



حسابداران رسمی

Shehood Amin
Certified Public Accountants

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو هیئت حسابداران رسمی ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار، گنجینه پستی ۱۳۸۱۸۷۵۳۵۹، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۵۶۱۶

تاریخ:

شماره:

پوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- طبق استانداردهای حسابداری، در شرایط اتخاذ روش تجدید ارزیابی برای داراییهای ثابت، رعایت دوره تناوب منظم برای تجدید ارزیابی ضروری است. تناوب مذکور تابع تغییرات ارزش منصفانه است و چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن پیدا کند، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. شرکت از سال ۱۳۹۹ روش تجدید ارزیابی را برای طبقه زمین به کار گرفته لکن در پایان دوره گزارشگری، علی رغم تفاوت بااهمیت ارزش منصفانه زمین ها با ارزش دفتری، تجدید ارزیابی آنها انجام نپذیرفته است. همچنین طبق استانداردهای فوق، در صورت انعکاس سرمایه گذاری های بلندمدت به مبلغ تجدید ارزیابی، دوره تناوب تجدید ارزیابی یک سال در نظر گرفته شده است. لکن در پایان دوره گزارشگری اقدام لازم جهت تجدید ارزیابی بعدی سرمایه گذاریهای بلندمدت تجدید ارزیابی شده در سال ۱۳۹۹، صورت نپذیرفته است. با توجه به مراتب فوق اعمال تعدیلاتی در حسابها ضروری است که تعیین میزان دقیق آن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات مورد نیاز، برای این مؤسسه میسر نشده است.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده بعنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. علاوه بر مسائل درج شده در بخش مبانی اظهار نظر مشروط، مسائل زیر بعنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی

معاملات با اشخاص وابسته - شرکت ساپکو

- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۵، طی سال مورد گزارش مبلغ ۳۰٫۸۵۷ میلیارد ریال معادل ۷۲ درصد از محصولات گروه و مبلغ ۲۹٫۳۴۶ میلیارد ریال معادل ۶۴ درصد از محصولات شرکت، به شرکت ساپکو به فروش رسیده است.
- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۷، طی سال مورد گزارش مبلغ ۱۵٫۰۰۹ میلیارد ریال معادل ۶۵ درصد مواد اولیه مورد نیاز گروه و مبلغ ۱۳٫۷۶۰ میلیارد ریال معادل ۴۹ درصد از مواد اولیه شرکت، از شرکت ساپکو خریداری گردیده است.
- خالص طلب گروه و شرکت، از شرکت ساپکو به ترتیب معادل ۶۳ درصد و ۷۷ درصد کل دریافتی های تجاری است.
- با توجه به عمده بودن فروش و خرید فی مابین با شرکت ساپکو و طلب ایجاد ناشی از آن و اهمیت افشای کافی و مناسب روابط با شرکت مذکور، آثار معاملات با شرکت ساپکو در صورت های مالی بعنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال جاری تعیین شده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اعطای وکالت بلاعزل بابت سرمایه گذاری در بانک پارسیان

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۸، به موجب وکالت بلاعزل مورخ ۱۱ اردیبهشت ۱۳۹۹، اختیار کلیه امور مربوط به سهام، حق تقدم سهام و مزایای سهام حاصل از سرمایه گذاری در بانک پارسیان به شرکت ایران خودرو (کنترل کننده نهایی) منتقل شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

نحوه برخورد حسابرس

- روش های حسابرسی در مورد معاملات با شرکت ساپکو و مانده حساب فیما بین شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نبوده است:
- رویه های حسابداری برای شناخت درآمد حاصل از فروش محصولات و بهای تمام شده خرید مواد اولیه مورد ارزیابی قرار گرفت.
- اثربخشی کنترل های داخلی در مورد فروش ها و خریده ها مورد ارزیابی قرار گرفت.
- فروش ها، خریده ها و مانده حساب فیما بین با اجرای روشهای زیر مورد آزمون قرار گرفت:
- بررسی قراردادهای فیما بین.
- بررسی و تطبیق مقادیر و نرخهای فروش محصولات و مواد اولیه خریداری با مفاد قراردادهای و ردیابی آنها به دفاتر شرکت ساپکو.
- اخذ تاییدیه و صورت تطبیق حسابها از شرکت ساپکو.
- ارزیابی کفایت و مناسب بودن اطلاعات افشاء شده در مورد معاملات با شرکت ساپکو.



۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات خصوصاً اطلاعات ارائه شده تحت عنوان تحلیل حساسیت سود (زیان) هر سهم، به دلیل وابستگی شدید به رویدادهای آتی و مفروضات ذهنی مدیریت تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در اینخصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی، می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه هستند، زمانی بااهمیت تلقی می شود که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب بعنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه



فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشاء، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نا مطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این مؤسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۹- درخصوص الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، موارد ذیل ارائه می گردد:
 - مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص ثبت صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۵ خرداد ۱۴۰۱ (با موضوع اصلاح ماده ۱۹ اساسنامه) در مرجع ثبت شرکتها رعایت نشده است.
 - مفاد ماده ۳۴ اساسنامه درخصوص تشکیل جلسات هیئت مدیره به فاصله حداکثر یک ماه (ماه های فروردین، تیر و شهریور) رعایت نشده است.
- ۱۰- درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۵ خرداد ۱۴۰۱ موارد ذیل ارائه می شود:
 - مالیات حقوق ماه های فروردین و تیر الی اسفند سال مورد گزارش پرداخت نشده است.
 - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح بند ۱۳ این گزارش رعایت نشده است.
 - قوانین مبارزه با پولشویی و آئین نامه های اجرایی مربوط، به شرح بند ۱۴ این گزارش رعایت نشده است.
- ۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۴، بعنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، که در جریان رسیدگی ها به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، پس از وقوع معامله انجام شده است. در این خصوص به استثنای مبلغ ۲۶۰ میلیارد ریال وجه دریافتی از شرکت تولیدی نیرو محرکه که به صورت قرض الحسنه بوده و همچنین تأمین تضامین شرکت مذکور بابت تسهیلات بانکی که براساس روابط فیما بین بوده، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه مابقی معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

۱۲- 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. به استثنای موارد مندرج در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۳-۱- دستیابی شرکت در آینده نزدیک به خط مونتاژ گیربکس ۶ سرعته اتوماتیک به موجب قرارداد منعقد شده بین شرکت های ایران خودرو و شرکت چینی و یک شرکت چینی دیگر و همچنین معاملات با برخی از اشخاص وابسته (شرکت های ایران خودرو، تولیدی قطعات گیربکس میانرو و ایسیکو)، در سامانه کدال افشاء نشده است.

۱۳-۲- ابلاغیه مورخ ۷ اردیبهشت ۱۴۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ضرورت اقدام لازم جهت پرداخت سود سنوات گذشته سهامداران از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه رعایت نشده است.

۱۳-۳- رعایت الزامات کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، منعکس در چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. در اینخصوص به استثنای عدم تعیین سیاست ها، اهداف و بررسی عملکرد شرکت در جلسات هیئت مدیره تشکیل شده تا مهرماه ۱۴۰۱ و همچنین عدم اقدام لازم جهت تصویب برخی از معاملات انجام گرفته با اشخاص وابسته و افشاء آن طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، به نکته بااهمیتی از عدم رعایت برخورد نشده است.

۱۳-۴- الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، بشرح زیر رعایت نشده است :

شماره ماده	الزامات
تبصره ۱ ماده ۴	اکثریت اعضای هیئت مدیره باید غیرموظف باشند. (یک عضو از ۵ عضو هیئت مدیره غیرموظف هستند).
تبصره ۵ ماده ۴	ممنوعیت مشارکت عضو ذینفع در رأی گیری هنگام تعیین سمت اعضای هیئت مدیره (در شش ماهه اول سال).
ماده ۷	تدوین رویه های شناسایی و گزارشگری معاملات با اشخاص وابسته.
ماده ۲۳	تشکیل جلسات هیئت مدیره، حداقل یک بار در هرماه (در ماه های فروردین، تیر و شهریور) و همچنین تصویب برنامه جلسات هیئت مدیره (برای شش ماهه اول سال مورد گزارش).

۱۴- در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت قوانین مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و آئین نامه های اجرائی مربوط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص بجز عدم مشاهده شواهدی مبنی بر انجام تکالیف مربوط به تدوین و اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر ریسک، طراحی نرم افزارهای شرکت به گونه ای که ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین ریسک معاملات کاری صورت گیرد و ایجاد سامانه (سیستم) جامع مدیریت اطلاعات به منظور انجام کنترل، پایش و کشف تقلب توسط واحد مبارزه با پولشویی، این مؤسسه به مورد بااهمیت دیگری برخورد نکرده است.

شهودامین
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداری رسمی)
حسن روح افشاری
حسن حاجیان
(ش: ۱۷۱۵۱۶) (ش: ۱۸۰۰۲۳۵)
مهر به مهر برجسته

۳ خرداد ۱۴۰۲

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۳/۰۲

شماره: ۱۴۰۲/۰۸۰/۶۶

پیوست: ندارد



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهام عام)
دفتر مرکزی: تهران، بزرگراه اشرفی اصفهانی، نیش ضلع جنوبی بلوار مرزداران، شماره ۲۱۶
کدپستی: ۱۴۶۱۷۳۶۱۶۸ تلفن: ۴۹۱۰۱۰۰۰ فکس: ۴۴۲۹۹۱۱۵
www.nmir.com / info@nmir.com
کارخانه: قزوین، شهر صنعتی البرز کدپستی: ۳۴۳۱۹۷۷۳۷۵
تلفن: ۱۴ - ۲۲۵۵۱۱ (۰۲۸۳) فکس: ۲۲۲۳۱۶ (۰۲۸۳)
شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۱۷۵۰

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۶۶

الف) صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:

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

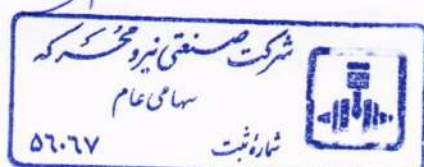
ب) صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

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

پ) یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فرام	آقای قاسم باقری	رئیس هیئت مدیره	
نماینده بیمه ایران خودرو	آقای همایون ثقفی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت تولیدی نیرومحرکه (سهامی خاص)	آقای محمد رضا اشراقی	نائب رئیس هیئت مدیره و قائم مقام مدیر عامل	
شرکت ترنیران سهام	آقای حسن کریمی سنجرى	عضو هیأت مدیره و قائم مقام در امور شرکت ها	
شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا	آقای سید مجتبی داودی	عضو هیئت مدیره و قائم مقام آموزش، پژوهش و نوآوری	



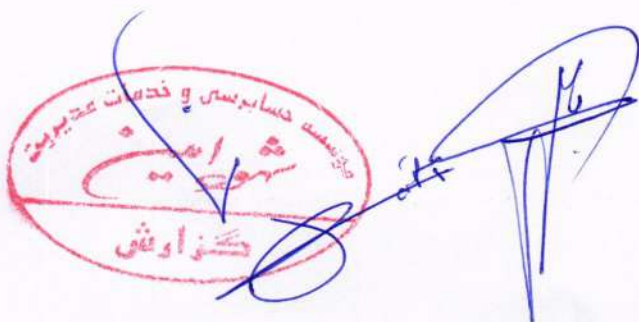
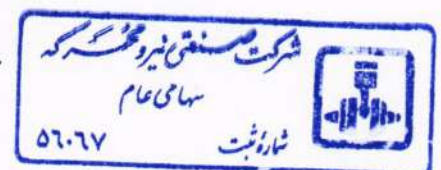
شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		عملیات در حال تداوم :
۲۶,۶۱۹,۳۱۸	۴۳,۱۱۲,۷۹۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲۴,۱۹۲,۶۹۳)	(۳۸,۶۲۵,۷۷۰)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۴۲۶,۶۲۵	۴,۴۸۷,۰۲۵	سود ناخالص
(۱۸۵,۰۵۲)	(۱,۸۷۹,۰۲۷)	۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸,۱۰۰	۹۲۵	۹ سایر درآمدها
(۴۴۴,۴۸۴)	(۱,۱۷۴,۶۳۲)	۱۰ سایر هزینه ها
۱,۱۲۵,۱۸۹	۱,۴۳۴,۳۹۱	سود عملیاتی
(۶۰,۴۵۲)	(۵۱,۹۲۷)	۱۱ هزینه های مالی
۹۴,۹۳۷	۱۲۵,۴۴۸	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۱۵۹,۶۷۴	۱,۵۰۷,۸۱۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۳۲,۵۱۷)	(۳۷۳,۴۹۰)	۳۶ هزینه مالیات بر درآمد
۹۲۷,۱۵۷	۱,۱۳۴,۳۲۲	سود خالص عملیات در حال تداوم
۹۱۹,۳۶۷	۱,۱۳۱,۳۴۷	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷,۷۹۰	۲,۹۷۶	منافع فاقد حق کنترل
۹۲۷,۱۵۷	۱,۱۳۴,۳۲۲	سود خالص
		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		سود پایه هر سهم:
۱۵۵	۱۸۶	عملیاتی (ریال)
۵	۱۱	غیرعملیاتی (ریال)
۱۶۰	۱۹۷	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



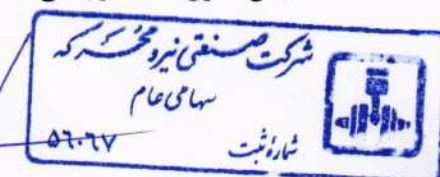
Handwritten signature in blue ink.

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
۳,۰۵۳,۶۳۱	۳,۲۵۸,۴۲۷	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
.	.	۱۵ سرقفلی
۱۳,۰۴۲	۱۲,۶۹۳	۱۶ دارایی های نامشهود
۱۵۶,۳۹۲	۱۵۶,۴۶۲	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۴,۹۴۱	۱۲۱,۶۶۷	۱۹ دریافتنی های بلند مدت
۱۳۶,۷۲۲	۲۱۰,۱۲۴	۳۶ دارایی مالیات انتقالی
۳,۴۲۴,۷۲۸	۳,۷۵۹,۳۷۳	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱,۲۹۰,۶۶۸	۱,۸۳۹,۲۷۵	۲۰ پیش پرداخت ها
۵,۵۹۵,۶۷۸	۸,۵۸۲,۵۳۵	۲۱ موجودی مواد و کالا
۵,۴۹۵,۲۳۷	۸,۷۲۳,۱۱۲	۲۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰,۳۷۱	۱۵,۶۶۷	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۵۸,۵۴۰	۶۱۸,۶۸۴	۲۴ موجودی نقد
۱۲,۸۵۰,۴۹۴	۱۹,۷۷۹,۲۷۳	جمع دارایی های جاری
۱۶,۲۷۵,۲۲۲	۲۳,۵۳۸,۶۴۶	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۵,۷۳۴,۰۸۹	۵,۷۳۴,۰۸۹	۲۵ سرمایه
۲۲,۷۷۹	۲۲,۷۷۹	۲۶ صرف سهام خزانه
۷۳۱,۸۱۱	۷۲۹,۲۱۳	۲۷ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲۵۵,۱۶۹	۳۰۳,۱۰۰	۲۸ اندوخته قانونی
(۳,۰۸۳,۰۱۹)	(۳,۰۸۳,۰۱۹)	۲۹ مازاد تجدید ارزیابی انتقالی به سرمایه
۲,۱۶۶,۶۵۹	۲,۹۶۳,۳۷۱	سود انباشته
(۶۷۵)	(۶۷۵)	۳۰ سهام خزانه
۲۲۲,۹۴۸	۲۲۲,۹۴۸	سهام شرکت اصلی از افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ثابت شرکت فرعی
۶,۰۹۹,۷۶۱	۶,۸۹۱,۸۰۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۳۷,۳۴۰	۱۴۰,۳۱۶	۳۱ منافع فاقد حق کنترل
۶,۱۸۷,۱۰۱	۷,۰۳۲,۱۲۲	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱,۱۹۲,۸۱۰	۲,۰۰۷,۸۰۰	۳۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۰۲,۵۷۹	۱,۱۸۹,۹۶۶	۳۴ پرداختنی های بلند مدت
۱,۹۹۵,۳۸۹	۳,۱۹۷,۷۶۶	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۵,۵۶۱,۸۸۹	۹,۸۸۲,۲۷۶	۳۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۵۹,۲۶۴	۶۴۷,۱۸۵	۳۶ مالیات پرداختنی
۲۹۸,۹۰۱	۴۹۲,۵۹۶	۳۷ سود سهام پرداختنی
۱,۱۱۸,۸۹۵	۱,۲۳۷,۵۱۵	۳۲ تسهیلات مالی
۴۸۶,۵۴۳	۶۴۲,۶۶۰	۳۸ ذخائر
۱۶۷,۲۴۰	۴۰۶,۵۲۶	۳۹ پیش دریافت ها
۸,۰۹۲,۷۳۲	۱۳,۳۰۸,۷۵۸	جمع بدهی های جاری
۱۰,۰۸۸,۱۲۱	۱۶,۵۰۶,۵۲۴	جمع بدهی ها
۱۶,۲۷۵,۲۲۲	۲۳,۵۳۸,۶۴۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها انتقال به سرمایه	سهم شرکت اصلی از افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ثابت شرکت فرعی	صرف سهام	سهام خزانه	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۵.۷۳۴.۰۰۸۹	(۳۰.۸۳۰.۰۱۹)	۲۲۲.۹۴۸	۲۲.۷۷۹	(۶۷۵)	۷۵۳.۵۰۲	۲۱۱.۳۷۷	۱.۴۶۸.۸۴۱	۵.۳۲۹.۸۴۲	۱۲۹.۵۵۰	۵.۴۵۹.۳۹۲
.	.	.	.	.	.	.	۹۱۹.۳۶۷	۹۱۹.۳۶۷	۷.۷۹۰	۹۲۷.۱۵۷
.	.	.	.	.	.	.	(۱۷۷.۷۵۷)	(۱۷۷.۷۵۷)	.	(۱۷۷.۷۵۷)
.	.	.	.	.	(۳۱.۶۹۱)	.	.	(۳۱.۶۹۱)	.	(۳۱.۶۹۱)
.	.	.	.	.	.	۴۳.۷۹۲	(۴۳.۷۹۲)	.	.	.
۵.۷۳۴.۰۰۸۹	(۳۰.۸۳۰.۰۱۹)	۲۲۲.۹۴۸	۲۲.۷۷۹	(۶۷۵)	۷۳۱.۸۱۱	۲۵۵.۱۶۹	۳.۱۶۶.۶۵۹	۶.۰۴۹.۷۶۱	۱۳۷.۳۴۰	۶.۱۸۷.۱۰۱
.	.	.	.	.	.	.	۱.۱۳۱.۳۴۷	۱.۱۳۱.۳۴۷	۲.۹۷۶	۱.۱۳۴.۳۲۳
.	.	.	.	.	.	.	(۲۸۶.۷۰۴)	(۲۸۶.۷۰۴)	.	(۲۸۶.۷۰۴)
.	.	.	.	.	(۲.۵۹۸)	.	.	(۲.۵۹۸)	.	(۲.۵۹۸)
.	.	.	.	.	.	۴۷.۹۳۱	(۴۷.۹۳۱)	.	.	.
۵.۷۳۴.۰۰۸۹	(۳۰.۸۳۰.۰۱۹)	۲۲۲.۹۴۸	۲۲.۷۷۹	(۶۷۵)	۷۲۹.۲۱۳	۳۰۳.۱۰۰	۲.۹۶۳.۳۷۱	۶.۸۹۱.۸۰۶	۱۴۰.۳۱۶	۷.۰۳۲.۱۲۲

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰

تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۴۰)

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

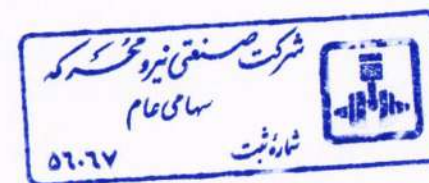
سود سهام مصوب

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom left of the page.

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت ۱۴۰۱ ۱۴۰۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات	۴۰	(۱,۷۸۰,۰۴۰)	(۶۴,۲۸۸)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲۵۶,۵۱۴)	(۲۱۶,۳۱۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۲,۰۳۶,۵۵۴)	(۲۸۰,۶۰۱)

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۰۷۰	۴,۱۷۹
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۸۷,۶۳۸)	(۲۸۷,۸۹۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۹۸)	(۲۰,۲۶)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری بلندمدت	۱۷,۱۵۴	.
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۳۶۱)	(۶۸۲)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	(۵,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۳۰,۰۰۰)	.
دریافت های ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۱۱۸,۸۵۳	۵۹,۱۵۱
دریافت های ناشی از سود سهام	۱۱۹	۸۹۴
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۸۷	۳,۷۸۶
دریافت های نقدی بابت کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	۴,۱۷۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۸۰,۸۱۴)	(۲۲۳,۴۱۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۳۱۷,۳۶۸)	(۵۰۴,۰۱۹)

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

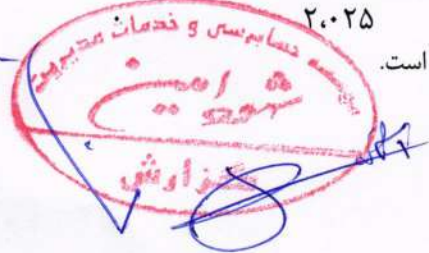
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته	۲,۵۰۴,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰
باز پرداخت وجه دریافتی از اشخاص وابسته	.	(۱۲۵,۰۰۰)
دریافت های ناشی از تسهیلات	۱,۸۹۳,۱۱۹	۱,۷۰۵,۱۷۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۷۳۸,۵۸۷)	(۹۵۲,۴۸۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۸۷,۸۳۹)	(۴۹,۱۴۱)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۹۳,۰۰۹)	(۱۲,۷۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲,۴۷۷,۶۸۴	۶۹۰,۷۹۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۶۰,۳۱۶	۱۸۶,۷۷۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۵۸,۵۴۰	۲۴۵,۵۱۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۱۷۲)	۲۶,۲۵۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶۱۸,۶۸۴	۴۵۸,۵۴۰

معاملات غیر نقدی

۴۱

۲۰۲۵

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



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۵,۷۵۲,۳۳۵	۴۵,۸۱۴,۳۷۲	۵ عملیات در حال تداوم:
(۲۴,۱۳۰,۹۶۸)	(۴۳,۰۳۲,۸۹۴)	درآمدهای عملیاتی
۱,۶۲۱,۳۶۷	۲,۷۸۱,۴۷۸	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶۱۵,۱۸۶)	(۱,۴۰۹,۳۵۹)	سود ناخالص
۹,۲۵۱	.	۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴۱۲,۷۳۱)	(۱,۱۰۹,۷۶۷)	۹ سایر درآمدها
۶۰۲,۷۰۱	۲۶۲,۴۵۲	۱۰ سایر هزینه ها
(۳۷,۳۵۲)	(۹,۸۹۳)	سود عملیاتی
۳۲,۵۶۹	۵۱۲,۱۴۱	۱۱ هزینه های مالی
۵۹۷,۹۱۸	۷۶۴,۷۰۰	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۳۷,۶۸۲)	(۱۸۱,۸۸۰)	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۴۶۰,۲۳۶	۵۸۲,۸۲۰	۳۶ هزینه مالیات بر درآمد
۸۰	- ۱۴	سود خالص
.	۸۸	سود (زیان) پایه هر سهم:
۸۰	۱۰۲	عملیاتی (ریال)
		غیرعملیاتی (ریال)
		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 signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری:
۲,۳۳۴,۳۱۳	۲,۳۲۲,۳۶۴	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۵۶۰۷	۵۶۰۷	۱۶	دارایی های نامشهود
۴,۰۴۲,۲۲۲	۴,۰۵۷,۰۰۴	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۹۱۹	۸۹۹	۱۸	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۴,۹۴۱	۱۲۱,۶۶۷	۱۹	دریافتنی های بلند مدت
۱۳۶,۷۲۲	۲۱۰,۱۲۴	۳۶	دارایی مالیات انتقالی
۶,۵۸۴,۷۲۴	۶,۷۱۷,۶۶۵		جمع دارایی های غیر جاری

			دارایی های جاری:
۱,۴۰۲,۷۶۹	۲,۶۱۱,۴۰۳	۲۰	پیش پرداخت ها
۴,۴۴۹,۲۱۰	۶,۳۲۶,۵۶۸	۲۱	موجودی مواد و کالا
۴,۳۸۴,۵۰۵	۷,۵۲۳,۱۷۲	۲۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰,۳۷۱	۱۵,۶۶۷	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۳۵,۹۱۵	۲۳۸,۱۴۳	۲۴	موجودی نقد
۱۰,۴۸۲,۷۷۰	۱۶,۷۱۴,۹۵۳		جمع دارایی های جاری
۱۷,۰۶۷,۴۹۴	۲۳,۴۳۲,۶۱۸		جمع دارایی ها

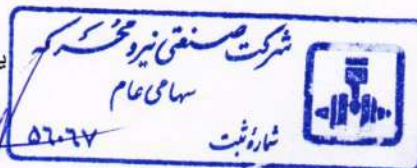
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵,۷۳۴,۰۸۹	۵,۷۳۴,۰۸۹	۲۵	سرمایه
۲۲۷,۱۳۸	۲۵۶,۲۷۹	۲۸	اندوخته قانونی
۲,۱۸۵,۶۳۷	۲,۴۵۲,۶۱۲		سود انباشته
۸,۱۴۶,۸۶۴	۸,۴۴۲,۹۸۰		جمع حقوق مالکانه

			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۰۱۸,۷۲۵	۱,۶۹۹,۱۹۶	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۰۲,۵۷۹	۱,۱۸۹,۹۶۶	۳۴	پرداختنی های بلند مدت
۱,۸۲۱,۳۰۴	۲,۸۸۹,۱۶۲		جمع بدهی های غیر جاری

			بدهی های جاری
۵,۱۴۱,۸۳۹	۹,۵۸۱,۸۸۹	۳۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۵۱,۴۲۹	۴۳۳,۹۳۵	۳۶	مالیات پرداختنی
۲۹۸,۹۰۱	۴۹۲,۵۹۶	۳۷	سود سهام پرداختنی
۸۳۷,۲۹۷	۹۷۳,۴۸۹	۳۲	تسهیلات مالی
۴۵۷,۸۵۷	۵۹۹,۹۷۹	۳۸	ذخائر
۱۲۰,۰۰۳	۱۸,۵۸۸	۳۹	پیش دریافت ها
۷,۰۹۹,۳۲۶	۱۲,۱۰۰,۴۷۶		جمع بدهی های جاری
۸,۹۲۰,۶۳۰	۱۴,۹۸۹,۶۳۸		جمع بدهی ها
۱۷,۰۶۷,۴۹۴	۲۳,۴۳۲,۶۱۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۷,۸۶۴,۳۸۵	۱,۹۲۶,۱۷۰	۲۰۴,۱۲۶	۵,۷۳۴,۰۸۹
۴۶۰,۲۳۶	۴۶۰,۲۳۶	.	.
(۱۷۷,۷۵۷)	(۱۷۷,۷۵۷)	.	.
.	(۲۳,۰۱۲)	۲۳,۰۱۲	.
۸,۱۴۶,۸۶۴	۲,۱۸۵,۶۳۷	۲۲۷,۱۳۸	۵,۷۳۴,۰۸۹
.	.	.	.
۵۸۲,۸۲۰	۵۸۲,۸۲۰	.	.
(۲۸۶,۷۰۴)	(۲۸۶,۷۰۴)	.	.
.	(۲۹,۱۴۱)	۲۹,۱۴۱	.
۸,۴۴۲,۹۸۰	۲,۴۵۲,۶۱۲	۲۵۶,۲۷۹	۵,۷۳۴,۰۸۹

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

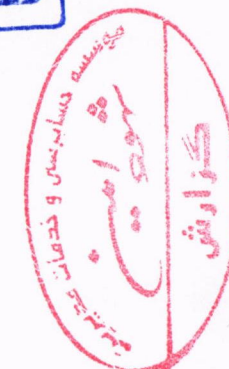
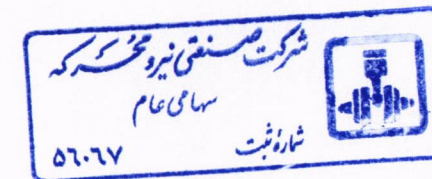
سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

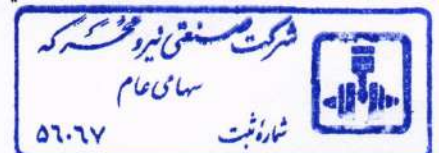


شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۴۰	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۲۴۹,۵۰۸)	(۵۴,۲۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۷۰,۳۱۹)	(۱۵۱,۱۰۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۷,۸۹۸	.
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۲۵,۱۲۸)	(۱۷۲,۷۱۳)
پرداخت نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	.	(۵,۰۰۰)
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۴۸	۳,۴۵۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۱۷,۰۸۲)	(۱۷۴,۲۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۵۳۶,۹۰۹)	(۳۷۹,۶۱۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
دریافتهای نقدی از اشخاص وابسته	۲,۷۶۴,۰۰۰	.
استرداد وجه دریافتی از اشخاص وابسته	(۲۶۰,۰۰۰)	.
دریافت های ناشی از تسهیلات	۱,۴۹۵,۵۰۰	۱,۳۸۹,۵۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۳۴۴,۵۴۷)	(۸۹۷,۵۱۱)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۴,۶۵۴)	(۴۱,۳۶۹)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۹۳,۰۰۹)	(۱۲,۷۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲,۵۳۷,۲۹۰	۴۳۷,۸۶۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۸۱	۵۸,۲۴۷
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۳۵,۹۱۵	۱۷۷,۲۱۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۸۴۷	۴۵۵
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۳۸,۱۴۳	۲۳۵,۹۱۵
معاملات غیر نقدی	۲,۰۲۵	۳۹۵,۷۰۰
۴۱		

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



Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page.

شرکت صنعتی نیرومحركه (سهامي عام)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاريخچه و فعاليت

۱-۱- تاريخچه

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

۱-۲- فعاليت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

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

۱- انواع موتورهای بنزینی و دیزلی قابل مصرف در موتور سیکلت، خودرو، سمپاش، پمپ، قایق، اره، مولد برق، ماشین آلات کشاورزی و مواد اولیه مربوطه و ...

۲- انواع قطعات موتور سیکلت اعم از قطعه بدنه و انجین و گیربکس، کلاچ و کمک فنر و مواد اولیه مربوطه و ...

۳- انواع قطعات و مجموعه های خودرو نظیر گیربکس، اکسل، جعبه فرمان، سیلندر و مواد اولیه مربوطه و ...

۴- انواع خودرو سواری اعم از سه چرخ و چهار چرخ

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۲۷-۲۷۸۱۸ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۸ صادره توسط وزارت صنایع، ظرفیت تولید شرکت معادل ۷۵,۰۰۰ دستگاه موتور سیکلت دنده ای و گازی، ۵۰۰ تن چرخدنده گیربکس و مونتاژ گیربکس پژو ۲۰۶ معادل ۲۱۸,۴۰۰ دستگاه، گیربکس BE خودرو پژو (۴۰۵، سمند و پارس) معادل ۲۵۰,۰۰۰ دستگاه و مجموعه چرخدنده BE معادل ۲۷۴ تن و همچنین بر اساس جواز تاسیس شماره ۷۲۸۵۹۵ مورخ ۱۳۷۶/۰۵/۰۷ ماشینکاری سیلندر و سرسیلندر خودرو سواری پژو به ظرفیت ۳۰,۰۰۰ عدد در سال تعیین گردیده. فعالیت اصلی شرکت صنعتی نیرو محرکه طی سال مالی مورد گزارش، ساخت قطعات خودرو و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های ساخت موتور سیکلت و ساخت قطعات خودرو به شرح یادداشت ۵ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۴۳	۴۳	۴۹	۵۵
۲,۰۱۳	۲,۰۴۴	۲,۵۷۲	۲,۶۱۸
۲,۰۵۶	۲,۰۸۷	۲,۶۲۱	۲,۶۷۳

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی



۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

- ۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:
- ۲-۱-۱- اجرای استاندارد حسابداری ۱۶، آثار تغییر در نرخ ارز که نحوه حسابداری تسعیر معاملات، دارایی ها و بدهی های ارزی را تعریف نموده است تاثیری بر ارائه و افشای اقلام در صورتهای مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

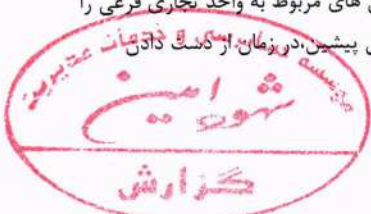
۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

- ۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به روش ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.
- زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۴)
- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۷)
- ۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:
- الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمتهای اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای داراییها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.
- ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمتهای اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.
- ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

- ۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات غی مابین است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.
- ۳-۲-۳- سهام 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 خزانه) منعکس می گردد.
- ۳-۲-۴- پایان سال مالی تمامی شرکتهای فرعی پایان اسفند ماه هر سال می باشد.
- ۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.
- ۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

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



شرکت صنعتی نیرومحركه (سهامي عام)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- سر قفلي

۳-۳-۱- تركيب هاي تجاري با استفاده از روش تحصيل به حساب منظور مي شود. سر قفلي، بر اساس مازاد "حاصل جمع ما به ازاي انتقال يافته به ارزش منصفانه در تاريخ تحصيل، به علاوه مبلغ هرگونه منافع فاقد حق كنترل در واحد تحصيل شده، و ارزش منصفانه منافع مالكانه قبلي واحد تحصيل كننده در واحد تحصيل شده در تاريخ تحصيل (در تركيب هاي مرحله اي) "بر" خالص مبالغ دارايي هاي قابل تشخيص تحصيل شده و بدهي هاي تقبل شده در تاريخ تحصيل "اندازه گيري مي شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقيم مستهلك مي گردد.

۳-۳-۲- چنانچه "خالص مبالغ دارايي هاي قابل تشخيص تحصيل شده و بدهي هاي تقبل شده در تاريخ تحصيل مازاد بر جمع مابه ازاي انتقال يافته به ارزش منصفانه در تاريخ تحصيل، مبلغ منافع فاقد حق كنترل در واحد تحصيل شده و ارزش منصفانه منافع مالكانه قبلي واحد تحصيل كننده در واحد تحصيل شده در تاريخ تحصيل (در تركيب هاي مرحله اي) باشد "مازاد مذکور، پس از بررسي مجدد درستي شناسايي و شيوه هاي اندازه گيري موارد فوق توسط واحد تجاري تحصيل كننده، در تاريخ تحصيل در صورت سودوزيان تلفيقي به عنوان سود خريد زير قيمت شناسايي شده و به واحد تحصيل كننده منتسب مي شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق كنترل در تاريخ تحصيل، به ميزان سهم متناسبي از مبالغ شناسايي شده خالص دارايي هاي قابل تشخيص واحد تحصيل شده، اندازه گيري مي شود.

۳-۴- درآمد عملياتي

۳-۴-۱- درآمد عملياتي به ارزش منصفانه مابه ازاي دريافتي يا دريافتي و به كسر مبالغ برآوردي از بابت برگشت از فروش و تخفيفات اندازه گيري مي شود.

۳-۴-۲- درآمد عملياتي حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتري شناسايي مي گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسايي مي گردد.

۳-۵- گزارشگري بر حسب قسمت هاي مختلف

۳-۵-۱- قسمت هاي گروه در صورتي به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص مي شود كه اكثر درآمد عملياتي آنها از فروش به مشتريان برون سازماني عايد گردد و درآمد عملياتي حاصل از فروش به مشتريان برون سازماني و معاملات با ساير قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازماني يا داخلي باشد، يا نتيجه عمليات قسمت، اعم از سود يا زيان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملياتي قسمت هاي سود ده يا مجموع زيان هاي عملياتي قسمت هاي زيان ده، هر كدام كه قدر مطلق آن بزرگتر است؛ باشد، يادارايي هاي آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارايي هاي تمام قسمت ها باشد. توضيح اينكه جمع درآمد عملياتي حاصل از فروش به مشتريان برون سازماني كه قابل انتساب به قسمت هاي قابل گزارش است بايد بيش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملياتي گروه باشد.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت هاي قابل گزارش بر اساس همان رويه هاي حسابداري مورد استفاده در تهيه صورت هاي مالي تلفيقي، تهيه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملياتي قسمت ناشي از معاملات با ساير قسمت ها (انتقالات بين قسمت ها)، بر مبناي همان رويه مورد عمل گروه براي قيمت گذاري آن انتقالات، اندازه گيري مي شود. هزينه هاي عملياتي قسمت شامل هزينه هاي مرتبط با فعاليت اصلي و مستمر قسمت، ساير هزينه هاي مستقيم قابل انتساب به قسمت و نيز آن بخش از هزينه هاي مشترك مي باشد كه بر مبناي نسبت درآمد عملياتي قسمت به كل درآمد عملياتي گروه، به قسمت قابل گزارش تخصيص مي يابد.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام بولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیربولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود.
نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار آمریکا	سنا ۴۰۲,۰۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
	یون	سنا ۵۸,۳۶۴ ریال	
پرداختنی های ارزی	دلار آمریکا	نیمیا ۳۶۶,۰۰۰ ریال	
	دلار کانادا	نیمیا ۳۶۶,۳۶۱ ریال	
	یورو	نیمیا ۳۹۲,۱۰۰ ریال	
	یون	نیمیا ۵۳,۱۳۸ ریال	
	درهم	نیمیا ۹۹,۶۶۰ ریال	
	دلار آمریکا	سنا ۴۰۲,۰۰۰ ریال	
موجودی نقد	یون	سنا ۵۸,۳۶۴ ریال	
	دلار آمریکا	نیمیا ۳۶۶,۰۰۰ ریال	
	وون	نیمیا ۲۷۹,۵۶۹ ریال	
	یورو	نیمیا ۳۶۶,۰۰۰ ریال	
	یورو	نیمیا ۳۹۲,۱۰۰ ریال	
	دلار آمریکا	سنا ۴۰۲,۰۰۰ ریال	
	یورو	سنا ۴۲۰,۶۶۷ ریال	
	یورو	سنا	

۳-۶-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام بولی 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) تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

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

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

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

۳-۷- مخارج تامین مالی

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

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۸-۲، 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- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی زمین ۵ ساله بوده، لکن چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیت با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی و در نتیجه تغییر دوره تناوب ضرورت دارد.

۳-۸-۳- استهلاك 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 استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله و ۷ و ۱۰ و ۱۲ درصد	مستقیم و نزولی
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ درصد و ۱۰ و ۱۵ و ۲۰ و ۲۵ ساله	مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴ و ۱۰ درصد - ۴ و ۵ و ۶ و ۷ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم و نزولی
وسائط نقلیه	۴ و ۶ و ۱۰ ساله و ۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱ و ۴ و ۶ و ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۸-۴- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۳-۹-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۹-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور میگردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۹-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سر فصل حقوق مالکانه، در زمان برگذاری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۱۰- دارایی‌های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می‌شود.

۳-۱۰-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است، می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۱۱-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

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

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



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۳- ذخائر

ذخایر بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۳-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) در هر سال با توجه به میزان فروش و بررسی 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.

۳-۱۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

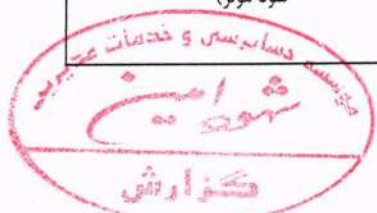
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۱۳-۳- 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.

۳-۱۴- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
نوع سرمایه گذاری		تلفیقی گروه	شرکت
سرمایه گذاری بلندمدت:	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	تجدید ارزیابی
	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 المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (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
شناخت درآمد			
نوع سرمایه گذاری		تلفیقی گروه	شرکت
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های 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(با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده(با توجه به نرخ سود موثر)



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۵- سهام خزانه

۳-۱۵-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختنی یا دریافتنی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۵-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شوند و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۵-۳- 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.

۳-۱۵-۴- 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.

۳-۱۶- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۳-۱۷- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۳-۱۸- مالیات بر درآمد

۳-۱۸-۱ هزینه مالیات

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

۳-۱۸-۲ مالیات انتقالی

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

۳-۱۸-۳ تهاثر دارایی های مالیات جاری بر بدهی های مالیات جاری

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

۳-۱۸-۴ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱ ذخیره تضمین محصولات

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

می نماید.

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۵,۷۵۲,۳۳۵		۴۵,۸۱۴,۳۷۲		۲۶,۶۱۹,۳۱۸	۴۳,۱۱۲,۷۹۵
۲۵,۷۵۲,۳۳۵		۴۵,۸۱۴,۳۷۲		۲۶,۶۱۹,۳۱۸	۴۳,۱۱۲,۷۹۵

فروش خالص



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۱- فروش گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
				داخل کشور
۱۷,۰۰۱,۱۰۴	۴۱۳,۱۶۲	۲۷,۵۸۴,۶۱۴	۴۳۸,۴۷۹	محصولات گیربکس پنج دنده
۳۵۹,۷۶۲	۷,۶۶۶	۱,۴۷۹,۴۲۰	۱۸,۵۸۹	گیربکس شش سرعته
۱,۵۶۴,۱۹۱	۹۴,۹۱۶	۲,۶۷۵,۱۸۵	۱۲۴,۰۸۴	قطعات تیبا و sp۱۰۰
۹۸,۷۱۳	۱۷,۹۹۴	۳۱۵,۶۱۱	۲۶,۴۳۹	قطعات تراکتور
۴۲,۴۳۱	۱۳۸	۳۱,۰۹۵	۶۶	موتور سیکلت نامی برقی و اسکوتر
۱,۷۱۴,۶۲۰	۵,۵۶۴	۲,۸۴۹,۱۷۹	۷,۳۹۴	موتور سیکلت دنده ای
۶۳۸,۸۷۵	۳۷,۷۶۹	۱,۰۶۱,۴۹۹	۳۴,۶۸۰	سرسیلندر
۴,۶۵۳,۶۰۰		۶,۴۸۵,۸۰۸		قطعات و سایر
۲۶,۰۷۳,۲۹۶		۴۲,۴۸۲,۴۱۱		فروش ناخالص
(۵۳,۳۶۹)		(۳۵۳,۴۳۲)		برگشت از فروش
۲۶,۰۱۹,۹۲۷		۴۲,۱۲۸,۹۷۹		فروش خالص
				فروش صادراتی
۵۹۹,۳۹۱	۵,۳۸۵	۹۲۳,۰۳۹	۵,۳۷۶	موتور سیکلت نامی ۱۲۵
.		۶۰,۷۷۷		قطعات صادراتی
۲۶,۶۱۹,۳۱۸		۴۳,۱۱۲,۷۹۵		فروش خالص



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲- فروش شرکت

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۱۷,۰۰۱,۷۶۴	۴۱۳,۱۷۲	۲۷,۵۸۴,۵۹۸	۴۳۸,۳۷۹	داخل کشور
۳۵۹,۷۶۲	۷,۶۶۶	۱,۴۷۹,۴۲۰	۱۸,۵۸۹	محصولات گیربکس پنج دنده
۱,۵۶۴,۱۹۱	۹۴,۹۱۶	۲,۶۷۵,۱۸۵	۱۲۴,۰۸۴	گیربکس شش سرعته
۹۸,۷۱۳	۱۷,۹۹۴	۳۱۵,۶۱۱	۲۶,۴۳۹	قطعات تیبا و قطعات sp۱۰۰
۶,۷۷۳,۰۲۶		۱۴,۰۴۴,۶۵۳		قطعات تراکتور
۲۵,۷۹۷,۴۵۶		۴۶,۰۹۹,۴۶۷		قطعات و سایر
(۴۵,۱۲۱)		(۲۸۵,۰۹۵)		فروش ناخالص
۲۵,۷۵۲,۳۳۵		۴۵,۸۱۴,۳۷۲		برگشت از فروش
				فروش خالص

۵-۳



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳- برگشت از فروش شرکت:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۳۴۳	۱۵,۲۳۱	۵۵	۳,۵۱۲	محصولات گیربکس پنج دنده
۸	۳۸۶	۱,۳۳۷	۱۰۱,۸۱۱	گیربکس کامل ۶ سرعته
۱۹	۳۱۹	۷۵۹	۱۸,۳۰۰	قطعات تیپا و SP۱۰۰
۰	۲۹,۱۸۵	۰	۱۶۱,۴۷۲	قطعات
	۴۵,۱۲۱		۲۸۵,۰۹۵	

۵-۴- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
				گروه:
				اشخاص وابسته:
۶۹,۹	۱۸,۶۱۲,۰۷۴	۷۱,۶	۳۰,۸۵۷,۱۵۹	شرکت سایکو
۰,۰	۰	۰,۲	۹۷,۲۶۰	ایساکو
۰,۰	۳۸۰	۰,۱	۳۳,۵۴۶	ایران خودرو
۰,۰	۵۰۵	۰,۰	۳۲۷	تحقیق طراحی و تولید موتور ایران خودرو - ایپکو
۰,۰	۲,۸۱۱	۰,۰	۶۰,۰۸۱	جتکو
				سایر اشخاص:
۵,۹	۱,۵۶۷,۹۹۴	۶,۳	۲,۷۰۱,۹۲۴	شرکت مگاموتور
۰,۴	۹۸,۷۱۳	۰,۸	۳۶۶,۴۴۵	مهندسی تولید و تامین قطعات تراکتور سازی تبریز
۲۳,۸	۶,۳۳۶,۸۴۱	۲۱,۰	۹,۰۵۰,۰۵۳	سایر
۱۰۰	۲۶,۶۱۹,۳۱۸	۱۰۰	۴۳,۱۱۲,۷۹۵	
				شرکت:
				شرکتهای گروه:
۱,۸٪	۴۵۲,۰۹۲	۸,۹٪	۴,۰۸۹,۳۷۴	صنایع اشتاد ایران
۹,۰٪	۲,۳۱۳,۴۷۹	۹,۱٪	۴,۱۶۷,۴۲۹	تولیدی و قطعات گیربکس میانرو
				اشخاص وابسته:
۶۸,۳٪	۱۷,۵۶۰,۱۴۱	۶۴,۱٪	۲۹,۳۴۶,۴۳۷	سایکو
۰,۰٪	۰	۰,۳٪	۹۷,۲۶۰	ایساکو
۰,۰٪	۵۰۵	۰,۰٪	۲۶۴	ایپکو
۰,۰٪	۲,۸۱۱	۰,۰٪	۶۰,۰۸۱	جتکو
				سایر اشخاص:
۶,۱٪	۱,۵۶۷,۹۹۴	۵,۹٪	۲,۷۰۱,۹۲۴	مگاموتور
۰,۴٪	۹۸,۷۱۳	۰,۸٪	۳۶۶,۴۴۵	مهندسی تولید و تامین قطعات تراکتور سازی تبریز
۱۴,۶٪	۳,۷۵۶,۶۰۰	۱۱,۰٪	۵,۰۳۹,۱۵۸	سایر
۱۰۰٪	۲۵,۷۵۲,۳۳۵	۱۰۰٪	۴۵,۸۱۴,۳۷۲	



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	حذف اثر عملیات تبادلی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی
۷۳	۳۷	۱,۳۹۱,۵۱۰	۰	۲,۴۰۳,۷۹۸	۳,۷۹۵,۳۰۸
۳	۴	۱,۱۰۱,۶۱۱	۰	۲۶,۴۷۹,۴۷۵	۲۷,۵۸۱,۰۸۶
(۴)	۱	۱۸,۵۳۴	۰	۱,۳۵۹,۰۷۵	۱,۳۷۷,۶۰۹
۹	(۳)	(۳۴,۳۴۶)	۰	۱,۰۳۵,۹۱۷	۱,۰۰۱,۵۷۱
۶۸	۱۰۰	۱۴	۰	۰	۱۴
۳۱	۱	۲۶,۵۰۹	۰	۲,۶۳۰,۳۷۶	۲,۶۵۶,۸۸۵
۷۶	۵۱	۱۶۰,۹۸۸	۰	۱۵۴,۶۲۳	۳۱۵,۶۱۱
(۴)	۲۹	۱,۸۲۲,۲۰۵	۰	۴,۵۶۲,۵۰۶	۶,۳۸۴,۷۱۱
۹	۱۰	۴,۴۸۷,۰۲۵	۰	۳۸,۶۲۵,۷۷۰	۴۳,۱۱۲,۷۹۵

گروه:

انواع موتور سیکلت
محصولات گیربکس پنج دنده
گیربکس شش سرعته
سرسیلندر
دوچرخه
قطعات تیبیا و قطعات sp100
قطعات تراکتور
سایر قطعات

شرکت:

۳	۴	۱,۱۰۱,۶۱۱	(۲,۳۳۲,۰۳۰)	۲۸,۸۱۱,۵۰۵	۲۷,۵۸۱,۰۸۶
(۴)	۱	۱۸,۵۳۴	(۵۰,۱۸۳)	۱,۴۰۹,۳۵۷	۱,۳۷۷,۶۰۹
۳۱	۱	۲۶,۵۰۹	(۴۶۲,۳۲۸)	۳,۰۹۲,۶۰۴	۲,۶۵۶,۸۸۵
۷۶	۵۱	۱۶۰,۹۸۸	(۴۸,۸۶۰)	۲۰۳,۴۸۳	۳۱۵,۶۱۱
۱۱	۱۱	۱,۴۷۳,۸۳۶	۲,۸۹۳,۳۰۰	۹,۵۱۶,۰۴۵	۱۳,۸۸۳,۱۸۱
۶	۶	۲,۷۸۱,۴۷۸	۰	۴۳,۰۳۲,۸۹۴	۴۵,۸۱۴,۳۷۲

محصولات گیربکس پنج دنده
گیربکس شش سرعته
قطعات تیبیا و قطعات sp100
قطعات تراکتور
سایر قطعات



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۶-۱- اطلاعات مربوط به قسمتهای تجاری گروه به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		حذف ها		خدمات بازرگانی نیرومحرکه		شرکت میانرو		شرکت قطعات اتومبیل ناپکو		شرکت اشتاد ایران		شرکت تولیدی نیرومحرکه		شرکت صنعتی نیرو محرکه	
تلفیقی	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
درآمد عملیاتی:															
فروش به مشتریان برون سازمانی	۲۶,۶۱۹,۳۱۸	۴۳,۱۱۲,۷۹۵	.	.	.	.	۹۶,۹۳۶	۴۳,۹۱۹	.	۱,۱۷۱,۳۷۹	۱,۶۸۵,۷۹۲	۲,۳۶۴,۲۳۹	۳,۸۲۵,۵۱۵	۲۲,۹۸۶,۷۶۴	۳۷,۵۵۷,۵۶۹
فروش به سایر قسمتها	.	.	(۵,۸۸۱,۸۴۹)	(۱۷,۱۱۰,۸۴۲)	.	.	۲,۲۳۴,۲۲۸	۴,۳۸۸,۱۷۹	.	۸۸۲,۰۵۰	۴,۴۶۵,۸۶۰	.	.	۲,۷۶۵,۵۷۱	۸,۲۵۶,۸۰۳
جمع درآمد عملیات	۲۶,۶۱۹,۳۱۸	۴۳,۱۱۲,۷۹۵	(۵,۸۸۱,۸۴۹)	(۱۷,۱۱۰,۸۴۲)	.	.	۲,۲۳۱,۱۶۴	۴,۴۳۲,۰۹۸	.	۲,۰۵۳,۴۲۹	۶,۱۵۱,۶۵۲	۲,۳۶۴,۲۳۹	۳,۸۲۵,۵۱۵	۲۵,۷۵۲,۳۳۵	۴۵,۸۱۴,۲۷۲
نتیجه عملیات قسمت	۲,۴۲۶,۶۲۵	۴,۴۸۷,۰۲۵	۹,۱۰۴	۱۰,۵۰۰	.	.	۵۶,۹۶۱	۸۷,۲۱۶	.	۱۸۵,۴۶۰	۲۰۵,۰۵۸	۵۵۳,۷۳۳	۱,۴۰۲,۷۷۳	۱,۶۲۱,۳۶۷	۲,۷۸۱,۴۷۸
هزینه های مشترک تخصیص نیافته	(۱,۳۰۱,۴۳۶)	(۳,۰۵۲,۷۳۴)													
سود عملیاتی	۱,۱۲۵,۱۸۹	۱,۴۳۴,۲۹۱													
سایر اطلاعات:															
دارایی های قسمت	۱۶,۲۷۵,۲۲۲	۲۳,۵۳۸,۶۴۶	(۴,۷۵۷,۱۹۲)	(۶,۰۲۱,۳۱۸)	۱,۱۳۰	۱,۱۳۰	۴۶۶,۵۱۴	۶۶۴,۳۷۱	۱,۹۳۲	۱۱,۳۶۷	۱,۳۹۵,۶۳۴	۱,۹۷۲,۵۶۰	۲,۰۹۹,۷۱۰	۳,۴۷۷,۹۱۸	۲۳,۴۳۲,۶۱۸
بدهی های قسمت	۱۰۰,۸۸۱,۱۲۱	۱۶,۵۰۶,۵۱۴	(۵۵۹,۹۶۴)	(۱,۳۴۱,۶۱۸)	۳۲,۷۰۱	۳۲,۷۰۱	۳۲۹,۳۳۴	۵۰۵,۳۵۰	۷,۴۴۴	۴,۸۷۸	۵۵۶,۱۵۲	۱,۱۱۴,۸۷۷	۸۰۱,۸۲۴	۱,۲۰۰,۶۸۸	۱۴,۹۸۹,۶۳۸



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

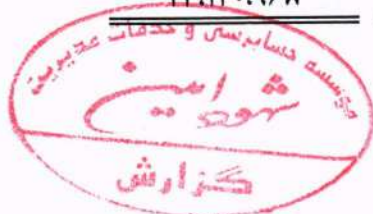
۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	گروه:
۱۵,۷۵۵,۶۵۵	۲۷,۰۸۶,۰۵۷	۷-۳	مواد مستقیم
۲,۴۳۱,۰۳۷	۴,۴۲۲,۳۶۷	۷-۱	دستمزد مستقیم
۳,۸۵۸,۸۴۰	۶,۸۱۳,۰۸۳	۷-۲	سربار ساخت
۲۲,۰۴۵,۵۳۲	۳۸,۳۲۱,۵۰۷		
(۴۴۳,۹۸۵)	(۱,۰۹۹,۹۲۲)	۷-۹	هزینه های جذب نشده
۲۱,۶۰۱,۵۴۷	۳۷,۲۲۱,۵۸۵		جمع هزینه های ساخت
(۶۵۳,۷۷۴)	(۱,۰۸۱,۷۹۸)		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۱,۵۱۲,۶۱۸)	(۳,۸۷۵,۲۷۰)	۷-۴	فروش کالای در جریان ساخت طی دوره
(۹۴۲,۷۰۹)	(۱,۱۲۴,۰۰۶)	۷-۵	فروش ضایعات عادی
(۸,۸۴۴)	(۱۳,۷۷۸)		سایر نقل و انتقالات
۱۸,۴۸۳,۶۰۲	۳۱,۱۲۶,۷۳۳		بهای تمام شده ساخت
(۲۲۰,۱۴۹)	۱۴۲,۹۱۴		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۶,۴۴۴)	۸,۶۱۸		سایر نقل و انتقالات
۵,۹۳۵,۶۸۴	۷,۳۴۷,۵۰۵	۷-۶	بهای تمام شده قطعات فروخته شده
۲۴,۱۹۲,۶۹۳	۳۸,۶۲۵,۷۷۰		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت :

۱۵,۳۳۴,۸۲۶	۲۷,۱۱۸,۳۶۸	۷-۳	مواد مستقیم
۲,۰۱۸,۵۲۲	۳,۶۸۴,۴۸۵	۷-۱	دستمزد مستقیم
۳,۰۷۳,۱۰۷	۵,۵۵۱,۴۴۳	۷-۲	سربار ساخت
۲۰,۴۲۶,۴۵۵	۳۶,۳۵۴,۲۹۶		
(۴۱۲,۷۳۱)	(۱,۰۵۷,۷۵۹)	۷-۹	هزینه های جذب نشده
۲۰,۰۱۳,۷۲۴	۳۵,۲۹۶,۵۳۷		جمع هزینه های ساخت
(۶۷۰,۲۳۹)	(۹۴۴,۲۸۵)		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۱,۵۱۲,۶۱۸)	(۳,۸۷۵,۲۷۰)	۷-۴	فروش کالای در جریان ساخت طی دوره
(۵۴۷,۴۸۹)	(۶۲۷,۸۵۸)	۷-۵	فروش ضایعات عادی
(۱۱,۴۶۲)	(۱۳,۷۷۷)		سایر نقل و انتقالات
۱۷,۲۷۱,۹۱۶	۲۹,۸۳۵,۳۴۷		بهای تمام شده ساخت
(۲۴۱,۶۲۷)	۳۷۶,۵۶۳		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۲,۵۷۰)	۸,۸۵۲		سایر نقل و انتقالات
۷,۱۰۳,۲۴۹	۱۲,۸۱۲,۱۳۲	۷-۶	بهای تمام شده قطعات فروخته شده
۲۴,۱۳۰,۹۶۸	۴۳,۰۳۲,۸۹۴		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا عمدتا بابت افزایش سالانه مصوب وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و همچنین افزایش تولید بوده است.
۷-۲- هزینه های سر بار تولید بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰				
۱,۶۰۲,۵۰۱	۳,۰۹۵,۸۵۷	۱,۹۶۳,۶۸۵	۳,۷۵۴,۴۵۸	۷-۲-۱
۷۵۸,۱۶۷	۱,۱۰۵,۴۸۴	۸۷۶,۹۸۰	۱,۳۷۱,۶۷۴	دستمزد غیر مستقیم
۷۸,۴۶۶	۶۵,۳۲۷	۱۲۷,۶۷۹	۱۰۵,۹۶۵	مواد غیر مستقیم
۱۶۰,۹۴۶	۳۰۷,۳۶۰	۱۸۲,۶۹۱	۳۴۲,۳۲۲	استهلاک
۵۸,۹۸۸	۶۶,۸۰۷	۹۳,۵۲۶	۱۱۲,۶۹۴	تعمیر و نگهداشت
۷۲,۳۲۴	۱۲۷,۳۱۵	۱۰۲,۰۲۰	۱۶۹,۱۴۵	برق و سوخت
۵۴,۰۹۵	۱۰۶,۹۳۸	۶۲,۶۳۳	۱۲۱,۸۵۶	حمل و بارگیری
۷۰,۵۵۳	۱۶۸,۳۷۰	۹۶,۱۳۳	۲۲۲,۰۳۵	آیاب و ذهاب
۲۱۷,۱۶۷	۵۰۸,۰۸۵	۲۵۳,۴۹۳	۷۱۳,۰۳۴	مواد غذایی
				سایر
۳,۰۷۳,۱۰۷	۵,۵۵۱,۴۴۳	۳,۸۵۸,۸۴۰	۶,۸۱۳,۰۸۳	

۷-۲-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتا ناشی از افزایش حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار و همچنین افزایش اضافه کاری و نوبت کاری با توجه به افزایش حجم فعالیت گروه می باشد.

۷-۲-۲- افزایش هزینه های مواد غذایی عمدتا ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها است.

۷-۲-۳- سایر هزینه ها عمدتا شامل هزینه های پوشاک، کمکهای غیر نقدی، آموزش، بیمه آتش سوزی و ملزومات مصرفی می باشد که افزایش آن ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتها می باشد.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۳- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۳,۲۳۹,۹۷۵ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۲۱,۴۳۹,۰۴۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۲۷,۹۰۳,۰۷۱ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۲۱,۷۱۶,۷۱۸ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

شرکت		گروه							
۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۳۸,۱٪	۸,۲۷۳,۳۵۵	۴۹,۳٪	۱۳,۷۶۰,۱۱۴	۴۱٪	۸,۷۲۲,۴۴۵	۶۴,۱٪	۱۴,۹۰۶,۰۸۹	ایران	مواد اولیه و قطعات گیربکس
۵۱٪	۱۱,۰۷۹,۳۳۸	۴۱٪	۱۱,۳۳۵,۱۱۱	۳۹,۱٪	۸,۳۷۴,۳۰۳	۱۳٪	۳,۱۱۷,۵۷۴	ایران	قطعات گیربکس
۰٪	-	۰٪	-	۱,۳٪	۲۶۷,۴۸۴	۲٪	۴۹۵,۵۵۲	ایران	ست قطعات موتور سیکلت
۰٪	-	۰٪	-	۷٪	۱,۴۹۰,۹۹۹	۸٪	۱,۸۹۳,۱۱۶	چین	ست قطعات موتور سیکلت
۵٪	۱,۰۹۰,۴۹۵	۳٪	۹۵۸,۷۴۹	۵٪	۱,۱۶۵,۵۹۹	۴٪	۹۷۸,۵۴۷	ایران	میلگرد
۲,۸٪	۶۰۶,۴۸۶	۳,۲٪	۸۷۹,۱۶۴	۲,۸٪	۶۰۶,۴۸۶	۳,۸٪	۸۷۹,۱۶۴	ایران	شمش برنج
۱,۷٪	۳۷۵,۴۹۹	۱,۷٪	۴۶۶,۲۶۰	۲,۴٪	۵۲۰,۱۸۳	۲,۰٪	۴۶۶,۲۶۰	ایران	چرخنده های گیربکس
۰٪	-	۰٪	۱۳۵,۹۸۵	۰,۰٪	-	۱٪	۱۳۵,۹۸۵	کره جنوبی	Stx corporation
۰٪	-	۰٪	۸۱,۷۷۴	۰,۰٪	-	۰٪	۸۱,۷۷۴	چین	LITO ENTERPRISE
۱٪	۱۶۷,۳۸۷	۱٪	۲۷۸,۵۸۰	۰,۸٪	۱۶۷,۳۸۷	۱٪	۲۷۸,۵۸۰	ترکیه	Tradex Global
۱٪	۱۲۴,۱۵۸	۰٪	۷,۳۳۴	۰,۶٪	۱۲۴,۱۵۸	۰٪	۷,۳۳۴		سایر شرکت های خارجی
۱۰۰٪	۲۱,۷۱۶,۷۱۸	۱۰۰٪	۲۷,۹۰۳,۰۷۱	۱۰۰٪	۲۱,۴۳۹,۰۴۴	۱۰۰٪	۲۳,۲۳۹,۹۷۵		جمع کل

۷-۳-۱- در سال مورد گزارش ، مبلغ ۱۵,۰۰۹,۲۲۷ میلیون ریال (معادل ۶۵ درصد) خرید مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۱۳,۷۶۰,۱۱۴ میلیون ریال معادل ۴۹ درصد ، خرید مواد اولیه شرکت ، از شرکت سایکو (شرکت وابسته) انجام گرفته است.

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

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

۷-۶- بهای تمام شده قطعات فروخته شده مربوط به بهای تمام شده چرخنده های تیبیا ، دنده های SP1۰۰ و تراکتور به شرح یادداشت ۷-۴ و همچنین بهای تمام شده سایر قطعات فروخته شده می باشد.

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمولی (عملی) سالانه	تولید واقعی ۱۴۰۱	تولید واقعی ۱۴۰۰
ست	۱۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	۱۲۲,۱۵۷	۹۶,۴۳۸
دستگاه	۵۳۸,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۴۴۵,۲۳۹	۴۲۱,۱۰۷
دستگاه	۷۲,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۴۵۴	۱۰,۵۳۹
قطعه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۳,۳۹۱	۱,۶۳۵,۵۴۲
عدد/تن	۵,۰۰۰	۳,۵۰۰	۳,۰۴۴	۳,۰۲۷
عدد	۸۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۳۵,۵۷۳	۳۷,۸۱۵
قطعه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۱۵,۱۰۳	۹۷۳,۷۷۸
			<u>۳,۰۶۷,۹۶۱</u>	<u>۳,۱۷۸,۲۴۶</u>

چرخنده گیربکس آریسان، پراید، تیبا و sp100
گیربکس خانواده پژو
موتورسیکلت
ماشینکاری
ریخته گری
ماشینکاری سرسیندر
پرسکاری

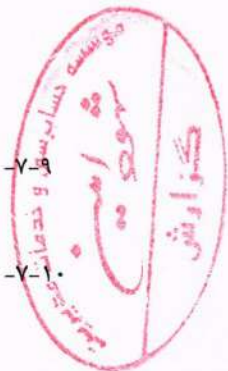
۷-۸- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی ۱۴۰۱	تولید واقعی ۱۴۰۰
ست	۱۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	۱۲۲,۱۵۷	۹۶,۴۳۸
دستگاه	۵۳۸,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۴۴۵,۲۳۹	۴۲۱,۱۰۷
			<u>۵۶۷,۳۹۶</u>	<u>۵۱۷,۵۴۵</u>

چرخنده گیربکس آریسان، پراید، تیبا و sp100
گیربکس خانواده پژو

۷-۹- هزینه های جذب نشده گروه به مبلغ ۱۰,۹۹,۹۲۲ میلیون ریال و شرکت اصلی به مبلغ ۱۰,۵۷,۷۵۹ میلیون ریال به دلیل کاهش تقاضای مشتریان اصلی در سنوات اخیر و نتیجتاً عدم استفاده بهینه از نیروی کار و ظرفیت معمول دارایی های در اختیار 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 پروانه بهره برداری جدید جهت خانواده گیربکس پژو اخذ نگردیده است.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
هزینه های فروش :				
۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۶۷,۴۷۲	۳۶,۰۲۷	۱۶,۲۹۸	۹,۵۲۵
حمل و نقل	۱۲۲,۵۱۴	۹۱,۷۶۹	۹۵,۵۵۵	۷۵,۸۸۹
۸-۲ هزینه گارانتی محصولات	۲۷۲,۲۳۴	۳۵,۸۷۰	۲۴۶,۲۸۸	۲۱,۲۱۰
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)	۲۶,۶۳۶	۱۷,۲۳۸	۶,۲۳۵	۲,۳۸۵
	۴۸۸,۸۵۶	۱۸۰,۹۰۴	۳۶۴,۳۷۶	۱۰۹,۰۰۹

هزینه های اداری و عمومی

۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۹۴۴,۱۱۱	۵۶۴,۹۴۵	۶۸۳,۰۸۵	۴۴۲,۴۵۵
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۲۲,۱۲۳	۱۰,۹۴۳	۱۷,۵۸۵	۹,۴۱۸
ایاب و ذهاب	۱۲,۴۵۰	۷,۶۳۶	۶,۶۰۸	۳,۹۹۳
مواد غذایی	۳۹,۸۴۵	۸,۰۶۶	۳۰,۰۰۴	۶,۰۲۳
حسابرسی	۱۷,۶۶۳	۱۴,۴۴۰	۱۲,۷۳۶	۶,۹۷۵
مالیات بر ارزش افزوده و حقوق و ماده ۱۶۹	۱۵۰,۲۵۸	۱۰	۱۵۰,۲۵۸	۱۰
سایر اقلام	۲۰۳,۷۲۱	۷۸,۱۰۸	۱۴۴,۶۰۷	۳۷,۳۰۳
	۱,۳۹۰,۱۷۱	۶۸۴,۱۴۷	۱,۰۴۴,۸۸۳	۵۰۶,۱۷۷
	۱,۸۷۹,۰۲۷	۸۶۵,۰۵۲	۱,۴۰۹,۲۵۹	۶۱۵,۱۸۶

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

۸-۲ طبق رويه حسابداری شرکت (یادداشت ۱۳-۳)، در پایان هر دوره مالی ذخیره تضمین محصولات با توجه به میزان فروش، بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در دفاتر اعمال می گردد. در سال مالی قبل با توجه به مانده ذخیره استفاده نشده انتقالی از سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۱۸,۴۱۰ میلیون ریال، صرفاً مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره مورد نیاز دیگر در دفاتر منظور شده بود (مانده ذخیره پایان سال مذکور به مبلغ ۱۳۸,۴۱۰ میلیون ریال بوده) که تماماً طی سال ۱۴۰۱ مورد استفاده قرار گرفت و برای سال مورد گزارش نیز با توجه به مراتب فوق مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره تضمین محصولات به شرح یادداشت ۳۸ در حساب ها منظور گردید.

۸-۳ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به رسیدگی دفاتر از بابت مالیات ارزش افزوده و حقوق سنوات قبل توسط سازمان امورمالیاتی بوده که توضیح لازم به شرح یادداشت ۳۵ و ۳۸ ارائه شده است.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹,۲۵۱	.	۷,۸۲۷	.
.	.	۲۷۳	۹۲۵
۹,۲۵۱	.	۸,۱۰۰	۹۲۵

سود (زیان) ناشی از تسعیر دارائیه‌ها و بدهی‌های ارزی مرتبط با عملیات
سایر

۱۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۱۲,۷۳۱	۱,۰۵۷,۷۵۹	۴۴۳,۹۸۵	۱,۰۹۹,۹۲۲	۷-۹
.	۵۲,۰۰۸	.	۷۴,۳۳۰	
.	.	۴۹۹	۳۸۰	
۴۱۲,۷۳۱	۱,۱۰۹,۷۶۷	۴۴۴,۴۸۴	۱,۱۷۴,۶۳۲	

هزینه‌های جذب نشده در تولید
زیان ناشی از تسعیر دارائیه‌ها و بدهی‌های ارزی مرتبط با عملیات
سایر

۱۱- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۹,۷۸۲	۹,۸۹۳	۴۹,۰۹۶	۵۰,۹۱۷
۷,۵۷۰	.	۱۱,۳۵۶	۱,۰۱۰
۳۷,۳۵۲	۹,۸۹۳	۶۰,۴۵۲	۵۱,۹۲۷

وام‌های دریافتی:
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
سایر اشخاص وابسته



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۵)	۷,۵۴۱	۳,۱۷۵	۱,۰۵۹	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳,۴۵۴	۱۴۸	۳,۷۸۶	۱۸۷	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴۴,۰۰۰	۵۰۲,۶۱۹	۸۹۴	۱۱۹	سود سهام
۴۵۵	۱,۸۴۷	۲۶,۲۵۴	(۱۷۲)	سود تسعیر داراییها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۲۱,۶۹۱)	(۲,۵۹۸)	۶۸۲	۱۶,۸۸۳	سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
.	.	۵۹,۱۵۱	۱۱۸,۸۵۳	۱۲-۱ سود حاصل از فروش اقساطی
.	۱,۰۵۱	.	.	سود (زیان) ناشی از فروش اقلام غیر نقدی
.	.	۸,۵۴۰	۷,۶۵۰	۱۲-۲ برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری و دریافتی از نامی هرات
(۴,۸۶۱)	(۱۰,۱۱۰)	(۴,۸۶۱)	(۱۰,۱۱۰)	۱۲-۳ زیان خالص دانشگاه
۱۱,۳۱۷	۱۱,۶۴۳	(۲,۶۸۴)	(۹,۰۲۱)	سایر
۳۲,۵۶۹	۵۱۲,۱۴۱	۹۴,۹۳۷	۱۲۵,۴۴۸	

۱۲-۱- سود حاصل از فروش اقساطی مربوط به مبالغ اضافه شده به قیمت نقدی فروش محصولات به صورت مدت دار می باشد.

۱۲-۲- مبلغ مزبور بابت وصول بخشی از طلب از شرکت نامی هرات بوده که در سنوات قبل بابت آن زیان کاهش ارزش شناسایی شده بود.

۱۲-۳- زیان دانشگاه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۵۹۰	۳,۳۴۷	ناخالص درآمد دانشگاه
(۷,۴۵۱)	(۱۳,۴۵۷)	هزینه های دانشگاه
(۴,۸۶۱)	(۱۰,۱۱۰)	خالص زیان دانشگاه

۱۲-۳-۱- در حال حاضر مرکز جامع علمی کاربردی نیرومحرکه دارای ۷۸ نفر دانشجوی 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 گذشته مبلغ ۵,۲۴۹ میلیون ریال زیان افزایش یافته است.



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۰۲,۷۰۱	۲۶۲,۴۵۲	۱,۱۲۵,۱۸۹	۱,۴۳۴,۲۹۱
(۱۴۲,۲۶۴)	(۱۸۰,۲۷۶)	(۳۲۸,۱۴۹)	(۳۶۳,۴۹۶)
.	.	(۸,۲۷۳)	(۴,۰۹۷)
۴۶۰,۴۳۷	۸۲,۱۷۶	۸۸۸,۷۶۷	۱,۰۶۶,۶۹۸
(۴,۷۸۳)	۵۰۲,۲۴۸	۳۴,۴۸۵	۷۳,۵۲۱
۴,۵۸۲	(۱,۶۰۴)	(۴,۳۶۸)	(۹,۹۹۴)
.	.	۴۸۳	۱,۱۲۱
(۲۰۱)	۵۰۰,۶۴۴	۳۰,۶۰۰	۶۴,۶۴۸
۵۹۷,۹۱۸	۷۶۴,۷۰۰	۱,۱۵۹,۶۷۴	۱,۵۰۷,۸۱۲
(۱۳۷,۶۸۲)	(۱۸۱,۸۸۰)	(۳۳۲,۵۱۷)	(۳۷۳,۴۹۰)
.	.	(۷,۷۹۰)	(۲,۹۷۶)
۴۶۰,۲۳۶	۵۸۲,۸۲۰	۹۱۹,۳۶۸	۱,۱۳۱,۳۴۷

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

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

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

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

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

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

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰
.	.	(۱,۲۴۶,۰۰۰)	(۱,۲۴۶,۰۰۰)
۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۵,۷۳۲,۸۴۳,۰۰۰	۵,۷۳۲,۸۴۳,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۴-۱- گروه

بهای تمام شده و مبلغ تجدید ارزیابی:

دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منشوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۴,۳۲۱,۹۵۴	۵۴۲,۶۴۵	۵۷,۶۵۲	۴۱,۱۴۷	۱,۳۹۱,۲۲۷	۵۴,۲۵۷	۳۰۸,۷۵۲	۱,۸۲۶,۱۷۴	
۱۶۶,۵۸۸	۳۳,۴۵۹	۱,۰۰۴۹	۸,۵۹۶	۱,۸۷۵	۱۱۰,۵۵	۹,۵۵۷	۱,۳۳۷	-
۲۴,۳۸۰	(۱,۳۰۰)	(۳)	(۵۳۷)	(۷۴۶)	(۱)	-	(۱۴)	-
۱۵۶,۴۷۷	۷۴,۵۹۹	۲,۲۹۳	۳,۵۴۰	۲۰,۴۵	۴۳,۹۲۸	۲۲,۵۷۱	۲۲۲	-
۱۵,۳۳۱	(۱۷,۲۱۲)	(۴۲,۹۸۹)	۶۹,۲۵۱	۴۴,۳۲۱	۱,۴۴۶,۲۰۹	۸۶,۴۸۵	۳۱۰,۲۸۷	۱,۸۲۶,۱۷۴
۳۵,۹۳۸	۱۹۶,۶۸۵	۷۸۵,۰۷۶	۵۴۵,۹۸۵	۳۸,۰۴۵	۷۳,۷۲۶	۵,۸۶۳	۱۶,۸۸۶	-
-	۱۷۹,۹۹۳	۸۰,۱۳۴	۷,۲۲۳	۳۸,۰۴۵	۷۳,۷۲۶	۵,۸۶۳	۱۶,۸۸۶	-
-	-	(۱,۵۶۱)	(۴۳۱)	(۶۹۰)	(۱۵۲)	(۲,۸۶)	(۲)	-
(۱۰۰,۸۳۳)	(۳,۸۰۷)	(۱۸۲,۱۹۷)	۹۶,۱۴۰	۱,۰۱۳	(۵۰)	-	۲۳,۴۷۵	۲۱,۱۳۲
(۱۰۰,۷۵)	(۸۸۴)	(۱۸۲,۱۹۷)	۹۶,۱۴۰	۱,۰۱۳	(۵۰)	-	۲۳,۴۷۵	۲۱,۱۳۲
۳۵,۹۳۳	۳۷۲,۸۷۱	۱۸۳,۰۱۳	۴,۵۹۷,۶۵۱	۵۵۳,۷۸۹	۱۰۶,۵۵۶	۷۶,۸۹۵	۱,۵۴۲,۰۱۶	۱۱۳,۴۷۸
۵۵,۹۸۸	۳۷۲,۸۷۱	۱۸۳,۰۱۳	۴,۵۹۷,۶۵۱	۵۵۳,۷۸۹	۱۰۶,۵۵۶	۷۶,۸۹۵	۱,۵۴۲,۰۱۶	۱۱۳,۴۷۸
۳۷۷,۷۴۳	۳۷۲,۸۷۱	۱۸۳,۰۱۳	۴,۵۹۷,۶۵۱	۵۵۳,۷۸۹	۱۰۶,۵۵۶	۷۶,۸۹۵	۱,۵۴۲,۰۱۶	۱۱۳,۴۷۸
۱,۸۲۶,۱۷۴	۳۷۲,۸۷۱	۱۸۳,۰۱۳	۴,۵۹۷,۶۵۱	۵۵۳,۷۸۹	۱۰۶,۵۵۶	۷۶,۸۹۵	۱,۵۴۲,۰۱۶	۱۱۳,۴۷۸

استهلاک انباشته و کاهش زبان ارزش انباشته:

۱,۷۱۰,۵۵۵	۵۱۳,۴۳۴	۴۲,۱۷۰	۲۵,۰۵۱	۹۲۴,۳۰۱	۴۱,۲۱۰	۱۶۴,۳۸۹	-
۱۳۹,۷۸۸	۲۰,۶۶۲	۵,۳۵۶	۲,۹۷۱	۹۴,۲۷۷	۲,۴۲۷	۱۳۰,۹۵	-
(۸۰۶)	(۳)	(۵۳۱)	(۲۶۰)	(۱)	-	(۱۲)	-
۱,۸۴۹,۵۳۷	۵۳۴,۹۴	۴۶,۹۹۵	۲۸,۷۶۲	۱,۰۱۸,۵۷۷	۴۳,۶۳۷	۱۷۷,۴۷۲	-
۱۲۸,۹۷۳	۸,۴۳۵	۹,۷۱۵	۵,۳۷۲	۸۴,۶۶۶	۵,۳۷۸	۱۵,۶۰۶	-
(۱,۵۵۰)	(۳۳۱)	(۶۶۳)	(۱۵۲)	(۳۰۲)	(۲)	-	-
۱,۹۷۶,۹۵۹	۵۴۲,۰۹۸	۵۶,۰۴۷	۳۳,۸۸۲	۱,۱۰۲,۹۴۱	۴۸,۹۱۳	۱۹۳,۰۷۸	-
۳,۲۵۸,۴۲۷	۲,۶۲۰,۶۹۲	۱۱,۶۹۱	۴۳,۰۱۳	۴۴۰,۰۷۵	۶۴,۵۵۵	۱۸۴,۶۶۵	۱,۸۲۶,۱۷۴
۳,۰۵۳,۶۳۱	۲,۴۷۹,۱۷۵	۱۱,۸۹۱	۲۲,۲۵۶	۴۲۷,۶۳۲	۴۳,۸۴۸	۱۳۲,۸۱۵	۱,۸۲۶,۱۷۴

استهلاک در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۲- شرکت

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۱.۵۳۵.۲۹۵	۲۴۸.۲۵۸	۱۷.۸۵۶	۱۰.۲۹.۵۶۴	۲۸.۹۷۱	۴۰.۵۵۴	۴۹۳.۵۱۳	۳.۲۹۴.۰۱۱	۱۳۵.۳۳۷	۴۰.۵۲	۹.۲۹۸	۳.۵۴۲.۶۹۸
.	.	۱۰.۹۸	۱.۸۰۸	.	۲.۵۳۷	۲۳۴	۵.۶۷۷	۱۳۰.۴۱۴	۱۸۲.۴۹۳	.	۳۱۸.۵۸۴
.	.	.	(۱)	(۷)	(۵۳۶)	(۲)	(۵۴۶)	.	.	.	(۵۴۶)
.	.	.	۳۹.۶۹۴	۳۵۳	۱۱	۴۰.۰۵۸	(۳۹.۶۹۵)	.	(۱.۵۹۲)	(۱.۲۲۹)	
۱.۵۳۵.۲۹۵	۲۴۸.۲۵۸	۱۸.۹۵۴	۱۰.۷۱.۰۶۵	۲۸.۹۶۴	۴۲.۹۰۸	۴۹۳.۷۵۶	۳.۴۳۹.۲۰۰	۲۲۶.۰۵۶	۱۸۶.۵۴۵	۷.۷۰۶	۳.۸۵۹.۵۰۷
.	۱۲.۴۸۶	۱.۶۲۰	۱۴.۷۶۲	۱۴.۶۶۱	۱۹.۵۶۰	۷۶۶	۶۳.۸۵۵	۴۰.۸۲۹	۶۷.۲۹۳	۱۱۵	۱۷۲.۰۹۲
.	.	(۲)	(۵۶۴)	-	(۶۹۰)	(۴۳۱)	(۱.۶۸۷)	.	.	.	(۱.۶۸۷)
.	۴۹.۸۰۲	۹.۱۴۲	۷.۱۷۴	-	-	۴	۶۶.۱۲۲	(۱۶۶.۸۹۰)	.	(۴)	(۱۰۰.۷۷۲)
۱.۵۳۵.۲۹۵	۳۱۰.۵۴۶	۲۹.۷۱۴	۱۰.۹۲.۴۳۷	۴۳.۶۲۵	۶۱.۷۷۸	۴۹۴.۰۹۵	۳.۵۶۷.۴۹۰	۹۹.۹۹۵	۲۵۳.۸۳۸	۷.۸۱۷	۳.۹۲۹.۱۴۰
.	۱۳۵.۶۲۶	۱۴.۹۶۲	۷۷۱.۳۷۶	۱۹.۲۶۲	۳۱.۰۸۸	۴۷۴.۳۶۴	۱.۴۴۶.۶۷۸				۱.۴۴۶.۶۷۸
.	.	۳۵۲	۵۹.۱۰۹	۲.۴۲۸	۲۰.۳۳	۱۵.۱۳۴	۷۹.۰۵۶				۷۹.۰۵۶
.	.	.	(۱)	(۷)	(۵۳۰)	(۲)	(۵۴۰)				(۵۴۰)
.	۱۳۵.۶۲۶	۱۵.۳۱۴	۸۳۰.۴۸۴	۲۱.۶۸۳	۳۲.۵۹۱	۴۸۹.۴۹۶	۱.۵۲۵.۱۹۴				۱.۵۲۵.۱۹۴
.	۱۱.۵۰۴	۱.۵۵۷	۶۰.۱۱۷	۲.۹۳۰	۲.۸۰۰	۴۰.۰۴	۸۲.۹۱۲				۸۲.۹۱۲
.	.	(۲)	(۲۷۷)	.	(۶۲۰)	(۴۳۱)	(۱.۳۳۰)				(۱.۳۳۰)
.	۱۴۷.۱۳۰	۱۶.۸۶۹	۸۹۰.۳۲۴	۲۴.۶۱۳	۳۴.۷۷۱	۴۹۳.۰۶۹	۱.۶۰۶.۷۷۶				۱.۶۰۶.۷۷۶
۱.۵۳۵.۲۹۵	۱۶۳.۴۱۶	۱۲.۸۴۵	۲۰۲.۱۱۳	۱۹.۰۱۲	۲۷.۰۰۷	۱۰.۲۶	۱.۹۶۰.۷۱۴	۹۹.۹۹۵	۲۵۳.۸۳۸	۷.۸۱۷	۲.۳۲۲.۳۶۴
۱.۵۳۵.۲۹۵	۱۱۲.۶۳۲	۳.۶۴۰	۲۴۰.۵۸۱	۷.۲۸۱	۱۰.۳۱۷	۴.۲۶۰	۱.۹۱۴.۰۰۶	۲۲۶.۰۵۶	۱۸۶.۵۴۵	۷.۷۰۶	۲.۳۲۴.۳۱۳

بهای تمام شده و مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته و کاهش زیان ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت صنعتی نیرومحرک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۳ زمین در نیمه دوم سال ۱۳۹۸ مورد ارزیابی کارشناسان مستقل قرار گرفته و موارد ناشی از تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۹ به سرمایه منتقل شده است. تفاوت آن برای گروه و شرکت 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 شام شده به شرح زیر است.

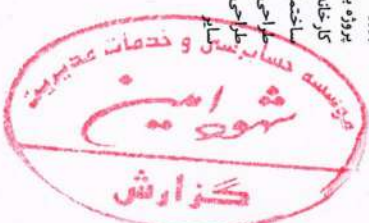
۱۴۰۰	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۸,۶۸۹	۱,۸۲۶,۱۷۴
۹۸,۶۸۹	۱,۸۲۶,۱۷۴
۱۱۶,۳۵۰	۱,۵۳۵,۲۹۵
۱۱۶,۳۵۰	۱,۵۳۵,۲۹۵
گروه	شرکت
زمین	زمین

۱۴-۴ در تاریخ تأیید صورت های مالی دارای های ثابت مشهود گروه تارزش ۱۴,۲۴۴,۰۸۹ میلیون ریال و شرکت اصلی تارزش ۱۳,۲۳۶,۲۲۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۵ بخشی از زمین گروه در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانکهای باشد.

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

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انجام شده		بر آورد مخارج تکمیل		بر آورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
افزایش ظرفیت تولید ریخته گری	۴,۸۸۱	-	-	-	۴,۸۸۱٪	۱۰۰٪	کوره نگهدارنده	
	۴۲۹	-	-	-	-	۱۰۰٪	پروژه ماشینکاری هوزینگ	
	۹۷۳	-	-	-	-	۱۰۰٪	پروژه باسکول	
افزایش ظرفیت تولید	۵۲,۷۳۶	۸۳,۰۱۶	۶۴۴,۰۰۰	۱۴۰,۲۱۰,۶۳۱	۱۵٪	۲۵٪	کارخانه تولید موتورسیکلت	
	۲۷,۹۸۴	۳,۵۲۸	۲۸۳	۱۴۰,۲۱۰,۳۳۱	۹۹٪	۹۹٪	ساختمان در جریان تکمیل	
	۱۵,۱۴۵	۶۱,۳۲۳	۶۳,۱۵۰	۱۴۰,۲۱۰,۵۳۱	۳۹٪	۷۲٪	طراحی و ساخت ماشین مخصوص	پژو
	۱۲,۵۱۶	۳۳,۳۰۶	۱۹,۳۷۰	۱۴۰,۲۱۰,۸۳۰	۵۸٪	۶۷٪	طراحی و ساخت ماشین مخصوص خانواده گیربکس شش دنده	
	۱۷۰,۴۱۲	۱,۸۳۸	۶,۴۰۰	-	-	-	سایر	
	۲۸۵,۰۷۶	۱۸۳,۰۰۱	۷۳۳,۳۰۳	-	-	-		



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۷- مانده حساب پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح ذیل قابل می باشد:

اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۴۴,۶۴۳	۱۴۵,۳۹۸	۱۴۴,۶۴۳	۱۴۵,۳۹۸	۱۴-۷-۱	شرکت HangZhou DengTeng Technology
۳۷,۸۴۲	۵۷,۴۳۴	۳۷,۸۴۲	۵۷,۴۳۴	۱۴-۷-۲	شرکت Shanghai Peentech Equipment Tech
.	۴۶,۹۶۴	.	۴۶,۹۶۴	۱۴-۷-۳	شرکت Shanghai IK Trading Co. LTD
.	.	.	۱۱۲,۷۰۰	۱۴-۷-۴	شرکت زیبا اسکان کادوس
۴,۰۶۰	۴,۰۴۲	۱۴,۲۰۰	۱۰,۳۷۵		سایر
<u>۱۸۶,۵۴۵</u>	<u>۲۵۳,۸۳۸</u>	<u>۱۹۶,۶۸۵</u>	<u>۳۷۲,۸۷۱</u>		

۱۴-۷-۱- مبلغ فوق در راستای موافقت شرکت ایران خودرو جهت تولید گیربکس نیمه اتوماتیک (AMT۶) و براساس قرارداد منعقد شده با شرکت HangZhou DengTeng Technology (DTT) با همکاری شرکت ایران خودرو چین بابت طراحی و انتقال دانش فنی، به شرکت مذکور پرداخت شده است در این ارتباط در حال حاضر پروژه مذکور در فاز پایانی کالیبراسیون بوده و انتظار می رود با حضور تیم فنی شرکت طرف قرارداد، تأییدیه نهایی روی نرم افزار و عملکرد کیفی گیربکس از شرکت ایران خودرو اخذ گردد.

۱۴-۷-۲- پیش پرداخت مذکور مربوط به خرید ماشین شات پینینگ جهت بهبود فرایند تعویض دنده خانواده گیربکس می باشد. در تاریخ تأیید صورتهای مالی ماشین مذکور در گمرک بوده و مراحل ترخیص آن در جریان است.

۱۴-۷-۳- مبلغ فوق بابت بخشی از خرید خط مونتاژ گیر بکس اتوماتیک (AT۶) از طریق شرکت ایران خودرو و بر اساس قرارداد منعقد مورخ ۲۶ دی ماه ۱۴۰۱، فی مابین شرکت ایران خودرو چین و شرکت Shuanglin کشور چین با موضوع خرید و انتقال خط مذکور به شرکت صنعتی نیرو محرکه پرداخت شده است.

۱۴-۷-۴- مبلغ فوق بابت تکمیل عملیات اجرایی ابنیه و تاسیسات برقی و مکانیکی و محوطه سازی کارخانه تولید موتور سیکلت واقع در شهرستان مامونیه پرداخت شده است.

۱۴-۸- ارقام سرمایه ای در انبار عمدتاً بابت قطعات یدکی خط دیزلی می باشد.

۱۵- سرقفلی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۳۳۳	۱۶,۳۳۳	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱۶,۳۳۳	۱۶,۳۳۳	بهای تمام شده در پایان سال
(۱۶,۳۳۳)	(۱۶,۳۳۳)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۱۶,۳۳۳)	(۱۶,۳۳۳)	استهلاک انباشته در پایان سال
.	.	مبلغ دفتری



شرکت صنعتی نیرومحركه (سهامي عام)
يادداشتهای توضیحي صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- دارایی های نامشهود
۱۶-۱- گروه

يادداشت	حق امتياز خدمات عمومي	دانش فني	نرم افزار رایانه ای	جمع
	۱۱.۴۱۴	۶.۷۴۸	۴.۲۰۷	۱۸.۹۹۵
	.	.	.	.
	۱۱.۴۱۴	۶.۷۴۸	۴.۲۰۷	۲۲.۳۶۹
	۱۹۸			۱۹۸
	۱۱.۶۱۲	۶.۷۴۸	۴.۲۰۷	۲۲.۵۶۷
	۱۷۳	۶.۷۴۸	۲.۴۰۶	۹.۳۲۷
	۱۷۳	۶.۷۴۸	۲.۴۰۶	۹.۳۲۷
		.	۵۴۷	۵۴۷
	۱۷۳	۶.۷۴۸	۲.۹۵۳	۹.۸۷۴
	۱۱.۴۳۹	.	۱.۲۵۴	۱۲.۶۹۳
	۱۱.۲۴۱	.	۱.۸۰۱	۱۳.۰۴۲

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته :
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

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

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱						شرکت های پذیرفته شده در بورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	مانده پس از تجدید ارزیابی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۳,۲۳۸,۰۳۳	۱,۴۲۴,۲۳۴	۳,۷۰۵,۸۶۶	۱,۴۳۹,۰۱۶	۰	۱,۴۳۹,۰۱۶	۷۷,۶	۷۰۰,۵۴۱,۶۹۸	✓	شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)
۰	۰	۰	۰	(۶,۳۷۲)	۶,۳۷۲	۱۰۰	۴,۴۰۸,۴۸۹	—	شرکت ناپکو (سهامی خاص) - متوقف
۰	۱,۶۶۶,۳۲۸	۰	۱,۶۶۶,۳۲۸	۰	۱,۶۶۶,۳۲۸	۱۰۰	۳۹۹,۹۹۹,۸۱۴	—	شرکت تولیدی نیرومحرکه (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۰	(۱,۵۰۰)	۱,۵۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	—	شرکت خدمات بازرگانی نیرومحرکه (سهامی خاص) - متوقف
۰	۹۵۱,۶۶۰	۰	۹۵۱,۶۶۰	۰	۹۵۱,۶۶۰	۱۰۰	۵۹,۹۹۹,۹۹۱	—	شرکت تولیدی قطعات گیربکس میانرو (سهامی خاص)
	<u>۴,۰۴۲,۲۲۲</u>		<u>۴,۰۵۷,۰۰۴</u>	<u>(۷,۸۷۲)</u>	<u>۴,۰۶۴,۸۷۶</u>				

۱۷-۱- شرکت های فرعی

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

نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
۸۳,۶۴	۸۳,۶۴	هشتگرد قزوین	تولید انواع قطعات ریخته گری و ماشین کاری قطعات خودرو	شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)
۱۰۰	۱۰۰	قزوین	متوقف	شرکت ناپکو (سهامی خاص) - متوقف
۱۰۰	۱۰۰	شهرک صنعتی مامونیه	تولید موتورسیکلت	شرکت تولیدی نیرومحرکه (سهامی خاص)
۱۰۰	۱۰۰	تهران	متوقف	شرکت خدمات بازرگانی نیرومحرکه (سهامی خاص) - متوقف
۱۰۰	۱۰۰	میانه	تولید قطعات	شرکت تولیدی قطعات گیربکس میانرو (سهامی خاص)



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اشتاد ایران

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۳۲,۷۲۵	۱,۲۷۸,۱۴۱	دارایی های جاری
۶۶۲,۹۰۹	۶۹۴,۴۱۹	دارایی های غیر جاری
۴۴۸,۲۷۲	۹۲۱,۶۴۳	بدهی های جاری
۱۰۷,۸۸۰	۱۹۳,۲۴۴	بدهی های غیر جاری
۶۴۸,۸۳۶	۷۱۷,۳۵۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۹۰,۶۴۶	۱۴۰,۳۱۵	منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۰۵۳,۴۲۹	۶,۱۵۲,۰۱۷	درآمد عملیاتی
۴۷,۶۱۵	۱۸,۱۹۰	سود (زیان) خالص
۳۶,۸۰۲	۱۵,۲۱۴	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۰,۸۱۳	۲,۹۷۶	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۳۶,۸۰۲	۱۵,۲۱۴	جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۰,۸۱۳	۲,۹۷۶	جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۴۷,۶۱۵	۱۸,۱۹۰	جمع سود و زیان جامع
.	.	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۲۵,۴۶۸	(۴,۶۳۶)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۴۱,۷۵۵)	(۶۳,۴۶۹)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۰,۸۹۱	۴۷,۲۱۴	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۴,۶۰۴	(۲۰,۸۹۱)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

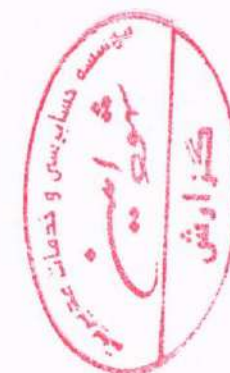
۱۴۰۰	۱۴۰۱			یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۱۵۶,۳۹۲	۱۵۶,۴۶۲	۰	۱۵۶,۴۶۲	۱۸-۱
۱۵۶,۳۹۲	۱۵۶,۴۶۲	۰	۱۵۶,۴۶۲	
۹۱۹	۸۹۹	۰	۸۹۹	۱۸-۲
۹۱۹	۸۹۹	۰	۸۹۹	

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکت

سرمایه گذاری در سایر شرکتها



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
۲۸,۹۴۱,۰۰۹	۱۵,۳۷۰,۰۰۰	۳,۴۸۹,۷۵۷	۱۵,۳۷۰,۰۰۰	۱۵,۳۷۰,۰۰۰	۱۰۰٪
۱۹,۰۳۰	۲۷۱	۰	۰	۰	۰٪
۹۰	۹۹	۲۳۵	۹۹	۹۹	۱۰۰٪
۲۰	۲۰	۰	۰	۰	۰٪
۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۱۰۰٪
۱,۴۶۲	۱,۴۶۲	۱,۸۲۲	۱,۸۲۲	۱,۸۲۲	۱۰۰٪
۳	۳	۳	۳	۳	۱۰۰٪
۵	۵	۵	۵	۵	۱۰۰٪
۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۱۰۰٪
۰	۰	۰	۰	۰	۰٪
۱۵۶,۳۹۲	۱۵۶,۳۹۲	۱۵۶,۴۶۲	۱۵۶,۴۶۲	۱۵۶,۴۶۲	۱۰۰٪

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

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

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
۹۰	۹۹	۲۳۵	۹۹	۹۹	۱۰۰٪
۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۱۰۰٪
۲۰	۲۰	۰	۰	۰	۰٪
۹۱۹	۹۱۹	۸۹۹	۸۹۹	۸۹۹	۱۰۰٪

سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها:
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
ازمایش تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو
انجمن تخصصی مراکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۴,۹۴۱	۱۲۱,۶۶۷	۶۴,۹۴۱	۱۲۱,۶۶۷
۶۴,۹۴۱	۱۲۱,۶۶۷	۶۴,۹۴۱	۱۲۱,۶۶۷

حصة بلند مدت وام کارکنان

۲۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۹۹,۷۵۹	۱۶۱,۶۹۱	.	۱۶۱,۶۹۱	۲۹۲,۸۷۱	۱۶۱,۶۹۱	.	۱۶۱,۶۹۱	۲۰-۱
۲۰۷,۲۲۳	۵۵۵,۵۲۵	.	۵۵۵,۵۲۵	۲۰۷,۲۲۳	۸۶۷,۹۲۱	.	۸۶۷,۹۲۱	
۳۰۶,۹۸۲	۷۱۷,۲۱۶	.	۷۱۷,۲۱۶	۵۰۰,۰۹۴	۱,۰۲۹,۶۱۲	.	۱,۰۲۹,۶۱۲	
۱,۰۰۷,۵۴۹	۱,۶۹۹,۲۳۸	(۶۰,۱۶)	۱,۷۰۵,۲۵۴	۶۷۲,۷۴۸	۵۸۰,۵۱۱	(۶۰,۱۶)	۵۸۶,۵۲۷	۳۶
۶,۱۲۸	۶,۵۶۰	.	۶,۵۶۰	۶,۱۲۸	۶,۵۶۰	.	۶,۵۶۰	
۳	.	.	.	۳۶۱	۳۹۵	.	۳۹۵	
۸۸,۲۳۵	۱۹۴,۹۴۹	(۱,۶۲۱)	۱۹۶,۵۷۰	۱۱۷,۴۶۵	۲۲۸,۷۵۷	(۱,۷۷۳)	۲۳۰,۵۳۰	انتقال به مالیات پرداختنی
(۶,۱۲۸)	(۶,۵۶۰)	.	(۶,۵۶۰)	(۶,۱۲۸)	(۶,۵۶۰)	.	(۶,۵۶۰)	
۱,۰۹۵,۷۸۷	۱,۸۹۴,۱۸۷	(۷,۶۳۷)	۱,۹۰۱,۵۲۴	۷۹۰,۵۷۴	۸۰۹,۶۶۳	(۷,۷۸۹)	۸۱۷,۴۵۲	
۱,۴۰۲,۷۶۹	۲,۶۱۱,۴۰۳	(۷,۶۳۷)	۲,۶۱۹,۰۴۰	۱,۲۹۰,۶۶۸	۱,۸۳۹,۲۷۵	(۷,۷۸۹)	۱,۸۴۷,۰۶۴	

پیش پرداخت های خارجی:

خرید مواد اولیه

سایر

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

مالیات بر درآمد

بیمه دارایی و بیمه های پرسنلی

سایر

انتقال به مالیات پرداختنی

۲۰-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به خرید لوله استیل، سه نظام، ابزار هونینگ و ... از شرکت های DHF, Technique, TIANJIN ZHONGHUA و ... می باشد.

۲۰-۲- پیش پرداخت گروه مبلغ ۲۰,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به اشخاص وابسته و در شرکت اصلی مبلغ ۱,۱۵۰,۲۱۴ میلیون ریال به شرح یادداشت ۴-۴۴ مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
گروه				
۶۴۳,۸۱۹	۵۰۰,۹۰۵	(۱۰,۰۱۸)	۵۱۰,۹۲۳	کالای ساخته شده
۱,۱۴۱,۴۰۶	۲,۲۲۳,۲۰۴	(۷۹۴)	۲,۲۲۳,۹۹۸	کالای در جریان ساخت
۱,۶۲۹,۴۲۵	۲,۵۸۸,۷۵۷	(۱,۱۶۸)	۲,۵۸۹,۹۲۵	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۴۸۱,۳۴۲	۱,۹۰۳,۹۸۲	(۳,۶۰۷)	۱,۹۰۷,۵۸۹	قطعات و لوازم یدکی
۱۸۳,۴۲۸	۳۶۱,۸۶۵	(۱۷,۹۶۴)	۳۷۹,۸۲۹	انبار مواد شیمیایی سایر موجودی ها
۵,۰۷۹,۴۲۰	۷,۵۷۸,۷۱۳	(۳۳,۵۵۱)	۷,۶۱۲,۲۶۴	
۵۱۶,۲۵۸	۱,۰۰۳,۸۲۲	.	۱,۰۰۳,۸۲۲	۲۱-۱ کالای در راه
۵,۵۹۵,۶۷۸	۸,۵۸۲,۵۳۵	(۳۳,۵۵۱)	۸,۶۱۶,۰۸۶	
شرکت				
۵۱۱,۶۳۴	۱۳۵,۰۷۱	(۱۰,۰۰۰)	۱۴۵,۰۷۱	کالای ساخته شده
۱,۱۰۳,۸۱۸	۲,۰۴۸,۱۰۳	.	۲,۰۴۸,۱۰۳	کالای در جریان ساخت
۱,۳۲۳,۶۲۱	۱,۶۳۴,۷۶۹	.	۱,۶۳۴,۷۶۹	مواد اولیه و بسته بندی
۹۸۸,۵۶۳	۱,۰۲۰,۵۸۵	.	۱,۰۲۰,۵۸۵	قطعات و لوازم یدکی
۱۶۹,۳۰۷	۳۳۹,۹۲۶	(۱۷,۵۸۰)	۳۵۷,۵۰۶	انبار مواد شیمیایی سایر موجودی ها
۴,۰۹۶,۹۴۳	۵,۳۷۸,۴۵۴	(۲۷,۵۸۰)	۵,۴۰۶,۰۳۴	
۳۵۲,۲۶۷	۹۴۸,۱۱۴	.	۹۴۸,۱۱۴	۲۱-۱ کالای در راه
۴,۴۴۹,۲۱۰	۶,۳۲۶,۵۶۸	(۲۷,۵۸۰)	۶,۳۵۴,۱۴۸	

۲۱-۱ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به مواد اولیه خریداری شده از شرکت های ساپکو، میانرو، اشتاد و شرکتهای خارجی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۴۸,۵۱۸ میلیون ریال از کالای در راه تحویل انبار گردیده است.

۲۱-۲ در تاریخ تایید صورتهای مالی موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۹,۰۶۶,۶۱۷ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۶,۳۴۰,۶۱۷ میلیون ریال در مقابل خطرات بیمه شده است.

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

شرکت		گروه		محل نگهداری	نوع موجودی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	تولیدی تاراژوب	قالب پوسته کلاچ AMT
۱۳,۰۱۲	۱۳,۰۱۲	.	.	تولیدی نیرو محرکه	قالب قطعات موتورسیکلت
۱۲,۸۶۴	۳۲,۶۵۳	۱۴,۴۲۰	۳۲,۶۵۳	سایر	مواد اولیه/محصول
۴۳,۳۷۶	۶۳,۱۶۵	۳۱,۹۲۰	۵۰,۱۵۳		



شرکت صنعتی نیرومحركه (سهامي عام)
يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- دريافتنی های تجاری و سایر دريافتنی ها
۲۲-۱- دريافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به ميليون ريال)

يادداشت	ريالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۴۰۰
	۱,۴۸۳,۱۳۷	۰	۱,۴۸۳,۱۳۷	۰	۱,۴۸۳,۱۳۷	۱,۴۸۳,۱۳۷	۶۰۰,۲۹۰
	۱,۴۸۳,۱۳۷	۰	۱,۴۸۳,۱۳۷	۰	۱,۴۸۳,۱۳۷	۱,۴۸۳,۱۳۷	۶۰۰,۲۹۰
۴۴-۲	۵,۴۲۳,۶۲۷	۰	۵,۴۲۳,۶۲۷	(۶۰۰۰۵)	۵,۴۱۷,۶۲۲	۵,۴۱۷,۶۲۲	۳,۴۳۰,۷۶۷
	۱,۶۷۴,۷۲۴	۶۰۳	۱,۶۷۵,۳۲۷	(۲۶,۵۸۰)	۱,۶۴۸,۷۴۷	۱,۶۴۸,۷۴۷	۱,۲۷۵,۱۰۳
	۷,۰۹۸,۳۵۱	۶۰۳	۷,۰۹۸,۹۵۴	(۳۲,۵۸۵)	۷,۰۶۶,۳۶۹	۷,۰۶۶,۳۶۹	۴,۷۰۵,۸۷۰
	۸,۵۸۱,۴۸۸	۶۰۳	۸,۵۸۲,۰۹۱	(۳۲,۵۸۵)	۸,۵۴۹,۵۰۶	۸,۵۴۹,۵۰۶	۵,۳۰۶,۱۶۰
	۲۱۳,۵۷۹	۰	۲۱۳,۵۷۹	(۲۱۵)	۲۱۳,۳۶۴	۲۱۳,۳۶۴	۱۱۹,۶۰۸
	۲۴,۴۸۸	۰	۲۴,۴۸۸	۰	۲۴,۴۸۸	۲۴,۴۸۸	۲۴,۴۸۸
	۱۹,۷۰۵	۲,۳۵۰	۲۲,۰۵۵	۰	۲۲,۰۵۵	۲۲,۰۵۵	۳۲,۵۸۳
	۳۲,۰۹۴	۱۱,۸۴۱	۴۳,۹۳۵	(۸,۵۶۹)	۳۵,۳۶۶	۳۵,۳۶۶	۷۷,۳۴۰
	۲۸۹,۸۶۶	۱۴,۱۹۱	۳۰۴,۰۵۷	(۸,۷۸۴)	۲۹۵,۲۷۳	۲۹۵,۲۷۳	۲۵۴,۰۱۹
۱۹	(۱۲۱,۶۶۷)	۰	(۱۲۱,۶۶۷)	۰	(۱۲۱,۶۶۷)	(۱۲۱,۶۶۷)	(۶۴,۹۴۲)
	۱۶۸,۱۹۹	۱۴,۱۹۱	۱۸۲,۳۹۰	(۸,۷۸۴)	۱۷۳,۶۰۶	۱۷۳,۶۰۶	۱۸۹,۰۷۷
۲۲-۵	۸,۷۴۹,۶۸۷	۱۴,۷۹۴	۸,۷۶۴,۴۸۱	(۴۱,۳۶۹)	۸,۷۲۳,۱۱۲	۸,۷۲۳,۱۱۲	۵,۴۹۵,۲۳۷

تجاری:

اسناد دريافتنی:

سایر مشتریان (غير وابسته)

حساب های دريافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

غير تجاری

سایر دريافتنی ها:

کارکنان (وام مساعده)

سود سهام دريافتنی

سپرده های موقت

سایر

حصة بلند مدت وام کارکنان



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۲ دریافتی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۱		۱۴۰۰		یادداشت	
ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۳,۵۰۰	۰	۱۳,۵۰۰	۰	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰
۴۴-۴					
۴۴-۴	۵,۵۸۱,۲۴۶	۵,۵۸۱,۲۴۶	(۳۷,۳۶۶)	۵,۵۴۳,۸۸۰	۳,۳۳۲,۱۵۵
اشخاص وابسته	۱,۴۴۱,۵۹۳	۱,۴۴۱,۵۹۳	(۱۸,۶۱۴)	۱,۴۲۲,۹۷۹	۹۴۴,۴۳۸
حساب های دریافتی:					
اشخاص وابسته	۷,۰۲۲,۸۳۹	۷,۰۲۲,۸۳۹	(۵۵,۹۸۰)	۶,۹۶۶,۸۵۹	۴,۲۷۶,۵۹۳
سایر مشتریان	۷,۰۲۶,۳۳۹	۷,۰۲۶,۳۳۹	(۵۵,۹۸۰)	۶,۹۸۰,۳۵۹	۴,۲۹۰,۰۹۳
غیر تجاری					
اشخاص وابسته	۵,۰۲۵,۰۰۰	۵,۰۲۵,۰۰۰	۰	۵,۰۲۵,۰۰۰	۰
کارکنان (وام مساعده)	۱۴۸,۳۳۸	۱۴۸,۳۳۸	۰	۱۴۸,۳۳۸	۱۰۶,۶۶۲
سایر	۶,۶۵۰	۶,۶۵۰	۰	۶,۶۵۰	۶,۲۰۲
سایر	۷,۰۹۲	۷,۰۹۲	۰	۷,۰۹۲	۴۶,۴۸۹
۱۹	۶۶۴,۴۸۰	۶۶۴,۴۸۰	۰	۶۶۴,۴۸۰	۱۵۹,۳۵۳
۲۲-۵	(۱۲۱,۶۶۷)	(۱۲۱,۶۶۷)	۰	(۱۲۱,۶۶۷)	(۶۴,۹۴۱)
۵۴۲,۸۱۳	۰	۵۴۲,۸۱۳	۰	۵۴۲,۸۱۳	۹۴,۴۱۲
۷۵,۷۹۱,۱۵۲	۰	۷۵,۷۹۱,۱۵۲	(۵۵,۹۸۰)	۷۵,۲۳۱,۱۷۲	۴,۳۸۴,۵۰۵

۲۲-۳ به یادداشت ۲۲-۲، گروه و شرکت فاقد دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های موق با اهمیت می باشد.
۲۲-۴ با توجه به یادداشت ۲۲-۳، گروه و شرکت فاقد دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های موق با اهمیت می باشد.
۲۲-۵ تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های گروه و شرکت به ترتیب مبلغ ۱۶۰,۰۱۰ میلیون ریال و ۸۵,۴۹۶ میلیون ریال وصول داشته است.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
سرمایه گذاری در سایر شرکتها		۰	۰	۰	۲
سرمایه گذاری در شرکت صنایع تولیدی اشداد ایران-بازارگردانی	۲۳-۱	۱۵,۶۶۷	۰	۱۵,۶۶۷	۱۰,۳۶۹
		۱۵,۶۶۷	۰	۱۵,۶۶۷	۱۰,۳۷۱
شرکت		۰	۰	۰	۲
سرمایه گذاری در سایر شرکتها		۰	۰	۰	۲
سرمایه گذاری در شرکت صنایع تولیدی اشداد ایران-بازارگردانی	۲۳-۱	۱۵,۶۶۷	۰	۱۵,۶۶۷	۱۰,۳۶۹
		۱۵,۶۶۷	۰	۱۵,۶۶۷	۱۰,۳۷۱

۲۳-۱ سرمایه گذاری مذکور با توجه به الزام سازمان بورس و قرارداد منعقد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسین بابت بازار گردانی سهام شرکت اشداد ایران می باشد.

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		گروه	شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰		۱۴۰۱	۱۴۰۰
موجودی نزد بانکها -ریالی	۴۱۷,۳۱۷	۴۲۲,۹۴۰	موجودی نزد بانکها -ریالی	۲۱۶,۸۰۸	۲۲۰,۳۰۳
موجودی نزد بانکها - ارزی	۱۹۵,۵۵۸	۲۱,۱۵۵	موجودی نزد بانکها - ارزی	۱۷,۱۸۵	۱۵,۳۳۵
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۳,۹۶۳	۲۵۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۲,۳۰۴	۲۵۲
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۱,۸۴۶	۱۴,۱۹۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۱,۸۴۶	۲۵
	۶۱۸,۶۸۴	۴۵۸,۵۴۰		۲۳۸,۱۴۳	۲۳۵,۹۱۵

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۵,۷۳۴,۰۸۹ میلیون ریال شامل ۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

۱۴۰۱		۱۴۰۰		درصد مالکیت
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۲,۰۱۶,۶۱۰,۰۵۱	۳۵,۱۷	۲,۰۴۸,۱۶۹,۶۶۳	۳۵,۷۲	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱,۷۴۲,۸۱۲,۴۴۲	۳۰,۳۹	۱,۷۴۲,۸۱۲,۴۴۲	۳۰,۳۹	شرکت ایران خودرو
۳۹,۳۲۸,۴۵۶	۰,۶۹	۳۹,۳۲۸,۴۵۶	۰,۶۹	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۱,۹۳۵,۳۳۸,۰۵۱	۳۳,۷۵	۱,۹۰۳,۷۷۸,۴۳۹	۳۳,۲۰	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۱۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۱۰۰	



۲۶- صرف سهام خزانه

در سال ۱۳۹۹ تعداد ۳,۲۰۰,۰۰۰ سهم شرکت در مالکیت شرکت فرعی به فروش رسیده که سود حاصل از آن در صورت وضعیت مالی تحت سر فصل صرف سهام خزانه به مبلغ ۲۲,۷۷۹ میلیون ریال درج گردیده است.

۲۷- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سال مورد گزارش شرکت از طریق صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسیان اقدام به خرید و فروش سرمایه گذاری خود در شرکت فرعی صنایع تولیدی اشتاد ایران نموده است، به نحوی که کنترل بر آن شرکت حفظ گردیده و مبلغ ۲,۵۹۸ میلیون ریال در نتیجه رویداد مالی به شرکت منتسب گردید.

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۵۶,۲۷۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت و مبلغ ۳۰۳,۱۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص گروه، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۹- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها انتقالی به سرمایه

مبلغ ۳,۰۸۳,۰۱۹ میلیون ریال مربوط به مانده مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاریهای شرکت می باشد که در سال ۱۳۹۹ انجام شده است.

۳۰- سهام خزانه

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم
۶۷۵	۱,۲۴۶,۰۰۰	۶۷۵	۱,۲۴۶,۰۰۰
۶۷۵	۱,۲۴۶,۰۰۰	۶۷۵	۱,۲۴۶,۰۰۰

سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۳۰-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۶۷۵	۶۷۵	۱,۲۴۶,۰۰۰	۰,۰۲
۶۷۵	۶۷۵		

شرکت فرعی سرمایه گذار

شرکت تولیدی نیرومحرکه

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴۷,۶۸۴	۱۴۷,۶۸۴	
۶۷	۶۷	
(۱۰,۴۱۱)	(۷,۴۳۵)	
۱۳۷,۳۴۰	۱۴۰,۳۱۶	

سرمایه
اندوخته قانونی
(زیان) انباشته



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۲-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱			۱۴۰۰		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
تسهیلات دریافتی						
بانکها	۱,۳۴۴,۹۹۷	.	۱,۳۴۴,۹۹۷	۱,۱۹۴,۳۲۲	.	۱,۱۹۴,۳۲۲
لیزینگ ایران خودرو (اشخاص وابسته)	.	.	.	۴۰,۲۵۴	.	۴۰,۲۵۴
شرکت تعاونی اعتبار ایران خودرو (اشخاص وابسته)	.	.	.	۱۷,۳۰۱	.	۱۷,۳۰۱
	۱,۳۴۴,۹۹۷	.	۱,۳۴۴,۹۹۷	۱,۲۵۱,۸۷۷	.	۱,۲۵۱,۸۷۷
سپرده های سرمایه گذاری	(۱۰۷,۴۸۲)	.	(۱۰۷,۴۸۲)	(۱۳۲,۹۸۲)	.	(۱۳۲,۹۸۲)
	۱,۲۳۷,۵۱۵	.	۱,۲۳۷,۵۱۵	۱,۱۱۸,۸۹۵	.	۱,۱۱۸,۸۹۵

شرکت

تسهیلات دریافتی

بانکها

۱,۰۸۰,۹۷۱	.	۱,۰۸۰,۹۷۱	۹۳۸,۲۵۴	.	۹۳۸,۲۵۴
.	.	.	۱۴,۷۲۴	.	۱۴,۷۲۴
.	.	.	۱۷,۳۰۱	.	۱۷,۳۰۱
۱,۰۸۰,۹۷۱	.	۱,۰۸۰,۹۷۱	۹۷۰,۲۷۹	.	۹۷۰,۲۷۹
(۱۰۷,۴۸۲)	.	(۱۰۷,۴۸۲)	(۱۳۲,۹۸۲)	.	(۱۳۲,۹۸۲)
۹۷۳,۴۸۹	.	۹۷۳,۴۸۹	۸۳۷,۲۹۷	.	۸۳۷,۲۹۷

۳۲-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه		شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
.	۷۷,۰۱۵	.	۵۲,۴۹۵
۱,۳۴۴,۹۹۷	۱,۱۷۴,۸۶۲	۱,۰۸۰,۹۷۱	۹۱۷,۷۸۴
۱,۳۴۴,۹۹۷	۱,۲۵۱,۸۷۷	۱,۰۸۰,۹۷۱	۹۷۰,۲۷۹

۲۰ تا ۲۷ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۳۲-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

گروه		شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱,۳۴۴,۹۹۷	۱,۲۵۱,۸۷۷	۱,۰۸۰,۹۷۱	۹۷۰,۲۷۹
۱,۳۴۴,۹۹۷	۱,۲۵۱,۸۷۷	۱,۰۸۰,۹۷۱	۹۷۰,۲۷۹

سال ۱۴۰۲

۳۲-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه		شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۹۸,۴۸۷	۲۰,۳۰۳	.	.
۱,۲۴۶,۵۱۰	۱,۲۳۱,۵۷۴	۱,۰۸۰,۹۷۱	۹۷۰,۲۷۹
۱,۳۴۴,۹۹۷	۱,۲۵۱,۸۷۷	۱,۰۸۰,۹۷۱	۹۷۰,۲۷۹

زمین

سپرده نزد بانک، چک و سفته و تضمین اشخاص وابسته



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲-۵- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱,۶۴۳,۱۵۴ میلیون ریال از ۲ بانک مستلزم ایجاد سپرده به مبلغ ۱۰۷,۴۸۲ میلیون ریال بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آنها کمتر از سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
تسهیلات مالی		
۳۵۴,۸۹۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	
۱,۷۰۵,۱۷۱	دریافت های نقدی	
۶۰,۴۵۲	سود و کارمزد و جرائم	
(۹۵۲,۴۸۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۴۹,۱۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۱,۱۱۸,۸۹۵	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱,۸۹۳,۱۱۹	دریافت های نقدی	
۵۱,۹۲۷	سود و کارمزد و جرائم	
(۱,۷۳۸,۵۸۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۸۷,۸۳۹)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۱,۲۳۷,۵۱۵	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		شرکت
۳۴۹,۳۲۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	
۱,۳۸۹,۵۰۰	دریافت های نقدی	
۳۷,۳۵۲	سود و کارمزد و جرائم	
(۸۹۷,۵۱۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۴۱,۳۶۹)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۸۳۷,۲۹۷	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱,۴۹۵,۵۰۰	دریافت های نقدی	
۹۸۹۳	سود و کارمزد و جرائم	
(۱,۳۴۴,۵۴۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۲۴,۶۵۴)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۹۷۳,۴۸۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	



شرکت صنعتی نیرومحركه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۷۰,۱۱۶	۱,۰۱۸,۷۲۵	۷۸۱,۹۶۰	۱,۱۹۲,۸۱۰
(۳۸,۱۸۱)	(۷۷,۲۴۶)	(۵۹,۶۶۴)	(۱۱۳,۰۵۸)
۳۸۶,۷۹۰	۷۵۷,۷۱۷	۴۷۰,۵۱۴	۹۲۸,۰۴۸
۱,۰۱۸,۷۲۵	۱,۶۹۹,۱۹۶	۱,۱۹۲,۸۱۰	۲,۰۰۷,۸۰۰

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۳۴- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۱۰,۳۶۸	.	۱۱۰,۳۶۸	.	
۶۹۲,۲۱۱	۱,۱۸۹,۹۶۶	۶۹۲,۲۱۱	۱,۱۸۹,۹۶۶	۳۴-۱
۸۰۲,۵۷۹	۱,۱۸۹,۹۶۶	۸۰۲,۵۷۹	۱,۱۸۹,۹۶۶	

حق بیمه پرداختنی
ذخیره بیمه مزایای مشاغل مشمول سخت و زیان آور

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۱- ذخیره بیمه مشاغل مشمول سخت و زیان آور

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۹۱,۲۱۹	۶۹۲,۲۱۱	۴۹۱,۲۱۹	۶۹۲,۲۱۱
(۳۲,۵۱۴)	(۴۲,۳۱۷)	(۳۲,۵۱۴)	(۴۲,۳۱۷)
۲۳۳,۵۰۶	۵۴۰,۰۷۲	۲۳۳,۵۰۶	۵۴۰,۰۷۲
۶۹۲,۲۱۱	۱,۱۸۹,۹۶۶	۶۹۲,۲۱۱	۱,۱۸۹,۹۶۶

مانده در ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تامین شده
مانده در پایان دوره

۳۴-۱-۱- ذخیره بیمه مشاغل مشمول سخت و زیان آور به شرح رویه منعکس در یادداشت توضیحی ۳-۱۳-۳ در دفاتر اعمال شده است.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۴۴-۲	•	•	•	۱۶,۸۲۴
اشخاص وابسته	۴۸۷,۰۲۴	•	۴۸۷,۰۲۴	۱۰۵,۱۵۵
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۴۸۷,۰۲۴	•	۴۸۷,۰۲۴	۱۳۱,۹۷۹
حسابهای پرداختنی				
۴۴-۲	۱۱,۵۳۴	•	۱۱,۵۳۴	۱۸,۴۴۴
اشخاص وابسته	۳,۵۰۳,۰۹۳	۸۴,۷۹۴	۳,۵۸۷,۸۸۷	۳,۲۸۵,۳۹۷
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳,۵۱۴,۶۲۷	۸۴,۷۹۴	۳,۵۹۹,۴۲۱	۳,۳۰۳,۸۴۱
	۴,۰۰۱,۶۵۱	۸۴,۷۹۴	۴,۰۸۶,۴۴۵	۳,۴۲۵,۸۲۰
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
۴۴-۲	۸۱,۰۰۰	•	۸۱,۰۰۰	۳۴,۰۰۰
اشخاص وابسته	۲۶,۹۶۵	•	۲۶,۹۶۵	۱۶۷,۶۵۸
سایر اشخاص	۱۰۷,۹۶۵	•	۱۰۷,۹۶۵	۲۰۱,۶۵۸
حساب های پرداختنی				
۴۴-۲	۳,۱۷۰,۱۸۲	•	۳,۱۷۰,۱۸۲	۶۰۰,۷۳
اشخاص وابسته	۱,۰۹۲,۸۳۱	•	۱,۰۹۲,۸۳۱	۱,۰۷۳,۲۸۴
۳۵-۳	۵۵۲,۱۵۴	•	۵۵۲,۱۵۴	۳۵۷,۵۱۹
مالیات های پرداختنی	۳۸,۱۰۸	•	۳۸,۱۰۸	۲۳,۸۴۶
۳۵-۴	۴۵,۱۲۱	•	۴۵,۱۲۱	۳۱,۹۰۶
حق بیمه های پرداختنی	۳۷۸,۷۰۵	۴۱۰,۷۶۵	۷۸۹,۴۷۰	۳۸۷,۷۸۳
سپرده پرداختنی	۵,۲۷۷,۱۰۱	۴۱۰,۷۶۵	۵,۶۸۷,۸۶۶	۱,۹۳۴,۴۱۱
حقوق پرداختنی	۵,۳۸۵,۰۶۶	۴۱۰,۷۶۵	۵,۷۹۵,۸۳۱	۲,۱۳۶,۰۶۹
سایر	۹,۳۸۶,۷۱۷	۴۹۵,۵۵۹	۹,۸۸۲,۲۷۶	۵,۵۶۱,۸۸۹



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۶۱۶	۳۷۹,۵۲۹	۳۷۹,۵۲۹
۱۶,۸۲۴	.	.
۷۷,۴۴۰	۳۷۹,۵۲۹	۳۷۹,۵۲۹
۲۱۷,۷۷۹	۴۹۴,۵۱۴	۴۹۴,۵۱۴
۳,۱۰۲,۸۰۰	۳,۳۳۴,۳۰۷	۳,۳۳۴,۳۰۷
۳,۳۲۰,۵۷۹	۳,۸۲۸,۸۲۱	۳,۸۲۸,۸۲۱
۳,۳۹۸,۰۱۹	۴,۲۰۸,۳۵۰	۴,۲۰۸,۳۵۰
۱۱۰,۴۶۳	۹,۲۰۷	۹,۲۰۷
۳۴,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	۸۱,۰۰۰
۱۴۴,۴۶۳	۹۰,۲۰۷	۹۰,۲۰۷
۵۲,۱۴۴	۳,۱۹۵,۳۳۶	۳,۱۹۵,۳۳۶
۹۴۰,۲۲۰	۹۳۷,۸۲۱	۹۳۷,۸۲۱
۲۷۸,۹۳۶	۴۲۷,۶۶۹	۴۲۷,۶۶۹
۱۸,۳۵۷	۳۰,۸۸۹	۳۰,۸۸۹
۳۰,۷۴۰	۲۸,۵۷۵	۲۸,۵۷۵
۲۷۸,۹۶۰	۶۶۳,۰۴۲	۴۱۰,۷۶۵
۱,۵۹۹,۳۵۷	۵,۲۸۳,۳۳۲	۴۱۰,۷۶۵
۱,۷۴۳,۸۲۰	۵,۳۷۳,۵۳۹	۴۱۰,۷۶۵
۵,۱۴۱,۸۳۹	۹,۵۸۱,۸۸۹	۴۱۰,۷۶۵

۳۵-۲- مالیات پرداختنی عمدتاً شامل مالیات بر ارزش افزوده گروه به مبلغ ۸۰۱,۷۴۵ میلیون ریال و مالیات بر ارزش افزوده شرکت به مبلغ ۷۰۲,۸۹۴ میلیون ریال (عمدتاً مربوط به سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۱) و مالیات حقوق کارکنان گروه به مبلغ ۲۹۰,۰۴۵ میلیون ریال و شرکت به مبلغ ۲۳۳,۸۸۶ میلیون ریال (عمدتاً مربوط به ماه های فروردین و تیر الی اسفند ۱۴۰۱) می باشد. مالیات بر ارزش افزوده و مالیات حقوق شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ (شرکت های تولیدی نیرومحرکه و تولیدی قطعات گیربکس میانو تا پایان سال ۱۳۹۸ و شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران تا پایان سال ۱۴۰۰) توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و در جریان پرداخت می باشد. در رابطه با مابقی سالها ذخیره لازم به شرح یادداشت ۳۸ منظور شده است.

۳۵-۴- مبلغ فوق عمدتاً بابت حق بیمه پرداختنی سنوات قبل و سال مورد گزارش گروه به مبلغ ۵۵۲,۱۵۴ میلیون ریال و شرکت به مبلغ ۴۲۷,۶۶۹ میلیون ریال (مشمول بر ۲۸۹,۱۱۳ میلیون ریال حق بیمه سه ماهه پایان سال و مبلغ ۱۳۸,۵۸۶ میلیون ریال حق بیمه مورد مطالبه سنوات ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸) می باشد که طبق توافق با سازمان تامین اجتماعی تقسیت و در جریان پرداخت می باشد. تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۸۴,۹۹۷ میلیون ریال از مانده حق بیمه های پرداختنی تسویه شده است. در رابطه با مابقی سالهای حسابرسی نشده، ذخیره لازم به شرح یادداشت ۳۸ منظور شده است.

۳۵-۵- مبلغ بدهی ارزی عمدتاً بابت خرید ماشین آلات و ابزار آلات از شرکت های Taixing, HARRINGTON و... می باشد که علت عدم تسویه آن مشکلات نقدینگی می باشد.

۳۵-۶- میانگین دوره اعتباری خرید کالا گروه و شرکت به ترتیب ۳۵ روز و ۳۲ روز است. گروه رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			گروه شرکت
جمع	اسناد پرداختنی	مالیات پرداختنی	جمع	اسناد پرداختنی	مالیات پرداختنی	
۴۵۹,۲۶۴	.	۴۵۹,۲۶۴	۶۴۷,۱۸۵	.	۶۴۷,۱۸۵	
۳۵۱,۴۲۹	.	۳۵۱,۴۲۹	۴۳۳,۹۳۵	.	۴۳۳,۹۳۵	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۳۵,۶۶۷	۳۵۷,۵۵۶	۴۱۳,۸۸۲	۴۶۵,۳۹۲	مانده در ابتدای سال
۱۳۲,۶۴۲	۱۳۶,۹۲۷	۲۲۵,۰۸۵	۳۱۴,۹۵۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
۴۰,۳۴۷	۱۱۸,۳۵۶	۴۲,۷۳۹	۱۳۱,۹۳۷	ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱۵۱,۱۰۰)	(۱۷۰,۳۱۹)	(۲۱۶,۳۱۴)	(۲۵۶,۵۱۴)	پرداخت طی سال
.	(۲۰,۲۵)	.	(۲۰,۲۵)	تسویه مالیات از محل قبوض مالیاتی
۳۵۷,۵۵۶	۴۴۰,۴۹۵	۴۶۵,۳۹۲	۶۵۳,۷۴۵	
(۶,۱۲۸)	(۶,۵۶۰)	(۶,۱۲۸)	(۶,۵۶۰)	پیش پرداخت مالیات
۳۵۱,۴۲۸	۴۳۳,۹۳۵	۴۵۹,۲۶۴	۶۴۷,۱۸۵	

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

نام شرکت	نوع معافیت
شرکت اصلی	بخشودگی ۷ واحد درصدی واحدهای تولیدی طبق قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و معافیت ۵ واحد درصدی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با سهام شناور بیش از ۲۰ درصد
شرکت تولیدی نیرومحرکه	بخشودگی ۷ واحد درصدی واحدهای تولیدی طبق قانون بودجه سال ۱۴۰۲، استفاده از تخفیف تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م و معافیت ناشی از فروش صادرات
شرکت صنایع تولیدی اشداد ایران	بخشودگی ۷ واحد درصدی واحدهای تولیدی طبق قانون بودجه سال ۱۴۰۲
شرکت تولیدی قطعات گیربکس میانرو	بخشودگی ۷ واحد درصدی واحدهای تولیدی طبق قانون بودجه سال ۱۴۰۲

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱				ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۱۰.۰۰۰	۰	۲۵.۷۲۴	۲۵.۷۲۴	۲۶.۰۵۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۱۱۴.۹۹۸	۱۷۰.۹۹۸	۰	۱۹۳.۰۳۴	۳۰۰.۵۹۷	۰	۰	۰	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۹۹.۹۱۷	۶۷.۱۴۹	۱۹۴.۵۱۹	۰	۳۷۸.۳۲۱	۱۹۴.۵۱۹	۷۷۸.۰۷۹	۱.۹۹۳.۷۴۱	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۱۳۲.۶۴۲	۶۵.۴۲۲	۱۰۵.۱۹۶	۰	۳۱۵.۶۱۲	۱۳۲.۶۴۲	۶۲۳.۶۷۱	۵۹۷.۹۱۸	۱۴۰۰
—	۰	۱۳۶.۹۲۶	۰	۰	۰	۱۳۶.۹۲۶	۱.۰۵۶.۴۲۳	۷۶۴.۷۰۰	۱۴۰۱
	۳۵۷.۵۵۷	۴۴۰.۴۹۵							جمع
	(۶.۱۲۸)	(۶.۵۶۰)							پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۲۰)
	۳۵۱.۴۲۹	۴۳۳.۹۳۵							

۱-۲-۳۶- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۳۶- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سنوات ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ اعتراض کرده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۳-۲-۳۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۳۱۰.۵۳۰ و ۲۸۳.۶۸۳ میلیون ریال کم تر از مبالغ مورد مطالبه توسط امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته ، لذا بدهی بابت آن ها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه امور مالیاتی
شرکت	۶۰۳.۲۸۴	۸۸۶.۹۶۷	۲۸۳.۶۸۳
شرکت های فرعی	۱۹۵.۵۰۵	۲۲۲.۳۵۲	۲۶.۸۴۷
گروه	۷۹۸.۷۸۹	۱.۱۰۹.۳۱۹	۳۱۰.۵۳۰



۱-۳-۳۶- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختنی با مالیات تشخیصی عمدتاً شامل مغایرت در اظهار خرید و فروش فصلی با طرف های تجاری ، برگشت زیان ناشی از تسعیر ارز، برگشت هزینه خرید مواد اولیه (که دارای قرارداد با تامین کنندگان بوده) ، برگشت ذخیره گارانتی و همچنین عدم کسر بخشودگی ۵ واحد درصد شرکت های پذیرفته شده در بورس با سهام شناور بالای ۲۰ درصد (طبق ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم) بوده است. با توجه به مفاد قانون مالیات های مستقیم و اسناد ومدارک در اختیار و سوابق گذشته ، اعمال ذخیره بیش تر در دفاتر ضرورت ندارد.

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳۶- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است
مالیات مربوط به صورت سود و زیان:
عملیات در حال تداوم:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۲,۶۴۲	۱۳۶,۹۲۶	۲۲۵,۰۸۵	۳۱۴,۹۵۵
(۴۱,۰۷۶)	(۸۰,۹۳۶)	(۴۱,۰۷۶)	(۸۰,۹۳۶)
۵,۷۶۹	۷,۵۳۴	۵,۷۶۹	۷,۵۳۴
۴۰,۳۴۷	۱۱۸,۳۵۶	۴۲,۷۳۹	۱۳۱,۹۳۷
<u>۱۳۷,۶۸۲</u>	<u>۱۸۱,۸۸۰</u>	<u>۲۳۲,۵۱۷</u>	<u>۳۷۳,۴۹۰</u>

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 نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:
عملیات در حال تداوم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹۷,۹۱۸	۷۶۴,۷۰۰	۱,۱۵۹,۶۷۴	۱,۵۰۷,۸۱۲
۵۹۷,۹۱۸	۷۶۴,۷۰۰	۱,۱۵۹,۶۷۴	۱,۵۰۷,۸۱۲
۱۴۹,۴۸۰	۱۹۱,۱۷۵	۲۸۹,۹۱۹	۳۷۶,۹۵۳
۴۰,۳۴۷	۱۱۸,۳۵۶	۴۲,۷۳۹	۱۳۱,۹۳۷
.	.	(۱۷۰)	(۴,۲۲۱)
(۳۲,۴۴۹)	(۲۴,۴۳۲)	(۳۲,۴۴۹)	(۲۴,۴۳۲)
(۱۱,۰۰۰)	(۱۲۵,۶۵۵)	(۲۲۴)	(۳۰)
.	.	(۱۳,۹۲۳)	(۳۱,۲۵۶)
(۳۲,۴۴۶)	(۳۴,۲۰۵)	(۶۰,۹۶۰)	(۱۰۰,۶۸۴)
.	.	(۲۰,۱۶۸)	(۴۳,۰۵۰)
۲۳,۷۵۰	۵۶,۶۴۱	۲۷,۷۵۲	۶۸,۲۷۲
۱۳۷,۶۸۲	۱۸۱,۸۸۰	۲۳۲,۵۱۷	۳۷۳,۴۹۰

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد

مالیات جاری سال های قبل عملیات در حال تداوم

اثر درآمدهای معاف از مالیات :

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

بخشودگی شرکتهای سپرده شده در بورس

درآمد سود سهام (تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م)

سود حاصل از صادرات کالا

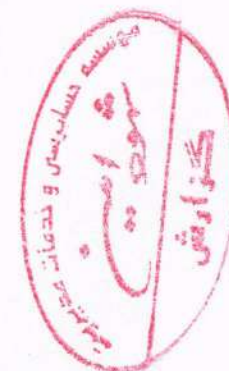
بخشودگی شرکتهای تولیدی طبق قانون بودجه

استفاده از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م

اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده گروه با نرخ موثر ۱۶ درصد (سال قبل ۱۶ درصد) و شرکت با

نرخ موثر ۸ درصد (سال قبل ۱۶ درصد)



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
اصلی			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
دارایی مالیات	دارایی مالیات	دارایی مالیات	دارایی مالیات
انتقالی	انتقالی	انتقالی	انتقالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۸,۲۰۶	۱۸۲,۹۱۳	۱۱۸,۲۰۶	۱۸۲,۹۱۳
۱۸,۵۱۶	۲۷,۲۱۱	۱۸,۵۱۶	۲۷,۲۱۱
۱۳۶,۷۲۲	۲۱۰,۱۲۴	۱۳۶,۷۲۲	۲۱۰,۱۲۴

پرداختنی های بلند مدت- حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور استفاده نشده کارکنان
ذخایر- مرخصی استفاده نشده کارکنان
دارایی (بدهی) مالیات انتقالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
اصلی			
مانده در	شناسایی شده در	مانده در	شناسایی شده در
۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۸,۲۰۶	۶۴,۷۰۷	۱۱۸,۲۰۶	۶۴,۷۰۷
۱۸,۵۱۶	۸,۶۹۵	۱۸,۵۱۶	۸,۶۹۵
۱۳۶,۷۲۲	۷۳,۴۰۲	۱۳۶,۷۲۲	۷۳,۴۰۲

سال ۱۴۰۱
دارایی ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به:
پرداختنی های بلند مدت- سخت و زیان آور استفاده نشده کارکنان
ذخایر- مرخصی استفاده نشده کارکنان

اصلی		گروه	
مانده در	شناسایی شده در	مانده در	شناسایی شده در
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸,۰۵۷	۳۰,۱۴۹	۸۸,۰۵۷	۳۰,۱۴۹
۱۳,۳۵۸	۵,۱۵۸	۱۳,۳۵۸	۵,۱۵۸
۱۰۱,۴۱۵	۳۵,۳۰۷	۱۰۱,۴۱۵	۳۵,۳۰۷

سال ۱۴۰۰
دارایی ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به:
پرداختنی های بلند مدت- حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور استفاده نشده کارکنان
ذخایر- مرخصی استفاده نشده کارکنان



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷- سود سهام پرداختنی

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۳۵,۳۷۱	۳۵,۳۹۹	سنوات قبل از ۱۳۹۳
۲۱,۰۹۹	۲۰,۳۶۱	سال ۱۳۹۴
۱۶,۸۹۴	۱۶,۸۶۰	سال ۱۳۹۵
۳,۲۷۰	۳,۲۵۶	سال ۱۳۹۶
۹۴۴	۹۴۰	سال ۱۳۹۷
۵۴,۷۵۵	۵۴,۵۵۶	سال ۱۳۹۸
۱۶۶,۵۶۸	۱۶۴,۵۱۱	سال ۱۳۹۹
.	۱۹۶,۸۱۳	سال ۱۴۰۰
۲۹۸,۹۰۱	۴۹۲,۵۹۶	

۳۷-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰، مبلغ ۵۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۱ ریال بوده است.

۳۷-۲- مانده سود سهام پرداختنی گروه به مبلغ ۴۱۲,۸۷۹ میلیون ریال و شرکت به مبلغ ۴۱۳,۰۴۴ میلیون ریال مربوط به اشخاص وابسته است.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	یادداشت	۱۴۰۱				۱۴۰۰	
		مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده پایان سال	مانده پایان سال
۸-۲	ذخیره تضمین محصولات و جرایم کیفی	۱۳۸,۴۱۰	۲۰۰,۱۸۲	(۱۳۸,۴۱۵)	۰	۲۰۰,۱۷۷	۱۳۸,۴۱۰
	ذخیره جریمه مالیات عملکرد و ماده ۱۶۹	۰	۴۵,۱۶۸	۰	۰	۴۵,۱۶۸	۰
۳۸-۲	ذخیره مالیات حقوق	۰	۳۷,۰۰۰	۰	۰	۳۷,۰۰۰	۰
۳۸-۱	ذخیره جریمه مالیات ارزش افزوده	۱۷,۵۳۲	۲۶,۹۱۰	(۱۵,۰۸۷)	۰	۲۹,۳۵۵	۱۷,۵۳۲
	ذخیره هزینه بازخرید مرخصی پرسنل	۱۲۶,۲۸۸	۱۱۰,۳۲۶	(۳۶,۳۵۲)	۰	۲۰۰,۲۶۲	۱۲۶,۲۸۸
۳۸-۳	ذخیره بیمه تامین اجتماعی	۸۹,۷۸۷	۱۵۵	(۴۵,۴۰۳)	۰	۴۴,۵۳۹	۸۹,۷۸۷
	ذخیره تعدیل نرخ قرارداد تامین کنندگان مواد اولیه	۸۱,۵۲۲	۰	(۸۱,۲۱۰)	۰	۳۱۲	۸۱,۵۲۲
	ذخیره بهره وری اسفند ۹۸	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	ذخیره هزینه حمل	۴,۵۶۸	۳۳,۱۳۸	(۴,۴۴۴)	۰	۳۳,۲۶۲	۴,۵۶۸
	ذخیره آب و برق و ...	۳,۷۹۹	۱۴,۰۱۱	(۸,۷۵۹)	۰	۹,۰۵۱	۳,۷۹۹
	ذخیره عیدی پرسنل	۱,۱۵۲	۰	۰	۰	۱,۱۵۲	۱,۱۵۲
	سایر ذخیره ها	۱۳,۴۸۵	۳۸,۶۷۸	(۱۹,۷۸۱)	۰	۳۲,۳۸۲	۱۳,۴۸۵
		۴۸۶,۵۴۳	۵۰۵,۵۶۸	(۳۴۹,۴۵۱)	۰	۶۴۲,۶۶۰	۴۸۶,۵۴۳

شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	یادداشت	۱۴۰۱				۱۴۰۰	
		مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده پایان سال	مانده پایان سال
۸-۲	ذخیره تضمین محصولات و جرایم کیفی	۱۳۸,۴۱۰	۲۰۰,۱۸۲	(۱۳۸,۴۱۵)	۰	۲۰۰,۱۷۷	۱۳۸,۴۱۰
	ذخیره جریمه مالیات عملکرد و ماده ۱۶۹	۰	۴۵,۱۶۸	۰	۰	۴۵,۱۶۸	۰
۳۸-۲	ذخیره مالیات حقوق	۰	۳۷,۰۰۰	۰	۰	۳۷,۰۰۰	۰
۳۸-۱	ذخیره جریمه مالیات ارزش افزوده	۱۵,۰۷۴	۲۶,۹۱۰	(۱۴,۸۸۶)	۰	۲۷,۰۹۸	۱۵,۰۷۴
	ذخیره هزینه بازخرید مرخصی پرسنل	۱۰۷,۱۶۶	۸۴,۱۴۴	(۱۷,۲۳۶)	۰	۱۷۴,۰۷۴	۱۰۷,۱۶۶
	ذخیره تعدیل نرخ قرارداد تامین کنندگان مواد اولیه	۸۱,۵۲۲	۰	(۸۱,۲۱۰)	۰	۳۱۲	۸۱,۵۲۲
۳۸-۳	ذخیره بیمه تامین اجتماعی	۸۶,۷۸۷	۱۵۵	(۴۵,۴۰۳)	۰	۴۱,۵۳۹	۸۶,۷۸۷
	ذخیره بهره وری اسفند ۹۸	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	ذخیره هزینه حمل	۴,۵۶۸	۳۳,۱۳۸	(۴,۴۴۴)	۰	۳۳,۲۶۲	۴,۵۶۸
	ذخیره آب و برق و ...	۳,۶۶۸	۱۱,۶۸۵	(۸,۷۵۹)	۰	۶,۵۹۴	۳,۶۶۸
	سایر ذخیره ها	۱۰,۶۶۲	۲۷,۳۰۵	(۱۳,۲۱۲)	۰	۲۴,۷۵۵	۱۰,۶۶۲
		۴۵۷,۸۵۷	۴۶۵,۶۸۷	(۳۲۳,۵۶۵)	۰	۵۹۹,۹۷۹	۴۵۷,۸۵۷

۳۸-۱- دفاتر گروه بابت مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ (شرکت بابت سال ۱۴۰۰) مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که از این بابت جمعا به مبلغ ۴۰۰,۲۷۴ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۲۴۶,۳۵ میلیون ریال) بیش از دفاتر و همچنین بابت جرائم مربوطه مبلغ ۱۶,۷۲۲ میلیون ریال از شرکت مورد مطالبه قرار گرفته است که نتیجه اعتراضات انجام گرفته تا کنون مشخص نشده است. از این بابت در حسابهای گروه و شرکت به ترتیب مبلغ ۲۹,۳۵۵ میلیون ریال و مبلغ ۲۷,۰۹۸ میلیون ریال ذخیره منظور شده است. با توجه به قوانین مالیاتی و سوابق قبلی بابت بخشودگی ۸۰ الی ۹۰ درصد جرائم مورد مطالبه، ذخیره اعمال شده از کفایت لازم برخوردار است.

۳۸-۲- دفاتر شرکت بابت مالیات حقوق سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که از این بابت مبلغ ۳۷,۰۱۹ میلیون ریال بیش از دفاتر و همچنین مبلغ ۸۲,۰۱۵ میلیون ریال بابت جرائم مورد مطالبه قرار گرفته است که نتیجه اعتراضات انجام گرفته تا کنون مشخص نشده است. از این بابت شرکت مبلغ ۳۷,۰۰۰ میلیون ریال (مشمول بر جریمه به مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال) ذخیره در دفاتر منظور شده است. با توجه به قوانین مالیاتی و سوابق قبلی بابت بخشودگی ۸۰ الی ۹۰ درصد جرائم مورد مطالبه، ذخیره اعمال شده از کفایت لازم برخوردار است.

۳۸-۲- دفاتر شرکت بابت سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ در جریان رسیدگی است، لذا با توجه به سوابق گذشته مبلغ ۴۱,۵۳۹ میلیون ریال ذخیره در دفاتر اعمال شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		گروه	شرکت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		۱۴۰۰	۱۴۰۱
مشتریان غیر وابسته	۴۰۶,۵۲۶	۱۶۷,۲۴۰	شرکت	۱۸,۵۸۸	۱۲,۰۰۳
	۴۰۶,۵۲۶	۱۶۷,۲۴۰		۱۸,۵۸۸	۱۲,۰۰۳

۳۹- پیش دریافت ها

مشتریان غیر وابسته



شرکت صنعتی نیرومحركه (سهامي عام)
يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۲- مدیریت سرمایه و ريسک ها

۴۲-۱- مدیریت سرمایه

گروه و 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.

۴۲-۲- مدیریت ريسک ها

گروه و شرکت در معرض ريسک ارز ، ريسک ساير قيمت ها ، ريسک اعتباری و ريسک نقدینگی می باشد، که بدنبال حداقل کردن اثرات اين ريسک ها به شرح يادداشت ۳-۴۲ الی ۶-۴۲ است.

۴۲-۳- مدیریت ريسک ارز

گروه و 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 طريق مدیریت زمانبندی پرداختها و تسويه حسابهای ارزی، مدیریت می شود.

۴۲-۴- ريسک ساير قيمت ها

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

۴۲-۵- مدیریت ريسک اعتباری

ريسک اعتباری به ريسکی 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 ۷۸ درصد فروش های گروه و ۷۰ درصد فروش های شرکت ، به دو شرکت عمده تامین کننده قطعات صنعت خودرو (شرکتهای ساپکو و مگاموتور) انجام می گیرد و ساير فروش ها به مشتریانی انجام می گردد که دارای همکاری چندین ساله با شرکت می باشند.

۴۲-۶- مدیریت ريسک نقدینگی

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



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۳- وضعیت ارزی

گروه	پادداشت	دلار آمریکا	یورو	دلار کانادا	یون	وون	درهم
موجودی نقد	۲۴	۴۵۶,۲۹۷	۳۹,۰۰۱	۰	۰	۳۱۳	۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۲	۳۹,۱۳۱	۰	۰	۱۸۱,۵۴۶	۰	۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۴۹۵,۴۲۸	۳۹,۰۰۱	۰	۱۸۱,۵۴۶	۳۱۳	۰
پیش دریافت		(۱۲۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۵	(۲۱,۱۰۸)	۰	(۳۴۴)	(۱,۴۲۱,۰۶۰)	۰	(۳۹,۰۳۲)
جمع بدهی های پولی ارزی		(۱۴۱,۱۰۸)	۰	(۳۴۴)	(۱,۴۲۱,۰۶۰)	۰	(۳۹,۰۳۲)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		۳۵۴,۳۲۰	۳۹,۰۰۱	(۳۴۴)	(۱,۲۳۹,۵۱۳)	۳۱۳	(۳۹,۰۳۲)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۱۶۹,۱۸۱	۲۷۷,۸۳۶	۰	(۷۷,۶۱۷)	۰	۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۵,۳۴۰	(۱۴۰,۲۶۲)	(۶۲)	(۶۰,۸۷۹)	۰	۰

شرکت

موجودی نقد	۲۴	۱۳,۶۳۵	۳۵,۸۰۹	۰	۰	۳۱۳	۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۱۳,۶۳۵	۳۵,۸۰۹	۰	۰	۳۱۳	۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۵	(۱۵,۵۰۰)	(۷۴۰,۸۸۸)	(۳۴۴)	(۸,۷۵۰)	۰	(۳۹,۰۳۲)
جمع بدهی های پولی ارزی		(۱۵,۵۰۰)	(۷۴۰,۸۸۸)	(۳۴۴)	(۸,۷۵۰)	۰	(۳۹,۰۳۲)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی		(۱,۸۶۵)	(۷۰۵,۰۷۹)	(۳۴۴)	(۸,۷۵۰)	۳۱۳	(۳۹,۰۳۲)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		(۶۸۳)	۲۷۶,۴۶۱	(۹۲)	۴۶۵	۰	۳,۸۹۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		(۷۱۴)	(۱۴۱,۱۲۰)	(۶۲)	(۲,۹۶۶)	۰	۰

۴۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

گروه	دلار	یورو	یون	وون	یورو	یون	وون	شرکت
خرید مواد اولیه و قطعات	۱,۳۹۸,۷۲۲	۹,۳۲۸,۱۱۸	۷۲۳,۱۷۰	۲۶۲,۵۹۹,۹۹۹	۴,۷۱۹,۶۳۸	۷۲۳,۱۷۰	۲۶۲,۵۹۹,۹۹۹	
فروش محصول	۲,۸۹۵,۲۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۴۳-۲- تعهدات ارزی به شرح زیر است:

گروه	نوع ارز	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	۱۴۰۰	۱۴۰۱
واردات	یورو	۵,۳۹۰,۰۱۵	۳,۱۲۵,۱۵۴	۲,۲۶۴,۸۶۱	۸,۶۰۱,۴۲۲	۷,۹۳۱,۰۴۵	۶۷۰,۳۷۷		
	یون	۳۴,۳۹۸,۵۸۰	۳۱,۵۰۰,۵۲۹	۲,۸۹۸,۰۵۱	۳۵,۳۱۱,۰۰۶	۳۲,۹۷۶,۲۴۹	۲,۳۳۴,۷۵۷		
	وون	۲۶۲,۵۹۹,۹۹۹	۲۶۲,۵۹۹,۵۵۶	۴۴۳	۴۸۹,۴۹۰,۵۳۸	۴۸۹,۴۹۰,۵۳۸	۰		
صادرات	دلار	۲,۰۰۸۷,۱۱۱	۲,۰۰۸۷,۱۱۱	۰	۱,۸۶۲,۱۱۳	۱,۸۶۲,۱۱۳	۰		
شرکت	نوع ارز	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده		
واردات	یورو	۵,۳۹۰,۰۱۵	۳,۱۲۵,۱۵۴	۲,۲۶۴,۸۶۱	۸,۶۰۱,۴۲۲	۷,۹۳۱,۰۴۵	۶۷۰,۳۷۷		
	یون	۱,۲۲۷,۶۴۶	۸۵,۸۸۰	۱,۱۴۱,۷۶۶	۰	۰	۰		
	وون	۲۶۲,۵۹۹,۹۹۹	۲۶۲,۵۹۹,۵۵۶	۴۴۳	۴۸۹,۴۹۰,۵۳۸	۴۸۹,۴۹۰,۵۳۸	۰		



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهایی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۴- معاملات با اشخاص وابسته

۴۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	خرید دارایی ثابت	تفاهین اعطایی	تأمین مالی	تسهیلات اعطایی	تسویه بدهی گروه	تفاهین دریافتی
شرکت‌های تابعی	شرکت ایران خودرو	کنترل کننده تابعی	۷,۳۹۸	۲۳,۵۴۶	۱۴,۶۶۱	۰	۲,۵۰۴,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰
شرکت اصلی	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	کنترل کننده اصلی	۰	۴۴۱	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰
بنا بر استخلاص وابسته	جمع		۷,۳۹۸	۲۳,۹۸۷	۱۴,۶۶۱	۰	۲,۵۰۴,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۶۳۶,۵۳۲	۰
	شرکت سایکو	فرعی کنترل کننده تابعی	۱۵,۰۰۹,۳۲۷	۳۰,۸۵۷,۱۵۹	۰	۸۶۰,۴۰۸	۰	۰	۰	۱,۳۲۰,۱۹۳
	شرکت ایساگو	فرعی کنترل کننده تابعی	۸	۹۷,۲۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	فابهای صنعتی ایران خودرو (Irida)	فرعی کنترل کننده تابعی	۱,۸۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تحقیق طراحی و تولید موتور ایران خودرو - ایکو	فرعی کنترل کننده تابعی	۰	۳۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	جامع تحقیق و توسعه فناوری های خودرو - چنگو	فرعی کنترل کننده تابعی	۰	۶,۰۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	ایسکو	فرعی کنترل کننده تابعی	۳۶۲,۳۴۹	۳۰,۹۶۰,۸۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۲۰,۱۹۳
	جمع		۱۵,۳۷۲,۳۸۱	۳۰,۹۶۰,۸۲۷	۰	۸۶۰,۴۰۸	۰	۰	۰	۰
شرکت‌های همگروه	محور سازان ایران خودرو	فرعی کنترل کننده تابعی	۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع		۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۱۵,۳۸۰,۸۶۹	۳۰,۹۹۴,۸۱۴	۱۴,۶۶۱	۸۶۰,۴۰۸	۲,۵۰۴,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۶۳۶,۵۳۲	۱,۳۲۰,۱۹۳



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

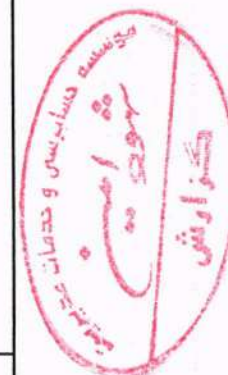
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۴-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت ایران خودرو	.	.	.	(۱.۲۴۸.۳۶۹)	(۱۵۸.۹۰۶)	.	(۱.۴۰۷.۲۷۵)	۶۷۹	.
	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	(۱.۸۶۵)	(۱.۹۰۸.۰۴۶)	(۲۳۹.۵۰۷)	.	(۲.۱۴۹.۴۱۸)	۱.۹۸۶	.
	جمع	.	.	(۱.۸۶۵)	(۳.۱۵۶.۴۱۵)	(۳۹۸.۴۱۳)	.	(۳.۵۵۶.۶۹۳)	۲.۶۶۵	.
شرکت های همگروه	محورسازان ایران خودرو	.	.	(۲.۷۳۴)	.	.	.	(۲.۷۳۴)	.	(۲.۷۳۳)
	نماینده گی بیمه ایران خودرو	.	.	.	(۵۳.۶۷۳)	(۱۱۳)	.	(۵۳.۷۸۶)	.	(۵۱.۶۷۷)
	لیزینگ ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	.	(۴۰.۲۵۴)
	صنایع ریخته گری ایران خودرو	.	.	(۳۱۷)	.	.	.	(۳۱۷)	.	(۳۱۷)
	صنایع ریخته گری ایران	.	.	(۴۳۷)	.	.	.	(۴۳۷)	.	(۴۳۷)
	جمع	.	.	(۳.۴۸۸)	(۵۳.۶۷۳)	(۱۱۳)	.	(۵۷.۲۷۴)	.	(۹۵.۴۱۸)
سایر اشخاص وابسته	شرکت سایکو	۵.۳۷۶.۴۹۶	.	.	.	.	۵.۳۷۶.۴۹۶	.	۳.۴۱۴.۸۹۸	.
	شرکت ایساکو	۳۶.۷۴۲	.	.	(۴۰.۰۰۰)	.	.	(۳.۲۵۸)	.	.
	ایسیکو	.	.	(۴.۶۷۷)	.	.	.	(۴.۶۷۷)	.	(۳۹.۳۰۷)
	تعاونی غاص کارکنان ایران خودرو	.	.	.	(۶۸۷)	.	.	(۶۸۷)	.	(۸۲۳)
	تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو	.	.	.	(۲۷۹)	.	.	(۲۷۹)	.	(۱۷.۵۸۰)
	شرکت سرمایه گذاری رنا	.	.	.	.	(۱۴.۳۵۳)	.	(۱۴.۳۵۳)	.	(۱۲.۳۸۶)
	قالیهای صنعتی ایران خودرو ikid	.	.	(۶۳۵)	.	.	.	(۶۳۵)	.	(۱۱۱)
	قالیهای پیشرفته ایران خودرو	.	.	(۷۰)	.	.	.	(۷۰)	.	(۷۰)
	جمع تحقق و ترسعه فوری های خودرو - چنکو	۳۰.۵۰۰	۳۰.۵۰۰	.	.	.	۲۳.۵۶۳	.	.	.
	تحقیق طراحی و تولید موتور ایران خودرو - ایپکو	۵۵۱	.	.	.	.	۵۵۱	.	۱۸۰	.
	محور خودرو - نظر آباد	.	.	(۲۱۶)	.	.	.	(۲۱۶)	.	(۲۱۶)
	مدیریت خدمات مدیران گروه صنعتی ایران خودرو	.	.	(۳۶)	.	.	.	(۳۶)	.	(۳۶)
	پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز	۷۷۰	.	.	.	.	۷۷۰	.	.	.
	بیمه پارسیان	.	.	(۵۸۳)	(۹۲)	.	.	(۶۷۵)	.	(۱۶۲)
	جمع	۵.۴۱۷.۶۲۲	۳۰.۵۰۰	(۶.۱۸۱)	(۴۱.۰۹۴)	(۱۴.۳۵۳)	۵.۴۰۱.۳۸۰	(۲۴.۸۸۶)	۳.۴۱۵.۰۷۸	(۶۰.۵۹۰)
	جمع کل	۵.۴۱۷.۶۲۲	۳۰.۵۰۰	(۱۱.۵۳۴)	(۳.۲۵۱.۱۸۲)	(۴۱۲.۸۷۹)	۵.۴۰۱.۳۸۰	(۳.۶۳۸.۸۵۳)	۳.۴۱۷.۷۴۳	(۱۵۶.۰۰۸)



(مجلسه ۲۰۰۰)

شرح	شرکت ایرانی باغی	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشترک عادلانه ۱۳۹۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش خدمات	خرید دولتی ثالث	فروش دولتی ثالث	فروش خدمات	فروش مالی	اشکاف قرارداد انجام	سویه بندی شرکت	تخلیص استثنایی	تخلیص در باقی
شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت ایرانی خودرو	شرکت باغی	خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰	۰
				خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰	۰
شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت باغی	خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰	۰
				خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰	۰
شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت باغی	خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰	۰
				خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰	۰
شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت باغی	خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰	۰
				خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰	۰
شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت باغی	خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰	۰
				خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰	۰
شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت باغی	خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰	۰
				خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰	۰
شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت باغی	خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰	۰
				خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰	۰
شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت باغی	خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰	۰
				خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰	۰
شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت باغی	خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰	۰
				خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰	۰
شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت باغی	خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰	۰
				خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲	۰	۰
شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت باغی	شرکت باغی	خبر	۴۶	۰	۱۴,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۵۳۲		

-ff-r-1



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
۴۵-۱ تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
.	.	۱۹,۵۳۴	۶۴۴,۰۰۰
۱۷,۷۷۴	۲۶,۴۷۷	۱۷,۷۷۴	۲۶,۴۷۷
۴۴,۶۳۹	۵۹,۷۶۲	۴۴,۶۳۹	۵۹,۷۶۲
۲۹,۲۴۲	۸,۷۷۹	۲۹,۲۴۲	۸,۷۷۹
۲,۴۲۲	.	۲,۴۲۲	.
۸,۶۸۶	.	۸,۶۸۶	.
۶۳,۵۶۸	.	۶۳,۵۶۸	.
۱۶۶,۳۳۱	۹۵,۰۱۸	۱۸۵,۸۶۵	۷۳۹,۰۱۸

احداث کارخانه مامونیه

خرید قالب از DeltaMix International Trading

دانش فنی از Hangzhou DengTeng Technology

خرید دستگاه شات پینینگ از Shanghi Peentech Equipment Tech

خرید کانوایر براده از Sarigol

خرید پراپ از Wenzel

خرید دستگاه چمفر از Joc Mashinery Co

۴۵-۲ بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۱,۵۹۰	.	.	.
.	.	۲,۸۹۴,۱۰۹	۳,۴۸۳,۰۲۷
۱۷۰,۹۳۹	.	.	.
۹۹,۶۰۵	.	.	.
.	۴۱۰,۰۰۰	.	.
۳۰۲,۱۳۴	۴۱۰,۰۰۰	۲,۸۹۴,۱۰۹	۳,۴۸۳,۰۲۷

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

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

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

تضمین وام دریافتی شرکت تولیدی نیرومحرکه

۴۵-۳ دارائیهای احتمالی

شرکت اصلی فاقد هرگونه دارائیهای احتمالی می باشد.

گروه:

در سال ۱۳۸۴ جهت خرید مواد اولیه مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ یورو به شرکت CPI کشور چین پرداخت گردید و در حساب فی مابین منظور گردید، لذا به دلیل عدم ایفای تعهدات مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ یورو، استرداد و الباقی آن در سال ۱۳۹۴ سوخت شده تلقی و از حسابها حذف گردید جهت استرداد الباقی مبلغ پرداختی به همراه خسارت تاخیر تادیه و هزینه های دادرسی و حق الوکاله، اقدام به دعوی حقوقی نزد دادگاه عمومی تهران گردید. به موجب دادنامه مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۶ شعبه ۲۲ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران، شرکت CPI به پرداخت ۴۸۰,۰۰۰ یورو در حق شرکت محکوم گردید. دادنامه صادره طی نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ جهت ابلاغ از سوی دادگاه مذکور به روابط بین الملل قوه قضائیه ارسال که تاکنون نسخه ابلاغ شده آن اعاده نگردیده است. ضمناً مبلغ ۱,۲۶۰ میلیون ریال بابت هزینه های دادرسی تاکنون پرداخت شده که در دریافتی های غیر تجاری لحاظ شده است.

۴۶- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادی که مستلزم افشاء در صورت‌های مالی بوده، حادث نشده است.

۴۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مطابق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت تقسیم ۱۰ درصد سود ویژه سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۸,۲۸۲ میلیون ریال (مبلغ ۱۰ ریال برای هر سهم) می باشد.

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

