

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۴)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب - صورتهای مالی:

(۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲) صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۳) صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۵) صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۶) الی (۳۹) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

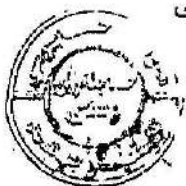
مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موازد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



مبانی اظهارنظر مشروط

۴- در خصوص سرفصل ذخایر به شرح یادداشت توضیحی ۳۰ موارد زیر قابل ذکر است:

الف- وضعیت سرفصل ذخیره معلق خرید مرتبط با اقلام تبدلی دریافتی از شرکت سایکو در سال ۱۳۹۹ و سنوات ماقبل آن به همراه مانده پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۲۵۹ میلیارد ریال به تفصیل در یادداشت توضیحی ۲-۳۰ بیان شده است. در این خصوص برآورد مدیریت حاکی از این است که مانده مزبور شامل معلق خرید مرتبط با اقلام تبدلی دریافتی سال ۱۴۰۰ نیز می‌باشد. بنا به مراتب فوق، به دلیل نهای نشدن قراردادهای مربوط به اقلام تبدلی در سنوات گذشته و سال ۱۴۰۰، میزان کفایت ذخیره منظور شده در حسابها به مبلغ ۲۵۹ میلیارد ریال قابل تعیین نمی‌باشد.

ب- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۴-۳۰ مانده سایر ذخایر شامل مبلغ ۹۲ میلیارد ریال مربوط به اقلام تبدلی دریافتی از شرکت سایکو بوده که در سال مالی ۱۳۹۹ به شرکت ایران خودرو فروخته شده و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ مزبور تعیین تکلیف نشده است. بنا به مراتب فوق، در غیاب مستندات مورد لزوم، تعیین آثار احتمالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی‌باشد.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (الف) و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند (ب)، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

۶- وضعیت مالیات عملکرد، مالیات بر ارزش افزوده و بررسی سوابق بیمه‌ای شرکت در یادداشتهای توضیحی ۲۷ و ۲-۲۸-۳۸ درج شده است. هرگونه تفاوت مبالغ مندرج در یادداشتهای فوق با مبالغ قابل اعلام توسط مراجع ذیصلاح، موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مربوطه خواهد بود.

۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۸-۳۵ اشاره شده است، عملیات مربوط به خریدهای خارجی در چارچوب آیین نامه‌های مصوب هیات مدیره شرکت انجام گردیده و با توجه به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم‌های اعمال شده در سالهای اخیر، پرداختهای ارزی از طریق صرافی‌های مجاز صورت پذیرفته است.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (۶) و (۷)، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۶ خرداد ماه ۱۴۰۰ نسبت به صورتهای مالی اظهارنظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.



در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، به استثنای آثار مندرج در بند (الف/۴) و نیز آثار احتمالی مندرج در بند (ب/۴)، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 - ۱۰-۱- ثبت صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲ مبنی بر تغییر نمایندگان برخی از اعضای هیات مدیره و تعیین سمت ایشان به همراه موضوع انتخاب مدیر عامل و تعیین حدود اختیارات ایشان در اداره ثبت شرکتها (مفاد مواد ۱۰۶ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۴۲ اساسنامه).
 - ۱۰-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۷ صاحبان سهام در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:
 - ختم و تسویه قراردادهای تبادلی با شرکت سایکو تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۰ (بند الف/۴ این گزارش).
 - تعیین تکلیف اقلام تبادلی آرسالی به معاونت صادرات ایران خودرو با هماهنگی شرکت ایران خودرو تا پایان شهریورماه ۱۴۰۰ (بند ب/۴ این گزارش).
 - تعیین تکلیف مطالبات معوق از شرکت فولادین ذوب آمل (فذا).
 - ۱۱- در اجرای مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به هنگام تصمیم گیری درخصوص تقسیم سود به مفاد بند (الف/۴) این گزارش جلب می نماید.
 - ۱۲- همانگونه که از صورتهای مالی شرکت مشهود است، اگرچه درآمدهای عملیاتی عمدتاً به دلیل افزایش نرخ فروش اقلام تبادلی با شرکت سایکو و افزایش نرخ سهم سازنده در پایان سال ۱۴۰۰ نسبت به سال مالی قبل افزایش داشته ولیکن به دلیل افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی عمدتاً به علت افزایش نرخ خرید اقلام تبادلی با سایکو و افزایش سطح عمومی هزینهها منجر به کاهش ۱۷ درصدی سود ناخالص نسبت به سال مالی قبل گردیده و با در نظر گرفتن کاهش هزینههای فروش، اداری و عمومی و هزینههای مالی و نیز افزایش درآمدهای اجاره نهایتاً سود خالص نسبت به سال مالی قبل حدود ۳۷ درصد افزایش یافته است. همچنین عمده خرید و فروشهای صورت پذیرفته طی سال مالی با شرکت سایکو بوده و براساس قراردادهای منعقد و نرخهای توافقی انجام شده و علت افزایش موجودیهای پایان سال نسبت به سال مالی قبل عمدتاً افزایش نرخ خرید اقلام تبادلی با شرکت سایکو می باشد. مضافاً به شرح یادداشتهای توضیحی ۳-۶ و ۳-۵، ظرفیت عملی تولید انواع اکسل خودروهای ایران خودرو در دو شیفت کاری شرکت با ظرفیت اسمی (پروانه بهره برداری) تولید اکسل مجموعه ۴۰۵ و ۲۰۶ در یک شیفت کاری قابلیت انطباق نداشته و ضروریست پروانه بهره برداری بر اساس ظرفیت و شرایط فعلی تولید انواع محصولات شرکت اصلاح و به روزآوری شود.
 - ۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان انجام حسابرسی پایان سال به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، پس از انجام معامله، رعایت شده است. مضافاً، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



۱۴- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر تبصره ۵ ماده ۴ وجود حداقل یک عضو غیرموظف در ترکیب هیات مدیره با تحصیلات مالی و تجربه مرتبط (قابل ذکر اینکه تحصیلات تنها عضو غیر موظف هیات مدیره مرتبط با حوزه غیر مالی می باشد)، ماده ۱۶ ارزیابی اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل، کمیته حسابرسی و سایر کمیتههای تخصصی و ماده ۴۲ در مورد افشای حقوق و مزایای مدیران و درج رویههای حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت رعایت نشده است.


۱۶- گزارش کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد ننموده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی آذر ماه ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص باتوجه به مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.

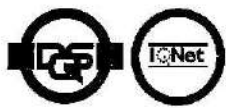
۸ خرداد ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمد سجایی فر
۸۱۱۰۲۲
مصطفی فضلی
۹۵۲۲۵۶



۱۰ - ۱۳۹۹



ISO/TS 16949
ISO 9001 - 2000
Cert No. 67950

تولید کننده انواع محور خودروهای بک



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سایمام)

تاریخ : شماره : پیوست :

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶-۳۹

- * صورت سود و زیان
- * صورت وضعیت مالی
- * صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- * صورت جریانهای نقدی
- * یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس و عضو فیرموظف هیات مدیره	کوروش اربابیان	شرکت سرمایه گذاری سمند (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	حمید رضا باریک بین	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش افزینان نوین آرا (سهامی خاص)
	عضو موظف هیات مدیره و مدیر مالی	محمد نوامید هیق	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
	عضو موظف هیات مدیره و قائم مقام اجرایی	فرارمز عظامزاده اصل	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)
	عضو موظف هیات مدیره	مهران مهرور	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)



شماره فرم : ۰۳ - ۰۱۰ - FAD

شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		عملیات در حال تداوم
۸,۳۸۵,۴۰۷	۱۷,۹۶۹,۴۳۰	۵ درآمدهای عملیاتی
(۷,۸۶۳,۱۸۶)	(۱۷,۵۳۵,۱۵۱)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۲۲,۲۲۱	۴۳۴,۲۷۹	سود ناخالص
(۲۳۸,۲۱۶)	(۲۲۹,۳۹۳)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳۳,۲۸۹)	۰	۸ زیان کاهش ارزش دریافتی ها
۶۹,۴۳۱	۱۰۲,۴۳۷	۹ سایر درآمدها
(۹۸,۰۱۴)	(۳۵,۴۲۴)	۱۰ سایر هزینه ها
۲۲۲,۱۳۳	۲۷۱,۹۰۰	سود عملیاتی
(۸,۸۸۱)	(۴,۰۰۲)	۱۱ هزینه های مالی
۲۵,۵۹۱	۵۱,۴۷۶	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۳۸,۸۴۳	۳۱۹,۳۷۵	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۵,۸۲۶)	(۴۰,۹۰۳)	۲۷ هزینه مالیات بردرآمد
۲۰۳,۰۱۷	۲۷۸,۴۷۲	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۱۶۹	۲۱۱	عملیاتی - ریال
۱۳	۳۷	غیرعملیاتی - ریال
۱۸۲	۲۴۸	۱۳ سود پایه هر سهم - ریال

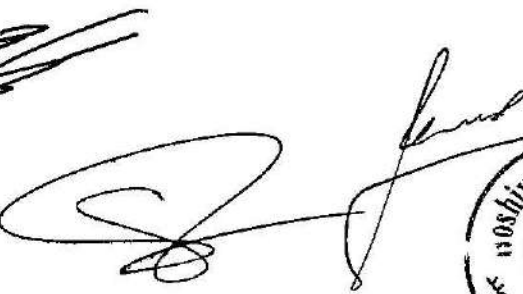

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به اقلام سود خالص سال است، لذا صورت

سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.




 شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)



 ۲

شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارائیهها		
دارائیههای غیر جاری		
دارائیههای ثابت مشهود	۱۴	۱,۳۱۶,۳۱۸
دارائیههای نامشهود	۱۵	۱,۹۳۹
سرمایه گذاریههای بلندمدت	۱۶	-
سایر دارائیهها	۱۷	۲۲۷
جمع دارائیههای غیر جاری		۱,۳۱۸,۴۸۴
دارائیههای جاری		
پیش پرداختها	۱۸	۴۰,۹۴۷
موجودی مواد و کالا	۱۹	۶۲۷,۱۴۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۷۹۳,۹۳۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱	۸
موجودی نقد	۲۲	۱۲۹,۳۸۴
جمع دارائیههای جاری		۱,۵۹۱,۳۲۱
جمع دارائیهها		۲,۹۰۹,۸۰۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۳	۱,۱۱۹,۸۷۶
اندوخته قانونی	۲۴	۲۲,۲۸۵
سود انباشته		۱۳۸,۴۰۷
جمع حقوق مالکانه		۱,۲۸۰,۵۶۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۹	۱۱,۴۹۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۲۳۹,۱۹۷
جمع بدهیههای غیر جاری		۲۵۰,۶۸۸
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶	۹۷۹,۳۸۹
مالیات پرداختنی	۲۷	۳۵,۸۲۴
سود سهام پرداختنی	۲۸	۲,۱۵۳
تسهیلات مالی	۲۹	۱۶,۷۴۰
ذخایر	۳۰	۶۳۹,۱۱۶
پیش دریافتها	۳۱	۳,۷۶۵
جمع بدهیههای جاری		۱,۳۷۸,۵۴۸
جمع بدهیهها		۱,۶۲۹,۳۳۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲,۹۰۹,۸۰۴

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۰۷۷,۵۵۱	(۵۷,۳۲۵)	۱۵,۰۰۰	۱,۱۱۹,۸۷۶
۲۰۳,۰۱۷	۲۰۳,۰۱۷	-	-
۲۰۳,۰۱۷	۲۰۳,۰۱۷	-	-
-	(۷,۳۸۵)	۷,۳۸۵	-
۱,۲۸۰,۵۶۸	۱۳۸,۴۰۷	۲۲,۳۸۵	۱,۱۱۹,۸۷۶

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹

سود جامع سال ۱۳۹۹

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۲۷۸,۴۷۲	۲۷۸,۴۷۲	-	-
۲۷۸,۴۷۲	۲۷۸,۴۷۲	-	-
(۳۳,۵۱۷)	(۳۳,۵۱۷)	-	-
-	(۱۳,۹۲۴)	۱۳,۹۲۴	-
۱,۵۳۵,۵۲۳	۳۷۹,۴۳۸	۳۶,۲۰۹	۱,۱۱۹,۸۷۶

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود جامع سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)



شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

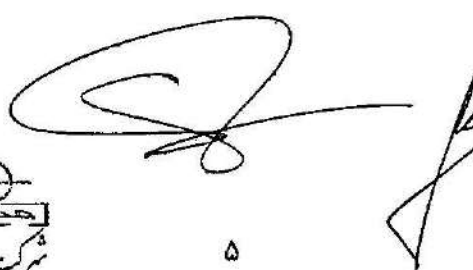
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۲۶۶,۶۲۵	۶۴,۴۶۷	نقد حاصل از عملیات
۰	(۳۱,۴۷۶)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۶۶,۶۲۵	۳۲,۹۹۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۲۳	۲,۲۷۷	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۵۴,۳۴۹)	(۴۰,۰۰۵)	پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود
-	(۱۳)	پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۷۸۲	۴,۷۲۷	دریافت های ناشی از سود سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۵۱,۳۴۴)	(۳۳,۰۰۴)	جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱۱۵,۲۸۰	(۱۳)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۱۶)	(۱۰,۳۰۲)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۱۶)	(۱۰,۳۰۲)	خالص جریان خروج وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۱۱۵,۲۶۴	(۱۰,۳۱۵)	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۱۳,۲۷۲	۱۲۹,۲۸۵	مانده موجودی نقدی در ابتدای سال
۷۴۹	۱۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲۹,۲۸۵	۱۱۸,۹۸۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۱,۶۳۷	۲۳,۰۳۴	معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.


 شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)





شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۹۹۰۴۲ در تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۴۳ بنام شرکت سهامی کنسرسیوم کارخانجات صنعتی اتوبوس سازان ایران تاسیس شده و طی شماره ۹۶۴۳ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی ایران به ثبت رسیده است و متعاقباً از تاریخ ۱۳۵۱/۰۶/۰۳ شروع به بهره برداری نموده است. به موجب صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۵۹/۰۱/۲۶ شرکت به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۳ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است و سهام آن با نماد "خوساز" در بازار دوم بورس معامله می گردد. در حال حاضر شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو جزء شرکتهای فرعی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت ایران خودرو می باشد. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در تهران کیلومتر ۱۰ جاده مخصوص کرج واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

- تولید و فروش انواع دیفرانسیل و اکسل جلو و عقب و گیربکس خودروهای سبک و سایر اجزای متشکله.
- خرید از داخل کشور و واردات هر نوع ماشین آلات، ابزار آلات، لوازم یدکی، مواد اولیه یا هر نوع کالای ساخته شده و یا نیمه ساخته از خارج از کشور در رابطه با موضوع شرکت.
- انجام کلیه امور تولیدی و بازرگانی که برای مقاصد فوق لازم و مفید باشد و همچنین صادرات تولیدات مذکور.
- سرمایه گذاری، خرید، اداره و توسعه، تکمیل، فروش، واگذاری و اجاره انواع کارخانجات و واحدهای اقتصادی، تولیدی، صنعتی و هرگونه اموری که به نحوی از انحا یا فعالیت فوق مرتبط باشد.
- انجام معاملات کلیه سهام و اوراق بهادار که طبق قوانین کشور قابل خرید و فروش باشند (از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار یا طرق دیگر).
- به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۳۶۹۶۵ مورخ ۱۳۷۷/۱۱/۲۴ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت آغاز گردید و طی نامه شماره ۳۹۰۴۱ مورخ ۱۳۸۰/۱۲/۰۸ وزارت صنایع ظرفیت سالیانه ۱۱۵،۰۰۰ دستگاه تولید محور خودروهای بنزینی در یک شیفت کاری اخذ گردید.
- فعالیت شرکت طی سال مورد گزارش تولید و مونتاژ انواع اکسل گروه پژو ۲۰۶، سمند، گروه پژو ۴۰۵، آریسان و تارا بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را برعهده دارند، طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر است.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۱۸	۱۱	کارکنان رسمی
۴۹۲	۴۷۹	کارکنان قراردادی
۵۱۰	۴۹۰	
۹۰	۹۸	کارکنان شرکتهای خدماتی
۶۰۰	۵۸۸	

۱-۳-۱- علت کاهش کارکنان رسمی و قراردادی به دلیل بازنشستگی تعدادی از کارکنان بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۳-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه

استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجراست. بکارگیری استاندارد جدید فاقد آثار ریالی بر نتایج شرکت می باشد.

۲-۲- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجراست. انتظار می رود بکارگیری استاندارد جدید تاثیری بر صورتهای مالی نداشته باشد.



شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در مورد زیر به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود. زمین شرکت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۴).

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

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

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و بانک	یورو	۲۸۱.۸۲۵ ریال	قابل دسترس
موجودی نقد و بانک	دلار	۲۴۹.۵۴۳ ریال	قابل دسترس

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح ذیل 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- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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



شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ‌ی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائی‌های واجد شرایط است.

۳-۵- دارائی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارائی‌های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود، به مبلغ دفتری دارائی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- زمین شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۷ با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.

۳-۵-۳- استهلاک دارائی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی‌های مربوط (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱ تیر ۱۳۹۴ قانون مالیات‌های مستقیم اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۴ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ سال - ۸٪ - ۱۰٪ - ۱۲٪	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
قالبها	۱ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ ساله، ۵ ساله و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۳ الی ۱۰ سال - ۱۰٪	خط مستقیم و نزولی



شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵-۳- برای دارائی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائی های استهلاک پذیر به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی دریک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منمکس در جدول بالا است. در سال جاری مانند سنوات قبل خط تولید گیربکس پراید به دلیل توقف تولید براساس ۳۰٪ نرخ جدول فوق محاسبه شده است.

۳-۶- دارائی های نامشهود

۳-۶-۱- دارائی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارائی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارائی نامشهود هنگامی که دارائی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. پناہر این مخارج تحمیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد دارائی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارائی های نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

نوع دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار <td>۳سال <td>خط مستقیم</td> </td>	۳سال <td>خط مستقیم</td>	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارائی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارائی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارائی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارائی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارائی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارائی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارائی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارائی با استفاده از نرخ تنزیل قبیل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارائی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارائی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارائی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارائی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارائی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارائی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارائی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارائی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه اندازگیری 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:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین سالانه
کالای ساخته شده	میانگین سالانه



شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توفیعی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۹- ذخایر

ذخیره بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکابپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند. هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل نباشد ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- 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.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاریها:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاریها:

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

۳-۱۱- مالیات بردرآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات بردرآمد

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات

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

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند یکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی های غیر جاری

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



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۳,۶۰۶,۹۴۱	۹۹,۳۷۵	۶,۶۶۳,۴۲۰	۸۵,۸۷۶	فروش خالص
۴,۲۴۳,۵۹۵	۱۵۷,۰۴۹	۹,۹۸۳,۴۳۹	۱۵۳,۵۰۱	گروه محصول اکسل ۴۰۵ و سمند
-	-	۸۲۸,۳۳۴	۸,۲۱۰	گروه محصول اکسل ۲۰۶
۱۰۹,۵۷۴	۲,۴۷۷	۲,۶۲۲	۶۵	گروه محصول اکسل تارا
۴۳۵,۶۶۴		۵۱۸,۸۹۳		اکسل کامل وقت آریسان
۸,۳۹۵,۷۷۴		۱۷,۹۹۶,۷۰۷		سایر قطعات
(۱۰,۳۶۷)		(۲۷,۲۷۷)		فروش ناخالص
۸,۳۸۵,۴۰۷		۱۷,۹۶۹,۴۳۰		برگشت از فروش
				فروش خالص

۵-۱- فروش خالص به تکنیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
درصد به کل	مبلغ	درصد به کل	مبلغ	خریدار
۹۵.۸٪	۸,۰۳۴,۸۷۱	۹۷.۴٪	۱۷,۵۰۰,۶۶۳	اشخاص وابسته
۴.۳٪	۲۵۰,۵۳۶	۲.۶٪	۴۶۸,۷۶۷	سایر مشتریان
	۸,۳۸۵,۴۰۷		۱۷,۹۶۹,۴۳۰	جمع

۵-۲- نرخ فروش محصولات براساس توافق هیات مدیره شرکت با مدیریت شرکتهای خریدار طبق قراردادهای منعقد صورت می پذیرد.

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	بهای تمام شده
۶,۶۴۷,۳۰۴	۲.۳	۱۵۱,۶۹۱	(۳.۷)	۶,۴۹۵,۶۱۳
۹,۹۸۱,۹۱۶	۱.۹	۱۸۶,۷۶۶	(۱.۷)	۹,۷۹۵,۱۵۰
۸۲۲,۷۶۲	۰.۰	۱۶,۲۸۲	۰.۰	۸۰۶,۴۸۱
۲,۶۲۲	(۳.۷)	۲,۷۱۹	(۱.۷)	۲,۷۱۹
۵۱۴,۸۲۵	۱۵.۵	۷۹,۶۳۸	۱۵.۵	۴۳۵,۱۸۷
۱۷,۹۶۹,۴۳۰	۲.۴	۴۳۴,۳۷۹	۲.۴	۱۷,۵۳۵,۱۵۱

۵-۳-۱- عدم افزایش سهم سازنده در قراردادهای سابق متناسب با افزایش هزینه های دستمزد و سربار، دلیل اصلی کاهش حاشیه سود ناخالص و زیادهای برخی از محصولات شرکت می باشد.

۵-۳-۲- با توجه به اینکه ۸۵٪ سهم هر محصول، مواد تبدیلی می باشد افزایش قیمت مواد تبدیلی موجب افزایش مبلغ فروش نسبت به سال قبل می باشد و همچنین افزایش نرخ سهم سازنده در پایان سال ۱۴۰۰ از دیگر دلایل افزایش مبلغ فروش می باشد.



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۷,۰۶۴,۰۹۸	۱۶,۴۲۱,۶۸۶	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
۳۲۴,۵۲۹	۵۲۱,۸۵۹	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۳۲۲,۷۳۹	۴۱۷,۱۹۰	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۴۲,۶۱۹	۵۷,۴۰۳	مواد غیر مستقیم
۳۳,۳۱۶	۵۳,۷۷۳	استهلاک
۶۵,۷۸۹	۱۳۵,۱۹۲	هزینه های کارکنان (شامل رفت و آمد، نظافت، آموزش، ...)
۴۲,۰۵۵	۱۰۸,۱۵۰	تعمیر و نگهداری ماشین آلات، تجهیزات و تاسیسات
۳۸,۶۷۶	۵۶,۷۸۶	سایر
۷,۹۳۳,۸۲۱	۱۷,۷۷۲,۰۳۸	
(۱۲,۸۰۶)	(۳۵,۴۲۴)	۱۰ هزینه‌های جذب نشده در تولید
۷,۹۲۱,۰۱۵	۱۷,۷۳۶,۶۱۴	جمع هزینه های ساخت
(۳۳,۹۵۷)	(۱۴۷,۰۵۴)	(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۷,۸۸۷,۰۵۸	۱۷,۵۸۹,۵۶۰	بهای تمام شده ساخت
(۲۳,۸۷۲)	(۵۴,۴۰۹)	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۷,۸۶۳,۱۸۶	۱۷,۵۳۵,۱۵۱	



شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



۶-۱-۱- مواد مستقیم مصرفی تولید از اقلام ذیل تشکیل شده است:

مبالغ به میلیون ریال	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۷۵۲,۳۴۷	۴۶۳,۸۶۱
۷,۲۷۵,۵۹۲	۱۷,۱۵۱,۰۰۹
(۴۶۳,۸۶۱)	(۱,۱۹۳,۱۸۴)
۷,۰۶۴,۰۷۸	۱۶,۴۲۱,۶۸۶

یادداشت

۶-۱-۱ موجودی مواد در ابتدای سال
 خرید خاص طی سال
 کسر میشود
 موجودی پایان سال
 مواد مصرف شده

۶-۱-۲- مواد اولیه خریداری شده عمدتاً از اقلام ذیل تشکیل یافته است:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ
۸۳,۸۳	۶,۰۹۹,۳۸۶	۹۷,۷۲	۱۶,۷۵۹,۶۱۴
۱,۸۱	۱۳۱,۴۱۲	۰,۰۶	۱۱,۱۴۰
۰,۷۳	۵۲,۸۴۱	۰,۴۶	۷۸,۱۳۹
۱۳,۶۳	۹۱۱,۹۵۲	۱,۷۶	۳۰,۲۵۲۰
۱۰۰	۷,۲۷۵,۵۹۲	۱۰۰	۱۷,۱۵۱,۰۰۹

نوع مواد اولیه

مجموعه ترمز، کراپول، بنیون قطعات ۲۰۶ و ۲۰۵
 انواع میالگرد
 انواع کراپول و پیستون و فلنج
 سایر اقلام متعدد

کشور

ایران
 ایران
 ایران
 ایران

۶-۱-۱-۱- علت افزایش مبلغ خرید نسبت به سال قبل عمدتاً افزایش نرخ خرید اقلام نهایی به موجب قراردادهای منعقد با شرکت سایکو می باشد.

شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و دستمزد غیرمستقیم از اقلام ذیل تشکیل شده است:

دستمزد مستقیم	دستمزد غیرمستقیم	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
(مبالغ به میلیون ریال)		
هزینه حقوق و دستمزد	۱۷۷,۳۳۵	۲۲۴,۵۵۷
اضافه کاری	۲۵,۶۰۱	۷۱,۰۰۱
عیدی، پاداش و آگورد	۲۲,۷۹۳	۱۹,۱۰۷
مزایای پایان خدمت	۲۶,۷۹۶	۷۷,۴۴۵
بیمه سهم کارفرما	۳۰,۵۵۵	۷۸,۶۶۹
کسک های غیرتقدی	۹,۶۵۹	۳۱,۰۸۰
	۳۲۲,۷۳۹	۵۲۱,۸۵۹

۶-۳-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً بدلیل افزایش سالانه نرخ حقوق و دستمزد کارکنان در اجرای معویات وزارت کار می باشد.

۶-۳-۳- به موجب پروانه بهره برداری مندرج در یادداشت ۱-۲ صورت‌های مالی ظرفیت اسمی خط تولید اکسل مجموعه ۴۰۵ و ۲۰۶ در یک شیفت کاری به تعداد ۱۱۵,۰۰۰ دستگاه بوده که ظرفیت عملی بر اساس میانگین واقعی سه دوره گذشته و تولید واقعی کلیه گروه محصولات در دو شیفت کاری منتهی به سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل بشرح جدول زیر می باشد:

واحد	ظرفیت عملی	تولید واقعی	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
اکسل وانت پیکان و آرسان	۶,۲۸۴	۲,۸۰۶	۳۳
اکسل گروه پژو ۴۰۵ و سمند	۱۰۴,۲۹۹	۶۶,۰۶۰	۸۵,۷۴۹
اکسل پژو ۲۰۶	۱۱۹,۲۴۵	۱۵۷,۶۰۹	۱۵۴,۱۳۲
اکسل تارا	۸,۳۲۸	۰	۸,۳۲۸

۶-۳-۱- منابرت تولید واقعی با ظرفیت عملی بدلیل توقف تولید آرسان و کاهش پرسنل تولید به علت بازنگری وعدم امکان جذب نیرو و نیز تولید اکسل تارا طی سال مالی مورد گزارش بوده است.



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۶۴,۲۷۷	۶۷,۶۲۱	۷-۱	هزینه حقوق و دستمزد
۲۴,۶۵۰	۱۶,۹۵۴		اضافه کاری
۱۲,۲۴۸	۸,۵۳۶		عیدی و پاداش و آکورد
۱۶,۳۹۸	۱۸,۹۰۰		مزایای پایان خدمت
۱۸,۵۶۰	۱۷,۰۸۰		بیمه سهم کارفرما
۵,۴۷۸	۶,۶۳۴		کمک غیرنقدی
۱۹,۳۲۲	۶,۱۵۹	۷-۲	هزینه کارکنان (شامل ایاب و ذهاب، نظافت بهداشت و درمان و...)
۱,۰۲۰	۷۲		تعمیر و نگهداری
۴۴,۳۲۲	۶۲,۲۴۴		هزینه حمل محصولات
۱۵,۹۶۲	۱۰,۰۴۰		استهلاک
۱۱۸	۱۰۹		انرژی
۴۹۳	۴۸۸		تبلیغات
۴,۹۵۳	۳,۷۶۵		هزینه حسابرسی، حقوقی
۱۰,۴۰۵	۱۰,۷۹۱		سایر هزینه ها
۲۳۸,۳۱۶	۲۲۹,۳۹۳		

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً بدلیل افزایش سالانه نرخ حقوق و دستمزد کارکنان در اجرای مصوبات وزارت کار می باشد.

۷-۲- کاهش هزینه کارکنان شامل ایاب و ذهاب و نظافت و بهداشت و درمان به علت اصلاح مراکز هزینه می باشد.



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۳۲,۲۸۹	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۶۹,۴۳۱	۱۰۲,۴۳۷	۹-۱	فروش ضایعات

۹-۱- فروش ضایعات بر اساس آگهی مزایده برگزار شده به برنده مزایده فروخته شده است .

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۱۲,۸۰۶	۳۵,۴۲۴		هزینه های جذب نشده در تولید
۸۵,۲۰۸	-	۱۰-۱	هزینه جرایم کیفی (گارانتی فروش)
۹۸,۰۱۴	۳۵,۴۲۴		

۱۰-۱- با توجه به اینکه شرکت دارای مازاد ذخیره بوده لذا اعلامیه های دریافتی از ساپکو بابت جرایم کیفی از حساب

ذخیره گارانتی برگشت شده است (یادداشت ۳۰)

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۸,۸۸۱	۴,۰۰۲	سود و کار مزد وامها



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبلغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۲۳,۷۲۸	۲۷,۴۸۰	درآمد حاصل از اجاره ساختمان به تعاونی اعتبار
۲,۷۸۲	۴,۷۳۷	۱۲-۱ سود حاصل از سپرده گذاری در بانکها
۲۳۳	۲,۲۷۷	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۷۴۹	۱۹	سود حاصل از تسعیر ارز
(۲۴,۳۹۱)	۰	مالیات بر ارزش افزوده
۳۳,۳۱۲	۰	درآمد حاصل از رول محور
(۸۱۲)	۱۶,۹۶۳	سایر
۲۵,۵۹۱	۵۱,۴۷۶	

۱۲-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سود سپرده نزد تعاونی اعتبار ایران خودرو می باشد.

۱۳- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبلغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۲۲۲,۱۳۳	۲۷۱,۹۰۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی
(۳۳,۳۲۰)	(۲۵,۳۴۷)	اثر مالیاتی
۱۸۸,۸۱۳	۲۳۶,۵۵۳	
۱۶,۷۱۰	۴۷,۴۷۵	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۲,۵۰۷)	(۵,۵۵۶)	اثر مالیاتی
۱۴,۲۰۴	۴۱,۹۱۹	
۲۳۸,۸۴۳	۳۱۹,۳۷۴	سود قبل از مالیات
(۳۵,۸۲۶)	(۴۰,۹۰۳)	اثر مالیاتی
۲۰۳,۰۱۷	۲۷۸,۴۷۱	سود خالص
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	
۱,۱۱۹,۸۷۶,۲۲۲	۱,۱۱۹,۸۷۶,۲۲۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

۱۳-۱ از آنجایی که طی سال مالی سهام عادی بالقوه وجود نداشته، لذا سود تقبیل یافته با سود پایه هر سهم برابر است.



شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه	پیش پرداخت	دارایی های	جمع	ابزار آلات	اثاثه و	وسایل نقلیه	تجهیزات	تاسیسات	قالیها	ساختمان	زمین
ای در التیار	های سرمایه ای	در جریان	تکمیل			منصوبات						
۱,۶۶۶,۱۹۲	۲۶,۹۸۱	۱۹,۸۷۵	۶,۵۱۵	۱,۶۶۲,۸۵۲	۸۰,۷۰۵	۲۱,۷۸۶	۱۴,۹۸۱	۲۰,۵۲۷	۵۱,۲۲۴	۲,۶۱۷	۱۳۲,۹۹۱	۸۹۰,۰۰۰
۱,۶۶۵,۵۱۲	۶۱,۹۲۳	۲۱,۹۵۵	۱,۳۲۰	۱,۶۶۲,۲۶۰	۱,۶۸۲	۹۲	۲۶۸	۱۵,۴۲۷	۱,۱۷۴	۲,۹۰۰	۵۷,۸۲۸	-
(۵۱)	-	-	(۵۱)	-	-	-	(۵۱)	-	-	-	-	-
-	(۴۲,۷۷۴)	(۲۶,۰۰۰)	-	۶۸,۷۷۲	۱۳,۲۸۸	۷,۵۱۴	۵,۴۰۰	۲۲,۴۷۲	-	-	-	-
۱,۸۳۲,۶۵۵	۲۶,۱۳۰	۱۵,۸۰۰	۷,۷۵۵	۱,۷۶۲,۳۷۰	۹۵,۷۷۶	۳۲,۳۹۴	۲۰,۵۹۸	۲۶,۵۲۶	۵۲,۴۰۸	۸,۵۱۷	۱۹۲,۸۲۹	۸۹۰,۰۰۰
۴۰,۰۰۵	۶۲۳	۱۶,۵۱۶	۸۳	۲۲,۷۵۲	۱۲,۶۰۲	۶,۰۱۲	-	۲,۱۲۹	-	-	-	-
(۳۲,۷۳۸)	(۱۷,۷۲۳)	(۱۱,۶۳۵)	-	۶,۶۲۲	۸۸	۱۸۲	۶,۲۵۲	-	-	-	-	-
(۳۸)	-	-	(۳۸)	-	-	-	(۳۸)	-	-	-	-	-
۱,۸۴۹,۸۱۵	۲۹,۰۴۰	۲۰,۷۰۹	۷,۸۳۸	۱,۹۱۲,۳۱۸	۱۰۹,۳۶۷	۳۲,۵۸۸	۲۶,۱۲۲	۲۶,۸۵۵	۵۲,۴۰۸	۸,۵۱۷	۱۹۲,۸۲۹	۸۹۰,۰۰۰
۲,۶۸۲,۰۰۰	-	-	-	۲,۶۸۲,۰۰۰	۶,۵۷۸	۲۶,۱۸۲	۵,۲۷۱	۲۷,۲۹۵	۳۹,۷۲۵	۲,۶۱۷	۵۲,۳۲۱	-
۴۸,۱۸۸	-	-	-	۴۸,۱۸۸	۵,۲۲۲	۸۵۵	۱,۹۹۲	۲۵,۵۲۱	۱,۳۸۱	۲,۰۰۰	۹,۰۷۶	-
(۵۱)	-	-	(۵۱)	-	-	-	(۵۱)	-	-	-	-	-
۵۱۶,۲۲۷	-	-	-	۵۱۶,۲۲۷	۷۱,۳۷۱	۲۷,۰۲۸	۷,۳۱۲	۲۸,۵۱۶	۲۱,۱۰۶	۷,۶۸۷	۶۲,۴۰۷	-
۶۲,۸۱۲	-	-	-	۶۲,۸۱۲	۸,۸۲۸	۱,۷۲۳	۲,۸۷۴	۲۸,۰۷۴	۱,۳۸۴	۸۲۰	۸,۸۷۸	-
(۳۸)	-	-	(۳۸)	-	-	-	(۳۸)	-	-	-	-	-
۵۸۰,۱۲۲	-	-	-	۵۸۰,۱۲۲	۸۰,۱۰۹	۲۸,۷۷۱	۱۱,۲۵۸	۳۲,۵۹۰	۲۲,۴۹۰	۸,۵۱۷	۷۲,۲۸۷	-
۱,۲۶۹,۷۷۲	۲۹,۰۴۰	۲۰,۷۰۹	۷,۸۳۸	۱,۳۱۲,۱۹۶	۲۹,۳۵۸	۱۴,۸۱۷	۱۵,۶۶۴	۱۳,۱۸۵	۹,۹۱۸	-	۱۲۰,۲۵۲	۸۹۰,۰۰۰
۱,۳۱۶,۳۱۸	۲۶,۱۳۰	۱۵,۸۰۰	۷,۷۵۵	۱,۳۱۶,۳۱۲	۲۲,۵۰۵	۱۰,۳۵۶	۱۳,۲۸۶	۱۶۶,۹۲۰	۱۱,۴۰۲	۸۲۰	۱۲۹,۲۲۲	۸۹۰,۰۰۰

های تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ارزیابی
نقل و انتقالات و تغییرات
واگذار شده
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ استهلاک
واگذار شده
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ استهلاک
واگذار شده
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۱- مانده حسابهای زمین بشرح زیر است:

مترای	بهای تمام شده	مازاد تجدید ارزیابی	مبلغ دفتری
۶۰,۶۳۹	۲۰,۱۳۴	۸۶۹,۸۷۶	۸۹۰,۰۰۰

زمین کارخانه شماره ۲ او ۱

۱۴-۱-۱ افزایش قیمت زمین ناشی از تجدید ارزیابی زمین در سال ۱۳۹۷ بر اساس نظر کارشناسی بوده که تفاوت آن در همان سال به حساب سرمایه منتقل شده است.

۱۴-۲ افزایش وسایل نقلیه بابت خرید لیفتراک ۳ تن به مبلغ ۶,۳۵۰ میلیون ریال از شرکت سپاهان لیفتر می باشد و کاهش آن بابت فروش لیفتراک ۳ تن سه‌درد دیزلی از طریق برگزاری مزایده عمومی و بر اساس قیمت پایه کارشناسی به مبلغ ۲,۲۷۷ میلیون ریال به آقای مهدی ناصر میباید که با توجه به مستهلک شدن آن کل مبلغ به سود حاصل از فروش دارایی ثابت منظور شده است. (یادداشت ۱۳)

۱۴-۳ عمده اضافات طبقه ماشین آلات و تجهیزات مربوط به خرید دستگاه حکاکی به مبلغ ۲,۷۶۰ میلیون ریال می باشد و عمده اضافات طبقه اثاثه و منصوبات مربوط به لوازم و تجهیزات رایانه ای مانند سی پی یو، رم، مادر برد، اسکنر و پرینتر جمعاً به مبلغ ۳,۲۵۶ میلیون ریال می باشد و عمده اضافات طبقه ابزارآلات مربوط به آچارهای ترک متر به مبلغ ۲,۶۶۰ میلیون ریال و مخزن ۵۰۰۰ لیتری و دستگاه بالانس جمعاً به مبلغ ۲,۱۲۱ میلیون ریال می باشد. مضافاً نقل و انتقالات طی سال مالی مربوط به انتقال مبلغ ۲۲,۷۳۸ میلیون ریال به سرفصل موجودی مواد و کالا می باشد.

۱۴-۴ مانده حساب پیش پرداخت سرمایه ای بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ماورا صنعت خرید گیج کنترل	۲,۵۲۵	۴۰۰
طراحی مهندسی ساخت تجهیزات سایبا (مرکز تحقیقات) خرید گیج کنترل	۱,۳۲۰	۱,۴۲۶
سنگین لیفتراک پاشا خرید لیفتراک	۱,۴۰۰	-
شرکت فیبا ذوب خرید دستگاه پوشیت خنک کننده کوره	۸۳۲	۸۳۲
شرکت پایدار صنعت پوشش خرید یک دستگاه فنر جمع کن اکسل ۲۰۶	۶۰۵	۶۰۵
شرکت ماموت خرید کشته‌ده دانگ فنک	۳۱۶	۳۱۶
سپاهان لیفتر خرید لیفتراک	۵۱۶۰	۴,۸۵۰
سایر (اشخاص حقیقی و حقوقی)	۸,۵۵۰	۷,۷۷۱
	۲۰,۷۰۹	۱۵,۸۰۰

۱۴-۴-۱ مانده پیش پرداخت به شرکت تولیدی پایدار صنعت پوشش بابت خرید دستگاه فنر جمع کن اکسل ۲۰۶ در سال ۸۳ بوده که پیگیریهای شرکت جهت تعیین تکلیف آن به نتیجه نرسیده است.

۱۴-۵ دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		بر آورد	بر آورد تاریخ بهره برداری	در صد تکمیل	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			مخارج تکمیل	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
پروژه تولید درب	۶,۵۱۵	۶,۵۱۵		-	متوقف	متوقف
پروژه مونتاژ اکسل ۱۸۱۲۲	۱,۳۲۰	۱,۳۰۴	۴۴۲,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	۵٪	۵٪
پروژه اکسل عقب آریسان	۱۹	۱۹	۷,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۳۱٪	۳۱٪
	۷,۷۵۵	۷,۸۳۸	۴۴۹,۰۰۰			

۱۴-۶ دارائیهای ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی، سقوط هواپیما از پوشش بیمه ای به مبلغ ۸۵۷,۶۵۵ میلیون ریال برخوردار می باشد.

۱۴-۷ در تاریخ تهیه صورت‌های مالی، هیچ یک از داراییهای شرکت در رهن نمی باشد و اقدامات لازم در خصوص اخذ سند تک برگ برای زمین شرکت در حال انجام است.



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۰۷	۲۰۷	۱۷-۱ سپرده قرض الحسنه نزد بانک تجارت
۲۰	۲۰	سایر
<u>۲۲۷</u>	<u>۲۲۷</u>	

۱۷-۱- سپرده قرض الحسنه نزد بانک تجارت به مبلغ ۲۰۷ میلیون ریال بابت تضمین بازپرداخت وام پرداختی بانک به تعدادی از کارکنان شرکت می باشد.

۱۸- پیش پرداختها

(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۹,۲۹۲	۴۴,۹۵۸	۱۸-۱ پیش پرداخت خرید خارجی
۱۰,۳۰۵	۲۰,۷۶۷	۱۸-۲ پیش پرداخت خرید داخلی
۲,۲۷۵	۵,۹۰۶	پیش پرداخت مالیات تکلیفی اجاره
۹,۰۷۶	۲۴,۸۰۲	سایر پیش پرداخت
<u>۴۰,۹۴۷</u>	<u>۹۶,۴۳۳</u>	
۰	(۵,۹۰۶)	۲۷ انتقال به مالیات پرداختنی
<u>۴۰,۹۴۷</u>	<u>۹۰,۵۲۷</u>	



شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (سهایی عام)
یادداشت‌های تفسیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۱- مانده حساب پیش پرداخت خرید خارجی بشرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح کالا
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۰	۱۱,۰۷۰	شرکت CIXI SUPER بابت خرید رولبرینگ پینیون
۰	۹,۳۷۹	شرکت mestool makian tic.ltd بابت خرید آچار برقی
۰	۵,۲۱۰	شرکت IKco Trading GmbH بابت خرید ابزار
۰	۴,۶۷۴	شرکت Materzok بابت خرید لوازم کوره حرارتی
۶,۱۵۱	۳,۸۲۵	شرکت Getect بابت خرید قطعات هنر
۰	۲,۶۹۲	شرکت Hepyc بابت خرید ابزار قلاویز
۱,۴۰۵	۱,۴۴۷	شرکت Zhejiang Kente Auto Parts Co بابت خرید قطعات اکسل ۳-۱
۰	۱,۷۶۲	شرکت ksk precise motion .as بابت خرید بال اسکروول
۱۱,۷۳۶	۴,۹۰۰	سایر
۱۹,۲۹۲	۴۴,۹۵۸	

۱۸-۲- پیش پرداخت خرید داخلی عمدتاً شامل ۵,۹۶۹ میلیون ریال پرداختی به شرکت ماشین سازی آراک و ۱۱۰,۶۴۴ میلیون ریال پرداختی به شرکت سپهر صنعت نگین به ترتیب بابت خرید میلگرد و لوله می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		پادداشت		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بهای تمام شده	کاهش ارزش	
۳۷,۶۸۸	۹۲,۰۹۸	۹۲,۰۹۸	۰	کالای ساخته شده
۵۸,۰۷۴	۲۰۵,۱۲۸	۲۰۵,۱۲۸	۰	کالای در جریان ساخت
۴۴۳,۸۶۱	۱,۱۹۳,۱۸۴	۱,۱۹۳,۱۸۴	۰	مواد اولیه ۱۹-۲
۳۲,۹۳۸	۷۹,۹۶۹	۷۹,۹۶۹	۰	قطعات بدکی و لوازم معرفی
۳۳,۵۸۸	۶۶,۷۸۱	۶۶,۷۸۱	۰	سایر موجودیها
۶۲۷,۱۴۹	۱,۶۳۷,۱۵۹	۱,۶۳۷,۱۵۹	۰	

۱۹-۱- موجودی مواد و کالا در دوره مورد گزارش تا مبلغ ۱,۲۹۵,۳۱۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی و... بیمه شده است.

۱۹-۲- علت افزایش موجودی مواد اولیه بابت افزایش نرخ مواد اولیه تبدلی ارسالی از سمت شرکت ساپکو در اواخر سال مالی بوده است و همچنین از موجودی مواد اولیه تولیدی مبلغ ۱۲۲,۵۲۴ میلیون ریال آن مربوط به موجودی کالای آمانی نزد دیگران میباشد.



شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
				تجاری
				اشخاص وابسته
۲۷۶,۰۴۶	۳,۶۵۱	-	۳,۶۵۱	۲۰-۱
				سایر مشتریان
۱۲۶,۱۹۸	۱۴۴,۴۴۹	(۱۸,۶۰۹)	۱۶۳,۰۵۷	۲۰-۲
۶۱۲,۲۴۲	۱۴۸,۱۰۰	(۱۸,۶۰۹)	۱۶۶,۷۰۸	
				سایر دریافتنی‌ها
				اسناد دریافتنی
۳۱,۳۴۰	۵۰۰	-	۵۰۰	
۳۱,۳۴۰	۵۰۰	-	۵۰۰	سایر اشخاص
				حسابهای دریافتنی
				اشخاص وابسته- پادانا گستر
۸۴۴	۸۴۴	(۱۴,۱۹۷)	۱۵,۰۲۲	
				اشخاص وابسته- بیمه پارسیان(خدمات بیمه ایران خودرو)
۲,۴۹۴	-	-	-	
				خودرو های سفارشی ایران خودرو آپکو
۲۳۰	-	-	-	
				وام، مساعد و علی الحساب عیدی کارکنان
۱۹,۴۵۲	۲۷,۷۲۴	-	۲۷,۷۲۴	
				سایر بدهکاران
۱۲۷,۳۲۹	۶۰,۵۹۵	(۴۵,۰۱۶)	۱۰,۵۶۰	
۱۸۱,۶۸۹	۸۹,۶۶۳	(۵۹,۳۱۳)	۱۴۸,۸۷۶	
۷۹۲,۹۲۲	۲۲۷,۷۶۳	(۷۷,۸۲۱)	۳۱۵,۵۸۴	

۲۰-۱- اقلام تشکیل دهنده اشخاص وابسته تجاری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۲,۱۲۸	۲,۱۲۸	*	۲,۱۲۸	ماشین ابزار ایران خودرو (تام)
۸۶۰	۸۶۲	*	۸۶۲	تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (ایساگو)
۴۵۵	۶۶۱	*	۶۶۱	صنایع ریخته گری ایران خودرو
۴۰۳,۸۹۷	-	*	-	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سهامی خاص) -
۶۹,۶۰۹	-	*	-	ایران خودرو
۵۷	-	*	-	تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
۳۶	-	*	-	تعاونی خاص گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳	-	*	-	ایران خودرو خراسان
۲۷۶,۰۴۶	۳,۶۵۱	*	۳,۶۵۱	



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲- مانده فوق شامل مبلغ ۳۵۰۰۵۰ میلیون ریال مربوط به شرکت فولادین ذوب آمل و مبلغ ۲۲۰۹۰۶ میلیون ریال مربوط به شرکت زامیاد می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ مزبور آن وصول نگردیده است.

۲۰-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۷۷,۸۲۱	۷۷,۸۲۱

مانده در ابتدا و پایان سال

۳۱- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸	۸	۰	۸	۰	۳۱,۹۹۸
۰	۱۲	۰	۱۲	۰	۱۲,۶۷۰
۸	۲۰	۰	۲۰		

مهرکام پارس
حق تقدم مهرکام پارس

۲۱-۱- خالص ارزش فروش هر سهم شرکت فوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۷۵۸ ریال است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۲۶,۴۴۰	۱۱۶,۱۲۷	
۲,۰۳۱	۲,۰۳۱	۲۲-۱
۸۱۲	۸۳۱	۲۲-۲
۱۲۹,۲۸۴	۱۱۸,۹۸۹	

موجودی ریالی نزد بانکها
موجودی ارزی نزد بانکها
موجودی ارزی نزد صندوق

۲۲-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۵,۲۴۴ دلار و ۲,۷۳۹ یورو می باشد.

۲۲-۲- موجودی ارزی نزد صندوق در پایان سال ۱۴۰۰ شامل ۲,۰۰۰ دلار و ۱,۱۷۷ یورو می باشد.



شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۱۱۹,۸۷۶ میلیون ریال منقسم به ۱,۱۱۹,۸۷۶,۲۲۲ سهم یکهزار ریالی عادی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام	
۴۰۳,۹۳۰	۳۶.۰۷٪	۴۰۳,۹۳۰,۴۲۸	۴۰۳,۹۳۰	۳۶.۰۷٪	۴۰۳,۹۳۰,۴۲۸	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۷۰,۴۳۰	۱۵.۲۲٪	۱۷۰,۴۳۰,۴۲۸	۱۷۸,۵۶۰	۱۵.۹۴٪	۱۷۸,۵۶۰,۲۳۷	شرکت سرمایه گذاری سمند(سهامی خاص)
۴	۰.۰۰٪	۴,۴۷۹	۴	۰.۰۰٪	۴,۴۷۹	شرکت مهندسی بازرگانی رزش افریزان توین آرا(سهامی خاص)
۴	۰.۰۰٪	۴,۴۷۹	۴	۰.۰۰٪	۴,۴۷۹	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو(سهامی خاص)
۴	۰.۰۰٪	۴,۴۷۹	۴	۰.۰۰٪	۴,۴۷۹	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو(سهامی خاص)
	۰.۰۰٪	۰	۵۵,۳۱۷	۴.۹۴٪	۵۵,۳۱۶,۷۲۲	سید علیرضا میرکاظم
	۰.۰۰٪	۰	۴۲,۰۰۰	۳.۷۵٪	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	محمد مهدی صداقت گهر
۱۶,۰۰۰	۱.۴۳٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱.۴۳٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	ولی آناه شاددل
۱۳,۵۷۰	۱.۲۱٪	۱۳,۵۷۰,۰۰۴	۱۳,۴۸۴	۱.۲۰٪	۱۳,۴۸۳,۹۱۰	مهرداد ایرچی
۱۰,۸۶۲	۰.۹۷٪	۱۰,۸۶۱,۹۶۶	۱۰,۸۶۲	۰.۹۷٪	۱۰,۸۶۱,۹۶۶	سازمان بهزیستی کشور
۹,۹۵۶	۰.۸۹٪	۹,۹۵۶,۲۲۱	۹,۶۱۱	۰.۸۶٪	۹,۶۱۱,۲۱۱	صندوق س.ا.بازرگانی امید لوتوس پارسیان BFM
۰	۰.۰۰٪	۰	۹,۲۲۰	۰.۸۲٪	۹,۲۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا(سهامی عام)
۰	۰.۰۰٪	۰	۸,۹۳۱	۰.۸۰٪	۸,۹۳۱,۳۳۵	علی فرجاد
۱۴,۰۶۶	۱.۲۶٪	۱۴,۰۶۶,۰۰۰	۶,۲۷۵	۰.۵۶٪	۶,۲۷۵,۰۰۰	شاهپور ساق زائی
۰	۰.۰۰٪	۰	۴,۸۶۵	۰.۴۳٪	۴,۸۶۴,۹۰۰	حسن رحیمی گرگین آبادی
۲,۵۱۰	۰.۲۱٪	۲,۵۱۰,۰۰۰	۴,۵۵۳	۰.۴۱٪	۴,۵۵۲,۵۴۶	پدرام رضایورعلویق
۶,۹۸۶	۰.۶۳٪	۶,۹۸۵,۹۸۰	۴,۰۰۰	۰.۳۶٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	حسین فرزاد اصل
۱۲۵	۰.۰۱٪	۱۲۵,۰۰۵	۳,۸۰۲	۰.۳۴٪	۳,۸۰۲,۰۰۰	احسان رستگار
۴۷۰,۴۲۷	۴۲.۰۱٪	۴۷۰,۴۲۶,۷۴۳	۳۴۸,۴۰۳	۳۱.۱۱٪	۳۴۸,۴۰۲,۵۲۰	سایر
۱,۱۱۹,۸۷۶	۱۰۰٪	۱,۱۱۹,۸۷۶,۲۲۲	۱,۱۱۹,۸۷۶	۱۰۰٪	۱,۱۱۹,۸۷۶,۲۲۲	

۲۳-۱ طبق ابلاغیه مصوبه شماره ۴۴۰/۱۰۶۰/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، قرارداد بازارگردانی از طرف شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو با صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسیان منعقد گردیده و عملیات بازارگردانی طبق ضوابط سازمان بورس از طریق سهامدار عمده انجام می گردد.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱۳,۹۲۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
مانده در ابتدای سال	۳۳۹,۱۹۷	۱۹۲,۸۳۰
پرداخت شده طی سال	(۲۸,۹۴۴)	(۱۴,۶۷۸)
ذخیره تامین شده	۱۳۴,۲۳۷	۶۱,۰۴۵
مانده در پایان سال	۳۴۴,۴۹۰	۲۳۹,۱۹۷

۲۵-۱ علت افزایش ذخیره افزایش حقوق پرسنل طبق قانون کار در اول سال و تسری آن به ذخیره سنوات قبل بوده است.



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
تجاری			
حسابهای پرداختنی			
	۳۱۴,۶۱۸	۲۶-۱	اشخاص وابسته
۱۲۶,۷۵۱	۲۱۱,۵۰۷	۲۶-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۲۶,۷۵۱	۵۲۶,۱۲۵		
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		اشخاص وابسته- گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۸,۶۵۴	۳۰,۱۱۴		سایر اشخاص
۱۸,۶۵۴	۴۰,۱۱۴		
حسابهای پرداختنی			
۱۰۴,۳۰۳	۵۱,۵۲۸	۲۶-۳	اشخاص وابسته
۴۷,۴۵۰	۴۹,۸۲۹		سپرده بیمه، حسن انجام کار، مناقصه و مزایده پیمانکاران
۵۱,۶۱۵	۴۹,۷۹۱		سازمان تامین اجتماعی
۲۰۵,۷۰۷	۱۰۵,۱۸۰	۲۶-۴	مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید- فروش
۱۴,۶۹۶	۲۵,۲۰۶		مطالبات کارکنان
۴,۵۷۴	۷,۶۲۳		ره پژوهان گلبار رهام
۱,۵۱۷	۲,۹۰۶		مهام تجارت آذرخش
.	۶,۲۳۳		گیتی سیر کیهان
۷,۵۷۶	۱۱,۲۴۱		وزارت امور اقتصاد و دارایی (مالیات حقوق)
۹۸,۱۰۵	۱۰۳,۶۱۲		سایر شرکتها و اشخاص
۵۳۵,۵۴۳	۴۱۳,۱۵۰		
۶۸۰,۹۴۸	۹۷۹,۳۸۹		



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توفیقی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶-۱- اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۰	۲۸۶,۴۷۲	۲۶-۱-۱ شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سپاکو)
۰	۲۸,۱۴۵	۲۶-۱-۲ شرکت ایران خودرو
۰	۳۱۴,۶۱۷	

۲۶-۱-۱- گردش حساب شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سپاکو) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۲۳۲,۳۷۵	(۴۰۲,۸۹۷)	مانده در ابتدای سال
		گردش عملیات:
(۷,۹۴۱,۰۱۱)	(۱۷,۳۷۸,۱۷۷)	فروش محصولات
(۷۱۴,۶۷۸)	(۱,۵۷۳,۰۳۶)	مالیات بر ارزش افزوده
۶,۰۹۹,۱۴۹	۱۶,۹۰۱,۴۰۴	خالص خرید قطعات
۵۴۸,۹۳۳	۱,۵۲۱,۱۲۶	مالیات بر ارزش افزوده خرید
۱,۳۷۲,۳۳۵	۱,۳۷۴,۸۰۵	دریافت وجه نقد
	۴۲,۳۴۶	سایر
(۶۳۵,۳۷۲)	۶۸۹,۳۶۹	خالص عملیات سال
(۴۰۲,۸۹۷)	۲۸۶,۴۷۲	مانده بدهی (طلب) به از شرکت سپاکو

۲۶-۱-۲- گردش حساب شرکت ایران خودرو به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۲۱,۸۸۴	(۶۹,۶۰۹)	مانده در ابتدای سال
		گردش عملیات:
(۹۳,۸۶۰)	(۲۲,۴۸۷)	فروش محصولات
(۸,۴۴۷)	(۲,۰۲۴)	مالیات بر ارزش افزوده
۸,۴۱۰	۱۶,۷۲۱	خالص خرید قطعات
۷۵۷	۱,۳۳۵	مالیات بر ارزش افزوده خرید
۰	۹۵,۲۴۰	دریافت وجه نقد
۱,۶۴۷	۱۰,۰۲۹	سایر
(۹۱,۴۹۳)	۹۷,۷۵۴	خالص عملیات سال
(۶۹,۶۰۹)	۲۸,۱۴۵	مانده بدهی (طلب) به از شرکت ایران خودرو



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۶- مانده سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۵,۶۱۰	۱۵,۶۲۸	کیمیا فام - بوسف آمینی بابت خرید واشر
۱۱,۶۸۴	۱۱,۵۸۲	گسترش صنعت کاربردی آپادانا بابت خرید بلبرینگ
۵,۷۴۹	۱۱,۱۴۰	فولاد آلیاژی ایران بابت خرید میلگرد
۹۴۷	۷,۸۵۴	سپهر صنعت نگین بابت خرید لوله رابط
.	۶,۴۹۰	زامیاد بابت خرید میلگرد
.	۳,۰۷۳	پشتکارصنعت ایده ال پاسارگاد بابت خرید کرانویل
۹۲,۷۶۱	۱۵۵,۷۴۰	سایر اشخاص (۶۰۰ قلم)
۱۲۶,۷۵۱	۲۱۱,۵۰۷	

۳-۲۶- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۳۱,۲۸۲	۴۰,۰۸۹	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۴,۴۰۴	۵,۵۶۱	بیمه پارسیان شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
۱,۴۶۳	۵,۱۸۹	سرمایه گذاری سمند
۵۳۸	۴۷۰	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
۲۱۹	۲۱۹	شرکت لیزینگ سمند (سهامی خاص)
۷,۶۰۵	.	شرکت ایران خودرو
۶۲	.	صنایع ریخته گری ایران خودرو
۵۷,۶۷۰	.	تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
۱,۰۶۱	.	مهندسی خدمات صنعتی ایرلن خودرو-ایسیکو
۱۰۴,۳۰۳	۵۱,۵۲۸	

۴-۲۶- بابت بدهی ارزش افزوده دوره چهارم سال ۱۳۹۹ و دوره سوم و چهارم سال ۱۴۰۰ به اداره دارایی می باشد.





شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	ماده پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی			

نحوه تشخیص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	ماده پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر حسابات حل اختلاف	-	-	-	۷,۶۸۰	(۱۸,۹۷۸)	-	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۲۵,۸۲۶	۴,۳۵۰	۳۱,۴۷۶	۲۵,۸۲۶	۲۳۸,۸۲۴	۲۳۸,۸۲۴	۱۳۹۹
در جریان ارسال اظهارنامه	-	۴۰,۹۰۳	-	۴۰,۹۰۳	۳۱۹,۳۷۵	۳۱۹,۳۷۵	۱۴۰۰
	۲۵,۸۲۶	۴۵,۲۵۳					
				(۵,۹۰۶)			
	۲۵,۸۲۶	۳۹,۳۴۷					

کسر می شود:

پیش پرداخت ها

۲۷-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ قطعی و تسویه شده است.
 ۲۷-۲ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۷,۶۸۰ میلیون ریال صادر شده و شرکت نسبت به آن اعتراض کرده که در هیات بدوی در حال رسیدگی می باشد. لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است و همچنین شرکت از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نکرده است.

۲۷-۳ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۵۸,۸۲۶ میلیون ریال ابراز کرده که مبلغ ۳۱,۴۷۶ میلیون ریال نقد پرداخت شده و یک فقره چک به مبلغ ۴,۳۵۰ میلیون ریال تعویل گردید که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۲۷-۴ بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی و اعمال مالیات های مقرر و تبصره های مربوطه به مبلغ ۴۰,۹۰۳ میلیون ریال ذخیره مالیات محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲۷- اجزای مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۳۵,۸۲۶	۴۰,۹۰۳

مالیات سال مالی جاری

۶-۲۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۲۳۸,۸۴۳	۳۱۹,۳۷۵	سود حسابداری قبل از مالیات
۵۹,۷۱۱	۷۹,۸۴۴	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
		اثر درآمد های معاف از مالیات:
	(۶۱۷)	سود سپرده بانکی، سود سهام و درآمد اجاره
(۵,۹۷۱)	(۷,۹۸۴)	معافیت شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (۲,۵ درصد)
(۵,۹۷۱)	(۷,۹۸۴)	معافیت شرکت ناشی از دارا بودن سهام شناور بالای ۲۵ درصد (۲,۵ درصد)
	(۶,۳۸۷)	معافیت افزایش درآمد مشمول مالیات موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵
	(۱۵,۹۶۹)	معافیت بند ن تبصره ۶ احکام مالیاتی بودجه ۱۴۰۱
(۱۱,۹۴۳)		معافیت ۵ درصدی کسب و کارهای آسیب دیده از کرونا (بودجه ۱۴۰۰)
۳۵,۸۲۶	۴۰,۹۰۳	هزینه مالیات بر درآمد



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود سهام سال	
سازمان بهزیستی کشور	۱۴۱	۱۴۱	۸۶-۸۴	
سایر سهامداران	۲,۰۱۲	۲,۰۱۳	۸۶	
سایر سهامداران	-	۱,۰۰۲	۹۹	
	۲,۱۵۳	۳,۱۶۱		

۲۸-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۱ ریال است. سود سهام پرداختنی طبق برنامه زمان بندی اعلام شده از اول بهمن ماه سال ۱۴۰۰ به حساب اعلامی سهامداران از طریق سامانه سجام واریز شد. ماده مزبور عمدتاً مربوط به سهامداران حقیقی بوده که به علت عدم مراجعه ایشان تا کنون تسویه نشده است و اقدامات شرکت جهت تسویه با ایشان در جریان می باشد.

۲۹- تسهیلات مالی

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
۱-۱-۲۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۳۴,۰۹۷	۱۲,۲۷۳	۲۱,۸۲۴	۱۴,۶۳۴	-	۱۴,۶۳۴	تداونی اعتبار ایران خودرو
(۵,۸۶۷)	(۷۸۳)	(۵,۰۸۴)	(۷۸۳)	-	(۷۸۳)	کسر میشود سود و کامزدهای آنی
۲۸,۲۳۱	۱۱,۴۹۱	۱۶,۷۴۰	۱۳,۸۵۱	-	۱۳,۸۵۱	

۲۹-۱-۲- نرخ سود و کارمزد و جرائم معوق

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۸,۲۳۱	۱۳,۸۵۱	درصد ۲۶

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۳,۸۵۱	سال ۱۴۰۱

۲۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۳,۸۵۱	چک شرکت

۲۹-۲- کاهش تسهیلات و همچنین هزینه مالی به صورت غیر نقدی بوده که در یادداشت ۲۴ افشا شده است.



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	مانده پایان سال	مانده پایان سال
ذخیره مرخصی استفاده نشده	۴,۴۶۲	۰	۱,۸۰۷	۲,۶۵۴	۴,۴۶۲
ذخیره مالیات حقوق و مزایای کارکنان	۳,۱۴۹	۰	۳۲۷	۲,۸۲۲	۳,۱۴۹
ذخیره خدمات حسابرسی و مشاوره ای	۶۰	۲,۳۴۱	۰	۲,۴۰۰	۶۰
ذخیره عیدی و پاداش	۱۰,۰۷۰	۰	۹,۴۸۷	۵۸۳	۱۰,۰۷۰
ذخیره ارزش افزوده	۵۶,۸۷۴	۰	۰	۵۶,۸۷۴	۵۶,۸۷۴
ذخیره معلق خرید	۴۱۹,۴۸۸	۰	۱۶۰,۸۸۶	۲۵۸,۶۰۲	۴۱۹,۴۸۸
ذخیره گارانتی محصولات	۵۰,۳۱۲	۰	۳۴,۲۸۵	۱۶,۰۲۷	۵۰,۳۱۲
سایر ذخائر	۹۴,۷۰۲	۹۳	۳۷۰	۹۴,۴۲۵	۹۴,۷۰۲
	۶۳۹,۱۱۶	۲,۴۳۴	۲۰۷,۱۶۲	۴۳۴,۳۸۷	۶۳۹,۱۱۶

۳۰-۱- بابت بخشی از مبلغ مورد مطالبه بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۸ که به عنوان ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۳۰-۲- بابت ذخیره ختم و تسویه قراردادهای تامین مواد اولیه تبادلی از سازندگان (سپکو) در سنوات گذشته، در سال جاری به میزان ۱۶۰,۸۸۶ میلیون ریال آن تعیین و تکلیف شده، لیکن برای بخش دیگری از اقلام مورد قرارداد با آن شرکت (مربوط به سنوات قبل) و سال جاری که وضعیت بهای تبادلی آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعیین تکلیف نشده، مبلغ ۲۵۸,۶۰۲ میلیون ریال مندرج در جدول فوق در حساب ذخیره معلق خرید تا توافق نهایی با شرکت سپکو بر آورد و ذخیره شده است. (اقلام تبادلی شامل قطعات دریافتی از سپکو بوده که پس از مونتاژ به صورت مجموعه اکسل به شرکت سپکو باز می گردد).

۳۰-۳- ذخیره گارانتی محصولات با توجه به میزان جرایم کیفی و ارتقای گرید کیفی شرکت از طرف سپکو پوشش کامل می دهد و نیاز به ذخیره جدید نمی باشد.

۳۰-۴- مبلغ سایر ذخایر عمدتاً مربوط به اقلام تبادلی دریافتی از شرکت سپکو بوده که در سال ۱۳۹۹ به معاونت صادرات ایران خودرو فروخته شده است که اقلام تبادلی در جریان تعیین و تکلیف شدن می باشد.

۳۱- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
کرمان خودرو - قوای محرکه	۱۷۶	۱۷۶	۱۷۶	۱۷۶	۱۷۶
سایر به تعداد ۳۰ شخص حقیقی و حقوقی	۶,۰۷۳	۶,۰۷۳	۳,۵۸۹	۳,۵۸۹	۳,۵۸۹
	۶,۲۴۹	۶,۲۴۹	۳,۷۶۵	۳,۷۶۵	۳,۷۶۵



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- اصلاح طبقه بندی

۳۲-۱- در سال مالی قبل مبلغ ۱۳,۵۱۶ میلیون ریال مربوط به حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور به سرفصل سایر هزینه ها منظور شده بود که در اقلام مقایسه ای در سرفصل بهای تمام شده منعکس گردیده است.

۳۲-۲- در سال مالی قبل مبلغ ۳۳,۲۸۹ میلیون ریال مربوط به هزینه مطالبات مشکوک الوصول به سرفصل سایر اقلام عملیاتی منظور شده بود که در اقلام مقایسه ای در سرفصل زیان کاهش ارزش دریافتی ها منعکس گردیده است.

۳۲-۳- در سال مالی قبل مبلغ ۱۳,۸۰۶ میلیون ریال مربوط به هزینه های جذب نشده و ۸۵,۲۰۸ میلیون ریال مربوط به هزینه جرایم کیفی (گارانتی فروش) که در اقلام مقایسه ای در سرفصل سایر هزینه ها منعکس گردیده است.

۳۲-۴- در سال مالی قبل مبلغ ۴۱۹,۴۸۸ میلیون ریال و ۹۲,۰۷۶ میلیون ریال به ترتیب مربوط به ذخیره معلق خرید و اقلام تبادلی فروخته شده به معاونت صادرات ایران خودرو در سرفصل پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها منظور شده بود که در اقلام مقایسه ای در سرفصل ذخایر منعکس گردیده است.

۳۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۲۰۳,۰۱۷	۲۷۸,۴۷۲	سود خالص
		تعدیلات
۳۵,۸۲۶	۴۰,۹۰۳	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۸۸۱	۴,۰۰۲	هزینه های مالی
۴۸,۷۸۱	۶۳,۸۱۳	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود
(۲۳۳)	(۲,۲۷۷)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
(۲,۷۸۲)	(۴,۷۳۷)	سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۶,۳۶۷	۱۰۵,۲۹۳	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۴۹)	(۱۹)	(سود) زیان تسعیر ارز
۳۳۹,۱۱۸	۲۰۶,۹۷۷	
(۵۱۷,۷۷۸)	۵۳۷,۷۸۹	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۷۶,۶۶۷)	(۹۸۷,۲۷۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۸,۹۰۳	(۵۵,۴۸۶)	(افزایش) کاهش پیش پرداختهای عملیاتی
۱۹۴,۷۸۸	۲۸۶,۲۳۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
۵۱۰,۶۰۵	(۲۰۴,۷۲۹)	(کاهش) افزایش ذخایر
(۲,۳۴۴)	۲,۴۸۴	افزایش (کاهش) پیش دریافتی های عملیاتی
۲۶۶,۶۲۵	۶۴,۴۶۷	نقد حاصل از عملیات

۳۴- مبادلات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۲۱,۶۳۷	۲۳,۰۳۴	کاهش مانده تسهیلات از طریق تهران



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۵-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۶۲۹,۲۳۶	۱,۸۲۰,۸۷۴
(۱۲۹,۲۸۴)	(۱۱۸,۹۸۹)
۱,۴۹۹,۹۵۲	۱,۷۰۱,۸۸۵
۱,۲۸۰,۵۶۸	۱,۵۳۵,۵۲۳
۱۱۷٪	۱۱۱٪

جمع بدهی
موجودی نقد
خالص بدهی
حقوق مالکانه
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد، هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است. برای کنترل ریسک نوسانات نرخ ارز، مدیریت شرکت تلاش می کند در ایفای تعهدات ارزی به موقع اقدام نماید.

۳۵-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تهیه مستمر گزارشات تحلیلی مربوطه مدیریت می شود.

۳۵-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط واحد بازرگانی بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
میزان مطالبات کل	کاهش ارزش مطالبات	سر رسید سنواری	سر رسید شده	سر رسید شده	تا پایان دوره
۲۳۷,۷۶۳	(۷۷,۸۲۱)	۶۱,۸۴۳	۴۷,۷۱۰	۲۰۶,۰۳۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
		بیشتر از یکسال	کمتر از یکسال		



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵-۶- 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 وصول به موقع وصول مطالبات، نگهداری اندوخته مالی کافی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

سر رسید بدهی های مالی شرکت به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
جمع	سر رسید آتی		سر رسید شده تا پایان دوره
	بیشتر از یکسال	کمتر از یکسال	
۵۲۶,۱۲۵	۲۷,۰۴۴	۷۷,۰۰۸	۴۲۲,۰۷۳
۴۵۳,۲۶۴	۲۴,۰۳۵	۷۵,۸۴۳	۳۵۳,۳۸۶
۳۹,۳۴۷	-	۳۹,۳۴۷	-
۳,۱۶۱	-	-	۳,۱۶۱
۱۳,۸۵۱	-	۱۳,۸۵۱	-
۱,۰۳۵,۷۴۸	۵۱,۰۷۹	۲۰۶,۰۴۹	۷۷۸,۶۲۰

۳۵-۷- اثر شیوع کرونا بر فعالیت شرکت

در اثر شیوع ویروس کرونا از نیمه دوم بهمن ماه سال ۱۳۹۸ و تاثیر بر اقتصاد کشور، با توجه به نوع فعالیت شرکت محورسازان ایران خودرو و فروش محصولات به مشتری عمده (سایکو) تولید این شرکت تحت تاثیر موضوع فوق نبوده است.

۳۵-۸- مدیریت ریسک تحریم های بین المللی

بنابر شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم های اعمال شده در سالهای اخیر، خریدهای خارجی حسب مورد بدون تشریفات معمول مشتمل بر انجام معاملات خارجی از طریق اعتبارات اسنادی انجام گردیده، لذا برای مدیریت ریسک مرتبط با اینگونه معاملات حداکثر دقت کنترل در چارچوب آیین نامه های مصوب هیات مدیره در انتخاب اشخاص و شرکتهای خارجی طرف معامله و تعیین قیمت های منصفانه معاملاتی صورت گرفته است. مضافاً به دلیل عدم امکان انتقال ارز از طریق سیستم بانکی، پرداختهای ارزی ناشی از خریدهای خارجی از طریق صرافی ها انجام گردیده که برای کاهش مخاطرات در این خصوص، پرداختهای ارزی از طریق صرافی های مجاز (دارای مجوز بانک مرکزی) و معتبر بانکی صورت گرفته است.



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



۳۶- وضعیت ارزی

یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت	موجودی نقد(ارزی)
۲,۷۳۹	۵,۳۴۴	۲۲	موجودی نقد(ارزی)
۱,۱۷۷	۲,۰۰۰	۲۳	صندوق ارزی
۳,۹۱۶	۷,۳۴۴		جمع دارایی های پولی و ارزی
۳,۹۱۶	۷,۳۴۴		خالص دارایی ها پولی و ارزی
۱,۱۰۷	۱,۷۵۵		معادل ریالی خالص دارایی ها پولی و ارزی (میلیون ریال)
۳,۹۱۶	۷,۳۴۴		خالص دارایی ها پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۱۰۸	۱,۷۳۶		معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۱-۳۶- ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح ذیل است:

یورو	یوان	خرید قطعات و مواد اولیه
۳۷۵,۴۰۰	۳۱۳,۲۰۰	

شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

ارقام به میلیون ریال

۳۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل بوده است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا	فروش خدمات	خرید کالا	خرید خدمات	درآمد اجاره	شرح
	شرکت ایران خودرو	کنترل کننده نهایی		۲۲,۴۸۷	-	۱۴,۷۲۱	-	-	
	جمع			۲۲,۴۸۷	-	۱۴,۷۲۱	-	-	
	خدمات بیمه ایران خودرو	عضو هیئت مدیره	√		۸۷۷	-	۲۰,۰۸۶	-	
	مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (ایسکو)	شرکت همگروه		-		۲,۴۷۸	-	-	
سایر اشخاص وابسته	شرکت طراحی و مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)	شرکت همگروه		۱۷,۴۷۸,۱۷۷	-	۱۶,۹۰۱,۳۰۴	-	-	
	شرکت سازه و ساختمان ایرانیان	شرکت همگروه		-		۴۷	-	-	
	تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	واحد تجاری با مقاصد خاص		-	-	-	-	۲۱,۷۰۸	
	جمع			۱۷,۵۰۰,۶۶۴	۸۷۷	۱۶,۹۱۹,۶۵۰	۲۰,۰۸۶	۲۱,۷۰۸	

۳۷-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات گروه ایران خودرو صورت گرفته است.

۳۷-۳- استثناء معاملات انجام شده با شرکت سایکو که بر اساس روابط فی مابین شرکت‌های گروه صنعتی ایران خودرو صورت گرفته، در بقیه معاملات فوق الذکر ارزش منصفانه معاملات تناوب با معیاری با مبلغ معامله ندارد.

شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ارقام به میلیون ریال

۳۷-۴ - مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	تسهیلات دریافتی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		خالص طلب	شرح
							خالص بدهی	خالص طلب		
واحد تجاری اصلی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	*	*	(۵۰,۰۸۹)	*	*	۵۰,۰۸۹	*	*	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
	شرکت ایران خودرو	*	*	*	(۲۸,۱۴۶)	*	۲۸,۱۴۶	*	*	شرکت ایران خودرو
	جمع	*	*	(۵۰,۰۸۹)	(۲۸,۱۴۶)	*	۷۸,۲۳۴	*	*	جمع
	خدمات بیمه ایران خودرو	*	*	(۵,۵۶۱)	*	*	۵,۵۶۱	*	*	خدمات بیمه ایران خودرو
	شرکت سرمایه گذاری سمند	*	*	(۵,۱۸۹)	*	*	۵,۱۸۹	*	*	شرکت سرمایه گذاری سمند
	شرکت محور خودرو	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت محور خودرو
	مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (اسیکو)	*	*	*	*	*	*	*	*	مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (اسیکو)
	تهیه و توزیع قطعات یدکی ایران خودرو (ایساکو)	۸۶۲	*	*	*	*	*	۸۶۲	*	تهیه و توزیع قطعات یدکی ایران خودرو (ایساکو)
	صانع ریخته گری ایران خودرو	۶۶۱	*	*	*	*	*	۶۶۱	*	صانع ریخته گری ایران خودرو
سایر اشخاص وابسته	شرکت سازه وساختن ایران	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت سازه وساختن ایران
	تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	*	*	*	*	(۱۳,۸۵۱)	۱۳,۸۵۱	*	*	تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
	ماشین ابزار ایران خودرو (تام)	۲,۱۲۸	*	*	*	*	*	۲,۱۲۸	*	ماشین ابزار ایران خودرو (تام)
	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	*	*	(۳۷۰)	*	*	۳۷۰	*	*	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
	شرکت لیزینگ سمند (سهامی خاص)	*	*	(۳۱۹)	*	*	۳۱۹	*	*	شرکت لیزینگ سمند (سهامی خاص)
	شرکت پادانا گستر	*	۸۴۴	*	*	*	*	۸۴۴	*	شرکت پادانا گستر
	خودروهای سفارشی ایران خودرو آپکو	*	*	*	*	*	*	*	*	خودروهای سفارشی ایران خودرو آپکو
	شرکت طراحی و مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)	*	*	*	(۲۸۶,۴۷۲)	*	۲۸۶,۴۷۲	*	*	شرکت طراحی و مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
	جمع	۳,۶۵۱	۸۴۴	(۱۱,۴۳۹)	(۲۸۶,۴۷۲)	(۱۳,۸۵۱)	۳۱۱,۷۶۲	۴,۶۹۵	۳,۶۵۱	جمع
	جمع کل	۳,۶۵۱	۸۴۴	(۶۱,۵۲۸)	(۳۱۴,۶۱۸)	(۱۳,۸۵۱)	۳۸۹,۹۹۶	۴,۶۹۵	۳,۶۵۱	جمع کل



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه ای

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای مندرجات یادداشت ۵-۱۴ فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

۳۸-۲- بدهی های احتمالی

۳۸-۲-۱- شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۸-۲-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای مندرجات یادداشت‌های توضیحی ۲۶ و ۲۷ و بدهی های زیر فاقد بدهی احتمالی می باشد:

۳۸-۲-۲-۱- برگ مطالبه جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۸ به ترتیب مبالغ ۴,۸۱۱ و ۵۵۱ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به بخشودگی جرائم درخواست به سازمان امور مالیاتی ارائه نموده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نشده است و سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ رسیدگی نشده است.

۳۸-۲-۲-۲- اعلامیه بدهی حسابرسی بیمه سال مالی ۱۳۹۷ به مبلغ ۱۰,۱۵۲ میلیون ریال صادر و ابلاغ شده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت و تسویه شده است و دفاتر شرکت بابت سال مالی ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته که تا تاریخ تایید صورتهای مالی اعلامیه بدهی آن واصل نشده است و بابت سال مالی ۱۳۹۹ دفاتر شرکت در حال رسیدگی می باشد.

۳۸-۲-۲-۳- مالیات ارزش افزوده برای سال مالی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۸ به ترتیب مبالغ ۳۸,۰۰۰ و ۶۵,۵۹۶ میلیون ریال مطالبه و برگ مطالبه صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ رسیدگی نشده است.

۳۸-۲-۲-۴- مالیات حقوق برای سال مالی ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۶,۳۵۲ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است که مطابق رای هیات حل اختلاف مورخ ۱۶/۹/۱۴۰۰ قرار بررسی مجدد صادر شده است که گروه مالیاتی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جهت بررسی مستندات به شرکت مراجعه نکرده است و سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ رسیدگی نشده است.

۳۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء باشد، وجود ندارد.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ۱۰٪ سود خالص است.

۴۰-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

