفیت تولید ریخته گری	۴,۸۸۱	۵,۳۵۷	۵,۱۱۹	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۴۸,۸٪	۴۸,۸٪	تعمیر و نگهدارنده
احداث تاسیسات گاز رسانی	۲,۶۰۶	۲,۶۰۶	۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۲۴,۳٪	۳۴,۳٪	احداث تاسیسات گاز رسانی
افزایش ظرفیت تولید سرسیلندر	.	۲,۵۴۸	.	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۰۰٪	.	بازسازی دستگاه تراش هانسبرگ ایندکس
افزایش ظرفیت تولید تراشکاری	.	۲,۱۹۵	.	۱۳۹۸/۱۱/۲۱	۱۰۰٪	.	تعمیر آلات دستگاه تراش عمودی آماک
تسریع و جمع آوری سفاله داخل خط	.	۳۰۶	.	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۰۰٪	.	تعمیر سفاله کش
پاکسازی محیط از پسماند صنعتی	.	۹۷	.	-	.	.	احداث پکیج و لوله کشی فاضلاب- مهندسی آردازیست
ساخت کارخانه در شهرک صنعتی مامون	۵,۸۸۷	۵,۸۸۴	۸۱,۹۸۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۷٪	۷٪	کارخانه شرکت تولیدی نیرومحرکه
	۵۶۳	.	.	-	.	.	سایر
	۱۲۰,۵۰۸	۳۹,۹۴۸	.	-	.	.	ابزار آلات در جریان تکمیل
	۱۴۲,۲۲۴	۶۵,۸۹۶	۹۴,۳۲۵	-	.	.	

۱۴-۶-۱- ابزار آلات در جریان تکمیل گروه عمدتاً مربوط به ساخت ابزار در واحد ساخت و تجهیزات شرکت اصلی می باشد که به سفارش واحد های تولیدی در شرکت اصلی انجام میگردد و مورد مصرف در کار تولید محصولات می باشد.

۱۴-۶-۱- ارقام مقایسه ای دارایی در جریان تکمیل گروه بابت درصد تکمیل و مخارج انباشته مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ براساس آخرین برآورد در تاریخ صورت وضعیت مالی اصلاح شده است

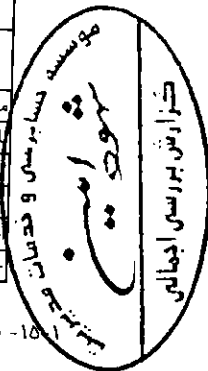
شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- سرقفلی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶.۳۳۳	۱۶.۳۳۳
.	.
.	.
.	.
۱۶.۳۳۳	۱۶.۳۳۳
(۱۶.۳۳۳)	(۱۶.۳۳۳)
.	.
.	.
.	.
.	.
(۱۶.۳۳۳)	(۱۶.۳۳۳)
.	.

بهای تمام شده در ابتدای سال  
سرقفلی تحصیل شده طی سال  
سرقفلی واگذار شده شده طی سال  
سایر (مشخص شود)  
بهای تمام شده در پایان سال  
کاهش ارزش انباشته و استهلاك انباشته در ابتدای سال  
استهلاك سال  
کاهش ارزش انباشته  
سرقفلی واگذار شده شده طی سال  
سایر (مشخص شود)  
کاهش ارزش انباشته و استهلاك انباشته در پایان سال  
مبلغ دفتری

سرقفلی در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سرقفلی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	استهلاك سال جاری	استهلاك انباشته سرقفلی	سرقفلی	جمع	حقوق صاحبان سهام در تاریخ تحصیل			بهای تمام شده	درصد تحصیل	سالهای گذشته	تاریخ تحصیل	تاریخ تاسیس	شرح
						سود (زیان) انباشته	انداخته ها	سرمایه پرداخت شده						
.	.	.	(۶۰۸)	۶۰۸	۸۹۲	(۱۰۹)	۱	۱۰۰۰	۱۵۰۰	۱۰۰٪	۲۰	۱۳۷۳	۱۳۷۰	میانرو
.	.	.	(۱.۹۴۶)	۱.۹۴۶	۴.۴۲۶	۱۷	.	۴.۴۰۸	۶.۳۷۲	۱۰۰٪	۲۰	۱۳۷۳	۱۳۷۰	پاپکو
.	.	.	(۵۵۶)	۵۵۶	۹۴۴	(۵۶)	.	۴.۳۰۰	۴.۳۰۰	۱۰۰٪	۲۰	۱۳۶۵	۱۳۶۵	ولیدی نیرو محرکه
.	.	.	(۱۳.۲۲۲)	۱۳.۲۲۲	(۴.۱۰۷)	(۱۱.۲۷۶)	۳۶۹	۶.۸۰۰	۱۵۰۰	۱۰۰٪	۲۰	۱۳۷۳	۱۳۷۰	خدمات بازرگانی
.	.	.	(۱۶.۳۳۳)	۱۶.۳۳۳	۶.۴۵۴	(۱۱.۴۲۴)	۳۷۰	۱۷۵۰۸	۲۳.۶۵۸	۷۸.۷۷٪	۲۰	۱۳۷۸	۱۳۴۱	شتام ایران
.	.	.												جمع



۱۵- شرکت تولیدی نیرومحرکه توسط شرکت صنعتی نیرومحرکه تاسیس گردید، لذا از بابت آن سرقفلی وجود ندارد.

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶- دارایی های نامشهود

۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۸.۹۲۱	۱.۸۴۴	۶.۷۴۸	۱۰.۳۲۹
۸۲	.	.	۸۲
(۸)	.	.	(۸)
۱۸.۹۹۵	۱.۸۴۴	۶.۷۴۸	۱۰.۴۰۳
.	.	.	.
.	.	.	.
۱۸.۹۹۵	۱.۸۴۴	۶.۷۴۸	۱۰.۴۰۳
۷.۰۷۵	۳۲۷	۶.۷۴۸	.
۹	۹	.	.
۷.۰۸۴	۳۳۶	۶.۷۴۸	.
.	.	.	.
۷.۰۸۴	۳۳۶	۶.۷۴۸	.
۱۱.۹۱۱	۱.۵۰۸	.	۱۰.۴۰۳
۱۱.۹۱۱	۱.۵۰۸	.	۱۰.۴۰۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش زیان انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

استهلاک

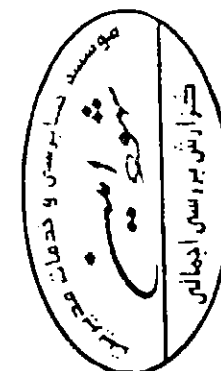
مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶- دارایی های نامشهود

۱۶-۲- شرکت اصلی

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان ۱۳۹۸

مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش زیان انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۴۰۰۳۶	۱۵۰۸	۶۰۷۴۸	۵۰۷۸۰
.	.	.	.
.	.	.	.
۱۴۰۰۳۶	۱۵۰۸	۶۰۷۴۸	۵۰۷۸۰
۱۴۰۰۳۶	۱۵۰۸	۶۰۷۴۸	۵۰۷۸۰
۶۰۲۷۵	.	۶۰۲۷۵	.
۴۷۴	.	۴۷۴	.
۶۰۷۴۹	.	۶۰۷۴۹	.
.	.	.	.
۶۰۷۴۹	.	۶۰۷۴۹	.
۷۰۲۸۷	۱۵۰۸	(۱)	۵۰۷۸۰
۷۰۲۸۷	۱۵۰۸	(۱)	۵۰۷۸۰



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۵,۶۴۰	۱۵۵,۷۱۰	۰	۱۵۵,۷۱۰
۱۵۵,۶۴۰	۱۵۵,۷۱۰	۰	۱۵۵,۷۱۰
۱۳۳,۷۵۰	۳,۷۹۹,۹۷۳	(۷,۸۷۲)	۳,۸۰۷,۸۴۵
۸۴۹	۹۱۹	۰	۹۱۹
۱۳۴,۵۹۹	۳,۸۰۰,۸۹۲	(۷,۸۷۲)	۳,۸۰۸,۷۶۴

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای

شرکت اصلی

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در سایر شرکتهای

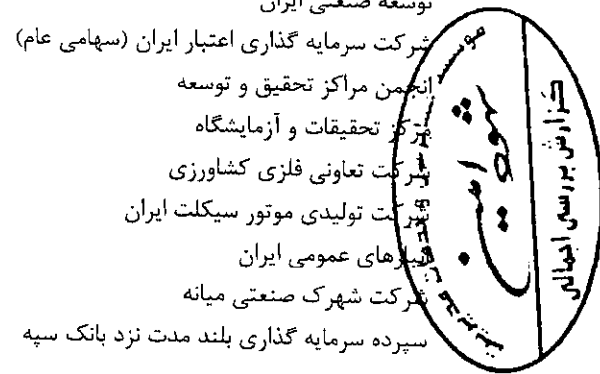




شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱۷- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱						
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس/افرا بورس	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۰,۶۳۵,۸۵۱	۱۵۳,۷۰۲	۷,۶۷۲,۷۵۵	۱۵۳,۷۰۲	۱۵۳,۷۰۲	۱,۰۷	۱,۶۸۳,۶۲۱,۷۲۳	✓	۱۶-۱-۱
۸۸۰۸	۲۷۱	۲۰,۲۴۹	۲۷۱	۲۷۱	۰,۰۵	۱,۹۸۸,۵۴۴	✓	بانک پارسیان
۱۵۱	۲۹	۲۸۵	۹۹	۹۹	۰,۰۴	۳۴,۶۴۱	✓	توسعه صنعتی ایران
.	۲۰	.	۲۰	۲۰	۰,۰۲	۴	-	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
.	۸۰۰	.	۸۰۰	۸۰۰	۱	۸۰۰,۰۰۰		انجمن مراکز تحقیق و توسعه
.	۷۷۹	.	۷۷۹	۷۷۹	۱۶	۶۸,۱۰۸		مرکز تحقیقات و آزمایشگاه
.	۳	.	۳	۳		۳۰۰		شرکت تعاونی فلزی کشاورزی
.	۵	.	۵	۵		۵,۵۰۰		شرکت تولیدی موتور سیکلت ایران
.	۳۰	.	۳۰	۳۰		۳۰,۲۱۴		تولیدکننده قطعات موتور سیکلت ایران
.	۱	.	۱	۱		.		شرکت شهرک صنعتی میانه
<b>۱۰,۶۴۴,۸۱۰</b>	<b>۱۵۵,۶۴۰</b>	<b>۷,۶۹۳,۲۸۹</b>	<b>۱۵۵,۷۱۰</b>	<b>۱۵۵,۷۱۰</b>	<b>۱۸</b>			سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک سپه



۱-۱۷- بر اساس وکالت بلاعزل مورخ ۱۰ مهر ۱۳۹۱ و وکالت فروش اموال منقول مورخ ۱۱ اردیبهشت ۱۳۹۹، اختیار کلیه امور مربوط به سهام و حق تقدم سهام و مزایای سهام شرکت بانک پارسیان اعم از شرکت در مجامع عمومی، جلسات هیات مدیره، انتقال و فروش سهام و بطور کلی اقدام به هر امری که گروه در محدوده اساسنامه شرکت و قانون تجارت مجاز به اقدام بوده به شرکت ایران خودرو (سهامی عام) منتقل گردید. ضمناً کل سهام پارسیان بابت تضمین تسهیلات گروه صنعتی ایران خودرو در رهن بانک سپه می باشد.

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

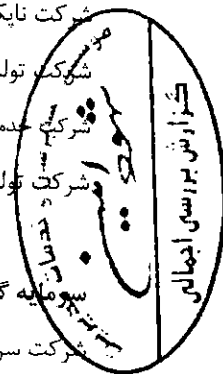
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷-۲- سرمایه گذاری اصلی در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱						
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۵,۹۸۷,۲۴۵	۶۸,۹۵۰	۴,۵۵۲,۹۲۳	۱,۵۷۷,۶۸۴	۰	۱,۵۷۷,۶۸۴	۸۵,۴۳	۳۰۹,۹۱۰,۴۷۰	✓ شرکت های فرعی: شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)
-	۰	-	۰	(۶,۳۷۲)	۶,۳۷۲	۱۰۰	۴,۴۰۸,۴۹۲	- شرکت نایکو (سهامی خاص) - متوقف
-	۴,۳۰۰	-	۱,۲۷۰,۶۲۹	۰	۱,۲۷۰,۶۲۹	۱۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	- شرکت تولیدی نیرومحرکه (سهامی خاص)
-	۰	-	۰	(۱,۵۰۰)	۱,۵۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	- شرکت خدمات بازرگانی نیرومحرکه (سهامی خاص) - متوقف
-	۶۰,۵۰۰	-	۹۵۱,۶۶۰	۰	۹۵۱,۶۶۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	- شرکت تولید قطعات گیربکس میانرو (سهامی خاص)
۵,۹۸۷,۲۴۵	۱۳۳,۷۵۰	۴,۵۵۲,۹۲۳	۳,۷۹۹,۹۷۳	(۷,۸۷۲)	۳,۸۰۷,۸۴۵			
۱۵۱	۲۹	۲۸۵	۹۹	۰	۹۹	۰,۰۴	۳۴,۶۴۱	✓ سرمایه گذاری در سایر شرکت ها: شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
-	۸۰۰	-	۸۰۰	۰	۸۰۰	۰,۰۱	۸۰۰,۰۰۰	- آزمایش تحقیقات و مجموعه های خودرو
-	۲۰	-	۲۰	۰	۲۰	۰,۲۰	۴	- انجمن تخصصی مراکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۱۵۱	۸۴۹	۲۸۵	۹۱۹	۰	۹۱۹			
۵,۹۸۷,۳۹۶	۱۳۴,۵۹۹	۴,۵۵۳,۲۰۸	۳,۸۰۰,۸۹۲	(۷,۸۷۲)	۳,۸۰۸,۷۶۴			



۱۷-۲-۱- افزایش سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی ناشی از افزایش سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی سرمایه گذاری ها می باشد.

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- سایر دارایی ها

اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۵۶۹	۹۸,۸۳۳	۲۷,۶۵۹	۹۸,۹۲۳
		۱,۴۸۴	۱,۴۸۴
<u>۲۷,۵۶۹</u>	<u>۹۸,۸۳۳</u>	<u>۲۹,۱۴۳</u>	<u>۱۰۰,۴۰۷</u>

وجوه بانکی مسدود شده  
زمین رودان

۱۹- دریافتنی های بلند مدت

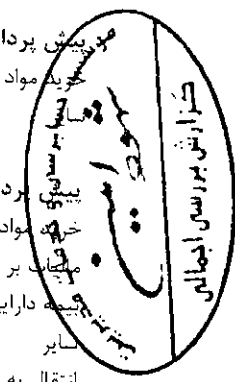
اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹,۴۹۱	۷۹,۴۹۱	.	.
۲۲,۲۷۵	۳۹,۰۷۲	۲۲,۳۳۳	۳۹,۰۹۸
<u>۱۰۱,۷۶۶</u>	<u>۱۱۸,۵۶۳</u>	<u>۲۲,۳۳۳</u>	<u>۳۹,۰۹۸</u>

حصه بلند مدت حسابهای دریافتنی (اشخاص وابسته ۴-۴۳):  
حصه بلند مدت وام کارکنان

۲۰- پیش پرداخت

شرکت اصلی				گروه				یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۹۸۲	۱۰۶,۳۹۷	.	۱۰۶,۳۹۷	۲۰۰,۵۱۰	۱۰۶,۳۹۷	.	۱۰۶,۳۹۷	
۲۰۳,۱۳۰	۳۹۳,۴۸۴	.	۳۹۳,۴۸۴	۲۰۳,۱۳۰	۵۶۲,۰۷۴	.	۵۶۲,۰۷۴	۲۰-۱
<u>۲۴۰,۱۱۲</u>	<u>۴۹۹,۸۸۱</u>	.	<u>۴۹۹,۸۸۱</u>	<u>۴۰۳,۶۴۰</u>	<u>۶۶۸,۴۷۱</u>	.	<u>۶۶۸,۴۷۱</u>	
۲۳۵,۹۹۳	۳۱۱,۰۵۵	(۶۰,۱۷)	۳۱۷,۰۷۲	۱۳۷,۷۴۰	۲۲۸,۸۲۷	(۶۰,۱۷)	۲۳۴,۸۴۴	۲۰-۲
۱,۷۱۸	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	۲,۷۸۲	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	
.	.	.	.	.	۱۵۳	.	۱۵۳	
۵۲,۲۰۸	۱۷,۵۷۸	(۱,۶۲۰)	۱۹,۱۹۸	۶۴,۲۷۹	۲۴,۷۵۵	(۱,۷۷۲)	۲۶,۵۲۷	
(۱,۷۱۸)	(۱,۰۰۰)	.	(۱,۰۰۰)	(۲,۷۸۲)	(۱,۰۰۰)	.	(۱,۰۰۰)	
<u>۲۸۸,۲۰۱</u>	<u>۳۲۸,۶۳۳</u>	<u>(۷,۶۴۷)</u>	<u>۳۳۶,۲۷۰</u>	<u>۲۰۲,۰۱۹</u>	<u>۲۵۳,۷۳۵</u>	<u>۷,۷۸۹</u>	<u>۲۶۱,۵۲۴</u>	۲۴
<u>۵۲۸,۳۱۳</u>	<u>۸۲۸,۵۱۴</u>	<u>(۷,۶۴۷)</u>	<u>۸۳۶,۱۵۱</u>	<u>۶۰۵,۶۵۹</u>	<u>۹۲۲,۲۰۶</u>	<u>۷,۷۸۹</u>	<u>۹۲۹,۹۹۵</u>	

پیش پرداخت های خارجی:  
خرید مواد اولیه  
پیش پرداخت های داخلی:  
خرید مواد اولیه  
مطالب بر درآمد  
سایر  
انتقال به مالیات پرداختنی



۲۰-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به خرید ابزارهای مصرفی بروج، هاب، شیو، شیبور و انواع یدکی، انواع تیغه، انواع سنگ های برش و ... از شرکت های Elka Makina , SKT-NRB , Tariq Alnajah , Wb, MATERZOK می باشد.  
۲۰-۲- پیش پرداخت های گروه تماماً مربوط به اشخاص غیروابسته است و در شرکت اصلی مبلغ ۹۵,۷۲۰ میلیون ریال به شرح یادداشت ۴۳-۴ مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۱۶۵,۹۸۸	۲۳۳,۸۷۶	(۱۰,۰۱۸)	۲۴۳,۸۹۴	کالای ساخته شده
۲۶۶,۴۲۶	۴۶۱,۸۲۴	(۷۹۴)	۴۶۲,۶۱۸	کالای در جریان ساخت
۳۷۲,۸۹۷	۴۷۳,۶۴۸	(۱,۱۶۸)	۴۷۴,۸۱۶	مواد اولیه و بسته بندی
۶۵۲,۳۵۶	۷۴۷,۴۴۰	(۳,۶۰۹)	۷۵۱,۰۴۹	قطعات و لوازم یدکی
۴۲,۷۹۰	۱۵۹,۳۹۷	(۱۸,۵۷۲)	۱۷۷,۹۶۹	انبار مواد شیمیایی سایر موجودی ها
۱,۵۰۱,۴۵۷	۲,۰۷۶,۱۸۴	(۳۴,۱۶۱)	۲,۱۱۰,۳۴۵	
۱۸۰,۷۸۱	۱۳۷,۴۸۲	.	۱۳۷,۴۸۲	۲۱-۱ کالای در راه
<b>۱,۶۸۲,۲۳۸</b>	<b>۲,۲۱۳,۶۶۷</b>	<b>(۳۴,۱۶۱)</b>	<b>۲,۲۴۷,۸۲۸</b>	
۹۸,۲۷۲	۱۵۶,۵۵۸	(۱۰,۰۰۰)	۱۶۶,۵۵۸	شرکت اصلی
۲۵۳,۲۵۳	۴۲۹,۹۱۴	.	۴۲۹,۹۱۴	کالای ساخته شده
۲۷۷,۳۲۵	۳۷۲,۳۴۰	.	۳۷۲,۳۴۰	کالای در جریان ساخت
۵۰۳,۹۱۱	۵۴۲,۳۱۷	.	۵۴۲,۳۱۷	مواد اولیه و بسته بندی
۳۱۰,۱۸	۱۴۷,۴۶۷	(۱۷,۵۸۰)	۱۶۵,۰۴۷	قطعات و لوازم یدکی
۱,۱۶۳,۸۷۹	۱,۶۴۸,۵۹۶	(۲۷,۵۸۰)	۱,۶۷۶,۱۷۶	انبار مواد شیمیایی سایر موجودی ها
۱۲۰,۱۲۸	۱۱۰,۴۱۱	.	۱۱۰,۴۱۱	۲۱-۱ کالای در راه
<b>۱,۲۸۴,۰۰۷</b>	<b>۱,۷۵۹,۰۰۷</b>	<b>(۲۷,۵۸۰)</b>	<b>۱,۷۸۶,۵۸۷</b>	

۲۱-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به قطعات تولیدی و ابزار آلات خریداری شده از شرکتهای Cilvarl, CTI, Elka Makina, FTS, Hurth... که پس از دوره مورد گزارش تحویل انبار گردیده و در دفاتر اعمال شده است.

۲۱-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۲,۷۱۴,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۱,۸۳۱,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات بیمه شده است.



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸.۵۵۲	۱۵۸.۱۶۹	(۲.۴۲۶)	۱۶۰.۵۹۵	.	۱۶۰.۵۹۵	۲۲-۱-۱
۱۳.۵۸۲	.	.	.	.	.	۴۳-۲
۹۲.۱۳۴	۱۵۸.۱۶۹	(۲.۴۲۶)	۱۶۰.۵۹۵	.	۱۶۰.۵۹۵	
۹۳۰.۶۲۷	۱.۷۳۲.۶۷۳	(۹.۷۴۲)	۱.۷۴۲.۴۱۵	.	۱.۷۴۲.۴۱۵	۴۳-۲ و ۲۲-۱-۲
۲۸۷.۹۸۲	۲۸۳.۵۲۸	(۸.۷۳۷)	۲۹۲.۲۶۵	۹۰.۲۷	۲۸۳.۲۳۸	
۱.۳۱۸.۶۰۹	۲.۰۱۶.۲۰۱	(۱۸.۴۷۹)	۲.۰۳۴.۶۸۰	۹۰.۲۷	۲.۰۲۵.۶۵۳	
۱.۴۱۰.۷۴۳	۲.۱۷۴.۳۷۰	(۲۰.۹۰۵)	۲.۱۹۵.۲۷۵	۹۰.۲۷	۲.۱۸۶.۲۴۸	
۲	.	.	.	.	.	۴۳-۲
۲۸.۳۷۳	۹۱.۰۹۴	(۸۲)	۹۱.۱۷۶	.	۹۱.۱۷۶	
۹.۷۶۰	۱۰.۷۸۱	.	۱۰.۷۸۱	۲.۲۸۰	۷.۵۰۱	
۴۵.۴۷۶	۵۵.۹۴۶	(۴.۷۷۸)	۶۰.۷۲۴	۳.۱۳۲	۵۷.۵۹۲	۲۲-۱-۳
۸۳.۶۱۱	۱۵۷.۸۲۱	(۴.۸۶۰)	۱۶۲.۶۸۱	۶.۴۱۲	۱۵۶.۲۶۹	
(۲۲.۳۳۳)	(۳۹.۰۹۸)	.	(۳۹.۰۹۸)	.	(۳۹.۰۹۸)	۱۹
۶۱.۲۷۸	۱۱۸.۷۲۳	(۴.۸۶۰)	۱۲۳.۵۸۳	۶.۴۱۲	۱۱۷.۱۷۱	
۱.۴۷۲.۰۲۱	۲.۲۹۳.۰۹۳	(۲۵.۷۶۵)	۲.۳۱۸.۸۵۸	۱۵.۴۳۹	۲.۳۰۳.۴۱۹	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان (غیر وابسته)

اشخاص وابسته

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

غیر تجاری

سایر دریافتنی ها:

اشخاص وابسته

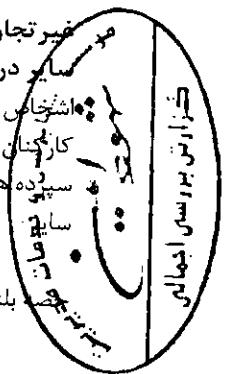
کارکنان (وام مساعده)

سپرده های موقت

سایر

وام کارکنان

بلند مدت وام کارکنان



۲۲-۱-۱- آخرین سررسید اسناد دریافتنی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ بوده است. تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۵,۲۵۵ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول گردیده است.

۲۲-۱-۲- مطالبات از اشخاص وابسته عمدتاً بابت طلب از شرکت ساپکو به مبلغ ۱,۷۳۲,۱۷۳ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۹۰۱,۵۰۵ میلیارد ریال) می باشد.

۲۲-۱-۳- مبلغ سایر عمدتاً مربوط به سود سهام سنوات ۹۳ الی ۹۶ بانک پارسیان به مبلغ ۲۴,۴۸۸ میلیون ریال بوده که تاکنون به حساب شرکت واریز نشده است.

۲۲-۱-۴- تا تاریخ تایید صورتهای مالی، مبلغ ۷۵۴ میلیارد ریال از دریافتنی های تجاری و غیر تجاری وصول شده است.

۲۲-۱-۵- میانگین دوره وصول مطالبات گروه ۵۳ و شرکت اصلی ۶۲ روز می باشد از نظر این شرکت تمامی مطالبات قابلیت بازیافت دارد و به استثنای کاهش ارزش اعمال شده نیازی به احتساب ذخیره کاهش ارزش نمی باشد.

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

۱۳۹۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				یادداشت	
	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷.۵۰۰	۱۳.۵۰۰	.	۱۳.۵۰۰	.	۱۳.۵۰۰	۴۳-۴ و ۲۲-۱-۱
۱.۵۶۴.۹۵۵	۲.۰۳۷.۷۰۴	(۴۰.۶۸۲)	۲.۰۷۸.۳۸۶	.	۲.۰۷۸.۳۸۶	۴۳-۴ و ۲۲-۱-۲
۳۰۱.۱۳۱	۲۰۳.۲۲۳	.	۲۰۳.۲۲۳	.	۲۰۳.۲۲۳	
۱.۸۶۶.۰۸۶	۲.۲۴۰.۹۲۷	(۴۰.۶۸۲)	۲.۲۸۱.۶۰۹	.	۲.۲۸۱.۶۰۹	
۱.۹۳۳.۵۸۶	۲.۲۵۴.۴۲۷	(۴۰.۶۸۲)	۲.۲۹۵.۱۰۹	.	۲.۲۹۵.۱۰۹	
۲	.	.	.	.	.	۴۳-۴
۲۳.۷۱۹	۸۶.۰۲۳	.	۸۶.۰۲۳	.	۸۶.۰۲۳	
۳.۸۷۷	۴.۲۱۶	.	۴.۲۱۶	.	۴.۲۱۶	
۵۰۰	۱.۷۱۰	.	۱.۷۱۰	.	۱.۷۱۰	
۲۸.۰۹۸	۹۱.۹۴۹	.	۹۱.۹۴۹	.	۹۱.۹۴۹	
(۲۲.۲۷۵)	(۳۹.۰۷۲)	.	(۳۹.۰۷۲)	.	(۳۹.۰۷۲)	۱۹
۵۸۲۳	۵۲.۸۷۷	.	۵۲.۸۷۷	.	۵۲.۸۷۷	
۱.۹۳۹.۴۰۹	۲.۳۰۷.۳۰۴	(۴۰.۶۸۲)	۲.۳۴۷.۹۸۶	.	۲.۳۴۷.۹۸۶	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

غیر تجاری

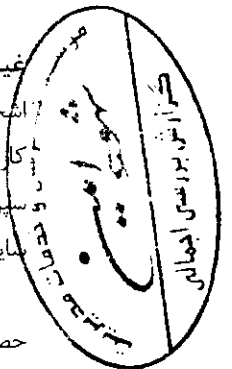
اشخاص وابسته

کارکنان (وام مساعده)

سپرده های موقت

سایر

حصه بلند مدت وام کارکنان



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	خالص	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده
خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۸۰	۶,۲۲۰	۰	۶,۲۲۰	
۱,۵۸۰	۶,۲۲۰	۰	۶,۲۲۰	
۰	۳	۰	۳	
۰	۳	۰	۳	

گروه

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت اصلی

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

۲۴- موجودی نقد

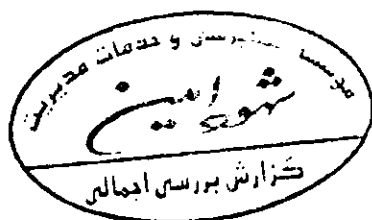
اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۵,۱۴۹	۳۱,۸۲۹	۱۳۲,۳۹۴	۸۷,۷۲۳
۱,۵۳۳	۱۳,۶۷۴	۵,۲۴۲	۲۰,۲۵۷
۴۹۹	۳۷۷	۷۹۲	۸۲۱
۴۰	۴۰	۴۰	۲,۳۲۰
۱۱۷,۲۲۱	۴۵,۹۲۰	۱۳۸,۴۶۸	۱۱۱,۱۲۱

موجودی نزد بانکها - ریالی

موجودی نزد بانکها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵- سرمایه

۱۳۹۸		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۹.۲۶	۵۰۲,۷۰۹,۱۱۲	۳۶.۰۶	۲,۰۶۷,۸۱۹,۶۶۳	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳۰.۳۹	۳۱۰,۱۹۹,۹۹۵	۳۰.۳۹	۱,۷۴۲,۸۱۲,۴۴۲	شرکت ایران خودرو
۰.۶۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۹	۳۹,۳۲۸,۴۵۶	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۱۹.۶۶	۲۰۰,۶۹۰,۸۹۳	۳۲.۸۶	۱,۸۸۴,۱۲۸,۴۲۹	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱,۰۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	

۲۶- مزاد تجدید ارزیابی انتقالی به سرمایه

در مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۰ افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۴,۷۱۳,۴۸۹ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی سرمایه گذاریها (شرکت اشتاد ایران، شرکت ناپکو، شرکت تولیدی و شرکت مینرو) و زمین های شرکت مورد تایید سازمان بورس و اوراق بهادار قرار گرفت و پس از انجام مراحل قانونی در اداره ثبت شرکتها ثبت گردید. از مبلغ فوق الذکر مبلغ ۳,۲۳۶,۴۶۹ میلیون ریال مربوط به مانده مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاریهای شرکت می باشد.

۲۷- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۹۸		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۰۳۸	۱,۰۳۸	۴,۳۹۲,۳۲۰	۰.۰۸	سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی
۱,۰۳۸	۱,۰۳۸			

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۲۵,۱۳۱ میلیون ریال و ۱۱۹,۳۶۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص گروه و شرکت، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه 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.

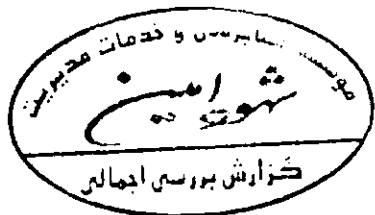
۲۹- منافع فاقد حق کنترل

منافع فاقد حق کنترل در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۰۵۵	۹,۰۰۰		سرمایه
۳۸	۴۸		اندوخته قانونی
(۱۱,۱۲۴)	(۲۲,۹۲۰)		زیان انباشته
-	۴۵,۱۲۹		افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی زمین
-	۵۲,۷۳۱	۲۹-۱	افزایش سرمایه در جریان
(۴,۰۳۱)	۸۳,۹۸۹		

۲۹-۱- سهم منافع فاقد حق کنترل در شرکت فرعی مربوط به شرکت اشتاد ایران می باشد. لازم به توضیح می باشد که سهام سایر شرکتهای گروه ۱۰۰٪ متعلق به شرکت صنعتی نیرومحرکه می باشد.

۲۹-۲- در دوره مورد گزارش شرکت اشتاد ایران اقدام به افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی نموده است مبلغ ۵۲,۷۳۱ میلیون ریال مربوط به منافع فاقد حق کنترل از افزایش سرمایه در شرف ثبت می باشد.





شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۰- تسهیلات مالی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۸			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۶.۷۰۳	۴۴.۸۸۳	۲۰۱.۸۲۰	۱۷۶.۸۰۴	۲۹.۵۷۰	۱۴۷.۲۳۴
۱۶.۰۸۵	.	۱۶.۰۸۵	۱۵.۸۸۳	.	۱۵.۸۸۳
۲۶۲.۷۸۸	۴۴.۸۸۳	۲۱۷.۹۰۵	۱۹۲.۶۸۷	۲۹.۵۷۰	۱۶۳.۱۱۷

گروه تسهیلات دریافتی:

بانکها  
شرکت تعاونی اعتبار ایران خودرو (اشخاص وابسته)

شرکت اصلی

تسهیلات دریافتی

۲۳۲.۴۱۹	۴۴.۸۸۳	۱۸۷.۵۳۶	۱۷۶.۲۲۳	۲۹.۵۷۰	۱۴۶.۶۵۳
۱۶.۰۸۵	.	۱۶.۰۸۵	۱۵.۸۸۳	.	۱۵.۸۸۳
۲۴۸.۵۰۴	۴۴.۸۸۳	۲۰۳.۶۲۱	۱۹۲.۱۰۶	۲۹.۵۷۰	۱۶۲.۵۳۶

بانکها  
شرکت تعاونی اعتبار ایران خودرو (اشخاص وابسته)

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴.۵۰۲	۷۵.۸۸۳	۸۴.۵۰۲	۷۵.۸۸۳
۱۶۴.۰۰۲	۱۱۶.۲۲۳	۱۷۸.۲۸۶	۱۱۶.۸۰۴
۲۴۸.۵۰۴	۱۹۲.۱۰۶	۲۶۲.۷۸۸	۱۹۲.۶۸۷

از ۲۰ درصد

از ۱۵ درصد

۳۰-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۳.۶۲۱	۱۳۶.۲۲۳	۲۱۷.۹۰۵	۱۳۶.۸۱۳
۴۴.۸۸۳	۵۵.۸۷۴	۴۴.۸۸۳	۵۵.۸۷۴
۲۴۸.۵۰۴	۱۹۲.۱۰۶	۲۶۲.۷۸۸	۱۹۲.۶۸۷

سال ۱۳۹۹

سنوات ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱

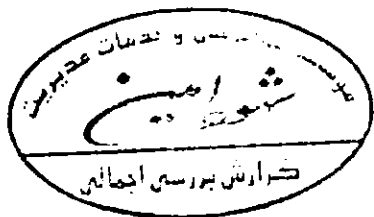
۳۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱۴.۲۸۴	۵۸۰
۱۶.۰۸۵	۶۰.۵۸۵	۱۶.۰۸۵	۶۰.۵۸۵
۲۳۲.۴۱۹	۱۳۱.۵۲۱	۲۳۲.۴۱۹	۱۳۱.۵۲۲
۲۴۸.۵۰۴	۱۹۲.۱۰۶	۲۶۲.۷۸۸	۱۹۲.۶۸۷

زمین، ساختمان و ماشین آلات

چک و سفته

سپرده نزد بانک و اسناد تضمینی



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۶,۲۹۹	۴۶۴,۶۳۵	۴۰۴,۵۱۶	۵۴۰,۸۶۲	مانده در ابتدای سال
(۳۶,۲۸۵)	(۲۳,۰۱۷)	(۴۷,۲۹۲)	(۲۸,۰۴۳)	پرداخت شده طی سال
۱۵۴,۶۲۱	۱۴۵,۸۸۹	۱۸۳,۶۳۸	۱۷۹,۴۶۳	ذخیره تامین شده
۴۶۴,۶۳۵	۵۸۷,۵۰۷	۵۴۰,۸۶۲	۶۹۲,۲۸۲	مانده در پایان سال

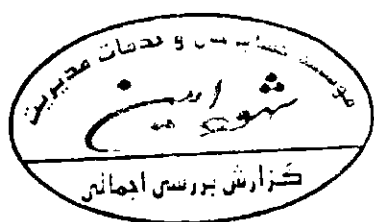
۳۲- پرداختنی های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۹,۵۱۹	۲۰۱,۲۲۵	۲۴۹,۵۱۹	۲۰۱,۲۲۵	۳۲-۱ حق بیمه پرداختنی
۲۸۷,۵۰۰	۵۳۸,۱۱۴	۲۸۷,۵۰۰	۵۳۸,۱۱۴	۳۲-۲ ذخیره بیمه مزایای مشاغل مشمول سخت
۵۳۷,۰۱۹	۷۳۹,۳۳۹	۵۳۷,۰۱۹	۷۳۹,۳۳۹	

۳۲-۱- مبلغ مذکور بابت حصه بلند مدت تقسیط بدهی بیمه حقوق و مشاغل سخت و زیان آور به شرح یادداشت ۳-۱-۳۳ می باشد.

۳۲-۲- ذخیره بیمه مزایای مشاغل مشمول سخت و زیان آور

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۴,۹۶۸	۲۸۷,۵۰۰	۲۲۴,۹۶۸	۲۸۷,۵۰۰	مانده در ابتدای سال
(۳۴,۹۶۸)	(۱۲,۴۳۸)	(۳۴,۹۶۸)	(۱۲,۴۳۸)	پرداخت شده طی سال
۹۷,۵۰۰	۲۶۳,۰۵۲	۹۷,۵۰۰	۲۶۳,۰۵۲	ذخیره تامین شده
۲۸۷,۵۰۰	۵۳۸,۱۱۴	۲۸۷,۵۰۰	۵۳۸,۱۱۴	مانده در پایان سال



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			یادداشت
	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۹۲۱	۸۲,۳۷۸	۰	۸۲,۳۷۸	۳۳-۱-۱
۲۲,۹۵۲	۲۲,۰۵۲	۰	۲۲,۰۵۲	۴۳-۴
۷۹۶,۶۸۹	۸۶۴,۷۸۸	۴۶,۶۴۷	۸۱۸,۱۴۱	
۸۱۹,۶۴۱	۸۸۶,۸۴۰	۴۶,۶۴۷	۸۴۰,۱۹۳	
۸۸۴,۵۶۲	۹۶۹,۲۱۸	۴۶,۶۴۷	۹۲۲,۵۷۱	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

۶۲,۴۰۴	۱۶۲,۲۶۳	۰	۱۶۲,۲۶۳
۶۲,۴۰۴	۱۶۲,۲۶۳	۰	۱۶۲,۲۶۳

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

مالیات های پرداختنی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده های پرداختنی

حقوق پرداختنی

سایر

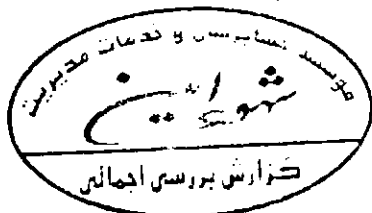
۴۱,۴۵۳	۴۹,۹۶۶	۰	۴۹,۹۶۶	۴۳-۴
۴۹۴,۷۲۲	۵۵۶,۱۲۶	۰	۵۵۶,۱۲۶	۳۳-۱-۲
۱۵۸,۳۳۰	۲۲۱,۲۲۸	۰	۲۲۱,۲۲۸	۳۳-۱-۳
۲۳,۴۷۲	۳۰,۰۸۱	۱۲,۳۷۴	۱۷,۷۰۷	
۰	۱۶۴,۶۵۵	۰	۱۶۴,۶۵۵	
۳۳۶,۲۸۴	۴۱۹,۱۸۸	۱۹۴,۶۴۰	۲۲۴,۵۴۸	۳۳-۱-۴
۱,۰۵۴,۲۶۱	۱,۴۴۱,۲۴۴	۲۰۷,۰۱۴	۱,۲۳۴,۲۳۰	
۱,۱۱۶,۶۶۵	۱,۶۰۳,۵۰۷	۲۰۷,۰۱۴	۱,۳۹۶,۴۹۳	
۲,۰۰۱,۲۲۷	۲,۵۷۲,۷۲۵	۲۵۳,۶۶۱	۲,۳۱۹,۰۶۴	

۳۳-۱-۱- تاریخ آخرین سررسید اسناد پرداختنی ۱۳۹۹,۰۸,۱۴ می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵۱,۷۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۳۳-۱-۲- مالیات پرداختنی شامل مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۴۴۶,۷۲۶ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۳۸۹,۲۱۱ میلیون ریال)، مالیات حقوق کارکنان به مبلغ ۱۰۹,۴۰۰ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۹۹,۳۹۸ میلیون ریال) می باشد. مالیات بر ارزش افزوده و مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و به هیات حل اختلاف دعوت شده که تا کنون نتیجه رای هیات حل اختلاف اعلام نشده است. ضمن آنکه بابت ۱۰ درصد جرائم مورد مطالبه مالیات بر ارزش افزوده مبلغ ۶۷,۴۵۲ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۳۵,۵۲۱ میلیون ریال) ذخیره بشرح یادداشت توضیحی ۳۴ منظور شده است. لازم به ذکر است بخشی از مالیات بر ارزش افزوده و مالیات حقوق سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ در مهلت مقرر پرداخت نشده لکن آثار جرایم ناشی از آن با توجه به سوابق بخشودگی جرائم سنوات قبل (حدوداً ۸۰ الی ۹۰ درصد) کم اهمیت است.

۳۳-۱-۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به حق بیمه پرداختنی بابت حقوق و مشاغل سخت و زیان آور پرداخت نشده شرکت اصلی می باشد که طبق توافق با سازمان تامین اجتماعی تقسیم گردیده و ماهانه مبلغ ۸ میلیارد ریال پرداخت می گردد. لازم به ذکر است دفاتر شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۴ رسیدگی و تسویه شده است.

۳۳-۱-۴- مبلغ بدهی ارزی عمدتاً بابت خرید ماشین آلات و ابزار آلات از شرکتهای خارجی می باشد که علت عدم تسویه آن مشکلات نقدینگی می باشد.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۳۳- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت
	جمع	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷.۷۳۱	۷۲.۴۰۳	.	۷۲.۴۰۳
۳۷.۷۳۱	۷۲.۴۰۳	.	۷۲.۴۰۳
۷۱.۰۰۰	۸۵.۰۶۲	.	۸۵.۰۶۲
۷۵۵.۴۳۵	۷۶۷.۴۴۹	.	۷۶۷.۴۴۹
۸۲۶.۴۳۵	۸۵۲.۵۱۱	.	۸۵۲.۵۱۱
۸۶۴.۱۶۶	۹۲۴.۹۱۴	.	۹۲۴.۹۱۴
۶۰.۷۱۱	۱۶۰.۸۹۴	.	۱۶۰.۸۹۴
۶۰.۷۱۱	۱۶۰.۸۹۴	.	۱۶۰.۸۹۴
۴۱.۴۵۳	۴۹.۹۶۶	.	۴۹.۹۶۶
۴۴۸.۰۹۴	۴۸۸.۶۰۹	.	۴۸۸.۶۰۹
۱۴۰.۴۱۳	۱۸۴.۲۷۴	.	۱۸۴.۲۷۴
۱۰.۱۷۹	۱۶.۶۲۷	.	۱۶.۶۲۷
.	۱۳۳.۵۵۱	.	۱۳۳.۵۵۱
۲۳۳.۰۶۷	۳۶۰.۹۳۸	۱۹۴.۶۴۰	۱۶۶.۲۹۸
۸۷۳.۲۰۶	۱.۲۳۳.۹۶۵	۱۹۴.۶۴۰	۱.۰۳۹.۳۲۵
۹۳۳.۹۱۷	۱.۳۹۴.۸۵۹	۱۹۴.۶۴۰	۱.۲۰۰.۲۱۹
۱.۷۹۸.۰۸۳	۲.۳۱۹.۷۷۳	۱۹۴.۶۴۰	۲.۱۲۵.۱۳۳

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

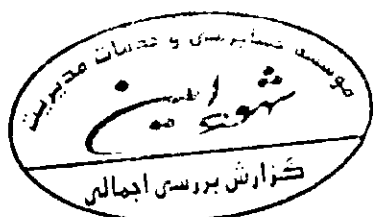
مالیات های پرداختنی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

حقوق پرداختنی

سایر



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
ماداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
جمع	استاد پرداختی	جمع	استاد پرداختی
۳۸,۴۱۸	.	۵۹,۴۱۷	۵۹,۴۱۷
۸,۳۸۲	.	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰
<b>ذخیره</b>		<b>ذخیره</b>	
۳۸,۴۱۸	۳۸,۴۱۸	۵۹,۴۱۷	۵۹,۴۱۷
۸,۳۸۲	۸,۳۸۲	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰
<b>میلیون ریال</b>		<b>میلیون ریال</b>	
۹,۳۰۵	۳۸,۴۱۸	۱۶,۲۸۰	۳۸,۴۱۸
۲۱,۵۶۲	۱۶,۲۸۰	۴,۰۰۰	۱۶,۲۸۰
۱۵,۴۲۳	۴,۰۰۰	۷۱۹	۴,۰۰۰
(۱,۸۰۳)	۷۱۹	.	۷۱۹
(۵,۹۶۹)	.	.	.
۳۸,۴۱۸	۵۹,۴۱۷	۳۸,۴۱۸	۵۹,۴۱۷

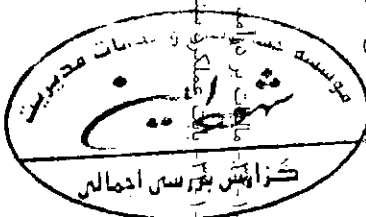
۳۴- مالیات پرداختی

گروه  
شرکت اصلی

۳۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است:

مانده در ابتدای سال  
ذخیره مالیات عملکرد سال  
ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل  
اصلاح حساب  
پرداخت طی سال

۳۴-۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است:  
مانده در ابتدای سال  
ذخیره مالیات عملکرد سال  
ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل  
اصلاح حساب  
پرداخت طی سال



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

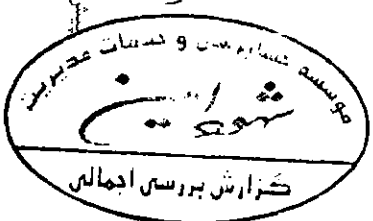
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	۱۳۹۸		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) مالیات ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۶,۱۸۲	۱۶,۱۸۲	۲۶,۳۱۰	۱۳,۵۳۱	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۵۴۵	۵۴۵	۳,۰۴۰	۰	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۳۴,۸۵۳	۰	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۱,۶۵۴	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷,۲۴۳	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰					جمع
	(۱,۷۱۸)	(۱,۰۰۰)					پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۲۰)
	۸,۲۸۲	۹,۰۰۰					



۲-۳۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۹۶ و قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۲-۳۴-۲- عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته بزرگ تشخیص صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده

و به هیات حل اختلاف دعوت شده است که نتیجه رای هیات حل اختلاف تا کنون به شرکت اعلام نشده است.

۲-۳۴-۳- شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ و در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ می باشد. (سود ابرازی مربوط به درآمد مشمول مالیات مقطوع و معاف است).

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سود سهام پرداختنی تماما سود نقدی و به شرح ذیل است:

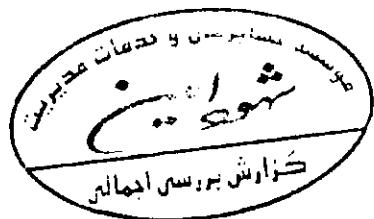
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		سنوات قبل از ۱۳۹۳
۳۰۱۵	۲۰۲۵	سال ۱۳۹۴
۳۳,۴۹۲	۳۲,۵۷۹	سال ۱۳۹۵
۴۲,۵۲۴	۴۲,۲۵۹	سال ۱۳۹۶
۱۷,۲۱۵	۱۷,۱۴۵	سال ۱۳۹۷
۳,۴۰۱	۳,۳۸۱	سال ۱۳۹۸
۱,۰۱۰	۵۷,۳۴۱	
<b>۱۰۰,۶۵۷</b>	<b>۱۵۵,۶۳۰</b>	

۳۵-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱ ریال و سال ۱۳۹۸، مبلغ ۱۰ ریال است.

۳۵-۲- صورت ریز سود سهام پرداختنی:

مطالبات تا پایان ۱۳۹۸	مطالبات تا پایان	یادداشت	شرح
۷۲,۷۹۸	۹۳,۶۰۷		شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (گروه)
۱۰,۷۷۴	۱۱,۱۶۷		شرکت سرمایه گذاری رنا
۱۷,۰۸۵	۵۰,۸۵۶		سایر سهامداران
<b>۱۰۰,۶۵۷</b>	<b>۱۵۵,۶۳۰</b>		جمع

۳۵-۲-۱- از سود سایر سهامداران مبلغ ۱۷,۹۱۷ میلیون ریال مربوط به اشخاص وابسته می باشد.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۶- ذخیره

گروه:

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
۹۰,۰۰۰	۱۴۹,۶۴۰	۰	(۱۰,۳۶۰)	۷۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	ذخیره تضمین محصولات و جرایم کیفی
۳۹,۷۰۶	۳۷,۹۷۹	۰	(۱,۷۲۷)	۰	۳۹,۷۰۶	ذخیره جریمه مالیات ارزش افزوده سنوات ۹۲ الی ۹۶
۴۸,۹۹۳	۵۹,۸۶۲	۰	(۷۸۸)	۱۱,۶۵۷	۴۸,۹۹۳	ذخیره هزینه بازخرید مرخصی پرسنل
۳۱,۶۰۱	۵۷۰,۲۶۴	۰	(۳۱,۵۸۷)	۵۷۰,۲۵۰	۳۱,۶۰۱	ذخیره تعدیل نرخ قرارداد تامین کنندگان مواد اولیه ۳۶-۱
۲۸,۸۸۵	۲۸,۸۸۵	۰	۰	۰	۲۸,۸۸۵	ذخیره حق بیمه حقوق پرسنل
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	ذخیره بهره وری اسفند ۹۸
۶,۳۵۴	۱۹,۳۰۵	۰	۰	۱۲,۹۵۱	۶,۳۵۴	ذخیره هزینه حمل
۳,۲۲۲	۶,۰۸۰	۰	۰	۲,۸۵۸	۳,۲۲۲	ذخیره آب و برق و ...
۶۰,۱۹۱	۷۳,۵۳۳	۰	(۲,۶۵۸)	۱۶,۰۰۰	۶۰,۱۹۱	ذخیره احتیاطی
۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۰۰	ذخیره جریمه تاخیر در تحویل محصول
۱۳,۳۹۶	۷۰,۳۲۴	۰	(۶,۰۴۲)	۶۲,۹۷۰	۱۳,۳۹۶	سایر ذخیره ها ۳۶-۲
۳۴۳,۳۴۸	۱,۰۳۶,۸۷۲	۰	(۵۳,۱۶۲)	۷۴۶,۶۸۶	۳۴۳,۳۴۸	

۳۶-۱- افزایش رقم ذخایر عمدتاً مربوط به افزایش قیمت به سازندگان قطعات طرف قرارداد با شرکت می باشد. با توجه به افزایش نرخ دستمزد ها و افزایش نرخ مواد اولیه مبلغ فوق در حسابهای شرکت منظور گردیده است. هم اکنون شرکت در حال انعقاد قرارداد با سازندگان می باشد.

۳۶-۲- افزایش رقم سایر ذخیره ها عمدتاً مربوط به عیدی ۶ ماهه اول سال ۹۹ به مبلغ ۵۹,۴۰۴ میلیون ریال می باشد.

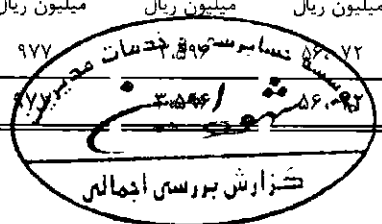
شرکت اصلی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
۹۰,۰۰۰	۱۴۹,۶۴۰	۰	(۱۰,۳۶۰)	۷۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	ذخیره تضمین محصولات و جرایم کیفی
۳۷,۱۶۷	۳۵,۵۲۱	۰	(۱,۶۴۶)	۰	۳۷,۱۶۷	ذخیره جریمه مالیات ارزش افزوده سنوات ۹۲ الی ۹۶
۴۸,۸۳۳	۵۹,۸۵۶	۰	(۶۳۴)	۱۱,۶۵۷	۴۸,۸۳۳	ذخیره هزینه بازخرید مرخصی پرسنل
۳۱,۶۰۱	۵۷۰,۲۶۴	۰	(۳۱,۵۸۷)	۵۷۰,۲۵۰	۳۱,۶۰۱	ذخیره تعدیل نرخ قرارداد تامین کنندگان مواد اولیه
۲۸,۸۸۵	۲۸,۸۸۵	۰	۰	۰	۲۸,۸۸۵	ذخیره حق بیمه حقوق پرسنل
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	ذخیره بهره وری اسفند ۹۸
۶,۳۵۴	۱۹,۳۰۵	۰	۰	۱۲,۹۵۱	۶,۳۵۴	ذخیره هزینه حمل
۱,۸۵۹	۳,۴۱۷	۰	(۱,۳۰۰)	۲,۸۵۸	۱,۸۵۹	ذخیره آب و برق و ...
۶۰,۱۹۱	۷۶,۱۹۱	۰	۰	۱۶,۰۰۰	۶۰,۱۹۱	ذخیره احتیاطی
۹,۵۴۲	۶۵,۰۴۱	۰	(۴,۸۱۵)	۶۰,۳۱۴	۹,۵۴۲	سایر ذخیره ها
۳۲۴,۴۳۲	۱,۰۱۸,۱۲۰	۰	(۵۰,۳۴۲)	۷۴۴,۰۳۰	۳۲۴,۴۳۲	

۳۷- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۹۷۷	۵۶,۰۹۲	۷۲	۲۹,۳۱۳
			۲۹,۳۱۳

مشتریان غیر وابسته





شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

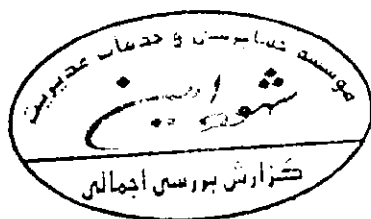
۳۸- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۸-۱- اصلاح اشتباهات

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
.	.	(۲۷,۳۰۴)	(۱۵,۳۸۱)	۳۸-۱-۱ اصلاح هزینه طرح هزینه طرح طبقه بندی مشاغل سنوات ۱۳۹۶ و ما قبل آن
(۳۴,۰۰۰)	.	(۳۴,۰۰۰)	.	اصلاح بدهی به تامین اجتماعی بابت حقوق سنوات ۱۳۹۶ و ما قبل آن
(۲۴,۴۰۹)	.	(۲۴,۴۰۹)	.	اصلاح بازخرید مرخصی سنوات ۹۶ و ما قبل آن
(۱۳۵,۰۰۰)	.	(۱۳۵,۰۰۰)	.	اصلاح بدهی مشاغل مشمول بیمه سخت و زیان آور سنوات ۹۶ و ما قبل آن
(۵۵,۰۰۰)	.	(۵۵,۰۰۰)	.	اصلاح بدهی مشاغل مشمول بیمه سخت و زیان آور سال ۱۳۹۷
(۱۰,۵۹۱)	.	(۱۰,۵۹۱)	.	اصلاح بازخرید مرخصی سال ۱۳۹۷
(۲۵۹,۰۰۰)	.	(۲۸۶,۳۰۴)	(۱۵,۳۸۱)	

۳۸-۱-۱- مبالغ فوق بابت اصلاح هزینه اجرای طرح طبقه بندی مشاغل از سال ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۷ کارکنان می باشد که در سال گذشته علی الحساب پرداخت و امسال توافق نهایی با کارگران حاصل شده است .

۳۸-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۸-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه

اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی گروه

صورتهای وضعیتی مالی :

تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
جمع تعديلات	اصلاح اشتباه	اصلاح اشتباه	اصلاح اشتباه	اصلاح اشتباه
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۷۶,۵۹۷	(۱۵,۳۸۱)	(۱۵,۳۸۱)	۱۹۱,۹۷۸	۱۹۱,۹۷۸
۲,۰۰۱,۲۲۷	(۲۳۴,۱۳۸)	۱۵,۳۸۱	۲,۲۳۵,۳۶۵	۲,۲۳۵,۳۶۵
۵۳۷,۰۱۹	۲۴۹,۵۱۹	-	۲۸۷,۵۰۰	۲۸۷,۵۰۰

سود انباشته

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های بلندمدت

۳۸-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه

صورتهای وضعیتی مالی :

تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
جمع تعديلات	اصلاح اشتباه	اصلاح اشتباه	اصلاح اشتباه	اصلاح اشتباه
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۳۶۲,۶۲۵)	(۱۵,۳۸۱)	(۱۵,۳۸۱)	(۳۴۷,۲۴۴)	(۳۴۷,۲۴۴)
۱,۷۴۲,۸۰۵	۱۵,۳۸۱	۱۵,۳۸۱	۱,۷۲۷,۴۲۴	۱,۷۲۷,۴۲۴

سود انباشته

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

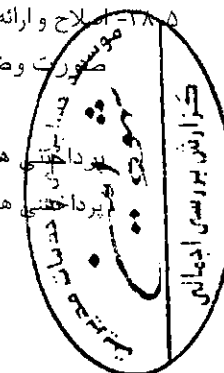
۳۸-۵- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکت

صورتهای وضعیتی مالی :

تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
جمع تعديلات	اصلاح اشتباه	اصلاح اشتباه	اصلاح اشتباه	اصلاح اشتباه
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۷۹۸,۰۸۳	(۲۴۹,۵۱۹)	-	۲,۰۴۷,۶۰۲	۲,۰۴۷,۶۰۲
۵۳۷,۰۱۹	۲۴۹,۵۱۹	-	۲۸۷,۵۰۰	۲۸۷,۵۰۰

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های بلندمدت



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی	گروه		۱۳۹۸	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸
۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۱,۶۵۴	۵۱۸,۴۸۸	۶۷,۲۴۳	۵۶۴,۹۶۳	۴۳۰,۲۴۴	۸۸,۷۵۶
۴۵۱,۶۵۴	۵۱۸,۴۸۸	۶۷,۲۴۳	۵۶۴,۹۶۳	۴۳۰,۲۴۴	۸۸,۷۵۶

سود (زیان) خالص

۶,۳۴۲	۷۵۶	.	۳۶,۹۸۵	۱۱,۹۰۸	۲۰,۲۸۰
۵۵,۰۸۴	۱۵,۸۱۰	۲۵,۹۴۴	۵۸,۱۹۲	۱۹,۵۲۵	۲۵,۹۸۰
(۱۲,۰۰۳)	(۱۰,۱۰۵)	(۴)	(۱,۶۰۵)	(۲,۹۸۶)	(۱,۴۸۶)
.	.	.	.	(۱۰,۷۷۷)	(۳۶۴)
(۸۵۹)	.	.	(۲,۵۷۸)	(۱,۷۹۷)	(۳,۶۷۷)
۱۱۸,۳۳۶	۹۷,۷۶۱	۱۲۲,۸۷۲	۱۳۶,۳۴۶	۱۱۵,۶۶۸	۱۵۱,۴۲۰
۱۴۰,۴۱۴	۷۷,۴۱۴	۵۳,۷۳۴	۱۸۵,۳۰۱	۹۹,۹۹۵	۷۷,۲۶۳
.	.	.	.	.	.
.	.	.	(۳۲۹)	.	(۴۴)
(۸۲۱)	(۷۰۱)	(۹۱۵)	(۲,۵۸۰)	(۱,۸۹۸)	(۹۲۵)
(۲۹۱,۱۷۰)	(۲۲۱,۷۵۱)	(۲۰۱,۲۲۲)	(۳۳۶,۳۸۲)	(۲۵۷,۱۵۸)	(۲۰۱,۲۲۲)
.	.	.	.	(۱۰۰۰۳)	.
.	۱,۳۰۲	.	.	۱,۳۰۲	.
.	.	.	(۷,۱۵۸)	.	(۸,۹۸۸)
۱۸,۸۰۰	(۵۷۸)	-	۱۸,۸۰۰	۲,۵۲۲	-
۳۴,۱۲۳	(۴۰۰,۹۲)	۴۰۹	۸۴,۹۹۲	(۲۴,۶۹۹)	۵۸,۲۳۷
(۱۰۰۵۳,۳۶۲)	(۴۰۳,۸۱۳)	(۸۱۴,۴۴۲)	(۱۰۱۰۵,۳۹۸)	(۴۸۵,۱۴۱)	(۱,۲۶۷,۶۱۹)
(۲۰۸,۳۴۷)	(۶۶,۱۳۹)	(۴۷۵,۰۰۰)	(۲۸۰,۶۰۴)	(۷۰,۹۷۵)	(۵۳۱,۴۳۰)
(۳۳۸,۶۶۱)	(۹۷,۹۱۵)	(۲۹۹,۴۸۳)	(۴۵۱,۲۸۱)	(۱۱۱,۴۴۸)	(۳۱۵,۸۲۹)
۷۸۳,۵۹۱	۲۸۸,۹۹۶	۱,۴۱۷,۶۹۸	۷۸۷,۵۹۹	۳۷۴,۲۶۰	۱,۹۲۷,۲۹۳
(۷۹)	(۱۰,۳۷)	۲,۶۱۹	۳۴,۴۳۴	۹۵۳	(۲۶,۷۵۹)
(۶۸۲)	(۲,۹۹۷)	(۶۱,۲۶۴)	(۶۸۲)	(۲,۹۷۶)	(۳۱,۷۳۳)
(۸۱۷,۴۴۰)	(۲۸۲,۸۹۴)	(۲۳۹,۸۷۲)	(۱۰۱۵,۹۳۲)	(۲۹۵,۲۳۷)	(۲۴۶,۰۷۷)
(۳۳۱,۶۶۳)	(۲۷۱,۱۳۸)	(۱۶۲,۲۲۰)	(۳۶۵,۹۷۷)	(۲۷۷,۰۰۳)	(۹۹,۰۸۴)

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود ناشی از فروش مواد اولیه

سود (زیان) ناشی از تسعیر موجودی ارزی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

استهلاک سرقفلی

سود سهام

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری

سود فروش حاصل از املاک

زیان خالص دانشگاه

سود حاصل از فروش اقساطی

سایر تعدیلات (انتقال دارایی در جریان به حساب هزینه سال)

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

کاهش (افزایش) سایر دارایی ها

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

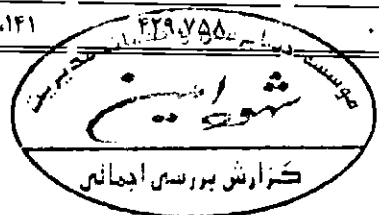
۴۰- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه		۱۳۹۸	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸
۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۴۲۹,۷۵۴	.	.	.
۳۱,۹۵۳	۱۴,۱۴۱	۴	.	.	.
۳۱,۹۵۳	۱۴,۱۴۱	۴۲۹,۷۵۴	.	.	.

افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات

فروش ماشین آلات در قبال ایجاد طلب (شرکتهای گروه)



## شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

#### ۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

##### ۴۱-۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند که ضمن حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۵ بدون تغییر باقیمانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. باتوجه به اینکه در شرکت کمیته ریسک وجود ندارد، اطلاعات مربوط به ریسک ها توسط مدیران و کارشناسان واحدهای مرتبط به مدیریت عامل انتقال داده شده و به صورت دوره ای توسط ایشان مسائل بررسی و تصمیمات لازم اتخاذ می گردد.

##### ۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۳,۴۸۲,۵۸۹	۵,۰۲۵,۰۷۱	۳,۸۸۰,۳۹۱	۵,۴۷۸,۲۶۵	موجودی نقد
۱۱۷,۲۲۱	۴۵,۹۳۰	۱۳۸,۴۶۸	۱۱۱,۱۲۱	خالص بدهی
۳,۳۶۵,۳۶۸	۴,۹۷۹,۱۵۱	۳,۷۴۱,۹۲۳	۵,۳۶۷,۱۴۴	حقوق مالکانه
۱,۳۷۸,۵۵۹	۶,۱۰۱,۹۵۰	۱,۳۱۳,۹۰۷	۳,۱۸۲,۵۰۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۴۴٪	۸۲٪	۲۸۵٪	۱۶۹٪	

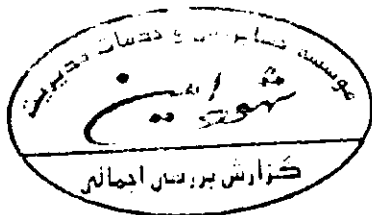
##### ۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت 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 بر حسب 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.

##### ۴۱-۳- 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 میگیرد:

با توجه به ضرورت واردات قطعات مورد نیاز و برخی ماشین آلات و تجهیزات، نیاز به ارز خارجی ضرورت می یابد. رویکرد شرکت در مواجهه با این ریسک در زمینه خریدهای خارجی با توجه به تحریمهای اعمال شده و حذف ارز مبادلاتی و افزایش نرخ ارز، خرید از طریق بازار داخلی و یا ساخت آن از طریق واحدهای تولیدی می باشد.



**شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

**۴۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز**

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت زمانبندی پرداختها و تسویه حسابهای ارزی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی در یادداشت ۴۲ ارائه شده است.

**۴۱-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت های ارزی**

شرکت با چالش نرخ ارز، تورم و هزینه های دستمزد و مواد اولیه و نهاده های تولید و به تبع آن با افزایش بهای تمام شده محصولات روبرو بوده که در ارتباط با خرید مواد اولیه داخلی، مدیریت شرکت اهتمام به تشکیل واحد آنالیز قیمت (متشکل از معاونت اقتصادی، معاونت بازرگانی و مهندسی صنایع شرکت) نموده تا با بکارگیری مذاکرات اثربخش خریدهها با اقل قیمت انجام شود. در زمینه خریدهای خارجی با توجه به تحریمهای اعمال شده و حذف ارز مبادلاتی و افزایش نرخ ارز، شرکت خرید از طریق بازار داخلی و یا ساخت آن از طریق واحدهای تولیدی را در دستور کار خود قرار داده است. همچنین با توجه به این موضوعات شرکت با کنترل فرآیندهای خود تلاش نموده تا بتواند وضعیت مصارف خود را بهبود بخشد.

**۴۱-۳-۲- 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 را مبادله نمی کند.

**۴۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری**

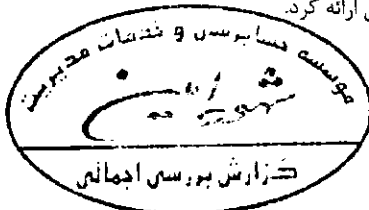
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. در حال حاضر بالغ بر ۸۰ درصد فروش ها به دو شرکت عمده تامین کننده قطعات صنعت خودرو (شرکتهای ساپکو و مگاموتور) انجام می گیرد که دارای اعتبار بالایی می باشند و در رابطه با سایر مشتریان، 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 اعتباری خود را رتبه بندی میکند.

**۴۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 دریافت تسهیلات بانکی و کاهش دوره وصول مطالبات و نظارت مستمر بر جریان های نقدی بیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

**۴۱-۶- ریسک ناشی از بحران شیوع ویروس کووید-۱۹**

بدلیل شیوع ویروس کووید-۱۹ فعالیت های تولیدی این شرکت از تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۳ تا ۱۳۹۹/۰۱/۲۲ متوقف بوده است و این موضوع تأثیر قابل توجهی بر برنامه تولیدی نداشته است. لذا هیات مدیره این شرکت مصمم است که تولید شرکت بر اساس برنامه شرکت مادر (ایران خودرو) محقق گردد. لیکن از ابتدای اردیبهشت ماه تا تاریخ تهیه گزارش، با رعایت پروتکل های بهداشتی تولید شرکت به صورت عادی برگشته و فروش طبق روال در حال انجام است و انتظار می رود در سال جاری مشکلی در برنامه تولید و فروش شرکت شاهد نباشیم. ضمناً این بیماری در وصول مطالبات شرکت تا تاریخ تهیه گزارش، تأثیر چندانی نداشته است. همچنین این شرکت در خصوص تهیه مواد اولیه با مشکل جدی مواجه نگردیده است و تا کنون آثار ناشی از تأخیر زمانی در ارسال سفارشات خارجی بر هزینه های شرکت ناچیز بوده است. لیکن نمی توان برآورد قابل اتکایی از مدت و شدت پیامدها و همچنین تأثیر آنها بر وضعیت مالی و نتایج عملیات برای دوره آتی ارائه کرد.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۲- وضعیت ارزی

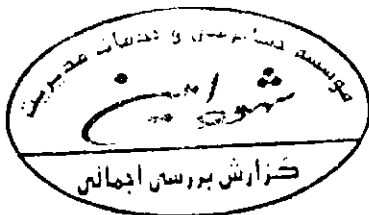
یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	یو آن	ون	گروه
۲۴	۴۰.۰۳۶,۳۴	۳۷,۸۴۶,۲۰	۰	۰	۳۱۳,۰۰	موجودی نقد
۲۲	۶۱,۹۰۷,۷۴	۰	۰	۵۶,۳۸۹,۳۰	۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۱۰۱,۹۴۴,۰۸	۳۷,۸۴۶,۲۰	۰	۵۶,۳۸۹,۳۰	۳۱۳,۰۰	جمع دارایی های پولی ارزی
۳۳	(۱۲۵,۶۸۲)	(۵۹۸,۶۲۸)	(۴۴)	(۱,۵۱۲,۵۹۳)	۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	(۱۲۵,۶۸۲)	(۵۹۸,۶۲۸)	(۴۴)	(۱,۵۱۲,۵۹۳)	۰,۰۰	جمع بدهی های پولی و ارزی
	(۲۲,۷۳۸)	(۵۶۰,۷۸۱)	(۴۴)	(۱,۴۵۶,۲۰۴)	۳۱۳	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	(۶۱,۹۲۳)	(۵۶۵,۲۰۲)	(۴۴)	۱۴۹۳۸	۳۱۳	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت اصلی

۲۴	۱۰,۲۸۵	۳۴,۶۵۴	۰	۰	۳۱۳	موجودی نقد
	۱۰,۲۸۵	۳۴,۶۵۴	۰	۰	۳۱۳	جمع دارایی های پولی ارزی
۳۳	(۱۵,۸۴۴)	(۵۹۸,۶۲۸)	(۴۴)	(۳۰۰)	۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	(۱۵,۸۴۴)	(۵۹۸,۶۲۸)	(۴۴)	(۳۰۰)	۰	جمع بدهی های پولی و ارزی
	(۵,۵۵۹)	(۵۶۳,۹۷۴)	(۴۴)	(۳۰۰)	۳۱۳	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۲۶,۰۳۱	۶۳۷,۷۰۲	۴۴	۳۰۰	۳۱۳	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۴۲-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

اصلی	گروه			
	یو آن	دلار	یورو	یورو
	۰	۵۷۲,۳۵۶	۰	۰
فروش و ارائه خدمات	۶,۶۵۷,۸۰۴	۰	۰	۲,۳۲۲,۷۵۹
خرید مواد اولیه و قطعات	۰	۰	۰	۲,۳۲۲,۷۵۹



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۳ - معاملات با اشخاص وابسته  
 ۴۳-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

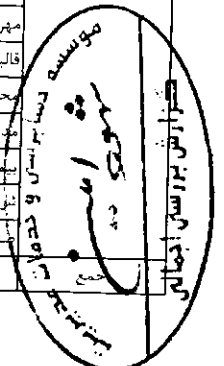
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	برداشت هزینه های جاری	تأمین اعطالی / دریافتی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت ایران خودرو	شرکت های اصلی	(۹۹۳)	۱۱,۵۴۶	.	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت سایکو	شرکت همگروه	(۳,۰۲۱,۶۷۲)	۵,۲۲۴,۶۲۸	.	(۵۳۵,۴۷۶)
	قالبهای صنعتی ایران خودرو ikid	شرکت همگروه	(۴,۳۷۱)	.	.	.
	صنایع ریخته گری ایران	شرکت همگروه	(۲,۸۶۵)	.	.	.
	ایسیکو	شرکت همگروه	(۱۱,۸۸۲)	.	.	.

۴۳-۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	تسهیلات پرداختی	بسی پرداخت ها	برداشت های تجاری	سایر پرداختی ها	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها		خالص		۱۳۹۸	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی		
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت ایران خودرو	.	.	.	.	(۷,۶۶۵)	(۳)	.	.	.	.	.	.	(۱۳,۵۸۴)	
سایر اشخاص وابسته	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	(۱,۱۰۲)	(۲,۱۰۳)	.	.	.	.	.	.	(۷۶,۱۶۵)	
	شرکت سایکو	۱,۷۲۲,۱۷۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۴۳,۷۰۸	.	
سایر اشخاص وابسته	ایسیکو	.	.	.	.	(۲,۰۰۹)	.	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۴۹۸)	
	تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۱۱۳)	
	مخورسازان ایران خودرو	.	.	.	.	(۲,۰۶۳)	.	.	.	.	.	.	.	(۲,۰۶۴)	
	خدمات بیمه ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۳۱,۸۳۹)	.	.	.	.	.	.	(۲۳,۵۴۶)	
	صنایع ریخته گری ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۲۱۶)	.	.	.	.	.	.	(۳۱۷)	
	بنیاد دانا ایرانیان	۵۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۰۰	.	
	تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۲۷۹)	(۱۵,۸۸۳)	.	.	.	.	.	(۲۹۹)	
	شرکت سرمایه گذاری رنا	.	.	.	.	.	.	(۱۱,۱۶۷)	.	.	.	.	.	(۱۰,۷۷۴)	
	مهرکام پارس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
	قالبهای صنعتی ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۴,۳۷۱)	.	.	.	.	.	.	(۲۱۶)	
	مخور خودرو - نظر آباد	.	.	.	.	.	.	(۳۶)	.	.	.	.	.	(۳۶)	
	مدیریت خدمات مدیران گروه صنعتی ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۵۸۲)	.	.	.	.	.	(۱۶۷۵)	
	بیمه پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
	شرکت مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو (ایسکو)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
	صنایع ریخته گری ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
		۱,۷۲۲,۶۷۳	.	.	.	.	(۲۲,۰۵۲)	(۴۹,۹۶۶)	(۱۵,۸۸۳)	۱۲۴,۶۲۸	.	.	.	۹۴۳,۷۰۸	(۱۴,۸۷۴)



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

گزارش مالی همان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۳-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

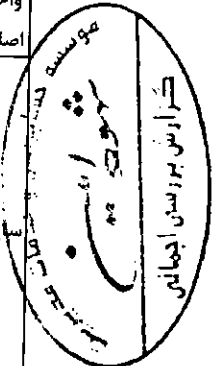
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش دارایی ثابت	فروش ضایعات	تضامین دریافتی/اعطایی	تامین مالی	انعقاد قرارداد اجاره
شرکتهای همگروه	شرکت میازرو	شرکت فرعی همگروه	خیر	۲۵۲,۲۸۱	۲۲۴,۸۳۵	۴	.	.	۵,۳۰۰	.
	شرکت تولیدی نیرو محرکه	شرکت فرعی همگروه	بله	.	.	.	.	.	.	۳۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع اشتاد	شرکت فرعی همگروه	بله	۲۵۲,۰۱۱	۱۵۹,۳۲۳	.	۳,۱۱۲	.	.	.
	شرکت ساپکو	شرکت همگروه	خیر	۱,۹۲۳,۵۳۷	۵,۰۴۲,۵۶۳	.	.	۵۲۵,۴۷۶	.	.
	صنایع ریخته گری ایران	شرکت همگروه	خیر	۲,۸۶۵	.	.	.	.	.	.
	شرکت ایسیکو	شرکت همگروه	خیر	۱۱,۸۸۲	.	.	.	.	.	.

معاملات انجام گرفته با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۴۳-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی غیر تجاری	بلندمدت	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	تسهیلات دریافتی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱ خالص		۱۳۹۸ خالص		
										طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکتهای همگروه	شرکت میازرو	.	.	.	۳۶,۶۲۹	(۵,۷۸۳)	.	.	.	۳۰,۸۴۶	.	.	(۱۹,۰۱۵)	
	شرکت ناپکو	.	.	.	.	(۳۷۲)	.	.	.	.	.	.	(۵,۱۱۷)	
	شرکت تولیدی نیرومحرکه	۳۷۲,۰۱۱	.	۷۹,۴۹۱	.	.	.	(۶۳)	.	۴۵۱,۴۳۹	.	۴۴۵,۸۳۳	.	
	شرکت خدمات بازرگانی	۱۸۱	.	.	.	.	.	.	.	۱۸۱	.	.	.	
	شرکت صنایع اشتاد ایران	.	.	.	۵۹,۰۸۱	(۷۴,۳۴۷)	.	.	.	.	.	۴۲۶,۶۷۷	(۱۵,۲۶۶)	
جمع	۳۷۲,۱۹۲	.	۷۹,۴۹۱	۹۵,۷۱۰	(۸۰,۵۰۲)	.	.	(۶۳)	.	۴۸۲,۴۶۶	(۱۵,۶۲۸)	۸۷۲,۵۱۰	(۲۴,۳۰۲)	
سایر اشخاص وابسته	واحد تجاری شرکت ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۳)	(۱۷,۷۳۹)	.	.	.	.	(۳۰۸)	
	اصلی و نهایی گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۲,۰۱۰۳)	(۹۳,۶۰۷)	.	.	.	.	(۷۴,۶۷۸)	
	شرکت ساپکو	۱,۶۷۸,۵۱۲	.	.	.	.	.	.	.	۱,۶۷۸,۵۱۲	.	۹۰۱,۵۰۵	(۱۰,۴۹۸)	
	شرکت ایسیکو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۰۰	.	
	بازرگانی پاساد دانا ایرانیان	۵۰۰	.	.	.	.	(۲۷۹)	.	(۱۵,۸۸۳)	.	.	.	(۲۹۹)	
	تعاونی اعتبار ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۱۵,۲۹۲)	(۳)	.	.	.	.	(۱,۱۱۳)	
	تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲,۰۳۳)	
	محورسازان ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳۶)	
	مدیریت خدمات مدیران گروه صنعتی ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۸۲)
	صنایع ریخته گری ایران خودرو	.	.	.	۸	.	.	(۳۱,۸۳۹)	(۱۱۲)	.	.	.	.	(۳۳,۵۴۶)
	خدمات بیمه ایران خودرو	.	.	.	۲	.	.	(۴۱۴)	.	.	.	.	.	(۹۲)
	بیمه پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	(۱۱,۱۶۷)	.	.	.	.	(۱۰,۷۷۴)
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۴۳۷)
	صنایع ریخته گری ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۳۳,۸۹۶)
	جمع	۱,۶۷۹,۰۱۲	.	۷۹,۴۹۱	۹۵,۷۲۰	(۸۵,۰۶۲)	(۴,۵۶۰)	(۴۹,۹۶۶)	(۱۲۲,۶۲۸)	(۱۵,۸۸۳)	۱,۶۷۹,۰۱۲	(۱۹۳,۰۲۷)	۹۰۲,۰۰۵	(۱۳۳,۸۹۶)
جمع کل	۲,۰۵۱,۲۰۴	.	۷۹,۴۹۱	۹۵,۷۲۰	(۸۵,۰۶۲)	(۴,۵۶۰)	(۴۹,۹۶۶)	(۱۲۲,۶۹۱)	(۱۵,۸۸۳)	۲,۱۶۱,۴۷۸	(۲۰۸,۶۶۵)	۱,۷۷۴,۵۱۵	(۱۵۸,۱۹۸)	





شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۰	۰	۲,۵۱۲	۰
۰	۰	۷,۵۷۳	۵,۷۷۳
۱,۹۶۳	۸,۹۱۹	۱,۹۶۳	۸,۹۱۹
۱,۳۹۵	۴,۱۷۷	۱,۳۹۵	۴,۱۷۷
<b>۳,۳۵۸</b>	<b>۱۳,۰۹۶</b>	<b>۱۳,۴۴۳</b>	<b>۱۸,۸۶۹</b>

خرید زمین شهرک مامونیه

شرکت سازه و ساختمان ایرانیان (قرارداد دیوارکشی و ساخت ساختمان سرایداری)

خرید دستگاه پرس شرکت Galdabini

خرید قالب دایکست شرکت GZDM

۴۴-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۷,۲۹۰	۳۱,۵۹۰	۰	۰
۰	۰	۱۵۳,۷۰۲	۱۵۳,۷۰۲
۱۷۰,۹۳۹	۱۷۰,۹۳۹	۰	۰
۹۹,۶۰۵	۹۹,۶۰۵	۰	۰
۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰
<b>۲۸۷,۸۳۴</b>	<b>۳۰۲,۱۳۴</b>	<b>۱۵۳,۷۰۲</b>	<b>۶۵۳,۷۰۲</b>

بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

تضمین وام شرکت اشتاد ایران - بانک صادرات و پارسیان

توثیق سهام بانک پارسیان بابت تسهیلات دریافتی گروه صنعتی ایران خودرو

ظهنویسی اسناد جهت شرکت تولیدی نیرومحرکه - پست بانک و بانک ملت

ظهنویسی اسناد جهت شرکت قطعات اتومبیل نیرومحرکه - بانکهای پاسارگاد، صادرات و ملت

تسهیلات دریافتی سایکو از بانک تجارت

۴۴-۳- دارائیهای احتمالی

شرکت اصلی فاقد هرگونه دارائیهای احتمالی می باشد.

گروه:

در سال ۱۳۸۴ جهت خرید مواد اولیه مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ یورو به شرکت CPI کشور چین پرداخت گردید، لذا به دلیل عدم ایفای تعهدات مبلغ ۱۵۰,۰۰۰

یورو آن استرداد و الباقی آن در سال ۱۳۹۴ سوخت تلفی و از حسابها حذف گردید. در دوره مورد گزارش جهت استرداد الباقی مبلغ پرداختی اقدام به

دعوی حقوقی نزد دادگاه عمومی تهران گردید که پس از اجرای تشریفات به شعبه ۲۲ دادگاه شهید بهشتی ارجاع و برای مورخ ۱۳ اسفند ۱۳۹۹ وقت

رسیدگی تعیین شد که پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نیست.

۴۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادی که نیاز به افشاء داشته باشد حادث نشده است.

