

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۳۶	یادداشت‌های توضیحی



بررسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**به مجمع عمومی عادی سالانه 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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 بازرسی قانونی

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

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام گزارش نماید.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی – ادامه **شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)**

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- در خصوص بهای تمام شده کالای فروش رفته موضوع یادداشت ۵ صورتهای مالی، موارد زیر حائز اهمیت می باشد:

۴-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته شامل مبلغ ۴۲۰ میلیارد ریال بهای مواد تبدیلی دریافتی از شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو (سهامی خاص) - ساپکو طی سنوات ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۴ میباشد که در سال جاری به طرفیت حساب معلق خرید شناسائی و اعمال حساب گردیده است. دلایل عدم شناسایی به موقع و تعیین تکلیف اقلام فوق علیرغم گذشت مدت زمان مدید از وقوع رویداد مذکور برای این موسسه احراز نگردیده است. لذا با توجه به صورت تطبیق فیما بین تهیه شده تعدیلات قطعی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می نماید که در صورت اعمال آن بهای تمام شده و حساب معلق خرید معادل مبلغ فوق کاهش مییابند.

۴-۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته شامل مبلغ ۹۲ میلیارد ریال از بابت ارزش اقلام فروش رفته به شرکت ایران خودرو به اضافه مالیات و عوارض ارزش افزوده آن است که به طرفیت حساب معلق خرید (شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو (سهامی خاص) - ساپکو شناسایی گردیده است. با توجه به نتایج حاصل از رسیدگی های به عمل آمده مبلغ فوق بصورت مضاعف در حسابها اعمال شده است. لذا تعدیل حسابها از این بابت ضرورت می نماید که در این صورت بهای تمام شده و حساب معلق خرید معادل مبلغ فوق کاهش می یابند.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یادشده در بالا وضعیت مالی شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- مانده حسابهای دریافتنی شامل مبلغ حدود ۵۷ میلیارد ریال مطالبات معوق از شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو (سهامی خاص) - ساپکو می باشد که به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷ در سال جاری (۱۴۰۰) امکان تعیین تکلیف و تسویه حساب آن فراهم می گردد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی شود. در

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی – ادامه
شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های 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، این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات حاوی تحریف های با اهمیت مندرج در بند ۴ این گزارش می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- اقدامات هیات مدیره مربوط به اجرای تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۷ تیر ماه ۱۳۹۹ صاحبان سهام، در خصوص پیگیری و رفع مغایرت اقلام سنواتی به طور کامل اجرایی نگردیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۳۶ همراه صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده و کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است و به نظر این موسسه معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فی مابین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- الزامات دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات و دستور العمل حاکمیت شرکتی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران شرح زیر رعایت نشده است.

موضوع	شماره ماده	دستور العمل
انتشار حقوق و مزایای مدیران و رویه های حاکمیت شرکتی در پایگاه اینترنتی شرکت	۴۲	حاکمیت شرکتی
درج اقدامات شرکت بابت رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت	۴۳	حاکمیت شرکتی
افشای تعدیل با اهمیت قیمت تمام شده کالای فروش رفته و فروش سال ۱۳۹۹	۱۳	افشای اطلاعات
مستند کردن ساختار کنترلهای داخلی و انجام آزمونهای کنترلی	۶۲	کنترلهای داخلی
استفاده از برنامه های حسابرسی و کاربرگ حسابرسی جهت مستندسازی طراحی و اجرای آزمونها	۶۴	کنترلهای داخلی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی – ادامه
شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

۱۲- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. در این زمینه و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ، طبق چارچوب دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۳- 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 مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم آموزش مستمر کارکنان ، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۶ خرداد ماه ۱۴۰۰





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

تولید کننده انواع محور خودروهای بک



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سای نام)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم میگردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶الی ۹	تاریخچه و فعالیت
۱۰الی ۳۶	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضای هیئت مدیره
	رئیس و عضو غیر موظف هیئت مدیره	داود نوده فراهانی	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو
	مدیر عامل و عضو موظف هیئت مدیره	بهنام ولی نژاد	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	کوروش اربابیان	شرکت سرمایه گذاری سمند
	عضو موظف هیئت مدیره	فرامرز عطاءزاده اصل	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
	عضو موظف هیئت مدیره	محمد نوامید هیق	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو



شماره فرم : FAD-010-03

پست الکترونیک: Mehvarsazan@IKAMCO.com

تلفن: ۴۴۵۰۴۹۴۴-۵
نمابر: ۴۴۵۰۴۶۹۶

تهران - کیلومتر ۱۰ جاده مخصوص کرج صندوق پستی ۱۳۴۴۵/۶۵۶

شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۳.۱۳۸.۱۱۴	۸.۳۸۵.۴۰۷	۳ درآمدهای عملیاتی
(۲.۹۳۷.۹۴۶)	(۷.۸۴۹.۶۷۰)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۰۰.۱۶۸	۵۳۵.۷۳۸	سود ناخالص
(۱۵۶.۹۳۸)		۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۴۶.۸۱۵)		۷ سایر اقلام عملیاتی
(۲۰۳.۷۵۳)	(۳۱۳.۶۰۴)	سود(زیان) عملیاتی
(۳.۵۸۵)	۲۲۲.۱۳۳	سود(زیان) عملیاتی
(۱۱.۸۹۹)		۸ هزینه های مالی
(۳.۵۲۴)		۹ سایر درآمد های غیر عملیاتی
(۱۵.۴۲۳)	۱۶.۷۱۰	سود(زیان) قبل از کسر مالیات
(۱۹.۰۰۸)	۲۳۸.۸۴۳	مالیات بردرآمد
-	(۳۵.۸۲۶)	۲۴ سود(زیان) خالص
(۱۹.۰۰۸)	۲۰۳.۰۱۶	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال
(۳)	۱۹۸	عملیاتی هر سهم - ریال
(۱۴)	۱۵	غیر عملیاتی هر سهم - ریال
(۱۷)	۲۱۳	۱۰ سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ (میلیون ریال)	دارائیه‌ها
۱۱	۱,۳۱۶,۳۱۸	۱,۱۹۷,۹۹۳	۱,۱۸۶,۸۵۶	دارائیه‌های غیر جاری:
۱۲	۱,۹۳۹	۱,۹۳۹	۱,۹۳۹	دارائیه‌های ثابت مشهود
۱۳	.	.	.	دارائیه‌های نامشهود
۱۴	۲۲۷	۲۲۷	۲۲۷	سرمایه گذارهای بلندمدت
				سایر دارائیه‌ها
	۱,۳۱۸,۴۸۴	۱,۲۰۰,۱۵۹	۱,۱۸۹,۰۲۲	جمع دارائیه‌های غیر جاری
				دارائیه‌های جاری:
۱۵	۴۰,۹۴۷	۵۹,۸۵۰	۳۸,۶۲۳	پیش پرداختها
۱۶	۶۲۷,۱۴۹	۳۵۰,۴۸۲	۴۲۳,۵۶۶	موجودی مواد و کالا
۱۷	۷۹۳,۹۳۲	۲۹۷,۷۹۱	۲۰۷,۶۷۳	دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری
۱۸	۸	۸	۸	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۱۹	۱۲۹,۲۸۴	۱۳,۲۷۳	۷۷,۵۷۱	موجودی نقد
	۱,۵۹۱,۳۱۹	۷۲۱,۴۰۴	۷۴۷,۴۴۰	جمع دارائیه‌های جاری
	۲,۹۰۹,۸۰۴	۱,۹۲۱,۵۶۳	۱,۹۳۶,۴۶۲	جمع دارائیه‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه:
۲۰	۱,۱۱۹,۸۷۶	۱,۱۱۹,۸۷۶	۱,۱۱۹,۸۷۶	سرمایه
۲۱	۲۲,۲۸۵	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۱۳۸,۴۰۷	(۵۷,۳۲۵)	(۳۸,۳۱۷)	سود(زیان) انباشته
	۱,۲۸۰,۵۶۸	۱,۰۷۷,۵۵۱	۱,۰۹۶,۵۵۹	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیر جاری
۲۶	۱۱,۴۹۱	۲۷,۸۴۴	.	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۲	۲۳۹,۱۹۷	۱۹۲,۸۳۰	۱۴۶,۷۸۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۲۵۰,۶۸۸	۲۲۰,۶۷۴	۱۴۶,۷۸۶	جمع بدهی‌های غیر جاری
				بدهی‌های جاری
۲۳	۱,۱۹۲,۵۱۲	۵۶۵,۴۸۰	۶۶۳,۹۸۲	پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری
۲۴	۳۵,۸۲۶	.	.	مالیات پرداختنی
۲۵	۲,۱۵۳	۲,۱۶۹	۱,۵۷۹	سود سهام پرداختنی
۲۶	۱۶,۷۴۰	۱۳,۱۴۳	.	تسهیلات مالی دریافتی
۲۷	۱۲۷,۵۵۲	۳۶,۴۳۶	۱۳,۰۲۴	ذخایر
۲۸	۳,۷۶۴	۶,۱۰۹	۱۴,۵۳۲	پیش دریافتها
	۱,۳۷۸,۵۴۸	۶۲۳,۲۳۸	۶۹۳,۱۱۷	جمع بدهی‌های جاری
	۱,۶۲۹,۲۳۶	۸۴۴,۰۱۲	۸۳۹,۹۰۳	جمع بدهی‌ها
	۲,۹۰۹,۸۰۴	۱,۹۲۱,۵۶۳	۱,۹۳۶,۴۶۲	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شخص اندیشگر
معاونت

تواضع

مهر و امضاء رسمی

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵۱.۳۹۱	(۱۸۳.۴۸۵)	۱۵.۰۰۰	۱.۱۱۹.۸۷۶	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۴۵.۱۶۸	۱۴۵.۱۶۸	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)
۱.۰۹۶.۵۵۹	(۳۸.۳۱۷)	۱۵.۰۰۰	۱.۱۱۹.۸۷۶	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۱۸.۹۷۸)	(۱۸.۹۷۸)	-	-	زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
(۳۰)	(۳۰)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)
(۱۹.۰۰۸)	(۱۹.۰۰۸)	-	-	زیان جامع در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱.۰۷۷.۵۵۱	(۵۷.۳۲۵)	۱۵.۰۰۰	۱.۱۱۹.۸۷۶	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	(۷.۲۸۵)	۷.۲۸۵	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۰۳.۰۱۶	۲۰۳.۰۱۶	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱.۲۸۰.۵۶۸	۱۳۸.۴۰۷	۲۲.۲۸۵	۱.۱۱۹.۸۷۶	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



 محمدرضا خاتمی

 گزارش



شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :
		نقد حاصل از عملیات
۶۱,۹۴۴	۲۶۶,۶۲۳	۳۰
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۶۱,۹۴۴	۲۶۶,۶۲۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
		سوددریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳,۷۸۰	۲,۷۸۲	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۴۷,۹۶۸	۱۵۴,۳۴۹	وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۹۵	۲۲۳	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۴۳,۸۹۳	۱۵۱,۳۴۴	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
۱۰۵,۸۳۷	۱۱۵,۲۷۹	فعالیتهای تامین مالی
		پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۵۹۰	(۱۶)	دریافت تسهیلات مالی
۴۰,۰۰۰	-	خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۴۰,۵۹۰	(۱۶)	خالص کاهش در وجه نقد
۶۵,۲۴۷	۱۱۵,۲۶۳	مانده وجه نقد در آغاز سال
۷۷,۵۷۱	۱۳,۲۷۲	تأثیرات تغییر نرخ ارز
۹۴۸	۷۴۹	مانده وجه نقد در پایان سال
۱۳,۲۷۲	۱۲۹,۲۸۴	مبادلات غیر نقدی
۱۰,۹۱۱	۳۳,۸۰۵	۳۱
		تحصیل دارایی های ثابت بطورنسبیه

یادداشتهای توضیحی همراه،بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شخص اندیشان
کنار شش

۵

۵

۳۴

شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام) در تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۴۳ بنام شرکت سهامی کنسرسیوم کارخانجات صنعتی اتوبوس سازان ایران تاسیس شده و طی شماره ۹۶۴۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ایران و با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۹۹۰۴۲ 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. در حال حاضر شرکت صنعتی محورسازان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو است و واحد تجاری 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

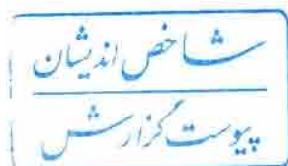
موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

- * تولید و فروش انواع دیفرانسیل و اکسل جلو و عقب و گیربکس خودروهای بنزینی و نیمه سنگین دیزلی و سایر اجزاء 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 با 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 ۳۲۶۹۶۵ مورخ ۱۳۷۷/۱۱/۲۴ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت
- * آغاز گردیدو 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 پژو ۲۰۶، سمند، پژو ۴۰۵، پیکان بارو و آریسان بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان رسمی و قراردادی در دوره مالی به شرح ذیل بوده است:

تعداد / نفر		شرح
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۲۰	۱۸	کارکنان رسمی
۴۶۲	۴۹۲	کارکنان قراردادی
۴۸۲	۵۱۰	جمع
۱۳۵	۹۰	کارکنان شرکتها و خدماتی
۶۱۷	۶۰۰	جمع کل



شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- منای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی به جز تجدید ارزیابی طبقه زمین در سر فصل دارایی ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام یا گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره 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
قطعات و لوازم	میانگین موزون
کالای در جریان	میانگین سالانه
کالای ساخته شده	میانگین سالانه

۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سایر سرمایه گذاریها : بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های جاری :

سایر سرمایه گذاریها : اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها

شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ

۲-۴- دارائی های نامشهود

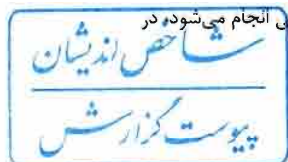
۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابر این مخارج تحمیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار TOC	۵ سال	خط مستقیم

۲-۵- دارائی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود در



شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۵-۲- استهلاك دارائی های ثابت مشهود با توجه به الكوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی های مربوط (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۳۱ تیر ۱۳۹۴ بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

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

۲-۵-۲-۱- برای دارائی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائی های استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است . در دوره جاری مانند سنوات قبل خط تولید گیربکس پراید به دلیل توقف تولید براساس ۳۰٪ نرخ جدول فوق محاسبه شده است .

۲-۶-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد .

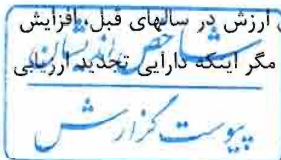
۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (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 دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد)

می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود .



شرکت صنعتی محور سازان ایران خود و (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۷- ذخایر

۲-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۷-۲- ذخیره گارانتی

ذخیره گارانتی محصولات بر اساس میانگین هزینه‌های جرایم کیفی سنوات قبل و به مبلغ ۷۱٪ کل فروش در حسابها منظور شده است.

۲-۸- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲-۸-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۸-۳- سایر درآمدها در زمان تحقق شناسایی می‌شوند.

۲-۹- مخارج تامین مالی

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

۲-۱۰- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (مبادله‌ای یا توافقی) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح ذیل در حسابها منظور می‌شود

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۲-۱۱- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

۲-۱۱-۱- قسمت‌های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود 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 قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سودده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان‌ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت‌های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

۲-۱۱-۲- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی شرکت، تهیه شده است.

۲-۱۱-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت‌ها (انتقالات بین قسمت‌ها) بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت‌گذاری آن انتقالات، اندازه‌گیری می‌شود. هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می‌یابد.

۲-۱۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بردارآمد)

علی‌رغم اینکه تاریخ لازم‌الاجرا شده استاندارد بالا از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ می‌باشد لیکن اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بردارآمد" اثر با اهمیتی بر صورت‌های مالی شرکت نخواهد داشت.

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ باشد، لازم‌الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد نمود هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری مالیات بردارآمد می‌باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بردارآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیات جاری و آتی می‌باشد که به شرح زیر است:

الف- بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی‌ها (بدهی‌ها) که در صورت وضعیت مالی شناسایی می‌شود.

ب- معاملات و سایر رویداد‌های دوره جاری که در صورت‌های مالی شرکت شناسایی می‌شود.



یکی از مهمترین تفاوت‌های موقتی شرکت، هزینه استهلاک می‌باشد. با توجه به اینکه شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از جدول ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده می‌کند و نیز دارای زیان تایید شده نمی‌باشد، لذا بکارگیری این استاندارد تأثیر با اهمیتی بر اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- درآمدهای عملیاتی

فروش خالص محصولات شرکت که تماماً در بازارهای داخلی بوده برحسب انواع محصولات در دوره مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹			
فروش خالص		تعداد	فروش خالص		تعداد	
میلیون ریال	نرخ متوسط-ریال		میلیون ریال	نرخ متوسط-ریال		
۱۲۷,۰۰۷	۳۳,۱۲۵,۷۵۹	۵,۴۹۲	۱۰۹,۵۷۴	۴۴,۲۳۶,۴۹۲	۲,۴۷۷	اکسل کامل گروه پیکان وانت و آریسان
۱۱۱,۰۹۶	۱,۱۱۷,۶۴۶	۹۹,۴۰۲	۳۷۹,۹۶۴	۱,۸۵۶,۱۹۸	۲۰۴,۷۰۰	اکسل جلو گروه پژو ۴۰۵ و سمند
۱۸۸,۱۴۶	۲,۰۰۳,۱۹۲	۹۳,۹۲۳	۵۷۴,۵۸۳	۲,۵۸۸,۵۶۱	۲۲۱,۹۷۰	دیسک و تویی گروه پژو ۴۰۵ و سمند
۴۲۴,۷۹۶	۹,۹۹۰,۰۳۱	۴۲,۵۲۲	۲,۶۵۲,۳۹۴	۲۸,۸۶۷,۰۷۸	۹۱,۸۸۳	اکسل عقب گروه پژو ۴۰۵ و سمند
۲۹۸,۸۱۸	۱,۳۳۶,۴۰۷	۲۲۳,۵۹۸	۸۰۷,۸۵۸	۲,۵۸۹,۸۵۴	۳۱۱,۹۳۲	اکسل جلو گروه پژو ۲۰۶
۴۹۱,۰۵۰	۲,۱۹۴,۷۷۳	۲۲۳,۷۳۶	۸۸۴,۹۷۵	۲,۸۵۳,۷۶۵	۳۱۰,۱۰۸	دیسک و تویی گروه پژو ۲۰۶
۱,۲۵۰,۱۵۴	۱۱,۱۵۴,۵۲۰	۱۱۲,۰۷۶	۲,۵۵۰,۷۶۲	۱۶,۰۸۴,۱۰۲	۱۵۸,۵۸۹	اکسل عقب گروه پژو ۲۰۶
۲۰۸,۴۶۳			۴۲۵,۲۹۸			سایر قطعات
۳,۰۹۹,۵۳۰			۸,۳۸۵,۴۰۷			
۲,۱۱۹	۱۴,۵۰۰	۱۴۶,۱۱۲				ارائه خدمات کارمزد(اکسل جلو پژو ۴۰۵ و سمند)
۶,۳۰۷	۴۷,۸۷۰	۱۳۱,۷۶۳				ارائه خدمات کارمزد(دیسک و تویی پژو ۴۰۵ و سمند)
۳۰,۱۵۸	۴۱۶,۱۹۵	۷۲,۴۶۲				ارائه خدمات کارمزد(اکسل عقب پژو ۴۰۵ و سمند)
۳۸,۵۸۴						
۳,۱۳۸,۱۱۴			۸,۳۸۵,۴۰۷			

۳-۱- مبلغ ۴۱,۵۴۳ میلیون ریال فروش سایر قطعات مربوط به خدمات ماشینکاری شده و مبلغ ۳۸۳,۷۵۴ میلیون ریال آن مربوط به فروش قطعات به زامیاد و بازار یدک می باشد.

۳-۲- افزایش فروش گروه پژو ۴۰۵ و ۲۰۶ به دلیل افزایش سهم شرکت در تولیدات ایران خودرو می باشد.

۳-۳- افزایش مبلغ فروش ناشی از افزایش نرخ محصولات فروخته شده به سایکو و به طور میانگین ۸۰٪ می باشد. همچنین افزایش میزان تولید نسبت به سال قبل بوده.

۳-۴- مبلغ ۸,۳۸۵,۴۰۷ میلیون ریال فروش محصولات و قطعات شرکت و ارائه خدمات کارمزدی به تفکیک خریداران بشرح ذیل میباید.

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		در صد به کل	خریدار
مبلغ خالص	تعداد خالص	مبلغ خالص	تعداد خالص		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۲,۹۵۰,۶۶۹	۱,۲۱۲,۱۴۰	۷,۹۴۱,۰۱۱	۱,۳۱۲,۸۲۱	۹۵٪	سایکو (اشخاص وابسته)
۲۱,۱۱۹	۲,۹۰۱	۱۵۰,۷۹۵	۱۲,۷۱۰	۲٪	زامیاد
۳۸,۵۸۴	۳۵۰,۳۳۷	۱,۴۴۰	۱۳۹,۹۰۰	۰٪	فولادین ذوب امل(فنا)
۱۲۷,۷۴۲	۵۴۰,۴۳۷	۲۹۲,۱۶۱	۱,۰۵۶,۲۳۰	۳٪	سایر مشتریان (۱۴۵ شخص حقیقی و حقوقی)
۳,۱۳۸,۱۱۴		۸,۳۸۵,۴۰۷		۱۰۰٪	جمع

۳-۴- نرخ فروش محصولات براساس توافق هیئت مدیره شرکت با مدیریت شرکتهای خریدار طبق قراردادهای منعقد صورت می پذیرد.

۳-۵- جدول مقایسه فروش و قیمت تمام شده محصولات اصلی شرکت بشرح ذیل میباید.

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		فروش	
سود ناخالص	سود (زیان) ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده		
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۰۶,۹۴۰	(۱۱,۶۷۷)	۳۶۵,۹۸۸	۳,۲۴۰,۹۵۲	۳,۶۰۶,۹۴۰	اکسل پژو ۴۰۵ و سمند
۴,۲۴۳,۵۹۵	۳۰۰,۵۸۲	۶۵,۰۶۰	۴,۱۷۸,۵۳۵	۴,۲۴۳,۵۹۵	اکسل پژو ۲۰۶
۱۰۹,۵۷۴	۲۵,۴۶۱	۱۶,۷۳۳	۹۲,۸۴۰	۱۰۹,۵۷۴	اکسل پیکان وانت و آریسان
۴۲۵,۲۹۸	(۱۹,۸۳)	۸۷,۹۵۵	۳۳۷,۳۴۳	۴۲۵,۲۹۸	سایر قطعات
	(۹۴,۳۳۸)				ارائه خدمات کارمزد ۴۰۵ (فنا)
۸,۳۸۵,۴۰۷	۳۰۰,۱۹۸	۵۳۵,۷۳۸	۷,۸۴۹,۶۷۰	۸,۳۸۵,۴۰۷	

پوست گزارش

شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- گزارشگری بر حسب قسمتهای مختلف

جمع	قطعات و سایر		اکسل پیکان وانت و آریسان		گروه پژو ۲۰۶ و رانا		گروه پژو ۴۰۵ و سمند		
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۳۸,۱۱۴	۸,۳۸۵,۴۰۷	۲۴۷,۰۴۸	۴۲۵,۲۹۸	۱۲۷,۰۰۷	۱۰۹,۵۷۴	۲,۰۴۰,۰۲۲	۴,۳۴۳,۵۹۵	۷۳۴,۰۳۸	۳,۶۰۶,۹۴۰
۲۰۰,۱۹۸	۵۳۵,۷۳۸	(۱۹,۸۳۰)	۸۷,۹۵۵	۲۵,۴۶۱	۱۶,۷۳۳	۳۰۰,۵۸۲	۶۵,۰۶۰	(۱۰۶,۰۱۵)	۳۶۵,۹۸۸
(۴۶,۸۱۵)	(۷۵,۳۸۸)								
(۱۵۶,۹۳۸)	(۲۳۸,۳۱۶)								
(۳,۵۵۴)	۲۲۲,۱۳۳								
۱۱۴,۶۳۲	۲۴۱,۶۲۷	۶۷,۰۷۳	۱۲,۳۵۵	۱۳,۶۴۰	۳,۱۵۷	۱۵,۲۰۴	۱۲۲,۲۸۰	۱۸,۷۱۵	۱۰۲,۹۳۵
۱,۸۰۶,۹۳۱	۲,۶۶۸,۱۷۷								
۱,۹۳۱,۵۶۳	۲,۹۰۹,۸۰۴								
۵۶۵,۴۸۰	۱,۱۹۳,۵۱۲	۴۴,۵۱۷	۶۰,۴۸۳	۲۲,۸۸۶	۱۵,۵۸۳	۳,۶۷۶,۰۷	۶۰,۳۴۹۴	۱۳۰,۴۷۰	۵۱۲,۹۵۳
۲۷۸,۵۳۱	۴۳۶,۷۲۳								
۸۴۴,۰۱۲	۱,۶۲۹,۲۳۶								

درآمد های عملیاتی

نتیجه عملیات قسمت

درآمد های تخصیص نیافته

هزینه های مشترک تخصیص نیافته

زبان عملیاتی

سایر اطلاعات:

دارایی های قسمت

دارایی های قسمت تخصیص نیافته

جمع دارایی ها

بدهی های قسمت

بدهی های مشترک تخصیص نیافته

جمع بدهی ها



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

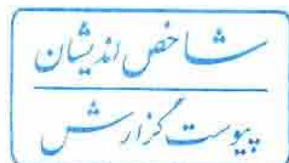
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

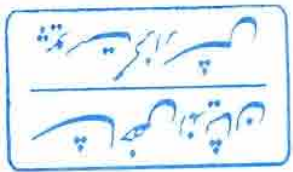
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		یادداشت	
جمع	ارائه خدمات کارمزدی	فروش	درآمد عملیاتی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۲۵,۱۰۴	۰	۲,۴۲۵,۱۰۴	۷,۰۶۴,۰۹۸	۵-۱	مواد مستقیم مصرفی
۲۴۱,۹۴۱	۵۷,۳۸۰	۱۸۴,۵۶۱	۳۱۱,۰۱۳	۵-۲	دستمزد مستقیم سربار ساخت:
۲۷۰,۰۲۹	۶۳,۲۳۸	۲۰۶,۷۹۱	۳۷۲,۶۴۰	۵-۲	دستمزد غیر مستقیم
۲۰,۲۴۶	۴,۷۴۱	۱۵,۵۰۴	۴۹,۲۰۹		مواد غیر مستقیم
۲۹,۷۷۹	۶,۹۷۴	۲۲,۸۰۵	۳۸,۴۶۷		استهلاک
۳۸,۹۳۲	۹,۱۱۷	۲۹,۸۱۴	۷۵,۹۶۱		هزینه های کارکنان (شامل رفت و آمد، نظافت، ...)
۲۷,۶۸۳	۶,۴۸۳	۲۱,۲۰۰	۴۸,۵۵۸		تعمیر و نگهداری ماشین آلات، تجهیزات و تاسیسات
۲۵,۳۸۹	۵,۹۴۶	۱۹,۴۴۳	۴۴,۶۵۶		سایر
(۵۴,۷۱۲)	(۱۲,۸۱۳)	(۴۱,۸۹۹)	(۸۴,۲۹۶)		تسهیم هزینه های سربار خدماتی به اداری، عمومی و فروش
۳,۰۲۴,۳۹۰	۱۴۱,۰۶۶	۲,۸۸۳,۳۲۴	۷,۹۲۰,۳۰۵		
(۷۱,۶۳۷)	(۷,۸۷۲)	(۶۳,۷۶۵)	(۱۲,۸۰۶)	۷	هزینه های جذب نشده در تولید
۲,۹۵۲,۷۵۳	۱۳۳,۱۹۴	۲,۸۱۹,۵۵۹	۷,۹۰۷,۴۹۹		جمع هزینه های ساخت
(۳,۷۷۸)	۰	(۳,۷۷۸)	(۳۳,۹۵۷)		(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۲,۹۴۸,۹۷۵	۱۳۳,۱۹۴	۲,۸۱۵,۷۸۱	۷,۸۷۳,۵۴۲		بهای تمام شده ساخت
(۱۱,۰۵۹)	۰	(۱۱,۰۵۹)	(۲۳,۸۷۲)		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۲,۹۳۷,۹۱۶	۱۳۳,۱۹۴	۲,۸۰۴,۷۲۲	۷,۸۴۹,۶۷۰		بهای تمام شده کالای فروش رفته





شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱- مواد مستقیم مصرفی تولید از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۸ سال	۱۳۹۹ سال	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۰,۱۳۶	۲۵۲,۳۶۷	موجودی مواد در ابتدای سال
۲,۳۲۷,۳۳۵	۷,۲۷۵,۵۹۲	خرید خالص طی سال
(۲۵۲,۳۶۷)	(۴۶۳,۸۶۱)	کسر میشود:
۲,۴۲۵,۱۰۴	۷,۰۶۴,۰۹۸	موجودی پایان سال
		مواد مصرف شده

۵-۱-۱- مواد اولیه خریداری شده عمدتاً از اقلام ذیل تشکیل یافته است.

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		نام فروشنده	کشور	نوع مواد اولیه
نسبت به کل خرید سال	مبلغ خرید میلیون ریال	نسبت به کل خرید دوره	مبلغ خرید میلیون ریال			
درصد		درصد				
۹۰٫۶۱	۲,۱۰۸,۷۱۴	۸۳٫۸۳	۶,۰۹۹,۳۸۶	شرکت ساپکو	ایران	مجموعه ترمز، کرانویل پنچون قطعات
۰٫۳۵	۸,۱۳۴	۱٫۸۱	۱۳۱,۴۱۲	فولاد آلیاژی ایران	ایران	انواع میلگرد
۰٫۰۹	۲,۰۷۶	۰٫۷۳	۵۲,۸۴۱	آذین فورج	ایران	انواع کرانویل و بینچون و فلنچ
۸٫۹۵	۲۰۸,۴۱۱	۱۳٫۶۳	۹۹۱,۹۵۲		ایران	سایر اقلام متعدد
۱۰۰	۲,۳۲۷,۳۳۵	۱۰۰	۷,۲۷۵,۵۹۲			

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

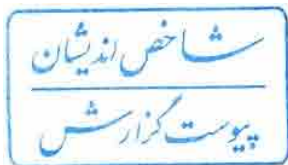
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و دستمزد غیرمستقیم از اقلام ذیل تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۲,۸۷۳	۲۰۴,۷۵۴	۱۰۳,۴۶۴	۱۲۸,۴۱۱	هزینه حقوق و دستمزد
۳۹,۹۳۴	۵۲,۶۵۱	۵۲,۸۱۸	۵۶,۱۱۵	اضافه کاری
۱۰,۴۷۲	۲۶,۳۱۷	۱۱,۵۸۹	۲۳,۶۱۵	عیدی، پاداش و آکورد
۳۳,۱۵۲	۴۲,۴۸۵	۳۴,۰۸۲	۴۰,۸۶۰	مزایای پایان خدمت
۲۵,۹۰۵	۳۵,۲۸۰	۳۳,۵۸۱	۴۰,۷۴۲	بیمه سهم کارفرما
۷,۶۹۳	۱۱,۱۵۲	۶,۴۰۷	۲۱,۲۶۹	کمک غیرنقدی
۲۷۰,۰۲۹	۳۷۲,۶۴۰	۲۴۱,۹۴۱	۳۱۱,۰۱۳	

۵-۳- به موجب پروانه بهره برداری مندرج در یادداشت ۲-۱ صورتهای مالی ظرفیت اسمی خط تولید اکسل پیکان و پژو ROA 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 دوره مالی مورد گزارش و دوره مالی قبل به شرح جدول زیر می باشد.

تولید واقعی سال	تولید واقعی	ظرفیت عملی	واحد	
۱۳۹۸	۱۳۹۹			
۵,۴۹۲	۲,۸۰۶	۵۶,۲۵۰	دستگاه	اکسل وانت آریسان
۱۱۶,۸۱۷	۹۹,۰۶۰	۱۰۴,۲۹۹	دستگاه	اکسل گروه پژو ۴۰۵ و سمند
۱۱۲,۱۰۵	۱۵۷,۶۰۹	۱۱۹,۲۴۵	دستگاه	اکسل پژو ۲۰۶
۲۳۴,۴۱۴	۲۵۹,۴۷۵	۲۷۹,۷۹۴		



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

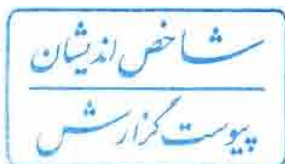
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های اداری، عمومی و فروش در پایان دوره مالی مورد گزارش بشرح ذیل میباشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۵۸۷	۴۱,۵۳۲	هزینه حقوق و دستمزد
۱۰,۶۵۲	۱۵,۹۲۷	اضافه کاری
۴,۹۷۰	۷,۹۱۴	عیدی و پاداش و آکورد
۹,۸۰۸	۱۰,۵۹۵	مزایای پایان خدمت
۷,۴۴۱	۱۱,۹۹۲	بیمه سهم کارفرما
۱,۱۰۸	۳,۵۳۹	کمک غیرنقدی
۳,۴۴۲	۱۲,۴۸۴	هزینه کارکنان (شامل ایاب و ذهاب، نظافت بهداشت و درمان و...)
۳۱۱	۶۵۹	تعمیر و نگهداری
۱۴,۴۴۵	۲۸,۶۴۴	هزینه حمل محصولات
۷,۰۵۱	۱۰,۳۱۴	استهلاک
۱۷۹	۷۶	انرژی
۷۶۷	۳۱۸	تبلیغات
۵,۴۱۱	۳,۲۰۰	هزینه حسابرسی، حقوقی
۹,۰۵۲	۶,۷۲۳	سایر هزینه ها
۱۰۲,۲۲۶	۱۵۳,۹۲۰	جمع هزینه های عمومی و اداری
۵۴,۷۱۲	۸۴,۲۹۶	سهم هزینه های اداری از تسهیم هزینه ها و سربار خدماتی
۱۵۶,۹۳۸	۲۳۸,۲۱۶	جمع هزینه های عمومی اداری

افزایش هزینه حمل محصولات نسبت به سال قبل بابت افزایش در قرارداد های حمل محصولات و افزایش میزان فروش می باشد.



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سایر اقلام عملیاتی

سایر اقلام عملیاتی متشکل از اقلام زیر میباشند:

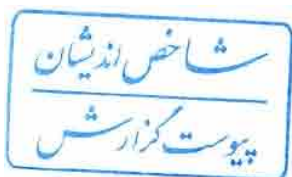
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۴۷۷	۶۹,۴۳۱	فروش ضایعات
(۷۱,۶۳۷)	(۱۲,۸۰۶)	هزینه‌های جذب نشده در تولید
	(۳۳,۲۸۹)	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
	(۸۵,۲۰۸)	۷-۱ هزینه جرایم کیفی (گارانتی فروش)
(۸,۶۵۶)	(۱۳,۵۱۶)	حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
(۴۶,۸۱۵)	(۷۵,۳۸۸)	

۷-۱- طبق قراردادهای فروش با شرکت سایکو مدت زمان گارانتی محصولات فروخته شده ۲۸ ماه بوده و مبلغ جرائم کیفی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی برای سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۴,۸۹۶ میلیون ریال بوده که در حسابها ثبت شده است از این بابت مبلغ ۵۰,۳۱۲ میلیون ریال ذخیره گارانتی در حسابها ثبت شده است.

۸- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۸۹۹	۸,۸۸۱	سود و کار مزد وامها و جرائم مربوطه
۱۱,۸۹۹	۸,۸۸۱	



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

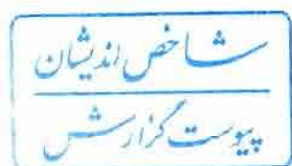
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۸۰	۲,۷۸۲	۹-۱
۲۹۵	۲۲۳	
۹۴۸	۷۴۹	
۱۳,۲۰۰	۲۳,۷۲۸	
(۲۲,۴۸۳)	(۳۴,۳۹۱)	
۰	۳۳,۳۱۲	۹-۲
۷۳۵	(۸۱۲)	
(۳,۵۲۴)	۲۵,۵۹۱	

۹-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سود سپرده نزد تعاونی اعتبار ایران خودرو می باشد.

۹-۲- درآمد حاصل از رول محور سامان ناشی از جرایم اعمال شده برای تاخیر قرارداد منعقد و تسعیر ارز می باشد.

۱۰- محاسبات سود (زیان) پایه هر سهم سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹ به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۵۸۵)	۲۲۲,۱۳۳	سود(زیان) عملیاتی
-	-	کسر میشود: مالیات سود عملیاتی
(۳,۵۸۵)	۲۲۲,۱۳۳	سود(زیان) عملیاتی پس از کسر مالیات
۱,۱۲۰	۱,۱۲۰	تعداد میانگین موزون سهام-میلیون
(۳)		سود(زیان) پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۱۵,۴۲۳)	۱۶,۷۱۰	سود یا (زیان) غیر عملیاتی
۱,۱۲۰	۱,۱۲۰	تعداد میانگین موزون سهام-میلیون
(۱۴)	۱۵	سود(زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
(۱۷)	۲۱۳	سود(زیان) قابل انتساب هر سهم - ریال



شرکت صنعتی صنوبر سازان ایران، خودود (سهامی عامه)

تادانتهای توافقی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل		جمع	اوراق الکت		اتان و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	نسیات	قالبا	ساختمان	زمن
	تیر	سرمایه ای		بیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل							
۱۵۹۵۸۸۵	۳۸,۲۸۶	۳۳,۶۱۷	۱۵۱,۴۷۳	۸۰,۴۸۵	۲۹,۲۸۸	۹,۲۷۹	۳۸۲,۸۱۵	۴۹,۷۸۵	۳,۶۱۷	۷۲,۳۰۳	۸۹۰,۰۰۰	
۷۵,۱۵۴	-	-	۷۵,۱۵۴	۳۲۰	۳۲۵	-	۱۱,۵۳۶	۱,۱۶۳	-	۶۳,۰۰۰	-	
(۹۷۸)	-	-	(۹۷۸)	-	-	(۹۷۸)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	(۷,۴۴۷)	(۱۳,۷۶۷)	۲۱,۳۰۴	-	۲۶۳	۶۶۸۰	۱۳,۱۸۷	۱,۲۸۶	-	(۴۱۲)	-	
۱,۶۷۰,۰۶۱	۳۰,۸۴۹	۱۹,۸۴۵	۱,۶۱۲,۸۵۳	۸۰,۷۰۵	۲۹,۷۸۶	۱۴,۹۸۱	۴,۰۷۵۳۷	۵۱,۲۳۴	۳,۶۱۷	۱۲۴,۹۹۱	۸۹۰,۰۰۰	
۱,۶۶,۵۱۷	۶۱,۹۲۳	۲۱,۹۵۵	۱,۲۴۰	۱,۶۸۳	۲۴	۳۶۸	۱۵,۴۲۳	۱,۱۷۴	۴,۹۰۰	۵۷,۸۴۸	-	
(۵۱)	-	-	(۵۱)	-	-	(۵۱)	-	-	-	-	-	
-	(۳۲,۷۲۴)	(۲۶,۰۰۰)	۶۸,۷۷۴	۱۳,۳۸۸	۷,۵۱۴	۵,۴۰۰	۴۲,۴۲۳	-	-	-	-	
۱,۸۱۳,۵۱۷	۴۹,۹۹۸	۱۵,۵۰۰	۱,۷۶۲,۹۷۵	۹۵,۷۷۶	۳۷,۳۹۴	۲۰,۵۹۸	۶۶۵,۴۴۱	۵۲,۴۰۸	۸,۵۱۷	۱۹۲,۸۳۹	۸۹۰,۰۰۰	
		(مبالغ به میلیون ریال)										
جمع	انواع سرمایه ای در تیر	بیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اوراق الکت	اتان و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	نسیات	قالبا	ساختمان	زمن	
۴۲۶,۲۱۷	۳,۸۶۸	-	۴۲۲,۳۴۹	۶۰,۲۷۰	۲۵,۴۶۵	۴,۸۰۸	۲۵۳,۳۱۸	۳۸,۱۹۳	۳,۶۱۷	۴۷,۷۷۸	-	
۳۶,۸۳۰	-	-	۳۶,۸۳۰	۵,۷۰۸	۸۱۹	۱,۵۴۱	۲۰,۶۷۷	۱,۵۳۱	-	۶,۵۵۴	-	
(۹,۷۷۸)	-	-	(۹,۷۷۸)	-	-	(۹,۷۷۸)	-	-	-	-	-	
۴۲۳,۰۷۰	۳,۸۶۸	-	۴۲۸,۳۰۱	۶۵,۹۷۸	۲۶,۱۸۳	۵,۳۷۱	۲۷۲,۹۹۵	۳۹,۳۲۵	۳,۶۱۷	۵۴,۳۳۱	-	
۴۸,۱۹۰	-	-	۴۸,۱۹۰	۵,۳۹۳	۸۵۵	۲,۵۸۳	۲۵,۵۲۱	۱,۳۸۱	۴,۰۷۰	۹,۰۷۸	-	
(۵۱)	-	-	(۵۱)	-	-	(۶۴۲)	-	-	-	-	-	
۵۲,۰۰۹	۳,۸۶۸	-	۵۱,۶۳۰	۷۱,۳۷۱	۲۷,۰۳۸	۷,۳۱۲	۲۹۸,۵۱۶	۴۱,۱۰۶	۷,۶۸۷	۶۳,۴۰۹	-	
۱,۳۱۶,۳۱۸	۴۶,۱۳۰	۱۵,۵۰۰	۱,۳۲۶,۶۴۶	۲۴,۵۰۵	۱۰,۳۵۶	۱۳,۳۸۶	۱۶۶,۹۲۵	۱۱,۳۰۲	۸۳۰	۱۲۹,۴۴۰	۸۹۰,۰۰۰	
۱,۱۹۷,۹۹۳	۲۶,۹۸۱	۱۹,۸۴۵	۱,۱۲۴,۶۵۳	۱۴,۷۲۷	۲,۶۰۳	۹,۶۱۱	۱۳۴,۵۴۲	۱۱,۵۰۹	-	۸۰,۶۶۰	۸۹۰,۰۰۰	

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۸

وکیل شده

اثرهای ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مبلغ در ۱۳۹۸/۱۲/۳۰

اثرهای

وکیل شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مبلغ در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

وکیل شده

مبلغ در ۱۳۹۸/۱۲/۳۰

استهلاک

وکیل شده

مبلغ در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ در ۱۳۹۸/۱۲/۳۰



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۱- مانده حسابهای زمین بشرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	مترائز	
میلیون ریال	میلیون ریال	مترمربع	
۸۹۰,۰۰۰	۸۹۰,۰۰۰	۶۰,۶۳۹	زمین کارخانه شماره ۲۰۱
۸۹۰,۰۰۰	۸۹۰,۰۰۰		

۱۱-۲- مانده حساب پیش پرداخت سرمایه ای در پایان سال مورد گزارش بشرح ذیل میباشد:

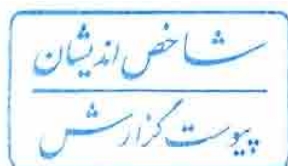
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳,۲۲۳		۱۱-۲-۱	خرید دستگاه ماشین تراش افقی و عمودی
۸۳۲	۸۳۲		خرید دستگاه یونیت خنک کننده کوره
۶۰۵	۶۰۵	۱۱-۲-۲	خرید یک دستگاه فنر جمع کن اکسل ۲۰۶
۳۹۱	۳۱۶		خرید کشنده دانگ فنگ
	۴,۸۵۰		خرید لیفتراک
۱,۹۷۹	۹,۱۹۵		سایر (اشخاص حقیقی و حقوقی)
۴۷,۰۳۱	۱۵,۷۹۸		

۱۱-۲-۱- مانده پیش پرداخت فوق مربوط به شرکت صنایع ماشین سازی مورچه خورت است. دستگاه های مذکور تا تاریخ تهیه ترانزنامه تحویل شده است و کلیه اسناد مذکور ثبت و از حساب پیش پرداخت خارج گردید.

۱۱-۲-۲- مانده پیش پرداخت به شرکت تولیدی پایدارصنعت پوشش بابت خرید دستگاه فنر جمع کن اکسل ۲۰۶ در سال ۸۳ بوده که پیگیریهای شرکت جهت تعیین تکلیف آن در حال انجام است.

۱۱-۳- دارائیهای ثابت مشهود در دوره مورد گزارش تا مبلغ ۷۲۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی سیل، زلزله و آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱۱-۴- در تاریخ تهیه صورتهای مالی، هیچ یک از داراییهای شرکت در رهن نمی باشد.



شرکت صنعتی معور سازان ایران خودرو (سهامی عام)
 داداشتهای تفصیحی صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- سایر انشعاق نامشهود

مانده حساب دارایی نامشهود در پایان دوره مورد گزارش شرح ذیل میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز	حق امتیاز انضمام	حق امتیاز انضمام برق	حق امتیاز ۷۸ خط تلفن	مجموع	توضیحات ۲
۱,۱۸۳	۶۱۷	۳۹۴	۱۴۵	۱۳,۱۹۴	بهای تمام شده با مبلغ تجدید ارزیابی:
۱,۱۸۳	۶۱۷	۳۹۴	۱۴۵	۱۳,۱۹۴	مطمئن در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	-	مطمئن در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
-	-	-	-	-	مطمئن در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	-	مطمئن در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	-	مطمئن در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	-	-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۱۸۳	۶۱۷	۳۹۴	۱۴۵	۱,۹۳۹	

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

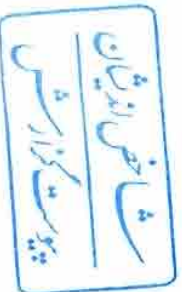
سرمایه گذاری های بلند مدت که متعصب به سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس می باشد به شرح ذیل می باشد:

تفصیلات	۱۳۹۹	۱۳۹۸
تعداد سهام <td>۲۵ <td>۲۵ </td></td>	۲۵ <td>۲۵ </td>	۲۵
درصد سرمایه گذاری <td>۷ <td>۷ </td></td>	۷ <td>۷ </td>	۷
ارزش اسمی <td>۱,۴۲۱ <td>۱,۴۲۱ </td></td>	۱,۴۲۱ <td>۱,۴۲۱ </td>	۱,۴۲۱
بهای تمام شده <td>۱,۴۲۱ <td>۱,۴۲۱ </td></td>	۱,۴۲۱ <td>۱,۴۲۱ </td>	۱,۴۲۱
کاهش ارزش انباشته <td>- <td>- </td></td>	- <td>- </td>	-
مبلغ دفتری <td>- <td>- </td></td>	- <td>- </td>	-
خالص مبلغ <td>- <td>- </td></td>	- <td>- </td>	-
نام شرکت <td>شرکت مهندسی پانا گستر <td>شرکت مهندسی پانا گستر (سهامی خاص) </td></td>	شرکت مهندسی پانا گستر <td>شرکت مهندسی پانا گستر (سهامی خاص) </td>	شرکت مهندسی پانا گستر (سهامی خاص)
نوع فعالیت <td>ریخته گری / ماشینکاری <td>ریخته گری / ماشینکاری </td></td>	ریخته گری / ماشینکاری <td>ریخته گری / ماشینکاری </td>	ریخته گری / ماشینکاری
سرمایه <td>۲۰۰ <td>۲۰۰ </td></td>	۲۰۰ <td>۲۰۰ </td>	۲۰۰
اندوخته <td>۷۷۰ <td>۷۷۰ </td></td>	۷۷۰ <td>۷۷۰ </td>	۷۷۰
سود و زیان انباشته <td>(۱۹,۴۶۵) <td>(۱۹,۴۶۵) </td></td>	(۱۹,۴۶۵) <td>(۱۹,۴۶۵) </td>	(۱۹,۴۶۵)
سال خاتمه <td>۱۳۹۸ <td>۱۳۹۷ </td></td>	۱۳۹۸ <td>۱۳۹۷ </td>	۱۳۹۷
سهم شرکت از ارزش ویژه <td>۱۸,۴۹۵ <td>۴,۴۲۳ </td></td>	۱۸,۴۹۵ <td>۴,۴۲۳ </td>	۴,۴۲۳

۱۳-۱- سرمایه گذاری بلند مدت در سهام سایر شرکت ها و سود حاصل از سرمایه گذاریها بر اساس یادداشت ۲-۳ خلاصه روزه های حسابداری ثبت می شود.

۱۳-۲- وضعیت سرمایه گذاری در شرکت پانا گستر به شرح ذیل می باشد:

۱۳-۳- با توجه به پیگیری های به عمل آمده و با عنایت به خامه فعالیت شرکت یاد شده و حجم بالای بدهی های مستازه شرکت مذکور عملاً بازیافت مبلغ مطالبات غیر ممکن گردیده است.



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

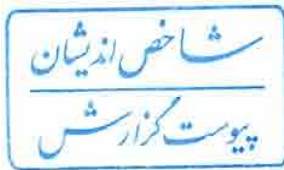
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سایر دارایی‌ها

مانده حساب سایر دارایی‌ها در سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۷	۲۰۷	۱۴-۱ سپرده قرض الحسنه نزد بانک تجارت
۲۰	۲۰	سایر
۲۲۷	۲۲۷	

۱۴-۱- سپرده قرض الحسنه نزد بانک تجارت به مبلغ ۲۰۷ میلیون ریال بابت تضمین بازپرداخت وام پرداختی بانک به تعدادی از کارکنان شرکت می‌باشد.



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- پیش پرداختها

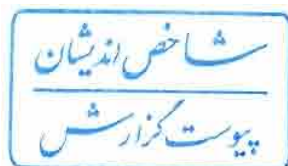
مانده حساب مذکور در پایان دوره مالی مورد گزارش بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۵,۹۷۶	۱۹,۲۹۲	۱۵-۱	پیش پرداخت خرید خارجی
۴۵,۰۰۰	۱۰,۳۰۵	۱۵-۲	پیش پرداخت خرید داخلی
۲,۲۲۱	۲,۲۷۵		پیش پرداخت مالیات
۶,۶۵۴	۹,۰۷۵		سایر پیش پرداخت
۵۹,۸۵۰	۴۰,۹۴۷		

۱۵-۱- مانده حساب پیش پرداخت خرید خارجی بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	شرح کالا
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳,۲۵۰	۱۰,۸۶۵	خرید ورق و کرانویل و پینیون و بروج
۴۸۱	۶,۱۵۱	خرید قطعات و لوازم و ابزار هلمر
۲,۲۴۵	۲,۲۷۶	سایر
۵,۹۷۶	۱۹,۲۹۲	

۱۵-۲- پیش پرداخت خرید داخلی عمدتاً شامل ۵,۹۶۹ میلیون ریال پرداختی به شرکت ماشین سازی اراک بابت خرید میلگرد بوده که به دلیل عدم تایید کیفی مواد رسیدانبار نشده است و مبلغ ۳,۳۰۱ میلیون ریال پرداختی به شرکت صنعت فولاد آلیاژی اصفهان میباشد.



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

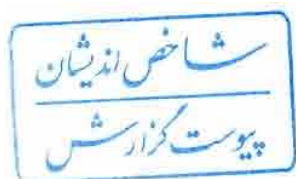
۱۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	بهای تمام شده	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۳,۸۱۶	۳۷,۶۸۸	۳۷,۶۸۸	کالای ساخته شده
۲۴,۱۱۷	۵۸,۰۷۴	۵۸,۰۷۴	کالای در جریان ساخت
۲۵۲,۳۶۷	۴۶۳,۸۶۱	۴۶۳,۸۶۱	مواد اولیه ۱۶-۲
۲۹,۸۶۷	۳۲,۹۳۸	۳۲,۹۳۸	قطعات یدکی و لوازم مصرفی
۳۰,۳۱۵	۳۴,۵۸۸	۳۴,۵۸۸	سایر موجودیها
۳۵۰,۴۸۲	۶۲۷,۱۴۹	۶۲۷,۱۴۹	جمع

۱-۱۶- موجودی مواد و کالا در دوره مورد گزارش تا مبلغ ۹۸۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی بیمه شده است.

۲-۱۶- از موجودی مواد اولیه تولیدی مبلغ ۴,۱۵۳ میلیون ریال آن مربوط به موجودی کالای امانی می باشد.



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

(تجدید ارائه شده)

دریافتنی‌های کوتاه مدت:		یادداشت			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	مانده	کاهش ارزش	مانده	خالص
		(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
اشخاص وابسته	۱۷-۱	۴۷۶,۰۴۶	-	۴۷۶,۰۴۶	۱,۲۱۶
سایر مشتریان	۱۷-۲	۱۷۵,۰۰۴	(۳۸,۸۰۶)	۱۳۶,۱۹۸	۱۶۴,۳۹۹
		۶۵۱,۰۴۹	(۳۸,۸۰۶)	۶۱۲,۲۴۳	۱۶۵,۶۱۵
غیر تجاری:					
اشخاص وابسته- پادنا گستر		۱۵,۰۴۲	(۱۴,۱۹۷)	۸۴۴	۸۴۴
اشخاص وابسته- بیمه پارسیان(خدمات بیمه ایران خودرو)		۲,۴۹۴	-	۲,۴۹۴	.
خودرو های سفارشی ایران خودرو آپکو		۲۳۰	-	۲۳۰	.
اسناد دریافتنی		۳۱,۳۴۰	-	۳۱,۳۴۰	.
وام، مساعده و علی الحساب عیدی کارکنان		۱۹,۴۵۲	-	۱۹,۴۵۲	۱۵,۹۲۳
سایر بدهکاران	۱۷-۳	۱۵۲,۱۴۶	(۲۴,۸۱۸)	۱۲۷,۳۲۸	۱۱۵,۴۱۰
		۲۲۰,۷۰۴	(۳۹,۰۱۵)	۱۸۱,۶۸۸	۱۳۲,۱۷۷
		۸۷۱,۷۵۳	(۷۷,۸۲۱)	۷۹۳,۹۳۲	۲۹۷,۷۹۱

۱۷-۱- مانده فوق ۶۹۶,۰۹۹ میلیون ریال مربوط به شرکت ایران خودرو و ۴۰۲,۸۹۷ میلیون ریال آن مربوط به ساپکو می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغی از بابت تسویه مطالبات مذکور وصول نگردیده است.

۱۷-۲- مانده فوق شامل مبلغ ۵۲,۷۳۸ میلیون ریال معاملات از شرکت فولادین ذوب آمل که توافق گردیده نسبت به تسویه حساب آن اقدام گردید و مبلغ ۴۹,۷۰۳ میلیون ریال معاملات با شرکت زامیاد که طبق قرارداد منعقد مطالبات ۹۰ روزه وصول می شود.

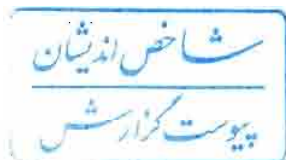
۱۷-۳- جهت مطالبات سنواتی اقدامات اداری جهت وصول آنان در دست اقدام میباشد.

۱۸- سرمایه گذار بهای کوتاه مدت

سرفصل سرمایه گذار بهای کوتاه مدت در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
خالص ارزش	خالص ارزش	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۸	۸	۰	۸	-	۱۲,۵۴۸
۸	۸	۰	۸		مهرکام پارس

۱۸-۱- نرخ سهام شرکت مهرکام پارس طبق تابلو در تاریخ ۹۹/۱۲/۳۰ معادل ۲۵۱۰ ریال و در تاریخ ۹۸/۱۲/۲۹ معادل ۴۵۵۷ ریال می باشد.



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه بشرح زیرمیباشد:

یادداشت	۱۳۹۹ (میلیون ریال)	۱۳۹۸ (میلیون ریال)
۱۹-۱ موجودی ریالی نزد بانکها	۱۲۶,۴۴۰	۱۱,۵۸۱
۱۹-۲ موجودی ارزی نزد بانکها	۲,۰۳۱	۱,۳۰۴
موجودی ریالی نزد صندوق	.	.
۱۹-۳ موجودی ارزی نزد صندوق	۸۱۲	۳۸۸
تنخواه گردان	.	.
	<u>۱۲۹,۲۸۴</u>	<u>۱۳,۲۷۳</u>

۱۹-۱- موجودی ریالی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد.

شرح	نوع حساب	۱۳۹۹	۱۳۹۸
تعاونی اعتبار ایران خودرو	جاری / سپرده	۲۸,۳۰۴	۸۸۱
بانک ملت چهارراه گلزار	جاری / سپرده	۷	۷
بانک ملت پارس خودرو	جاری	۶,۳۵۳	۹۳۷
بانک مهر اقتصاد صدوقی	جاری	۴	۴
بانک صنعت ومعدن مرکزی	جاری	۵۷	۵۷
بانک کشاورزی آزادی	جاری	۱۸۷	۱۶۲
بانک مهر اقتصادامیر کبیر	جاری	۵۳۰	۵۳۰
بانک پارسیان سایکو	جاری	۳۶,۴۲۳	۸,۷۱۵
بانک سپه فردوسی	جاری	۱۶	۱۶
بانک ملی ایرانخودرو	جاری	۱۳	۱۳
بانک سرمایه مرکزی	جاری	۲۵	۲۳
بانک صادرات ایران شهاب خودرو	جاری / سپرده	۱	۲
بانک پاسارگاد بوستان	جاری / سپرده	۲۱۴	۲۱۴
بانک سینا شعبه ایساکو	جاری	۵۴,۲۸۸	.
بانک مهر اقتصاد ایران خودرو	جاری	۲۰	۲۰
		<u>۱۲۶,۴۴۰</u>	<u>۱۱,۵۸۱</u>

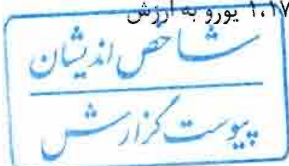
۱۹-۱-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی مربوط به سپرده کوتاه مدت و با نرخ روز شمار نزد تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو می باشد.

۱۹-۲- موجودی ارزی نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک میشود.

شرح	نوع ارز	مبلغ ارزی	نرخ- ریال	مبلغ- میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ- میلیون ریال
بانک صادرات ایران شهاب	دلار	۵,۲۴۴	۲۳۹,۶۰۸	۱,۲۵۷	۵,۲۴۴	۸۲۶
بانک صادرات ایران شهاب	یورو	۱,۲۵۱	۲۸۲,۸۹۲	۳۵۴	۱,۲۵۱	۲۱۸
بانک ملت پارس خودرو	یورو	۱,۱۳۱	۲۸۲,۸۹۲	۳۲۰	۱,۱۳۱	۱۹۷
بانک استاندارد چارتردی	یورو	۳۵۷	۲۸۲,۸۹۲	۱۰۱	۳۵۷	۶۲
				<u>۲,۰۳۱</u>		<u>۱,۳۰۴</u>

۱۹-۳- موجودی ارزی نزد صندوق در پایان سال مالی ۱۳۹۹ شامل ۲,۰۰۰ دلار به ارزش ۴۷۹,۲۱۶,۰۰۰ ریال و ۱,۰۱۷۷ یورو به ارزش

۳۳۲,۹۶۳,۸۸۴ ریال میباشد، موجودی ارزی نزد بانکها نیز با قیمت روز بازار تسعیر شده است.



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه

سرمایه ثبت شده در ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۱۱۹,۸۷۶ میلیون ریال منقسم به ۱,۱۱۹,۸۷۶,۲۲۲ سهم یکهزار ریالی عادی با نام تماماً پرداخت شده م
ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه شرح زیر است:

۱۳۹۸			۱۳۹۹			
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام	
میلیون ریال		میلیون ریال				
۴۰۳,۱۵۵	۳۶.۰۰٪	۴۰۳,۱۵۵,۴۳۸	۴۰۳,۹۳۰	۳۶.۰۷٪	۴۰۳,۹۳۰,۴۳۸	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۸۲,۱۰۵	۱۶.۲۶٪	۱۸۲,۱۰۴,۶۲۶	۱۷۰,۴۳۰	۱۵.۲۲٪	۱۷۰,۴۳۰,۴۲۸	شرکت سرمایه گذاری سمند(سهامی خاص)
۱۶,۰۰۰	۱.۴۳٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱.۴۳٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	ولی اله شاددل
۱۳,۳۶۰	۱.۱۹٪	۱۳,۳۶۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۶	۱.۲۶٪	۱۴,۰۶۶,۰۰۰	شاهپور ساق زائی
	۰.۰۰٪	۰	۱۳,۵۷۰	۱.۲۱٪	۱۳,۵۷۰,۰۰۴	مهرداد ایرجی
۱۰,۸۶۲	۰.۹۷٪	۱۰,۸۶۱,۹۶۶	۱۰,۸۶۲	۰.۹۷٪	۱۰,۸۶۱,۹۶۶	سازمان بهزیستی کشور
	۰.۰۰٪	۰	۶,۹۸۶	۰.۶۲٪	۶,۹۸۵,۹۸۰	حسین فرزنان اصل
۴۹۴,۳۹۴	۴۴.۱۵٪	۴۹۴,۳۹۴,۱۹۲	۴۸۴,۰۳۱	۴۳.۲۲٪	۴۸۴,۰۳۱,۴۰۶	سایر
۱,۱۱۹,۸۷۶	۱۰۰٪	۱,۱۱۹,۸۷۶,۲۲۲	۱,۱۱۹,۸۷۶	۱۰۰٪	۱,۱۱۹,۸۷۶,۲۲۲	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱۵۰۰۰ میلیون ریال در سالهای قبل از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. همچنین در سال جاری مبلغ ۱۳۶ میلیون ریال ذخیره قانونی محاسبه شده است. که 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

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۴۶,۷۸۶	۱۹۲,۸۳۰	پرداخت شده طی سال
(۹,۷۵۴)	(۱۴,۶۷۸)	ذخیره تامین شده
۵۵,۷۹۸	۶۱,۰۴۵	مانده در پایان سال
۱۹۲,۸۳۰	۲۳۹,۱۹۷	

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت:

تجاری:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای پرداختنی تجاری:		
اشخاص وابسته	۰	۲۲۲,۳۷۵
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۲۶,۷۵۱	۶۵,۲۳۱
	۱۲۶,۷۵۱	۲۹۷,۶۰۶
	۱۲۶,۷۵۱	۲۹۷,۶۰۶
غیر تجاری:		
اسناد پرداختنی	۸,۶۵۴	۶۱,۵۲۸
اشخاص وابسته	۱۱۴,۳۰۳	۲۹,۶۹۹
سپرده بیمه، حسن انجام کار، مناقصه و مزایده پیمانکاران	۴۷,۴۵۰	۳۴,۲۵۶
سازمان تامین اجتماعی	۵۱,۶۱۵	۱۲,۱۷۶
مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید- فروش	۲۰۵,۷۰۷	۴۳,۰۷۰
مطالبات کارکنان	۱۴,۶۹۶	۳۹۹
سایر شرکتها و موسسات	۶۲۳,۳۳۶	۸۶,۷۴۶
	۱,۰۶۵,۷۶۱	۲۶۷,۸۷۴
	۱,۱۹۲,۵۱۲	۵۶۵,۴۸۰

۲۳-۱- مانده سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد.

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت صنعتی رول محور سامان	۲۰۴	۲۲,۹۲۱
گسترش صنعت کاربردی آبدانا	۱۹۲	۱۱,۵۸۲
ابزار سازان خلاق آرین	۱,۳۹۰	۶,۲۰۸
حامی آلیاژ آسیا	۱۷۸	۴,۶۱۸
سایر اشخاص	۱۲۴,۷۸۷	۱۶۵,۰۶۹
	۱۲۶,۷۵۱	۲۱۰,۳۹۹

۲۳-۲- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۴۱,۲۸۱	۴۰,۶۶۱
شرکت ایران خودرو	۷,۶۰۵	۲۱,۲۳۹
بیمه پارسیان شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	۴,۴۰۴	۶,۲۴۰
سرمایه گذاری سمند	۱,۴۶۳	۱,۴۶۳
شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	۵۲۸	۵۳۸
شرکت لیزینگ سمند (سهامی خاص)	۲۱۹	۲۱۹
صنایع ریخته گری ایران خودرو	۶۲	-
تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	۵۷,۶۷۰	۰
مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو- ایسیکو	۱۰,۰۶۱	۲,۲۶۱
	۱۱۴,۳۰۳	۲۹,۶۹۹

۲۳-۳- از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ مبلغ ۷۱ میلیارد ریال مطالبه شده است که از این مبلغ ۲۳ میلیارد آن مورد پذیرش و ۴۸ میلیارد آن مورد اعتراض شرکت واقع و قرار رسیدگی جهت آن صادر شده است، که در هیات تجدید نظر مبلغ، به ۳۴

۲۳-۴- بابت عدم ختم و تسویه قرارداد های ارقام تبدیلی از سال ۸۰-۹۷ مبلغ ۴۲۰ میلیارد ریال معلق خرید در حسابها محاسبه شده که در صورت تسویه قراردادها از طرف شرکت سایکو به حساب این شرکت انتقال داده می شود



شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- مالیات پرداختنی

مالیات عملکرد برای سنوات قبل از سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

نحوه تشخیص	مالیات						سود (زیان) ارزی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	تشخیصی		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
قطعی و پرداخت شده	-	-	۹۸۸	۹۸۸	۹۸۸	۹۸۸	(۲,۹۲۷)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۰۰۸)	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۳۵,۸۲۶	-	-	-	-	۲۳۸,۸۴۳	۱۳۹۹
	-	<u>۳۵,۸۲۶</u>						

مالیات عملکرد برای سال ۱۳۹۷ و پیش از آن قطعی و تسویه شده است. بابت مالیات سال ۱۳۹۹ طبق بخش نامه شماره ۱۰۵۶۷۸/۱۰۵۶۷۸ به تاریخ ۳۰/۱۲/۱۳۹۹ سازمان امور مالیاتی با نرخ ۱۵ درصد محاسبه شده است.



شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- سود سهام پرداختی

مانده حساب سود سهام پرداختی سهامداران بشرح ذیل میباشد:

سود سهام سال	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶-۸۴	۱۴۱	۱۴۱	سازمان بهزیستی کشور
۸۶	۲,۰۱۲	۲,۰۲۸	سایر سهامداران
	۲,۱۵۳	۲,۱۶۹	

۲۵-۱- سود سهام پرداختی طبق برنامه زمان بندی اعلام شده در موعد قانونی در جراید کثیر الانتشار آگهی و به سهامدارانی که مراجعه نموده اند، پرداخت گردیده است.

۲۶- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۷۳۴	۳۳,۹۱۰	۲۱,۸۲۴	۳۴,۰۹۷	۱۲,۲۷۳	۲۱,۸۲۴	تعاونی اعتبار ایران خودرو
(۱۴,۷۴۷)	(۶,۰۶۶)	(۸,۶۸۱)	(۵,۸۶۷)	(۷۸۳)	(۵,۰۸۴)	کسر میشود: سود و کارمزدهای سالهای آتی
۴۰,۹۸۷	۲۷,۸۴۴	۱۳,۱۴۳	۲۸,۲۳۱	۱۱,۴۹۱	۱۶,۷۴۰	جمع کل

ب- نرخ سود و کارمزد و جرائم معوق

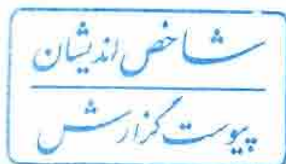
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۷۳۴	۳۴,۰۹۷	۲۶ درصد

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۸۲۴	.	سال ۱۳۹۹
۲۱,۸۲۴	۲۱,۸۲۴	سال ۱۴۰۰
۱۲,۰۸۶	۱۲,۲۷۳	سال ۱۴۰۱
۵۵,۷۳۴	۳۴,۰۹۷	

د- به تفکیک نوع وثیقه

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۷۳۴	۵۵,۷۳۴	چک شرکت



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- ذخایر

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	مصرف	افزایش	مانده ابتدای دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره مرخصی استفاده نشده
۵,۴۹۰	۴,۴۶۲	۱,۰۲۹	۰	۵,۴۹۰	ذخیره مالیات حقوق و مزایای کارکنان
۳,۱۴۹	۳,۱۴۹	۰	۰	۳,۱۴۹	ذخیره خدمات حسابرسی و مشاوره ای
۱,۷۶۰	۶۰	۲,۵۵۰	۸۵۰	۱,۷۶۰	ذخیره عیدی و پاداش
۹۱۶	۱۰,۰۷۰	۱۳,۳۴۴	۲۲,۴۹۸	۹۱۶	ذخیره ارزش افزوده
۲۲,۴۸۳	۵۶,۸۷۴	۰	۳۴,۳۹۱	۲۲,۴۸۳	ذخیره گارانتی محصولات
۰	۵۰,۳۱۲	۰	۵۰,۳۱۲	۰	سایر ذخائر
۲,۶۳۷	۲,۶۲۵	۱,۶۶۳	۱,۶۵۱	۲,۶۳۷	
۳۶,۴۳۵	۱۲۷,۵۵۳	۱۸,۵۸۶	۱۰۹,۷۰۳	۳۶,۴۳۵	

بابت ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ مبلغ ۳۴,۳۹۱ میلیون ریال و بابت جرایم کیفی و خدمات پس از فروش مبلغ ۸۳,۸۵۴ میلیون ریال ذخیره گارانتی در حسابها لحاظ شده است.

۲۸- پیش دریافتها

پیش دریافت از مشتریان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	کرمان خودرو - قوای محرکه
۱۷۶	۱۷۶	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۵,۹۳۳	۳,۵۸۸	
۶,۱۰۹	۳,۷۶۵	

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)
بازرسی‌های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- اصلاح اشتباهات، تجدید طبقه بندی
 ۲۹-۱ اصلاح اشتباهات :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۵,۹۳۰)	بابت مالیات حقوق سال های ۹۳ و ۹۷
-	(۲,۱۹۰)	بابت مالیات حقوق و عملکرد پادنا گستر سال ۸۳ الی ۸۷
	۲۷۶,۱۹۸	برگشت از خرید سایکو سال ۱۳۹۴
	(۵۰,۹۴۶)	بابت اقلام یک مولوز سال ۱۳۹۷
	(۴۳,۵۶۹)	بابت جریمه سپرده تامین کنندگان سالهای ۹۲ و ۹۳
	(۲۵,۹۷۵)	بابت برگشت اعتبارات ارزش افزوده سال های ۸۷ الی ۹۱
	(۱,۱۲۸)	بابت اصل و جرایم مالیات عملکرد سال های ۹۲ و ۹۷
-	(۱,۰۳۸)	بابت مالیات تکلیفی سال ۹۳
	(۲۵۵)	خسارت تاخیر تادیه پیشرو صنعت روانگرد
	(۴۹۴)	بابت اختلاف فاکتور سال ۱۳۹۸
	۴۶۴	بابت تفاوت نرخ قراضه سال ۱۳۹۸
-	۱۴۵,۱۳۷	

۲۹-۲ تجدید طبقه بندی :

۲۹-۲-۱ در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ دریافتی های تجاری به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل موجودی نقد طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

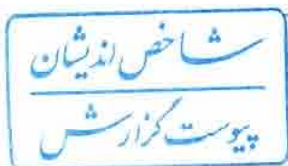
۲۹-۳ به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۹-۳-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی					تعدیلات		طبق صورت های مالی	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹					تجدید طبقه بندی		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
اصلاح اشتباهات					تغییر در رويه های حسابداری		جمع تعدیلات	
صورت وضعیت مالی :							(تجدید ارائه)	
۲۷۰,۶۰۶	۴۶۴	۲۷,۱۸۵				۲۹۷,۷۹۱		
۱,۲۲۵,۱۷۸		(۲۷,۱۸۵)				۱,۱۹۷,۹۹۳		
۱,۲۶۲		۹۰۷				۲,۱۶۹		
۷۱۱,۵۲۶	(۱۴۴,۶۷۴)	(۹۰۷)				۵۶۵,۹۴۳		
-		۲۷,۸۴۴				۲۷,۸۴۴		
۴۰,۹۸۷		(۲۷,۸۴۴)				۱۳,۱۴۳		
(۱۸۳,۴۸۵)	۱۴۵,۱۳۷					(۳۸,۳۴۸)		
۳,۱۳۸,۱۱۴	۴۶۴					۳,۱۳۸,۵۷۸		
(۲,۹۳۷,۹۱۶)	(۴۹۴)					(۲,۹۳۸,۴۱۰)		
(۱۸,۹۷۸)	(۳۰)					(۱۹,۰۰۸)		

۲۹-۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

طبق صورت های مالی					تعدیلات		طبق صورت های مالی	
۱۳۹۸/۰۱/۰۱					تجدید طبقه بندی		۱۳۹۸/۰۱/۰۱	
اصلاح اشتباهات					تغییر در رويه های حسابداری		جمع تعدیلات	
صورت وضعیت مالی :							(تجدید ارائه)	
۸۰۹,۱۵۰	(۱۴۵,۱۶۸)					۶۶۳,۹۸۲		
۲۰۴,۶۷۳	-	۳,۰۰۰				۲۰۷,۶۷۳	۳,۰۰۰	
۸۰,۵۷۱	-	(۳,۰۰۰)				۷۷,۵۷۱	(۳,۰۰۰)	
(۱۸۳,۴۸۵)	۱۴۵,۱۶۸					(۳۸,۳۱۷)		



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

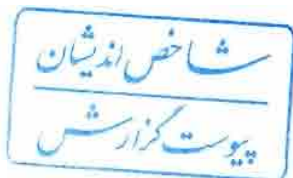
۳۰- نقد حاصل از عملیات

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با خالص جریان ورودی وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح ذیل می‌باشد

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۹,۰۰۸)	۲۰۳,۰۱۶	سود(زیان) خالص
(۱۹,۰۰۸)	۲۰۳,۰۱۶	
		تعدیلات:
	۳۵,۸۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱۸۹۹	۸,۸۸۱	هزینه های مالی
۳۶,۸۳۰	۴۸,۷۸۱	هزینه استهلاك داراییهای ثابت مشهود
(۲۹۵)	(۲۲۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۷۸۰)	(۲,۷۸۲)	سودسپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۶,۰۴۴	۴۶,۳۶۷	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹۴۸)	(۷۴۹)	(سود)زیان تسعیر ارز
۸۹,۷۴۹	۱۳۶,۱۰۱	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۰۱,۰۲۸)	(۵۱۷,۷۷۸)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۷۳,۰۸۴	(۲۷۶,۶۶۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۱,۲۲۷)	۱۸,۹۰۳	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۹۸,۵۰۲)	۶۱۴,۲۷۶	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۲۳,۴۱۲	۹۱,۱۱۷	افزایش(کاهش) ذخایر
(۸,۴۲۳)	(۲,۳۴۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۱۳۲,۶۸۴)	(۷۲,۴۹۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۶۱,۹۴۴)	۲۶۶,۶۲۳	نقد حاصل از عملیات

۳۱- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۹۱۱	۲۱,۶۳۷	کاهش مانده تسهیلات از طریق تهاتر
۱۰,۹۱۱	۲۱,۶۳۷	



شرکت صنعتی محورسازان، ایران، خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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 ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۲-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۱,۶۲۹,۲۳۶	۹۸۵,۰۷۱
موجودی نقد	(۱۲۹,۲۸۴)	(۷۷,۵۷۱)
خالص بدهی	۱,۴۹۹,۹۵۲	۱,۰۶۲,۶۴۲
حقوق مالکانه	۱,۲۸۰,۵۶۸	۹۵۱,۳۹۱
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۱۷٪	۱۱۲٪

۳۲-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با 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.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

میزان مطالبات کل	ذخیره مطالبات	سررسید سنواری	سررسید شده
		بیشتر از یکسال	کمتر از یکسال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹۳,۹۳۲	(۴۴,۵۳۲)	۶۱۸,۴۴۳	۴۷,۷۱۰
۷۹۳,۹۳۲	(۴۴,۵۳۲)	۶۱۸,۴۴۳	۴۷,۷۱۰

دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۳۲-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

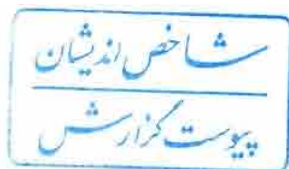
شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت، تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق وصول به موقع وصول مطالبات، نگهداری اندوخته مالی کافی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

سررسید بدهی های مالی شرکت به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

جمع	سررسید آنی	سررسید شده
		تا پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۸۳,۵۴۲	۲۷,۰۴۴	۱,۲۷۹,۴۹۰
۱,۳۸۳,۵۴۲	۲۷,۰۴۴	۱,۲۷۹,۴۹۰

پرداختی های تجاری و غیر تجاری



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو
۱۹	۵,۲۴۴	۲,۷۳۹
۱۹	۲,۰۰۰	۱,۱۷۷
	۷,۲۴۴	۳,۹۱۶
	۷,۲۴۴	۳,۹۱۶
	۱,۷۳۶	۸۱۱
	۱,۷۳۶	۸۱۱

موجودی نقد(ارزی)

صندوق ارزی

جمع دارایی های پولی و ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۳۴ - تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۴-۱ - تعهدات سرمایه ای

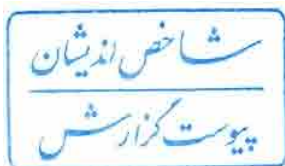
شرکت در تاریخ صورت وضعیت فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

۳۴-۲ - بدهی های احتمالی

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

۳۵ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده است وجود ندارد.



شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل بوده است.

ارقام به میلیون ریال

تفصیلین اعلیایی - دریافتی

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماه ۱۲۹	تامین مالی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	سایر	اعطایی	دریافتی
واحد تجاری اصلی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	عضو هیئت مدیره	√	-	-	۱۱,۲۵۶	-	-	-
		عضو هیئت مدیره	√	-	-	-	-	-	-
		کنترل کننده نهایی	√	-	-	۱۴,۳۳۳	۶۴۴	۶۴۴	-
سایر اشخاص وابسته	جمع	عضو هیئت مدیره	√	-	-	۲۵,۵۸۹	۶۴۴	-	-
		تابعه کنترل		-	۱,۳۷۵	۲۶,۹۳۸	۱۸,۳۵۱	-	-
		کننده نهایی		-	-	-	-	-	۲,۵۷۲
		تحت نفوذ کنترل		-	-	-	-	-	-
		کننده نهایی		-	۵۹	-	-	-	-
		تحت نفوذ کنترل		-	-	-	-	-	-
		تابعه کنترل		-	-	۷,۹۴۱,۰۱۱	۶,۰۹۹,۳۸۶	-	-
		کننده نهایی		-	-	۳۱۶	۲۸۹	-	-
		تحت نفوذ کنترل		-	-	۱۹,۴۹۲	-	-	-
		کننده نهایی		-	-	-	-	-	-
	جمع کل			۸,۰۵۶,۱۱۳	۶,۱۵۲,۲۰۲	۱۸,۹۹۵	۶,۵۶۸,۳۴۰	۲,۵۷۲	

۳۶-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات گروه ایران خودرو صورت گرفته است.



شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶-۲ معاملات با اشخاص وابسته

مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پیش پرداخت	پروداختنی های غیر تجاری	پروداختنی های تجاری	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
						خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	۴۱,۲۸۱	-	-	۴۱,۲۸۱	-	۴۰,۶۶۱
	شرکت سرمایه گذاری سمند	-	-	۱,۴۶۳	-	-	۱,۴۶۳	-	۱,۴۶۳
جمع	شرکت ایران خودرو	۶۹,۶۰۹	-	-	۷,۶۰۵	-	۷,۶۰۵	-	۷۱,۸۸۴
	خدمات بیمه ایران خودرو	۶۹,۶۰۹	-	۴۲,۷۴۴	۷,۶۰۵	-	۵۰,۳۴۹	-	۶۴,۰۰۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت محور خودرو	۸۱۷	۱,۷۰۸	-	۲,۶۹۱	-	۲,۶۹۱	۷۵۶	۶,۲۴۰
	مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (ایسکو)	-	-	-	۸۷۲	-	۸۷۲	-	۱,۵۸۰
سایر اشخاص وابسته	تیپه و توزیع قطعات یدکی ایران خودرو (ایساکو)	-	-	-	۱,۶۶۱	-	۱,۶۶۱	-	۲,۲۶۱
	صنایع ریخته گری ایران خودرو	۸۶۰	۲,۱۶۴	-	-	-	۲,۰۲۴	۲,۰۲۹	-
سایر اشخاص وابسته	صنایع ریخته گری ایران خودرو	۴۵۵	-	۶۲	-	-	۴۵۵	۳۷۹	-
	شرکت سازه و ساختمان ایرانیان	-	-	۱۱,۹۶۶	-	-	۱۱,۹۶۶	-	۱۰,۲۳۸
سایر اشخاص وابسته	تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	۳,۳۸۴	۵,۸۶۷	۳۴,۹۷	۵۷,۶۷۰	-	۹,۲۵۱	۵,۴۷۵	۶۳,۴۱۸
	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	-	-	۵۳۸	-	-	-	-	۵۳۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت لیزینگ سمند (سهامی خاص)	-	-	۲۱۹	-	-	-	-	۲۱۹
	شرکت طراحی و مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)	۴۰۳,۸۹۷	-	-	-	-	۴۰۳,۸۹۷	-	۲۳۲,۳۷۵
جمع کل	جمع	۴۰۸,۴۱۳	۹,۷۳۹	۴۹,۸۸۲	۶۳,۲۹۴	-	۴۱۸,۱۵۲	۹,۶۳۹	۳۱۶,۸۶۹
	جمع کل	۴۷۸,۰۲۲	۹,۷۳۹	۸۹,۶۲۶	۷۰,۸۹۹	-	۴۸۷,۷۶۱	۹,۶۳۹	۳۸۰,۸۷۷