



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
Shohreh Amin
Certified Public Accountants
موسسه خدمات حسابداری، مالی و مدیریتی
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار کدپستی: ۱۳۸۱۸۷۵۷۵۹ - نشانی ملی: ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 گروه و شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۶ 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 بالاهمیت 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 بالاهمیت 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 بالاهمیت 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 در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ 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 به مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱۷ در رابطه با اعطای وکالت بلاعزل به شرکت ایران خودرو (کنترل کننده نهائی) بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت بانک پارسیان، مورد تأکید است. اظهار نظر 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. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، سایر اطلاعات را در بر نمی گیرد و این مؤسسه نسبت به آن اطلاعات هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی کند. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مفایرت 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 سایر 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- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود تقسیم شده ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی، در رابطه با اکثر صاحبان سهام رعایت نشده است. توجه به مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر رعایت حقوق سهامداران بصورت یکسان ضروری است.

۸- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۵ تیر ۱۳۹۹ در موارد ذیل رعایت نشده است.

- پرداخت سود سهام به سهامداران عمده و اطلاع رسانی مجدد به سایر سهامداران جهت دریافت سود از طریق سامانه کدال.
- پرداخت به موقع دیون دولتی (مالیات بر ارزش افزوده و مالیات حقوق).
- رعایت ضوابط و مقررات ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار (به شرح بند ۱۱ این گزارش).

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۳، 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، پس از انجام معامله انجام شده است. در این خصوص به استثنای مبلغ ۳۴ میلیارد ریال وجه دریافتی از شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو که بصورت قرض الحسنه بوده، 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 بالا اهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

الف) معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و توثیق ۱۴ فقره سند مالکیت دارایی ها در سامانه کدال افشاء نشده است.

ب) تغییر در نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره، با تأخیر در سامانه کدال افشاء شده است.

ج) درخصوص مدون سازی فرآیندهای شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک، ارزیابی سیستم کنترل داخلی و همچنین استقرار واحد حسابرسی داخلی و کمیته حسابرسی، در چارچوب چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، با موضوع الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، به استثنای عدم مدون سازی کافی فرآیندهای شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسکها، مورد بااهمیت دیگری قابل ذکر نیست.

د) درخصوص دستورالعمل حاکمیت شرکتی، ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، به استثنای تبصره ۲ ماده ۱۵ (تعداد اعضای مستقل کمیته انتصابات)، بند ۵ ماده ۶ (پرداخت به موقع سود سهام)، بند ب ماده ۱۹ (تهیه منشور هیئت مدیره)، بند ب ماده ۲۴ (تصویب برنامه جلسات هیئت مدیره)، و مفاد مواد ۱۶ و ۴۲ (به ترتیب در رابطه با ارزیابی اثربخشی کمیته های هیئت مدیره در شرکتهای فرعی، انتشار عمومی حقوق و مزایای مدیران اصلی) و عدم دستیابی به شواهدی مبنی بر رعایت مواد ۳ و ۱۷ (به ترتیب در رابطه با استقرار نظام اثربخش برای تحقق اصل حاکمیت شرکتی و نظارت بر آگاهیهها و مهارتهای اعضای هیئت مدیره در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی) به مورد حائز اهمیت دیگری برخورد نشده است.

۱۲- شرکت از جمله اشخاص مشمول قوانین مبارزه با پولشویی و مبارزه با تأمین مالی تروریسم (هر دو مصوب سال ۱۳۹۷) و آئین نامه های اجرایی مربوط (به ترتیب مصوب سال ۱۳۹۸ و سال ۱۳۹۶) است. اقدامات شرکت در راستای رعایت قوانین مذکور، در محدوده تکالیف مندرج در آئین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی مصوب سال ۱۳۸۶ بوده است.



۸ خرداد ۱۴۰۰



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهام عام)
دفتر مرکزی: تهران، بزرگراه اشرافی اصلی، تپه بلوار مرزداران، شماره ۲۱۶
کدپستی: ۱۳۶۱۳۳۶۱۶۸ | تلفن: ۰۲۱-۴۹۱۰۱۰۰۰ | فکس: ۰۲۱-۴۹۱۱۱۱۵
www.nmir.com / info@nmir.com
کارخانه: فزون، شهر صنعتی البرز کدپستی: ۳۳۱۹۷۳۷۵
تلفن: ۰۲۱-۳۳۲۵۵۱۱ | فکس: ۰۲۱-۳۳۲۳۳۱۶

شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۱۷۵۰

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنعتی نیرومحرکه سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف) صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۲	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	ب) صورت‌های مالی اساسی شرکت نمونه (سهامی عام)
۶	صورت سود و زیان
۶	صورت سود و زیان جامع
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریانهای نقدی
۱۰-۶۳	ج) یادداشت‌های توضیحی:
پیوست	گزارش تفسیری

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۸ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام	آقای جمال جلیل پور	رئیس هیأت مدیره	
شرکت ترنیاں سهم	آقای علیرضا حمزه نی	نائب رئیس هیأت مدیره و قائم مقام توسعه و نوآوری	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	آقای داود اسماعیل پور	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	
مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا	آقای مسعود ذوالقدر	عضو هیأت مدیره و قائم مقام اجرایی	
شرکت تولیدی نیرومحرکه	آقای کیوان وزیری گودرزی	عضو هیأت مدیره و قائم مقام تحقیقات و توسعه	

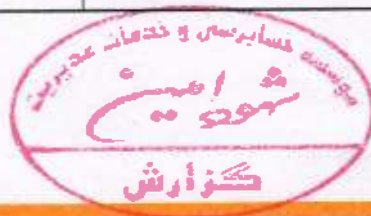
شرکت صنعتی نیرو محرکه

سهامی عام

شماره ثبت: ۵۶۰۶۷



TUVNORD
IATF 16949



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۱۱۰,۹۶۵	۱۷,۷۶۴,۰۴۷	۵
(۶,۵۲۲,۵۸۶)	(۱۵,۰۷۲,۷۷۶)	۷
۱,۵۸۸,۳۷۹	۲,۶۹۱,۲۷۱	
(۶۱۰,۲۸۴)	(۷۴۴,۶۱۸)	۸
۱۴,۲۲۴	۱۰۴,۷۴۲	۹
(۵۶۴,۱۲۸)	(۴۰۷,۰۸۶)	۱۰
۴۲۸,۱۹۱	۱,۶۴۴,۳۰۹	
(۵۸,۱۹۲)	(۴۷,۰۴۰)	۱۱
۲۹۲,۱۳۹	۸۳۷,۶۱۲	۱۲
۶۶۲,۱۳۸	۲,۴۳۴,۸۸۱	
(۵۹,۴۸۷)	(۲۵۳,۶۴۹)	
(۱۵,۴۲۳)	(۴۰,۸۷۶)	
۵۸۷,۲۲۸	۲,۱۴۰,۳۵۶	
۹۵۸	۱,۶۲۱	
۵۸۶,۲۷۰	۲,۱۳۸,۷۳۵	
۵۸	۲۳۶	
۴۴	۱۳۷	
۱۰۲	۳۷۳	۱۳

عملیات در حال تداوم :

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سال های قبل

سود خالص عملیات در حال تداوم

سهم اقلیت از سود خالص

سود خالص

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

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.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۲



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۱۹۲.۸۵۲	۱.۰۶۵.۳۰۵	۲.۷۶۱.۸۷۹	۱۴ دارایی های غیر جاری:
۱۲.۳۱۹	۱۱.۹۱۱	۱۳.۲۵۹	۱۵ دارایی های ثابت مشهود
۱۵۵.۱۵۸	۱۵۵.۶۴۰	۱۵۵.۷۱۰	۱۶ سرقفلی
۱۰.۱۷۳	۲۲.۳۳۳	۳۴.۴۹۸	۱۷ دارایی های نامشهود
۴۵.۰۰۰	۶۷.۲۶۶	۱۰۱.۴۱۵	۱۸ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۸.۴۶۱	۳۹.۱۴۳	۹۵.۳۹۲	۱۹ دریافتنی های بلند مدت
۱.۴۵۳.۹۶۳	۱.۳۶۱.۵۹۸	۳.۱۶۲.۱۵۳	دارایی مالیات انتقالی
			سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۱۵۴.۳۷۸	۶۰۵.۶۵۹	۸۵۶.۲۰۵	۲۰ دارایی های جاری:
۱.۴۰۱.۶۳۴	۱.۶۸۲.۲۳۸	۳.۲۴۷.۶۳۹	۲۱ پیش پرداخت ها
۳۷۸.۷۸۳	۱.۴۷۲.۰۲۱	۴.۹۱۶.۵۸۹	۲۲ موجودی مواد و کالا
۵۰۰۰	۱۵۸۰	۳۶.۳۲۷	۲۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰۱.۴۷۹	۱۳۸.۴۶۸	۲۴۵.۵۱۵	۲۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲.۱۴۱.۲۷۴	۳.۸۹۹.۹۶۶	۹.۳۰۲.۲۷۵	موجودی نقد
۳.۵۹۵.۲۳۷	۵.۲۶۱.۵۶۴	۱۲.۴۶۴.۴۲۸	جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
۱.۰۲۰.۶۰۰	۱.۰۲۰.۶۰۰	۵.۷۳۴.۰۸۹	۲۵ حقوق مالکانه و بدهی ها
.	.	۲۲.۷۷۹	۲۶ سرمایه
(۱۰۰۳۸)	(۱۰۰۳۸)	(۳۰۸۳۰۱۹)	۲۷ صرف سهام
۹۸۰۰۴۱	۱۲۱.۷۷۹	۲۱۱.۳۷۷	۲۸ مازاد تجدید ارزیابی انتقالی به سرمایه
		۲۲۲.۹۴۸	سهم خزانه
(۳۳۰.۹۳۶)	۲۳۰.۵۵۲	۲.۳۲۲.۳۴۷	اندوخته قانونی
۷۸۶.۶۶۷	۱.۳۷۱.۸۹۳	۵.۳۲۹.۸۴۶	سهم اصلی از افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ثابت شرکت فرعی
(۵۰۱۲)	(۴۰۳۱)	۱۲۹.۵۴۹	سود انباشته
۷۸۱.۶۵۵	۱.۳۶۷.۸۶۲	۵.۴۵۹.۳۹۵	۲۹ حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			منافع فاقد حق کنترل
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۲۴.۷۱۰	۴۴.۸۸۳	۱۸.۹۸۷	۳۰ بدهی های غیر جاری
۴۰۴.۵۱۶	۵۴۰.۸۶۲	۷۸۱.۹۶۱	۳۱ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۲۴.۹۶۸	۵۳۷.۰۱۹	۶۴۴.۱۵۵	۳۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۵۴.۱۹۴	۱.۱۲۲.۷۶۴	۱.۴۴۵.۱۰۳	پرداختنی های بلند مدت
			جمع بدهی های غیر جاری
۱.۷۵۶.۱۱۶	۲.۰۱۴.۵۳۸	۴.۱۷۰.۵۶۸	۳۳ بدهی های جاری
۹۰۲۰۵	۹۸.۶۰۹	۴۱۲.۴۴۸	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰۳.۰۰۳	۱۰۰.۶۵۷	۱۳۳.۹۰۳	۳۵ مالیات پرداختنی
۱۷۶.۷۴۰	۲۱۷.۹۰۵	۴۳۱.۲۹۹	۳۰ سود سهام پرداختنی
۹۲.۶۸۶	۲۸۳.۱۵۷	۲۶۱.۶۰۱	تسهیلات مالی
۲۱.۶۳۸	۵۶.۰۷۳	۵۰.۱۱۱	۳۶ ذخائر
۲.۱۵۹.۳۸۸	۲.۷۷۰.۹۳۸	۵.۵۵۹.۹۳۰	۳۷ پیش دریافت ها
۲.۸۱۳.۵۸۲	۳.۸۹۳.۷۰۲	۷.۰۰۵.۰۳۳	جمع بدهی های جاری
۳.۵۹۵.۲۳۷	۵.۲۶۱.۵۶۴	۱۲.۴۶۴.۴۲۸	جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی همراه بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنعتی نیرو و سحر که اسماء عامی نام دارد
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	حقوق قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سهم خزانة	صورت سهام	سهم شرکت اصلی (افزایش سرمایه و اصل تعداد ارزشی جاری ثبت شرکت قومی)	مازاد تجدید ارزیابی انتقالی به سرمایه	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۵,۳۴۶	(۵۰,۱۲)	۷۷۰,۳۵۸	(۳۳۷,۳۴۵)	۹۸,۰۴۱	۰	۰	۰	۱,۰۲۰,۶۰۰
۱۶,۳۰۹	۰	۱۶,۳۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۸۱,۶۵۵	(۵۰,۱۲)	۷۸۶,۶۶۷	(۳۳۰,۹۳۶)	۹۸,۰۴۱	۰	۰	۰	۱,۰۲۰,۶۰۰
۵۶۴,۹۶۲	۹۵۸	۵۶۴,۰۰۴	۵۶۴,۰۰۴	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲,۲۶۶	۰	۲۲,۲۶۶	۲۲,۲۶۶	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۰۲۱)	۰	(۱,۰۲۱)	(۱,۰۲۱)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۲۳	(۲۳,۷۶۱)	۲۳,۷۳۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۶۷,۸۶۲	(۴۰,۳۱)	۱,۳۷۱,۸۹۳	۲۳۰,۵۵۲	۱۲۱,۷۷۹	(۱,۰۳۸)	۰	۰	۱,۰۲۰,۶۰۰
۲,۱۴۰,۳۵۶	۱,۶۲۱	۲,۱۳۸,۷۳۴	۲,۱۳۸,۷۳۴	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۷,۳۴۱)	۰	(۵۷,۳۴۱)	(۵۷,۳۴۱)	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۷۶۸,۲۲۲	۵۴,۷۳۳	۴,۷۱۳,۴۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۷۱۳,۴۸۹
۲۲,۷۷۹	۰	۲۲,۷۷۹	۰	۰	۲۳,۷۷۹	۰	۰	۰
(۳۰,۸۳۰,۱۹)	۰	(۳۰,۸۳۰,۱۹)	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۸۳۰,۱۹)	۰
۳۰۰,۱۰۷	۷۷,۱۵۹	۲۲۲,۹۴۸	۰	۰	۰	۲۲۲,۹۴۸	۰	۰
۷۵۶	۰	۷۵۶	۰	۷۵۶	۰	۰	۰	۰
(۳۹۳)	۰	(۳۹۳)	۰	(۳۹۳)	۰	۰	۰	۰
۶۷	۶۷	۰	(۸۹,۵۹۸)	۸۹,۵۹۸	۰	۰	۰	۰
۵,۴۵۹,۳۹۵	۱۴۹,۵۴۹	۵,۳۲۹,۸۴۶	۲,۲۲۲,۳۴۷	۲۱۱,۳۷۷	(۶۷۵)	۲۲,۷۷۹	۲۲۲,۹۴۸	(۳۰,۸۳۰,۱۹)
								۵,۷۳۴,۰۸۹

بر اساس حسابهای ترمیمی بخش مالی مطابق با دستور صورت مالی است.

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۱۰
تغییر در ریزه های حسابداری و اصلاح انباشته (بدانگشت ۳۸)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
تغییر در ریزه های حسابداری (بدانگشت ۳۸)
اصلاح اشتباهات
سود سهام مصوب
فروش سهام شرکت اشتداد توسط صنعتی
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
سود خالص سال ۱۳۹۹
سود سهام مصوب
الزامات سرمایه
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة
مازاد تجدید ارزیابی انتقالی به سرمایه
افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی ثابت شرکت
فروش سهام خزانة
خرید سهام خزانة
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



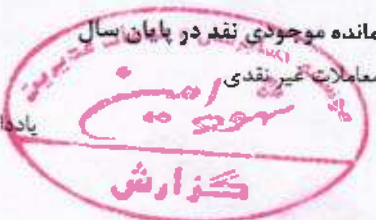
شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
پادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۹	(۱۰۰۴.۷۳۹)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۶.۵۵۴)	(۳۶۵.۹۷۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۰۲۱.۲۹۳)	(۵۰۹۶۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۴.۶۹۰	۱.۶۹۷
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	.	۸
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۲۹.۱۲۰)	(۵۸.۵۶۳)
وجوه دریافتی نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۱۸.۲۱۵	۷.۱۵۸
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱.۳۴۸)	(۸۲)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	(۷۱)	(۴۸۲)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۳۴.۷۴۶)	.
دریافت های نقدی حاصل از فروش شرکتهای فرعی	۹۶۷.۸۶۰	۳۴۰.۵۱۳
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷۹۵	۳.۴۲۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۸.۱۳۸	۳۲۹
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها (سرمایه گذاری بانکی)	۸۴۴.۴۱۳	۲.۵۸۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۷۶.۸۸۰)	۲۹۶.۵۷۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۷۵.۳۶۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:		
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته	۱۰۴.۰۰۰	.
باز پرداخت وجه دریافتی از اشخاص وابسته	(۳۰.۰۰۰)	.
دریافت نقدی حاصل از صرف سهام	۲۲.۷۷۹	.
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۷۵۶	.
پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه	(۳۹۳)	.
دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت فرعی سهم منافع فاقد حق کنترل	۵۴.۷۳۲	.
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۷۰۹.۲۵۵	۲۵۱.۱۴۴
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۱۸.۷۱۰)	(۱۸۶.۰۱۵)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۰.۱۱۳)	(۵۱.۹۸۳)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان اصلی شرکت	(۲۴.۰۹۵)	(۳.۳۶۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۶۸.۲۱۱	۹.۷۸۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۹۱.۳۳۱	(۶۵.۵۸۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۳۸.۴۶۸	۲۰۱.۴۷۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۵.۷۱۶	۲.۵۷۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۴۵.۵۱۵	۱۳۸.۴۶۸

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



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

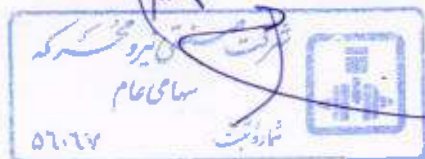
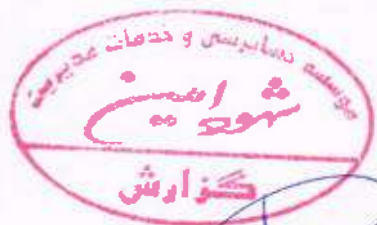
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۹	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
سال ۱۳۹۸			درآمدهای عملیاتی
۸.۰۵۷.۴۸۰	۱۶.۷۵۸.۴۰۰	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶.۷۶۵.۵۳۲)	(۱۴.۷۲۹.۹۳۵)	۷	سود ناخالص
۱.۲۹۱.۹۴۸	۲.۰۲۸.۴۶۵		هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴۷۱.۵۷۵)	(۵۷۶.۷۷۲)	۸	سایر درآمدها
*	۱۰۱.۰۸۲	۹	سایر هزینه ها
(۵۰۹.۶۶۳)	(۳۲۸.۶۲۹)	۱۰	سود عملیاتی
۳۱۰.۷۱۰	۱.۲۲۴.۱۴۶		هزینه های مالی
(۵۵۰.۸۴)	(۴۶.۸۵۰)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۶۲.۵۶۰	۸۱۶.۴۴۴	۱۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۵۱۸.۱۸۶	۱.۹۹۳.۷۴۰		هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۷.۹۲۵)	(۱۹۴.۵۲۰)		سال جاری
(۶.۳۴۲)	(۳۶.۸۰۷)		سالهای قبل
۴۷۳.۹۱۹	۱.۷۶۲.۴۱۳		سود خالص عملیات در حال تداوم
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۴۳	۱۷۲		عملیاتی (ریال)
۴۰	۱۳۵		غیر عملیاتی (ریال)
۸۳	۳۰۷	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.



Handwritten signatures and a large blue checkmark are present on the right side of the page.

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری:			
دارایی های ثابت مشهود	۷۱۰.۹۷۷	۲.۱۰۴.۸۴۷	۱۴
دارایی های نامشهود	۷.۲۸۷	۷.۲۸۷	۱۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳۴.۵۹۹	۳۶۴۷.۴۴۲	۱۷
دریافتنی های بلند مدت	۱۰۱.۷۶۶	۱۱۳.۵۹۱	۱۸
دارایی مالیات انتقالی	۶۷.۲۶۶	۱۰۱.۴۱۵	۳۴
سایر دارایی ها	۳۷.۵۶۹	۹۵.۳۰۲	۱۹
جمع دارایی های غیر جاری	۱.۰۵۹.۴۶۴	۶.۰۶۹.۸۸۴	

دارایی های جاری:			
پیش پرداخت ها	۵۲۸.۳۱۳	۸۹۲.۵۰۸	۲۰
موجودی مواد و کالا	۱.۲۸۴.۰۰۷	۲.۴۳۹.۶۸۵	۲۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱.۹۳۹.۴۰۹	۴.۷۶۱.۴۴۰	۲۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	*	۳۲۱۵۲	۲۳
موجودی نقد	۱۱۷.۲۲۱	۱۷۷.۲۱۳	۲۴
جمع دارایی های جاری	۳.۸۶۸.۹۵۰	۸.۲۰۲.۹۹۸	
جمع دارایی ها	۴.۹۲۸.۴۱۴	۱۴.۳۷۲.۸۸۲	

حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱.۰۲۰.۶۰۰	۵.۷۳۴.۰۸۹	۲۵
اندوخته قانونی	۱۱۶.۰۰۵	۲۰۴.۱۲۶	۲۸
سود انباشته	۳۰۹.۲۲۰	۱.۹۳۶.۱۷۱	
جمع حقوق مالکانه	۱.۴۴۵.۸۲۵	۷.۸۶۴.۳۸۶	

بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۴۴.۸۸۳	۱۶.۸۴۷	۳۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۶۴.۶۳۵	۶۷۰.۱۱۷	۳۱
پرداختنی های بلند مدت	۵۳۷.۰۱۹	۶۴۴.۱۵۵	۳۲
جمع بدهی های غیر جاری	۱.۰۴۶.۵۳۷	۱.۳۳۱.۱۱۹	

بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱.۷۹۸.۰۸۳	۳.۹۲۰.۱۴۲	۳۳
مالیات پرداختنی	۶۸.۴۷۳	۳۳۵.۶۶۸	۳۴
سود سهام پرداختنی	۱۰۰.۶۵۷	۱۳۳.۹۰۳	۳۵
تسهیلات مالی	۲۰۳.۶۲۱	۴۲۷.۷۸۰	۳۰
ذخائر	۲۶۴.۲۴۱	۳۴۷.۴۳۰	۳۶
پیش دریافت ها	۹۷۷	۱۲.۴۵۴	۳۷
جمع بدهی های جاری	۲.۴۳۶.۰۵۲	۵.۱۷۷.۳۷۷	
جمع بدهی ها	۳.۴۸۲.۵۸۹	۶.۵۰۸.۴۹۶	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴.۹۲۸.۴۱۴	۱۴.۳۷۲.۸۸۲	

یادداشت های توضیحی همراه بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صنعتی نیرومحرکه
سالنامه
شماره ثبت
۵۶۰۶۷

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲۷,۹۲۶	(۱۸۴,۰۹۶)	۹۳,۴۳۲	۱,۰۲۰,۶۰۰
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	.	.
۹۷۳,۹۲۶	(۱۴۱,۰۹۶)	۹۳,۴۳۲	۱,۰۲۰,۶۰۰
۴۵۱,۶۵۳	۴۵۱,۶۵۳	.	.
۲۲,۲۶۶	۲۲,۲۶۶	.	.
(۱,۰۲۰)	(۱,۰۲۰)	.	.
.	(۲۲,۵۸۳)	۲۲,۵۸۳	.
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	.
۷,۸۶۴,۳۸۶	۱,۹۲۶,۱۷۱	۲۰۴,۱۳۶	۵,۷۳۴,۰۸۹

ولادت های توضیحی همراه، بخش جانی تلفات صورت های مالی است.

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۳۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۳۸)

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۳۳۴,۶۶۳)	(۹۶۵,۷۲۲)	نقد حاصل از عملیات
(۱,۱۶۹)	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۳۲,۸۳۲)	(۹۶۵,۷۲۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۳۰,۶۵۸)	(۸۳,۷۴۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۹۴,۷۴۴	۹۶۷,۸۶۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
.	(۲,۹۰۳)	پرداخت نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
.	(۳۲,۱۵۱)	پرداخت نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴,۴۰۰	.	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۸۲۱	۴,۱۳۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲۶۹,۳۰۷	۸۵۳,۱۸۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۳,۵۲۵)	(۱۱۲,۵۳۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
.	۳۴,۰۰۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۲۳۸,۱۶۱	۷۰۳,۶۷۵	دریافت نقدی از سهامدار
(۱۴۹,۰۳۹)	(۵۰۴,۴۷۷)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۸,۸۷۵)	(۴۹,۹۲۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۳۶۷)	(۲۴,۰۹۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۳۶,۸۸۰	۱۵۹,۱۸۰	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۶,۶۴۵)	۴۶,۶۴۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۴۳,۰۰۷	۱۱۷,۲۲۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۵۹	۱۳,۳۴۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۱۷,۲۲۱	۱۷۷,۲۱۳	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۱,۹۵۳	۴۲۹,۷۵۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی

۴۰

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

شرکت صنعتی نیرو محرکه
سهامی عام
شماره ثبت: ۵۶۰۶۷



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل 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 تاسیس 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 فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۱۱/۱۴ از سهامی خاص به سهامی عام تغییر و در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و در تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۳۰ پیرو جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۹/۰۴/۳۰ به شرکت صنعتی نیرو محرکه تغییر نام داده است. شماره شناسه ملی شرکت صنعتی نیرو محرکه ۱۰۱۰۱۱۷۵۰ می‌باشد. شرکت صنعتی نیرو محرکه به عنوان شرکت اصلی در پنج شرکت بشرح مندرج در یادداشت توضیحی (۱۷-۲) که فعالیت آنها عمدتاً تأمین و تولید انواع قطعات گیربکس و موتور سیکلت، ریخته‌گری و پرس شاپ، 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 داخل و خارج، مستقیماً یا از طریق ایجاد شرکت، کارخانه، اعطاء نمایندگی، مشارکت در احداث شرکت، کارخانه به هر میزان در داخل یا خارج از کشور و فعالیتهای مرتبط با محصولات ذیل:

- ۱- انواع موتورهای بنزینی و دیزلی قابل مصرف در موتور سیکلت، خودرو، سمپاش، پمپ، قایق، اره، مولد برق، ماشین آلات
- ۲- انواع قطعات موتور سیکلت اعم از قطعه بدنه و انجین و گیربکس، کلاچ و کمک فنر و مواد اولیه مربوطه و ...
- ۲- انواع قطعات و مجموعه‌های خودرو نظیر گیربکس، اکسل، جعبه فرمان، سیلندر و مواد اولیه مربوطه و ...
- ۴- انواع خودرو سواری اعم از سه چرخ و چهار چرخ

به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۲۷۸۱۸-۱۲۷ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۸ صادره توسط وزارت صنایع، ظرفیت تولید شرکت معادل ۷۵,۰۰۰ دستگاه موتور سیکلت دنده ای و گازی، ۵۰۰ تن چرخدنده گیربکس و مونتاژ گیربکس پژو ۲۰۶ معادل ۲۱۸,۴۰۰ دستگاه، گیربکس BE خودرو پژو (۴۰۵، سمند و پارس) معادل ۲۵۰,۰۰۰ دستگاه و مجموعه چرخدنده BE معادل ۲۷۴ تن و همچنین بر اساس جواز تاسیس شماره ۷۲۸۵۹۵ مورخ ۱۳۷۶/۰۵/۰۷ ماشینکاری سیلندر و سرسیلندر خودرو سواری پژو به ظرفیت ۳۰,۰۰۰ عدد در سال تعیین گردیده. فعالیت اصلی شرکت صنعتی نیرو محرکه طی 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 سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر	نفر	نفر
۵۲	۴۶	۶۳	۵۴
۲,۰۷۶	۲,۰۶۸	۲,۷۲۹	۲,۶۱۹
۲,۶۲۸	۲,۱۱۴	۲,۷۹۲	۲,۶۷۳

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۲- استاندارد حسابداری جدید یا تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

"آثار اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ در یادداشت توضیحی ۳۴ صورتهای مالی ارائه شده است."

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۴)

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده

حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکت

های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور میگردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق

مالکانه تحت سرفصل (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی) منعکس می شود.

۳-۲-۴- پایان سال مالی شرکت های فرعی تلفیق شده پایان اسفند ماه هرسال می باشد و صورتهای مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ این شرکتها در تلفیق مورد

استفاده قرار گرفته است.

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

شود.

۳-۳- سر قفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مزاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

مشمول تلفیق از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سر قفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط

مستقیم مستهلک میشود. علاوه بر این، سرفقلى به بهای تمام شده پس از کسر استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۵- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۵-۱- قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و

درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی

یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سودده یا مجموع زیان های عملیاتی

قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است؛ باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح اینکه

جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد

عملیاتی شرکت باشد.

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

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت گذاری 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 شرکت، به قسمت قابل گزارش

تخصیص می یابد.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- تسعیر ارز

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

۳-۶-۱- نرخ های قابل دسترس در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ به شرح زیر است:

ماتده ها و معاملات	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	نیمایا	ریال ۲۲۷,۱۱۶
	یوان	نیمایا	ریال ۳۵,۸۰۴
	دلار آمریکا	سنا	ریال ۲۳۹,۶۰۸
پرداختنی ها ارزی	یوان	سنا	ریال ۳۴,۹۵۱
	دلار کانادا	سنا	ریال ۲۰۱,۰۱۳
	دلار کانادا	نیمایا	ریال ۲۲۷,۱۱۶
	یورو	سنا	ریال ۲۸۲,۸۹۲
	یوان	نیمایا	ریال ۳۵,۸۰۴
	دلار آمریکا	سنا	ریال ۲۳۹,۶۰۸
موجودی نقد	دلار کانادا	سنا	ریال ۲۰۱,۰۱۳
	دلار کانادا	نیمایا	ریال ۲۲۷,۱۱۶
	یورو	سنا	ریال ۲۸۲,۸۹۲
	یورو	نیمایا	ریال ۲۲۷,۸۰۴

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

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

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

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

۳-۷- مخارج تامین مالی

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

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ و ۲ و ۱۰ و ۱۲ درصد	مستقیم و نزولی
تأسیسات	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 و ۴ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم و نزولی
وسائط نقلیه	۴ و ۶ و ۱۰ و ۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	مستقیم و نزولی
اثاثیه و منصوبات	۲ و ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱ و ۴ و ۶ و ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم

شرکت صنعتی نیرومحركه (سهامي عام)

يادداشت‌هاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸-۳- براي دارايي هاي ثابتي كه طی ماه تحصيل مي شود و مورد بهره برداري قرار مي گيرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور مي شود. در مواردی كه هر يك از دارايي هاي استهلاك پذير (به استثنای ساختمان ها و تاسيسات ساختمانی) پس از آمادگي جهت بهره برداري به علت تعطيل كار يا علل ديگر براي بهش از ۶ ماه متوالي در يك دوره مالي مورد استفاده قرار نگیرد، ميزان استهلاك آن براي مدت ياد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعكس در جدول بالاست.

۳-۹- دارايي هاي نامشهود

۳-۹-۱- دارايي هاي نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گيري و در حساب ثبت مي شود.

۳-۹-۲- استهلاك دارايي هاي نامشهود با عمر مفيد معين، با توجه به الگوي مصرف منافع اقتصادي آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش هاي زير محاسبه مي شود:

نوع دارايي	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فني	۱۰ ساله	مستقيم
نرم افزار	۵ ساله	مستقيم

۳-۱۰- زبان کاهش ارزش دارايي ها

۳-۱۰-۱- در پايان هر دوره گزارشگري، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امكان کاهش ارزش دارايي ها، آزمون کاهش ارزش انجام مي گيرد. در اين صورت مبلغ بازيافتني دارايي برآورد و با ارزش دفتری آن مقايه مي گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازيافتني يك دارايي منفرد ممكن نباشد، مبلغ بازيافتني واحد مولد وجه نقدي كه دارايي متعلق به آن است تعيين مي گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارايي هاي نامشهود با عمر مفيد نامعين، بدون توجه به وجود يا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امكان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام ميشود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازيافتني يك دارايي (يا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به كسر مخارج فروش يا ارزش اقتصادي، هر کدام بيشتر است، مي باشد. ارزش اقتصادي برابر با ارزش فعلي جريان هاي نقدي آتی ناشی از دارايي با استفاده از نرخ تنزيل قبل از ماليات كه بيانگر ارزش زمانی پول و ريسك هاي مختص دارايي كه جريان هاي نقدي آتی برآوردی بابت آن تعديل نشده است، مي باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتي كه مبلغ بازيافتني يك دارايي از مبلغ دفتری آن كمتر باشد، مبلغ دفتری دارايي (يا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازيافتني آن کاهش يافته و تفاوت به عنوان زبان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زبان شناسايي مي گردد، مگر اينكه دارايي تجديد ارزيايي شده باشد كه در اين صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجديد ارزيايي مي شود.

۳-۱۰-۵- در صورت افزايش مبلغ بازيافتني از زمان شناسايي آخرين زبان كه بيانگر برگشت زبان کاهش ارزش دارايي (واحد مولد وجه نقد) مي باشد، مبلغ دفتری دارايي تا مبلغ بازيافتني جديد حداكثر تا مبلغ دفتری يا فرض عدم شناسايي زبان کاهش ارزش در سال هاي قبل، افزايش مي يابد. برگشت زبان کاهش ارزش دارايي (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زبان شناسايي مي گردد. مگر اينكه دارايي تجديد ارزيايي شده باشد كه در اين صورت منجر به افزايش مبلغ مازاد تجديد ارزيايي مي شود.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هر يك از گروه هاي اقلام مشابه اندازه گيري مي شود. در صورت فزوني بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زبان کاهش ارزش موجودی شناسايي مي شود. بهای تمام شده موجودی ها با بكارگيري روش هاي زير تعيين مي گردد:

نوع موجودی	روش مورد استفاده
مواد اوليه توليدي	ميانگين موزون متحرك
مواد اوليه كمكي	ميانگين موزون متحرك
قطعات و لوازم يدكي	ميانگين موزون متحرك
كالاى در جريان ساخت	ميانگين موزون سالانه
كالاى ساخته شده	ميانگين موزون سالانه
موجودی انبارهاي ساختمانی و تاسيساتي	ميانگين موزون متحرك
ساير موجودی ها	ميانگين موزون متحرك



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۲- ذخائر

۳-۱۲-۱- 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.

۳-۱۲-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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

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

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری و شناخت:	تلفیقی گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت در آمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۴- سهام خزانه

۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. ما به ازای پرداختنی یا دریافتنی 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 نمی‌شوند و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی می‌شود.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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- مالیات بر درآمد

۳-۱۵-۱ هزینه مالیات

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

۳-۱۵-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱ طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها یا قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است. در این خصوص بخشی از سهام شرکت اشتاد ایران معادل ۵۷,۵۹۴,۴۰۵ سهم واگذار شده است اما هدف شرکت حفظ و کنترل مالکیت آن می باشد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱ ذخیره تضمین محصولات

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

۴-۲-۲ تجدید ارزیابی زمین و سرمایه گذاریها

زمین به بهای ارزیابی، که عبارت است از ارزش منصفانه در تاریخ تجدید ارزیابی، پس از کسر استهلاک انباشته و زیان‌های کاهش ارزش انباشته ارائه شده اند. اندازه گیری‌های ارزش منصفانه زمین در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ توسط ارزشیابان مستقل، آقایان غلامرضا صادقیان، نامی پیروز کیا و حسن تاجیک قشقایی، غیروابسته به شرکت انجام شده است. این ارزشیابان واجد شرایط و دارای تجربه به روز در ارزشیابی ارزش منصفانه زمین هستند. ارزش منصفانه زمین براساس رویکرد مقایسه بازار که نشان دهنده آخرین قیمت‌های معامله برای دارایی‌های با عمر و استفاده مشابه است و از بابت نلابی تعدیل می شود تعیین شده است.

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



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰۵۷۴۸۰	۱۶۰۷۵۸۰۴۰۰	۸۰۱۱۰۹۶۵	۱۷۰۷۶۴۰۰۴۷
۸۰۵۷۴۸۰	۱۶۰۷۵۸۰۴۰۰	۸۰۱۱۰۹۶۵	۱۷۰۷۶۴۰۰۴۷
			فروش خالص



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۲- فروش خالص:
 شرکت

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱,۸۶۸,۷۲۳	۱۱۵,۶۶۴	۳,۹۹۴,۸۶۷	۱۴۴,۱۶۳	داخل کشور
۸۱۱,۴۷۰	۵۱,۱۳۱	۱,۵۵۳,۹۲۰	۷۲,۴۰۰	محصولات گیرکس پژو پارس
۱,۶۳۲,۱۰۰	۱۰۴,۱۱۳	۴,۰۳۹,۴۶۸	۱۵۱,۱۰۰	گیرکس EF۷
۱,۱۵۸,۳۶۷	۷۰,۷۶۳	۳,۱۴۶,۰۹۱	۱۱۴,۲۱۰	گیرکس رانا
۱۰۷,۱۴۴	۷,۳۳۱	۷۲,۵۷۸	۲,۳۶۰	گیرکس R۲
۳,۰۲۵	۳۰۰			گیرکس PU۱
۷۹۷,۴۳۸	۱۱۳,۸۵۸	۱,۰۵۳,۸۶۹	۱۱۶,۶۷۱	گیرکس کارا
۴۲,۱۰۹	۱,۶۶۵۰	۶۲,۲۰۰	۱۴,۴۹۶	قطعات نیا
۱,۶۷۰,۲۶۵		۲,۸۹۷,۷۴۶		قطعات تراکتور
۸,۰۹۰,۶۳۱		۱۶,۸۳۰,۷۳۹		قطعات و سایر
(۳۳,۱۵۱)		(۶۲,۳۳۹)		فروش ناخالص
۸,۰۵۷,۴۸۰		۱۶,۷۵۸,۴۰۰		برگشت از فروش
				فروش خالص

۵-۲-۱



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲-۵- برگشت از فروش شرکت :

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	
۳	۸۲	۳	۶۲	گیر بکس R۲ خودکفایی
۳	۶۳	۳	۶۲	گیربکس PU۱ (آریان)
۴۱	۱۰۹۸	۴۱	۸۹۵	خانواده گیربکس رانا (BE۱)
۵۷	۱,۳۳۶	۵۷	۳,۲۵۱	خانواده گیربکس پژو ۴۰۵
۸۷	۷۸۱	۸۷	۲,۱۳۹	برگشت از فروش تیبیا
۳۰۴	۱,۳۴۹	۳۰۴	۲,۲۳۰	برگشت از فروش تراکتور
	۵۷,۷۳۰		۲۲,۹۷۹	قطعات
	۶۲,۳۳۹		۳۳,۱۵۱	

۳-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص :

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	
				گروه:
				اشخاص وابسته:
۷۱,۷۱٪	۵,۸۱۶,۶۳۴	۷۵,۴٪	۱۳,۳۸۷,۶۲۷	شرکت سایکو
۰,۰٪	۱,۸۸۲	۰,۰٪	*	شرکت محورسازان ایران خودرو
۰,۰٪	۷۲	۰,۰٪	*	مهرکام پارس
۰,۰٪	۱۹	۰,۰٪	*	ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو
۰,۰٪	۱,۹۶۷	۰,۱٪	۲۰,۴۵۵	ایران خودرو
				سایر اشخاص :
۱۰,۱۴٪	۸۲۲,۴۳۱	۶,۴٪	۱,۱۳۴,۳۰۴	شرکت مگاموتور
۱۸,۱۰٪	۱,۴۶۷,۹۶۰	۱۸,۱٪	۳,۳۲۱,۷۶۱	سایر اشخاص
۱۰۰٪	۸,۱۱۰,۹۶۵	۱۰۰٪	۱۷,۷۶۴,۰۴۷	

شرکت :

اشخاص وابسته:

۱,۵٪	۱۲۲,۶۰۵	۰,۰٪	*	تولیدی نیرومحرکه
۳,۱٪	۲۴۹,۰۷۳	۳,۱٪	۳۵۲,۳۱۴	صنایع اشتاد ایران
۵,۷٪	۴۵۷,۵۹۴	۳,۹٪	۴۹۲,۳۰۸	تولیدی و قطعات گیربکس میاترو
۶۹,۴٪	۵,۵۹۲,۹۸۴	۷۶,۹٪	۱۲,۸۹۳,۱۸۲	سایکو
				سایر اشخاص :
۱۰,۳٪	۸۲۲,۴۳۱	۶,۳٪	۱,۰۵۹,۵۷۴	مگاموتور
۱۰,۱٪	۸۱۲,۷۹۳	۱۱,۷٪	۱,۹۶۱,۰۳۲	سایر مشتریان
۱۰۰٪	۸,۰۵۷,۴۸۰	۱۰۰٪	۱۶,۷۵۸,۴۰۰	



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
ناخالص به	ناخالص به			
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷	۴۱	۴۸۵,۶۱۷	۶۹۷,۰۸۸	۱,۱۸۲,۷۰۵
۲۳	۴۱	۲۹,۶۸۶	۴۲,۸۲۹	۷۲,۵۱۵
۲۶	۱۹	۵۸۷,۰۸۲	۲,۵۵۸,۹۲۷	۳,۱۴۶,۰۰۹
۲۰	۹	۴۹۰,۰۳۴	۵,۰۵۷,۴۱۷	۵,۵۴۷,۴۵۱
۲۴	۱۶	۶۴۲,۷۳۰	۳,۳۹۵,۶۴۰	۴,۰۳۸,۳۷۰
۵	۱۱	۱۱۳,۴۶۹	۹۳۹,۶۱۹	۱,۰۵۳,۰۸۸
۳۷	۴۱	۲۵,۱۸۴	۳۵,۷۶۷	۶۰,۹۵۱
۲۳	۱۲	۲۹۲,۴۲۴	۲,۱۰۶,۸۸۸	۲,۳۹۹,۳۱۲
۲۹	۵۵	۲,۳۴۰	۱,۹۵۱	۴,۳۹۱
(۷)	۹	۲۲,۶۴۸	۲۳۶,۵۵۰	۲۵۹,۱۹۸
۳۹	-	۵۸	۹۹	۱۵۷
۲۱	۱۵	۲,۶۹۱,۲۷۲	۱۵,۰۷۲,۷۷۵	۱۷,۷۶۴,۰۴۷

گروه:

انواع موتور سیکلت چهارزمانه

گیربکس آریسان

گیربکس R۲ خودکفایی

خانواده گیربکس یزو

گیربکس رانا

قطعات تیپا

قطعات تراکتور

قطعات

تیلر

سرسیلندر

دوچرخه

شرکت:

گیربکس آریسان

گیربکس R۲ خودکفایی

خانواده گیربکس یزو

گیربکس رانا

قطعات تیپا

قطعات تراکتور

قطعات

۲۳	۴۱	۲۹,۶۸۶	۴۲,۸۲۹	۷۲,۵۱۵
۲۶	۱۹	۵۸۷,۰۸۲	۲,۵۵۸,۹۲۷	۳,۱۴۶,۰۰۹
۲۰	۱۱	۶۲۸,۸۳۴	۴,۹۱۸,۶۱۷	۵,۵۴۷,۴۵۱
۲۴	۱۶	۶۴۲,۷۳۰	۳,۳۹۵,۶۴۰	۴,۰۳۸,۳۷۰
۵	۱۱	۱۱۳,۴۶۹	۹۳۹,۶۱۹	۱,۰۵۳,۰۸۸
۳۷	۴۱	۲۵,۱۸۴	۳۵,۷۶۷	۶۰,۹۵۱
۵	۰,۰۵	۱,۴۸۱	۲,۸۳۸,۵۳۵	۲,۸۴۰,۰۱۶
۱۷	۱۲	۲,۰۲۸,۴۶۶	۱۴,۷۲۹,۹۳۴	۱۶,۷۵۸,۴۰۰

۴-۵-۱- با توجه به افزایش قیمت نهاده های تولید در سال مورد گزارش، حاشیه سود کاهش یافته است.



(مبالغہ بہ میلیون ریال)

۱-۶- اطلاعات مربوط به آسمنهای تجاری شرکت به شرح ذیل است:

۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

[illegible]

در آمد عینایی:

موقوفہ بہ مہتریان بیرون سازمانی

فلسفہ

جمع درآمد مالیات

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

هزبنه هالی مشترک تخریبی نیالته

سود عمالیاتی

مسائل اطلاعات:

دارایی های خفیه است

بہار، علی، آصف

مخارج سرمایه ای

545

پنجاب ہر ایک اعلیٰ غیر تعلیمی بد امتیازی انسان



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

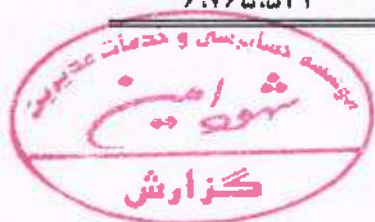
تجدید ارائه شده

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه:	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
مواد مستقیم	۷-۳	۹,۸۷۱,۲۶۲	۳,۷۱۶,۸۳۴
دستمزد مستقیم	۷-۱	۱,۶۹۷,۰۴۷	۱,۱۷۹,۶۳۸
سربار ساخت	۷-۲	۲,۶۷۵,۵۵۶	۱,۶۶۶,۷۹۷
هزینه های جذب نشده	۷-۹	(۳۰۱,۷۲۳)	(۵۳۳,۵۴۴)
جمع هزینه های ساخت		۱۳,۹۴۲,۱۴۲	۶,۵۶۳,۲۶۹
افزایش (کاهش) موجودی های در جریان ساخت		(۲۲۱,۲۰۶)	(۷۴,۸۱۵)
فروش کالای در جریان ساخت طی دوره	۷-۴	(۸۹۴,۹۱۳)	(۸۱۷,۰۹۸)
فروش ضایعات عادی	۷-۵	(۵۶۸,۶۳۷)	(۲۵۵,۱۰۶)
سایر نقل و انتقالات		(۶۵۷۵)	(۸,۸۴۵)
بهای تمام شده ساخت		۱۲,۲۵۰,۸۱۲	۴,۸۷۳,۸۶۱
افزایش (کاهش) موجودی های ساخته شده		(۲۵۷,۸۲۶)	۲,۹۴۸
سایر نقل و انتقالات		(۲,۴۸۳)	(۲,۳۵۴)
بهای تمام شده قطعات فروخته شده	۷-۶	۳۰,۸۲,۲۷۴	۱,۶۴۹,۰۳۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۱۵,۰۷۲,۷۷۶	۶,۵۲۲,۵۸۶

شرکت :

مواد مستقیم	۷-۳	۹,۱۵۳,۱۵۵	۳,۶۳۳,۱۱۶
دستمزد مستقیم	۷-۱	۱,۴۴۸,۷۳۴	۱,۰۳۲,۸۳۶
سربار ساخت	۷-۲	۲,۱۸۰,۱۸۸	۱,۳۶۹,۴۲۴
هزینه های جذب نشده	۷-۹	(۲۵۴,۹۲۸)	(۴۰۳,۳۷۶)
جمع هزینه های ساخت		۱۲,۵۲۷,۱۴۹	۵,۵۴۶,۸۱۰
افزایش (کاهش) موجودی های در جریان ساخت		(۱۸۰,۲۲۶)	(۷۲,۶۵۴)
فروش کالای در جریان ساخت طی دوره	۷-۴	(۸۹۴,۹۱۳)	(۸۱۷,۰۹۹)
فروش ضایعات عادی	۷-۵	(۳۵۶,۵۶۴)	(۱۸۴,۶۱۴)
نقل و انتقالات		(۶,۵۷۵)	(۴,۳۱۲)
بهای تمام شده ساخت		۱۱,۰۸۸,۸۷۲	۴,۴۶۸,۱۳۱
افزایش (کاهش) موجودی های ساخته شده		(۱۷۱,۷۳۶)	(۴۷,۴۸۷)
سایر نقل و انتقالات		(۱,۱۲۲)	(۷۳۲)
بهای تمام شده قطعات فروخته شده	۷-۶	۳,۸۱۳,۹۲۱	۲,۳۴۵,۶۲۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۱۴,۷۲۹,۹۳۵	۶,۷۶۵,۵۳۲



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

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

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲۳,۳۴۸	۷۷۰,۵۸۱	۶۲۳,۶۹۴	۹۱۹,۹۰۷	۷-۲-۱	دستمزد غیرمستقیم
۲۵۹,۰۳۲	۵۶۷,۷۸۳	۲۹۳,۱۵۶	۶۳۶,۴۹۰	۷-۲-۲	مواد غیرمستقیم
۱۲۷,۸۹۴	۹۷,۰۷۹	۱۶۷,۵۹۹	۱۴۱,۸۰۹		استهلاک
۱۶۱,۹۴۷	۲۴۱,۵۲۳	۱۸۸,۸۱۰	۲۸۲,۹۹۴	۷-۲-۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۹,۴۷۱	۱۰۹,۶۳۷	۷۱,۹۵۰	۱۲۸,۸۲۲	۷-۲-۳	مزایای پایان خدمت
۵۹,۶۲۱	۱۱۴,۴۴۲	۷۱,۵۸۶	۱۳۲,۷۱۶	۷-۲-۲	تعمیر و نگهداشت
۲۶,۶۳۸	۳۶,۱۸۶	۴۳,۰۱۱	۵۶,۷۲۳		برق و سوخت
۲۴,۹۷۷	۵۱,۶۳۶	۳۲,۳۸۰	۷۲,۳۳۶	۷-۲-۲	حمل و بارگیری
۳۷,۸۷۵	۳۷,۷۵۲	۳۱,۷۱۱	۴۲,۶۳۲		ایاب و ذهاب
۲۴,۶۲۷	۴۲,۶۵۸	۲۷,۹۷۱	۵۵,۳۶۷		مواد غذایی
۵,۳۴۲	۱۲,۱۵۲	۵,۳۴۳	۱۲,۱۵۲		بازخرید مرخصی
۶۸,۶۶۱	۹۸,۷۵۹	۱۰۹,۵۸۶	۱۹۳,۶۰۸	۷-۲-۴	سایر
۱,۳۶۹,۴۲۴	۲,۱۸۰,۱۸۸	۱,۶۶۶,۷۹۷	۲,۶۷۵,۵۵۶		

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

۷-۲-۲- افزایش هزینه های مواد غیرمستقیم، تعمیر و نگهداشت و حمل و بارگیری عمدتاً ناشی از افزایش تولید و افزایش سطح عمومی قیمت ها است.

۷-۲-۳- افزایش حق بیمه سهم کارفرما و مزایای پایان خدمت عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایا بشرح یادداشت ۷-۲-۱ و همچنین تسری آخرین حقوق

و مزایای پرداختی مشمول به سنوات قبل است.

۷-۲-۴- سایر هزینه ها عمدتاً شامل هزینه های پوشاک و ملزومات مصرفی می باشد که افزایش آن ناشی از افزایش تولید و افزایش سطح عمومی قیمتها

می باشد.



شرکت صنعتی نیرو و محرکه (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۱,۲۹۴,۴۹۶ میلیون ریال (دوازده میلیارد و ۲۹۴ میلیون و ۴۹۶ هزار و ۴۹۶ ریال) قبل ۴,۰۶۲,۴۰۸ میلیون ریال (چهار میلیارد و ۶۲۲ میلیون و ۴۰۸ هزار و ۴۰۸ ریال) قبل ۶,۶۳۲,۹۹۳ میلیون ریال (شش میلیارد و ۶۳۲ میلیون و ۹۹۳ هزار و ۹۹۳ ریال) توسط شرکت خریداری شده است. نامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
درصد نسبت به کل خرید	درصد نسبت به کل خرید	درصد نسبت به کل خرید	درصد نسبت به کل خرید
۳۱,۶٪	۰٪	۳۶٪	۴,۳٪
۱,۴۶۰,۹۲۳	۰	۱,۴۶۳,۱۹۷	۲۵۷,۱۲۷
۲,۰۹۰,۴۰۴	۸۶٪	۱,۵۹۳,۱۹۷	۷۹,۶٪
۵۴٪	-٪	۳۹,۳٪	۸,۹۹۵,۵۴۰
۰٪	-٪	۴,۵٪	۱۰۰٪
۰٪	۰٪	۱۸۳,۴۷۶	۱۱۷۰,۹۴
۰٪	۰٪	۱۴۰,۴۶۸	۶۸۳,۱۳۹
۷٪	۵٪	۳۲۳,۵۱۳	۲۶۷,۰۸۱
۲,۳۳۶,۱۳	۵۱۸,۹۸۳	۲,۴٪	۵۸۰,۰۴۱
۲,۷۷٪	۶٪	۱,۶۹,۵۷۸	۵,۱٪
۳۳۹,۰۵	۲۴۶,۸۱۳	۴,۳٪	۲۶۳,۲۸۸
۰,۷۷٪	۷٪	۶۳۳,۰۹	۴,۳٪
۰٪	۰٪	۰٪	۰,۰٪
۰٪	۰٪	۰٪	۰,۰٪
۰٪	۰٪	۱۵,۷۱۰	۰,۰٪
۶,۹۱۵	۰	۶,۹۳۵	۰,۰٪
۰٪	۰٪	۲,۷۹۱	۰,۰٪
۰٪	۰٪	۰٪	۱,۱٪
۰٪	۰٪	۰	۱۷۸,۲۹۶
۲,۱٪	۰٪	۲,۴٪	۲,۷۹۱
۰,۵٪	۱٪	۲۴,۰۸۵	۰,۰٪
۲۱,۷۰۲	۱۲۸,۲۹۶	۰,۰٪	۰
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۴,۰۶۲,۴۰۸	۱۱,۲۹۴,۴۹۶
۴,۰۶۲,۴۰۸	۱۰,۴۳۳,۱۲۷	۱۰۰٪	۱۱,۲۹۴,۴۹۶

۳-۴- مبلغ فوق بابت بهای تمام شده چرخنده های تیرا بوده که از بهای تمام شده ساخت خارج و به بهای تمام شده قطعات فروخته شده (موضوع یادداشت ۳-۶) می باشد، متقبل شده است.

۳-۵- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به فروش ضایعات عادی شرکت ملطد برانده آهن، برانده آلومینیوم و غیره می باشد.

۳-۶- بهای تمام شده قطعات فروخته شده مربوط به بهای تمام شده چرخنده های تیرا به شرح یادداشت ۳-۴ و همچنین بهای تمام شده قطعات فروخته شده می باشد.

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

تولید واقعی ۱۳۹۸	تولید واقعی ۱۳۹۹	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۱۱۹,۹۴۷	۱۲۰,۵۹۰	۱۳۲,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ست
۳۴۵,۳۳۴	۴۸۶,۳۳۳	۵۴۰,۰۰۰	۵۳۸,۰۰۰	دستگاه
۶,۹۳۸	۷,۳۹۱	۱۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	دستگاه
۱,۳۰۸,۰۴۶	۱,۸۸۳,۹۹۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	قطعه
۲,۲۵۲	۳,۶۶۵	۲,۵۰۰	۵,۰۰۰	عددنقش
۲۴,۳۳۴	۲۵,۶۱۹	۳۶,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	عدد
۳۹۴,۳۹۸	۹۹۸,۴۰۵	۹۹۸,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	قطعه
۲,۱۰۱,۰۳۹	۳,۵۳۵,۹۸۹			

چرخنده گیربکس ارسال، موزا و بارو، پراید و تیا
 گیربکس خانواده پژو
 موتورسیکلت
 ماشینکاری
 ریخته گری
 ماشینکاری سربیلندر
 برسکاری

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

تولید واقعی ۱۳۹۸	تولید واقعی ۱۳۹۹	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۱۱۹,۹۴۷	۱۲۰,۵۹۰	۱۳۲,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ست
۳۴۵,۳۳۴	۴۸۶,۳۳۳	۵۴۰,۰۰۰	۵۳۸,۰۰۰	دستگاه
۴۶۵,۱۸۱	۶۰۷,۰۱۳			

چرخنده گیربکس ارسال، موزا و بارو، پراید و تیا
 گیربکس خانواده پژو

۷-۹- هزینه های جذب نشده گروه به مبلغ ۳۰۱,۲۲۳ میلیون ریال و شرکت اصلی به مبلغ ۲۵۲,۹۲۸ میلیون ریال به دلیل عدم استفاده بهینه از نیروی کار و ظرفیت معمولی دارایی های در اختیار در نتیجه کاهش تا مشتریان اصلی در سنوات اخیر محاسبه و از بهای تمام شده کسر می شود.

۷-۱۰- فزونی ظرفیت عملی نسبت به ظرفیت اسمی به دلیل افزایش ماشین آلات خط تولید در سنوات اخیر بوده که پراوانه بهره برداری جدید اخذ گردیده است.



شرکت صنعتی نیرومحركه (سهامي عام)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- هزينه هاي فروش، اداري و عمومي

شرکت		گروه		يادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	هزينه هاي فروش و توزيع:
۷,۷۴۲	۹,۸۰۲	۱۶,۷۶۴	۲۶,۹۷۹	۸-۱ حقوق و دستمزد و مزايا
۱۳,۱۵۵	۲۷,۳۵۶	۱۹,۷۰۷	۵۶,۸۸۷	۸-۲ حمل و نقل
۱۴۶,۸۰۵	۶۲,۶۵۹	۱۴۸,۳۰۳	۶۷,۰۱۲	۸-۳ خدمات پس از فروش
				تبليغات
۸۸۶	۲,۴۲۰	۱۳,۵۱۰	۸,۱۰۰	سايير (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزينه هاي فروش و توزيع)
۱۶۸,۵۸۸	۱۲۲,۲۳۷	۱۹۸,۱۸۴	۱۵۸,۹۷۸	

				هزينه هاي اداري و عمومي
۲۴۷,۰۸۱	۳۷۷,۴۹۳	۳۳۴,۱۱۳	۴۷۸,۲۷۸	۸-۱ حقوق و دستمزد و مزايا
۱۰,۸۵۳	۱۱,۳۸۷	۱۲,۰۰۷	۱۳,۱۰۳	استهلاك دارايبهاي ثابت مشهود
*	*	*	*	حمل و نقل
۶,۳۹۴	۷,۸۹۸	۱۱,۳۸۲	۱۲,۲۲۳	اياپ و نهاب
۵,۲۳۶	۸,۹۰۹	۹,۴۱۸	۱۶,۹۳۵	مواد غذايي
*	*	۳,۳۰۲	*	مطالبات مشکوک الوصول
۳,۷۶۰	۵,۳۵۰	۶,۱۳۱	۸,۵۵۲	حسابرسي
۲۹,۷۶۳	۴۳,۵۹۸	۳۵,۷۴۷	۵۶,۵۴۹	سايير اقلام
۳۰۲,۹۸۷	۴۵۴,۵۳۵	۴۱۲,۱۰۰	۵۸۵,۶۴۰	
۴۷۱,۵۷۵	۵۷۶,۷۷۲	۶۱۰,۳۸۴	۷۴۴,۶۱۸	

۸-۱- افزايش هزينه حقوق و دستمزد و مزايا عمدتا ناشي از افزايش حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار مي باشد

۸-۲- افزايش هزينه حمل و نقل بابت افزايش فروش محصولات و همچنين افزايش قابل توجه هزينه حمل ناوگان جاده اي است.

۸-۳- هزينه هاي خدمات پس از فروش بر اساس رويه منعکس در يادداشت ۱-۱۲-۳ در دفاتر شناسايي شده است. لازم به ذکر است در سال مالي قبل نقص توليد يکي از

محصولات منجر به تحمیل هزينه کيفي گرديده بود که در سال مورد گزارش با رفع آن و مذاکره با شرکت ساپکو (خریدار عمده) هزينه مذکور مورد بخشودگي قرار

گرفت و بشرح يادداشت ۱-۹ درآمد شناسايي گرديد.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- سایر درآمدها

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
*	*	۴۸	*	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
*	*	۱۴,۱۷۶	*	تعدیل نرخ فروش سال ۱۳۹۸
*	*	*	۲۴۷۷	فروش ضایعات
*	*	*	۱۸۳	سایر
*	۱۰۱,۰۸۲	*	۱۰۱,۰۸۲	۹-۱ برگشت هزینه های کیفیت
*	۱۰۱,۰۸۲	۱۴,۲۲۴	۱۰۴,۷۴۲	

۹-۱- مبلغ فوق مربوط به ابطال جریمه کیفی توسط شرکت ساپکو بابت هزینه چسب زنی گانه نمد شفت گیربکس (قیفی) مربوط به سالیهای ۹۷ و ۹۸ به شرح یادداشت ۳-۸ می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۸۸,۵۶۶)	(۲۵۴,۹۲۸)	(۵۳۳,۵۴۴)	(۳۰۱,۷۲۳)	۷-۹ هزینه های جذب نشده در تولید
(۲۰,۶۲۴)	(۷۳,۷۰۱)	(۲۹,۷۹۳)	(۱۰۴,۷۱۴)	(زیان) ناشی از تسعیر دارائنها و بدهی های ارزی مرتبط با عملیات
(۴۷۳)	*	(۷۹۱)	(۶۴۹)	سایر
(۵۰۹,۶۶۳)	(۳۲۸,۶۲۹)	(۵۶۴,۱۲۸)	(۴۰۷,۰۸۶)	

۱۱- هزینه های مالی

شرکت		گروه		وام های دریافتی: سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۰۸۴	۴۶,۸۵۰	۵۸,۱۹۲	۴۷,۰۴۰	
۵۵,۰۸۴	۴۶,۸۵۰	۵۸,۱۹۲	۴۷,۰۴۰	



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۰۰۳	۳	۱,۶۰۵	۱۳,۴۶۵	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۲۱	۴,۱۳۰	۲,۵۸۰	۸,۱۳۸	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۰,۵۲۵	۴۴,۴۰۰	۳۲۹	۷۹۵	سود سهام
۸۵۹	۱۳,۳۴۷	۲,۵۷۸	۱۵,۷۱۶	سود (زیان) تسعیر داراییها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۹۱,۱۷۰	۷۵۳,۵۰۲	۳۳۶,۳۸۲	۷۵۳,۵۰۲	۱۲-۱ سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
*	*	(۹,۴۴۲)	*	هزینه های توقف و جابجایی خط تولید
*	*	۷,۱۵۸	۳۳,۱۱۵	۱۲-۲ سود حاصل از فروش اقساطی
*	*	*	۲۶۰	سود حاصل از فروش ضایعات
(۳۴,۰۰۰)	*	(۳۴,۰۰۰)	*	جرائم مالیات بر ارزش افزوده و شهرداری
(۱۸,۸۰۰)	*	(۱۸,۸۰۰)	*	هزینه پروژه های متوقف شده
*	*	۷,۷۶۰	۸,۱۰۱	۱۲-۳ برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری و دریافتی از نامی هرات
(۲,۱۰۵)	(۵,۰۹۰)	(۲,۱۰۵)	(۵,۰۹۰)	۱۲-۴ سود (زیان) خالص دانشگاه
۲۰,۸۷	۶,۱۵۲	(۱,۹۰۶)	۹,۶۱۰	سایر
۲۶۲,۵۶۰	۸۱۶,۴۴۴	۲۹۲,۱۳۹	۸۳۷,۶۱۲	

۱۲-۱- مبلغ فوق مربوط به فروش سهام اشتاد ایران به تعداد ۵۷,۵۹۴,۴۰۵ سهم و مبلغ ۱,۶۴۷ میلیون ریال سود حاصل از بازارگردانی سهام اشتاد به شرح یادداشت ۱-۲۳ می باشد.

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

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

۱۳-۴- زیان دانشگاه

شرکت		ناخالص درآمد دانشگاه
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه های دانشگاه
۱,۹۲۰	۲,۶۹۷	خالص زیان دانشگاه
(۴,۰۲۵)	(۷,۷۸۷)	
(۲,۱۰۵)	(۵,۰۹۰)	

۱۳-۴-۱- در حال حاضر مرکز جامع علمی کاربردی نیرومحرکه دارای ۱۰۰ نفر دانشجو در رشته های مختلف (ماشین ابزار، مکانیک خودرو، فن آوری اطلاعات...) مقاطع کاردانی و کارشناسی می باشد که با توجه به کاهش تعداد دانشجویان نسبت به سنوات قبل زیان افزایش یافته است.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۰,۷۱۰	۱,۳۳۴,۱۴۶	۴۳۸,۱۹۱	۱,۶۴۴,۳۰۹
(۶۲,۸۵۲)	(۲۳۵,۴۲۹)	(۹۵,۵۵۸)	(۲۸۹,۵۴۱)
*	*	(۶۷۹)	(۱,۱۳۵)
۲۴۷,۸۵۷	۹۸۸,۷۱۷	۳۳۱,۹۵۴	۱,۳۵۴,۶۳۳
۲۰۷,۴۷۶	۷۶۹,۵۹۴	۲۳۳,۹۴۷	۷۹۰,۵۷۲
۱۸,۵۸۶	۴,۱۰۲	۲۰,۶۴۸	(۴,۹۸۴)
*	*	(۲۷۹)	(۴۸۶)
۳۳۶,۰۶۲	۷۷۳,۶۹۶	۲۵۴,۳۱۶	۷۸۵,۱۰۲
۵۱۸,۱۸۶	۱,۹۹۳,۷۴۰	۶۶۲,۱۳۸	۲,۴۳۴,۸۸۱
(۴۴,۲۶۷)	(۳۳۱,۳۲۷)	(۷۴,۹۱۰)	(۳۹۴,۵۲۵)
*	*	(۹۵۸)	(۱,۶۲۱)
۴۷۳,۹۱۹	۱,۷۶۲,۴۱۳	۵۸۶,۲۷۰	۲,۱۳۸,۷۳۵
شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰
*	*	(۴,۳۹۲,۳۲۰)	(۱,۲۴۶,۰۰۰)
۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۵,۷۳۹,۶۹۶,۶۸۰	۵,۷۳۲,۸۴۲,۰۰۰

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی

اثر مالیاتی

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

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 خالص

اثر مالیاتی

سهم منافع نافذ حق کنترل از سود خالص

میلگین موزون تعداد سهام عادی

سهام خزانة

میانگین موزون تعداد سهام

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۴-۱- گروه

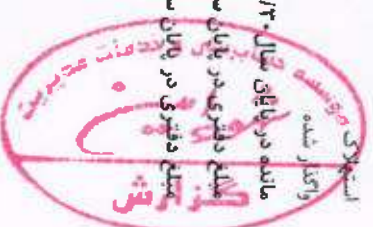
(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اطلاعات سرمایه ای در تراز	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و مشروبات	وسایل نقلیه و تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن	زمین
۲,۵۷۶,۴۶۸	۵۳,۰۷۶	۲۰,۰۱۰	۵۷,۷۷۹	۲,۴۴۶,۶۰۳	۵۶۹,۹۱۰	۵۱,۸۱۸	۳۲,۱۵۷	۱,۳۴۰,۴۶۳	۵۱,۹۹۲	۳۰۱,۴۹۴	۹۸,۶۸۹
۵۷,۶۹۵	۱۱,۸۱۶	۷,۶۸۴	۲۸,۹۱۶	۹,۲۶۹	۸۱۶	۱,۳۱۵	۱,۵۹۵	۳,۱۰۷	۲۵۳	۲,۶۸۳	*
(۱۲,۸۳۶)	*	*	*	(۱۲,۸۳۶)	(۱,۳۹۷)	(۳۶۱)	(۱۹۴)	(۱۱۰,۹۵)	*	*	*
(۲۳۲)	(۱,۳۰۰)	*	(۳۰,۸۰۸)	۲۱,۶۷۶	۲,۶۶۶	۱,۲۳۰	*	۱۷,۷۸۰	*	*	*
۲,۶۲۱,۰۰۵	۶۲,۶۹۲	۳۷,۶۹۴	۶۵,۸۹۷	۲,۴۴۴,۷۲۲	۵۷۲,۰۹۵	۵۴,۱۰۲	۳۳,۵۵۹	۱,۳۵۰,۳۵۵	۵۲,۳۴۵	۳۰۳,۷۷۷	۹۸,۶۸۹
۱۲۹,۱۲۰	۳,۴۲۱	۱۱,۷۲۸	۸۶,۷۲۵	۲۷,۲۷۶	۲,۵۸۸	۳,۷۸۷	۷,۱۶۱	۸,۳۸۸	۳۲۷	۴,۱۷۵	*
(۲,۲۵۰)	*	*	*	(۲,۳۵۰)	(۴۰۰)	(۳۲۳)	(۳۷۱)	(۱,۴۵۳)	(۲)	*	*
۱,۷۲۹,۲۷۲	*	*	۱,۷۲۹,۲۷۲	۱,۷۲۹,۲۷۲	*	*	*	*	۱,۷۸۷	*	۱,۷۲۷,۴۸۵
(۴,۲۲۱)	(۷,۴۸۵)	(۱۵,۰۴۳)	(۱۸,۲۴۱)	۳۶,۵۴۸	۱,۴۳۶	۴۵	۸۶۳	۳۴,۳۰۴	*	*	*
۴,۴۲۷,۸۲۶	۵۸,۶۳۸	۲۴,۳۲۹	۱۳۴,۳۹۱	۴,۳۵۵,۴۱۸	۵۷۵,۷۱۹	۵۷,۷۱۱	۴۱,۳۱۲	۱,۳۹۱,۳۹۳	۵۴,۳۵۷	۳۰۸,۷۵۲	۱,۸۴۶,۱۷۴

مبالغ در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 افزایش
 واگذار شده
 افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۳۰

۱,۳۸۳,۶۱۶				۱,۳۸۳,۶۱۶	۴۱۵,۷۴۷	۳۴,۷۸۸	۱۹,۱۷۳	۷۲۸,۴۸۲	۳۷,۹۵۶	۱۳۷,۴۷۰	*
۱۸۴,۸۱۸				۱۸۴,۸۱۸	۶۱,۱۴۷	۳,۸۷۳	۴,۲۱۲	۱۰۱,۴۱۹	۱,۶۸۵	۱۳,۷۳۲	*
(۱۲,۷۳۴)				(۱۲,۷۳۴)	(۲۰۴)	(۳۳۹)	(۱۹۳)	(۱۲۰,۹۸)	*	*	*
۱,۵۵۵,۷۰۰				۱,۵۵۵,۷۰۰	۴۷۶,۹۰۰	۲۸,۳۷۳	۲۲,۱۹۳	۸۲۷,۶۰۳	۳۹,۶۴۱	۱۵۱,۲۰۲	*
۱۵۶,۳۷۲				۱۵۶,۳۷۲	۳۶,۷۵۷	۴۰,۰۸۱	۴,۳۰۰	۹۷,۴۷۵	۱,۵۷۲	۱۳,۱۸۷	*
(۱,۱۲۵)				(۱,۱۲۵)	(۱۶)	(۳۲۳)	(۱۰۸)	(۷۷۷)	(۲)	*	*
۱,۷۱۰,۹۴۷				۱,۷۱۰,۹۴۷	۵۱۳,۴۳۱	۴۲,۳۳۱	۲۵,۳۸۴	۹۲۴,۳۰۱	۴۱,۳۱۱	۱۶۴,۳۸۹	*
۳,۷۶۱,۸۷۹	۵۸,۶۳۸	۲۴,۳۲۹	۱۳۴,۳۹۱	۳,۵۴۴,۴۷۱	۶۲,۳۸۸	۱۵,۴۸۰	۱۵,۹۳۸	۴۶۷,۰۹۳	۱۳,۱۴۶	۱۴۴,۳۶۳	۱,۸۴۶,۱۷۴
۱,۰۶۵,۴۰۵	۶۲,۶۹۲	۳۷,۶۹۴	۶۵,۸۹۷	۹۰۹,۰۲۲	۹۵,۴۰۵	۱۵,۷۳۰	۱۱,۳۶۷	۵۲۲,۶۵۲	۱۲,۶۰۴	۱۵۳,۵۷۵	۹۸,۶۸۹

استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 واگذار شده
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۳۰
 مانده دفتری در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۳۰
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت صنعتی نیرومحركه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	وسایل نقلیه اثاثه و مستوفات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۲۰.۵۳۶.۰۳	۱۲.۰۴۰	۴۶.۹۵۳	۱.۹۹۰.۵۶۹	۵۲۶.۱۹۱	۳۹.۵۱۹	۲۳.۸۹۶	۱۰۰.۱۸.۴۹۹	۱۷.۸۵۶	۲۴۸.۳۵۸	۱۱۶.۳۵۰
۳۰.۶۵۸	*	۸۹۲	۱.۶۳۸	*	۴۲۴	۱.۲۰۴	*	*	*	*
(۳۴.۰۳۹)	*	*	(۳۴.۰۳۹)	(۱)	(۱۸۷)	(۱.۲۰۴)	(۳۲.۶۳۷)	*	*	*
(۳۰.۰۰۰)	(۱.۲۰۰)	*	۱۶.۳۴۳	*	*	*	۱۶.۳۴۳	*	*	*
۲۰.۴۰۰.۳۳۲	۱۰.۸۴۰	۴.۹۳۳	۳۹.۹۴۸	۵۲۶.۱۹۰	۳۹.۷۵۶	۲۳.۸۹۶	۱۰۰.۱۲.۲۰۵	۱۷.۸۵۶	۲۴۸.۳۵۸	۱۱۶.۳۵۰
۸۶.۱۸۳	*	۱۰	۷.۱۳۴	۵۸	۱۰.۲۲	۵۰.۷۴	۹۸۰	*	*	*
(۳۳۱)	*	*	(۳۳۱)	(۸)	(۳۳۲)	*	*	*	*	*
۱.۴۱۸.۹۴۵	*	*	۱.۴۱۸.۹۴۵	*	*	*	*	*	*	۱.۴۱۸.۹۴۵
(۳.۴۳۴)	(۱.۵۴۲)	(۸۹۳)	۱۶.۷۲۶	۳۴۸	*	*	۱۶.۳۷۸	*	*	*
۳.۵۴۲.۶۹۵	۹.۳۹۸	۴۰.۵۰	۳.۴۱۷.۰۸۵	۵۲۶.۵۸۸	۴۰.۵۵۵	۲۸.۹۷۰	۱۰۰.۲۹.۵۵۳	۱۷.۸۵۶	۲۴۸.۳۵۸	۱.۵۳۵.۲۹۵
۱.۱۹۳.۳۹۳			۱.۱۹۳.۳۹۳	۳۸۷.۸۳۴	۲۷.۳۳۷	۱۴.۷۲۰	۶۴۲.۴۱۰	۱۴.۱۱۹	۱۰۶.۹۷۲	*
۱۳۹.۹۴۲			۱۳۹.۹۴۲	۵۵.۶۰۸	۴.۱۳۷	۲.۳۹۵	۶۹.۱۵۹	۴۴۹	۱۰.۳۹۴	*
(۴.۰۷۹)			(۴.۰۷۹)	(۱)	(۱۸۵)	*	(۳۸۹۳)	*	*	*
۱.۳۲۹.۳۵۵			۱.۳۲۹.۳۵۵	۴۴۲.۴۴۱	۲۹.۲۸۹	۱۷.۰۱۵	۷۰.۷.۵۷۶	۱۴.۵۶۸	۱۱۷.۲۶۶	*
۱۰.۸۸۲۳			۱۰.۸۸۲۳	۳۰.۹۳۰	۲۰.۲۰	۷.۲۲۶	۶۲.۷۰۰	۳۹۵	۹.۵۳۲	*
(۳۳۰)			(۳۳۰)	(۸)	(۳۲۲)	*	*	*	*	*
۱.۴۳۷.۸۴۸			۱.۴۳۷.۸۴۸	۲۲۲.۳۶۳	۳۱.۰۸۷	۱۹.۳۶۱	۷۷۱.۳۷۶	۱۴.۹۶۳	۱۲۶.۷۹۸	*
۲۰.۴۰۴.۴۷	۹.۳۹۸	۴۰.۵۰	۱.۹۸۹.۲۳۷	۵۲.۳۲۵	۹.۴۶۸	۹.۷۰۹	۲۵۸.۱۸۷	۲.۸۹۳	۱۲۱.۴۶۰	۱.۵۳۵.۲۹۵
۷۱.۰۹۷۷	۱۰.۸۴۰	۴.۹۳۳	۶۵۵.۲۵۶	۸۲.۷۴۹	۱۰.۴۶۷	۶.۸۸۱	۳۴.۵۲۹	۳.۳۸۸	۱۳۰.۹۹۳	۱۱۶.۳۵۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

الزایش

واگذار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش زبان ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ قطعی در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ قطعی در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت صنعتی نیرو و محرکه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۳ زمین یکی از شرکت‌های فرعی (استاد ایران) در سال ۱۳۹۴ و زمین شرکت در سال مورد گزارش مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به ترتیب به مبلغ ۱,۷۲۷,۴۸۵ میلیون ریال و مبلغ ۱,۴۱۸,۹۴۵ میلیون ریال است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش‌های تمام شده به شرح زیر است

	۱۳۹۹	
	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
زمین	۹۸,۶۸۹	۱,۸۲۶,۱۷۴
شرکت	۹۸,۶۸۹	۱,۸۲۶,۱۷۴
زمین	۱۱۶,۳۵۰	۱,۵۳۵,۳۹۵
زمین	۱۱۶,۳۵۰	۱,۵۳۵,۳۹۵

۱۴-۴ دارایی‌های ثابت مشهود گروه تارزش ۵,۹۸۱,۱۹۵ میلیون ریال و شرکت اصلی تارزش ۴,۸۳۲,۲۹۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سبل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۵ زمین، ساختمان و تاسیسات و ماشین آلات کارخانه میانه و دو فقره پلاک زمین‌های کارخانه واقع در هشگرد و شازده فقره از اسناد مالکیت [پارسی‌های رنگین کمان در شمال سهیلان مالی دریایی در وثیقه بانکها می باشد.

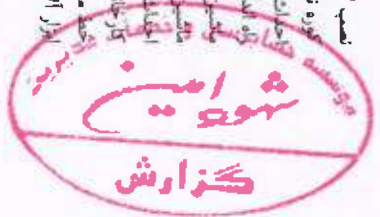
۱۴-۶ دارایی‌های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است.

تاثیر پروژه بر عملیات	مقارح انباشته		برآورد مقارح تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		نسب کلتری خط سربلندر گروه نگهدارنده
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹	
افزایش ظرفیت تولید سربلندر	۶,۹۵۵	-	-	-	۱۰۰٪	-	نسب کلتری خط سربلندر گروه نگهدارنده
افزایش ظرفیت تولید ریخته گری	۵,۳۵۷	۴,۸۸۱	۵,۱۱۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۵۳,۶٪	۴۸,۸٪	تاسیسات کار رسانی
اصدات تاسیسات کار رسانی	۲,۶۰۶	۳,۹۴۵	۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۲۹,۱٪	۴۴,۱٪	گروه اداری دستگاه تراش هلسنبرگ ایندکس
افزایش ظرفیت تولید سربلندر	۲,۵۴۸	-	-	-	۱۰۰٪	-	ماشین آلات دستگاه تراش عمومی اماک
افزایش ظرفیت تولید تراشکاری	۲,۱۹۵	-	-	-	۱۰۰٪	-	ماشین سلاخ کش
تسریع و جمع آوری سلاخ داخل خط	۳۰۶	-	-	-	۱۰۰٪	-	انقلاب یکجبه و لوله کشی فاضلاب- مهندسی آواراست
پاکسازی محیط از پسماند صنعتی	۹۵	۸۳۸	۴,۸۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱,۷٪	۱۴,۹٪	کارخانه یکجبه و لوله کشی تولیدی نیرومحرکه
ساخت کارخانه در شهرک صنعتی ملایریه	۵,۸۸۷	۲۱,۵۸۴	۲۹,۹۰۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷٪	۷٪	خط مونتاژ پروژه گیرکس اریسان جدید
افزایش ظرفیت تولید گیرکس اریسان جدید	-	۸۸۱	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	-	-	ایزار آلات در جریان تکمیل
	۳۹,۹۴۸	۱۰۰,۲۶۲	-	-	-	-	
	۶۵,۸۹۷	۱۳۴,۳۹۱	۳۲۳,۹۵۴	-	-	-	

۱-۶-۱ ایزار آلات در جریان تکمیل گروه عمدتا مربوط به ساخت ایزار 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.

۱-۶-۲ پیش پرداخت سرمایه ای عمدتا مربوط به پروژه لوله کشی فاضلاب و خرید کوره نگهدارنده به مبلغ ۱۱۰,۹۷ میلیون ریال می باشد.

۱-۶-۳ اقالام سرمایه ای در انبار عمدتا بابت قطعات بدنه کی خط دیرلی می باشد.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دارایی‌های نامشهود
۱۶-۲- شرکت

(مبلغ به میلیون ریال)	جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
	۱۴۰,۳۶	۱,۵۰۸	۶,۷۴۸	۵,۷۸۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
	*	*	*	*	افزایش
	*	*	*	*	واگذار شده
	۱۴۰,۳۶	۱,۵۰۸	۶,۷۴۸	۵,۷۸۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
					افزایش
					واگذار شده
	۱۴۰,۳۶	۱,۵۰۸	۶,۷۴۸	۵,۷۸۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
					استهلاک
	۶,۲۷۵	*	۶,۲۷۵	*	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
	۴۷۴	*	۴۷۴	*	استهلاک
	۶,۷۴۹	*	۶,۷۴۹	*	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
	*	*	*	*	استهلاک
	۶,۷۴۹	*	۶,۷۴۹	*	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
	۷,۳۸۷	۱,۵۰۸	(۱)	۵,۷۸۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
	۷,۳۸۷	۱,۵۰۸	(۱)	۵,۷۸۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش زیان انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۵,۶۴۰	۱۵۵,۷۱۰	۰	۱۵۵,۷۱۰
۱۵۵,۶۴۰	۱۵۵,۷۱۰	۰	۱۵۵,۷۱۰
۱۳۳,۷۵۰	۳,۶۴۶,۵۲۳	(۷,۸۷۲)	۳,۶۵۴,۳۹۵
۸۴۹	۹۱۹	۰	۹۱۹
۱۳۴,۵۹۹	۳,۶۴۷,۴۴۲	(۷,۸۷۲)	۳,۶۵۵,۳۱۴

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در سایر شرکتها



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸			۱۳۹۹			شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۰,۴۲۵,۸۵۱	۱۵۳,۷۰۲	۵,۲۶۶,۵۰۶	۱۵۳,۷۰۲	۱۵۳,۷۰۲	۱۰۰٪	۱,۹۸۸,۵۴۴	۱۷-۱-۱
۸,۸۰۸	۲۷۱	۲۳,۸۴۳	۲۷۱	۲۷۱	۱۰۰٪	۳۴,۶۴۱	
۱۵۱	۲۹	۳۲۷	۹۹	۹۹	۱۰۰٪	۴	
۰	۲۰	۰	۲۰	۲۰	۱۰۰٪	۸۰۰,۰۰۰	
۰	۸۰۰	۰	۸۰۰	۸۰۰	۱۰۰٪	۷۷,۹۱۵	
۰	۷۷۹	۰	۷۷۹	۷۷۹	۱۰۰٪	۳۰۰	
۰	۳	۰	۳	۳	۱۰۰٪	۵,۵۰۰	
۰	۵	۰	۵	۵	۱۰۰٪	۳۰,۲۱۴	
۰	۳۰	۶۰	۳۰	۳۰	۱۰۰٪	۰	
۰	۱	۰	۱	۱	۱۰۰٪	۰	
۱۰,۴۴۳,۸۱۰	۱۵۵,۶۴۰	۵,۳۹۰,۸۴۶	۱۵۵,۷۱۰	۱۵۵,۷۱۰	۱۸	۱,۶۸۵,۵۵۸,۸۳۹	

بانک پارسیان
توسعه صنعتی ایران
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
انجمن مراکز تحقیق و توسعه
مرکز تحقیقات و آزمایشگاه
شرکت تدابیر فلزی کشاورزی
شرکت تولیدی موتور سیکلت ایران
انبارهای عمومی ایران
شرکت شهرک صنعتی میانه
سرمایه سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک سپه

۱۷-۱-۱- بر اساس وکالت بلاعزل وکالت 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 اسنادنامه شرکت و قانون تجارت مجاز به اقدام بوده به شرکت ایران خودرو (سهامی عام) منتقل گردید. ضمناً کل سهام بانک پارسیان بابت تقسیم تسهیلات گروه صنعتی ایران خودرو در رهن بانک سپه می باشد.



شرکت صنعتی نیرومحركه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/افزودن		بلدیت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد	تعداد سهام	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش	لیافته	سرمایه گذاری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۹۸۷,۲۴۵	۶۸,۹۵۰	۱۰,۹۶۶,۳۳۶	۱,۴۳۴,۳۳۴	۸۵,۶	۶۹۷,۷۳۰,۸۸۴	✓
۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۴,۴۰۸,۴۹۲	-
۰	۴,۳۰۰	۰	۱,۳۷۰,۵۲۹	۱۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	-
۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۰	۶۰,۵۰۰	۰	۹۵۱,۶۶۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۰۹۸۷,۲۴۵	۱۳۳,۷۵۰	۱۰,۹۶۶,۳۳۶	۳,۵۴۶,۵۲۳	(۷۸,۷۲)	۳,۵۵۴,۳۹۵	
۱۵۱	۲۹	۲۲۷	۹۹	۰,۰۴	۳۴,۶۴۱	✓
۰	۸۰۰	۰	۸۰۰	۰,۰۱	۸۰۰,۰۰۰	-
۰	۲۰	۰	۲۰	۰,۰۲	۴	-
۱۵۱	۸۴۹	۲۲۷	۹۱۹		۹۱۹	
۵۰۹۸۷,۳۹۶	۱۳۴,۵۹۹	۱۰,۹۶۶,۵۵۳	۳,۵۴۷,۴۴۲	(۷۸,۸۷۲)	۳,۵۵۵,۳۱۴	

شرکت های فرعی:

شرکت صنایع تولیدی استان ایران (سهامی عام)

شرکت ناپکو (سهامی خاص) - متوقف

شرکت تولیدی نیرومحركه (سهامی خاص)

شرکت خدمات بازرگانی نیرومحركه (سهامی خاص) - متوقف

شرکت تولید قطعات گیرکس میاترو (سهامی خاص)

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

آزمایش تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو

انجمن تخصصی مراکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن

۱۷-۲-۱- افزایش سرمایه گذاری در شرکت صنایع تولیدی استان ایران مشتمل بر افزایش ناشی از تجدید ارزیابی سرمایه گذاری ها به مبلغ ۱,۱۳۶,۹۸۵ میلیون ریال. شرکت در افزایش سرمایه شرکت مذکور از محل مطالبات حال شده به مبلغ ۴۳۹,۷۵۵ میلیون ریال و

کاهش ناشی از کاهش فروش سهام مذکور به مبلغ ۲۱۱,۴۵۴ میلیون ریال بوده است.

۱۷-۲-۲- افزایش سرمایه گذاری در شرکت های فوق ناشی از تجدید ارزیابی سرمایه گذاری ها بوده است.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- دریافتی‌های بلند مدت

گروه		شرکت	
۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۳۹۸	۲۲,۳۳۳	۷۹,۴۹۱	۷۹,۴۹۱
۲۴,۴۹۸	۱۱۳,۵۹۱	۲۲,۳۷۵	۱۰۱,۷۶۶
بازداشت			
۱۹-۱	۱۹-۱	۳۷,۵۶۹	۱۳۹۸
وجوه بانکی مسدود شده	زمین روان	۹۵,۳۰۲	۹۵,۳۰۲
۱۹- سایر دارایی‌ها		۱,۴۸۴	۳۹,۱۴۳
		۹۵,۳۹۲	۳۷,۵۶۹

حجم بلند مدت حاصل‌های دریافتی (تخلفات وابسته ۴۴-۴)

حجم بلند مدت وام کارکنان

گروه		شرکت	
۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹-۱	۱۹-۱	۳۷,۵۶۹	۱۳۹۸
وجوه بانکی مسدود شده	زمین روان	۹۵,۳۰۲	۹۵,۳۰۲
۱۹-۱	۱۹-۱	۳۹,۱۴۳	۳۷,۵۶۹
۹۵,۳۹۲	۳۹,۱۴۳	۹۵,۳۰۲	۳۷,۵۶۹

۱۹-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سرده مسدودی تسهیلات دریافتی از بانک تجارت به مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت

گروه

یادداشت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
خالص	خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۹۸۲	۱۲۳,۵۹۵	۲۰,۵۱۰	۱۲۳,۵۹۵
۲۰۳,۱۳۰	۱۹۸,۱۴۰	۲۰۳,۱۳۰	۲۶۹,۲۴۸
۲۴۰,۱۱۲	۳۲۱,۷۳۵	۴۰۳,۶۴۰	۳۹۲,۸۴۳
۲۳۵,۹۹۳	۵۱۱,۱۰۹	۱۳۷,۷۴۰	۲۸۹,۳۲۵
۱,۷۱۸	*	۲,۷۸۲	*
۳۹,۹۸۰	۳۳,۵۱۹	۳۹,۹۸۰	۳۳,۹۶۱
۲۲,۳۳۸	۲۶,۱۴۵	۲۴,۳۹۹	۴۰,۱۷۶
(۱,۷۱۸)	*	(۳,۷۸۲)	*
۲۸۸,۳۰۱	۵۷۰,۷۷۳	۲۰۳,۰۱۹	۴۶۳,۳۶۲
۵۲۸,۳۱۳	۸۹۳,۵۰۸	۶۰۵,۶۵۹	۸۵۶,۳۰۵

پیش پرداخت‌های خارجی:

خرید مواد اولیه

سایر

پیش پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه

تسهیلات بر درآمد

بیمه داری و بیمه‌های پرسنلی

سایر

انتقال به حالت پرداختی

۲۰-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به خرید ابزارهای مصرفی، شوره، سیم، انواع تسمه، انواع سنگ‌های برش و ... از شرکت های ، Elka Makina , SKT-NRB , Tarih Alnajah , Wb, MATERZOK ,

پیش پرداخت‌های بلند مدت

۲۰-۲- پیش پرداخت‌های بلند مدت مربوط به تسهیلات دریافتی (تخلفات وابسته ۴۴-۴)

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۱۶۵.۹۸۸	۴۳۳.۸۱۴	(۱۰۰.۱۸)	۴۳۳.۸۳۲	کالای ساخته شده
۲۶۶.۴۲۶	۴۸۷.۶۳۲	(۷۹۴)	۴۸۸.۴۲۶	کالای در جریان ساخت
۳۷۲.۸۹۷	۶۱۴.۹۹۵	(۱.۱۶۸)	۶۱۶.۱۶۳	مواد اولیه و بسته بندی
۶۵۲.۳۵۶	۱.۰۰۶.۹۲۰	(۳۶۰.۸)	۱.۰۱۰.۵۲۸	قطعات و لوازم یدکی
۴۳.۷۹۰	۱۵۵.۹۸۶	(۱۸۵۷۲)	۱۷۴.۵۵۸	انبار مواد شیمیایی سایر موجودی ها
۱.۵۰۱.۴۵۷	۲.۶۸۹.۳۴۸	(۳۴.۱۶۰)	۲.۷۲۳.۵۰۸	
۱۸۰.۷۸۱	۵۵۸.۲۹۱	.	۵۵۸.۲۹۱	۲۱-۱ کالای در راه
۱.۶۸۲.۲۳۸	۳.۲۴۷.۶۳۹	(۳۴.۱۶۰)	۳.۲۸۱.۷۹۹	
شرکت				
۹۸.۲۷۲	۲۷۰.۰۰۸	(۱۰.۰۰۰)	۲۸۰.۰۰۸	کالای ساخته شده
۲۵۳.۳۵۳	۴۳۳.۵۷۹	.	۴۳۳.۵۷۹	کالای در جریان ساخت
۲۷۷.۳۲۵	۴۹۹.۵۹۲	.	۴۹۹.۵۹۲	مواد اولیه و بسته بندی
۵۰۳.۹۱۱	۶۹۸.۷۰۳	.	۶۹۸.۷۰۳	قطعات و لوازم یدکی
۳۱۰.۱۸	۱۴۲.۱۸۵	(۱۷۵۸۰)	۱۵۹.۷۶۵	انبار مواد شیمیایی سایر موجودی ها
۱.۱۶۳.۸۷۹	۲.۰۴۴.۰۶۷	(۳۷۵۸۰)	۲.۰۷۱.۶۴۷	
۱۲۰.۱۲۸	۳۹۵.۶۱۸	.	۳۹۵.۶۱۸	۲۱-۱ کالای در راه
۱.۲۸۴.۰۰۷	۲.۴۳۹.۶۸۵	(۳۷۵۸۰)	۲.۴۶۷.۲۶۵	

۲۱-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به مواد اولیه خریداری شده از شرکت های سایکو، مگا موتور از شرکتهای خارجی می باشد که در سال ۱۴۰۰ تحویل انبار گردیده و در دفاتر اعمال 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 ۳,۴۵۱,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۲,۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات بیمه شده است.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲ دریافته‌های تجاری و سایر دریافته‌های
۲۲-۱ دریافته‌های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۹					یادداشت
خالص	خالص	کاهشی ارزش	جمع	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸,۵۵۲	۲۵۰,۵۹۴	(۲,۶۲۱)	۲۵۳,۳۱۵	*	۲۳-۱-۱
۱۳,۵۸۳	*	*	*	*	۴۳-۲
۹۲,۱۳۴	۲۵۰,۵۹۴	(۲,۶۲۱)	۲۵۳,۳۱۵	*	۲۵۳,۳۱۵
۹۳۰,۶۲۷	۴,۰۰۲,۳۱۵	(۶,۰۰۵)	۴,۰۰۸,۳۲۰	*	۴۳-۲
۳۸۷,۹۸۲	۵۹۳,۳۶۱	(۳۶,۸۴۹)	۶۲۰,۱۱۰	*	۶۲۰,۱۱۰
۱,۳۱۸,۶۰۹	۴,۵۹۵,۵۷۶	(۳۲,۸۵۴)	۴,۶۲۸,۴۳۰	*	۴,۶۲۸,۴۳۰
۱,۴۱۰,۷۴۳	۴,۸۴۶,۱۷۰	(۳۵,۴۷۵)	۴,۸۸۱,۶۴۵	*	۴,۸۸۱,۶۴۵
۲	*	*	*	*	۴۳-۲
۲۸,۳۷۳	۵۰,۷۸۷	(۲۱۵)	۵۱,۰۰۲	*	۵۱,۰۰۲
۹,۷۶۰	۱۰,۹۴۶	*	۳,۰۵۷	*	۷,۸۸۹
۴۵,۴۷۶	۴۳,۱۸۴	(۷,۳۳۷)	۵۰,۴۲۱	۷,۴۰۹	۴۳,۰۱۲
۸۳,۶۱۱	۱۰۴,۹۱۷	(۷,۴۵۲)	۱۱۲,۳۶۹	۱۰,۴۶۶	۱۰۱,۹۰۳
(۲۲,۳۳۳)	(۳۴,۴۹۸)	*	(۳۴,۴۹۸)	*	(۳۴,۴۹۸)
۶۱,۳۷۸	۷۰,۴۱۹	(۷,۴۵۲)	۷۷,۸۷۱	۱۰,۴۶۶	۶۷,۴۰۵
۱,۴۷۲,۰۳۱	۴,۹۱۶,۵۸۹	(۴۲,۹۲۷)	۴,۹۵۹,۵۱۶	۱۰,۴۶۶	۴,۹۴۹,۰۵۰
					۲۳-۱-۳

غیر تجاری
سایر دریافته‌های:
انسان وابسته
کارکنان (وام مساعده)
سپرده‌های موقت
سایر
حیثیت بلند مدت وام کارکنان

۲۲-۱-۱- آخرین سررسید اسناد دریافته‌ها به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۴ بوده است. تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۴۳,۳۶۱ میلیون ریال از اسناد دریافته‌ها وصول گردیده است.
۲۲-۱-۲- مبلغ سایر عمده‌ها مربوط به سود سهام سنوات ۹۳ الی ۹۸ بانک پارسیان به مبلغ ۲۴,۴۸۸ میلیون ریال بوده که تاکنون به حساب شرکت واریز نشده است.
۲۲-۱-۳- تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، مبلغ ۷۱,۴۳۱ میلیون ریال از دریافته‌های تجاری و غیرتجاری وصول شده است.

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲- دریافتی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۸						یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	*	۱۳,۵۰۰	*	۱۳,۵۰۰	۴۳-۴
۱,۵۶۴,۹۵۵	۴,۳۵۱,۹۱۵	(۳۷,۴۶۶)	۴,۳۸۹,۲۸۱	*	۴,۳۸۹,۲۸۱	۴۳-۴
۳۰۱,۱۳۱	۳۷۴,۷۳۰	(۱۸,۶۱۴)	۳۹۳,۳۴۴	*	۳۹۳,۳۴۴	حساب های دریافتی: اشخاص وابسته سایر مشتریان
۱,۸۶۶,۰۸۶	۴,۷۲۶,۶۴۵	(۵۵,۹۸۰)	۴,۷۸۲,۶۲۵	*	۴,۷۸۲,۶۲۵	حساب های دریافتی: اشخاص وابسته سایر مشتریان
۱,۹۳۳,۵۸۶	۴,۷۴۰,۱۴۵	(۵۵,۹۸۰)	۴,۷۹۶,۱۲۵	*	۴,۷۹۶,۱۲۵	غیر تجاری اشخاص وابسته کارکنان (روام مساعده) سرمایه های موقت سایر
۲	*	*	*	*	*	۴۳-۴
۲۳,۷۱۹	۴۳,۸۰۵	*	۴۳,۸۰۵	*	۴۳,۸۰۵	اشخاص وابسته کارکنان (روام مساعده) سرمایه های موقت سایر
۴,۸۷۷	۴,۷۷۷	*	۴,۷۷۷	*	۴,۷۷۷	اشخاص وابسته کارکنان (روام مساعده) سرمایه های موقت سایر
۵۰۰	۷,۸۱۳	*	۷,۸۱۳	*	۷,۸۱۳	اشخاص وابسته کارکنان (روام مساعده) سرمایه های موقت سایر
۲۸,۰۹۸	۵۵,۳۹۵	*	۵۵,۳۹۵	*	۵۵,۳۹۵	اشخاص وابسته کارکنان (روام مساعده) سرمایه های موقت سایر
(۲۲,۳۷۵)	(۳۴,۱۰۰)	*	(۳۴,۱۰۰)	*	(۳۴,۱۰۰)	اشخاص وابسته کارکنان (روام مساعده) سرمایه های موقت سایر
۵,۸۱۳	۲۱,۳۹۵	*	۲۱,۳۹۵	*	۲۱,۳۹۵	اشخاص وابسته کارکنان (روام مساعده) سرمایه های موقت سایر
۱,۹۳۹,۴۰۹	۴,۷۶۱,۴۴۰	(۵۵,۹۸۰)	۴,۸۱۷,۴۲۰	*	۴,۸۱۷,۴۲۰	اشخاص وابسته کارکنان (روام مساعده) سرمایه های موقت سایر

۱۹ حقه بلند مدت وام کارکنان



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۸۰	۴,۱۷۵	*	۴,۱۷۵		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
*	۲	*	۲		سرمایه گذاری در سایر شرکتها
*	۳۲,۱۵۰	*	۳۲,۱۵۰	۲۳-۱	سرمایه گذاری در شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران-بازارگردانی
۱,۵۸۰	۳۶,۳۲۷	*	۳۶,۳۲۷		
شرکت					
*	۲	*	۲		سرمایه گذاری در سایر شرکتها
*	۳۲,۱۵۰	*	۳۲,۱۵۰	۲۳-۱	سرمایه گذاری در شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران-بازارگردانی
*	۳۲,۱۵۲	*	۳۲,۱۵۲		

۲۳-۱ سرمایه گذاری مذکور با توجه به الزام سازمان بورس و قرار داد منعقد شده با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسین بهت بازارگردانی سهام شرکت اشتاد ایران می باشد که اثر ناشی از سرمایه گذاری فوق به شرح پانداخت ۱-۱۲ می باشد.

۲۴- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۵,۱۴۹	۱۶۲,۲۸۳	۱۳۲,۳۹۴	۲۲۲,۵۶۰
۱,۵۳۳	۱۴,۵۸۰	۵,۳۴۲	۲۰,۵۴۷
۴۹۹	۲۵	۷۹۲	۲۲۳
۴۰	۲۵	۴۰	۱,۱۸۵
۱۱۷,۳۲۱	۱۷۷,۳۱۳	۱۳۸,۴۶۸	۲۴۵,۵۱۵
موجودی نزد بانکها -ریالی			
موجودی نزد بانکها - ارزی			
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی			
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی			



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۵,۷۳۴,۰۸۹ میلیون ریال شامل ۵,۷۳۴,۰۸۹ سهم هزار ریالی یا نام تمام پرداخت شده می باشد.
توزیع سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۹.۲۶	۵۰۲,۷۰۹,۱۱۲	۳۵.۷۲	۲,۰۴۸,۱۰۹,۶۶۳	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳۰.۳۹	۳۱۰,۱۹۹,۹۹۵	۳۰.۳۹	۱,۷۴۲,۸۱۲,۴۴۲	شرکت ایران خودرو
۰.۶۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۹	۳۹,۳۲۸,۴۵۶	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۱۹.۶۶	۲۰۰,۶۹۰,۸۹۳	۳۳.۲۰	۱,۹۰۳,۸۳۸,۴۳۹	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱,۰۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	

۲۵-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۰۲۰,۶۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵,۷۳۴,۰۸۹ میلیون ریال (معادل ۴۶۱ درصد) از محل تجدید ارزیابی زمین و سرمایه گذاری ها افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۷ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	مبنای ابتدای سال
۱,۰۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۶۰۰,۰۰۰	
-	۴,۷۱۳,۴۸۹,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی سرمایه گذاری زمین
۱,۰۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	مبنای پایان سال

۲۶- مازاد تجدید ارزیابی انتقالی به سرمایه

مبلغ ۳,۰۸۳,۰۱۹ میلیون ریال مربوط به مبنای تجدید ارزیابی سرمایه گذاریهای شرکت می باشد.

۲۷- سهام خزانه

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
۱۰۰۳۸	۴,۳۹۲,۳۲۰	۱۰۰۳۸	۴,۳۹۲,۳۲۰	مبنای ابتدای سال
-	-	۳۹۳	۵۳,۶۸۰	خرید طی سال
-	-	(۷۵۶)	(۳,۲۰۰,۰۰۰)	فروش طی سال
۱۰۰۳۸	۴,۳۹۲,۳۲۰	۶۷۵	۱,۲۴۶,۰۰۰	مبنای پایان سال

۲۷-۱- در طی سال ۱۳۹۹ ۳,۲۰۰,۰۰۰ سهم به فروش رسیده که سود حاصل از آن در صورت وضعیت مالی تحت سرفصل صرف سهام به مبلغ ۲۴,۷۷۹ میلیون ریال

ترج گردیده است.

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۰۴,۱۲۵ میلیون ریال از محل سود قلیل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مبنای اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انقضا به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۷,۰۵۵	۱۲۷,۶۸۵	اندوخته قانونی
۳۸	۶۷	(زیان) ایبانشه
(۱۱,۱۳۴)	(۱۸,۲۰۲)	
(۴,۰۴۱)	۱۲۹,۵۴۹	

سهم منافع فاقد حق کنترل در شرکت فرعی مربوط به شرکت اشناد ایران می باشد. لازم به توضیح می باشد که سهام سایر شرکتهای گروه ۱۰۰٪ متعلق به شرکت صنعتی نیرو محرکه می باشد.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- تسهیلات مالی

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

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۶,۷۰۳	۴۴,۸۸۳	۲۰۱,۸۲۰	۴۳۲,۹۵۳	۱۸,۹۸۷	۴۱۳,۹۶۶
۱۶,۰۸۵	-	۱۶,۰۸۵	۱۷,۳۳۳	-	۱۷,۳۳۳
۲۶۲,۷۸۸	۴۴,۸۸۳	۲۱۷,۹۰۵	۴۵۰,۲۸۶	۱۸,۹۸۷	۴۳۱,۲۹۹

گروه

تسهیلات دریافتی

بانکها

شرکت تعاونی اعتبار ایران خودرو (اشخاص وابسته)

شرکت

تسهیلات دریافتی

بانکها

شرکت تعاونی اعتبار ایران خودرو (اشخاص وابسته)

۲۳۲,۴۱۹	۴۴,۸۸۳	۱۸۷,۵۳۶	۴۲۷,۲۹۴	۱۶,۸۴۷	۴۱۰,۴۴۷
۱۶,۰۸۵	-	۱۶,۰۸۵	۱۷,۳۳۳	-	۱۷,۳۳۳
۲۴۸,۵۰۴	۴۴,۸۸۳	۲۰۳,۶۲۱	۴۴۴,۶۲۷	۱۶,۸۴۷	۴۲۷,۷۸۰

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴,۵۰۲	۷۳,۴۹۶	۸۴,۵۰۲	۷۳,۴۹۶
۱۶۴,۰۰۲	۳۷۱,۱۳۱	۱۷۸,۲۸۶	۳۷۱,۸۱۶
-	-	-	۴,۹۷۴
۲۴۸,۵۰۴	۴۴۴,۶۲۷	۲۶۲,۷۸۸	۴۵۰,۲۸۶

از ۲۰ درصد

از ۱۵ درصد

کمتر از ۱۰ درصد

۳۰-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۳,۶۲۱	۴۳۷,۷۸۰	۲۱۷,۹۰۵	۴۳۱,۲۹۹
۴۴,۸۸۳	۱۶,۸۴۷	۴۴,۸۸۳	۱۸,۹۸۷
۲۴۸,۵۰۴	۴۴۴,۶۲۷	۲۶۲,۷۸۸	۴۵۰,۲۸۶

سال ۱۴۰۰

سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲

۳۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۹,۵۲۱	۱۴,۲۸۴	۴۵,۱۸۰
۲۴۸,۵۰۴	۴۰۵,۱۰۶	۲۴۸,۵۰۴	۴۰۵,۱۰۶
۲۴۸,۵۰۴	۴۴۴,۶۲۷	۲۶۲,۷۸۸	۴۵۰,۲۸۶

زمین، ساختمان و ماشین آلات

مهرده نزد بانک و اسناد تضمینی



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۴۶,۲۹۹	۴۶۴,۶۳۵	۴۰۴,۵۱۶	۵۴۰,۸۶۲	پرداخت شده طی سال
(۳۶,۲۸۵)	(۵۲,۸۷۸)	(۴۷,۲۹۲)	(۶۶,۷۰۳)	ذخیره تامین شده
۱۵۴,۶۲۱	۲۵۸,۳۶۰	۱۸۲,۶۳۸	۲۰۷,۸۰۲	مانده در پایان سال
۴۶۴,۶۳۵	۶۷۰,۱۱۷	۵۴۰,۸۶۲	۷۸۱,۹۶۱	

۳۲- پرداختنی‌های بلند مدت

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴۹,۵۱۹	۱۵۲,۹۳۶	۲۴۹,۵۱۹	۱۵۲,۹۳۶	۳۲-۱	حق بیمه پرداختنی
۲۸۷,۵۰۰	۴۹۱,۲۱۹	۲۸۷,۵۰۰	۴۹۱,۲۱۹	۳۲-۲	ذخیره بیمه مزایای مشاغل مشمول سخت و زیان آور
۵۳۷,۰۱۹	۶۴۴,۱۵۵	۵۳۷,۰۱۹	۶۴۴,۱۵۵		

۳۲-۱- مبلغ مذکور بابت حصه بلند مدت تقسیت بدهی بیمه حقوق و مشاغل سخت و زیان آور به شرح یادداشت ۳-۱۲-۳ می باشد.

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۲۴,۹۶۸	۲۸۷,۵۰۰	۲۲۴,۹۶۸	۲۸۷,۵۰۰	پرداخت شده طی سال
(۴۴,۹۶۸)	(۴۳,۸۷۷)	(۴۴,۹۶۸)	(۴۳,۸۷۷)	ذخیره تامین شده
۹۷,۵۰۰	۲۴۷,۵۹۶	۹۷,۵۰۰	۲۴۷,۵۹۶	مانده در پایان سال
۲۸۷,۵۰۰	۴۹۱,۲۱۹	۲۸۷,۵۰۰	۴۹۱,۲۱۹	

۳۲-۲-۱- ذخیره بیمه مشاغل مشمول سخت و زیان آور به شرح رویه منعکس در یادداشت توضیحی ۳-۱۲-۳ در دفاتر اعمال شده است.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴,۹۲۱	۱۴۷,۹۰۴	۱۴۷,۹۰۴
*	۲۳,۳۰۴	۲۳,۳۰۴
۶۴,۹۲۱	۱۸۱,۲۰۸	۱۸۱,۲۰۸
۲۲,۹۵۲	۴۴,۰۲۶	۴۴,۰۲۶
۷۹۶,۶۸۹	۲,۱۰۵,۹۶۴	۲,۰۴۲,۱۸۲
۸۱۹,۶۴۱	۲,۱۴۹,۹۹۰	۲,۰۸۶,۲۰۸
۸۸۴,۵۶۲	۲,۳۳۱,۱۹۸	۲,۲۶۷,۴۱۶

تجاری:

اسناد پرداختنی:

۳۳-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۳-۲ اشخاص وابسته

حسابهای پرداختنی:

۴۳-۲ اشخاص وابسته
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

۳۳-۱-۱ و ۴۳-۲ اشخاص وابسته
سایر اشخاص

*	۷۴,۰۰۰	*	۷۴,۰۰۰	۳۳-۱-۱ و ۴۳-۲
۶۲,۴۰۴	۲۱۷,۷۸۷	*	۲۱۷,۷۸۷	۳۳-۱-۱
۶۲,۴۰۴	۲۹۱,۷۸۷	*	۲۹۱,۷۸۷	
۴۱,۴۵۲	۲۸,۰۱۵	*	۲۸,۰۱۵	۴۳-۲
۴۹۴,۷۲۲	۷۰۷,۶۵۷	*	۷۰۷,۶۵۷	۳۳-۱-۲
۱۵۸,۳۳۰	۲۹۱,۴۷۶	*	۲۹۱,۴۷۶	۳۳-۱-۳
۲۳,۴۷۲	۲۸,۵۵۵	۱۲,۴۷۲	۱۶,۰۸۳	
*	*	*	*	
۲۴۹,۵۹۵	۴۸۱,۸۸۰	۲۷۰,۴۵۵	۲۱۱,۴۲۵	۳۳-۱-۴
۱۰۶۷,۵۷۲	۱,۵۴۷,۵۸۳	۲۸۲,۹۲۷	۱,۲۶۴,۶۵۶	
۱,۱۲۹,۹۷۶	۱,۸۳۹,۳۷۰	۲۸۲,۹۲۷	۱,۵۵۶,۴۴۳	
۲,۰۱۴,۵۳۸	۴,۱۷۰,۵۶۸	۳۴۶,۷۰۹	۳,۸۲۳,۸۵۹	

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

مالیات های پرداختنی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده های پرداختنی

حقوق پرداختنی

سایر

۳۳-۱-۱- تاریخ آخرین سررسید اسناد پرداختنی ۱۴۰۰/۰۶/۱۰ می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۲۳,۹۲۳ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۳۳-۱-۲- مالیات پرداختنی شامل مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۵۲۶,۴۱۲ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۴۷۲,۳۱۸ میلیون ریال)، مالیات حقوق کارکنان به مبلغ ۱۸۰,۶۴۸ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۱۶۴,۶۹۰ میلیون ریال) می باشد. مالیات بر ارزش افزوده و مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۴۰,۸۸۴ 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. ضمن آنکه بابت ۱۰ درصد جرائم مورد مطالبه مالیات بر ارزش افزوده مبلغ ۳۷,۸۶۳ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۳۵,۴۰۵ میلیون ریال) ذخیره بشرح یادداشت توضیحی ۳۶ منظور شده است. لازم به ذکر است بخشی از مالیات بر ارزش افزوده مربوط به سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و مالیات حقوق سنوات ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ در مهلت مقرر پرداخت نشده لکن آثار جرایم ناشی از آن با توجه به سوابق بخشودگی جرائم سنوات قبل (حدوداً ۸۰ الی ۹۰ درصد) کم اهمیت است.

۳۳-۱-۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به حق بیمه پرداختنی بابت حقوق و مشاغل سخت و زیان آور پرداخت نشده شرکت می باشد که طبق توافق با سازمان تامین اجتماعی تقسیت گردیده و در جریان پرداخت می باشد. لازم به ذکر است دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ رسیدگی و تسویه شده است. ضمناً دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۴۳,۶۶۹ میلیون ریال برگ مطالبه صادر گردیده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده که نتیجه آن تا تاریخ گزارش مشخص نشده است. و سال ۱۳۹۷ نیز در جریان رسیدگی می باشد. لازم به ذکر است با توجه به قوانین سازمان تامین اجتماعی بابت سنوات ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹ مبلغ ۶۲,۸۲۹ میلیون ریال ذخیره به شرح یادداشت ۳۶ در دفاتر اعمال شده است.

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

شرکت صنعتی نیرومحركه (سهامي عام)
يادداشتهای توضیحي صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳۳- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					تجاری:
					اسناد پرداختنی:
۳۷,۷۳۱	۱۰۷,۴۱۲	.	۱۰۷,۴۱۲	۳۳-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
.	۴۱,۵۴۰	.	۴۱,۵۴۰	۴۳-۴	اشخاص وابسته
۳۷,۷۳۱	۱۴۸,۹۵۲	.	۱۴۸,۹۵۲		
					حسابهای پرداختنی:
۷۱,۰۰۰	۲۸۸,۲۳۶	.	۲۸۸,۲۳۶	۴۳-۴	اشخاص وابسته
۷۵۵,۴۳۵	۱,۹۶۰,۱۵۷	.	۱,۹۶۰,۱۵۷		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۸۲۶,۴۳۵	۲,۲۴۸,۳۹۳	.	۲,۲۴۸,۳۹۳		
۸۶۴,۱۶۶	۲,۳۹۷,۳۴۵	.	۲,۳۹۷,۳۴۵		
					سایر پرداختنی ها:
					اسناد پرداختنی:
۶۰,۷۱۱	۲۱۵,۹۳۳	.	۲۱۵,۹۳۳	۳۳-۱-۱	سایر اشخاص
.	۳۴,۰۰۰	.	۳۴,۰۰۰	۳۳-۱-۱ و ۴۳-۴	اشخاص وابسته
۶۰,۷۱۱	۲۴۹,۹۳۳	.	۲۴۹,۹۳۳		
					حساب های پرداختنی:
۴۱,۴۵۳	۳۸,۰۱۵	.	۳۸,۰۱۵	۴۳-۴	اشخاص وابسته
۴۴۸,۰۹۴	۶۳۷,۶۰۶	.	۶۳۷,۶۰۶	۳۳-۱-۲	مالیات های پرداختنی
۱۴۰,۴۱۳	۲۲۹,۹۹۸	.	۲۲۹,۹۹۸	۳۳-۱-۲	حق بیمه های پرداختنی
۱۰,۱۷۹	۱۲,۳۰۳	.	۱۲,۳۰۳		سپرده حسن انجام کار
۲۳۳,۰۶۷	۳۵۴,۹۴۲	۱۶۱,۱۲۳	۱۹۳,۸۱۹	۳۳-۱-۴	سایر
۸۷۳,۲۰۶	۱,۲۷۲,۸۶۴	۱۶۱,۱۲۳	۱,۱۱۱,۷۴۱		
۹۳۳,۹۱۷	۱,۵۲۲,۷۹۷	۱۶۱,۱۲۳	۱,۳۶۱,۶۷۴		
۱,۷۹۸,۰۸۳	۳,۹۲۰,۱۴۲	۱۶۱,۱۲۳	۳,۷۵۹,۰۱۹		



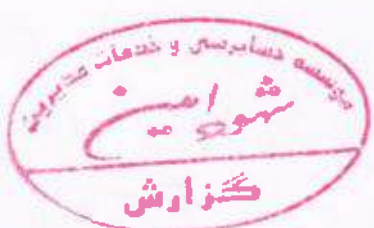
شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	اسناد پرداختنی	مالیات پرداختنی	جمع	اسناد پرداختنی	مالیات پرداختنی
۹۸,۶۰۹	*	۹۸,۶۰۹	۴۱۲,۴۴۸	*	۴۱۲,۴۴۸
۶۸,۴۷۳	*	۶۸,۴۷۳	۳۳۵,۶۶۸	*	۳۳۵,۶۶۸
					گروه شرکت

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۰۵	۹۸,۶۰۹	مانده در ابتدای سال
۸۱,۷۵۳	۲۵۳,۶۴۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۵,۴۳۳	۴۰,۸۷۶	ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱,۸۰۳)	۱,۷۱۹	اصلاح حساب
(۵,۹۶۹)	(۱۶,۵۵۴)	پرداخت طی سال
*	۴۱,۰۴۶	دارایی مالیات انتقالی
*	(۶,۸۹۷)	هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی
*	*	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
۹۸,۶۰۹	۴۱۲,۴۴۸	



- ۱-۳۴- مالیات بر درآمد گروه برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ به استثنای سال ۱۳۸۴ و برای شرکت جهت کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۷ قطعی و نسویه گردیده است.
- ۲-۳۴- بابت عملکرد سنوات ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۸ جمعاً مبلغ ۲۳۵,۴۶۵ میلیون ریال عمدتاً^۱ به شرح یادداشت‌های ۲-۳۴ و ۴-۳۴ بیش از مانده دفتر مورد مطالبه قرار گرفته که نتیجه اعتراضات گروه تا تاریخ
- نابید صورتهای مالی مشخص نشده است.

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات					
		۱۳۹۸	۱۳۹۹				
نوع تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
رسیدگی به دفاتر رسیدگی به دفاتر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	*	*	۳۴,۸۵۲	*	*
	۶۰,۱۹۱	۹۶,۹۹۸	*	*	۳۰۰,۵۹۶	*	۴۷۳,۹۲۰
	*	۲۲۸,۶۶۹				۱,۵۷۰,۴۴۱	۱,۹۹۳,۷۴۰
	۷۰,۱۹۱	۲۳۵,۶۶۷					۱۳۹۷
	(۱,۷۱۸)	*					۱۳۹۸
	۶۸,۴۷۳	۲۳۵,۶۶۷					۱۳۹۹
		جمع					
		بیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۳۰)					

۳۴-۳- در خصوص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷، مالیات تشخیصی به مبلغ ۳۴,۸۵۲ میلیون ریال از سوی سازمان امور مالیاتی مورد مطالبه قرار گرفته که به هیئت بدوی اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. دلایل اصلی مغایرت مالیات پرداختنی با مالیات تشخیصی شامل مبلغ ۳۵,۳۱۰ میلیون ریال برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و کاهش ارزش موجودی هائشناسایی شده در سنوات قبل از ۱۳۹۷ بوده که هزینه آن در آن سالها برگشت شده بود و مبلغ ۵۲,۲۹۸ میلیون ریال بابت هزینه خدمات پس از فروش می باشد که طبق استانداردهای حسابداری و قوانین مالیاتی و سوابق مالیاتی گذشته جزء هزینه های قابل قبول می باشد.

۳۴-۴- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ به موجب برگ تشخیص واسله مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۹، مبلغ ۵۹۶,۲۰۰ میلیون ریال از سوی سازمان امور مالیاتی مورد مطالبه قرار گرفته که توسط شرکت مورد اعتراض قرار گرفته است. دلایل اصلی مغایرت مالیات پرداختنی با مالیات تشخیصی شامل مبلغ ۲۵۹,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به عدم پذیرش تعدیلات سنواتی بوده که قابل برگشت از سودو زبان سال جاری نبوده، مبلغ ۲۸۶,۴۵ میلیون ریال مربوط به مغایرت در اظهار خرید و فروش فصلی با صورتهای تجاری بوده که تطبیق دفاتر فیما بین در جریان است و مبلغ ۶۳,۱۱۴ میلیون ریال تسهیر ارز با نرخ ارز قابل دسترسی است که منطبق با استاندارد های حسابداری و قوانین مالیاتی بوده است. ضمن آنکه در مبنای محاسبه درآمد مشمول مالیات مغایرت شرکت های پذیرفته شده در بورس لحاظ نشده است. با توجه به موارد فوق مالیات پرداختنی منظور شده در دفاتر مالی است.

۳۴-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹، بر اساس سود ابرازی و پس از کسر مغایرت شرکت های پذیرفته شده در بورس، درآمدهای منافی و مقطوع (درآمد سیرده سرمایه گذاری و فروش سهام) و همچنین بخشودگی ۵ واحد درصدی قانون بودجه ۱۴۰۰ به منظور حمایت از تولید و صاحبان کسب و کارهای آسیب دیده از کرونا، محاسبه شده است.

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰.۱۹۱	۲۲۸.۵۶۹	۸۱.۷۵۳	۲۸۷.۷۹۸
(۲۲.۲۶۶)	(۴۱.۰۴۶)	(۲۲.۲۶۶)	(۴۱.۰۴۶)
-	۶.۸۹۷	-	۶.۸۹۷
۶.۳۴۲	۳۶۸.۰۷	۱۵.۴۲۳	۴۰.۸۷۶
۴۴.۲۶۷	۲۳۱.۳۲۷	۷۴.۹۱۰	۲۹۴.۵۲۵

۳۴-۷- اجرای 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



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸-۳۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

عملیات در حال تداوم:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۸,۱۸۶	۱,۹۹۳,۷۴۰	۶۶۲,۱۳۸	۲,۴۳۴,۸۸۱
۵۱۸,۱۸۶	۱,۹۹۳,۷۴۰	۶۶۲,۱۳۸	۲,۴۳۴,۸۸۱
۱۰۳,۶۳۷	۲۹۹,۰۶۱	۱۲۹,۳۹۰	۳۵۷,۲۶۵
۶,۳۴۲	۳۶۸,۰۷۰	۱۵,۴۲۳	۴۰,۸۷۶
(۶۳,۸۴۴)	(۱۱۳,۰۲۴)	(۶۹,۵۳۷)	(۱۱۷,۵۸۰)
(۱۶۴)	(۶۲۰)	(۶۰۴)	(۱,۵۰۰)
(۲,۱۰۵)	(۶,۶۶۰)	(۸۳)	(۱۹۹)
۴۲۱	۱۵,۷۶۳	۴۲۱	۱۵,۷۶۳
۴۴,۲۶۷	۲۳۱,۳۲۷	۷۴,۹۱۰	۲۹۴,۵۲۵

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

مالیات جاری سال های قبل عملیات در حال تداوم

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

نقل و انتقال سهام (ماده ۱۴۳ مکرر ق. م. م. ۰)

سود سپرده بانکی (ماده ۱۴۵ ق. م. م. ۰)

درآمد سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه پذیر (تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق. م. م. ۰)

اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۳۴- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقت به شرح زیر است:

اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷.۵۰۰	۸۸.۰۵۷	۵۷.۵۰۰	۸۸.۰۵۷
۹.۷۶۶	۱۳.۳۵۸	۹.۷۶۶	۱۳.۳۵۸
۶۷.۲۶۶	۱۰۱.۴۱۵	۶۷.۲۶۶	۱۰۱.۴۱۵

حساب‌های پرداختی حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور استفاده نشده کارکنان
حساب‌های پرداختی سرخصی استفاده نشده کارکنان
دارایی (بدهی) مالیات انتقالی

۱۰-۳۴- گردش حساب مالیات انتقالی گروه و شرکت به شرح زیر است:

اصلی			گروه		
شناسایی شده	شناسایی شده	شناسایی شده	شناسایی شده	شناسایی شده	شناسایی شده
مانده پایانی سال	در صورت سود و زیان	مانده ابتدای سال	مانده پایانی سال	در صورت سود و زیان	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸.۰۵۷	۳۰.۵۵۷	۵۷.۵۰۰	۸۸.۰۵۷	۳۰.۵۵۷	۵۷.۵۰۰
۱۳.۳۵۸	۳.۵۹۲	۹.۷۶۶	۱۳.۳۵۸	۳.۵۹۲	۹.۷۶۶
۱۰۱.۴۱۵	۳۴.۱۴۹	۶۷.۲۶۶	۱۰۱.۴۱۵	۳۴.۱۴۹	۶۷.۲۶۶

سال ۱۳۹۹

دارایی‌ها (بدهی‌های) مالیات انتقالی مربوط به:
حساب‌های پرداختی سخت و زیان آور استفاده نشده کارکنان
حساب‌های پرداختی سرخصی استفاده نشده کارکنان

اصلی			گروه		
شناسایی شده	شناسایی شده	شناسایی شده	شناسایی شده	شناسایی شده	شناسایی شده
در سایر اقلام سود و زیان جامع	در صورت سود و زیان	مانده ابتدای سال	در سایر اقلام سود و زیان جامع	در صورت سود و زیان	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷.۵۰۰	۱۹.۵۰۰	۳۸.۰۰۰	۵۷.۵۰۰	۱۹.۵۰۰	۳۸.۰۰۰
۹.۷۶۶	۲.۷۶۶	۷.۰۰۰	۹.۷۶۶	۲.۷۶۶	۷.۰۰۰
۶۷.۲۶۶	۲۲.۲۶۶	۴۵.۰۰۰	۶۷.۲۶۶	۲۲.۲۶۶	۴۵.۰۰۰

سال ۱۳۹۸

دارایی‌ها (بدهی‌های) مالیات انتقالی مربوط به:
حساب‌های پرداختی حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور استفاده نشده کارکنان
حساب‌های پرداختی سرخصی استفاده نشده کارکنان



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- سود سهام پرداختنی

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
(مبالغ به میلیون ریال)		
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	سنوات قبل از ۱۳۹۳
۳۶,۵۰۶	۳۵,۵۴۷	سال ۱۳۹۴
۴۲,۵۲۴	۲۱,۱۲۴	سال ۱۳۹۵
۱۷,۲۱۵	۱۶,۹۳۷	سال ۱۳۹۶
۳,۴۰۱	۳,۳۰۷	سال ۱۳۹۷
۱۰,۱۱	۹۸۹	سال ۱۳۹۸
-	۵۵,۹۹۹	
۱۰۰,۶۵۷	۱۳۲,۹۰۳	

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

۳۵-۲- صورت ریز سود سهام پرداختنی:

مطالبات تا پایان ۱۳۹۸	مطالبات تا پایان ۱۳۹۹	شرح
۷۲,۷۹۸	۷۳,۶۰۷	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (گروه)
۱۰,۷۷۴	۱۱,۱۶۷	شرکت سرمایه گذاری رنا
۱۷,۰۸۵	۴۹,۱۲۹	سایر سهامداران
۱۰۰,۶۵۷	۱۳۲,۹۰۳	جمع

۳۵-۳-۱- از سود سایر سهامداران مبلغ ۱۷,۹۱۷ میلیون ریال مربوط به اشخاص وابسته می باشد.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- ذخایر

گروه:

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰,۰۰۰	۱۳۴,۸۹۱	۰	(۱۶,۰۱۸)	۶۰,۹۰۹	۹۰,۰۰۰
۳۹,۷۰۶	۳۷,۸۶۳	۰	(۱,۸۴۳)	۰	۳۹,۷۰۶
۴۸,۹۹۳	۷۲,۷۸۶	۰	(۲,۲۵۶)	۲۶,۰۴۹	۴۸,۹۹۳
۳۱,۶۰۱	۱۴	۰	(۳۱,۵۸۷)	۰	۳۱,۶۰۱
۲۸,۸۸۵	۶۲,۸۲۹	۰	۰	۳۳,۹۴۴	۲۸,۸۸۵
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰
۶,۳۵۴	۱۸,۹۷۲	۰	(۱۸,۸۳۷)	۳۱,۴۵۵	۶,۳۵۴
۳,۲۲۲	۳,۳۲۵	۰	(۵,۰۸۴)	۵,۱۸۷	۳,۲۲۲
۱۱,۰۰۰	۶,۶۷۴	۰	(۴,۳۲۶)	۰	۱۱,۰۰۰
۱۳,۳۹۶	۱۴,۲۴۷	۰	(۱,۵۷۰)	۱۱,۴۲۱	۱۳,۳۹۶
۲۸۳,۱۵۷	۳۶۱,۶۰۱	۰	(۹۰,۵۲۱)	۱۶۸,۹۶۵	۲۸۳,۱۵۷

ذخیره تضمین محصولات و جرایم کیفی
ذخیره جریعه مالیات ارزش افزوده سنوات ۹۲ الی ۹۶
ذخیره هزینه بازخرید مرخصی پرسنل
ذخیره تعدیل نرخ قرارداد تامین کنندگان مواد اولیه
ذخیره حق بیمه
ذخیره بهره وری اسفند ۹۸
ذخیره هزینه حمل
ذخیره آب و برق و ...
ذخیره جریعه تاخیر در تحویل محصول
سایر ذخیره ها

شرکت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰,۰۰۰	۱۳۴,۸۹۱	۰	(۱۶,۰۱۸)	۶۰,۹۰۹	۹۰,۰۰۰
۳۷,۱۶۷	۲۵,۴۰۵	۰	(۱,۷۶۲)	۰	۳۷,۱۶۷
۴۸,۸۳۳	۷۲,۷۸۰	۰	(۲,۱۰۳)	۲۶,۰۴۹	۴۸,۸۳۳
۳۱,۶۰۱	۱۴	۰	(۳۱,۵۸۷)	۰	۳۱,۶۰۱
۲۸,۸۸۵	۶۲,۸۲۹	۰	۰	۳۳,۹۴۴	۲۸,۸۸۵
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰
۶,۳۵۴	۱۸,۹۷۲	۰	(۱۸,۸۳۷)	۳۱,۴۵۵	۶,۳۵۴
۱,۸۵۹	۲,۴۶۵	۰	(۳,۷۲۲)	۴,۳۳۸	۱,۸۵۹
۹,۵۴۲	۱۰,۰۷۴	۰	(۹,۲۳۷)	۹,۸۶۸	۹,۵۴۲
۲۶۴,۲۴۱	۳۴۷,۴۳۰	۰	(۸۳,۳۷۵)	۱۶۶,۵۶۳	۲۶۴,۲۴۱

ذخیره تضمین محصولات و جرایم کیفی
ذخیره جریعه مالیات ارزش افزوده سنوات ۹۲ الی ۹۶
ذخیره هزینه بازخرید مرخصی پرسنل
ذخیره تعدیل نرخ قرارداد تامین کنندگان مواد اولیه
ذخیره حق بیمه حقوق پرسنل
ذخیره بهره وری اسفند ۹۸
ذخیره هزینه حمل
ذخیره آب و برق و ...
سایر ذخیره ها

۳۷- پیش دریافت ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۷	۱۲,۴۵۴	۵۶,۰۷۲	۵۰,۱۱۱
۹۷۷	۱۲,۴۵۴	۵۶,۰۷۲	۵۰,۱۱۱

مشتریان غیر وابسته



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی
۳۸-۱- اصلاح اشتباهات حسابداری

شرکت	گروه
۱۳۹۹	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۲۸,۶۹۱)
-	(۲۸,۶۹۱)

اصلاح هزینه بابت طرح طبقه بندی مشاغل سنوات ۱۳۹۶ و ما قبل آن

۳۸-۲- تغییر در رویه های حسابداری

شرکت	گروه	یادداشت
۱۳۹۹	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸-۲-۱
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۳۸-۲-۱
۱۹,۵۰۰	۱۹,۵۰۰	۳۸-۲-۱
۲,۷۶۶	۲,۷۶۶	۳۸-۲-۱
۶۷,۲۶۶	۶۷,۲۶۶	

اجرای استاندارد ۳۵ مشاغل مشمول بیمه سخت و زیان آور سنوات ۹۷ و ما قبل آن

اجرای استاندارد ۳۵ بازخرید مرخصی سنوات ۹۷ و ما قبل آن

اجرای استاندارد ۳۵ مشاغل مشمول بیمه سخت و زیان آور سال ۹۸

اجرای استاندارد ۳۵ بازخرید مرخصی سال ۹۸

۳۸-۲-۱- در اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ لازم الاجرا از اول سال ۱۳۹۹، آثار مالیاتی ناشی از تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۳۸-۳- اصلاح طبقه بندی

در سال مالی قبل پرداختنی های بلند مدت و مالیات پرداختنی به ترتیب به مبالغ ۲۴۹,۵۱۹ میلیون ریال و ۶۰,۱۹۱ میلیون ریال به اشتباه در سر فصل های پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها و ذخائر طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۳۸-۴- 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 مصفا با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عامه)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸-۴-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی گروه

اصلاحات					طبق صورت های مالی
تجدید ارائه شده	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تغییر در رويه های حسابداری	تجدید طبقه بندی	اصلاح انتخاب	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۳-۵۵۲	۲۲,۲۶۶	۲۲,۲۶۶	*	*	۲۰۸,۲۸۶
۶۷,۲۶۶	۲۲,۲۶۶	۲۲,۲۶۶	*	*	۴۵۰,۰۰۰
۲۰۱۴۵۲۸	(۲۴۹,۵۱۹)	*	(۳۴۹,۵۱۹)	*	۲,۲۶۴,۰۵۷
۵۳۷,۰۱۹	۲۴۹,۵۱۹	*	۲۴۹,۵۱۹	*	۲۸۷,۵۰۰
۹۸,۶۰۹	۶۰,۱۹۱	*	۶۰,۱۹۱	*	۲۸,۴۱۸
۲۸۳,۱۵۷	(۶۰,۱۹۱)	*	(۶۰,۱۹۱)	*	۲۴۳,۳۲۸

صورت وضعیت مالی :
سود انباشته
دارایی مالیات انتقالی
برداشتی های تجاری و سایر برداشتی ها
برداشتی های پلمتدات
مالیات برداشتی
ذخایر

اصلاحات					طبق صورت های مالی
تجدید ارائه شده	۱۳۹۸/۱۰/۰۱	تغییر در رويه های حسابداری	تجدید طبقه بندی	اصلاح انتخاب	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	*	*	*
(۳۴۰,۹۳۶)	۱۶,۳۰۸	*	-	(۳۸,۵۹۲)	(۳۴۷,۲۲۴)
۱,۷۵۶,۱۱۶	۲۸,۵۹۲	*	*	۲۸,۵۹۲	۱,۲۲۷,۲۲۴

صورت وضعیت مالی :
دارایی مالیات انتقالی
سود انباشته
برداشتی های تجاری و سایر برداشتی ها

۲۸-۴-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی شرکت

اصلاحات					طبق صورت های مالی
تجدید ارائه شده	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تغییر در رويه های حسابداری	تجدید طبقه بندی	اصلاح انتخاب	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۷۹۸,۰۸۳	(۳۴۹,۵۱۹)	*	(۳۴۹,۵۱۹)	*	۷۰,۳۷۵,۰۲
۵۳۷,۰۱۹	۲۴۹,۵۱۹	*	۲۴۹,۵۱۹	*	۲۸۷,۵۰۰
۶۸,۴۷۳	۶۰,۱۹۱	*	۶۰,۱۹۱	*	۸,۲۸۷
۲۶۴,۲۴۱	(۶۰,۱۹۱)	*	(۶۰,۱۹۱)	*	۳۲۴,۴۳۲
۶۷,۲۶۶	۲۲,۲۶۶	*	*	*	۴۵۰,۰۰۰
۳۰۹,۲۲۰	۲۲,۲۶۶	۲۲,۲۶۶	*	*	۷۸۶,۹۵۴

صورت وضعیت مالی :
برداشتی های تجاری و سایر برداشتی ها
برداشتی های پلمتدات
مالیات برداشتی
ذخایر
دارایی مالیات انتقالی
سود انباشته

اصلاحات					طبق صورت های مالی
تجدید ارائه شده	۱۳۹۸/۱۰/۰۱	تغییر در رويه های حسابداری	تجدید طبقه بندی	اصلاح انتخاب	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	*	*	*
(۱۴۱,۰۹۶)	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	*	*	(۱۸۶,۰۹۶)

صورت وضعیت مالی :
دارایی مالیات انتقالی
سود انباشته



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷۳.۹۱۹	۱.۷۶۲.۴۱۳	۵۸۷.۲۲۹	۲.۱۴۰.۳۵۶
۴۷۳.۹۱۹	۱.۷۶۲.۴۱۳	۵۸۷.۲۲۹	۲.۱۴۰.۳۵۶

سود (زیان) خالص

تعدیلات:

۴۴.۳۶۷	۲۳۱.۳۲۷	۷۴.۹۱۰	۲۹۶.۲۴۴
۵۵.۰۸۴	۴۶.۸۵۰	۵۸.۱۹۲	۴۷.۰۴۰
(۱۲.۰۰۳)	(۳)	(۱.۶۰۵)	(۱۳.۴۶۵)
(۸۵۹)	(۱۳.۳۴۷)	(۲۵۷۸)	(۱۵.۷۱۶)
۱۱۸.۳۳۶	۲۰۵.۴۸۲	۱۳۶.۳۴۶	۲۴۱.۰۹۹
۱۴۰.۴۱۴	۱۰۸.۸۲۴	۱۸۵.۳۰۱	۱۵۶.۳۷۲
.	(۴۴.۴۰۰)	(۳۲۹)	(۷۹۵)
(۸۲۱)	(۴.۱۳۰)	(۲۵۸۰)	(۸.۱۳۸)
(۲۹۱.۱۷۰)	(۷۵۲۵۰۲)	(۳۳۶.۲۸۲)	(۷۵۳۵۰۲)
.	.	(۷.۱۵۸)	(۳۳.۱۱۵)
۱۸.۸۰۰	.	۱۸.۸۰۰	.
۷۲.۰۴۸	(۲۲۲.۸۹۹)	۱۲۲.۹۱۷	(۸۳.۹۷۶)

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت متشود

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) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

کاهش (افزایش) سایر دارایی ها

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۴۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۴۲۹۷۵۵	.	.
۳۱.۹۵۳	۴	.	.
۳۱.۹۵۳	۴۲۹.۷۵۹	.	.

افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات

فروش ماشین آلات در قبال ایجاد بدهی (شرکتهای گروه)



شرکت صنعتی نیرومحركه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت صنعتی نیرومحركه 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.

۴۱-۲- 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 ۳-۴۱ الی ۶-۴۱ است

۴۱-۳- 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.

۴۱-۴- 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.

۴۱-۵- 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 ۸۰ درصد فروش ها به دو شرکت عمده تامین کننده قطعات صنعت خودرو (شرکتهای سایپو و مگاموتور) انجام می گیرد و سایر فروش ها به مشتریانانی انجام می گردد که دارای همکاری چندین ساله با شرکت می باشند.

۴۱-۶- 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.

۴۱-۷- ریسک ناشی از بحران شیوع ویروس کووید-۱۹

با توجه به شیوع ویروس کووید-۱۹، فعالیت های تولیدی این شرکت از تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۳ تا ۱۳۹۹/۰۱/۲۲ متوقف بوده است. موضوع فوق از اواخر فروردین مرتفع و شرایط تولید و فروش محصول تا تاریخ تایید صورتهای مالی مناسب بوده و به روال عادی برگشته است.



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۲- وضعیت ارزی

گروه	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	یو آن	ون
موجودی نقد	۲۴	۳۶,۴۶۰	۴۶,۸۱۱	۰	۰	۳۱۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۲	۴۰,۳۶۰	۰	۰	۸۴,۱۳۳	۰
جمع دارایی‌های پولی ارزی		۷۶,۸۲۰	۴۶,۸۱۱	۰	۸۴,۱۳۳	۳۱۳
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۳	(۱۲۸,۳۵۱)	(۵۵۶,۰۲۵)	۰	(۱,۸۸۱,۰۳۹)	۰
جمع بدهی‌های پولی و ارزی		(۱۲۸,۳۵۱)	(۵۵۶,۰۲۵)	۰	(۱,۸۸۱,۰۳۹)	۰
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی		(۵۱,۵۳۱)	(۵۰۹,۲۱۴)	۰	(۱,۷۹۶,۹۰۵)	۳۱۳

شرکت

موجودی نقد	۲۴	۱۰,۲۳۴	۴۳,۶۱۹	۰	۰	۳۱۳
جمع دارایی‌های پولی ارزی		۱۰,۲۳۴	۴۳,۶۱۹	۰	۰	۳۱۳
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۳	(۱۵,۸۴۴)	(۵۵۶,۰۲۵)	۰	(۱,۳۷۷)	۰
جمع بدهی‌های پولی و ارزی		(۱۵,۸۴۴)	(۵۵۶,۰۲۵)	۰	(۱,۳۷۷)	۰
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی		(۵,۶۱۰)	(۵۱۲,۴۰۶)	۰	(۱,۳۷۷)	۳۱۳

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

گروه	یو آن	دلار	یورو	شرکت
فروش و ارائه خدمات	۰	۱,۵۴۲,۳۱۲	۰	۰
خرید مواد اولیه و قطعات	۳۹۲,۷۱۳	۱,۷۴۴,۱۰۷	۵,۴۸۹,۹۷۳	۴,۰۱۳,۹۶۴



۳-۴۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش دارایی ثابت	خرید دارایی جاری	تفاوت در ارزش	اعتماد قرارداد اجاره تضامین دریافتی	تضامین اعمالی
شرکت اصلی	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	شرکت اصلی	بله	*	*	*	*	(۳۴۰۰۰)	*	*
	شرکت مبتلارو	شرکت فرعی همگروه	خیر	۶۵۲,۳۱۷	۴۹۲,۳۰۸	۴	*	*	*	*
شرکتهای	شرکت لاکو	شرکت فرعی همگروه	خیر	*	*	*	*	*	*	*
همگروه	شرکت تولیدی نیرو محرکه	شرکت فرعی همگروه	بله	*	*	*	*	*	*	*
	شرکت خدمت بارز گلی	شرکت فرعی همگروه	خیر	*	*	*	*	*	۶,۰۰۰	*
	شرکت صنایع اشتاد	شرکت فرعی همگروه	بله	۱۷,۸۵۵	۳۵۲,۳۱۴	*	*	۱۷,۹۹۷	*	*
سایر اشخاص	شرکت سلیکو	شرکت همگروه	خیر	۴,۴۴۶,۱۳۲	۱۲,۸۹۳,۸۸۲	*	۵,۰۷۴	*	*	*
وابسته	شرکت ایسیکو	شرکت همگروه	خیر	۵۷,۱۷۴	۱۲,۸۹۳,۸۸۲	*	*	*	*	*

(صباح به صبحونہ، بال)

شرح	نام شخصی وابسته	درواقعی های		درواقعی	بلندمدت	پایه	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های	سود سهام	تسهیلات دریافتی	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		تجاری	پیش								طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت های همگروه	شرکت مینرو	*	۷۰.۹۸۴	*	*	*	*	۱۴.۵۵۲	*	*	طلب	خالص	طلب	خالص
	شرکت نابکو	۱.۸۱۰	*	*	*	*	*	۱.۵۷۴	*	*	*	*	*	*
شرکت های وابسته	شرکت تولیدی نیرومحرکه	۳۸۲.۵۴۳	۷۹.۴۹۱	*	*	*	*	۲۶۱.۹۷۱	*	*	*	*	*	*
	شرکت خدمات بازرگانی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
شرکت های وابسته	شرکت صنایع اشاد ایران	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
	جمع	۳۸۴.۳۵۳	۷۹.۴۹۱	*	۱۳۳.۸۰۸	۵۲.۸۲۴	۲۶۰.۱۲۳	۱۷۴.۳۵۱	۴۶۳.۵۴۵	۲۶۰.۷۹۱	۴۶۳.۵۴۵	۸۷۲.۵۱۰	۴۶۳.۵۴۵	۸۷۲.۵۱۰
شرکت های وابسته	شرکت ایران خودرو	*	*	*	*	*	*	۳۹۸۱.۰۶۲	*	*	*	*	*	*
	شرکت سرمایه گذاری ایران خودرو	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
شرکت های وابسته	شرکت سایکو	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
	شرکت استکو	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
شرکت های وابسته	شرکت پاساد دانا ایران	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
	شرکت اعتبار ایران خودرو	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
شرکت های وابسته	شرکت خاص کارکنان ایران خودرو	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
	شرکت ساران ایران خودرو	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
شرکت های وابسته	شرکت خدمات مدیران گروه صنعتی ایران خودرو	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
	شرکت ریشه گرمی ایران خودرو	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
شرکت های وابسته	شرکت بیمه ایران خودرو	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
	شرکت بیمه پارسان	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
شرکت های وابسته	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۳.۹۸۱.۰۶۲	*	*	*	*	*	۳۰.۷۳۴	*	*	*	*	*	*
	جمع	۴.۳۶۵.۴۱۵	۷۹.۴۹۱	*	۱۳۳.۸۰۸	۵۲.۸۲۴	۲۶۰.۱۲۳	۱۷۴.۳۵۱	۴۶۳.۵۴۵	۲۶۰.۷۹۱	۴۶۳.۵۴۵	۸۷۲.۵۱۰	۴۶۳.۵۴۵	۸۷۲.۵۱۰
شرکت های وابسته	جمع کل	۳.۹۸۱.۰۶۲	۷۹.۴۹۱	*	۱۳۳.۸۰۸	۵۲.۸۲۴	۲۶۰.۱۲۳	۱۷۴.۳۵۱	۴۶۳.۵۴۵	۲۶۰.۷۹۱	۴۶۳.۵۴۵	۸۷۲.۵۱۰	۴۶۳.۵۴۵	۸۷۲.۵۱۰
	جمع کل	۴.۳۶۵.۴۱۵	۷۹.۴۹۱	*	۱۳۳.۸۰۸	۵۲.۸۲۴	۲۶۰.۱۲۳	۱۷۴.۳۵۱	۴۶۳.۵۴۵	۲۶۰.۷۹۱	۴۶۳.۵۴۵	۸۷۲.۵۱۰	۴۶۳.۵۴۵	۸۷۲.۵۱۰

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
۰	۰	۲,۵۱۲	۰
۰	۰	۷,۵۷۳	۰
۴,۷۳۹	۰	۱,۹۶۳	۰
۲,۳۰۹	۰	۱,۳۹۵	۰
	۱۹,۱۰۳	۰	۱۹,۱۰۳
۷,۰۴۸	۱۹,۱۰۳	۱۳,۴۴۳	۱۹,۱۰۳

خرید زمین در شهرک مامونیه

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

خرید دستگاه پرس شرکت Galdabini

خرید قالب دایکست شرکت GZDM

خرید قالب از DeltaMix International Trading

۴۴-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
۳۱,۵۹۰	۳۱,۵۹۰	۰	۰
۰	۰	۱۵۳,۷۰۲	۵,۲۶۶,۶۰۶
۱۷۰,۹۳۹	۱۷۰,۹۳۹	۰	۰
۹۹,۶۰۵	۹۹,۶۰۵	۰	۰
۳۰۲,۱۳۴	۳۰۲,۱۳۴	۱۵۳,۷۰۲	۵,۲۶۶,۶۰۶

بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

تضمین وام شرکت اشتاد ایران - بانک صادرات و پارسیان

توثیق سهام بانک پارسیان بابت تسهیلات دریافتی گروه صنعتی ایران خودرو

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

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

۴۴-۳- دارائیهای احتمالی

شرکت اصلی فاقد هرگونه دارائیهای احتمالی می باشد.

گروه:

در سال ۱۳۸۴ جهت خرید مواد اولیه مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ یورو از طرف شرکت صنعتی نیرومحرکه به شرکت CPI کشور چین پرداخت و در حساب فیما بین منظور گردید.

لذا به دلیل عدم ایفاء تعهدات مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ یورو آن به شرکت تولیدی اشتداد و الباقی آن در سال ۱۳۹۴ سوخت شده تلقی و از حسابها حذف گردید جهت

استرداد الباقی مبلغ پرداختی اقدام به دعوی حقوقی نزد دادگاه عمومی تهران گردید که پس از اجرای تشریفات به شعبه ۲۲ دادگاه شهید بهشتی ارجاع و برای مورخ

۲۲ تیر ۱۳۹۹ وقت رسیدگی تعیین شده بود که مجدداً به تاریخ ۵ مرداد ۱۴۰۰ وقت رسیدگی تعیین گردید، وصول مطالبات مذکور محتمل است. ضمناً مبلغ ۱,۰۵۰

میلیون ریال بابت هزینه های دادرسی تاکنون پرداخت شده که در دریافتی های غیر تجاری لحاظ شده است.

۴۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مطابق ماده ۹۰ اصلاحی قانون تجارت تقسیم ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۷۶,۲۴۱

میلیون ریال (مبلغ ۳۱ ریال برای هر سهم) می باشد.

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

