

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)**

**گزارش نسبت به صورت های مالی
مقدمه**

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی بمنظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی مذکور، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه بعنوان بازرس 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 صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- توجه مجمع عمومی به مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۸ در رابطه با اعطای وکالت بلاعزل به شرکت ایران خودرو (کنترل کننده نهائی) بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت بانک پارسیان، مورد تأکید است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

سایر اطلاعات (گزارش تفسیری مدیریت)

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، سایر اطلاعات خصوصاً اطلاعات ارائه شده در گزارش تفسیری مدیریت تحت عنوان تحلیل حساسیت سود هر سهم، به دلیل وابستگی شدید به رویدادهای آتی و مفروضات ذهنی مدیریت را در بر نمی گیرد و این مؤسسه نسبت به آن اطلاعات هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی کند. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا آنچه که بطور بااهمیتی اشتباه به نظر می رسد است. در صورتیکه این مؤسسه بر اساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در اطلاعات مذکور وجود دارد، ملزم به گزارش آن موضوع است. در اینخصوص نکته قابل گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی (شرکت اصلی)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- درخصوص الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، موارد ذیل ارائه می گردد:

- مفاد مواد ۱۱۰ و ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۲۸ اساسنامه) درخصوص دعوت از مجمع عمومی عادی شرکت جهت تکمیل اعضای هیئت مدیره با توجه به سلب عضویت از یکی از اعضاء به دلیل عدم معرفی نماینده توسط وی رعایت نشده است. (شرکت خدمات بیمه ایران خودرو نسبت به معرفی نماینده از تاریخ انتخاب " ۱۷ خرداد ۱۴۰۰ " تا تاریخ ۱۹ اردیبهشت ۱۴۰۱ اقدام ننموده است).
- مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۴۲ اساسنامه) درخصوص انتخاب مدیرعامل توسط هیئت مدیره از تاریخ ۱۷ خرداد ۱۴۰۰ تا پایان سال مورد گزارش رعایت نشده است. (مدیرعامل شرکت در تاریخ ۱۹ اردیبهشت ۱۴۰۱ انتخاب شده است).
- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی به اکثر صاحبان سهام رعایت نشده است.
- مفاد ماده ۴۴ اساسنامه درخصوص ارسال صورتجلسه صاحبان امضای مجاز به اداره ثبت شرکتها جهت درج در روزنامه رسمی رعایت نشده است.

- ۸- درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۷ خرداد ۱۴۰۰ موارد ذیل ارائه می شود:
- سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی به اکثر صاحبان سهام پرداخت نشده است.
 - مالیات حقوق در مهلت مقرر پرداخت نشده است.
 - درخصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح بند ۱۱ این گزارش رعایت نشده است.
 - مبلغ ۳۴ میلیارد ریال قرض الحسنه دریافتی از شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو براساس اعلامیه شرکت مذکور تسویه نشده است.
- ۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۵، بعنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، که در جریان رسیدگی ها به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری پس از انجام معامله، انجام شده است. در این خصوص نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. نظر این مؤسسه به موارد بالاهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره، جلب نشده است.
- ۱۱- درخصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، موارد ذیل ارائه می گردد :
- الف) درخصوص دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، صورت جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام پس از ثبت در مرجع ثبت شرکتها، با تأخیر در سامانه کدال افشاء شده، ضمن آنکه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و برخی از معاملات با سایر اشخاص وابسته در سامانه کدال افشاء نشده است..
 - ب) درخصوص دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده، سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی طبق ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و برنامه زمانبندی پرداخت سود اعلام شده، پرداخت نشده است.
 - ج) رعایت الزامات کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، منعکس در چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته و به نکته بالاهمیتی از عدم رعایت برخورد نشده است.
 - د) درخصوص دستورالعمل حاکمیت شرکتی، ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، به استثنای عدم رعایت تبصره ۲ ماده ۱۵ (تعداد اعضای مستقل کمیته انتصابات)، بند ۵ ماده ۶ (پرداخت به موقع سود سهام)، مفاد مواد ۷، ۱۴، ۱۶، ۲۴ و ۴۲ (به ترتیب در رابطه با تدوین رویه های شناسایی و گزارشگری معاملات با اشخاص وابسته، ممنوعیت رأی گیری از عضو ذینفع در تعیین سمت اعضای هیئت مدیره، ارزیابی اثربخشی کمیته های هیئت مدیره در شرکتهای فرعی، تصویب برنامه جلسات هیئت مدیره در شش ماهه دوم سال مورد گزارش، انتشار عمومی حقوق و مزایای مدیران اصلی) و عدم دستیابی این مؤسسه به شواهدی مبنی بر رعایت مواد ۳ و ۱۷ (به ترتیب در رابطه با استقرار نظام اثربخش برای تحقق اصل حاکمیت شرکتی و نظارت بر آگاهیها و مهارتهای اعضای هیئت مدیره در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی) به مورد حائز اهمیت دیگری برخورد نشده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و استانداردهای حسابرسی، قوانین مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و آئین نامه های اجرائی مربوط، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص بجز عدم مشاهده شواهدی مبنی بر تکالیف مربوط به تدوین و اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر ریسک، طراحی نرم افزارهای شرکت به گونه ای که ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین ریسک تعاملات کاری صورت گیرد، ایجاد سامانه (سیستم) جامع مدیریت اطلاعات به منظور انجام کنترل، پایش و کشف تقلب توسط واحد مبارزه با پولشویی و طراحی و اجرای برنامه های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان جهت مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم، این مؤسسه به مورد بااهمیت دیگری برخورد نکرده است.

شهودامین

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)

۱۵ خرداد ۱۴۰۱

حسین روح افشاری
(شماره ثبت: ۱۸۷۱۵۱۶:ع)
افسر عابدین
(شماره ثبت: ۱۰۰۰۵۶۴:ع)
مهر و امضا

400A00297AA.B04

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۳/۱۴
شماره: ۱۴۰۱/۰۸۰/۸۰
پیوست:



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهام عام)
دفتر مرکزی: تهران، بزرگراه اشرفی اصفهانی، نبش ضلع جنوبی، بلوار مرزداران، شماره ۲۱۶
کدپستی: ۱۲۶۱۷۳۶۱۶۸ | تلفن: ۲۹۱۰۱۰۰۰ | فکس: ۲۲۲۹۹۱۱۵
www.nmir.com / info@nmir.com
کارخانه: قزوین، شهر صنعتی البرز کدپستی: ۳۳۱۹۷۳۷۵
تلفن: ۱۲ - ۲۲۲۵۵۱۱ (-۲۸۲) | فکس: ۲۲۲۳۳۱۶ (-۲۸۲)
شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۰۱۱۷۵۰

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف) صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:

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

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

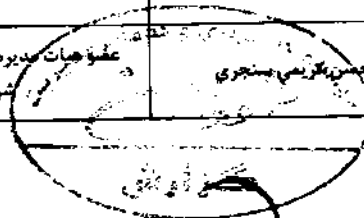
- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریانهای نقدی جداگانه

پ) یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی:

۶۵-۱۰

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۴ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت نوآوری و صنعتی گوهرفام	آقای جمال جلیل پور	رئیس هیأت مدیره	
شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	آقای همایون تقی	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	
شرکت تولیدی نیرومحرکه (سهامی خاص)	آقای محمدرضا اشراقی	نائب رئیس هیأت مدیره و قائم مقام مدیرعامل	
شرکت مهندسی پازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا	آقای مسعود ذوالقدر	عضو هیأت مدیره و قائم مقام اجرایی	
شرکت ترینان سهم	آقای حسن یگرمی منجری	عضو هیأت مدیره و قائم مقام در امور شرکتها	



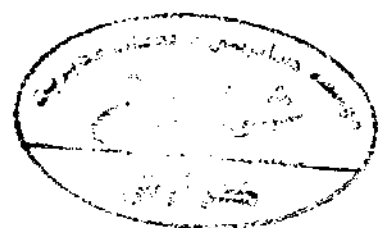
TUVNORD
IATF 16949

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		عملیات در حال تداوم :
۱۷,۷۶۴,۰۴۷	۲۶,۶۱۹,۳۱۸	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۵,۰۷۲,۷۷۶)	(۲۴,۱۹۲,۶۹۳)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۶۹۱,۳۷۱	۲,۴۲۶,۶۲۵	سود ناخالص
(۷۴۴,۶۱۸)	(۸۶۵,۰۵۲)	۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۰۴۶,۷۵۳	۸,۱۰۰	۹ سایر درآمدها
(۴۰۷,۰۸۶)	(۴۴۴,۴۸۴)	۱۰ سایر هزینه ها
۱,۶۴۴,۳۰۹	۱,۱۲۵,۱۸۹	سود عملیاتی
(۴۷,۰۴۰)	(۶۰,۴۵۲)	۱۱ هزینه های مالی
۸۴,۱۱۰	۹۴,۹۳۷	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۶۸۱,۳۷۹	۱,۱۵۹,۶۷۴	سود عملیات در حال تداوم
(۲۹۴,۵۲۵)	(۲۳۲,۵۱۷)	۳۶ هزینه مالیات بر درآمد
۱,۳۸۶,۸۵۴	۹۲۷,۱۵۷	سود خالص عملیات در حال تداوم
۱,۳۸۵,۲۳۳	۹۱۹,۳۶۷	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۶۲۱	۷,۷۹۰	منافع فاقد حق کنترل
۱,۳۸۶,۸۵۴	۹۲۷,۱۵۷	سود خالص
		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		سود پایه هر سهم:
۲۳۶	۱۵۵	عملیاتی (ریال)
۶	۵	غیرعملیاتی (ریال)
۲۴۲	۱۶۰	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



شرکت صنعتی نیرو و محرکه (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

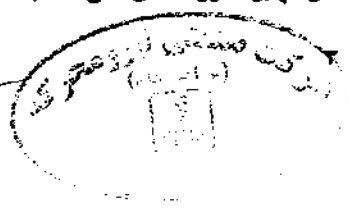
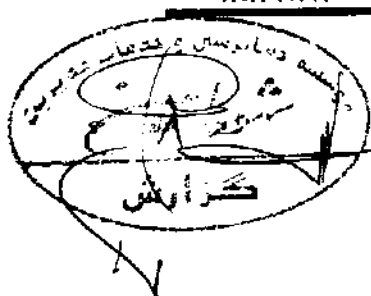
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		داراییهای غیر جاری
۲.۷۶۱.۸۸۲	۲.۹۰۸.۹۸۶	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
-	-	۱۵ سرقتی
۱۳.۳۵۹	۱۳.۰۴۲	۱۶ دارایی های نامشهود
۱۵۵.۷۱۰	۱۵۶.۳۹۲	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۴.۴۹۸	۶۴.۹۴۱	۱۹ دریافتنی های بلند مدت
۱۰۱.۴۱۵	۱۳۶.۷۲۲	۲۶ دارایی مالیات انتقالی
۳۰۶۶.۷۶۴	۳.۲۸۰.۰۸۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
		پیش پرداخت ها
۸۵۱.۹۱۱	۱.۴۳۵.۳۱۱	۲۰ موجودی مواد و کالا
۳.۲۳۷.۶۳۹	۵۵۹۵.۶۷۸	۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴.۹۱۶.۵۸۰	۵.۴۹۵.۲۳۹	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۶.۳۲۷	۱۰.۳۷۱	۲۳ موجودی نقد
۲۴۵.۵۱۵	۴۵۸.۵۴۰	۲۴ جمع دارایی های جاری
۹.۲۹۷.۹۷۲	۱۲.۹۹۵.۱۳۹	جمع دارایی ها
۱۲.۳۶۴.۷۳۶	۱۶.۲۷۵.۲۲۲	
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۵.۷۳۴.۰۰۸۹	۵.۷۳۴.۰۰۸۹	۲۵ صرف سهام خزانه
۲۲.۷۷۹	۲۲.۷۷۹	۲۶ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۷۵۳.۵۰۲	۷۳۱.۸۱۱	۲۷ اندوخته قانونی
۲۱۱.۳۷۷	۲۵۵.۱۶۹	۲۸ مزاد تجدید ارزیابی انتقالی به سرمایه
(۳۰.۸۳۰.۱۹)	(۳۰.۸۳۰.۱۹)	۲۹ سود انباشته
۱.۴۶۸.۸۴۱	۲.۱۶۶.۶۵۹	۳۰ سهام خزانه
(۶۷۵)	(۶۷۵)	سهم شرکت اصلی از افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ثابت شرکت فرعی
۲۲۲.۹۴۸	۲۲۲.۹۴۸	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵.۳۲۹.۸۴۲	۶.۰۴۹.۷۶۱	۳۱ منافع فاقد حق کنترل
۱۲۹.۵۵۰	۱۳۷.۳۴۰	جمع حقوق مالکانه
۵.۴۵۹.۳۹۲	۶.۱۸۷.۱۰۱	
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۸.۹۸۷	-	۳۲ تسهیلات مالی بلند مدت
۷۸۱.۹۶۱	۱.۱۹۲.۸۱۰	۳۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۴۴.۱۵۵	۸۰۲.۵۷۹	۳۴ پرداختنی های بلند مدت
۱.۴۴۵.۱۰۳	۱.۹۹۵.۳۸۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴.۱۵۴.۵۸۳	۵۵۶۱.۸۸۹	۳۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۰۹.۵۸۷	۴۵۹.۲۶۴	۳۶ مالیات پرداختنی
۱۳۲.۹۰۲	۲۹۸.۹۰۱	۳۷ سود سهام پرداختنی
۳۳۵.۹۰۷	۱.۱۱۸.۸۹۵	۳۲ تسهیلات مالی
۳۷۶.۱۵۰	۴۸۶.۵۴۳	۳۸ ذخایر
۵۰.۱۱۱	۱۶۷.۲۴۰	۳۹ پیش دریافت ها
۵.۴۶۰.۲۴۱	۸.۰۹۲.۷۳۲	جمع بدهی های جاری
۶.۹۰۵.۳۴۴	۱۰.۰۸۸.۱۲۱	جمع بدهی ها
۱۲.۳۶۴.۷۳۶	۱۶.۲۷۵.۲۲۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature and official stamp of the company.

شرکت صنعتی نیرومادرگ (سهامی عام)

صورت حساب در حق و مالکانه تالیف

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

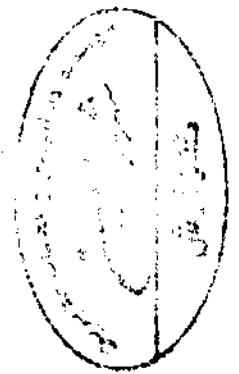
(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	موازن تجدید ارزیابی دلاری ها	سهم شرکت اصلی از افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دلاری ثبت شرکت فرضی	صرف سهام	سهام خزانه	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	انداخته قانونی	سود (زیان) انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۱,۰۴۰,۹۰۰	۰	۰	۰	(۱۰۰۲۸)	۰	۱۲۱,۳۷۸	۲۲۰,۵۵۲	۱,۲۷۱,۸۹۲	(۲۰,۰۲۱)	۱,۲۷۱,۸۷۲
۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۳,۵۰۲	۰	۲,۱۲۸,۷۲۰	۲,۱۲۸,۷۲۰	۱,۴۲۱	۲,۱۲۸,۷۲۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۵۳,۵۰۲)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۷,۳۴۱)	(۵۷,۳۴۱)	۰	(۵۷,۳۴۱)
۲,۷۱۲,۴۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۱۲,۴۸۹	۵۲,۷۲۲	۲,۷۶۵,۲۱۱
۰	۰	۰	۲۲,۷۲۹	۰	۰	۰	۰	۲۲,۷۲۹	۰	۲۲,۷۲۹
۰	(۲۰,۸۲۰,۰۱۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۸۲۰,۰۱۹)	۰	(۲۰,۸۲۰,۰۱۹)
۰	۰	۲۲۲,۹۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۲,۹۲۸	۷۷,۱۶۰	۲۹۹,۰۸۸
۰	۰	۰	۰	۷۵۴	۰	۰	۰	۷۵۴	۰	۷۵۴
۰	۰	۰	۰	(۲۹۲)	۰	۰	۰	(۲۹۲)	۰	(۲۹۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹,۵۹۹	(۸۹,۵۹۹)	۰	۶۷	۶۷
۵,۷۲۴,۰۸۹	(۲۰,۸۲۰,۰۱۹)	۲۲۲,۹۲۸	۲۲,۷۲۹	(۵۷۵)	۷۵۳,۵۰۲	۲۱۱,۲۷۲	۱,۲۶۸,۸۴۱	۵,۲۲۹,۸۴۲	۱۲۹,۵۵۰	۵,۳۵۹,۳۹۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۱۹,۳۶۲	۹۱۹,۳۶۲	۷,۷۹۰	۹۲۷,۱۵۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۷,۷۵۷)	(۱۷۷,۷۵۷)	۰	(۱۷۷,۷۵۷)
۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۶۹۱)	۰	۰	(۳۱,۶۹۱)	۰	(۳۱,۶۹۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۷۹۲	(۲۲,۷۹۲)	۰	۰	۰
۵,۷۲۴,۰۸۹	(۲۰,۸۲۰,۰۱۹)	۲۲۲,۹۲۸	۲۲,۷۲۹	(۵۷۵)	۷۳۱,۸۱۱	۲۵۵,۷۶۹	۲,۵۴۶,۴۸۹	۲,۴۶۶,۷۶۹	۱۲۷,۲۲۰	۲,۵۹۳,۹۸۹

مابده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
تاییدات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
تایید در دوره های حساب داری (پادداشت ۲۰)
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
موازن تجدید ارزیابی انتقالی به سرمایه
افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دلاری ثبت شرکت فرضی
فروش سهام خزانه
خرید سهام خزانه
تخصیص به اندوخته تقویتی
مابده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۰
تاییدات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
سود سهام مصوب
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
تخصیص به اندوخته قانونی
مابده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

پاداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

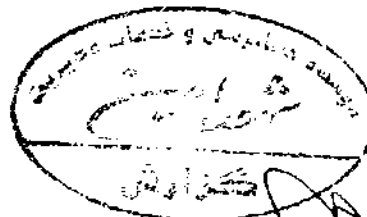
Handwritten signatures and initials.



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۹۴۸,۴۹۰)	(۶۴,۲۸۸)	۴۱ نقد حاصل از عملیات
(۱۶,۵۵۴)	(۲۱۶,۳۱۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۹۶۵,۰۴۴)	(۲۸۰,۶۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۱۴,۶۹۰	۴,۱۷۹	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۹,۱۲۰)	(۲۸۷,۸۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۳۴۸)	(۲۰,۲۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۹۶۷,۸۶۰	۰	دریافت های ناشی از فروش شرکت های فرعی
(۷۱)	(۶۸۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
(۳۴,۷۴۶)	(۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸,۲۱۵	۵۹,۱۵۱	دریافت های ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۷۹۵	۸۹۴	دریافت های ناشی از سود سهام
۸,۱۳۸	۳,۷۸۶	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۰	۴,۱۷۵	دریافت های نقدی بابت کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۴۴,۴۱۳	(۲۲۳,۴۱۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۲۰,۶۳۱)	(۵۰۴,۰۱۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۱۰۴,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
(۳۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۰۰۰)	باز پرداخت وجه دریافتی از اشخاص وابسته
۲۲,۷۷۹	۰	دریافت های ناشی از صرف سهام
۵۴,۷۳۲	۰	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت فرعی سهم منافع فاقد حق کنترل
۷۵۶	۰	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
(۳۹۳)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۶۵۳,۰۰۶	۱,۷۰۵,۱۷۱	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۵۱۸,۷۱۰)	(۹۵۲,۴۸۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۰,۱۱۳)	(۴۹,۱۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۴,۰۹۵)	(۱۲,۷۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۲۱۱,۹۶۲	۶۹۰,۷۹۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۱,۳۳۱	۱۸۶,۷۷۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۸,۴۶۸	۲۴۵,۵۱۵	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۵,۷۱۶	۲۶,۲۵۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۴۵,۵۱۵	۴۵۸,۵۴۰	مانده موجودی نقد در پایان دوره
		معاملات غیر نقدی



۴۲

یادداشت های توضیحی: بخش چنانچه ناپذیر صورت های مالی است

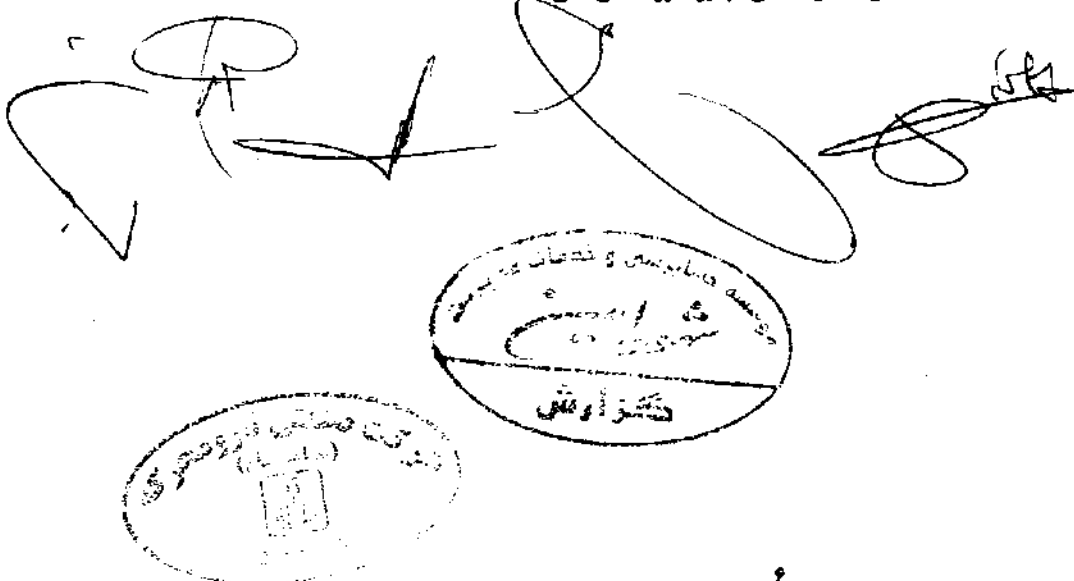
Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
			عملیات در حال تداوم:
۱۶,۷۵۸,۳۹۹	۲۵,۷۵۲,۳۳۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۴,۷۲۹,۹۳۵)	(۲۴,۱۳۰,۹۶۸)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۰,۰۲۸,۴۶۴	۱,۶۲۱,۳۶۷		سود ناخالص
(۵۷۶,۷۷۱)	(۶۱۵,۱۸۶)	۸	هزینه های فروش، انباری و عمومی
۱۰۱,۰۸۲	۹,۲۵۱	۹	سایر درآمدها
(۳۲۸,۶۲۹)	(۴۱۲,۷۳۱)	۱۰	سایر هزینه ها
۱,۲۲۴,۱۴۶	۶۰۲,۷۰۱		سود عملیاتی
(۴۶,۸۵۰)	(۳۷,۳۵۲)	۱۱	هزینه های مالی
۸۱۶,۴۴۴	۳۲,۵۶۹	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۹۹۳,۷۴۰	۵۹۷,۹۱۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۳۱,۳۲۷)	(۱۳۷,۶۸۲)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۷۶۲,۴۱۳	۴۶۰,۲۳۶		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۱۷۲	۸۰		عملیاتی (ریال)
۱۳۵	۰		غیرعملیاتی (ریال)
۳۰۷	۸۰	۱۳	سود پایه هر سهم

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



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

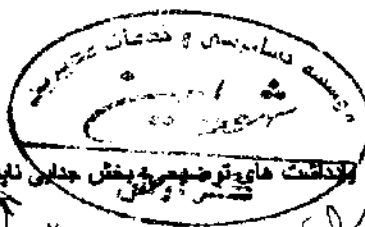
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری:
۲,۱۰۴,۸۴۷	۲,۱۸۹,۶۷۱	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۷,۲۸۸	۵۶۰,۷	۱۶	دارایی های نامشهود
۳,۶۴۶,۵۲۳	۴,۰۴۲,۲۲۲	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۹۱۹	۹۱۹	۱۸	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱۳,۵۹۱	۶۴,۹۴۱	۱۹	دریافتنی های بلند مدت
۱۰۱,۴۱۵	۱۳۶,۷۲۲	۲۶	دارایی مالیات انتقالی
۵,۹۷۴,۵۸۳	۶,۴۴۰,۰۸۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری:
۸۸۸,۲۱۴	۱,۵۴۷,۴۱۲	۲۰	پیش پرداخت ها
۲,۴۳۹,۶۸۵	۴,۴۴۹,۳۱۰	۲۱	موجودی مواد و کالا
۴,۷۶۱,۴۴۰	۴,۳۸۴,۵۰۴	۲۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۲,۱۵۲	۱۰,۳۷۱	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷۷,۲۱۳	۲۳۵,۹۱۵	۲۴	موجودی نقد
۸,۲۹۸,۷۰۴	۱۰,۶۲۷,۴۱۲		جمع دارایی های جاری
۱۴,۲۷۳,۲۸۷	۱۷,۰۶۷,۴۹۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵,۷۳۴,۰۸۹	۵,۷۳۴,۰۸۹	۲۵	سرمایه
۲۰۴,۱۲۶	۲۲۷,۱۳۸	۲۸	اندوخته قانونی
۱,۹۲۶,۱۷۱	۲,۱۸۵,۶۳۸		سود انباشته
۷,۸۶۴,۳۸۶	۸,۱۴۶,۸۶۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۶,۸۴۷	.	۳۲	تسهیلات مالی بلند مدت
۶۷۰,۱۱۷	۱,۰۱۸,۷۲۵	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۴۴,۱۵۵	۸۰۲,۵۷۹	۳۴	پرداختنی های بلند مدت
۱,۳۳۱,۱۱۹	۱,۸۲۱,۳۰۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳,۹۲۰,۱۴۳	۵,۱۴۱,۸۳۸	۳۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۳۱,۳۷۴	۳۵۱,۴۲۹	۳۶	مالیات پرداختنی
۱۳۲,۹۰۲	۲۹۸,۹۰۱	۳۷	سود سهام پرداختنی
۳۳۲,۴۷۸	۸۳۷,۲۹۷	۳۲	تسهیلات مالی
۳۳۷,۴۲۰	۴۵۷,۸۵۷	۳۸	ذخائر
۱۲,۴۵۴	۱۲,۰۰۳	۳۹	پیش دریافت ها
۵,۰۷۷,۷۸۲	۷,۰۹۹,۳۲۵		جمع بدهی های جاری
۶,۴۰۸,۹۰۱	۸,۹۴۰,۶۲۹		جمع بدهی ها
۱۴,۲۷۳,۲۸۷	۱۷,۰۶۷,۴۹۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

تأیید هیئت مدیره و تصدیق مدیر عامل



Handwritten signature and initials.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

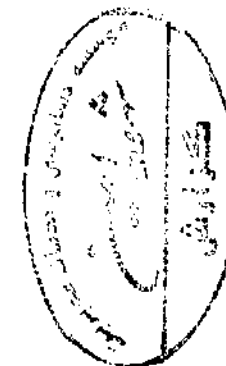
Handwritten signature and stamp.

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱.۴۴۵.۸۲۵	۳۰۹.۲۲۰	۱۱۶.۰۰۵	۱.۰۲۰.۶۰۰
۱.۷۶۲.۴۱۳	۱.۷۶۲.۴۱۳	.	.
(۵۷.۳۴۱)	(۵۷.۳۴۱)	.	.
۴.۷۱۳.۴۸۹	.	.	۴.۷۱۳.۴۸۹
.	(۸۸.۱۲۱)	۸۸.۱۲۱	.
۷.۸۶۶.۳۸۶	۱.۹۲۶.۱۷۱	۲۰۴.۱۳۶	۵.۷۳۴.۰۸۹
.	.	.	.
۴۶۰.۲۳۶	۴۶۰.۲۳۶	.	.
(۱۷۷.۷۵۷)	(۱۷۷.۷۵۷)	.	.
.	(۲۳.۰۱۲)	۲۳.۰۱۲	.
۸.۱۴۶.۸۶۵	۲.۱۸۵.۶۳۸	۲۲۷.۱۳۸	۵.۷۳۴.۰۸۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
 سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۹۰۷,۹۸۹)	(۵۴,۲۵۵)	نقد حاصل از عملیات
۰	(۱۵۱,۱۰۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۹۰۷,۹۸۹)	(۲۰۵,۳۵۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۸۳,۷۴۹)	(۱۷۲,۷۱۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۹۶۷,۸۶۰	۰	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲,۹۰۳)		پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(۳۲,۱۵۱)	(۵,۰۰۰)	پرداخت نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴,۱۳۰	۳,۴۵۴	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۸۵۳,۱۸۷	(۱۷۴,۲۵۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۴,۸۰۲)	(۳۷۹,۶۱۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۳۴,۰۰۰	۰	دریافت نقدی از سهامدار
۶۴۵,۹۴۲	۱,۳۸۹,۵۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۵۰۴,۴۷۷)	(۸۹۷,۵۱۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۹,۹۲۳)	(۴۱,۳۶۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۴,۰۹۵)	(۱۲,۷۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۰۱,۴۴۷	۴۳۷,۸۶۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۶,۶۴۵	۵۸,۲۴۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۱۷,۲۲۱	۱۷۷,۲۱۳	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۳,۳۴۷	۴۵۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۷۷,۲۱۳	۲۳۵,۹۱۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۴۲۹,۷۵۹	۳۹۵,۷۰۰	معاملات غیر نقدی

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

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شل شرکت سهامی عام صنعتی نیرو محرکه (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سهامی عام صنعتی نیرو محرکه در تاریخ ۱۳۶۴/۰۲/۱۴ تحت نام شرکت تولیدی نیرو محرکه و موتورسیکلت ایران به صورت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۵۶۰۶۷ مورخ ۱۳۶۴/۰۲/۱۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی استان قزوین به ثبت رسید و از همان تاریخ ۱۳۶۴/۰۲/۱۴ شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۰/۱۱/۱۴ از سهامی خاص به سهامی عام تغییر و در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و در تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۳۰ به مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۹/۰۴/۳۰ به شرکت صنعتی نیرو محرکه نام داده است. شماره شناسه ملی شرکت صنعتی نیرو محرکه ۱۰۱۰۱۰۱۱۷۵۰ می‌باشد. شرکت صنعتی نیرو محرکه به عنوان شرکت اصلی در پنج شرکت بشرح مندرج در یادداشت توضیحی (۱۷) که فعالیت آنها عمدتاً تضمین و تولید انواع قطعات گیربکس و موتور سیکلت، ریخته‌گری و پرس شاپه، ماشینکاری و فروش محصولات می‌باشد سرمایه‌گذاری نموده است. در حال حاضر، شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت ایران خودرو می‌باشد مرکز اصلی شرکت در شهر تهران و کارخانه آن در شهر قزوین - شهر صنعتی البرز واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

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

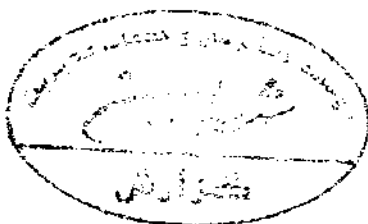
- ۱- انواع موتورهای بنزینی و دیزلی قابل مصرف در موتور سیکلت، خودرو، سمپاش، پمپ، قایق، لوله مولد برق، ماشین آلات کشاورزی و مواد اولیه مربوطه و -
- ۲- انواع قطعات موتور سیکلت اعم از قطعه بدنه و فلجین و گیربکس، کلاچ و کمک فتر و مواد اولیه مربوطه و -
- ۳- انواع قطعات و مجموعه‌های خودرو نظیر گیربکس، اکسل، چمه فرمان، سیلندر و مواد اولیه مربوطه و -
- ۴- انواع خودرو سواری اعم از سه چرخ و چهار چرخ

به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۲۷-۲۷۸۱۸ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۸ صادره توسط وزارت صنایع، ظرفیت تولید شرکت معادل ۷۵۰,۰۰۰ دستگاه موتور سیکلت دنده ای و گازلی، ۵۰۰ تن چرخ‌دنده گیربکس و مونتاژ گیربکس پژو ۲۰۶ معادل ۲۱۸,۴۰۰ دستگاه، گیربکس BE خودرو پژو (۴۰۵، سمند و پارس) معادل ۲۵۰,۰۰۰ دستگاه و مجموعه چرخ‌دنده BE معادل ۲۷۴ تن و همچنین بر اساس جواز تأسیس شماره ۷۲۸۵۹۵ مورخ ۱۳۷۶/۰۵/۰۷ ماشینکاری سیلندر و سرسیلندر خودرو سواری پژو به ظرفیت ۳۰,۰۰۰ عدد در سال تعیین گردیده. فعالیت اصلی شرکت صنعتی نیرو محرکه طی سال مالی مورد گزارش، ساخت قطعات خودرو و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های ساخت موتور سیکلت و ساخت قطعات خودرو به شرح یادداشت ۵ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه		کارکنان رسمی	کارکنان قراردادی
	۱۴۰۰	۱۳۹۹		
	نفر	نفر	نفر	نفر
	۴۳	۵۴	۵۱	۴۶
	۲,۰۱۳	۲,۵۱۹	۲,۵۸۱	۲,۰۶۸
	۲,۰۵۶	۲,۵۷۳	۲,۶۳۲	۲,۱۱۴



۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا شده و در صورت های مالی آثار یا اهمیتی داشته است :

- استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه
- استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی
- استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر

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

- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز
- به نظر هیئت مدیره آثار مالی ناشی از اجرای این استانداردها برای شرکت حائز اهمیت نمی باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

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

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

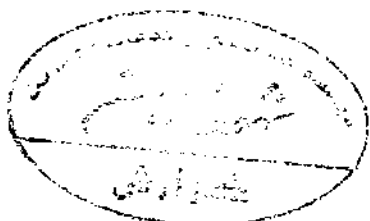
۳-۲-۳- سهام تحصيل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهش حقوق مالکانه تحت سرفصل (سهام خزانه) منعکس می گردد.

۳-۲-۴- پایان سال مالی تمامی شرکتهای فرعی پایان اسفند ماه هر سال می باشد .

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

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دختري منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان " آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین (الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و (ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقطی)، در تاریخ از دست دادن کنترل به کسر منافع فاقد کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هرگونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳- سر قفلی

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

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

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- 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.

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

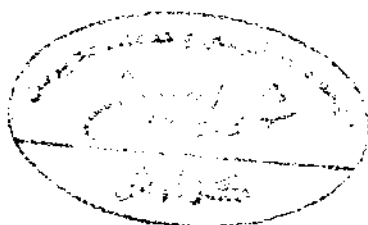
۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۵- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

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

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

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



شرکت صنعتی نیرو و محرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز

در تاریخ معامله، تسعیر می شود.

نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

دریافتنی های ارزی	نیمه	ریال	دلار آمریکا
برداختنی ها ارزی	نیمه	۲۳۸,۴۲۶	ریال
	نیمه	۳۷,۴۷۸	ریال
	نیمه	۲۳۸,۴۲۶	ریال
	نیمه	۱۷۹,۲۹۰	ریال
	نیمه	۲۶۳,۲۲۲	ریال
	نیمه	۳۷,۴۷۸	ریال
	نیمه	۲۳۸,۴۲۶	ریال
	نیمه	۳۷,۴۷۸	ریال
موجودی نقد	نیمه	۲۳۸,۴۲۶	ریال
	نیمه	۲۲۰	ریال
	نیمه	۲۶۳,۲۲۲	ریال
	نیمه	۲۳۸,۴۲۶	ریال
	نیمه	۲۶۳,۲۲۲	ریال
	نیمه	۲۳۸,۴۲۶	ریال
	نیمه	۲۶۳,۲۲۲	ریال
	نیمه	۲۶۳,۲۲۲	ریال

۳-۶-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دلاری های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دلاری منظور می شود.

ب) تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دلاری 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 دلاری 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 دلاری منظور شده است متعلق با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دلاری کسر می شود.

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

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی

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

۳-۸- دلاری های ثابت مشهود

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

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

ساختمان	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله و ۷ و ۱۰ و ۱۲ درصد	مستقیم و نزولی
تسهیلات	۱۲ و ۱۵ درصد و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۰ و ۲۵ ساله	مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴ و ۱۰ درصد - ۴ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴ و ۶ و ۱۰ ساله و ۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	مستقیم و نزولی
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱ و ۲ و ۳ و ۴ و ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۸-۲- برای دارایی‌های ثابت که طی ماه تمهیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك 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 در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت پاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاك متعین در جدول بالاست.

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود.

۳-۹-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	۱۰ ساله	دفتر فنی
مستقیم	۵ ساله	نرم افزار

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دل 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.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دل بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام میشود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هر کلام بیشتر است. می‌باشد. ارزش اقتصادی برآورد ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی یا 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.

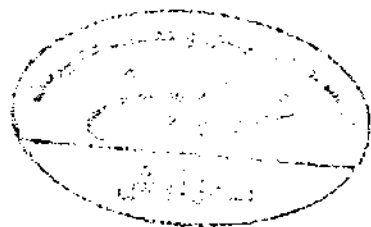
۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰-۵- 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 دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

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



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۳- ذخائر

ذخایر بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای انکاب‌پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند. هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۲-۳-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) در هر سال با توجه به سوابق گذشته و مدت پوشش تضمین در هر یک از قراردادهای طرفهای تجاری و یا با اعلام طرفهای فوق برآورد و به حساب گرفته می‌شود.

۱۲-۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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

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

۱۳-۲- سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری بلندمدت:	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری‌ها
	سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری‌ها
سرمایه گذاری‌های جاری:	سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری‌ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری‌ها
	سایر سرمایه گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها
اتواع سرمایه گذاری‌ها	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
	سایر سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)



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

۳-۱۴- سهام خزانه

۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود در زمان خرید، فروش، انتشار یا لایزال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شوند و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۴-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۵- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۳-۱۶- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۳-۱۷- مالیات بر درآمد

۳-۱۷-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۷-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دلاری ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دلاری های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دلاری های مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دلاری های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش خری صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی گاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص دلاری های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۷-۳- تفاوت دلاری های مالیات جاری بر بدهی های مالیات جاری

گروه دلاری های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الفد حق قانونی برای تهاتر مبلغ شناسایی شده داشته باشد و ب قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دلاری و بدهی را نداشته باشد.

۳-۱۷-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلام 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. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

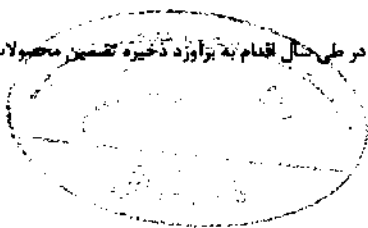
۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دلاری های غیرجاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

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



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۶,۷۵۸,۳۹۹	۲۵,۷۵۲,۳۳۵	۱۷,۷۶۴,۰۴۷	۲۶,۶۱۹,۳۱۸
<u>۱۶,۷۵۸,۳۹۹</u>	<u>۲۵,۷۵۲,۳۳۵</u>	<u>۱۷,۷۶۴,۰۴۷</u>	<u>۲۶,۶۱۹,۳۱۸</u>

فروش خالص

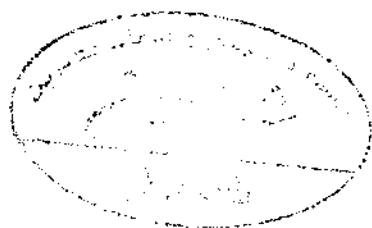


شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱- فروش گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
				داخل کشور
۳,۹۹۴,۸۶۷	۱۴۴,۱۶۳	۵,۲۷۹,۷۶۰	۱۱۶,۹۴۴	گیربکس پژو پارس
۱,۵۵۳,۹۲۰	۷۲,۴۰۰	۲,۸۹۵,۴۸۴	۷۲,۱۱۰	گیربکس EF۷
۴,۰۳۹,۴۶۸	۱۵۱,۱۰۰	۵,۶۳۷,۶۳۴	۱۴۱,۱۳۴	گیربکس رانا
۳,۱۴۶,۰۹۱	۱۱۴,۲۱۰	۲,۹۱۹,۵۱۲	۷۴,۹۷۷	گیربکس R۲
۷۲,۵۷۸	۲,۳۶۰	۲۰,۹۵۰	۱۴۰	گیربکس PU۱
.	.	۲۶۵,۶۱۹	۷,۸۵۷	گیربکس ۳۰۱
.	.	۳۵۹,۷۶۲	۷,۶۶۶	گیربکس شش سرعته
۱,۰۵۳,۸۶۹	۱۱۶,۶۷۱	۱,۵۲۱,۶۲۲	۹۲,۰۸۵	قطعات تیبیا
۶۲,۲۰۰	۱۴,۴۹۶	۹۸,۷۱۳	۱۷,۹۹۴	قطعات تراکتور
.	.	۴۲,۵۶۹	۳,۸۳۱	قطعات sp۱۰۰
۴۴,۷۰۴	۲۲۴	۴۲,۴۳۱	۱۲۸	موتور سیکلت نامی برقی و اسکوتر
۷۶۵,۰۱۶	۳,۸۵۹	۱,۷۱۴,۶۲۰	۵,۵۶۴	موتور سیکلت دنده ای کلاس
۴,۲۹۱	۱۵۵	.	.	تیلر
۲۶۳,۳۸۱	۳۵,۷۵۵	۶۳۸,۸۷۵	۳۷,۷۶۹	سرسیلندر
۲,۴۳۱,۳۲۲		۴,۶۵۳,۶۰۰		قطعات و سایر
۱۷,۴۳۱,۷۰۷		۲۶,۰۷۳,۲۹۶		فروش ناخالص
(۴۰,۶۴۵)		(۵۳,۳۶۹)		برگشت از فروش
۱۷,۳۹۱,۰۶۲		۲۶,۰۱۹,۹۲۷		فروش خالص
				فروش صادراتی
۳۷۲,۹۸۵	۳,۱۷۷	۵۹۹,۳۹۱	۵,۳۸۵	موتور سیکلت نامی ۱۲۵
۱۷,۷۶۴,۰۴۷		۲۶,۶۱۹,۳۱۸		فروش خالص



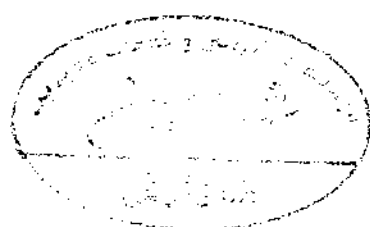
شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۳.۹۹۴.۸۶۷	۱۴۴.۱۶۳	۵.۲۸۰.۳۱۷	۱۱۶.۹۵۲	داخل کشور
۱.۵۵۲.۹۲۰	۷۲.۴۰۰	۲.۸۹۵.۵۲۶	۷۲.۱۱۱	محصولات گیربکس پژو پارس
۴.۰۳۹.۴۶۸	۱۵۱.۱۰۰	۵.۶۳۷.۶۳۴	۱۴۱.۱۳۴	گیربکس EF۷
۳.۱۴۶.۰۹۱	۱۱۴.۲۱۰	۲.۹۱۹.۵۱۲	۷۴.۹۷۷	گیربکس رانا
۷۲.۵۷۸	۲.۳۶۰	۳.۱۵۶	۱۴۱	گیربکس R۲
.	.	۲۶۵.۶۱۹	۷.۸۵۷	گیربکس PU۱
.	.	۳۵۹.۷۶۲	۷.۶۶۶	گیربکس ۳۰۱
۱.۰۵۳.۸۶۹	۱۱۶.۶۷۱	۱.۵۲۱.۶۲۲	۹۲.۰۸۵	گیربکس شش سرعته
۶۲.۲۰۰	۱۴.۴۹۶	۹۸.۷۱۳	۱۷.۹۹۴	قطعات تیبیا
.	.	۴۲.۵۶۹	۳.۸۳۱	قطعات تراکتور
۲.۸۹۷.۷۴۵		۶.۷۷۳.۰۲۶		قطعات sp۱۰۰
۱۶.۸۲۰.۷۳۸		۲۵.۷۹۷.۴۵۶		قطعات و سایر
(۶۲.۳۳۹)		(۴۵.۱۳۱)		فروش ناخالص
۱۶.۷۵۸.۳۹۹		۲۵.۷۵۲.۳۲۵		برگشت از فروش
				فروش خالص

۵-۲-۱



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

۵-۳ برگشت از فروش شرکت:

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱,۲۳۴	۵۷	۱,۰۱۱	۲۲	خاتومه گیربکس پژو ۴۰۵
۱,۰۹۸	۴۱	۱۳,۰۰۴	۲۸۵	خاتومه گیربکس رانا (BE۱)
۸۲	۳	-	-	گیربکس R۲ خودکفایی
۶۳	۳	-	-	گیربکس PU۱ (آرپلن)
۷۸۱	۸۷	۳۱۹	۱۹	برگشت از فروش قطعات تپا
۱,۲۴۹	۳۰۴	-	-	برگشت از فروش قطعات تراکتور
-	-	۱,۳۱۶	۳۶	برگشت از فروش گیربکس کتل ۲۰۱
-	-	۳۸۶	۸	برگشت از فروش گیربکس کتل ۶ سرمه
۵۲,۷۳۲	-	۲۹,۱۸۵	-	قطعات
۶۲,۳۳۹	-	۳۵,۱۲۱	-	

۵-۴ خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

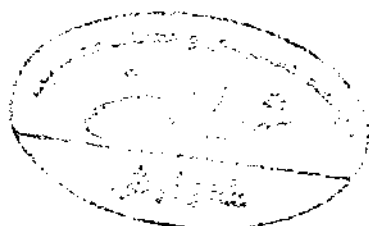
(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
				گروه:
				اشخاص وابسته:
۷۵,۴	۱۳,۳۸۷,۶۳۷	۶۹,۹	۱۸,۶۱۲,۰۷۴	شرکت سایکو
۰,۱	۲۰,۴۵۵	۰,۰	۳۸۰	ایران خودرو
۰,۰	-	۰,۰	۵۰۵	تحقیق طراحی و تولید موتور ایران خودرو - ایپکو
۰,۰	-	۰,۰	۲,۸۱۱	چنگو
۰,۰	-	۰,۰	-	سایر اشخاص:
۶,۴	۱,۱۳۴,۲۰۴	۵,۹	۱,۵۶۷,۹۹۴	شرکت مگاموتور
۰,۴	۶۲,۲۰۰	۰,۴	۹۸,۷۱۳	مهندسی تولید و تفهین قطعات تراکتور سازی تبریز
۱۷,۸	۳,۱۵۹,۵۶۱	۲۳,۸	۶,۳۳۶,۸۴۱	سایر
۱۰۰	۱۷,۷۶۴,۰۴۷	۱۰۰	۲۶,۶۱۹,۳۱۸	

شرکت:

شرکتهای گروه:

۲,۱٪	۳۵۲,۳۱۴	۱,۸٪	۴۵۲,۰۹۲	صنایع لشتاد ایران
۲,۹٪	۴۹۲,۳۰۸	۹,۰٪	۲,۳۱۳,۴۷۹	تولیدی و قطعات گیربکس میاترو
				اشخاص وابسته:
۷۶,۹٪	۱۲,۸۹۳,۱۸۲	۶۸,۳٪	۱۷,۵۶۰,۱۴۱	سایکو
۰,۰٪	-	۰,۰٪	۵۰۵	ایپکو
۰,۰٪	-	۰,۰٪	۲,۸۱۱	چنگو
				سایر اشخاص:
۶,۳٪	۱,۰۵۹,۵۷۲	۶,۱٪	۱,۵۶۷,۹۹۴	مگاموتور
۰,۴٪	۶۲,۲۰۰	۰,۴٪	۹۸,۷۱۳	مهندسی تولید و تفهین قطعات تراکتور سازی تبریز
۱۱,۳٪	۱,۸۹۸,۸۲۱	۱۴,۶٪	۳,۷۵۶,۶۰۰	سایر
۱۰۰٪	۱۶,۷۵۸,۳۹۹	۱۰۰٪	۲۵,۷۵۲,۳۳۵	



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
					گروه:
۴۱	۷۳	۱,۷۰۴,۰۱۲	۶۴۰,۵۵۵	۲,۳۴۴,۵۶۷	انواع موتور سیکلت چهارزمانه
۴۱	(۱۴۸)	(۴,۵۶۷)	۷,۶۶۲	۳۰۹۵	گیربکس آریسان
۱۹	۱	۳۳,۰۷۲	۲,۸۸۶,۴۴۰	۲,۹۱۹,۵۱۲	گیربکس R۲ خودکفایی
۹	۳	۲۸۳,۳۶۱	۷,۸۹۱,۰۴۳	۸,۱۷۴,۴۰۴	خلافاده گیربکس پژو
۱۶	۱	۳۲,۴۷۵	۵,۵۹۲,۱۵۵	۵,۶۲۴,۶۳۰	گیربکس رانا
۱۱	۳۱	۴۶۷,۲۰۹	۱,۰۵۴,۰۹۴	۱,۵۲۱,۳۰۳	قطعات تیبیا
۴۱	۷۶	۷۵,۰۳۲	۲۳,۶۸۱	۹۸,۷۱۳	قطعات تراکتور
۰	۲۸	۱۱,۸۲۰	۳۰,۷۴۹	۴۲,۵۶۹	قطعات sp۱۰۰
۰	(۷)	(۱۸,۴۵۷)	۲۸۲,۸۶۰	۲۶۴,۴۰۳	گیربکس ۳۰۱
۰	(۴)	(۱۳,۷۰۰)	۳۷۳,۰۷۶	۳۵۹,۳۷۶	گیربکس شش سرعته
۹	۹	۵۵,۷۰۱	۵۸۳,۱۷۴	۶۳۸,۸۷۵	سرسیلندر
۰	۶۸	۹۲	۴۴	۱۳۶	دوچرخه
۱۲	(۴)	(۱۹۹,۴۲۵)	۴,۸۲۷,۱۶۰	۴,۶۲۷,۷۳۵	سایر قطعات
۱۵	۹	۲,۴۲۶,۶۲۵	۲۴,۱۹۲,۶۹۳	۲۶,۶۱۹,۳۱۸	

					شرکت:
۴۱	۳۲	۱,۰۱۲	۲,۱۴۴	۳,۱۵۶	گیربکس آریسان
۱۹	۱	۳۳,۰۷۲	۲,۸۸۶,۴۴۰	۲,۹۱۹,۵۱۲	گیربکس R۲ خودکفایی
۱۱	۳	۲۸۳,۷۸۹	۷,۸۹۱,۰۴۳	۸,۱۷۴,۸۳۲	خلافاده گیربکس پژو
۱۶	۱	۳۲,۴۷۵	۵,۵۹۲,۱۵۵	۵,۶۲۴,۶۳۰	گیربکس رانا
۱۱	۳۱	۴۶۷,۲۰۹	۱,۰۵۴,۰۹۴	۱,۵۲۱,۳۰۳	قطعات تیبیا
۴۱	۷۶	۷۵,۰۳۲	۲۳,۶۸۱	۹۸,۷۱۳	قطعات تراکتور
۰	۲۸	۱۱,۸۲۰	۳۰,۷۴۹	۴۲,۵۶۹	قطعات sp۱۰۰
۰	(۷)	(۱۸,۴۵۷)	۲۸۲,۸۶۰	۲۶۴,۴۰۳	گیربکس ۳۰۱
۰	(۴)	(۱۳,۷۰۰)	۳۷۳,۰۷۶	۳۵۹,۳۷۶	گیربکس شش سرعته
۰	۱۱	۷۴۹,۱۱۶	۵,۹۹۴,۷۲۵	۶,۷۴۳,۸۴۱	سایر قطعات
۱۲	۶	۱,۶۲۱,۳۶۸	۲۴,۱۳۰,۹۶۷	۲۵,۷۵۲,۳۳۵	

۵-۵-۱- کاهش سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی و زیان ده شدن برخی از محصولات به دلیل کاهش میزان تولید و فروش در مقایسه با سال قبل و همچنین افزایش قابل ملاحظه در سطح عمومی قیمت‌ها است.

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۰۰

۹- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۹-۱- اطلاعات مربوط به قسمتهای تجاری گروه به شرح ذیل است:

تلفیقی	۱۳۰۰	۱۳۹۹	حلقه ها		خدمات بازرگانی نیرومحرکه		شرکت میپرو		شرکت قطعات اتومبیل فایکو		شرکت اشاد ایران		شرکت تولیدی نیرومحرکه		شرکت صنعتی نیرومحرکه	
			۱۳۰۰	۱۳۹۹	۱۳۰۰	۱۳۹۹	۱۳۰۰	۱۳۹۹	۱۳۰۰	۱۳۹۹	۱۳۰۰	۱۳۹۹	۱۳۰۰	۱۳۹۹	۱۳۰۰	۱۳۹۹
درآمد عملیاتی:																
فروش به مشتریان برون سازمانی	۲۲,۹۸۶,۷۶۴	۱۵,۹۱۳,۷۷۸	۲,۴۶۴,۴۴۹	۱,۱۹۰,۹۹۱	۵۸۰,۹۷۶	۱,۱۷۱,۴۷۹	۰	۰	۰	۰	۵۸۰,۹۷۶	۱,۱۷۱,۴۷۹	۱,۱۹۰,۹۹۱	۲,۴۶۴,۴۴۹	۱۵,۹۱۳,۷۷۸	۲۲,۹۸۶,۷۶۴
فروش به سایر قسمتها	۲,۷۶۵,۵۷۱	۸۴۴,۶۲۳	۰	۰	۷۰۴,۷۶۳	۸۸۲,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۴,۷۶۳	۸۸۲,۰۵۰	۰	۰	۸۴۴,۶۲۳	۲,۷۶۵,۵۷۱
جمع درآمد عملیات	۲۵,۷۵۲,۳۳۵	۱۶,۷۵۸,۴۰۱	۲,۴۶۴,۴۴۹	۱,۱۹۰,۹۹۱	۱,۲۸۵,۷۱۹	۲,۰۵۳,۴۴۹	۰	۰	۰	۰	۱,۲۸۵,۷۱۹	۲,۰۵۳,۴۴۹	۱,۱۹۰,۹۹۱	۲,۴۶۴,۴۴۹	۱۶,۷۵۸,۴۰۱	۲۵,۷۵۲,۳۳۵
نتیجه عملیات قسمت	۱,۶۲۱,۳۶۷	۲,۰۳۸,۴۶۶	۵۵۲,۷۲۳	۴۸۹,۱۳۸	۱۸۵,۴۶۰	۷۱,۴۳۵	۰	۰	۰	۰	۷۱,۴۳۵	۱۸۵,۴۶۰	۴۸۹,۱۳۸	۵۵۲,۷۲۳	۲,۰۳۸,۴۶۶	۱,۶۲۱,۳۶۷
هزینه های مشترک تخصیص نیافته																
سود عملیاتی	۱,۶۲۲,۳۰۹	۱,۱۲۵,۱۸۹	(۱,۴۰۱,۴۴۶)	(۱,۰۴۶,۹۶۲)												
سایر اطلاعات:																
دارایی های قسمت	۱۷,۰۶۷,۴۹۴	۱۴,۲۷۳,۲۸۷	۲,۰۹۹,۷۱۰	۱,۲۸۲,۹۵۶	۱,۴۹۵,۶۳۴	۱,۱۳۲,۰۲۳	۱,۹۴۳	۱,۹۱۰	۴۶۶,۵۱۴	۱۹۵,۰۱۰	۱,۱۳۰	۱,۱۳۰	(۲,۷۵۷,۱۹۲)	(۲,۵۲۱,۵۸۰)	۱۶,۲۷۵,۲۲۷	۱۷,۲۶۴,۷۴۶
بدهی های قسمت	۸,۹۲۰,۶۲۹	۶,۴۰۸,۹۰۱	۸۰۱,۸۲۳	۷۵۷,۵۶۸	۵۵۶,۱۵۲	۳۴۰,۱۵۶	۷,۴۴۴	۷,۱۳۹	۳۲۹,۳۴۴	۷۰,۷۹۲	۳۲,۷۰۱	۳۲,۷۰۱	(۵۵۹,۹۶۳)	(۷۱۱,۹۱۴)	۱۰,۰۸۸,۱۲۱	۶,۹۰۵,۳۳۴
مغایر ج سرمایه ای	۴۱,۹۰۲	۴,۰۵۰	۱,۶۶۸	۲,۸۹۸	۰	۱۱,۰۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
استهلاک	۸۷,۸۸۳	۱۰۸,۸۲۳	۱,۳۶۹	۱,۹۰۲	۴۰,۷۶۵	۳۶,۷۸۱	۰	۰	۹,۷۷۰	۸,۸۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه های غیر نقدی به استثنای استهلاک	۴۶۵,۷۱۷	۴۶۶,۸۸۵	۲۹۰,۶۵	۱۴,۷۴۹	۵۷,۶۱۶	۲۷,۳۹۳	۰	۰	۶,۴۵۳	۴,۵۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	گروه:
۹,۸۷۱,۲۶۲	۱۵,۷۵۵,۶۵۵	۷-۳	مواد مستقیم
۱,۶۹۷,۰۴۷	۲,۴۳۱,۰۳۷	۷-۱	دستمزد مستقیم
۲,۶۷۵,۵۵۶	۳,۸۵۸,۸۴۰	۷-۲	سربار ساخت
۱۴,۲۴۳,۸۶۵	۲۲,۰۴۵,۵۳۲		
(۳,۱۷۳)	(۴۴۳,۹۸۵)	۷-۹	هزینه های جذب نشده
۱۳,۹۴۲,۱۴۲	۲۱,۶۰۱,۵۴۷		جمع هزینه های ساخت
(۲۲۱,۷۰۶)	(۶۵۳,۷۷۴)		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۸۹۴,۹۱۲)	(۱۵۱۲,۶۱۸)	۷-۴	فروش کالای در جریان ساخت طی دوره
(۵۶۸,۶۳۷)	(۹۴۷,۷۰۹)	۷-۵	فروش ضایعات عادی
(۶۵۷۵)	(۸۸۴۴)		سایر نقل و انتقالات
۱۲,۲۵۰,۸۱۲	۱۸,۴۸۳,۶۰۲		بهای تمام شده ساخت
(۲۵۷,۸۲۶)	(۲۲۰,۱۴۹)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۲,۴۸۳)	(۶,۴۴۴)		سایر نقل و انتقالات
۳,۰۸۲,۳۷۴	۵,۹۳۵,۶۸۴	۷-۶	بهای تمام شده قطعات فروخته شده
۱۵,۰۷۲,۷۷۶	۲۴,۱۹۲,۶۹۳		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت :

۹,۱۵۲,۱۵۵	۱۵,۳۳۴,۸۲۶	۷-۳	مواد مستقیم
۱,۴۴۸,۷۳۴	۲,۰۱۸,۵۲۲	۷-۱	دستمزد مستقیم
۲,۱۸۰,۱۸۸	۳,۰۷۳,۱۰۷	۷-۲	سربار ساخت
۱۲,۷۸۲,۰۷۷	۲۰,۴۲۶,۴۵۵		
(۲۵۴,۹۲۸)	(۴۱۷,۷۳۱)	۷-۹	هزینه های جذب نشده
۱۲,۵۲۷,۱۴۹	۲۰,۰۰۸,۷۲۴		جمع هزینه های ساخت
(۱۸۰,۲۲۶)	(۶۷۰,۲۳۹)		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۸۹۴,۹۱۲)	(۱۵۱۲,۶۱۸)	۷-۴	فروش کالای در جریان ساخت طی دوره
(۳۵۶,۵۶۴)	(۵۴۷,۴۸۹)	۷-۵	فروش ضایعات عادی
(۶۵۷۵)	(۱۱,۴۶۲)		سایر نقل و انتقالات
۱۱,۰۸۸,۸۷۲	۱۷,۲۷۱,۹۱۶		بهای تمام شده ساخت
(۱۷۱,۷۳۶)	(۲۴۱,۶۲۷)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۱,۱۲۲)	(۲۵۷۰)		سایر نقل و انتقالات
۳,۸۱۳,۹۲۱	۷,۱۰۳,۲۴۹	۷-۶	بهای تمام شده قطعات فروخته شده
۱۴,۷۲۹,۹۳۵	۲۴,۱۳۰,۹۶۸		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۱- افزایش دستمزد مستقیم عمدتاً بابت افزایش سالانه مصوب وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی بوده است.

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

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱,۱۳۳,۸۹۳	۱,۶۰۲,۵۰۱	۱,۳۴۳,۸۷۵	۱,۹۶۳,۶۸۵	۷-۲-۱	دستمزد غیرمستقیم
۵۶۷,۷۸۳	۷۵۸,۱۶۷	۶۳۶,۴۹۰	۸۷۶,۹۸۰	۷-۲-۲	مواد غیرمستقیم
۹۷,۰۷۹	۷۸,۴۶۶	۱۴۱,۸۰۹	۱۲۷,۶۷۹		استهلاک
۱۱۴,۴۴۲	۱۶۰,۹۴۶	۱۳۲,۷۱۶	۱۸۲,۶۹۱		تعمیر و نگهداشت
۳۶,۱۸۶	۵۸,۹۸۸	۵۶,۷۲۳	۹۳,۵۲۶		برق و سوخت
۵۱,۶۳۶	۷۲,۳۲۴	۷۲,۳۳۶	۱۰۲,۰۲۰		حمل و بارگیری
۳۷,۷۵۲	۵۴,۰۹۵	۴۲,۶۳۲	۶۲,۶۳۳		ایاب و ذهاب
۴۲,۶۵۸	۷۰,۵۵۳	۵۵,۳۶۷	۹۶,۱۳۳		مواد غذایی
۹۸,۷۵۹	۲۱۷,۱۶۷	۱۹۳,۶۰۸	۳۵۳,۴۹۳	۷-۲-۳	سایر
۲,۱۸۰,۱۸۸	۳,۰۷۳,۱۰۷	۲,۶۷۵,۵۵۶	۳,۸۵۸,۸۴۰		

۷-۲-۱- افزایش دستمزد غیر مستقیم بابت افزایش سالانه مصوب وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی بوده است.

۷-۲-۲- افزایش هزینه های مواد غیرمستقیم عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها است.

۷-۲-۳- سایر هزینه ها عمدتاً شامل هزینه های پوشاک و ملزومات مصرفی می باشد که افزایش آن ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتها می باشد.

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

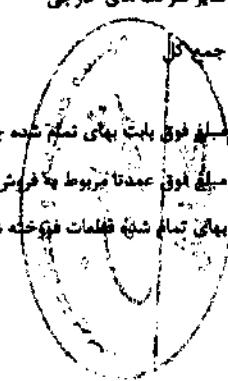
۷-۳- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۱,۴۳۹,۰۴۴ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۱,۲۹۴,۴۹۶ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۲۱,۷۱۶,۷۱۸ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۰,۴۳۳,۱۲۷ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

شرکت		گروه							
۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰			
نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره
مواد اولیه و قطعات گیربکس	ایران	۸,۷۲۲,۴۴۵	۴۰,۷٪	۲۵۷,۱۴۷	۳٪	۸,۷۲۲,۴۴۵	۴۰,۷٪	۲۵۷,۱۴۷	۳٪
قطعات گیربکس	ایران	۸,۳۷۴,۳۰۲	۳۹٪	۸,۹۹۵,۶۴۰	۷۹,۶٪	۸,۳۷۴,۳۰۲	۳۹٪	۸,۹۹۵,۶۴۰	۷۹,۶٪
ست قطعات موتور سیکلت	ایران	۲۶۷,۴۸۴	۱٪	۱۱۷,۰۹۳	۱,۰٪	۲۶۷,۴۸۴	۱٪	۱۱۷,۰۹۳	۱,۰٪
ست قطعات موتور سیکلت	چین	۱,۴۹۰,۹۹۹	۷٪	۶۸۳,۱۳۹	۶٪	۱,۴۹۰,۹۹۹	۷٪	۶۸۳,۱۳۹	۶٪
میلگرد	ایران	۱,۱۶۵,۵۹۹	۵٪	۲۶۷,۰۸۱	۳٪	۱,۱۶۵,۵۹۹	۵٪	۲۶۷,۰۸۱	۳٪
شمش برنج	ایران	۶۰۶,۴۸۶	۲,۸٪	۵۸۰,۰۲۱	۵,۱٪	۶۰۶,۴۸۶	۲,۸٪	۵۸۰,۰۲۱	۵,۱٪
چرخنده های گیربکس	ایران	۵۲۰,۱۸۳	۲,۴٪	۲۶۳,۲۸۸	۲,۳٪	۵۲۰,۱۸۳	۲,۴٪	۲۶۳,۲۸۸	۲,۳٪
مواد پلیمری	ترکیه	-	۰٪	۱۲۸,۲۹۶	۱٪	-	۰٪	۱۲۸,۲۹۶	۱٪
قطعات موتور سیکلت	چین	-	۰٪	۲,۷۹۱	۰,۰٪	-	۰٪	۲,۷۹۱	۰,۰٪
Mascot Material Co	چین	۱۲۴,۱۵۸	۱٪	-	۰,۰٪	۱۲۴,۱۵۸	۱٪	-	۰,۰٪
Tradex Global	ترکیه	۱۶۷,۳۸۷	۱٪	-	۰,۰٪	۱۶۷,۳۸۷	۱٪	-	۰,۰٪
سایر شرکت های خارجی		-	۰٪	-	۰,۰٪	-	۰٪	-	۰,۰٪
جمع کل		۲۱,۴۳۹,۰۴۴	۱۰۰٪	۱۱,۲۹۴,۴۹۶	۱۰۰٪	۲۱,۴۳۹,۰۴۴	۱۰۰٪	۱۱,۲۹۴,۴۹۶	۱۰۰٪

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

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

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



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

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

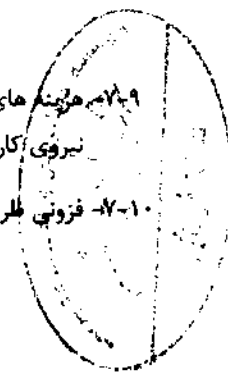
واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمولی (عملی) سالانه	تولید واقعی ۱۴۰۰	تولید واقعی ۱۳۹۹
چرخنده گیربکس آریسان، مزدا و باردو، پراید و تیبیا	۱۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	۹۶,۴۳۸	۱۲۰,۶۹۰
گیربکس خانواده پژو	۵۳۸,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۴۲۱,۱۰۷	۴۸۶,۳۲۳
موتورسیکلت	۷۲,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۰,۵۳۹	۷,۲۹۱
ماشینکاری	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۵,۵۴۲	۱,۸۸۳,۹۹۶
ریخته گری	۵,۰۰۰	۳,۵۰۰	۳,۰۲۷	۳,۶۶۵
ماشینکاری سرسیلندر	۸۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۳۷,۸۱۵	۳۵,۶۱۹
پرسکاری	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۷۳,۷۷۸	۹۹۸,۴۰۵
			۳,۱۷۸,۲۴۶	۳,۵۳۵,۹۸۹

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی ۱۴۰۰	تولید واقعی ۱۳۹۹
چرخنده گیربکس آریسان، مزدا و باردو، پراید و تیبیا	۱۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	۴۱,۲۲۸	۱۲۰,۶۹۰
گیربکس خانواده پژو	۵۳۸,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۴۲۱,۱۰۷	۴۸۶,۳۲۳
			۴۶۲,۳۳۵	۶۰۷,۰۱۳

۷-۹- هزینه های جذب نشده گروه به مبلغ ۴۴۳,۹۸۵ میلیون ریال و شرکت اصلی به مبلغ ۴۱۲,۷۳۱ میلیون ریال به دلیل کاهش تقاضای مشتریان اصلی در سنوات اخیر و نتیجتاً عدم استفاده بهینه از نیروی کار و ظرفیت معمول دارایی های در اختیار در نتیجه محاسبه و از بهای تمام شده کسر می شود.

۷-۱۰- فرونی ظرفیت عملی نسبت به ظرفیت اسمی به دلیل افزایش ماشین آلات خط تولید در سنوات اخیر بوده که پروانه بهره برداری جدید جهت خانواده گیربکس پژو اخذ نگردیده است.



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

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

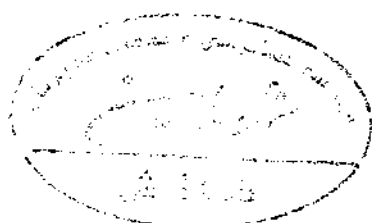
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
هزینه های فروش :				
۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۳۶,۰۲۷	۲۶,۹۷۹	۹,۵۲۵	۹,۸۰۲
۸-۲ حمل و نقل	۹۱,۷۶۹	۵۶,۸۸۷	۷۵,۸۸۹	۴۷,۳۵۶
۸-۳ هزینه گارانتی محصولات	۳۵,۸۷۰	۷۲,۰۷۳	۲۱,۲۱۰	۶۲,۶۵۹
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)	۱۷,۳۳۸	۸,۱۰۰	۲,۳۸۵	۲,۴۲۰
	۱۸۰,۹۰۴	۱۶۴,۰۳۹	۱۰۹,۰۰۹	۱۲۲,۲۳۷
هزینه های اداری و عمومی				
۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۵۶۴,۹۴۵	۴۷۸,۲۷۸	۴۴۲,۴۵۵	۳۷۷,۴۹۳
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۱۰,۹۴۳	۱۳,۱۰۳	۹,۴۱۸	۱۱,۳۸۷
ایاب و ذهاب	۷,۶۳۶	۱۲,۲۲۳	۳,۹۹۳	۷,۸۹۸
مواد غذایی	۸,۰۶۶	۱۶,۹۳۵	۶,۰۲۳	۸,۹۰۹
حسابرسی	۱۴,۴۴۰	۸,۵۵۲	۶,۹۷۵	۵,۲۵۰
سایر اقلام	۷۸,۱۱۸	۵۱,۴۸۸	۳۷,۳۱۳	۴۳,۵۹۷
	۶۸۴,۱۴۸	۵۸۰,۵۷۹	۵۰۶,۱۷۷	۴۵۴,۵۳۴
	۸۶۵,۰۵۲	۷۴۴,۶۱۸	۶۱۵,۱۸۶	۵۷۶,۷۷۱

۸-۱- تغییرات هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار می باشد و کاهش آن ناشی از کاهش نیروی انسانی می باشد.

۸-۲- نوسانات هزینه حمل و نقل بابت افزایش قابل توجه هزینه حمل ناوگان جاده ای می باشد.

۸-۳- علت کاهش هزینه های گارانتی محصول در یادداشت ۱-۳۸ ارائه شده است.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توفیقی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۰۱۰۸۲	-	۱۰۱۰۸۲	-
-	۹,۲۵۱	-	۷,۸۲۷
-	-	۳,۶۶۰	۲۷۲
۱۰۱۰۸۲	۹,۲۵۱	۱۰۴,۷۴۲	۸,۱۰۰

برگشت هزینه های جرایم کیفی
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهی های ارزی مرتبط با عملیات
سایر

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
(۲۵۴,۹۲۸)	(۴۱۲,۷۳۱)	(۳۰۱,۷۲۲)	(۴۴۲,۹۸۵)	۷-۹
(۷۲,۷۰۱)	-	(۱۰۴,۷۱۴)	-	
-	-	(۶۴۹)	(۴۹۹)	
(۳۲۸,۶۲۹)	(۴۱۲,۷۳۱)	(۴۰۷,۰۸۶)	(۴۴۴,۴۸۴)	

هزینه های جذب نشده در تولید
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهی های ارزی مرتبط با عملیات
سایر

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۶,۸۵۰	۲۹,۷۸۲	۴۷,۰۴۰	۴۹,۰۹۶
-	۷,۵۷۰	-	۱۱,۲۵۶
۴۶,۸۵۰	۳۷,۳۵۲	۴۷,۰۴۰	۶۰,۴۵۲

وام های دریافتی:
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
سایر اشخاص وابسته



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

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳	(۵)	۱۳,۴۶۵	۳,۱۷۵	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴,۱۳۰	۳,۴۵۴	۸,۱۳۸	۳,۷۸۶	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴۴,۴۰۰	۴۴,۰۰۰	۷۹۵	۸۹۴	سود سهام
۱۳,۳۴۷	۴۵۵	۱۵,۷۱۶	۲۶,۲۵۴	سود تسعیر داراییها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۷۵۳,۵۰۲	(۳۱,۶۹۱)	۰	۶۸۲	۱۲-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۰	۰	۳۳,۱۱۵	۵۹,۱۵۱	۱۲-۲ سود حاصل از فروش اقساطی
۰	۰	۸,۱۰۱	۸,۵۴۰	۱۲-۳ برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری و دریافتی از نلی هرات
(۵,۰۹۰)	(۴,۸۶۱)	(۵,۰۹۰)	(۴,۸۶۱)	۱۲-۴ زیان خالص دانشگاه
۶,۱۵۲	۱۱,۳۱۷	۹,۸۷۰	(۳,۶۸۴)	سایر
۸۱۶,۴۴۴	۳۳,۵۶۹	۸۴,۱۱۰	۹۴,۹۳۷	

۱۲-۱- مبلغ فوق مربوط به خرید تعداد ۱۶۸۳۵,۹۷۳ سهم و فروش تعداد ۱۶,۲۴۸,۵۴۱ سهم از سهام شرکت اشتاد ایران توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسپان به شرح یادداشت ۱-۲۲ می باشد.

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

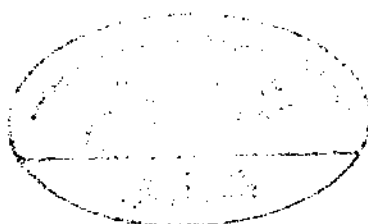
۱۲-۳- مبلغ مزبور بابت وصول بخشی از طلب از شرکت نلی هرات بوده که در سنوات قبل بابت آن زیان کاهش ارزش شناسایی شده بود.

۱۲-۴- زیان دانشگاه

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۶۹۷	۲,۵۹۰	ناخالص درآمد دانشگاه
(۷,۷۸۷)	(۷,۴۵۱)	هزینه های دانشگاه
(۵,۰۹۰)	(۴,۸۶۱)	خالص زیان دانشگاه

۱۲-۴-۱- در حال حاضر مرکز جامع علمی کاربردی نیرومحرکه دارای ۱۰۸ نفر دانشجو در رشته های مختلف (ماشین ابزار، مکانیک خودرو، فن آوری اطلاعات...) مقاطع کاردانی و کارشناسی می باشد.



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۲۲۴,۱۴۶	۶۰۲,۷۰۱	۱,۶۴۴,۳۰۹	۱,۱۲۵,۱۸۹
(۲۳۵,۴۲۹)	(۱۴۲,۳۶۴)	(۲۸۹,۵۴۱)	(۲۲۸,۱۴۹)
.	.	(۱,۱۲۵)	(۸,۲۷۳)
۹۸۸,۷۱۷	۴۶۰,۴۳۷	۱,۳۵۳,۶۳۳	۸۸۸,۷۶۷
۷۶۹,۵۹۴	(۴,۷۸۳)	۳۷,۰۷۰	۳۴,۴۸۵
۴,۱۰۲	۴,۵۸۲	(۴,۹۸۴)	(۴,۳۶۸)
.	.	(۴۸۶)	۴۸۳
۷۷۳,۶۹۶	(۲۰۱)	۳۱,۶۰۰	۳۰,۶۰۰
۱,۹۹۳,۷۴۰	۵۹۷,۹۱۸	۱,۶۸۱,۳۷۹	۱,۱۵۹,۶۷۴
(۲۳۱,۳۲۷)	(۱۳۷,۶۸۲)	(۲۹۴,۵۲۵)	(۲۳۲,۵۱۷)
.	.	(۱,۶۳۱)	(۷,۷۹۰)
۱,۷۶۲,۴۱۳	۴۶۰,۲۳۶	۱,۳۸۵,۲۳۳	۹۱۹,۳۶۷

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

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

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

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

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

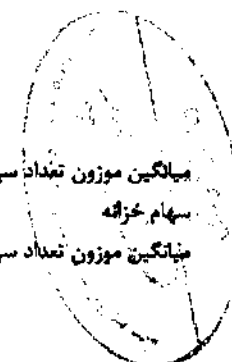
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰
.	.	(۱,۲۴۶,۰۰۰)	(۱,۲۴۶,۰۰۰)
۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۵,۷۳۲,۸۴۳,۰۰۰	۵,۷۳۲,۸۴۳,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	جمع	دارایی های دوجریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۹۸,۶۸۹	۳۰,۲۷۷	۵۲,۲۴۵	۱,۳۵۰,۲۵۵	۳۳,۲۲۷	۵۴۰,۴۲	۵۷۲۰,۰۹۶	۲,۴۴۴,۳۳۱	۶۵,۸۹۸	۲۷,۶۹۴	۶۲,۶۹۲	۲,۶۲۰,۶۱۵
.	۴,۹۷۵	۳۲۷	۸,۳۸۸	۷,۱۶۱	۳,۷۸۷	۲,۵۸۸	۲۷,۲۲۶	۸۶,۷۲۵	۱۱,۷۲۸	۳,۴۳۱	۱۲۹,۱۲۰
.	.	(۲)	(۱,۴۵۴)	(۲۷۱)	(۲۲۳)	(۴۰۰)	(۲,۳۵۰)	۱۳,۱۸۶	.	.	۱۰,۸۳۶
۱,۷۲۷,۴۸۵	.	۱,۷۸۷	.	.	.	.	۱,۷۲۹,۲۷۲	.	.	.	۱,۷۲۹,۲۷۲
.	.	.	۳۴,۲۰۴	۸۶۲	۴۵	۱,۴۳۶	۳۶,۵۴۸	(۳۱,۴۲۷)	(۱۵۰,۴۳)	(۷,۴۸۵)	(۱۷,۴۰۷)
۱,۸۲۶,۱۷۴	۳۰,۸۷۵	۵۲,۳۵۷	۱,۳۹۱,۳۹۳	۴۰,۹۸۰	۵۷,۶۵۱	۵۷۵,۷۲۰	۲,۴۵۵,۰۲۷	۱۳۴,۳۹۲	۲۴,۳۷۹	۵۸,۶۳۸	۲,۴۷۲,۳۳۶
.	۱,۳۲۷	۹,۵۵۷	۱۱۰,۵۵	۱,۸۷۵	۸,۵۹۷	۱۰,۴۹	۳۲,۴۶۰	۱۹۶,۵۳۴	۲۲,۹۱۸	۱۵,۳۳۱	۲۸۸,۲۴۳
.	(۱۴)	.	(۱)	(۷۴۶)	(۵۳۷)	(۳)	(۱,۳۰۰)	.	(۵۰۸)	.	(۱,۸۰۸)
.	۲۲۲	۲۲,۵۷۱	۴۳,۹۳۸	۲۰,۴۵	۳۵۴	۲,۲۹۳	۷۴,۵۹۹	(۴۲,۹۸۸)	(۱۴,۷۴۷)	(۱۷,۴۱۲)	(۳۴۸)
۱,۸۲۶,۱۷۴	۳۱۰,۲۸۷	۸۶,۴۸۵	۱,۴۴۶,۳۷۵	۴۴,۱۵۴	۶۹,۲۵۱	۵۷۹,۰۰۶	۴,۳۶۱,۷۸۶	۲۸۷,۹۳۸	۵۲۰,۴۲	۵۶,۷۵۷	۴,۷۵۸,۵۲۳

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته و کاهش زیان ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دیگری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دیگری در پایان سال ۱۳۹۹

۱,۵۵۵,۳۰۷				۱,۵۵۵,۳۰۷	۴۷۶,۶۹۰	۳۸,۳۱۱	۲۱,۸۶۰	۸۲۷,۶۰۳	۳۹,۴۴۱	۱۵۱,۲۰۲	.
۱۵۶,۳۷۲				۱۵۶,۳۷۲	۳۶,۷۵۷	۴۰,۰۸۱	۳,۳۰۰	۹۷,۴۷۵	۱,۵۷۲	۱۳,۱۸۷	.
(۱,۱۲۵)				(۱,۱۲۵)	(۱۶)	(۲۲۲)	(۱۰۸)	(۷۷۷)	(۲)	.	.
۱,۷۱۰,۵۵۴				۱,۷۱۰,۵۵۴	۵۱۳,۴۳۱	۴۲,۱۷۰	۲۵,۰۵۲	۹۲۴,۳۰۱	۴۱,۲۱۱	۱۶۴,۳۸۹	.
۱۳۹,۷۸۷				۱۳۹,۷۸۷	۲۰,۶۶۳	۵,۲۵۶	۳,۹۷۰	۹۴,۲۷۷	۲,۴۲۶	۱۳۰,۹۵	.
(۸۰۴)				(۸۰۴)	.	(۵۳۱)	(۲۶۰)	(۱)	.	(۱۲)	.
۱,۸۴۹,۵۳۷				۱,۸۴۹,۵۳۷	۵۳۴,۰۹۴	۴۶,۹۹۵	۲۸,۷۶۲	۱,۰۱۸,۵۷۷	۴۳,۶۳۷	۱۷۷,۴۷۲	.
۲,۹۰۸,۹۸۶	۵۶,۷۵۷	۵۲۰,۴۲	۲۸۷,۹۳۸	۲,۵۱۲,۳۳۹	۴۴,۹۶۶	۳۲,۲۵۶	۱۵,۳۹۲	۴۳۷,۷۹۸	۴۲,۸۴۸	۱۳۲,۸۱۵	۱,۸۲۶,۱۷۴
۲,۷۶۱,۸۸۲	۵۸,۶۳۸	۲۲,۳۷۹	۱۳۴,۳۹۲	۲,۵۴۴,۴۷۳	۶۲,۲۸۹	۱۵,۴۸۱	۱۵,۹۲۸	۴۶۷,۰۹۲	۱۳,۱۴۶	۱۴۴,۳۶۳	۱,۸۲۶,۱۷۴

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه و اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۴۸.۲۵۸	۱۷.۸۵۶	۱.۰۱۲.۲۰۵	۲۳.۸۹۶	۲۹.۷۵۵	۵۲۶.۱۹۰	۱.۹۸۴.۵۱۰	۴.۹۳۴	۱۰.۸۴۰	۲.۰۴۰.۲۳۳
افزایش	۰	۰	۹۸۰	۵۰.۷۴	۱۰.۲۲	۵۸	۱.۴۲۶.۰۷۹	۱۰	۰	۱.۵۰۵.۱۲۸
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۸)	(۲۲۲)	(۲۳۱)	۰	۰	(۲۳۱)
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۱۶.۳۷۸	۰	۳۴۸	۰	۱۶.۷۲۶	(۸۹۲)	(۱.۵۴۲)	(۲.۴۳۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۴۸.۲۵۸	۱۷.۸۵۶	۱.۰۲۹.۵۶۳	۲۸.۹۷۰	۴۰.۵۵۴	۵۲۶.۵۸۸	۲.۴۲۷.۰۸۴	۴۰.۵۲	۹.۲۹۸	۲.۵۴۲.۶۹۷
افزایش	۰	۱۰.۹۸	۱.۸۰۸	۰	۲.۵۳۷	۲۳۴	۵.۶۷۷	۳۷.۸۵۰	۰	۱۷۳.۹۴۱
واگذار شده	۰	۰	(۱)	(۷)	(۵۳۶)	(۲)	(۵۴۶)	۰	۰	(۵۴۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۳۹.۶۹۵	۰	۲۵۳	۱۱	۴۰.۰۵۹	(۳۹.۶۹۵)	(۱.۵۹۲)	(۱.۲۲۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۴۸.۲۵۸	۱۸.۹۵۴	۱.۰۷۱.۰۶۵	۲۸.۹۶۳	۴۲.۹۰۸	۵۲۶.۸۳۱	۲.۴۷۲.۲۷۴	۴۱.۹۰۲	۷.۷۰۶	۲.۷۱۴.۸۶۴

استهلاک انباشته و کاهش زیان ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۱۷.۲۶۶	۱۴.۵۶۸	۷۰۷.۶۷۶	۱۷۰.۱۵	۲۹.۲۹۰	۴۴۲.۴۴۲	۱.۳۲۹.۲۵۷			۱.۳۲۹.۲۵۷
استهلاک	۹.۵۳۲	۳۹۵	۶۳.۷۰۰	۲.۲۴۶	۲۰.۲۰	۳۰.۹۳۰	۱۰۸.۸۲۳			۱۰۸.۸۲۳
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۲۲۲)	(۸)	(۲۳۰)			(۲۳۰)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۲۶.۷۹۸	۱۴.۹۶۳	۷۷۱.۳۷۶	۱۹.۲۶۱	۳۱.۰۸۸	۴۷۳.۳۶۴	۱.۴۳۷.۸۵۰			۱.۴۳۷.۸۵۰
استهلاک	۸.۸۲۸	۳۵۱	۵۹.۱۰۹	۲.۴۲۸	۲۰.۳۳	۱۵.۱۳۴	۸۷.۸۸۳			۸۷.۸۸۳
واگذار شده	۰	۰	(۱)	(۷)	(۵۳۰)	(۲)	(۵۴۰)			(۵۴۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۳۵.۶۲۶	۱۵.۳۱۴	۸۳۰.۴۸۴	۲۱.۶۸۲	۳۲.۵۹۱	۴۸۹.۴۹۶	۱.۵۲۵.۱۹۳			۱.۵۲۵.۱۹۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۱۲.۶۳۲	۳.۶۶۰	۲۴۰.۵۸۱	۷.۲۸۱	۱۰.۴۱۷	۳۷.۳۳۵	۱.۹۴۷.۰۰۱	۴۱.۹۰۲	۷.۷۰۶	۲.۱۸۹.۶۷۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۲۱.۶۶۰	۲.۸۹۳	۲۵۸.۱۸۷	۹.۷۰۹	۹.۶۶۶	۵۲.۲۲۴	۱.۹۸۹.۲۳۴	۴۰.۵۲	۹.۲۹۸	۲.۱۰۴.۸۴۷

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۲- زمین یکی از شرکتهای فرعی (انشاد ابرن) در سال ۱۳۹۴ و زمین شرکت در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و به سرمایه منتقل شده است. تفاوت آن برای گروه و شرکت به ترتیب به مبلغ ۱,۲۲۷,۴۸۵ میلیون ریال و مبلغ ۱,۴۱۸,۹۴۵ میلیون ریال است. معایسه مبلغ دفتری زمین بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است.

۱۳۹۹	
بر مبنای بهای تمام شده بر مبنای تجدید ارزیابی	
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۸,۶۸۹	۱,۸۲۶,۱۷۴
۹۸,۶۸۹	۱,۸۲۶,۱۷۴
۱۱۶,۳۵۰	۱,۵۳۵,۲۹۵
۱۱۶,۳۵۰	۱,۵۳۵,۲۹۵

گروه

زمین

شرکت

زمین

۱۴-۳- در تاریخ تأیید صورت های مالی دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۴,۵۷۹,۱۳۹ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۱۳,۱۳۴,۹۲۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۵- بخشی از زمین گروه در اقبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانکها می باشد. لازم به ذکر است سند مالکیت برخی از ساختمان های شرکت بابت تسهیلات دریافتی تسویه شده. فک رهن نشده است. اقدام لازم جهت دریافت تسهیلات مالی جدید بابت آنها در جریان می باشد.

۱۴-۶- دارایی های در جریان تکمیل گروه و شرکت (در ردیف آخر) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰
افزایش ظرفیت تولید ریخته گری	۴,۸۸۱	۴,۸۸۱	۵,۱۱۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۰	۴۸,۸٪	۴۸,۸٪
احداث تأسیسات گاز رسانی	۳,۹۴۵	-	۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۴۴,۱٪	۱۰۰٪
پاکسازی محیط از پسماند صنعتی	۸۳۹	-	۴۸۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۲,۹٪	۱۰۰٪
-	-	۴۲۹	۱۹,۵۷۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	-	۳,۱٪
-	-	۹۷۳	۲۲۷	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۸۱,۱٪
ساخت کارخانه در شهرک صنعتی ماهنوه	۲۱,۵۸۴	۸۸,۶۷۳	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷٪	۳۰٪
افزایش ظرفیت تولید گیربکس آریسان جدید	۸۸۰	-	-	۱۴۰۰/۰۸/۰۱	۱۱	۱۰۰٪
-	-	۲۷,۹۸۴	۲۸۳	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	-	۹۹٪
	۱۰۲,۲۶۳	۱۶۲,۹۹۸	-	۱۴۰۱		
	۱۳۴,۳۹۲	۲۸۷,۹۳۸	۲۸۰,۶۸۰			

کوره نکهتدارند
احداث تأسیسات گاز رسانی
احداث پکیج و لوله کشی فاضلاب- مهندسی آردان پست
پروژه ماشینکاری هوزینگ
پروژه باسکول
کارخانه شرکت تولیدی نیرومحرکه
خط مونتاژ پروژه گیربکس آریسان جدید
ساختمان در جریان تکمیل
ایزار آلات در جریان تکمیل



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

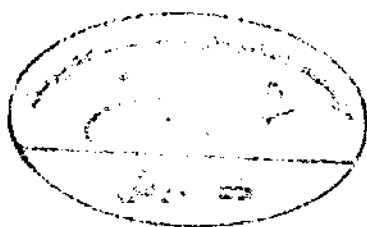
۱-۶-۱۴- ابزار آلات در جریان تکمیل گروه عمدتا مربوط به ساخت ابزار در واحد ساخت و تجهیزات شرکت می باشد که به سفارش واحد های تولیدی در شرکت انجام میگردد و مورد مصرف در کار تولید محصولات می باشد،

۷-۱۴- پیش پرداخت سرمایه ای عمدتا مربوط به خرید دارایی جهت تولید گیربکس ۶ دنده و گیربکس نیمه اتوماتیک رانا می باشد.

۸-۱۴- ارقام سرمایه ای در انبار عمدتا بابت قطعات پدکی خط دیزلی می باشد.

۱۵- سرقتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۳۳۳	۱۶,۳۳۳	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱۶,۳۳۳	۱۶,۳۳۳	بهای تمام شده در پایان سال
(۱۶,۳۳۳)	(۱۶,۳۳۳)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۱۶,۳۳۳)	(۱۶,۳۳۳)	استهلاک انباشته در پایان سال
۰	۰	مبلغ دفتری



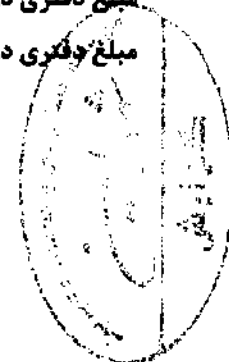
شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- دارایی‌های نامشهود

۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۰,۴۰۳	۶,۷۴۸	۱,۸۴۴	۱۸,۹۹۵
افزایش	.	.	۱,۳۴۸	۱,۳۴۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۰,۴۰۳	۶,۷۴۸	۳,۱۹۲	۲۰,۳۴۳
افزایش	۱۰,۱۱	.	۱۰,۱۵	۲۰,۲۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۱,۴۱۴	۶,۷۴۸	۴,۲۰۷	۲۲,۳۶۹
استهلاک انباشته :				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	.	۶,۷۴۸	۳۳۶	۷,۰۸۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	.	۶,۷۴۸	۳۳۶	۷,۰۸۴
استهلاک	۱۷۳	.	۲,۰۷۰	۲,۲۴۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۷۳	۶,۷۴۸	۲,۴۰۶	۹,۳۲۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۱,۲۴۱	.	۱,۸۰۱	۱۳,۰۴۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۰,۴۰۳	.	۲,۸۵۶	۱۳,۲۵۹



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۴,۰۳۶	۱,۵۰۸	۶,۷۴۸	۵,۷۸۰
۱۴,۰۳۶	۱,۵۰۸	۶,۷۴۸	۵,۷۸۰
.	.	.	.
۱۴,۰۳۶	۱,۵۰۸	۶,۷۴۸	۵,۷۸۰
۶,۲۷۵	.	۶,۲۷۵	.
۴۷۳	.	۴۷۳	.
۶,۷۴۸	.	۶,۷۴۸	.
۱,۶۸۱	۱,۵۰۸	.	۱۷۳
۸,۴۲۹	۱,۵۰۸	۶,۷۴۸	۱۷۳
۵,۶۰۷	.	.	۵,۶۰۷
۷,۲۸۸	۱,۵۰۸	.	۵,۷۸۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

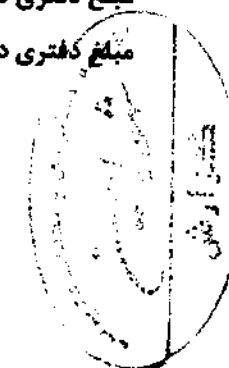
مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
شرکت های پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
✓	۶۹۷,۷۳۰,۸۸۴	۷۷,۲۹	۱,۴۲۴,۲۳۴	۰	۱,۴۲۴,۲۳۴
—	۴,۴۰۸,۴۸۹	۱۰۰	۶,۳۷۲	(۶,۳۷۲)	۰
—	۳۹۹,۹۹۹,۷۲۱	۱۰۰	۱,۶۶۶,۳۲۸	۰	۱,۶۶۶,۳۲۸
—	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۰۰	(۱,۵۰۰)	۰
—	۵۹,۹۹۹,۹۹۱	۱۰۰	۹۵۱,۶۶۰	۰	۹۵۱,۶۶۰
			۴,۰۵۰,۰۹۴	(۷,۸۷۲)	۴,۰۴۲,۲۲۲
					۳,۶۴۶,۵۲۲

شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)

شرکت ناپکو (سهامی خاص) - متوقف

شرکت تولیدی نیرومحرکه (سهامی خاص)

شرکت خدمات بازرگانی نیرومحرکه (سهامی خاص) - متوقف

شرکت تولیدی قطعات گیربکس میانرو (سهامی خاص)

۱۷-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت	
			۱۴۰۰	۱۳۹۹
شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)	تولید انواع قطعات ریخته گری و ماشین کاری قطعات خودرو	هستگرد قزوین	۲۲,۷۱٪	۱۴,۴٪
شرکت ناپکو (سهامی خاص) - متوقف	متوقف	قزوین	۰	۰
شرکت تولیدی نیرومحرکه (سهامی خاص)	تولید موتورسیکلت	شهرک صنعتی مامونیه	۰	۰
شرکت خدمات بازرگانی نیرومحرکه (سهامی خاص) - متوقف	متوقف	تهران	۰	۰
شرکت تولیدی قطعات گیربکس میانرو (سهامی خاص)	تولید قطعات و مونتاژ آریسان	میانه	۰	۰



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

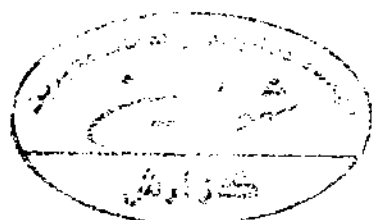
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است اطلاعات مالی خلاصه شده زیرمبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اشتاد ایران		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۷۳,۷۱۵	۷۳۲,۷۲۵	دارایی های جاری
۶۵۸,۳۰۸	۶۶۲,۹۰۹	دارایی های غیر جاری
۲۷۴,۴۳۴	۴۴۸,۲۷۲	بدهی های جاری
۶۵,۷۲۲	۱۰۷,۸۸۰	بدهی های غیر جاری
۶۷۷,۸۳۸	۶۴۸,۸۳۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۱۴,۰۲۹	۱۹۰,۶۴۶	منافع فاقد حق کنترل
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۲۸۵,۷۱۹	۲,۰۵۳,۴۲۹	درآمد عملیاتی
۹,۹۱۰	۴۷,۶۱۵	سود (زیان) خالص
۸,۴۸۳	۳۶۸,۰۲	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۱,۴۲۷	۱۰,۸۱۳	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۸,۴۸۳	۳۶۸,۰۲	جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت
۱,۴۲۷	۱۰,۸۱۳	جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۹,۹۱۰	۴۷,۶۱۵	جمع سود و زیان جامع
.	.	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۲۲,۸۱۴	۲۵,۴۶۸	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۲۶,۳۴۴)	(۴۱,۷۵۵)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۸,۵۱۱	۳۰,۸۹۱	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
۴۴,۹۸۱	۱۴,۶۰۴	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

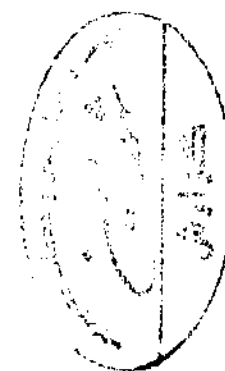


شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۰			۱۳۹۹
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۸-۱	۱۵۶,۳۹۲	۰	۱۵۶,۳۹۲	۱۵۵,۷۱۰
		۱۵۶,۳۹۲	۰	۱۵۶,۳۹۲	۱۵۵,۷۱۰
شرکت	۱۸-۲	۹۱۹	۰	۹۱۹	۹۱۹
		۹۱۹	۰	۹۱۹	۹۱۹



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۱- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

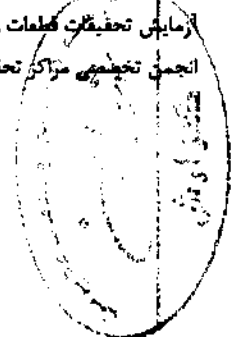
یادداشت	شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرا بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
					مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
بانک پارسیان	✓	۱,۶۸۲,۶۲۱,۷۲۱	۱,۰۷	۱۵۳,۷۰۲	۱۵۳,۷۰۲	۲,۸۹۴,۱۰۹	۱۵۳,۷۰۲	۵,۲۶۶,۶۰۶
توسعه صنعتی ایران	✓	۱,۹۸۸,۵۴۴	۰,۰۵	۲۷۱	۲۷۱	۱۹,۰۳۰	۲۷۱	۲۳,۸۴۳
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)	✓	۳۴,۶۴۱	۰,۰۴	۹۹	۹۹	۹۰	۹۹	۳۲۷
انجمن مراکز تحقیق و توسعه	-	۴	۰,۲۰	۲۰	۲۰		۲۰	
مرکز تحقیقات و آزمایشگاه	-	۸۰۰,۰۰۰	۰,۰۱	۸۰۰	۸۰۰		۸۰۰	
شرکت تعاونی فلزی کشاورزی	-	۱۳۶,۲۴۲	۱۷	۱۳۶۲	۱,۴۶۲		۷۷۹	
شرکت تولیدی موثر سیکلت ایران	-	۳۰۰	۰	۳	۳		۳	
اتبارهای عمومی ایران	-	۵۵۰۰	۰	۵	۵		۵	
شرکت شهرک صنعتی میانه	-	۳۰,۲۱۴	۰,۰۲	۳۰	۳۰		۳۰	
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک سپه	-	۰	۰	۰	۰		۱	
		۱,۶۸۵,۶۲۷,۱۶۶	۱۸	۱۵۶,۳۹۲	۱۵۶,۳۹۲		۱۵۵,۷۱۰	

۱۸-۱-۱- بر اساس وکالت بلاعزل مورخ ۱۱ اردیبهشت ۱۳۹۹، اختیار کلیه امور مربوط به سهام و حق تقدم سهام و مزایای سهام شرکت بانک پارسیان اعم از شرکت در مجامع عمومی، جلسات هیات مدیره، انتقال و فروش سهام و بطور کلی اقدام به هر امری که در محدوده اساسنامه شرکت و قانون تجارت مجاز به اقدام بوده به شرکت ایران خودرو (سهامی عام) منتقل گردید. ضمناً کل سهام بانک پارسیان بابت تضمین تسهیلات گروه صنعتی ایران خودرو در رهن بانک سپه می باشد.

۱۸-۲- سرمایه گذاری شرکت در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:	شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرا بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
					مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)	✓	۳۴,۶۴۱	۰,۰۴	۹۹	۹۹	۹۰	۹۹	۳۲۷
آزمایش تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو	-	۸۰۰,۰۰۰	۰,۰۱	۸۰۰	۸۰۰		۸۰۰	
انجمن تخصصی مراکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن	-	۴	۳۰	۲۰	۲۰		۲۰	
				۹۱۹	۹۱۹		۹۱۹	



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

۱۹- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۷۹,۴۹۱	۰	۰	۰
۳۴,۱۰۰	۶۴,۹۴۱	۳۴,۴۹۸	۶۴,۹۴۱
۱۱۳,۵۹۱	۶۴,۹۴۱	۳۴,۴۹۸	۶۴,۹۴۱

حصة بلند مدت حسابهای دریافتنی (اشخاص وابسته)
حصة بلند مدت وام کارکنان

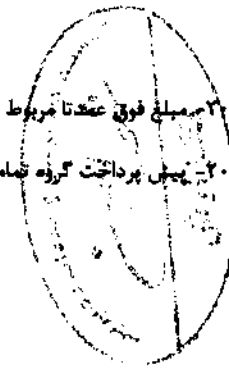
۲۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۱۲۳,۵۹۵	۲۴۴,۴۰۲	۰	۲۴۴,۴۰۲	۱۲۳,۵۹۵	۴۳۷,۵۱۴	۰	۴۳۷,۵۱۴	پیش پرداخت های خارجی:
								خرید مواد اولیه
۱۹۸,۱۴۰	۲۰۷,۲۲۳	۰	۲۰۷,۲۲۳	۲۶۹,۲۴۸	۲۰۷,۲۲۳	۰	۲۰۷,۲۲۳	سایر
۳۲۱,۷۳۵	۴۵۱,۶۲۵	۰	۴۵۱,۶۲۵	۳۹۲,۸۴۳	۶۴۴,۷۳۷	۰	۶۴۴,۷۳۷	۲۰-۱
۵۱۱,۱۰۹	۱,۰۰۷,۵۴۹	(۶۰,۱۶)	۱,۰۱۳,۵۶۵	۳۸۹,۲۲۵	۶۷۲,۲۴۸	(۶۰,۳۴)	۶۷۸,۷۸۲	پیش پرداخت های داخلی:
								خرید مواد اولیه
۴,۲۹۴	۶,۱۲۸	۰	۶,۱۲۸	۴,۲۹۴	۶,۱۲۸	۰	۶,۱۲۸	مالیات بر درآمد
۳۳,۵۱۹	۳	۰	۳	۳۳,۹۶۱	۳۶۱	۰	۳۶۱	بیمه درمانی و بیمه های پرسنلی
۲۱,۸۵۱	۸۸,۲۳۵	(۱,۶۲۱)	۸۹,۸۵۶	۳۵,۸۸۲	۱۱۷,۴۶۵	(۱,۶۲۱)	۱۱۹,۰۸۶	سایر
(۴,۲۹۴)	(۶,۱۲۸)	۰	(۶,۱۲۸)	(۴,۲۹۴)	(۶,۱۲۸)	۰	(۶,۱۲۸)	انتقال به مالیات پرداختنی
۵۶۶,۴۷۹	۱,۰۹۵,۷۸۷	(۷,۶۳۷)	۱,۱۰۳,۴۲۴	۴۵۹,۰۶۸	۷۹۰,۵۷۴	(۷,۶۵۵)	۷۹۸,۲۲۹	
۸۸۸,۴۱۴	۱,۵۴۷,۴۱۲	(۷,۶۳۷)	۱,۵۵۵,۰۴۹	۸۵۱,۹۱۱	۱,۴۳۵,۳۱۱	(۷,۶۵۵)	۱,۴۴۲,۹۶۶	

۱- مبلغ فوق عقداً مربوط به خرید ابزارهای مصرفی بروج، هاب، شیو، شیر و انواع یدکی، انواع تیغه و ... از شرکت های , GETECT.ZF , Nieberding , Wb, MATERZOK , Elka Makina و... می باشد.

۲- پیش پرداخت گروه تماماً مربوط به اشخاص غیر وابسته است و در شرکت اصلی مبلغ ۳۴۲,۵۴۶ میلیون ریال به شرح یادداشت ۴-۴۵ مربوط به اشخاص وابسته می باشد.



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

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

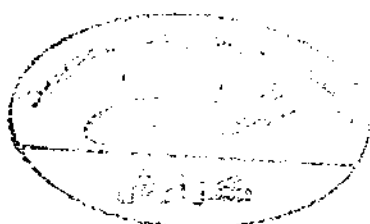
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	گروه
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	کالای ساخته شده
۴۲۳,۸۱۴	۶۴۳,۸۱۹	(۱۰۰,۱۸)	۶۵۳,۸۳۷
۴۸۷,۶۳۲	۱,۱۴۱,۴۰۶	(۷۹۴)	۱,۱۴۲,۲۰۰
۶۱۴,۹۹۵	۱,۶۲۹,۴۷۵	(۱,۱۶۸)	۱,۶۳۰,۵۹۳
۱,۰۰۶,۹۲۰	۱,۴۸۱,۳۴۲	(۳۶۰,۸)	۱,۴۸۴,۹۵۰
۱۵۵,۹۸۷	۱۸۲,۴۲۸	(۱۸,۵۷۲)	۲۰۲,۰۰۰
۲,۶۸۹,۴۴۸	۵,۰۷۹,۴۲۰	(۳۴,۱۶۰)	۵,۱۱۳,۵۸۰
۵۵۸,۲۹۱	۵۱۶,۲۵۸	.	۵۱۶,۲۵۸
۳,۲۴۷,۶۳۹	۵,۵۹۵,۶۷۸	(۳۴,۱۶۰)	۵,۶۲۹,۸۳۸
			۲۱-۱
			کالای در راه
			شرکت
۲۷۰,۰۰۸	۵۱۱,۶۳۴	(۱۰,۰۰۰)	۵۲۱,۶۳۴
۴۳۳,۵۷۹	۱,۱۰۳,۸۱۸	.	۱,۱۰۳,۸۱۸
۴۹۹,۵۹۲	۱,۳۲۳,۶۲۱	.	۱,۳۲۳,۶۲۱
۶۹۸,۷۰۳	۹۸۸,۵۶۳	.	۹۸۸,۵۶۳
۱۴۲,۱۸۵	۱۶۹,۳۰۷	(۱۷,۵۸۰)	۱۸۶,۸۸۷
۲,۰۴۴,۰۶۷	۴,۰۹۶,۹۴۳	(۲۷,۵۸۰)	۴,۱۲۴,۵۲۳
۳۹۵,۶۱۸	۳۵۲,۲۶۷	.	۳۵۲,۲۶۷
۲,۴۳۹,۶۸۵	۴,۴۴۹,۲۱۰	(۲۷,۵۸۰)	۴,۴۷۶,۷۹۰
			۲۱-۱
			کالای در راه

۲۱-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به مواد اولیه خریداری شده از شرکت های سایکو و شرکتهای خارجی می باشد که در تاریخ تایید صورتهای مالی تحویل انبار شده است.

۲۱-۲- در تاریخ تایید صورتهای مالی موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۵,۷۶۰,۶۱۷ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۴,۴۴۰,۶۱۷ میلیون ریال در مقابل خطرات بیمه شده است.

۲۱-۳- بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

شرکت		گروه		محل نگهداری	نوع موجودی
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۲,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	تولیدی تاراژوب	قالب پوسته کلاچ AMT
۱۳,۰۱۲	۱۳,۰۱۲	.	.	تولیدی نیرومحرکه	قالب قطعات موتورسیکلت
۹,۶۸۴	۱۲,۸۶۴	۱۱,۲۳۶	۱۴,۴۲۰	سایر	مواد اولیه/محصول
۳۴,۶۹۶	۴۳,۳۷۶	۲۳,۲۳۶	۳۱,۹۲۰		



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۲۵۰,۵۹۴	۶۰۰,۲۹۰	(۲,۵۹۷)	۶۰۲,۸۸۷	.	۶۰۲,۸۸۷
۲۵۰,۵۹۴	۶۰۰,۲۹۰	(۲,۵۹۷)	۶۰۲,۸۸۷	.	۶۰۲,۸۸۷
۴۰۰,۲۳۱۵	۲,۴۳۰,۷۶۷	(۶۰۰,۰۵)	۲,۴۳۰,۷۷۲	.	۲,۴۳۰,۷۷۲
۵۹۳,۲۶۱	۱,۳۷۵,۱۰۳	(۲۶,۴۲۰)	۱,۳۰۱,۵۲۳	۶۶۹	۱,۳۰۰,۸۵۴
۴,۵۹۵,۵۷۶	۴,۷۰۵,۵۷۰	(۳۷,۴۲۵)	۴,۷۳۸,۲۹۵	۶۶۹	۴,۷۳۷,۵۲۶
۴,۸۴۶,۱۷۰	۵,۳۰۶,۱۶۰	(۳۵۰,۲۲)	۵,۳۴۱,۱۸۲	۶۶۹	۵,۳۴۰,۵۱۳
۵۰,۷۸۷	۱۱۹,۵۰۸	(۲۱۵)	۱۱۹,۸۲۳	.	۱۱۹,۸۲۳
۲۸,۴۴۱	۲۴,۴۸۸	.	۲۴,۴۸۸	.	۲۴,۴۸۸
۱۰,۹۴۶	۳۲,۵۸۳	.	۳۲,۵۸۳	.	۳۲,۵۸۳
۴,۷۳۴	۷۷,۳۴۱	(۷,۲۳۷)	۸۴,۵۷۸	۲,۹۹۴	۸۱,۵۸۴
۱۰,۴۹۰	۲۵۴,۰۲۰	(۷,۴۵۷)	۲۶۱,۴۷۲	۲,۹۹۴	۲۵۸,۴۷۸
(۳۴,۴۹۸)	(۶۴,۹۴۱)	.	(۶۴,۹۴۱)	.	(۶۴,۹۴۱)
۷۰,۴۱۰	۱۸۹,۰۷۹	(۷,۴۵۷)	۱۹۶,۵۳۱	۲,۹۹۴	۱۹۳,۵۳۷
۴,۹۱۶,۵۸۰	۵,۴۹۵,۲۳۹	(۴۷,۴۷۴)	۵,۵۴۷,۷۷۳	۲,۵۶۳	۵,۵۴۵,۲۱۰
					۲۲-۵

۲۲- در یافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

تجاری:

استاد دریافتنی:

سایر مشتریان (غیر وابسته)

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

غیر تجاری

سایر دریافتنی ها:

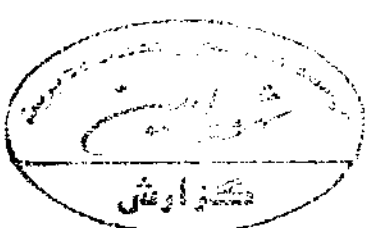
کارکنان (وام مساعده)

سود سهام دریافتنی

سپرده های موقت

سایر

حده بلند مدت وام کارکنان



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

						۲۲-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت
						یادداشت
						۱۴۰۰
						۱۳۹۹
						(مبالغ به میلیون ریال)
						خالص
						کاهش ارزش
						جمع
						ارزی
						ریالی
						۱۳۵۰۰
						۱۳۵۰۰
						۰
						۱۳۵۰۰
						۰
						۳,۳۶۹,۵۲۱
						۳,۳۶۹,۵۲۱
						۰
						۹۶۳,۰۵۲
						۹۶۳,۰۵۲
						۰
						۴,۳۳۲,۵۷۳
						۴,۳۳۲,۵۷۳
						۰
						۴,۳۴۶,۰۷۳
						۴,۳۴۶,۰۷۳
						۰
						۱۰۶,۶۶۲
						۱۰۶,۶۶۲
						۰
						۶,۲۰۲
						۶,۲۰۲
						۰
						۴۶,۴۸۸
						۴۶,۴۸۸
						۰
						۱۵۹,۳۵۲
						۱۵۹,۳۵۲
						۰
						(۶۴,۹۴۱)
						(۶۴,۹۴۱)
						۰
						۹۴,۴۱۱
						۹۴,۴۱۱
						۰
						۴,۴۴۰,۴۸۴
						۴,۴۴۰,۴۸۴
						۰
						۲۲-۵

۲۲-۳ معادل ۸۵ درصد دریافتنی تجاری گروه و ۱۰۰ درصد دریافتنی تجاری شرکت اصلی مربوط به فروش های تبادلی با تامین کنندگان قطعات (خرید قطعه از سایکو و مگاموتور و فروش محصول به آنها و فروش قطعه خام به پیمانکاران بر خرید قطعه ماشینکاری شده از آنها) می باشد. مابقی دریافتنی تجاری گروه، عمدتاً مربوط به فروش اعتباری موتورسیکلت به نمایندگان فروش بر اساس اعتبار سنجی آنها و مصوبات هیئت مدیره یکی از شرکتهای فرعی (بررسی گردش حساب بانکی، بازدید از محل فعالیت و دریافت و بررسی سند مالکیت محل فعالیت و برحسب سوابق همکاری قبلی با دریافت ضمانت نامه بانکی، وثیقه ملکی یا چک تضمین) انجام می گیرد. که شواهد ناشی از فروش اعتباری مذکور بر اساس مدت بازپرداخت در یادداشت ۱۲-۲ شناسایی شده است.

۲۲-۴ با توجه به یادداشت ۲۲-۳، گروه و شرکت فاقد دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های معوق با اهمیت می باشد.

۲۲-۵ تا تاریخ تصدیق صورتهای مالی دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های گروه و شرکت به ترتیب مبلغ ۱,۸۶۵,۱۳۴ میلیون ریال و مبلغ ۱,۸۱۰,۰۰۰ میلیون ریال وصول داشته است.

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
			خالصی	خالصی	خالصی	خالصی
گروه						
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۰	۰	۰	۰	۴.۱۷۵	۰
سرمایه گذاری در سایر شرکتها	۲	۰	۲	۲	۲	۲
سرمایه گذاری در شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران-بازارگردانی	۲۳-۱	۱۰.۳۶۹	۰	۱۰.۳۶۹	۲۲.۱۵۰	۰
			۱۰.۳۷۱	۱۰.۳۷۱	۳۶.۳۲۷	۰
شرکت						
سرمایه گذاری در سایر شرکتها	۲	۰	۲	۲	۲	۲
سرمایه گذاری در شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران-بازارگردانی	۲۳-۱	۱۰.۳۶۹	۰	۱۰.۳۶۹	۲۲.۱۵۰	۰
			۱۰.۳۷۱	۱۰.۳۷۱	۳۲.۱۵۲	۰

۲۳-۱ سرمایه گذاری مذکور با توجه به الزام سازمان بورس و قرقرداد منعقد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اسید لوتوس پارسین بابت بازار گردانی سهام شرکت اشتاد ایران می باشد که آثار ناشی از سرمایه گذاری فوق در گروه به شرح یادداشت ۲۷ و در شرکت به شرح یادداشت ۱۲-۱ می باشد.

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۰	۱۳۹۹	شرکت	
			۱۴۰۰	۱۳۹۹
موجودی نزد بانکها -ریالی	۴۲۲.۹۴۰	۲۲۳.۵۶۰	۲۲۰.۳۰۳	۱۶۲.۲۸۳
موجودی نزد بانکها - ارزی	۲۱.۱۵۵	۲۰.۵۴۷	۱۵.۳۳۵	۱۴.۸۸۰
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۲۵۲	۲۲۳	۲۵۲	۲۵
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۱۴.۱۹۳	۱.۱۸۵	۲۵	۲۵
	۴۵۸.۵۴۰	۲۴۵.۵۱۵	۲۳۵.۹۱۵	۱۷۷.۴۱۳

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۵,۷۳۴,۰۸۹ میلیون ریال شامل ۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

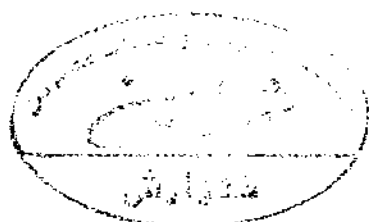
تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
		تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۲۰۰۴۸,۱۶۹,۶۶۳	۳۵.۷۲	۲۰۰۴۸,۱۰۹,۶۶۳	۳۵.۷۲	۲۵.۷۲	۳۵.۷۲
۱,۷۴۴,۸۱۲,۴۴۲	۳۰.۳۹	۱,۷۴۴,۸۱۲,۴۴۲	۳۰.۳۹	۱,۷۴۴,۸۱۲,۴۴۲	۳۰.۳۹
۳۹,۳۲۸,۴۵۶	۰.۶۹	۳۹,۳۲۸,۴۵۶	۰.۶۹	۳۹,۳۲۸,۴۵۶	۰.۶۹
۱,۹۰۳,۷۷۸,۴۳۹	۳۳.۲۰	۱,۹۰۳,۷۷۸,۴۳۹	۳۳.۲۰	۱,۹۰۳,۷۷۸,۴۳۹	۳۳.۲۰
۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۱۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۱۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۱۰۰

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

شرکت ایران خودرو

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا

سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)



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

۲۶- صرف سهام خزانه

در سال ۱۳۹۹ تعداد ۲,۲۰۰,۰۰۰ سهم شرکت در مالکیت شرکت فرعی به فروش رسیده که سود حاصل از آن در صورت وضعیت مالی تحت سر فصل صرف سهام خزانه به مبلغ ۲۲,۷۷۹ میلیون ریال درج گردیده است.

۲۷- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۲ و ۲۳ در سال مورد گزارش و سال قبل شرکت از طریق صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسیان اقدام به خرید و فروش سرمایه گذاری خود در شرکت فرعی صنایع تولیدی فستاد ایران نموده است. به نحوی که کنترل بر آن شرکت حفظ گردیده و مبلغ ۲۱,۶۹۱ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۷۵۳,۵۰۲ میلیون ریال در نتیجه رویداد مالی به شرکت منتسب گردید.

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۲ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۲۲۷,۱۲۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت و مبلغ ۲۵۵,۱۶۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص گروه به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۹- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

مبلغ ۲,۰۸۲,۰۱۹ میلیون ریال مربوط به مانده مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاریهای شرکت می باشد که در سال ۱۳۹۹ انجام شده است.

۳۰- سهام خزانه

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم
۶۷۵	۱,۲۴۶,۰۰۰	۶۷۵	۱,۲۴۶,۰۰۰
۶۷۵	۱,۲۴۶,۰۰۰	۶۷۵	۱,۲۴۶,۰۰۰

سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۳۰-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

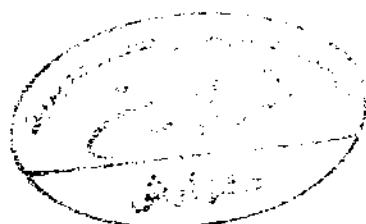
۱۳۹۹		۱۴۰۰	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۶۷۵	۶۷۵	۱,۲۴۶,۰۰۰	۰,۰۲
۶۷۵	۶۷۵		

شرکت تولیدی نیرومحرکه

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
(مبلغ به میلیون ریال)			
۱۴۷,۶۸۴	۱۴۷,۶۸۴		سرمایه
۶۷	۶۷		اندوخته قانونی
(۱۸,۲۰۱)	(۱۰,۴۱۰)		(زیان) قبلاشته
۱۲۹,۵۵۰	۱۳۷,۳۳۰		



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توفیعی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۲-۱- به تفکیک تاهین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۰			۱۳۹۹		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
تسهیلات دریافتی						
بانکها	۱,۱۹۴,۳۲۲	۰	۱,۱۹۴,۳۲۲	۴۱۲,۹۶۶	۱۸,۹۸۷	۴۳۲,۹۵۳
لیزینگ ایران خودرو (اشخاص وابسته)	۴۰,۲۵۴	۰	۴۰,۲۵۴	۰	۰	۰
شرکت تعاونی اعتبار ایران خودرو (اشخاص وابسته)	۱۷,۳۰۱	۰	۱۷,۳۰۱	۱۷,۳۳۳	۰	۱۷,۳۳۳
	۱,۲۵۱,۸۷۷	۰	۱,۲۵۱,۸۷۷	۴۳۱,۲۹۹	۱۸,۹۸۷	۴۵۰,۲۸۶
سپرده های سرمایه گذاری	(۱۳۲,۹۸۲)	۰	(۱۳۲,۹۸۲)	(۹۵,۲۹۲)	۰	(۹۵,۲۹۲)
	۱,۱۱۸,۸۹۵	۰	۱,۱۱۸,۸۹۵	۳۳۵,۹۰۷	۱۸,۹۸۷	۳۵۴,۸۹۴

شرکت

تسهیلات دریافتی

بانکها	۹۳۸,۲۵۴	۰	۹۳۸,۲۵۴	۴۲۷,۲۹۴	۱۶,۸۴۷	۴۴۴,۱۴۱
لیزینگ ایران خودرو (اشخاص وابسته)	۱۴,۷۲۴	۰	۱۴,۷۲۴	۰	۰	۰
شرکت تعاونی اعتبار ایران خودرو (اشخاص وابسته)	۱۷,۳۰۱	۰	۱۷,۳۰۱	۱۷,۳۳۳	۰	۱۷,۳۳۳
	۹۷۰,۲۷۹	۰	۹۷۰,۲۷۹	۴۴۴,۶۲۷	۱۶,۸۴۷	۴۶۱,۴۷۴
سپرده های سرمایه گذاری	(۱۳۲,۹۸۲)	۰	(۱۳۲,۹۸۲)	(۹۵,۳۰۲)	۰	(۹۵,۳۰۲)
	۸۳۷,۲۹۷	۰	۸۳۷,۲۹۷	۳۴۹,۳۲۵	۱۶,۸۴۷	۳۶۶,۱۷۲

۳۲-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه	شرکت		گروه	شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹		۱۴۰۰	۱۳۹۹
۲۷ تا ۳۰ درصد	۷۷۰,۱۵	۷۳,۴۹۶	۲۷ تا ۳۰ درصد	۵۲,۴۹۵	۷۳,۴۹۶
۲۰ تا ۲۵ درصد	۱,۱۷۴,۸۶۲	۳۷۱,۸۱۶	۲۰ تا ۲۵ درصد	۹۱۷,۷۸۴	۳۷۱,۱۳۱
کمتر از ۱۰ درصد	۰	۴,۹۷۴	کمتر از ۱۰ درصد	۰	۰
	۱,۲۵۱,۸۷۷	۴۵۰,۲۸۶		۹۷۰,۲۷۹	۴۴۴,۶۲۷

۳۲-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

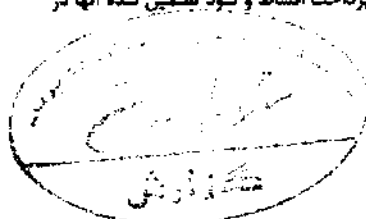
گروه	شرکت		گروه	شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹		۱۴۰۰	۱۳۹۹
سال ۱۴۰۱	۱,۲۵۱,۸۷۷	۴۵۰,۲۸۶	سال ۱۴۰۱	۹۷۰,۲۷۹	۴۴۴,۶۲۷
سنوات ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳	۰	۰	سنوات ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳	۰	۰
	۱,۲۵۱,۸۷۷	۴۵۰,۲۸۶		۹۷۰,۲۷۹	۴۴۴,۶۲۷

۳۲-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه	شرکت		گروه	شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹		۱۴۰۰	۱۳۹۹
زمین	۲۰,۳۰۳	۴۵,۱۸۰	زمین	۰	۳۹,۵۲۱
سپرده نزد بانک، چک و سفته و تضمین اشخاص وابسته	۱,۲۳۱,۵۷۴	۴۰۵,۱۰۶	سپرده نزد بانک، چک و سفته و تضمین اشخاص وابسته	۹۷۰,۲۷۹	۴۰۵,۱۰۶
	۱,۲۵۱,۸۷۷	۴۵۰,۲۸۶		۹۷۰,۲۷۹	۴۴۴,۶۲۷

۳۲-۴-۱

در قبال بخشی از طلب از شرکت های سایکو و مگاموتور در سال مورد گزارش ۱,۳۱۰ میلیارد ریال با معرفی آنها از بانک تجارت و صادرات تسهیلات در قالب عقود اسلامی دریافت گردیده است. تضمین تسهیلات مزبور و همچنین بازپرداخت اقساط و سود تضمین شده آنها در سررسید مقرر تالما به عهده شرکت مگاموتور و سایکو می باشد.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

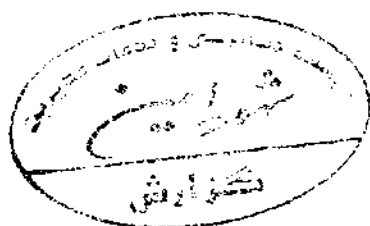
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲-۵- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۹۵۶,۴۷۶ میلیون ریال از ۴ بانک مستلزم ایجاد سپرده به مبلغ ۱۳۲,۹۸۲ میلیون ریال بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آنها کمتر از سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است.

۳۲-۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
تسهیلات مالی	جمع	
۲۲۳,۶۷۱	۲۲۳,۶۷۱	گروه
۶۵۳,۰۰۶	۶۵۳,۰۰۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۴۷,۰۴۰	۴۷,۰۴۰	دریافت های نقدی
(۵۱۸,۷۱۰)	(۵۱۸,۷۱۰)	سود و کارمزد و جرائم
(۵۰,۱۱۳)	(۵۰,۱۱۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۳۵۴,۸۹۴	۳۵۴,۸۹۴	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۷۰۵,۱۷۱	۱,۷۰۵,۱۷۱	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶۰,۴۵۲	۶۰,۴۵۲	دریافت های نقدی
(۹۵۲,۴۸۱)	(۹۵۲,۴۸۱)	سود و کارمزد و جرائم
(۴۹,۱۴۱)	(۴۹,۱۴۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۱,۱۱۸,۸۹۵	۱,۱۱۸,۸۹۵	پرداخت های نقدی بابت سود
		مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		شرکت
۲۲۵,۳۵۶	۲۲۵,۳۵۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۶۴۵,۹۴۲	۶۴۵,۹۴۲	دریافت های نقدی
۴۶,۸۵۰	۴۶,۸۵۰	سود و کارمزد و جرائم
(۵۱۸,۷۱۰)	(۵۱۸,۷۱۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۰,۱۱۳)	(۵۰,۱۱۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۴۹,۳۲۵	۳۴۹,۳۲۵	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۳۸۹,۵۰۰	۱,۳۸۹,۵۰۰	دریافت های نقدی
۳۷,۳۵۲	۳۷,۳۵۲	سود و کارمزد و جرائم
(۸۹۲,۵۱۱)	(۸۹۲,۵۱۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۱,۳۶۹)	(۴۱,۳۶۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۸۳۷,۲۹۷	۸۳۷,۲۹۷	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



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

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۶۴,۶۳۵	۶۷۰,۱۱۶	۵۴۰,۸۶۲	۷۸۱,۹۶۰	مانده در ابتدای دوره
(۵۲,۸۷۸)	(۳۸,۱۸۱)	(۶۶,۷۰۳)	(۵۹,۶۶۴)	پرداخت شده طی دوره
۲۵۸,۳۶۰	۳۸۶,۷۹۰	۳۰۷۸,۰۲	۴۷۰,۵۱۴	ذخیره تامین شده
۶۷۰,۱۱۷	۱,۰۱۸,۷۲۵	۷۸۱,۹۶۱	۱,۱۹۲,۸۱۰	مانده در پایان دوره

۳۴- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۵۲,۹۳۶	۱۱۰,۳۶۸	۱۵۲,۹۳۶	۱۱۰,۳۶۸	۳۴-۱	حق بیمه پرداختنی
۴۹۱,۲۱۹	۶۹۲,۲۱۱	۴۹۱,۲۱۹	۶۹۲,۲۱۱	۳۴-۲	ذخیره بیمه مزایای مشاغل مشمول سخت و زیان آور
۶۴۴,۱۵۵	۸۰۲,۵۷۹	۶۴۴,۱۵۵	۸۰۲,۵۷۹		

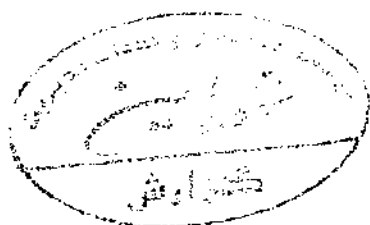
۳۴-۱- مبلغ مذکور بابت حصه بلند مدت تقسیط پدهی بیمه حقوق و مشاغل سخت و زیان آور می باشد.

۳۴-۲- ذخیره مزایای بیمه مشاغل مشمول سخت و زیان آور

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۸۷,۵۰۰	۴۹۱,۲۱۹	۲۸۷,۵۰۰	۴۹۱,۲۱۹	مانده در ابتدای دوره
(۴۳,۸۷۷)	(۳۲,۵۱۴)	(۴۳,۸۷۷)	(۳۲,۵۱۴)	پرداخت شده طی دوره
۲۴۷,۵۹۶	۲۳۳,۵۰۶	۲۴۷,۵۹۶	۲۳۳,۵۰۶	ذخیره تامین شده
۴۹۱,۲۱۹	۶۹۲,۲۱۱	۴۹۱,۲۱۹	۶۹۲,۲۱۱	مانده در پایان دوره

۳۴-۲-۱- ذخیره بیمه مشاغل مشمول سخت و زیان آور به شرح رویه منعکس در یادداشت توضیحی در دفاتر اعمال شده است.



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

۳۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها				
۳۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه				
یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	(مبالغ به میلیون ریال)	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۴۵-۲	۱۶,۸۲۴	.	۱۶,۸۲۴	۳۳,۳۰۴
اشخاص وابسته	۱۰۵,۱۵۵	.	۱۰۵,۱۵۵	۱۴۷,۹۰۴
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۲۱,۹۷۹	.	۱۲۱,۹۷۹	۱۸۱,۴۰۸
حسابهای پرداختنی				
۴۵-۲	۱۸,۴۴۴	.	۱۸,۴۴۴	۴۴,۰۲۶
اشخاص وابسته	۳,۲۱۱,۷۹۷	۷۳,۶۰۰	۳,۲۸۵,۳۹۷	۳,۱۰۵,۹۶۴
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳,۲۳۰,۲۴۱	۷۳,۶۰۰	۳,۳۰۳,۸۴۱	۳,۱۴۹,۹۹۰
	۳,۳۵۲,۲۲۰	۷۳,۶۰۰	۳,۴۲۵,۸۲۰	۳,۳۳۱,۱۸۸
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
۴۵-۲	۳۴,۰۰۰	.	۳۴,۰۰۰	۷۲,۰۰۰
اشخاص وابسته	۱۶۷,۶۵۸	.	۱۶۷,۶۵۸	۲۱۷,۷۸۷
سایر اشخاص	۲۰۱,۶۵۸	.	۲۰۱,۶۵۸	۲۹۱,۷۸۷
حساب های پرداختنی				
۴۵-۲	۶۰۰,۷۳	.	۶۰۰,۷۳	۳۸۰,۱۵
اشخاص وابسته	۱,۰۷۳,۲۸۴	.	۱,۰۷۳,۲۸۴	۷۰۶,۲۲۴
مالیات های پرداختنی	۳۵۷,۵۱۹	.	۳۵۷,۵۱۹	۲۹۱,۴۷۶
حق بیمه های پرداختنی	۲۳,۸۴۶	.	۲۳,۸۴۶	۲۸,۵۵۵
سپرده پرداختنی	۳۱,۹۰۶	.	۳۱,۹۰۶	.
حقوق پرداختنی	۲۶,۰۶۲۳	۱۲۷,۱۶۰	۲۸۷,۷۸۳	۴۶۷,۳۲۸
سایر	۱,۸۰۷,۲۵۱	۱۲۷,۱۶۰	۱,۹۳۴,۴۱۱	۱,۵۳۱,۵۹۸
	۲,۰۰۸,۹۰۹	۱۲۷,۱۶۰	۲,۱۳۶,۰۶۹	۱,۸۳۳,۳۸۵
	۵,۳۶۱,۱۲۹	۲۰۰,۷۶۰	۵,۵۶۱,۸۸۹	۴,۱۵۴,۵۸۳



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

۲-۳۵- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت (مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۱۰۷,۴۱۲	۶۰,۶۱۶	.	۶۰,۶۱۶	سایر تضمین کنندگان کالا و خدمات
۴۱,۵۴۰	۱۶,۸۲۴	.	۱۶,۸۲۴	اشخاص وابسته
۱۴۸,۹۵۲	۷۷,۴۴۰	.	۷۷,۴۴۰	
حسابهای پرداختنی				
اشخاص وابسته				
۲۸۸,۲۳۶	۲۱۷,۷۷۹	.	۲۱۷,۷۷۹	سایر تضمین کنندگان کالا و خدمات
۱,۹۶۰,۱۵۷	۳,۱۰۲,۸۰۰	.	۳,۱۰۲,۸۰۰	
۲,۲۴۸,۳۹۳	۳,۳۲۰,۵۷۹	.	۳,۳۲۰,۵۷۹	
۲,۳۹۷,۴۴۵	۳,۳۹۸,۰۱۹	.	۳,۳۹۸,۰۱۹	
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
۲۱۵,۹۳۳	۱۱۰,۴۶۳	.	۱۱۰,۴۶۳	سایر اشخاص
۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	.	۳۴,۰۰۰	اشخاص وابسته
۲۴۹,۹۳۳	۱۴۴,۴۶۳	.	۱۴۴,۴۶۳	
حساب های پرداختنی				
اشخاص وابسته				
۳۸,۰۱۵	۵۲,۱۴۴	.	۵۲,۱۴۴	
۶۳۷,۶۰۶	۹۴۰,۲۲۰	.	۹۴۰,۲۲۰	مالیات های پرداختنی
۲۲۹,۹۹۸	۲۷۸,۹۳۶	.	۲۷۸,۹۳۶	حق بیمه های پرداختنی
۱۲,۳۰۳	۱۸,۳۵۷	.	۱۸,۳۵۷	سپرده پرداختنی
.	۳۰,۷۴۰	.	۳۰,۷۴۰	حقوق پرداختنی
۳۵۴,۹۴۳	۲۷۸,۹۵۹	۱۲۷,۱۶۰	۱۵۱,۷۹۹	سایر
۱,۷۷۲,۸۶۵	۱,۵۹۹,۳۵۶	۱۲۷,۱۶۰	۱,۴۷۲,۱۹۶	
۱,۵۲۲,۷۹۸	۱,۷۴۳,۸۱۹	۱۲۷,۱۶۰	۱,۶۱۶,۶۵۹	
۳,۹۲۰,۱۴۳	۵,۱۴۱,۸۳۸	۱۲۷,۱۶۰	۵,۰۱۴,۶۷۸	

۳-۳۵- مالیات پرداختنی عمدتاً شامل مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۷۱۲,۷۳۵ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۶۲۹,۱۱۶ میلیون ریال)، مالیات حقوق کارکنان به مبلغ ۳۳۸,۷۶۱ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۳۰۶,۷۷۷ میلیون ریال) می باشد. مالیات بر ارزش افزوده و مالیات حقوق گروه و شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۴۶,۳۰۷ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۴۰,۹۴۵ میلیون ریال) بیش از مانده دفاتر مورد مطالبه قرار گرفته است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده که نتیجه آن تا تاریخ تایید صورتهای مالی مشخص نشده است. لازم به ذکر است مالیات حقوق سنوات ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ پرداخت نشده لکن آثار جرایم ناشی از آن با توجه به سوابق بخشودگی جرایم سنوات قبل (حدوداً ۸۰ الی ۹۰ درصد) کم اهمیت است.

۴-۳۵- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به حق بیمه پرداختنی سنوات قبل و سال مورد گزارش شرکت می باشد که طبق توافق با سازمان تامین اجتماعی تسطیط گردیده و در جریان پرداخت می باشد. به موجب رسیدگی دفاتر گروه (بابت سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹) و شرکت (بابت سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸) به ترتیب به مبلغ ۸۴,۱۶۴ میلیون ریال و ۶۰,۷۸۶ میلیون ریال مطالبه گردیده که نتیجه اعتراض شرکت تا کنون مشخص نشده است. از بابت مبالغ مورد مطالبه بر اساس قوانین تامین اجتماعی به ترتیب مبلغ ۴۸۸,۸۰۳ میلیون ریال و ۴۵,۴۰۳ میلیون ریال ذخیره به شرح یادداشت ۳۸ منظور شده است.

۵-۳۵- مبلغ بدهی ارزی عمدتاً بابت خرید ماشین آلات و ابزار آلات از شرکتهای خارجی می باشد که علت عدم تسویه آن مشکلات نقدینگی می باشد.

۶-۳۵- میانگین دوره اعتباری خرید کالا ۴۴ روز است. گروه رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			گروه شرکت
جمع	اسناد پرداختنی	مالیات پرداختنی	جمع	اسناد پرداختنی	مالیات پرداختنی	
۴۰۹.۵۸۷	.	۴۰۹.۵۸۷	۴۵۹.۲۶۴	.	۴۵۹.۲۶۴	
۳۳۱.۳۷۴	.	۳۳۱.۳۷۴	۳۵۱.۴۲۹	.	۳۵۱.۴۲۹	

۳۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است

اصلی		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۰.۱۹۱	۳۳۵.۶۶۷	۱۰۱.۷۶۲	۴۱۳.۸۸۲	مانده در ابتدای سال
۱۹۴.۵۲۰	۹۷.۲۳۵	۲۵۲.۶۴۹	۱۸۹.۷۷۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
۳۶.۸۰۷	۴۰.۳۴۷	۴۰.۸۷۶	۴۲.۷۳۹	ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
.	(۱۵۱.۱۰۰)	(۱۶.۵۵۴)	(۲۱۶.۳۱۴)	پرداخت ملی سال
۴۱.۰۴۶	۴۱.۰۷۶	۴۱.۰۴۶	۴۱.۰۷۶	دارایی مالیات انتقالی
(۶.۸۹۷)	(۵.۷۶۹)	(۶.۸۹۷)	(۵.۷۶۹)	هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی
۳۳۵.۶۶۷	۳۵۷.۵۵۶	۴۱۳.۸۸۲	۴۶۵.۳۹۲	
(۴.۲۹۴)	(۶.۱۲۸)	(۴.۲۹۴)	(۶.۱۲۸)	پیش پرداخت مالیات
۳۳۱.۳۷۳	۳۵۱.۴۲۸	۴۰۹.۵۸۸	۴۵۹.۲۶۴	

۳۶-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت های زیر در سال جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافیت
شرکت اصلی	بخشودگی ۵ واحد درصدی واحدهای تولیدی طبق قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و معافیت ۵ واحد درصدی شرکت های پذیرفته شده در بورس با سهام شناور بیش از ۲۰ درصد
شرکت تولیدی نیرومحرکه	بخشودگی ۵ واحد درصدی واحدهای تولیدی طبق قانون بودجه سال ۱۴۰۱، استفاده از تخفیف تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م و معافیت ناشی از فروش صادرات
شرکت صنایع تولیدی اشداد ایران	بخشودگی ۵ واحد درصدی واحدهای تولیدی طبق قانون بودجه سال ۱۴۰۱
شرکت تولیدی قطعات میانرو	بخشودگی ۵ واحد درصدی واحدهای تولیدی طبق قانون بودجه سال ۱۴۰۱

۳۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ريال)									
مالیات									

۳۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳۶-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سنوات ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ اعتراض کرده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۳۶-۳- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۳۱۸,۵۸۷ و ۳۱۲,۷۳۸ میلیون ریال کم تر از مبالغ مورد مطالبه توسط امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته ، لذا بدهی بابت آن ها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی	مآدده مورد مطالبه امور مالیاتی
	۳۷۵,۶۶۷	۶۸۹,۴۰۵	۳۱۲,۷۳۸
شرکت	۱۳,۲۷۷	۱۸,۱۲۶	۴,۸۴۹
گروه	۳۸۸,۹۴۴	۷۰۷,۵۳۱	۳۱۸,۵۸۷

۳۶-۳-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختنی و پرداختنی با مالیات تشخیصی شامل مبلغ ۲۵۹ میلیارد ریال مربوط به اعمال مبلغ بدهکار تعدیلات سنواتی به سود و زیان دوره سال ۱۳۹۸، مبلغ ۱۱۸ میلیارد ریال مربوط به مقایرت در اظهار خرید و فروش فصلی با طرف های تجاری در سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹، مبلغ ۱۸۳ میلیارد ریال مربوط به برگشت زیان ناشی از تسعیر ارز در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹، مبلغ ۱۸۴ میلیارد ریال مربوط به برگشت هزینه خرید مواد اولیه در سال ۱۳۹۹ (که دارای قرارداد با تامین کنندگان بوده) و مبلغ ۶۱ میلیارد ریال برگشت ذخیره گارانتی مربوط به سال ۹۹ بوده است. با توجه به مفاد قانون مالیات های مستقیم و اسناد و مدارک در اختیار و سوابق گذشته ، اعمال ذخیره پیش تر در دفاتر ضرورت ندارد.

شرکت صنعتی نیرومحركه (سهامي عام)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۲۶- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

عملیات در حال تداوم:

مالیات جاری

(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی

هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۸,۶۶۹	۱۳۲,۶۴۲	۲۸۷,۷۹۸	۲۲۵,۰۸۵
(۴۱,۰۴۶)	(۴۱,۰۷۶)	(۴۱,۰۴۶)	(۴۱,۰۷۶)
۶,۸۹۷	۵,۷۶۹	۶,۸۹۷	۵,۷۶۹
۳۶,۸۰۷	۴۰,۳۴۷	۴۰,۸۷۶	۴۲,۷۳۹
۲۳۱,۳۲۷	۱۳۷,۶۸۲	۲۹۴,۵۲۵	۲۳۲,۵۱۷



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

۵-۳۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

عملیات در حال تدویم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۹۹۳.۷۴۰	۵۹۷.۹۱۸	۱.۶۸۱.۳۷۹	۱.۱۵۹.۶۷۴
۱.۹۹۳.۷۴۰	۵۹۷.۹۱۸	۱.۶۸۱.۳۷۹	۱.۱۵۹.۶۷۴
۲۹۹.۰۶۱	۸۹.۶۸۸	۲۵۲.۲۰۶	۱۷۳.۹۵۱
۲۶۸.۰۷	۴۰.۳۴۷	۴۰.۸۷۶	۴۲.۷۳۹
(۱۱۲.۰۲۴)	۰	(۱۲.۵۲۱)	(۷.۴۵۵)
(۶۲۰)	۰	(۱۶۰۰)	(۷۵۷)
(۶.۶۶۰)	(۶.۶۰۰)	(۱۹۹)	(۲۲۴)
۱۵.۷۶۳	۱۴.۲۴۷	۱۵.۷۶۳	۲۴.۲۶۲
۲۳۱.۳۲۷	۱۳۷.۶۸۲	۲۹۴.۵۲۵	۲۳۲.۵۱۷

سود عملیات در حال تدویم قبل از مالیات

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تدویم

مالیات جاری سال های قبل عملیات در حال تدویم

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

نقل و انتقال سهام (ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م)

سود سپرده بانکی (ماده ۱۴۵ ق.م.م)

درآمد سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر (تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م)

اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تدویم



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶-۶- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸۰۰۵۷	۱۱۸۰۲۰۶	۸۸۰۰۵۷	۱۱۸۰۲۰۶
۱۳۰۳۵۸	۱۸۵۱۶	۱۳۰۳۵۸	۱۸۵۱۶
۱۰۱۰۴۱۵	۱۳۶۰۷۲۲	۱۰۱۰۴۱۵	۱۳۶۰۷۲۲

پرداختی‌های بلند مدت حق بیمه مشغول سخت و زبان آور استفاده نشده کارکنان
ذخایر مرخصی استفاده نشده کارکنان
دارایی (دهی) مالیات انتقالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶-۷- گردش حساب مالیات انتقالی گروه و شرکت به شرح زیر است:

اصلی			گروه		
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شناسایی شده در صورس سود و زیان	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شناسایی شده در صورس سود و زیان	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۸۰۲۰۶	۳۰۰۱۴۹	۸۸۰۰۵۷	۱۱۸۰۲۰۶	۳۰۰۱۴۹	۸۸۰۰۵۷
۱۸۵۱۶	۵۰۱۵۸	۱۳۰۳۵۸	۱۸۵۱۶	۵۰۱۵۸	۱۳۰۳۵۸
۱۳۶۰۷۲۲	۳۵۰۳۰۷	۱۰۱۰۴۱۵	۱۳۶۰۷۲۲	۳۵۰۳۰۷	۱۰۱۰۴۱۵

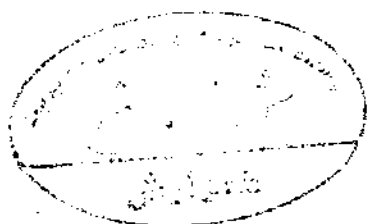
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دارایی‌های (دهی‌های) مالیات انتقالی مربوط به:
پرداختی‌های بلند مدت سخت و زبان آور استفاده نشده کارکنان
ذخایر مرخصی استفاده نشده کارکنان

اصلی			گروه		
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شناسایی شده در صورس سود و زیان	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شناسایی شده در صورس سود و زیان	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸۰۰۵۷	۳۰۵۵۷	۵۷۵۰۰	۸۸۰۰۵۷	۳۰۵۵۷	۵۷۵۰۰
۱۳۰۳۵۸	۴۵۹۲	۹۰۷۶۶	۱۳۰۳۵۸	۴۵۹۲	۹۰۷۶۶
۱۰۱۰۴۱۵	۳۲۰۱۴۹	۶۷۰۲۶۶	۱۰۱۰۴۱۵	۳۲۰۱۴۹	۶۷۰۲۶۶

سال ۱۳۹۹

دارایی‌های (دهی‌های) مالیات انتقالی مربوط به:
پرداختی‌های بلند مدت - حق بیمه مشغول سخت و زبان آور استفاده نشده کارکنان
ذخایر مرخصی استفاده نشده کارکنان



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

۳۷- سود سهام پرداختنی

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

۱۴۰۰	۱۳۹۹	(مبالغ به میلیون ریال)
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۲۵,۳۷۱	۲۵,۵۴۷	سنوات قبل از ۱۳۹۳
۲۱,۰۹۹	۲۱,۱۲۴	سال ۱۳۹۴
۱۶,۸۹۴	۱۶,۹۳۷	سال ۱۳۹۵
۳,۲۷۰	۳,۳۰۷	سال ۱۳۹۶
۹۴۴	۹۸۹	سال ۱۳۹۷
۵۴,۷۵۵	۵۵,۹۹۹	سال ۱۳۹۸
۱۶۶,۵۶۸	۰	سال ۱۳۹۹
۲۹۸,۹۰۱	۱۳۳,۹۰۳	

۱- ۳۷- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۳۹۹ ، مبلغ ۳۱ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰ ریال بوده است.

۲- ۳۷- مانده سود سهام پرداختنی گروه به مبلغ ۲۲۱,۴۳۱ میلیون ریال و شرکت به مبلغ ۲۲۱,۵۳۲ میلیون ریال مربوط به اشخاص وابسته است.



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

۳۸- ذخایر

گروه:

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۹۹	ماده ابتدای سال	افزایش	مصرف	برگشت ذخیره استفاده نشده	ماده پایان سال	یادداشت
۱۳۴,۸۹۱	۱۳۸,۴۱۰	۲۰,۰۰۰	(۱۶,۴۸۱)	۰	۰	۱۳۴,۸۹۱	ذخیره تضمین محصولات و جرایم کیفی
۳۷,۸۶۳	۱۷,۵۳۲	۰	(۳۰,۳۳۱)	۰	۰	۳۷,۸۶۳	ذخیره جریحه مالیات ارزش افزوده سنوات ۹۲ الی ۹۶
۸۷,۳۳۵	۱۲۶,۲۸۸	۴۴,۸۹۷	(۵,۹۴۴)	۰	۰	۸۷,۳۳۵	ذخیره هزینه بازخرید مرخصی پرسنل
۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۶۶۲	۱۰,۶۶۲	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	ذخیره بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۷
۱۲,۸۴۵	۲۲,۷۴۱	۹,۸۹۶	۰	۰	۰	۱۲,۸۴۵	ذخیره بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۸
۰	۲۴,۷۴۳	۲۴,۷۴۳	۰	۰	۰	۰	ذخیره بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۹
۰	۱۶,۶۴۱	۱۶,۶۴۱	۰	۰	۰	۰	ذخیره بیمه تامین اجتماعی سال ۱۴۰۰
۱۴	۸۱,۵۲۲	۸۱,۵۰۸	۰	۰	۰	۱۴	ذخیره تعدیل نرخ قرارداد تامین کنندگان مواد اولیه
۳۴,۹۸۴	۰	۰	(۳۴,۹۸۴)	۰	۰	۳۴,۹۸۴	ذخیره حق بیمه
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	ذخیره بهره وری اسفند ۹۸
۱۸,۹۷۲	۴,۵۶۸	۳,۶۴۹	(۱۸,۰۵۳)	۰	۰	۱۸,۹۷۲	ذخیره هزینه حمل
۳,۳۳۵	۳,۷۹۹	۸,۷۶۵	(۸,۲۹۱)	۰	۰	۳,۳۳۵	ذخیره آب و برق و ...
۰	۱,۱۵۲	۱,۱۵۲	۰	۰	۰	۰	ذخیره عیدی پرسنل
۶,۶۷۴	۰	۰	(۶,۶۷۴)	۰	۰	۶,۶۷۴	ذخیره جریحه تأخیر در تحویل محصول
۱۴,۲۴۷	۱۲,۴۸۵	۱۶,۲۰۵	(۱۶,۹۶۷)	۰	۰	۱۴,۲۴۷	سایر ذخیره ها
۳۷۶,۱۵۰	۴۸۶,۵۴۳	۲۳۸,۱۱۸	(۱۲۷,۷۲۵)	۰	۰	۳۷۶,۱۵۰	

شرکت:

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۳۹۹	ماده ابتدای سال	افزایش	مصرف	برگشت ذخیره استفاده نشده	ماده پایان سال	یادداشت
۱۳۴,۸۹۱	۱۳۸,۴۱۰	۲۰,۰۰۰	(۱۶,۴۸۱)	۰	۰	۱۳۴,۸۹۱	ذخیره تضمین محصولات و جرایم کیفی
۳۵,۴۰۵	۱۵,۰۷۴	۰	(۳۰,۳۳۱)	۰	۰	۳۵,۴۰۵	ذخیره جریحه مالیات ارزش افزوده سنوات ۹۲ الی ۹۶
۷۲,۷۸۰	۱۰۷,۱۶۶	۴۰,۳۳۰	(۵,۹۴۴)	۰	۰	۷۲,۷۸۰	ذخیره هزینه بازخرید مرخصی پرسنل
۱۴	۸۱,۵۲۲	۸۱,۵۰۸	۰	۰	۰	۱۴	ذخیره تعدیل نرخ قرارداد تامین کنندگان مواد اولیه
۳۴,۹۸۴	۰	۰	(۳۴,۹۸۴)	۰	۰	۳۴,۹۸۴	ذخیره حق بیمه حقوق پرسنل
۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۶۶۲	۱۰,۶۶۲	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	ذخیره بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۷
۱۲,۸۴۵	۱۹,۷۴۱	۶,۸۹۶	۰	۰	۰	۱۲,۸۴۵	ذخیره بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۸
۰	۲۴,۷۴۳	۲۴,۷۴۳	۰	۰	۰	۰	ذخیره بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۹
۰	۱۶,۶۴۱	۱۶,۶۴۱	۰	۰	۰	۰	ذخیره بیمه تامین اجتماعی سال ۱۴۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	ذخیره بهره وری اسفند ۹۸
۱۸,۹۷۲	۴,۵۶۸	۳,۶۴۹	(۱۸,۰۵۳)	۰	۰	۱۸,۹۷۲	ذخیره هزینه حمل
۲,۴۶۵	۳,۶۶۸	۸,۷۶۵	(۷,۵۶۳)	۰	۰	۲,۴۶۵	ذخیره آب و برق و ...
۱۰۰,۷۴	۱۰,۶۶۲	۱۲,۲۸۵	(۱۱,۶۹۷)	۰	۰	۱۰۰,۷۴	سایر ذخیره ها
۳۴۷,۴۳۰	۴۵۷,۸۵۷	۲۳۵,۴۷۹	(۱۱۵,۰۵۳)	۰	۰	۳۴۷,۴۳۰	

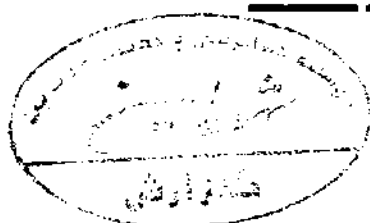
۳۸-۱- با توجه به بهبود کیفیت محصولات تولیدی و کاهش قابل توجه هزینه های گارانتی در دوره های اخیر و بازخورد های دریافت شده از مشتریان اصلی ، ذخیره تضمین و جرایم کیفی منظور شده در حساب ها از کفایت لازم برخوردار است.

۳۹- پیش دریافت ها

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۲,۴۵۴	۱۲,۰۰۳	۵۰,۱۱۱	۱۶۷,۲۴۰
۱۲,۴۵۴	۱۲,۰۰۳	۵۰,۱۱۱	۱۶۷,۲۴۰

مشتریان غیر وابسته



مبالغ به میلیون ریال

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

تغییر در رویه حسابداری	یادداشت	گروه
۴۰-۱-۱	۴۰-۱-۱	۷۵۳.۵۰۲
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل		۷۵۳.۵۰۲

۴۰-۱-۱-۱- به موجب اجرایی شدن استاندارد حسابداری صورت های مالی تلفیقی تجدید نظر شده، آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل در سال ۱۳۹۹ از سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی خارج و به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منعکس و به مالکان شرکت اصلی منتسب گردید.

۴۰-۲- تجدید طبقه بندی

در سالهای قبل وجوه بانکی مسدود شده بابت تسهیلات مالی دریافتی (گروه و شرکت) به مبلغ ۹۵.۳۰۲ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل سایر دارایی ها، پیش پرداخت مالیات عملکرد (گروه و شرکت) به مبلغ ۴.۲۹۴ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل پیش پرداخت ها، ذخیره مرخصی استفاده نشده (گروه) به مبلغ ۱۴.۵۹۴ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها و مالیات پرداختنی گروه به مبلغ ۱.۴۳۶ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها انعکاس یافته بود. طبقه بندی های فوق اصلاح و به ترتیب در سرفصل های تسهیلات مالی دریافتی (کاهنده تسهیلات)، مالیات پرداختنی (کاهنده مالیات)، ذخایر و مالیات پرداختنی منظور گردید. لازم به ذکر است آثار موضوعات فوق در مانده صورت وضعیت مالی در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ کم اهمیت است.

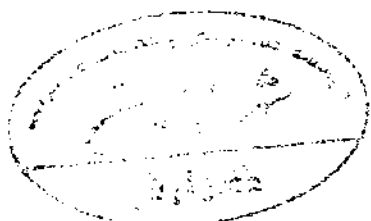
۴۰-۲-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۴۰-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹ گروه

صورت وضعیت مالی :	طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباه	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سایر دارایی ها	۹۵.۳۹۲	.	(۹۵.۳۹۲)	(۹۵.۳۹۲)	-
پیش پرداخت	۸۵۶.۲۰۵	.	(۴.۲۹۴)	(۴.۲۹۴)	۸۵۱.۹۱۱
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴.۱۷۰.۵۶۵	.	(۱۵.۹۸۲)	(۱۵.۹۸۲)	۴.۱۵۴.۵۸۳
تسهیلات دریافتی	۴۳۱.۲۹۹	.	(۹۵.۳۹۲)	(۹۵.۳۹۲)	۳۳۵.۹۰۷
مالیات پرداختنی	۴۱۲.۴۴۸	.	(۲.۸۶۱)	(۲.۸۶۱)	۴۰۹.۵۸۷
سود انباشته	۲.۲۲۲.۳۴۳	(۷۵۳.۵۰۲)	.	(۷۵۳.۵۰۲)	۱.۴۶۸.۸۴۱
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۸۳۷.۶۱۲	(۷۵۳.۵۰۲)	.	(۷۵۳.۵۰۲)	۸۴.۱۱۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	.	۷۵۳.۵۰۲	.	۷۵۳.۵۰۲	۷۵۳.۵۰۲

۴۰-۳-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹ شرکت

صورت وضعیت مالی :	طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباه	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مالیات پرداختنی	۳۳۵.۶۶۸	.	(۴.۲۹۴)	(۴.۲۹۴)	۳۳۱.۳۷۴
سایر دارایی ها	۹۵.۳۰۲	.	(۹۵.۳۰۲)	(۹۵.۳۰۲)	-
تسهیلات دریافتی	۴۲۷.۷۸۰	.	(۹۵.۳۰۲)	(۹۵.۳۰۲)	۳۳۲.۴۷۸
پیش پرداخت ها	۸۹۲.۵۰۸	.	(۴.۲۹۴)	(۴.۲۹۴)	۸۸۸.۲۱۴



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۷۶۲,۴۱۳	۴۶۰,۲۳۶	۱,۳۸۶,۸۵۴	۹۲۷,۱۵۷
۱,۷۶۲,۴۱۳	۴۶۰,۲۳۶	۱,۳۸۶,۸۵۴	۹۲۷,۱۵۷
۳۳۱,۳۳۷	۱۳۷,۶۸۲	۲۹۶,۲۴۴	۲۳۲,۵۱۷
۴۶,۸۵۰	۳۷,۳۵۲	۴۷,۰۴۰	۶۰,۴۵۲
(۳)	۵	(۱۳,۴۶۵)	(۲,۱۷۵)
(۱۳,۳۴۷)	(۴۵۵)	(۱۵,۷۱۶)	(۲۶,۲۵۴)
۲۰۵,۴۸۲	۳۴۸,۶۰۸	۲۴۱,۰۹۹	۴۱۰,۸۴۹
۱۰۸,۸۲۴	۸۹,۵۶۴	۱۵۶,۳۷۲	۱۴۲,۰۳۰
(۴۴,۴۰۰)	(۴۴,۰۰۰)	(۷۹۵)	(۸۹۴)
(۴,۱۳۰)	(۳,۴۵۴)	(۸,۱۳۸)	(۳,۷۸۶)
(۷۵۳,۵۰۲)	۲۱,۶۹۱	-	(۶۸۲)
-	-	(۳۳,۱۱۵)	(۵۹,۱۵۱)
-	-	-	-
(۲۲۲,۸۹۹)	۵۸۶,۹۹۳	۶۶۹,۵۲۶	۷۵۱,۹۰۶
(۳,۲۶۳,۶۱۱)	۷۸,۹۷۷	(۳,۴۵۰,۵۷۲)	(۶۱۴,۰۱۴)
(۱,۱۵۵,۶۷۸)	(۲,۰۰۹,۵۲۶)	(۱,۵۶۵,۴۰۱)	(۲,۳۳۴,۰۳۹)
(۳۶۲,۴۷۶)	(۶۶۱,۰۳۲)	(۲۵۰,۵۴۶)	(۵۸۵,۲۳۲)
۲,۳۲۲,۷۸۵	۱,۴۹۰,۵۴۸	۲,۲۶۷,۶۱۰	۱,۶۷۲,۸۰۵
۱۱,۴۷۷	(۴۵۱)	(۵,۹۶۱)	۱۱۷,۱۳۹
(۲,۴۴۷,۵۰۳)	(۱,۱۰۱,۴۸۴)	(۳,۰۰۴,۸۷۰)	(۱,۷۴۲,۳۵۱)
(۹۰۷,۹۸۹)	(۵۴,۲۵۵)	(۹۴۸,۴۹۰)	(۶۴,۲۸۸)

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات (سود)

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود سهام

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری

سود حاصل از فروش اقساطی

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

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۴۲- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۲۹,۷۵۵	۳۹۵,۷۰۰	.	.
۴	.	.	.
۴۲۹,۷۵۹	۳۹۵,۷۰۰	.	.

افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات

فروش ماشین آلات در قبال ایجاد بدهی (شرکتهای گروه)



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

۴۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت صنعتی نیرومحرکه سرمایه خود را مدیریت می کند تا قادر به تداوم فعالیت باشد. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۴۳-۲- مدیریت ریسک ها

شرکت در معرض ریسک ارز ، ریسک سایر قیمت ها ،ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد، که بدنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها به شرح یادداشت ۳-۴۳ الی ۶-۴۳ است

۴۳-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت زمانبندی پرداختها و تسویه حسابهای ارزی، مدیریت می شود.

۴۳-۴- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند.

۴۳-۵- مدیریت ریسک اعتباری

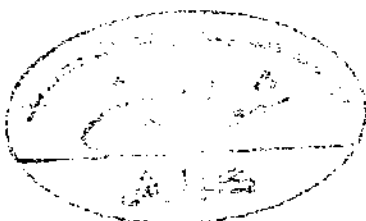
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. در حال حاضر بالغ بر ۷۴ درصد فروش ها به دو شرکت عمده تامین کننده قطعات صنعت خودرو (شرکتهای سایپو و مگاموتور) انجام می گیرد و سایر فروش ها به مشتریانی انجام می گردد که دارای همکاری چندین ساله با شرکت می باشند.

۴۳-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه ، شرکت های سایپو و مگاموتور می باشند که وجه آن از محل فروش محصول به آنها تامین می گردد. تامین نقدینگی سایر مخارج از محل فروش به سایر اشخاص و استقراض از سیستم بانکی انجام می پذیرد.

۴۳-۷- ریسک ناشی از بحران شیوع ویروس کووید -۱۹

شیوع ویروس کوید ۱۹ تاثیر با اهمیتی بر فعالیت شرکت نداشته است.



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۴- وضعیت ارزی

گروه	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	دلار کانادا	یوان	ون
موجودی نقد	۲۴	۹۱,۳۶۴	۴۶,۹۵۴	۰	۰	۳۱۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۲	۴۳,۱۹۱	۰	۰	۱۱۰,۰۷۳	۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۱۳۴,۵۵۵	۴۶,۹۵۴	۰	۱۱۰,۰۷۳	۳۱۳
پیش دریافت		(۱۲۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۵	(۱۴۵,۳۷۱)	(۴۷۸,۵۵۱)	(۳۴۴)	(۱,۹۹۸,۷۱۹)	۰
جمع بدهی های پولی ارزی		(۲۶۵,۳۷۱)	(۴۷۸,۵۵۱)	(۳۴۴)	(۱,۹۹۸,۷۱۹)	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		(۱۳۰,۸۱۶)	(۴۳۱,۵۹۷)	(۳۴۴)	(۱,۸۸۸,۶۴۶)	۳۱۳

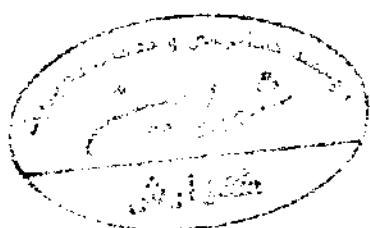
شرکت

موجودی نقد	۲۴	۱۰,۲۵۸	۴۳,۷۶۲	۰	۰	۳۱۳
جمع دارایی های پولی ارزی		۱۰,۲۵۸	۴۳,۷۶۲	۰	۰	۳۱۳
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۵	(۱۵۵,۰۰۰)	(۴۶۸,۷۸۱)	(۳۴۴)	(۷۹,۱۵۵)	۰
جمع بدهی های پولی ارزی		(۱۵۵,۰۰۰)	(۴۶۸,۷۸۱)	(۳۴۴)	(۷۹,۱۵۵)	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی		(۵۰,۲۴۲)	(۴۲۵,۰۱۹)	(۳۴۴)	(۷۹,۱۵۵)	۳۱۳

۴۴-۱- اوز حاصل از صادرات و اوز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

	شرکت			گروه		
	یورو	یورو	دلار	یورو	یوان	دلار
خرید مواد اولیه و قطعات	۱,۱۱۰,۷۸	۴,۳۰۳,۲۴۲,۰۰	۰	۶,۱۴۸,۴۳۷	۴,۴۵۵,۸۹۳	۳,۵۹۷,۵۳۹
فروش محصول	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۳۷,۸۶۴
سایر پرداخت ها	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۲۰

۴۴-۲- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات ارزی با اهمیت بابت فروش محصول و خرید مواد اولیه و قطعات می باشند (بلاغ بر ۹۹ درصد تعهدات ارزی ایفا شده است)



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی سوزهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

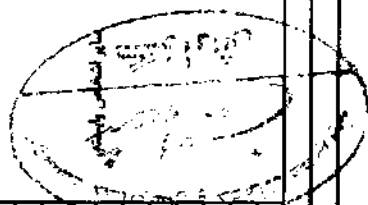
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تعهدات قراردادی خرید خدمات	تسهیلات دریافتی
شرکت‌های نهایی	شرکت ایران خودرو	نهایی	۶۰,۴۱	۳۸۰	۵۰,۰۰۰	-	-
	جمع		۶۰,۴۱	۳۸۰	۵۰,۰۰۰	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سایپا	فرعی کنترل کننده نهایی	۸,۷۲۲,۹۴۶	۱۸,۶۱۲,۰۷۴	۲۵,۳۰۶,۴۸۱	-	-
	شرکت صنعتی ایران خودرو ikid	فرعی کنترل کننده نهایی	۵۲,۷۰۸	-	-	-	-
	تسهیلات طراحی و تولید موتور ایران خودرو - ایپکو	فرعی کنترل کننده نهایی	-	۲,۸۱۱	۱۲۵,۰۰۰	-	-
	چاپ و طراحی و توسعه فناوری های خودرو - چکو	فرعی کنترل کننده نهایی	-	-	-	۷۲,۰۰۰	-
	پالایشگاهی مهندسی درخشش سار	فرعی کنترل کننده نهایی	۲,۳۲۰	-	-	-	-
	هنگام خودرو	فرعی کنترل کننده نهایی	۱,۵۸۵	-	-	-	-
	ایپکو	فرعی کنترل کننده نهایی	۱۵۲,۲۹۰	۵۰۵	۲,۵۰۰	-	-
	جمع		۸,۹۲۴,۳۴۹	۱۸,۶۱۵,۳۹۰	۲۵,۴۳۲,۹۸۱	۷۲,۰۰۰	-
شرکت‌های مسکرویه	لوپتک ایران خودرو	فرعی کنترل کننده نهایی	-	-	-	-	-
	مهر کام پارس	فرعی کنترل کننده نهایی	-	۲۴۰	-	-	-
	جمع		-	۲۴۰	-	-	-
	جمع		۸,۹۲۴,۳۹۰	۱۸,۶۱۶,۰۱۰	۲۵,۴۳۲,۹۸۱	۷۲,۰۰۰	-

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۲- عاقله حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دوره وابستگی مالی تجاری	پروانه‌های مالی تجاری	سایر پروانه‌های مالی	تسهیلات دریافتی	سود سهام پروانه‌های مالی	طلب	بدهی	خالص
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت ایران خودرو	۱,۱۱۰	(۴۴۱)	-	-	(۹۱,۲۶۶)	۶۷۹	-	۱۳۹۹
	کنترل‌کننده سرمایه گذاری ایران خودرو	۱,۱۵۱۶	(۱,۵۰۱)	(۲,۹۲۹)	-	(۱۲۲,۰۹۱)	۱,۹۸۶	-	(۱۵۵,۱۱۳)
	جمع	۱۲,۵۲۶	(۳,۰۳۲)	(۲,۹۲۹)	-	(۲۰۸,۳۵۷)	۲,۶۶۵	-	(۱۷۶,۳۴۸)
شرکت‌های مسکرویه	مهر کام پارس ایران خودرو	-	(۲,۷۳۲)	-	-	-	-	-	(۲,۷۳۲)
	خدمات بیمه ایران خودرو	-	(۵۸۲)	(۵۰,۹۸۲)	-	(۱۱۲)	-	-	(۵۱,۶۷۲)
	لوپتک ایران خودرو	-	-	(۳۴۰,۰۰۰)	(۲۰,۲۵۴)	-	-	-	(۲۰,۲۵۴)
	صنایع ریخته‌گری ایران خودرو	-	(۳۱۷)	-	-	-	-	-	(۳۱۷)
	مهر کام پارس	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۴)
	جمع	۳,۴۱۶,۸۹۸	(۳,۶۳۲)	(۸۴,۹۸۲)	(۲۰,۲۵۴)	(۱۱۲)	۲,۴۱۶,۸۹۸	-	(۳۶,۰۶۱)
شرکت‌های مسکرویه	ایپکو	-	(۴۹,۲۰۷)	-	-	-	-	-	(۴۹,۲۰۷)
	تسهیلات خاص کارکنان ایران خودرو	-	-	(۷۵۴)	-	(۵۸)	-	-	(۸۱۲)
	پیمان‌ها ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-
	تسهیلات اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو	-	-	(۳۷۹)	(۱۷,۳۰۱)	-	-	-	(۱۷,۳۰۱)
	شرکت سرمایه‌گذاری رنا	-	(۱۱۱)	-	-	-	-	-	(۱۱۱)
	شرکت‌های صنعتی ایران خودرو ikid	۲,۰۶۳	-	-	-	-	-	-	۱۸۰
	مهر کام پارس و توسعه فناوری های خودرو - چکو	۱۸۰	-	-	-	-	-	-	(۲۱۶)
	تسهیلات طراحی و تولید موتور ایران خودرو - ایپکو	-	-	-	-	-	-	-	(۳۶)
	مهر کام پارس	-	-	-	-	-	-	-	-
	مهر کام پارس	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل	۳,۴۱۸,۱۴۱	(۴۹,۵۰۴)	(۱,۱۶۱)	(۱۷,۳۰۱)	(۱۲,۶۵۳)	۲,۴۱۵,۰۷۸	-	(۶۰,۵۲۰)
	جمع کل	۲,۶۳۰,۷۶۷	(۲۵,۲۶۸)	(۹۴,۰۷۳)	(۵۷,۵۵۵)	(۳۲۱,۹۳۱)	۲,۴۱۷,۷۴۲	-	(۱۵۵,۵۰۱)



سایر مقالات مجله گرفته با انضمامی و پس با شرایط خاص از مقالات عینی تفاوت بالعمدی زیاده است

(The number of children)

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

۴۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۶-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
اصلی		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
.	.	.	۱۹,۷۰۰	شرکت خانه آفتاب شرق (قرارداد بازطراحی، ساخت، رنگ آمیزی، حمل و نصب اسکلت سوله کارخانه)
.	.	.	۲,۱۰۰	جوشکاری موسوی (قرارداد اجرای اسکلت سوله کارخانه)
۱۹,۱۰۳	۱۷,۷۷۴	۱۹,۱۰۳	۱۷,۷۷۴	خرید قالب از DeltaMix International Trading
.	۴۴,۶۳۹	.	۴۴,۶۳۹	دانش فنی از Hangzhou DengTeng Technology
.	۲۹,۲۴۲	.	۲۹,۲۴۲	خرید دستگاه شات پینینگ از Shanghi Peentech Equipment Tech
.	۲,۴۲۲	.	۲,۴۲۲	خرید کتاوایر براده از Sarigol
.	۸,۶۸۶	.	۸,۶۸۶	خرید پروپ از Wenzel
.	۶۳,۵۶۸	.	۶۳,۵۶۸	خرید دستگاه چمبر از Jcc Mashinery Co
۱۹,۱۰۳	۱۶۶,۳۳۱	۱۹,۱۰۳	۱۸۸,۱۳۱	

۴۶-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
اصلی		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۱,۵۹۰	۳۱,۵۹۰	.	.	بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
.	.	۵,۲۶۶,۶۰۶	۲,۸۹۴,۱۰۹	تضمین وام شرکت اشتاد ایران - بانک صادرات و پارسیان
۱۷۰,۹۳۹	۱۷۰,۹۳۹	.	.	توثیق سهام بانک پارسیان بابت تسهیلات دریافتی گروه صنعتی ایران خودرو
۹۹,۶۰۵	۹۹,۶۰۵	.	.	ظهنویسی اسناد جهت شرکت تولیدی نیرومحرکه - پست بانک و بانک ملت
۳۰۲,۱۳۴	۳۰۲,۱۳۴	۵,۲۶۶,۶۰۶	۲,۸۹۴,۱۰۹	ظهنویسی اسناد جهت شرکت قطعات اتومبیل نیرومحرکه - بانکهای پاسارگاد، صادرات و ملت

۴۶-۳- دارائیهای احتمالی

شرکت اصلی فاقد هرگونه دارائیهای احتمالی می باشد.

گروه:

در سال ۱۳۸۴ جهت خرید مواد اولیه مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ یورو به شرکت CPI کشور چین پرداخت گردید و در حساب فی مابین منظور گردید، لذا به دلیل عدم ایفای تعهدات مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ یورو بااسترداد و الباقی آن در سال ۱۳۹۴ سوخت شده تلقی و از حسابها حذف گردید جهت استرداد الباقی مبلغ پرداختی به همراه خسارت تاخیر تادیه و هزینه های دادرسی و حق الوکاله اقدام به دعوی حقوقی نزد دادگاه عمومی تهران گردید به موجب دادنامه مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۶ شعبه ۲۲ دادگاه عمومی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران، شرکت CPI به پرداخت ۴۸۰,۰۰۰ یورو در حق شرکت محکوم گردید. ضمناً مبلغ ۱,۲۶۰ میلیون ریال بابت هزینه های دادرسی تاکنون پرداخت شده که در دریافتی های غیر تجاری لحاظ شده است.

۴۷- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویندای که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی بوده، حادث نشده است.

۴۸- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مطلق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت تقسیم ۱۰ درصد سود ویژه سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۶۰,۰۲۴ میلیون ریال (مبلغ ۸ ریال برای هر سهم) می باشد.

منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.

