

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب- صورتهای مالی تلفیقی:

- (۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره
- (۲) صورت سود و زیان تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
- (۳) صورت وضعیت مالی تلفیقی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
- (۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
- (۵) صورت جریانهای نقدی تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

ج- صورتهای مالی جداگانه:

- (۶) صورت سود و زیان جداگانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
- (۷) صورت وضعیت مالی جداگانه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
- (۸) صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
- (۹) صورت جریانهای نقدی جداگانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(۱۰) الی (۸۰)

د- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۲) میانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

میانی اظهار نظر مشروط

۲- طبق استانداردهای حسابداری، در صورت اتخاذ روش تجدید ارزیابی برای هر یک از طبقات داراییهای ثابت، رعایت دوره تناوب منظم برای تجدید ارزیابی بعدی با در نظر گرفتن تغییرات ارزش منصفانه نسبت به مبلغ دفتری آن ضروری است. در این ارتباط گروه و شرکت به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۱، ۳-۲، ۳-۷ و ۳-۳ از سال ۱۳۹۹ روش تجدید ارزیابی را برای طبقه زمین به کار گرفته، لیکن علیرغم تفاوت با اهمیت ارزش منصفانه طبقه زمین با ارزش دفتری، تجدید ارزیابی بعدی آن انجام نپذیرفته است. همچنین طبق استانداردهای حسابداری در صورت انعکاس سرمایه گذارهای بلندمدت به مبلغ تجدید ارزیابی، دوره تناوب تجدید ارزیابی آنها یک سال در نظر گرفته شده است. در این خصوص شرکت مورد گزارش، اقدام لازم جهت تجدید ارزیابی بعدی سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی (تجدید ارزیابی شده در سال ۱۳۹۹) را به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۱، ۳-۱۲ و ۳-۱۶ انجام نداده است. تعدیل صورتهای مالی از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل نبود اطلاعات ارزش منصفانه داراییهای مزبور، تعیین تعدیلات مورد لزوم برای این موسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسایل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسایل عمده حسابرسی، مسایلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسایل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسایل ارایه نمی‌شود.



علاوه بر مسایل درج شده در بند (۲) مبنای اظهارنظر مشروط، مسایل زیر به عنوان مسایل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسایل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
معاملات با اشخاص وابسته - شرکت سایکو	
• به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵، طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۵,۱۴۴ میلیارد ریال معادل ۷۶ درصد از محصولات گروه و مبلغ ۴۳,۴۴۰ میلیارد ریال معادل ۷۵ درصد از محصولات شرکت مورد گزارش به شرکت سایکو فروخته شده است.	روشهای حسابرسی در مورد معاملات با شرکت سایکو و مانده حساب فیما بین شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نبوده است:
• به شرح یادداشت توضیحی ۶-۶، طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۰,۵۲۲ میلیارد ریال معادل ۴۶ درصد مواد اولیه مورد نیاز گروه و مبلغ ۱۹,۳۱۲ میلیارد ریال معادل ۴۴ درصد از مواد اولیه شرکت مورد گزارش از شرکت سایکو خریداری گردیده است.	• رویه های حسابداری برای شناخت درآمد حاصل از فروش محصولات و بهای تمام شده خرید مواد اولیه مورد ارزیابی قرار گرفت.
• خالص طلب گروه و شرکت از شرکت سایکو به ترتیب معادل ۲۸ درصد و ۵۸ درصد کل دریافتی های تجاری است.	• اثربخشی کنترل های داخلی در مورد فروشها و خریدها مورد ارزیابی قرار گرفت.
با توجه به عمده بودن خرید و فروش فیما بین با شرکت سایکو (شامل ارقام تبادلی) و طلب ایجاد شده از آن بر اساس قراردادهای و الحاقیه های منعقد در چارچوب سیاستهای شرکت ایران خودرو و اهمیت افشای کافی و مناسب روابط با شرکت مذکور، آثار معاملات با شرکت سایکو در صورتهای مالی بعنوان مسایل عمده حسابرسی در حسابرسی سال جاری تعیین شده است.	- بررسی قراردادهای و الحاقیه های فیما بین.
	- بررسی و تطبیق مقادیر و نرخهای فروش محصولات و مواد اولیه خریداری با مفاد قراردادهای و الحاقیه ها و ردیابی آنها به دفاتر سایکو.
	- اخذ تاییدیه و صورت تطبیق حسابها از شرکت سایکو.
	- ارزیابی کفایت و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در مورد معاملات با شرکت سایکو.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اعطای وکالت بلاعزل بابت سرمایه گذاری در بانک پارسیان

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۷، به موجب وکالت بلاعزل مورخ ۱۱ اردیبهشت ۱۳۹۹، اختیار کلیه امور مربوط به سهام، حق تقدم سهام و مزایای حاصل از سرمایه گذاری در بانک پارسیان از طرف شرکت فرعی تولیدی نیرو محرکه (سهامی خاص) به شرکت ایران خودرو منتقل شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۶- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۳ خرداد ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهارنظر مشروط ارایه شده است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارایه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرتهای با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، آثار مورد مندرج در بند (۲) بر سایر اطلاعات موثر بوده که آثار آن به نحو مناسب در گزارش مزبور منعکس نشده است.



مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیات 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود. روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تئوری، جعل، حذف عمدی، رایبه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت رایبه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که رایبه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.



از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسایل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان 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 شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام) سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۰- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 - ۱۰-۱- نماینده شرکت تولیدی نیرومحرکه (عضو هیات مدیره) از تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۴ معرفی نشده است. مضافاً انجام امور شرکت از تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ تا تاریخ تهیه این گزارش تحت مدیریت سرپرست اداره شده است. موارد فوق در چارچوب مواد ۱۱۰، ۱۱۲ و ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۲۸ و ماده ۴۳ اساسنامه شرکت در این گزارش ذکر شده است.
 - ۱۰-۲- مفاد مواد ۱۰۶ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۴۲ و ماده ۴۴ اساسنامه در ارتباط با ثبت صورتهای مالی هیات مدیره با موضوع تعیین سمت اعضای هیات مدیره به همراه موضوع انتخاب مدیرعامل، تعیین حدود اختیارات ایشان و صاحبان امضای مجاز در اداره ثبت شرکتها رعایت نشده است.
 - ۱۰-۳- پرداخت کامل سود سهام مصوب ظرف مهلت قانونی (مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه).
 - ۱۰-۴- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۷ صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:
 - الف- تجدید ارزیابی داراییها (بند ۲ این گزارش).
 - ب- رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار (بند ۱۴ این گزارش).

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان انجام حسابرسی پایان سال به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، پس از انجام معامله، رعایت شده است. مضافاً، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند (۲) مبانی اظهارنظر مشروط)، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- صورتهای مالی پیوست، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره به تایید ۴ عضو هیات مدیره رسیده است.



۱۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
		دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات
۱۴-۱	بند ۳ ماده ۷	افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دورههای شش ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان شش ماهه
۱۴-۲	تیمبره ماده ۹	تغییر و تعیین نمایندگان اشخاص حقوقی هیات مدیره شرکت بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیات مدیره
		دستورالعمل انطباقی ناشران
۱۴-۳	ماده ۵	پرداخت سود سهامداران ظرف مهلت قانونی
۱۴-۴	ماده ۱۹	اخذ مصوبه مجمع نسبت به پرداخت هرگونه کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت
		دستورالعمل حاکمیت شرکتی
۱۴-۵	تیمبره ۱ ماده ۴	غیرموظف بودن اکثریت اعضای هیات مدیره (قابل ذکر اینکه ۴ عضو از ۵ عضو هیات مدیره در طی سال موظف بوده است)
۱۴-۶	ماده ۶	پرداخت به موقع سود سهام

۱۵- در اجرای موضوع ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، هزینههای انجام شده شرکت در راستای مسئولیتهای اجتماعی براساس مصوبات هیات مدیره به مبلغ ۲/۵ میلیارد ریال بوده است. در این خصوص موضوع به شرح بند (۴-۱۴) این گزارش در مجمع عمومی عادی تصویب نشده است.

۱۶- گزارش کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد ننموده است.

۱۷- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استناداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

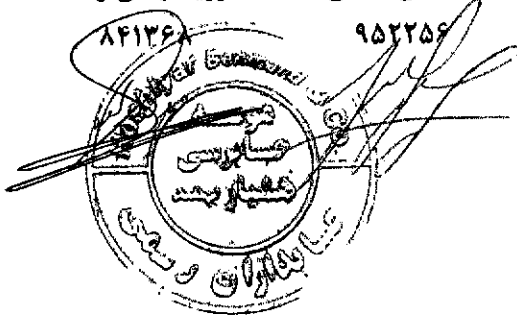
۲۹ خرداد ۱۴۰۳

رویا مهدی زاده

مصطفی فضلی

۸۴۱۳۶۸

۹۵۲۲۵۶



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهام عام)
 دفتر مرکزی: تهران، بزرگراه اشرفی اصفهانی، نبش ضلع جنوبی بلوار مرزداران، شماره ۲۱۶
 کدپستی: ۱۴۶۱۷۳۶۱۶۸ تلفن: ۰۲۸۳-۲۹۱۰۱۰۰۰ فکس: ۰۲۸۳-۲۳۲۹۹۱۱۵
 www.nmir.com / info@nmir.com
 کارخانه: قزوین، شهر صنعتی البرز کدپستی: ۳۳۳۱۹۷۲۷۵
 تلفن: ۱۲ - ۲۳۲۵۵۱۱ (۰۲۸۳) فکس: ۲۳۲۳۳۱۶ (۰۲۸۳)
 شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۰۱۱۷۵۰



تاریخ:
 شماره:
 پیوست:

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
 صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
 با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود.
 اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف) صورت های مالی اساسی تلفیقی

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

ب) صورت های 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

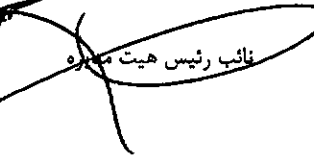
پ) یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲
 ۳
 ۴
 ۵
 ۶
 ۷
 ۸
 ۹
 ۱۰-۸۰

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
-------	-----	-------------------------	------------------


 رئیس هیات مدیره


 نایب رئیس هیات مدیره

آقای قاسم باقری

شرکت تولیدی و صنعتی گوهرقام (سهامی عام)

آقای کیوان وزیری گودرزی

شرکت تولیدی نیرومحرکه (سهامی خاص)

فاقد نماینده

شرکت نمایندگی بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره و قائم مقام در امور شرکتها

آقای حسن کریمی سنجری

شرکت ترنیاں سهم (سهامی خاص)

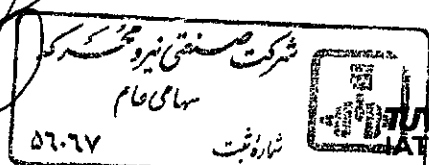
عضو هیات مدیره و قائم مقام آموزش، پژوهش و نوآوری

آقای سید مجتبی داودی

شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)

سرپرست

آقای نیما مصلح



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۴۳.۱۱۲.۷۹۵	۵۹.۳۶۰.۲۱۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۸.۶۲۵.۷۷۰)	(۵۳.۱۴۸.۷۲۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴.۴۸۷.۰۲۵	۶.۲۱۱.۴۹۰		سود ناخالص
(۱.۷۲۸.۷۶۹)	(۲.۷۸۳.۳۶۴)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۲۵	۵۷	۸	سایر درآمدها
(۱.۱۷۴.۶۳۲)	(۸۰۹.۵۶۲)	۹	سایر هزینه ها
۱.۵۸۴.۵۴۹	۲.۶۱۸.۶۳۱		سود عملیاتی
(۵۱.۹۲۷)	(۴۷.۲۲۳)	۱۰	هزینه های مالی
(۲۴.۸۱۰)	۲۰۲.۷۹۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱.۵۰۷.۸۱۲	۲.۷۷۴.۱۹۶		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۷۳.۴۹۰)	(۱۰۳۰.۸۲۶)	۳۱-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱.۱۳۴.۳۲۲	۱.۷۴۳.۳۷۰		سود خالص
			قابل انتساب به
۱.۱۳۱.۳۴۶	۱.۷۴۳.۲۹۱		مالکان شرکت اصلی
۲.۹۷۶	۷۹		منافع فاقد حق کنترل
۱.۱۳۴.۳۲۲	۱.۷۴۳.۳۷۰		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۲۱۲	۲۸۴		عملیاتی (ریال)
(۱۵)	۲۰		غیر عملیاتی (ریال)
۱۹۷	۳۰۴	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



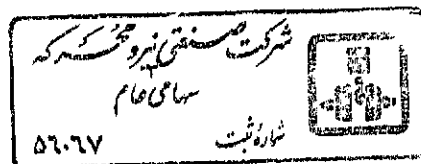
شرکت صنعتی نیرو محرکه
سهامی عام
شماره ثبت ۵۶۰۶۷

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲.۹۰۸.۹۸۸	۳.۱۱۳.۰۲۷	۳.۴۶۸.۶۱۲	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
.	.	.	۱۴ سرقفلی
۱۵۳.۸۰۲	۱۵۳.۴۵۴	۱۵۷.۶۰۲	۱۵ دارایی های نامشهود
۱۵۶.۳۹۲	۱۵۶.۴۶۲	۱۵۶.۴۶۲	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۴.۹۴۱	۱۲۱.۶۶۷	۱۸۱.۷۵۱	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۳۶.۷۲۲	۲۱۰.۱۲۴	۲۱۰.۸۳۸	۲۱ دارایی مالیات انتقالی
۳.۴۴۰.۸۴۵	۳.۷۵۴.۷۳۴	۴.۱۷۵.۳۶۵	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۷۲۲.۹۹۵	۱.۴۰۶.۸۸۳	۲.۲۴۳.۱۲۹	۱۹ پیش پرداخت ها
۵.۵۹۵.۶۷۸	۸.۵۸۲.۵۳۵	۱۲.۰۵۵.۳۱۱	۲۰ موجودی مواد و کالا
۴.۸۹۸.۴۲۹	۷.۸۶۴.۵۴۱	۸.۱۵۱.۳۴۶	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۵۸.۵۴۰	۶۱۸.۶۸۴	۱.۳۵۰.۹۸۴	۲۱ موجودی نقد
۱۱.۶۷۶.۶۴۲	۱۸.۴۷۲.۶۴۳	۲۳.۷۰۰.۷۷۰	جمع دارایی های جاری
۱۵.۰۹۷.۴۸۷	۲۲.۲۲۷.۳۷۷	۲۷.۸۷۶.۰۳۵	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵.۷۳۴.۰۸۹	۵.۷۳۴.۰۸۹	۵.۷۳۴.۰۸۹	۲۲ سرمایه
۲۲.۷۷۹	۲۲.۷۷۹	۲۲.۷۷۹	۲۳ صرف سهام خزانه
۷۲۱.۴۴۰	۷۱۶.۰۱۶	۷۱۳.۱۴۳	۲۴ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲۵۵.۱۶۹	۳۰۳.۱۰۰	۳۲۸.۹۹۶	۲۵ اندوخته قانونی
(۳۰.۸۳۰.۱۹)	(۳۰.۸۳۰.۱۹)	(۳۰.۸۳۰.۱۹)	۲۶ مازاد تجدید ارزیابی انتقالی به سرمایه
۲۲۲.۹۴۸	۲۲۲.۹۴۸	۲۲۲.۹۴۸	۲۶-۱ سهم شرکت اصلی از افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت شرکت فرعی
۲.۱۶۶.۶۵۹	۲.۹۶۳.۳۷۰	۴.۶۱۷.۷۰۴	سود انباشته
(۶۷۵)	(۶۷۵)	(۶۷۵)	۲۷ سهام خزانه
۶۰.۳۹.۳۹۰	۶.۸۷۸.۶۰۸	۸.۵۵۵.۹۶۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۳۷.۳۴۰	۱۳۸.۰۱۱	۱۳۷.۵۵۸	۲۸ منافع فاقد حق کنترل
۶.۱۷۶.۷۳۰	۷.۰۱۶.۶۱۹	۸.۶۹۳.۵۲۳	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸۰۲.۵۷۹	۱.۱۸۹.۹۶۶	۱.۸۱۸.۷۳۳	۲۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱.۱۹۳.۸۱۰	۲.۰۰۷.۸۰۰	۲.۰۵۲.۳۱۵	۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱.۹۹۵.۳۸۹	۳.۱۹۷.۷۶۶	۴.۸۷۱.۰۴۸	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵.۱۴۴.۱۶۲	۹.۵۲۳.۵۵۵	۱۱.۵۱۴.۶۹۵	۲۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۵۹.۲۶۴	۶۴۷.۱۸۵	۱.۱۷۰.۳۶۲	۳۱ مالیات پرداختنی
۲۹۸.۹۰۱	۴۹۲.۴۳۱	۲۷۰.۲۱۴	۳۲ سود سهام پرداختنی
۴۶۹.۲۵۸	۳۰۰.۶۳۴	۱۰۲.۳۲۱	۳۳ تسهیلات مالی
۴۸۶.۵۴۳	۶۴۲.۶۶۱	۱۰۱۱.۳۴۵	۳۴ ذخایر
۱۶۷.۲۴۰	۴۰۶.۵۲۶	۲۴۲.۵۲۷	۳۵ پیش دریافت ها
۶.۹۳۵.۳۶۸	۱۲.۰۱۲.۹۹۲	۱۴.۳۱۱.۴۶۴	جمع بدهی های جاری
۸.۹۲۰.۷۵۷	۱۵.۲۱۰.۷۵۸	۱۹.۱۸۲.۵۱۲	جمع بدهی ها
۱۵.۰۹۷.۴۸۷	۲۲.۲۲۷.۳۷۷	۲۷.۸۷۶.۰۳۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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



Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page.

(مبالغ به میلیون ریال)



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تکلیفی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سهام شرکت اصلی
افزایش سرمایه از
محل تجدید ارزیابی
دارایی ثابت شرکت
فرعی

حقوق مالکان
شرکت اصلی
کسب و کار

آثار معاملات
با منافع فاقد
حق کنترل

اندوخته قانونی

مازاد تجدید ارزیابی
انتقالی به سرمایه

سود انباشته

سهم خزانه

سود شرکت اصلی

جمع حقوق مالکانه

۶,۱۸۷,۸۰۱ (۱۰,۳۷۱)	۱۳۷,۳۲۰ .	۶,۰۴۸,۹۸۱ (۱۰,۳۷۱)	۲۲۲,۹۲۸ .	۲,۱۶۶,۶۵۹ .	(۲۰,۸۲۰,۱۹)	۲۵۵,۱۶۹ .	۷۳۱,۸۱۱ (۱۰,۳۷۱)	۲۲,۷۷۹ .	۵,۷۳۴,۰۸۹ .	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ افزایش منابع در شرکت فرعی
۶,۱۶۶,۳۲۰	۱۳۷,۳۲۰	۶,۰۳۹,۳۲۰	۲۲۲,۹۲۸	۲,۱۶۶,۶۵۹	(۲۰,۸۲۰,۱۹)	۲۵۵,۱۶۹	۷۳۱,۸۱۰	۲۲,۷۷۹	۵,۷۳۴,۰۸۹	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱,۱۳۳,۳۲۲	۲,۹۷۶	۱,۱۳۱,۳۴۶	.	۱,۱۳۱,۳۴۶	.	.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۱,۱۳۳,۳۲۲	۲,۹۷۶	۱,۱۳۱,۳۴۶	.	۱,۱۳۱,۳۴۶	.	.	.	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
(۱۵۵۰۲)	(۲,۲۰۵)	(۱۳,۱۹۷)	.	.	.	.	(۱۳,۱۹۷)	.	.	سود جامع سال ۱۴۰۱
۷,۷۷۳	.	۷,۷۷۳	.	.	.	.	۷,۷۷۳	.	.	افزایش منابع در شرکت فرعی
(۳,۸۶۷,۰۲)	.	(۳,۸۶۷,۰۲)	.	(۳,۸۶۷,۰۲)	.	.	.	.	.	واگذاری منابع جزئی در شرکت فرعی
.	.	.	.	(۲۷,۸۳۱)	.	۲۷,۸۳۱	.	.	.	سود سهام مصوب
۷,۰۱۶,۶۱۹	۱۳,۸۰۱	۶,۸۷۸,۶۰۸	۲۲۲,۹۲۸	۲,۸۶۲,۲۷۰	(۲۰,۸۲۰,۱۹)	۳۰۳,۱۰۰	۷۱۶,۰۱۶	۲۲,۷۷۹	۵,۷۳۴,۰۸۹	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۷۴۲,۳۷۰	۷۹	۱,۷۴۲,۳۹۱	.	۱,۷۴۲,۳۹۱	.	.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۱,۷۴۲,۳۷۰	۷۹	۱,۷۴۲,۳۹۱	.	۱,۷۴۲,۳۹۱	.	.	.	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۲
۲۰,۵۴۰	.	۲۰,۵۴۰	.	.	.	.	۲۰,۵۴۰	.	.	سود جامع سال ۱۴۰۲
(۳۲,۸۲۵)	(۵۳۲)	(۳۲,۲۹۳)	.	.	.	.	(۳۲,۲۹۳)	.	.	واگذاری منابع جزئی در شرکت فرعی
(۳۲,۰۶۱)	.	(۳۲,۰۶۱)	.	(۳۲,۰۶۱)	.	.	.	.	.	افزایش منابع در شرکت فرعی
.	.	.	.	(۲۵,۸۸۶)	.	۲۵,۸۸۶	.	.	.	سود سهام مصوب
۸,۶۹۳,۵۳۳	۱۳۷,۵۵۸	۸,۵۵۵,۹۷۵	۲۲۲,۹۲۸	۲,۶۱۷,۷۰۲	(۲۰,۸۲۰,۱۹)	۲۳۸,۸۹۶	۷۱۳,۱۳۳	۲۲,۷۷۹	۵,۷۳۴,۰۸۹	تخصیص به اندوخته قانونی

پاداشت های توضیحی، بخش جدولی تاثیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top right and several smaller ones below it.

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

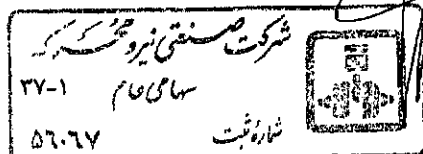
صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۶۳۹,۵۴۷)	(۱,۴۳۸,۶۷۰)	۳۷ نقد مصرف شده در عملیات
(۲۵۸,۹۷۱)	(۵۰۸,۳۶۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱,۸۹۸,۵۱۸)	(۱,۹۴۷,۰۳۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۰۷۰	۲۸,۸۸۹	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۳۳,۰۲۶)	(۵۴۴,۴۰۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۹۸)	(۴,۷۲۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۷,۱۷۴	۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۶۱)	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۰,۰۰۰)	۰	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۱۱۸,۸۵۳	۲۹۴,۷۷۹	دریافت های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۱۱۹	۸۰	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۱۸۷	۱۱,۷۲۳	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۲۶,۱۸۲)	(۲۱۳,۶۵۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۱۲۴,۷۰۰)	(۲,۱۶۰,۶۹۰)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۰	۷۶,۷۶۸	دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
(۵,۴۲۴)	(۸۰,۱۷۵)	پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
۲,۷۶۴,۰۰۰	۳,۰۲۷,۵۱۳	دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
(۲۶۰,۰۰۰)	۰	استرداد وجه دریافتی از اشخاص وابسته
۵۳۵,۱۱۹	۲۸۹,۴۷۹	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۵۸۹,۹۴۳)	(۴۸۷,۶۴۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۶,۹۲۷)	(۳۴,۰۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۱,۲۰۰	۹,۶۰۰	دریافت های نقدی بابت سپرده تسهیلات
(۹۳,۰۰۹)	(۴۵,۷۷۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۲,۲۸۵,۰۱۶	۲,۷۵۵,۷۵۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۶۰,۳۱۶	۵۹۵,۰۶۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۴۵۸,۵۴۰	۶۱۸,۶۸۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۱۷۲)	۳۷,۲۳۲	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۱۸,۶۸۴	۱,۲۵۰,۹۸۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۲۳۹,۵۰۷	معاملات غیر نقدی



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



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۴۶,۳۱۶,۸۷۲	۵۸,۳۵۰,۸۷۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۲,۰۳۲,۸۹۴)	(۵۴,۳۸۳,۵۰۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۲۸۳,۹۷۸	۳,۹۶۷,۳۶۷		سود ناخالص
(۱,۲۵۹,۰۰۱)	(۲,۰۹۸,۹۲۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	.	۸	سایر درآمدها
(۱,۱۰۹,۷۶۷)	(۷۲۴,۷۸۸)	۹	سایر هزینه ها
۹۱۵,۲۱۰	۱,۱۴۳,۶۵۴		سود عملیاتی
(۹,۸۹۳)	(۷,۶۷۲)	۱۰	هزینه های مالی
(۱۴,۶۱۷)	(۷۲,۰۵۸)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۶۴,۷۰۰	۱,۰۶۳,۹۲۴		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۸۱,۸۸۰)	(۵۴۵,۹۹۷)	۳۱-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۵۸۲,۸۲۰	۵۱۷,۹۲۷		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱۲۸	۱۰۰		عملیاتی (ریال)
(۲۶)	(۱۰)		غیر عملیاتی (ریال)
۱۰۲	۹۰	۱۲	سود پایه هر سهم

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

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



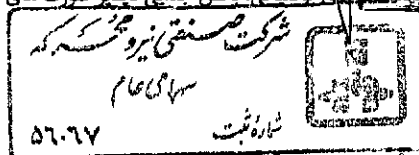
شرکت صنعتی نیرو محرکه
سهامی عام
شماره ثبت ۵۶۰۶۷

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲,۱۸۹,۶۷۰	۲,۱۷۶,۹۶۵	۲,۵۳۲,۱۱۱	۱۳
۱۴۶,۳۶۸	۱۴۶,۳۶۸	۱۴۹,۷۴۰	۱۵
۴,۰۵۲,۵۹۳	۴,۰۷۲,۶۷۱	۴,۰۹۹,۷۴۳	۱۶
۹۱۹	۸۹۹	۸۹۹	۱۷
۶۴,۹۴۱	۱۳۱,۶۶۷	۱۸۱,۷۵۱	۱۸
۱۳۶,۷۲۲	۲۱۰,۱۲۴	۲۱۰,۸۳۸	۳۱
۶,۵۹۱,۲۱۳	۶,۷۲۸,۶۹۴	۷,۱۷۵,۰۸۲	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۹۳,۵۵۰	۱,۰۴۹,۲۹۷	۱,۸۴۷,۰۱۰	۱۹
۴,۴۴۹,۲۱۰	۶,۳۲۶,۵۶۸	۹,۰۸۶,۶۸۲	۲۰
۳,۹۲۷,۴۳۰	۷,۳۱۸,۵۲۲	۶,۴۸۸,۷۱۸	۱۸
۲۳۵,۹۱۵	۲۳۸,۱۴۳	۷۸۵,۱۹۶	۲۱
۹,۱۰۶,۱۰۵	۱۴,۹۳۲,۵۳۰	۱۸,۲۰۷,۶۰۶	جمع دارایی های جاری
۱۵,۶۹۷,۳۱۸	۲۱,۶۶۱,۲۲۴	۲۵,۳۸۲,۶۸۸	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵,۷۳۴,۰۸۹	۵,۷۳۴,۰۸۹	۵,۷۳۴,۰۸۹	۲۲
۲۲۷,۱۳۸	۲۵۶,۳۷۸	۲۸۲,۱۷۴	۲۵
۲,۱۸۵,۶۳۷	۲,۴۵۲,۶۱۳	۲,۸۸۱,۵۶۹	سود انباشته
۸,۱۴۶,۸۶۴	۸,۴۴۲,۹۸۰	۸,۸۹۷,۸۳۲	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸۰۲,۵۷۹	۱,۱۸۹,۹۶۶	۱,۸۱۸,۷۳۳	۲۹
۱,۰۱۸,۷۳۵	۱,۶۹۹,۱۹۶	۲,۵۹۴,۹۱۰	۳۰
۱,۸۲۱,۳۰۴	۲,۸۸۹,۱۶۲	۴,۴۱۳,۶۴۳	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴,۵۲۱,۳۰۰	۸,۷۴۷,۳۷۶	۱۰,۱۳۸,۵۱۰	۲۹
۳۵۱,۴۲۹	۴۳۳,۹۳۵	۶۶۶,۹۸۵	۳۱
۲۹۸,۹۰۱	۴۹۲,۵۹۶	۲۷۰,۳۹۳	۳۲
۸۷,۶۶۰	۳۶,۶۰۸	-	۳۳
۴۵۷,۸۵۷	۵۹۹,۹۷۹	۹۵۵,۴۱۵	۳۴
۱۲,۰۰۰	۱۸,۵۸۸	۳۹,۹۱۰	۳۵
۵,۷۲۹,۱۵۰	۱۰,۳۲۹,۰۸۲	۱۲,۰۷۱,۲۱۳	جمع بدهی های جاری
۷,۵۵۰,۴۵۴	۱۳,۲۱۸,۲۴۴	۱۶,۴۸۴,۸۵۶	جمع بدهی ها
۱۵,۶۹۷,۳۱۸	۲۱,۶۶۱,۲۲۴	۲۵,۳۸۲,۶۸۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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



Handwritten signature and scribbles.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۸,۱۴۶,۸۶۴	۲,۱۸۵,۶۲۷	۲۲۷,۱۳۸	۵,۷۳۴,۰۸۹
۵,۸۲,۸۲۰	۵,۸۲,۸۲۰	.	.
۵,۸۲,۸۲۰	۵,۸۲,۸۲۰	.	.
(۲۸۶,۷۰۴)	(۲۸۶,۷۰۴)	.	.
.	(۲۹,۱۴۰)	۲۹,۱۴۰	.
۸,۴۴۲,۹۸۰	۲,۴۵۲,۶۱۳	۲۵۶,۲۷۸	۵,۷۳۴,۰۸۹
۵,۱۷,۹۲۷	۵,۱۷,۹۲۷	.	.
۵,۱۷,۹۲۷	۵,۱۷,۹۲۷	.	.
(۶۳۰,۷۵)	(۶۳۰,۷۵)	.	.
.	(۲۵,۸۹۶)	۲۵,۸۹۶	.
۸,۸۹۷,۸۳۲	۲,۸۸۱,۵۶۹	۲۸۲,۱۷۴	۵,۷۳۴,۰۸۹

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

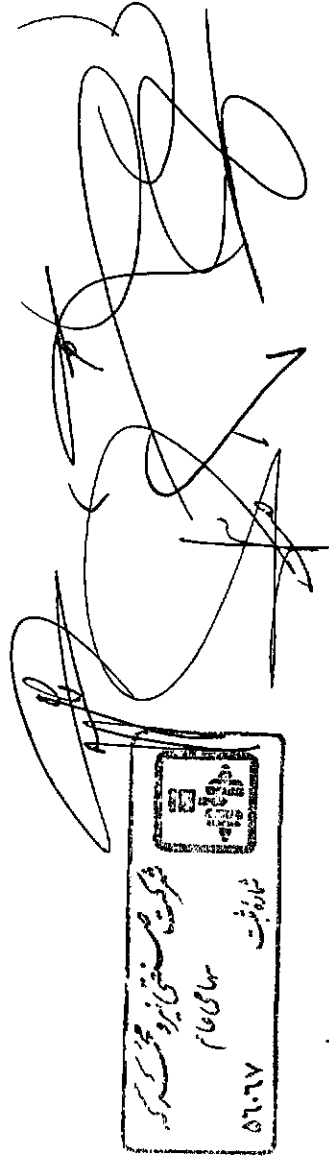
سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

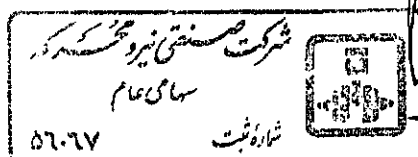
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۰.۹۱.۷۱۴)	(۱.۷۱۲.۵۲۳)	نقد مصرف شده در عملیات
(۱۷۲.۷۷۶)	(۳۱۳.۶۶۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲.۲۶۴.۴۹۰)	(۲۰۰.۲۶.۱۸۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷.۸۹۸	۶۹.۴۷۴	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۰.۵۶۵)	(۴۴۲.۸۲۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۳.۳۷۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۵.۱۱۱	۲۰.۵۴۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۶۷.۷۶۷)	(۲۷۰.۷۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴۸	۱۴۲	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۸۵.۱۷۵)	(۳۸۳.۱۱۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲.۳۴۹.۶۶۵)	(۲.۴۰۹.۲۹۸)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲.۷۶۴.۰۰۰	۳۰.۲۷.۵۱۳	دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
(۲۶۰.۰۰۰)	.	استرداد وجه دریافتی از اشخاص وابسته
۱۴۵.۵۰۰	.	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱۹۵.۹۰۳)	(۴۵۶.۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۳.۷۴۲)	(۵.۲۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۳.۲۰۰	۹.۶۰۰	دریافت های نقدی بابت سپرده تسهیلات
(۹۳.۰۰۹)	(۴۵.۷۷۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲.۳۵۰.۰۰۴۶	۲.۹۴۰.۴۹۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۸۱	۵۳۱.۱۹۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۳۵.۹۱۵	۲۳۸.۱۴۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱.۸۴۷	۱۵.۸۶۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۳۸.۱۴۳	۷۸۵.۱۹۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	۲۳۹.۵۰۷	معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signatures and scribbles over the stamp area.

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۱۷۵۰-۱۰۱۰ در تاریخ ۱۳۶۴/۰۲/۱۴ تحت نام شرکت تولیدی نیرو محرکه و موتورسیکلت ایران به صورت سهامی خاص تاسیس شد 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 تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۸ در بورس اوراق بهادار با نماد "خمحرکه" پذیرفته شده است و پیرو جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۹/۰۴/۳۰ به شرکت صنعتی نیرو محرکه تغییر نام داده است. شرکت صنعتی نیرو محرکه به عنوان شرکت اصلی در پنج شرکت بشرح مندرج در یادداشت توضیحی (۱۶) 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 شرکتهای فرعی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) و شرکت نهایی گروه، شرکت ایران خودرو (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر تهران و محل فعالیت اصلی آن (کارخانه) در شهر قزوین - شهر صنعتی البرز واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

- طراحی و تولید و ساخت و مونتاژ و خرید و فروش و ارائه خدمات پس از 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 فعالیت های 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 قطعات 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 است. 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 توضیحی ۵ است.

۱-۳- کارکنان

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

شرکت	گروه			
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۵۵	۳۱	۴۳	۴۳
کارکنان قراردادی	۲,۶۱۸	۲,۱۴۵	۲,۰۴۴	۲,۱۴۵
	۲,۶۷۳	۲,۱۷۶	۲,۰۸۷	۲,۱۷۶

۱-۳-۱- علت کاهش کارکنان رسمی در شرکت اصلی به دلیل بازنشستگی پرستل قدیمی و استخدام نیروی های جدید به صورت قراردادی می باشد.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد و انتظار می رود بکارگیری استاندارد جدید تأثیری بر صورت های مالی نداشته باشد.

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 توضیحی ۱۳)

- سرمایه گذاری های بلند مدت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت توضیحی ۱۶)

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، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازار های فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

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

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



۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

۳-۲-۳- سهام 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 هر گونه 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.

۳-۳- سرقفلی

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



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود.
نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

شرح اقلام ارزی	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلایل استفاده از نرخ
دریافتی های ارزی	دلار آمریکا	سامانه ETS (حواله)	ریال ۴۰۵،۵۲۷
	یونان	سامانه ETS (حواله)	ریال ۵۶،۳۶۰
	یورو	سامانه ETS (حواله)	ریال ۴۴۱،۷۰۹
	روبل	سامانه ETS (حواله)	ریال ۴،۳۴۴
پرداختی های ارزی	دلار آمریکا	سامانه ETS (حواله)	ریال ۴۰۵،۵۲۷
	دلار کانادا	سامانه ETS (حواله)	ریال ۲۹۹،۴۷۷
	یورو	سامانه ETS (حواله)	ریال ۴۴۱،۷۰۹
	یونان	سامانه ETS (حواله)	ریال ۵۶،۳۶۰
	وون	سامانه ETS (حواله)	ریال ۳۰۵
	درهم	سامانه ETS (حواله)	ریال ۱۱۰،۴۳۲
بانکهای ارزی	دلار آمریکا	سامانه ETS (حواله)	ریال ۴۰۱،۸۷۷
	وون	سامانه ETS (حواله)	ریال ۳۱۳
	یورو	سامانه ETS (حواله)	ریال ۴۳۷،۷۳۴
صندوق ارزی	یورو	سامانه ETS (اسکناس)	ریال ۴۶۹،۲۵۰
	دلار آمریکا	سامانه ETS (اسکناس)	ریال ۴۳۰،۸۱۲
	یونان	سامانه ETS (اسکناس)	ریال ۵۹،۸۷۴



شرکت صنعتی نیرومحركه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

ب) 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.

۳-۵-۳- 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.

۳-۶- 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.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۷-۳، 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 نگهداری دارایی ها 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 گردد.

۳-۷-۲- زمین یرمبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در نیمه دوم سال ۱۳۹۸ با استفاده از ارزیابان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبالغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

۳-۷-۳- 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 آیین نامه استهلاك، 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 استهلاك	روش استهلاك	مستقیم
ساختمان	۶ و ۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۵ و ۶ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۰ و ۲۵ ساله و ۱۲ و ۱۵ درصد	مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۰ درصد	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴ و ۶ و ۱۰ ساله و ۲۵ و ۲۵ درصد	مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۶ و ۸ ساله	مستقیم



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۷-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است، می باشد ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	نوع موجودی
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	سایر موجودی ها



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۱- ذخایر

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

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

۳-۱۱-۱- 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 طرف های تجاری و یا با اعلام طرف های فوق، برآورد و به حساب گرفته می شود.

۳-۱۱-۲- 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 می شود.

۳-۱۱-۳- 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 منظوری گردد.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

تفصیلات			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
تجدید ارزیابی	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	سرمایه گذاری بلندمدت
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	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
شماره در آمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	انواع سرمایه گذاری 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)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- 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 پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۳-۲- 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.

۳-۱۳-۳- 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.

۳-۱۳-۴- 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.

۳-۱۴- 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 یا ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، بطور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان

۳-۱۵- مالیات بر درآمد

۳-۱۵-۱- 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 ارقام 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

۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موفتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد ترازشکری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

۳-۱۵-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری بر بدهی های مالیات جاری

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

۳-۱۵-۴- 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 غیرجاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

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





شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
۱۴۰۱ سال			
۴۵,۸۱۴,۳۷۲	۵۷,۸۵۰,۸۷۲	۴۴,۱۱۲,۷۹۵	۵-۱ فروش خالص
۵۰,۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵-۵ سود سرمایه گذاری ها
۴۶,۳۱۶,۸۷۲	۵۸,۳۵۰,۸۷۲	۴۴,۱۱۲,۷۹۵	

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱- فروش گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		واحد	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
داخلی					
۲۷,۵۸۴,۶۱۴	۴۳۸,۴۷۹	۳۸,۷۵۱,۱۵۷	۴۰۳,۷۹۳	دستگاه	محصولات گیربکس پنج دنده
۱,۴۷۹,۴۲۰	۱۸,۵۸۹	۴,۳۵۶,۴۳۸	۳۴,۵۳۳	دستگاه	گیربکس شش سرعته
۲,۶۷۵,۱۸۵	۱۲۴,۰۸۴	۲,۳۶۸,۳۰۵	۷۲,۷۴۲	عدد	قطعات تیبیا و شاهین
۳۱۵,۶۱۱	۲۶,۴۳۹	۴۶۷,۶۷۳	۲۹,۳۳۷	عدد	قطعات تراکتور
۳۱,۰۹۵	۶۶	۳,۶۹۹	۱۰	دستگاه	موتور سیکلت نامی برقی و اسکوتر
۲,۸۴۹,۱۷۹	۷,۳۹۴	۴,۸۴۰,۵۶۹	۷,۶۶۴	دستگاه	موتور سیکلت دنده ای
۱,۰۶۱,۴۹۹	۳۴,۶۸۰	۱,۰۹۶,۱۹۶	۳۲,۵۷۴	عدد	سرسیلندر
۶,۴۸۵,۸۰۸		۶,۵۹۴,۳۵۲		عدد	قطعات و سایر
۴۲,۴۸۲,۴۱۱		۵۸,۴۷۸,۳۸۹			فروش ناخالص
(۳۵۳,۴۳۲)		(۳۳۵,۲۵۶)			برگشت از فروش
۴۲,۱۲۸,۹۷۹		۵۸,۱۴۳,۱۳۳			فروش خالص
صادراتی					
۹۲۳,۰۳۹	۵,۳۷۶	۱,۱۸۲,۲۷۸	۴,۶۲۳	دستگاه	موتور سیکلت نامی ۱۲۵
۶۰,۷۷۷		۳۴,۸۰۸			قطعات صادراتی
۴۳,۱۱۲,۷۹۵		۵۹,۳۶۰,۲۱۹			فروش خالص



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲- فروش شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		واحد	یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
داخلی					
۲۷.۵۸۴.۵۹۸	۴۳۸.۴۷۹	۳۸.۷۵۱.۱۵۷	۴۰۳.۷۹۳	دستگاه	محصولات گیربکس پنج دنده
۱.۴۷۹.۴۲۰	۱۸.۵۸۹	۴.۳۵۶.۴۳۸	۳۴.۵۳۳	دستگاه	گیربکس شش سرعته
۲.۶۷۵.۱۸۵	۱۲۴.۰۸۴	۲.۳۶۸.۳۰۵	۷۲.۷۴۲	عدد	قطعات تیبیا و شاهین
۳۱۵.۶۱۱	۲۶.۴۳۹	۴۶۷.۶۷۳	۲۹.۲۳۷	عدد	قطعات تراکتور
۱۴.۰۴۴.۶۵۳		۱۲.۲۳۲.۸۹۷			قطعات و سایر
۴۶.۰۹۹.۴۶۷		۵۸.۱۷۶.۴۷۰			فروش ناخالص
(۲۸۵.۰۹۵)		(۳۲۵.۵۹۸)			برگشت از فروش
۴۵.۸۱۴.۳۷۲		۵۷.۸۵۰.۸۷۲			فروش خالص

۵-۲-۱- برگشت از فروش شرکت

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		واحد	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۳.۵۱۲	۵۵	۲۳۵.۶۱۲	۲.۳۰۰	دستگاه	محصولات گیربکس پنج دنده
۱۰۱.۸۱۱	۱.۳۳۷	۴.۴۷۸	۳۵	دستگاه	گیربکس کامل شش سرعته
۱۸.۳۰۰	۷۵۹	۱۸.۶۴۰	۴۴۵	عدد	قطعات تیبیا و شاهین
۱۶۱.۴۷۲		۶۶.۸۶۸			قطعات و سایر
۲۸۵.۰۹۵		۳۲۵.۵۹۸			

۵-۲-۲- افزایش مبلغ فروش نسبت به سال مالی قبل بدلیل افزایش نرخ فروش محصولات می باشد. علت کاهش مقدار فروش گیربکس ۵ دنده، کاهش برنامه تولید ایران خودرو می باشد.

۵-۲-۳- نرخ فروش محصولات در شرکت اصلی بر اساس توافق هیات مدیره شرکت با مشتریان طبق قراردادهای منعقد و الحاقیه های بعدی صورت می پذیرد. مضافاً قراردادهای و الحاقیه های منعقد با اشخاص وابسته از جمله شرکت ساهکودر چارچوب سیاستهای شرکت ایران خودرو می باشد.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
گروه:				
اشخاص وابسته:				
۷۱٫۶	۳۰.۸۵۷.۱۵۹	۷۶	۴۵.۱۴۴.۰۳۷	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
۰٫۲	۹۷.۲۶۰	۰	۵۳.۱۳۴	شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو)
۰٫۱	۳۳.۵۴۶	۰	۰	شرکت ایران خودرو
۰٫۰	۳۲۷	۰	۱۰۷۲	شرکت تحقیق طراحی و تولید موتور ایران خودرو (ایپیکو)
۰٫۰	۶۰۰۸۱	۰	۰	شرکت جامع تحقیق و توسعه فناوری های خودرو (جتکو)
سایر اشخاص :				
۶٫۳	۲.۷۰۱.۹۲۴	۴	۲.۴۵۹.۸۰۲	شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایپا (مگا موتور)
۰٫۸	۳۶۶.۴۴۵	۱	۴۶۷.۶۷۳	شرکت مهندسی تولید و تامین قطعات تراکتور سازی تبریز
۲۱٫۰	۹۰.۵۰۰.۵۳	۱۹	۱۱.۲۳۴.۵۰۱	سایر
۱۰۰	۴۳.۱۱۲.۷۹۵	۱۰۰	۵۹.۳۶۰.۳۱۹	
شرکت:				
شرکتهای گروه:				
۸٫۹٪	۴.۰۸۹.۳۷۴	۵٫۷٪	۳.۲۶۹.۴۴۰	شرکت صنایع تولیدی اشداد ایران
۹٫۱٪	۴.۱۶۷.۴۲۹	۵٫۶٪	۳.۲۲۸.۲۷۹	شرکت تولیدی و قطعات گیربکس میانرو
اشخاص وابسته:				
۶۴٫۱٪	۲۹.۳۴۶.۴۳۷	۷۵٫۱٪	۴۳.۴۳۹.۵۶۲	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
۰٫۳٪	۹۷.۲۶۰	۰٫۰٪	۳.۴۶۵	شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو)
۰٫۰٪	۲۶۴	۰٫۰٪	۷۹۶	شرکت تحقیق طراحی و تولید موتور ایران خودرو (ایپیکو)
۰٫۰٪	۶۰۰۸۱	۰٫۰٪	۰	شرکت جامع تحقیق و توسعه فناوری های خودرو (جتکو)
سایر اشخاص :				
۵٫۹٪	۲.۷۰۱.۹۲۴	۴٫۲٪	۲.۴۱۹.۷۳۹	شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایپا (مگا موتور)
۰٫۸٪	۳۶۶.۴۴۵	۰٫۸٪	۴۶۷.۶۷۳	شرکت مهندسی تولید و تامین قطعات تراکتور سازی تبریز
۱۱٫۰٪	۵۰.۳۹.۱۵۸	۸٫۷٪	۵۰.۲۱.۹۱۸	سایر
۱۰۰٪	۴۵.۸۱۴.۳۷۲	۱۰۰٪	۵۷.۸۵۰.۸۷۲	



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی (به استثنای سود سرمایه گذاریها) و بهای تمام شده مربوطه:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲			
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۳۷	۴۱	۲,۴۶۹,۵۷۱	۳,۵۴۵,۷۱۲	۶,۰۱۵,۲۸۳	گروه: انواع موتور سیکلت
۴	۴	۱,۶۸۳,۹۱۱	۲۶,۸۳۱,۶۳۴	۳۸,۵۱۵,۵۴۵	محصولات گیربکس پنج دنده
۱	۳	۱۳۳,۵۵۳	۴,۲۱۸,۴۰۷	۴,۳۵۱,۹۶۰	گیربکس شش سرعته
(۳)	(۴)	(۴۲,۸۳۷)	۱,۱۲۳,۶۴۰	۱,۰۸۰,۸۰۳	سرسیلندر
۱۰۰	-	-	-	-	دوچرخه
۱	۴	۸۹,۴۲۱	۲,۲۶۰,۲۴۴	۲,۳۴۹,۶۶۵	قطعات تیبیا و شاهین
۵۱	۴۶	۲۱۴,۷۹۰	۲۵۲,۸۸۳	۴۶۷,۶۷۳	قطعات تراکتور
۳۹	۲۵	۱,۶۶۳,۰۸۱	۴,۹۱۶,۳۰۹	۶,۵۷۹,۳۹۰	سایر قطعات
۱۰	۱۰	۶,۲۱۱,۴۹۰	۵۳,۱۴۸,۷۲۹	۵۹,۳۶۰,۲۱۹	
شرکت:					
۴	۴	۱,۶۸۳,۹۱۱	۲۶,۸۳۱,۶۳۴	۳۸,۵۱۵,۵۴۵	محصولات گیربکس پنج دنده
۱	۳	۱۳۳,۵۵۳	۴,۲۱۸,۴۰۷	۴,۳۵۱,۹۶۰	گیربکس شش سرعته
۱	۴	۸۹,۴۲۱	۲,۲۶۰,۲۴۴	۲,۳۴۹,۶۶۵	قطعات تیبیا و شاهین
۵۱	۴۶	۲۱۴,۷۹۰	۲۵۲,۸۸۳	۴۶۷,۶۷۳	قطعات تراکتور
۱۱	۱۱	۱,۳۴۵,۶۹۲	۱۰,۸۲۰,۳۳۷	۱۲,۱۶۶,۰۲۹	سایر قطعات
۶	۶	۲,۴۶۷,۳۶۷	۵۴,۲۸۳,۵۰۵	۵۷,۸۵۰,۸۷۲	

۴-۵-۱- علت عمده زیان ناخالص سرسیلندر یابت کاهش تولید آن نسبت به سال ۱۴۰۱ و عدم دریافت تعدیل قیمت نسبت به سال گذشته می باشد.

۵-۵- سود سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سود سهام شرکت فرعی تولیدی نیرومحرکه
۲,۵۰۰	۰	سود سهام شرکت فرعی تولیدی قطعات گیربکس میانرو
۵۰۲,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		گروه:
۲۷.۰۸۶.۰۵۷	۳۶.۹۸۰.۰۳۲	۶-۳ مواد مستقیم
۴.۴۲۲.۳۶۷	۶.۴۸۳.۵۹۵	۶-۱ دستمزد مستقیم
۶.۸۱۳.۰۸۳	۹.۷۸۱.۷۱۱	۶-۲ سریار ساخت
۳۸.۳۲۱.۵۰۷	۵۳.۲۴۵.۳۳۸	
(۱.۰۹۹.۹۲۲)	(۷۶۴.۹۵۳)	۶-۹ هزینه های جذب نشده
۳۷.۲۲۱.۵۸۵	۵۲.۴۸۰.۳۸۵	جمع هزینه های ساخت
(۴.۹۵۷.۰۶۸)	(۸۲۳.۰۲۹)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۱.۱۲۴.۰۰۶)	(۱.۴۴۰.۳۸۱)	۶-۴ فروش ضایعات عادی
(۱۳.۷۷۸)	(۲۰.۵۴۰)	سایر نقل و انتقالات
۳۱.۱۲۶.۷۳۳	۵۰.۱۹۶.۴۳۵	بهای تمام شده ساخت
۱۴۲.۹۱۴	(۱۰.۴۷۰.۲۳۷)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۸.۶۱۸	(۸.۵۶۳)	سایر نقل و انتقالات
۷.۳۴۷.۵۰۵	۴.۰۰۸.۰۹۴	۶-۵ بهای تمام شده قطعات فروخته شده
۳۸.۶۲۵.۷۷۰	۵۳.۱۴۸.۷۲۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت :

۲۷.۱۱۸.۳۶۸	۳۳.۶۱۹.۳۵۹	۶-۳ مواد مستقیم
۲.۶۸۴.۴۸۵	۵.۳۸۲.۰۵۱	۶-۱ دستمزد مستقیم
۵.۵۵۱.۴۴۳	۷.۸۵۶.۶۴۱	۶-۲ سریار ساخت
۳۶.۳۵۴.۲۹۶	۴۶.۸۵۸.۰۵۱	
(۱.۰۵۷.۷۵۹)	(۶۹۹.۳۶۱)	۶-۹ هزینه های جذب نشده
۳۵.۲۹۶.۵۳۷	۴۶.۱۵۸.۶۹۰	جمع هزینه های ساخت
(۴.۸۱۹.۵۵۵)	(۷۶۸.۱۷۲)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۶۲۷.۸۵۸)	(۸۴۶.۷۳۷)	۶-۴ فروش ضایعات عادی
(۱۳.۷۷۷)	(۲۰.۵۴۰)	سایر نقل و انتقالات
۲۹.۸۳۵.۳۴۷	۴۴.۵۲۳.۲۴۱	بهای تمام شده ساخت
۳۷۶.۵۶۳	(۳۱۶.۰۱۸)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۸.۸۵۲	۶.۳۱۸	سایر نقل و انتقالات
۱۲.۸۱۲.۱۳۲	۱۰.۱۷۰.۰۶۴	۶-۵ بهای تمام شده قطعات فروخته شده
۴۳.۰۳۲.۸۹۴	۵۴.۳۸۳.۵۰۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۱- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۲,۴۵۱,۰۵۷	۳,۷۳۹,۰۱۶	۳,۰۲۲,۶۶۸	۴,۶۰۶,۲۴۱	۶-۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۸۶۴,۴۵۲	۱,۱۴۶,۷۸۲	۹۴۲,۶۱۲	۱,۲۵۴,۲۵۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۰۷,۹۱۶	۴۲۷,۱۶۹	۳۶۷,۲۲۶	۴۹۹,۲۹۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹,۶۶۹	۳۱,۴۳۶	۲۹,۶۶۹	۳۱,۴۳۶	بازخرید مرخصی
۳۱,۳۹۱	۳۷,۶۴۸	۶۰,۱۹۲	۹۲,۳۷۲	سایر
۳,۶۸۴,۴۸۵	۵,۳۸۲,۰۵۱	۴,۴۲۲,۳۶۷	۶,۴۸۳,۵۹۵	

۶-۱-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد براساس مصوبه وزارت کار و تصمیمات مدیریتی و همچنین اضافه کاری و نوبت کاری بوده است.

۶-۲- هزینه های سربار تولید بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۳,۰۹۵,۸۵۷	۴,۸۲۸,۵۲۹	۳,۷۵۴,۴۵۸	۵,۹۱۷,۶۵۷	۶-۲-۱ دستمزد غیرمستقیم
۱,۰۱۰,۵۴۸۴	۱,۴۱۳,۲۶۶	۱,۲۷۱,۶۷۴	۱,۶۲۲,۲۴۸	مواد غیرمستقیم
۶۵,۳۲۷	۶۶,۳۶۷	۱۰۵,۹۶۵	۱۴۰,۳۲۰	هزینه استهلاک
۳۰۷,۳۶۰	۳۲۵,۲۶۱	۳۴۲,۲۲۲	۳۸۳,۵۱۴	تعمیر و نگهداشت
۶۶,۸۰۷	۸۶,۵۸۲	۱۱۲,۶۹۴	۱۴۲,۸۲۳	برق و سوخت
۱۲۷,۲۱۵	۱۴۰,۲۸۳	۱۶۹,۱۴۵	۱۹۳,۸۱۲	حمل و بارگیری
۱۰۶,۹۳۸	۱۷۵,۴۶۸	۱۲۱,۸۵۶	۱۹۹,۱۷۹	۶-۲-۲ ایاب و ذهاب
۱۶۸,۳۷۰	۳۱۱,۴۷۸	۲۲۲,۰۳۵	۴۱۵,۲۹۹	۶-۲-۳ مواد غذایی
۵۰,۸۰,۸۵	۵۰,۹,۴۰۷	۷۱۳,۰۳۴	۷۶۶,۸۶۰	۶-۲-۴ سایر
۵,۵۵۱,۴۴۳	۷,۸۵۶,۶۴۱	۶,۸۱۳,۰۸۳	۹,۷۸۱,۷۱۱	

۶-۲-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا بدلیل افزایش تعداد و افزایش نرخ حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار و تصمیمات مدیریتی و همچنین

افزایش اضافه کاری و نوبت کاری با توجه به افزایش حجم فعالیت گروه و شرکت می باشد

۶-۲-۲- افزایش هزینه های ایاب و ذهاب ناشی از افزایش نرخ قرارداد های حمل و نقل پرسنل شرکت می باشد.

۶-۲-۳- افزایش هزینه های مواد غذایی عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها است.

۶-۲-۴- سایر هزینه ها عمدتاً شامل هزینه های پوشاک، کمک های غیرنقدي، آموزش، بیمه آتش سوزی و ملزومات مصرفی می باشد که افزایش آن عمدتاً ناشی از

افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.





شرکت صنعتی نیرومحركه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۴,۷۸۷,۲۶۴ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۲۳,۳۳۹,۹۷۵ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. نامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		گروه
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	
مواد اولیه و قطعات گیربکس	ایران	۲۰,۵۲۲,۴۷۷	۲۵,۸٪	۱۴,۹۰۶,۰۸۹	۶۴,۱٪	مواد اولیه
قطعات گیربکس	ایران	۱۸,۱۴۶,۹۹۳	۴۱٪	۳,۱۱۷,۵۷۴	۱۳٪	قطعات گیربکس
ست قطعات موتور سیکلت	ایران	۶۹۶,۷۸۲	۲٪	۴۹۵,۵۵۲	۲٪	ست قطعات موتور سیکلت
ست قطعات موتور سیکلت	چین	۲,۷۹۸,۸۷۳	۶٪	۱,۸۹۳,۱۱۶	۸٪	ست قطعات موتور سیکلت
میگردد	ایران	۶۵۶,۲۹۲	۱٪	۹۷۸,۵۴۷	۴٪	میگردد
شمش برنج	ایران	۸۷۲,۳۴۷	۱,۹٪	۸۷۹,۱۶۴	۳,۸٪	شمش برنج
چرخنده های گیربکس	ایران	۸۴۳,۵۰۵	۱,۹٪	۴۶۶,۲۶۰	۲,۰٪	چرخنده های گیربکس
سایر از شرکت های خارجی		۲۴۹,۹۹۵	۱٪	۵۰۳,۶۷۳	۲٪	سایر از شرکت های خارجی
		۴۴,۷۸۷,۲۶۴	۱۰۰٪	۲۳,۳۳۹,۹۷۵	۱۰۰٪	

۱-۳-۶- افزایش مبلغ خرید ناشی از افزایش قیمت مواد اولیه و مقدار آن می باشد.

۴-۶- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به فروش ضایعات عادی شرکت مانند براده آهن، براده آلومینیوم و غیره می باشد.

۵-۶- بهای تمام شده قطعات فروخته شده مربوط به بهای تمام شده چرخنده های تیبیا، دنده های شاهین و تراکتور و همچنین بهای تمام شده سایر قطعات فروخته شده می باشد.

۶-۶- در سال مورد گزارش، گروه مبلغ ۲۰,۵۲۲,۴۷۷ (معادل ۴۸ درصد از کل خرید گروه) مواد اولیه و شرکت مبلغ ۱۹,۳۱۲,۸۹۴ (معادل ۴۶ درصد از کل خرید) مواد اولیه، از شرکت ساینکو (اشخاص وابسته) به موجب قراردادها و

الحاقیه های منقده و در چارچوب سیاستهای شرکت ایران خودرو خریداری نموده است.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۷- مقایسه مقدار تولید گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	ظرفیت معمولی (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری
۱۲۲،۱۵۷	۱۰۹،۴۸۳	۱۳۸،۶۷۱	۱۵۰،۰۰۰	سِت
۴۴۵،۲۳۹	۴۳۶،۸۴۲	۴۵۱،۷۲۳	۵۳۸،۰۰۰	دستگاه
۱۳،۴۵۴	۱۳،۱۸۵	۶،۷۵۰	۷۲،۰۰۰	دستگاه
۱،۷۳۳،۳۹۱	۱،۵۶۹،۶۰۶	۷۵۰،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	قطعه
۲،۰۴۴	۳،۲۹۰	۱،۷۵۰	۲،۵۰۰	عدد/اتن
۳۵،۵۷۳	۳۲،۹۵۹	۱۸،۰۰۰	۴۰،۰۰۰	عدد
۷۱۸،۱۰۳	۷۱۸،۳۰۹	۶۰۰،۰۰۰	۳۵۰،۰۰۰	قطعه

چرخنده گیربکس آریسان، پراید، تیا و شاهین
گیربکس خانواده پژو
موتورسیکلت
ماشینکاری
ریخته گری
ماشینکاری سرسیندر
پرسکاری

۶-۸- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش در سه شیفت کاری با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	ظرفیت معمولی (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری
۱۲۲،۱۵۷	۱۰۹،۴۸۳	۱۳۸،۶۷۱	۱۵۰،۰۰۰	سِت
۴۴۵،۲۳۹	۴۳۶،۸۴۲	۴۵۱،۷۲۳	۵۳۸،۰۰۰	دستگاه

چرخنده گیربکس آریسان، پراید، تیا و شاهین
گیربکس خانواده پژو

۶-۹- هزینه های جذب نشده گروه به مبلغ ۷۶۴،۹۵۳ میلیون ریال و شرکت اصلی به مبلغ ۶۹۳،۳۶۱ میلیون ریال به دلیل کاهش تقاضای مشتریان اصلی در سنوات اخیر و قدیمی بودن تجهیزات خط تولید و نتیجتاً عدم استفاده بهینه از نیروی کار و ظرفیت معمولی دارایی های در اختیار محاسبه و از بهای تمام شده کسر می شود.

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
هزینه های فروش					
۱۶,۲۹۸	۳۴,۵۷۶	۶۷,۴۷۲	۹۵,۰۲۷	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۵,۵۵۵	۱۳۴,۳۴۷	۱۲۲,۵۱۴	۱۷۴,۵۴۶	۷-۲	حمل و نقل
۲۴۶,۲۸۸	۶۴۴,۱۷۴	۲۷۲,۲۳۴	۶۵۴,۵۴۹	۷-۳	هزینه گارانتی محصولات
۶,۲۳۵	۲۲,۸۹۹	۲۶,۶۳۶	۴۸,۶۹۱		سایر اقلام
۳۶۴,۳۷۶	۸۳۵,۹۹۶	۴۸۸,۸۵۶	۹۷۲,۸۱۳		
هزینه های اداری و عمومی					
۶۸۳,۰۸۵	۱,۰۴۹,۹۶۴	۹۴۴,۱۱۱	۱,۴۸۰,۶۵۵	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۷,۵۸۵	۱۶,۱۳۴	۲۳,۵۵۶	۲۵,۹۱۲	۷-۴	هزینه استهلاک
۶۶۰۸	۱۳,۷۱۹	۱۲,۴۵۰	۲۷,۰۸۳	۷-۵	ایاب و ذهاب
۳۰,۰۰۴	۴۳,۸۵۱	۳۹,۸۴۵	۶۲,۷۷۳		مواد غذایی
۱۲,۷۳۶	۱۸,۰۵۰	۱۷,۶۶۳	۲۵,۹۹۵		حسابرسی
۳,۳۰۰	۱,۸۹۰	۳,۳۰۰	۱,۸۹۰		پاداش اعضای هیات مدیره
۱۴۱,۳۰۷	۱۱۹,۳۳۱	۱۹۸,۹۸۸	۱۸۶,۲۴۳		سایر اقلام
۸۹۴,۶۳۵	۱,۲۶۲,۹۲۹	۱,۲۳۹,۹۱۳	۱,۸۱۰,۵۵۱		
۱,۲۵۹,۰۰۱	۲,۰۹۸,۹۲۵	۱,۷۲۸,۷۶۹	۲,۷۸۳,۳۶۴		

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا بدلیل افزایش تعداد پرسنل و افزایش نرخ حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار و تصمیمات مدیریتی می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه حمل ناشی از افزایش کرایه حمل محصولات فروخته شده به شرکت ساپکو می باشد.

۷-۳- طبق رویه حسابداری شرکت (یادداشت ۱-۱۱-۳)، در پایان هر سال مالی ذخیره تضمین محصولات با توجه به میزان فروش، بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در حسابها اعمال می گردد. برای سال مالی جاری با توجه به مراتب فوق و با توجه به جدید بودن تولید محصول ۶ دنده ذخیره تضمین محصولات به شرح یادداشت توضیحی ۳۴ در حساب ها منظور گردید که افزایش هزینه گارانتی محصولات ناشی از موضوع فوق می باشد.

۷-۴- هزینه استهلاک شرکت به دلیل مستهلک شدن عمده دارایی های ثابت در سنوات قبل، کاهش یافته است.

۷-۵- افزایش هزینه ایاب و ذهاب بدلیل افزایش نرخ قراردادهای مربوطه می باشد.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
.	.	۹۲۵	۵۷
.	.	۹۲۵	۵۷

سایر

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱۰۰۵۷.۷۵۹	۶۹۹.۳۶۱	۱۰۰۹۹.۹۲۲	۷۶۴.۹۵۳	۶-۹
۵۲۰۰۰۸	۲۵.۴۲۷	۷۴.۳۳۰	۴۴.۲۰۵	
.	.	۳۸۰	۴۰۴	
۱۰۰۹۰.۷۶۷	۷۲۴.۷۸۸	۱۰۱۷۴.۶۳۲	۸۰۹.۵۶۲	

هزینه های جذب شده در تولید
زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی مرتبط با عملیات
سایر

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۹.۸۹۳	۷.۶۷۲	۵۰.۹۱۷	۴۷.۲۲۳
.	.	۱۰۰۱۰	.
۹.۸۹۳	۷.۶۷۲	۵۱.۹۲۷	۴۷.۲۲۳

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



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۱۱-۵ خالص سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۵,۷۲۱	۱,۰۵۹	۶۴,۲۹۵	۷,۵۴۱
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۱,۷۲۳	۱۸۷	۶۲	۱۴۸
سود سهام	۸۰	۱۱۹	۸۰	۱۱۹
سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات	۳۷,۲۳۲	(۱۷۲)	۱۵,۸۶۰	۱,۸۴۷
۱۱-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	۰	۱۶,۸۸۳	۲۰,۵۴۰	(۲,۵۹۸)
۱۱-۲ سود حاصل از فروش اقساطی	۲۹۴,۷۷۹	۱۱۸,۸۵۳	۰	۰
سود (زیان) ناشی از فروش اقسام غیر نقدی	۰	۰	(۱۱,۱۷۱)	۱,۰۵۱
۱۱-۳ برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری و دریافتی ها	۱۴,۱۹۰	۷,۶۵۰	۰	۰
۱۱-۴ زیان خالص دانشگاه	(۴۵,۲۵۳)	(۱۰,۱۱۰)	(۴۵,۲۵۳)	(۱۰,۱۱۰)
مالیات حقوق و ارزش افزوده	(۱۳۱,۵۳۷)	(۱۵۰,۲۵۸)	(۱۳۱,۵۳۷)	(۱۵۰,۲۵۸)
سایر	۱۵,۸۶۳	(۹,۰۲۱)	۱۵,۰۶۶	۱۱,۶۴۳
	۲۰۲,۷۹۸	(۲۴,۸۱۰)	(۷۲,۰۵۸)	(۱۴۰,۶۱۷)

۱۱-۱ طبق ابلاغیه مصوبه ۹۹/ب/۴۴۰/۰۶۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، قرارداد بازرگانی شرکت فرعی صنایع تولیدی اشداد ایران (سهامی عام) از طرف شرکت صنعتی نیرومحرکه با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی امید لوتوس پارسین منعقد گردیده و عملیات بازرگانی طبق ضوابط سازمان بورس از طریق شرکت اصلی برای شرکت فرعی صنایع تولیدی اشداد ایران (سهامی عام) انجام می گردد. سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها طی سال مالی جاری در شرکت اصلی بابت فروش سهام شرکت صنایع تولیدی اشداد ایران (سهامی عام) توسط بازار گردان می باشد.

۱۱-۲ سود حاصل از فروش اقساطی مربوط به مبالغ اضافه شده به قیمت نقدی فروش محصولات به صورت مدت دار برای شرکت فرعی تولیدی نیرومحرکه می باشد.

۱۱-۳ مبلغ مزبور بابت وصول بخشی از طلب از شرکت نامی هرات برای شرکت فرعی تولیدی نیرومحرکه بوده که در سنوات قبل بابت آن زیان کاهش ارزش شناسایی شده بود.

۱۱-۴ زیان دانشگاه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
ناخالص درآمد دانشگاه	۴,۲۸۱
هزینه های دانشگاه	(۳۹,۵۲۴)
خالص زیان دانشگاه	(۳۵,۲۴۳)

۱۱-۴-۱ در حال حاضر مرکز جامع علمی کاربردی نیرومحرکه دارای ۸۷ نفر دانشجو در رشته های مختلف (ماشین ابزار، مکانیک خودرو، فن آوری اطلاعات...) مقاطع کاردانی و کارشناسی می باشد.

۱۱-۵ سود مزبور برای شرکت اصلی شامل مبلغ ۶۷,۷۳۷ میلیون ریال سود ناشی از فروش دارایی ثابت به شرکتهای فرعی می باشد.





شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۹۱۵,۳۱۰	۱,۱۴۳,۶۵۴	۱,۵۸۴,۵۴۹	۲,۶۱۸,۶۲۱
(۱۸۰,۳۷۶)	(۵۶۵,۹۳۰)	(۳۶۲,۴۹۶)	(۹۹۱,۹۳۲)
.	.	(۴۰,۹۷)	۲,۶۹۹
۷۳۴,۹۳۴	۵۷۷,۷۲۵	۱,۲۲۱,۹۵۶	۱,۶۲۹,۳۸۸
(۱۵۰,۵۱۰)	(۲۹,۷۳۰)	(۲۶,۷۳۷)	۱۵۵,۵۷۵
(۱,۶۰۴)	۱۹,۹۳۳	(۹,۹۹۴)	(۳۸,۸۹۴)
.	.	۱,۱۲۱	(۳,۷۷۸)
(۱۵۲,۱۱۴)	(۵۹,۷۹۸)	(۵۵,۶۱۰)	۱۱۳,۹۰۳
۷۶۴,۷۰۰	۱,۰۶۳,۹۲۴	۱,۵۰۷,۸۱۲	۲,۷۷۴,۱۹۶
(۱۸۱,۸۸۰)	(۵۴۵,۹۹۷)	(۳۷۲,۴۹۰)	(۱,۰۰۳,۵۸۶)
.	.	(۲,۹۷۶)	(۷۹)
۵۸۲,۸۲۰	۵۱۷,۹۲۷	۱,۱۳۱,۳۲۶	۱,۷۴۳,۳۹۱
شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰
.	.	(۱,۲۵۱,۶۱۸)	(۱,۲۵۱,۶۱۸)
۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۵,۷۳۲,۸۳۷,۳۸۲	۵,۷۳۲,۸۳۷,۳۸۲

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع حق کنترل از زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
سود (زیان) 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) زیان خاص
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
میانگین موزون تعداد سهام خزانه
میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱ از آنجائیکه طی سال مالی سهام عادی بالقوه وجود نداشته است، لذا سود تقبیل یافته با سود پایه هر سهم برابر است.
۱۲-۲ با توجه به موضوع یادداشت توضیحی ۳۶، اقلام مقایسه ای تجدید ارائه شده است.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت	دارایی های		جمع	ابزار آلات	موتورها و ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
		قلم سرمایه	در جریان تکمیل						
۲,۷۵۸,۵۲۳	۵۲,۰۴۲	۹۲,۶۹۵	۲,۸۵۰,۷۴	۲,۳۲۸,۷۱۲	۵۲۵,۹۸۵	۱,۳۴۶,۲۰۹	۸۶,۴۸۵	۳۱۰,۲۸۷	۱,۸۲۶,۱۷۴
۴۹۱,۰۲۰	۱۷۸,۳۳۹	۱۱۵	۱۳۰,۱۳۲	۱,۸۱,۵۳۴	۷,۲۲۲	۸۰,۷۹۲	۵,۸۶۳	۱۶,۸۸۶	.
(۱,۵۶۱)	.	.	.	(۱,۵۶۱)	(۴۳۱)	(۲۸۶)	(۳)	.	.
(۱۵۷,۹۱۶)	(۳۸,۰۸)	(۱۰,۹۵۹)	(۲۲۲,۱۹۵)	۸۸,۲۶۶	۱,۰۱۳	۱۶,۳۰۱	۲۱,۱۳۲	۵۰,۵۷۰	.
۵۰,۸۹,۹۸۶	۲۲۷,۴۷۳	۸۱,۸۵۱	۱۸۳,۰۱۱	۲,۵۹۷,۶۵۱	۵۵۳,۷۸۹	۱,۵۴۲,۰۱۶	۱۱۳,۴۷۸	۳۷۷,۲۴۳	۱,۸۲۶,۱۷۴
۵۲۷,۱۸۰	۲۹۸,۳۴۵	۳۳,۵۱۱	۹۴,۲۸۲	۱,۱۱۰,۴۲	۹,۴۱۳	۱۵,۹۷۳	۴,۱۹۰	۵,۲۷۷	.
(۳۲,۱۶۸)	.	.	.	(۳۲,۱۶۸)	(۹۴)	(۱۹,۸۷۲)	(۳۷۵)	.	.
.	(۷۲,۰۳۹)	(۱,۱۱۵)	(۶۹,۸۵۴)	۱۴۲,۹۹۸	.	۱۴۳,۸۸۳	.	.	.
۵,۵۹۲,۹۸۸	۱,۰۴,۲۲۷	۴۵۲,۷۸۹	۲,۰۷,۴۲۹	۴,۸۲۹,۵۲۳	۵۶۲,۱۰۸	۱,۶۸۲,۹۰۰	۱۱۷,۳۹۳	۳۸۲,۰۲۰	۱,۸۲۶,۱۷۴
۱,۸۴۹,۵۲۵	.	.	.	۱,۸۴۹,۵۲۵	۵۳۲,۰۹۲	۱,۰۱۸,۵۷۷	۴۳,۶۲۷	۱۷۷,۴۷۲	.
۱۲۸,۹۷۴	.	.	.	۱۲۸,۹۷۴	۸,۴۳۷	۸۲,۶۶۶	۵,۲۷۸	۱۵,۶۰۶	.
(۱,۵۵۰)	.	.	.	(۱,۵۵۰)	(۴۳۱)	(۳۰۲)	(۳)	.	.
۱,۹۷۶,۹۵۹	.	.	.	۱,۹۷۶,۹۵۹	۵۴۲,۰۹۸	۱,۱۰۲,۹۴۱	۴۸,۹۱۳	۱۹۳,۰۷۸	.
۱۶۵,۶۵۶	.	.	.	۱۶۵,۶۵۶	۴,۹۲۴	۱۱۱,۶۲۱	۷,۲۴۱	۱۵,۶۳۵	.
(۱۷,۳۳۹)	.	.	.	(۱۷,۳۳۹)	(۹۴)	(۱۵,۲۹۶)	(۱۳۶)	.	.
۲,۱۲۵,۳۸۶	.	.	.	۲,۱۲۵,۳۸۶	۵۴۶,۹۲۸	۱,۱۹۹,۲۶۶	۵۶,۰۱۸	۲۰۸,۷۱۳	.
۲,۴۶۸,۶۱۲	۲۵۲,۷۸۹	۱۰,۴۲۷	۲,۰۷,۴۲۹	۲,۷۰,۴۱۳	۱۶,۱۸۰	۴۸۳,۶۴۴	۶۱,۳۷۵	۱۷۴,۳۰۷	۱,۸۲۶,۱۷۴
۳,۱۱۲,۰۲۷	۸۱,۸۵۱	۲۲۷,۴۷۳	۱۸۳,۰۱۱	۲,۶۲۰,۶۹۲	۱۱,۶۹۱	۴۴,۰۰۷۵	۶۴,۵۶۵	۱۸۴,۶۶۵	۱,۸۲۶,۱۷۴

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
افزایش
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک اثبات شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
واگذار شده
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
افزایش
واگذار شده
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام	دارایی های		جمع	ابزار آلات	منصوبات و ائانه	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	
		بیش پرداخت	در جریان تکمیل								
۲,۷۱۴,۸۶۳	۷,۸۰۶	۴۱,۹۰۱	۲۲۶,۰۵۶	۲,۴۴۹,۲۰۰	۴۹۳,۷۵۶	۴۲,۹۰۸	۲۸,۹۶۴	۱۰,۷۱۰,۶۵	۱۸,۹۵۴	۲۴۸,۲۵۸	۱,۵۳۵,۲۹۵
۲۲۸,۵۰۹	۱۱۵	۶۶,۵۳۸	۹۰,۸۲۷	۷۱۰,۲۹	۷۶۶	۱۹,۵۶۰	۱۴,۶۶۱	۲۱,۹۳۶	۱,۶۲۰	۱۲,۴۸۶	.
(۱,۶۸۷)	.	.	.	(۱,۶۸۷)	(۴۳۱)	(۶۹۰)	.	(۵۶۴)	(۳)	.	.
(۱,۵۷,۹۴۴)	(۴)	.	(۳۱۶,۸۸۸)	۵۸,۹۴۸	۴	.	.	.	۹,۱۴۲	۴۹,۸۰۲	.
۲,۷۸۲,۷۴۱	۷,۸۱۷	۱۰,۸۴۹	۹۹,۹۹۵	۲,۵۶۷,۴۹۰	۴۹۴,۹۵	۶۱,۷۷۸	۴۴,۶۲۵	۱۰,۹۲۰,۴۳۷	۲۹,۷۱۴	۳۱۰,۵۴۶	۱,۵۳۵,۲۹۵
۴۴۲,۸۲۶	.	۲۹۸,۳۲۵	۹۰,۹۸۹	۵۳,۴۹۲	۶۸۰	۲۶,۰۰۱	۲۰,۷۲۱	۵۱,۴۰	۹۵۰	.	.
(۳۲,۱۳۴)	.	.	.	(۲۲,۱۳۴)	(۹۴)	(۶۶۷)	(۱۹۷)	(۲۱,۱۷۶)	.	.	.
.	(۱,۱۱۵)	(۷۲,۰۲۹)	(۶۹,۵۵۴)	۱۴۳,۹۹۸	.	۱۱۵	.	۱۴۳,۸۸۳	.	.	.
۴,۲۰۴,۴۳۳	۶,۷۰۲	۳۳۳,۷۵۵	۱۳۱,۱۳۰	۲,۷۲۲,۸۴۶	۴۹۴,۶۸۱	۸۷,۳۲۷	۶۴,۱۴۹	۱,۲۲۰,۲۸۴	۳۰,۶۶۴	۳۱۰,۵۴۶	۱,۵۳۵,۲۹۵
۱,۵۲۵,۱۹۴	.	.	.	۱,۵۲۵,۱۹۴	۴۸۹,۴۹۶	۳۲,۵۹۱	۲۱,۶۸۳	۸۳۰,۴۸۴	۱۵,۳۱۴	۱۳۵,۶۲۶	.
۸۲,۹۱۲	.	.	.	۸۲,۹۱۲	۴۰۰۴	۲,۸۰۰	۲,۹۳۰	۶۰,۱۱۷	۱,۵۵۷	۱۱,۵۰۴	.
(۱,۳۳۰)	.	.	.	(۱,۳۳۰)	(۴۳۱)	(۶۲۰)	.	(۲۷۷)	(۳)	.	.
۱,۶۰۶,۷۷۶	.	.	.	۱,۶۰۶,۷۷۶	۴۹۳,۰۶۹	۳۴,۷۷۱	۲۴,۶۱۳	۸۹,۰۳۲۴	۱۶,۸۶۹	۱۴۷,۱۳۰	.
۸۲,۵۰۱	.	.	.	۸۲,۵۰۱	۴۰۶	۴,۹۶۰	۶,۰۶۰	۵۷,۹۷۶	۱,۵۵۶	۱۱,۵۴۳	.
(۱۶,۹۵۵)	.	.	.	(۱۶,۹۵۵)	(۹۴)	(۵۵۱)	(۱۸۷)	(۱۶,۱۳۳)	.	.	.
۱,۶۷۲,۳۲۲	.	.	.	۱,۶۷۲,۳۲۲	۴۹۳,۳۸۱	۳۹,۱۸۰	۳۰,۴۸۶	۹۳۲,۱۷۷	۱۸,۴۲۵	۱۵۸,۶۷۳	.
۲,۵۳۲,۱۱۱	۶,۷۰۲	۳۳۳,۷۵۵	۱۳۱,۱۳۰	۲,۰۷۰,۵۲۴	۱,۳۰۰	۴۸,۰۴۷	۳۳,۶۶۳	۲,۸۸۰,۱۰۷	۱۲,۳۲۹	۱۵۱,۸۷۳	۱,۵۳۵,۲۹۵
۲,۱۱۶,۹۶۵	۷,۸۱۷	۱۰,۸۴۹	۹۹,۹۹۵	۱,۹۶۰,۷۱۴	۱,۰۲۶	۳۷,۰۰۷	۱۹,۰۱۲	۲۰,۲۱۱۳	۱۲,۸۴۵	۱۶۳,۴۱۶	۱,۵۳۵,۲۹۵

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
افزایش
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
واگذار شده
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
افزایش
واگذار شده
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۳- زمین شرکت در نیمه دوم سال ۱۳۹۸ مورد ارزیابی کارشناسان مستقل قرار گرفته و مازاد ناشی از تجدید ارزیابی حاصل از آن در سال ۱۳۹۹ به سرمایه منتقل شده است. مضافاً زمین شرکت فرعی صنایع تولیدی اشتاد ایران در سال ۱۳۹۳ بر اساس آیین نامه اجرایی جز "ب" بند (۷۸) قانون بودجه سال ۱۳۹۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و تفاوت آن به مبلغ ۳۰۸,۵۳۹ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی به موجب افزایش سرمایه مورخ ۲۰/۰۳/۱۴۰۲ به حساب سرمایه آن شرکت فرعی منتقل شده است. تفاوت بر مبنای تجدید ارزیابی و بهای تمام شده برای گروه و شرکت به ترتیب به مبلغ ۱,۷۷۷,۴۸۵ میلیون ریال و مبلغ ۱,۴۱۸,۹۴۵ میلیون ریال است. مقایسه مبلغ دفتری زمین منتهی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری منتهی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بر مبنای بهای بر مبنای تجدید	۱,۸۲۶,۱۷۴	۹۸,۶۸۹
تمام شده	۱,۸۲۶,۱۷۴	۹۸,۶۸۹
تفاوت	۱,۷۲۷,۴۸۵	۰
گروه	۱,۷۲۷,۴۸۵	۰
زمین	۱,۷۲۷,۴۸۵	۰
شرکت	۱,۷۲۷,۴۸۵	۰
زمین	۱,۷۲۷,۴۸۵	۰

۱۳-۴- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۵,۶۱۴,۷۳۹ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۱۲,۸۷۷,۵۳۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سبل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۵- بخشی از زمین گروه به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد.

۱۳-۶- دارایی های در جریان تکمیل گروه و شرکت به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل
چاگکزی دستگاههای نو با فرسوده	۶۱,۳۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۸۵,۵۰۲	۷۳٪
افزایش ظرفیت تولید	۳۲,۳۰۶	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۹۹٪
ارتقاء کیفیت	۱,۸۳۸	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲,۰۰۰	۹۶٪
رفله پرسنل	۳,۵۲۸	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۹۹٪
افزایش ظرفیت تولید	۹۹,۹۹۵	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۸۷,۵۰۲	۸۷٪
	۸۲,۰۱۶	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۳۱۱,۵۱۶	۲۵٪
	۱۸۳,۰۱۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۳۹۹,۰۱۸	۲۵٪



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۶-۱۳- دارایی در جریان تکمیل گروه شامل مبلغ ۸۶,۳۰۹ میلیون ریال بابت پروژه ساخت کارخانه در شهرک صنعتی مامونیه مربوط به شرکت فرعی تولیدی نیرومحرکه (سهامی خاص)، به موجب قرارداد منعقد شده با شهرک صنعتی استان مرکزی در سال ۱۳۹۶ بابت حق بهره برداری از زمین در شهرک صنعتی مامونیه به متراژ ۲۰,۳۸۶ مترمربع بوده است. بدلیل عدم ایفای تعهدات قراردادی توسط شرکت فرعی فوق (عدم اتمام و بهره برداری از پروژه ظرف مهلت مقرر)، طبق تعهد نامه محضری به شماره ۶۲۲۳۴۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۰ با شرکت شهرکهای صنعتی مامونیه، شرکت متعهد گردید ظرف مدت ۹ ماه نسبت به انجام عملیات ساخت و ساز و نصب ماشین آلات و اخذ گواهی پایان کار و پروانه بهره برداری اقدام نماید در غیر اینصورت قرارداد مذکور خود بخود فسخ می گردد. با توجه به پیشرفت پروژه در سال گذشته و بازدید به عمل آمده و جلسه برگزار شده با مدیریت شرکت شهرک های صنعتی مامونیه و رئیس اداره صنعت و معدن شهرستان زرنديه، شرکت طی نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ به معاون وزیر و مدیرعامل سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی درخواست تمدید مهلت عملیات ساخت پروژه تا پایان سال ۱۴۰۱ را نموده که براساس نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۸ مدیر حقوقی و امور قراردادهای سازمان مذکور خطاب به مدیر عامل شرکت شهرکهای صنعتی استان مرکزی مقرر گردید درخواست شرکت فرعی فوق با نظر مساعد بررسی و اگر موضوع به دادگاه ارجاع نشده کمک کنند واحد بهره برداری برسد. با توجه به پیگیری های مدیر پروژه کارخانه مامونیه قرارداد جدید جهت ساخت و نصب سه دهنه سوله با شرکت سوله ساز(ایده ساختمان تاسیسات) منعقد گردیده است.

۱۳-۷- مانده حساب پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۱۰۴,۳۹۸	۳۲۹,۷۲۱	۱۰۴,۳۹۸	۳۲۹,۷۲۱	۱۳-۷-۱	شرکت های خارجی
.	.	۱۱۲,۷۰۱	۱۱۲,۷۰۱	۱۳-۷-۲	شرکت زیبا اسکان کادوس
۴,۰۴۱	۴,۰۳۴	۱۰,۳۷۴	۱۰,۳۶۷		سایر
<u>۱۰۸,۴۳۹</u>	<u>۳۳۳,۷۵۵</u>	<u>۲۲۷,۴۷۳</u>	<u>۴۵۲,۷۸۹</u>		

۱-۷-۱۳- پیش پرداخت سرمایه ای شرکت های خارجی شامل مبلغ ۳۲۹,۷۲۱ میلیون ریال بابت بخشی از خرید خط مونتاژ گیربکس اتوماتیک (AT۴) از طریق شرکت ایران خودرو و بر اساس قرارداد منعقد شده مورخ ۲۶ دی ماه ۱۴۰۱، فی مابین شرکت ایران خودرو چین و شرکت خارجی مستقر در کشور چین با موضوع خرید و انتقال خط مذکور به شرکت صنعتی نیرو محرکه پرداخت شده است.



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۷-۲- پیش پرداخت سرمایه ای شرکت فرعی تولیدی نیرومحرکه (سهامی خاص) مربوط به پرداخت به شرکت زیبا اسکان کادوس طبق قرارداد منعقد مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۴ با موضوع تکمیل عملیات اجرایی ابنیه، تاسیسات برقی و مکانیکی و محوطه سازی کارخانه مامونیه بوده است و ضمانتنامه بانکی معتبر جمعا به میزان ۱۱۲,۷۰۰ میلیون ریال از شرکت زیبا اسکان کادوس اخذ شده است. حال با توجه به اینکه شرکت پیمانکار از زمان تحویل ملک تاکنون حدود ۱۰٪ از پروژه را احداث و تمهیداتش را عملی نموده است در همین راستا واحد حقوقی شرکت فرعی فوق در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۳/۲۴ و ۱۴۰۲/۰۳/۲۴ طی ارسال اظهار نامه اعلام فسخ قرارداد به شرکت مذکور نموده و همچنین در اجرای تمهیدات و قسمت های ساخته شده نیز نواقصی وجود دارد که اخذ نظر کارشناس رسمی در این خصوص نیز مورد نظر است. لذا به جهت حصول اطمینان از میزان کارهای انجام شده و تخلفت پیمانکار در اجرای مفاد قرارداد و به منظور جلوگیری از تحمیل ضرر و زیان به شرکت و حفظ و ارائه دلایل به دادگاه، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۳ دادخواستی مبنی بر رسیدگی و صدور قرار تامین دلیل و ارجاع امر به کارشناس رسمی دادگستری ارسال گردید. باتوجه به اتمام مدت قرارداد و تخلفت شرکت پیمانکار که از سوی واحد فنی شرکت و همچنین شرکت مشاور اعلام گردید، باتوجه به فسخ قرارداد و توافقات بعمل آمده، پیمانکار کارگاه را تحویل شرکت نموده و مقرر گردید تا عملیات انجام شده و میزان کارکرد ظرف مدت معین صورت برداری شود و در صورت استکلاف پیمانکار، مهندسین مشاور آربه به عنوان جانشین پیمانکار نسبت به موضوع اقدام نمایند. ضمنا با توجه به مفاد قرارداد ضمانت نامه بانکی به مبلغ ۳۲,۳۰۰ میلیون ریال جهت جبران بخشی از ضرر و زیان توسط واحد مالی شرکت فرعی فوق ضبط و برداشت شده است. ضمنا لازم به ذکر است صورت وضعیت کارکرد توسط شرکت مذکور صادر گردیده که توسط ناظر و شرکت فرعی فوق به تائید نرسیده است و در حسابها با توجه به وضعیت حقوقی ثبت نگردیده است. با توجه به اخذ وکیل برای پرونده، وکیل مربوطه دادخواست تقابل در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۰ مبنی بر تقاضای صدور حکم بر تائید و تنفیذ فسخ قرارداد و کلیه خسارات قانونی با جلب نظر کارشناس و مطالبه خسارت تأخیر تادیه تقدیم دادگاه نموده که دادگاه دعوی مطروحه را در زمره دعوی تقابل ندانسته و قرار رد آن را صادر نمود. متعاقبا وکیل شرکت فرعی فوق نسبت به رای صادره تجدیدنظر خواهی خویش را در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۱ ثبت و مراتب به شعبه ۱۸۲ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید مطهری تهران اعلام گردید. سپس پرونده به دادگاه تجدیدنظر استان تهران شعبه ۶۵ ارجاع و دادگاه مذکور طبق دادنامه مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۵ اعتراف را پذیرفته و قرار صادره را نقض و جهت ادامه رسیدگی به شعبه ۱۸۲ اعاده نموده که وقتی رسیدگی مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ تعیین گردید.

۱۳-۷-۳- تمهیدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای مصوب برای گروه و شرکت به ترتیب مبلغ ۱,۸۲۶,۱۰۱ میلیون ریال و مبلغ ۵۲۴,۵۸۵ میلیون ریال معادل ۱,۱۸۱,۶۲۶ یورو می باشد.

۱۳-۸- اقلام سرمایه ای نزد انبار گروه شامل ۲۵,۸۶۳ میلیون ریال، مربوط به باقیمانده آهن آلات تحویلی شرکت فرعی تولیدی نیرومحرکه (سهامی خاص) به شرکت خانه آفتاب شرق به میزان ۱۰۶/۴ تن، جهت بازطراحی، ساخت برنگ امیزی، حمل و نصب سه دهانه اسکلت سوله کارخانه مامونیه بوده است. بدلیل عدم اقبای تمهیدات قراردادی توسط پیمانکار، در سال گذشته براساس اظهارنامه اقبالی از طرف شرکت فرعی فوق، ضمن اعلام فسخ قرارداد، به شرکت مذکور اخطار گردید در صورت عدم عمل به تمهیدات اقدام قانونی لازم انجام خواهد شد. با توجه به عدم اقدام توسط پیمانکار، شرکت فرعی فوق اقدام به شکایت با موضوع خیانت در امانت نمود که براساس دادنامه شعبه ۱۰۱ دادگاه کیفری دو بخش جوادآباد، بدلیل عدم دلیل اثباتی مبنی بر تقاضای استرداد و عودت اموال توسط شرکت فرعی تولیدی نیرومحرکه (سهامی خاص) از جمله اظهارنامه رسمی، اخطاریه و شهادت شهود، رأی به برائت شرکت فوق صادر گردید. پیرو تجدید نظر خواهی شرکت فرعی تولیدی نیرومحرکه (سهامی خاص) به رأی مذکور به موجب دادنامه شعبه ۴۱ دادگاه تجدید نظر استان تهران، رأی به رد اعتراف شرکت فرعی تولیدی نیرومحرکه (سهامی خاص) صادر شد. مجدداً شرکت فرعی تولیدی نیرومحرکه (سهامی خاص) اقدام به انقضاء قرارداد و کالت با احدی از وکلای رسمی دادگستری در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۲ در خصوص طرح دعوی حقوقی مبنی بر تائید فسخ، مطالبه خسارات قراردادی و استرداد اموال تحویلی به پیمانکار اقدام نمود. وکیل مربوطه با توجه به ظرفیت موجود در قرارداد منعقد فی مابین، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ اقدام به ارسال اظهارنامه علیه شرکت خانه آفتاب شرق نموده و با اعطای مهلت جهت تعیین داور منتخب از ناحیه ایشان در پی حل اختلاف، نامبرده به مهلت قانونی پاسخی به اظهارنامه نداده و بدین ترتیب در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۳ اقدام به طرح دادخواست جهت تعیین داور نموده که مقام قضایی از جانب آن شرکت تعیین داور نماید در حال حاضر پرونده جهت رسیدگی به شعبه ۱۴۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی تخصصی رسیدگی به دعاوی تجاری ارجاع و پس از تعیین وقت رسیدگی با توجه به اینکه ماده ۲۱ قرارداد را به طور قطع و منجز مشمول داوری ندانسته است در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۳ قرار رد درخواست را صادر نمودند و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۶ نسبت به ارسال دادخواست مبنی بر نایید و تنفیذ فسخ قرارداد استرداد آهن آلات و مطالبه خسارت تأخیر در انجام تعهد اقدام نموده و باتوجه به ابلاغ زمان رسیدگی پرونده مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۷ وکیل مربوطه با اصول اسناد و مدارک در دادگاه حاضر و قرار رد دعوی به دلیل عدم وجود نظر ناظران مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۰ صادر گردید که پس از اتمام مهلت مقرر قانونی نسبت به دادنامه تجدیدنظر خواهی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۷ صورت پذیرفت که به شعبه ۷۷ تجدیدنظر تهران ارجاع که با پیگیری وکیل مربوطه وقت نظارت پرونده اردیبهشت ۱۴۰۳ تعیین شده است.

۱۴- سر قفلی		(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	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			
استهلاک انباشته در ابتدای سال	(۱۶,۳۳۳)	(۱۶,۳۳۳)	
استهلاک انباشته در پایان سال	(۱۶,۳۳۳)	(۱۶,۳۳۳)	
مبلغ دفتری	.	.	





شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- دارایی های نامشهود
۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۶۲.۱۳۰	۱۴۰.۷۶۱	۲۲.۳۶۹	۴.۲۰۷	۶.۷۴۸	۱۱.۴۱۴
۱۹۸	۰	۱۹۸	۰	۰	۱۹۸
۱۶۲.۳۲۸	۱۴۰.۷۶۱	۲۲.۵۶۷	۴.۲۰۷	۶.۷۴۸	۱۱.۶۱۲
۴.۷۲۲	۲.۳۷۲	۱.۳۵۰	۱.۳۵۰	۰	۰
۱۶۸.۰۵۰	۱۴۴.۱۳۳	۲۳.۹۱۷	۵.۵۵۷	۶.۷۴۸	۱۱.۶۱۲
۹.۳۲۷	۰	۹.۳۲۷	۲.۴۰۶	۶.۷۴۸	۱۷۳
۵۴۷	۰	۵۴۷	۵۴۷	۰	۰
۹.۸۷۴	۰	۹.۸۷۴	۲.۹۵۲	۶.۷۴۸	۱۷۳
۵۷۴	۰	۵۷۴	۵۷۴	۰	۰
۱۰.۴۴۸	۰	۱۰.۴۴۸	۳.۵۲۷	۶.۷۴۸	۱۷۳
۱۵۷.۶۰۲	۱۴۴.۱۳۳	۱۳.۴۶۹	۲.۰۳۰	۰	۱۱.۴۳۹
۱۵۳.۴۵۴	۱۴۰.۷۶۱	۱۲.۶۹۳	۱.۲۵۴	۰	۱۱.۴۳۹

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۵۴.۷۹۷	۱۴۰.۷۶۱	۱۴۰.۳۶	۱۵۰.۸	۶.۷۴۸	۵.۷۸۰
۱۵۴.۷۹۷	۱۴۰.۷۶۱	۱۴۰.۳۶	۱۵۰.۸	۶.۷۴۸	۵.۷۸۰
۳.۳۷۲	۳.۳۷۲	۰	۰	۰	۰
۱۵۸.۱۶۹	۱۴۴.۱۳۳	۱۴۰.۳۶	۱۵۰.۸	۶.۷۴۸	۵.۷۸۰
۸.۴۲۹	۰	۸.۴۲۹	۱۵۰.۸	۶.۷۴۸	۱۷۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸.۴۲۹	۰	۸.۴۲۹	۱۵۰.۸	۶.۷۴۸	۱۷۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸.۴۲۹	۰	۸.۴۲۹	۱۵۰.۸	۶.۷۴۸	۱۷۳
۱۳۹.۷۴۰	۱۴۴.۱۳۳	۵.۶۰۷	۰	۰	۵.۶۰۷
۱۴۶.۳۶۸	۱۴۰.۷۶۱	۵.۶۰۷	۰	۰	۵.۶۰۷

۱۵-۳-۱ - مبلغ ۱۴۴.۱۳۳ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه ای در راستای موافقت شرکت ایران خودرو جهت تولید گیربکس نیمه اتوماتیک (AMT۶) و براساس قرارداد منعقد با شرکت خارجی مقیم کشور چین با همکاری شرکت ایران خودرو چین بابت طراحی و انتقال دانش فنی مونتاژ گیربکس AMT، 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.

۱۵-۲-۱-۱ - تمهیدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای مصوب مبلغ ۷۱.۱۴۳ میلیون ریال معادل ۱.۳۶۲.۳۰۲ یون برای گروه و شرکت می باشد.



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ماده پس از تجدید ارزیابی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس
۳,۷۰۵,۵۸۶	۱,۴۳۹,۰۱۶	۳,۵۲۷,۵۸۲	۱,۴۳۳,۶۱۱	۰	۱,۴۳۳,۶۱۱	۷۶,۷۷	۶۹۳,۰۴۱,۶۹۸	✓
۱۲,۹۰۰	۱۵,۶۶۷	۵۴,۰۹۹	۵۸,۱۴۳	۰	۵۸,۱۴۳	۱,۱۸	۱۰,۶۲۸,۴۵۸	✓
-	۰	-	۰	(۶,۳۷۲)	۶,۳۷۲	۱۰۰	۴,۴۰۸,۴۸۹	-
-	۱,۶۶۶,۳۲۸	-	۱,۶۶۶,۳۲۹	۰	۱,۶۶۶,۳۲۹	۱۰۰	۳۹۹,۹۹۹,۸۱۴	-
-	۰	-	۰	(۱,۵۰۰)	۱,۵۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۹۵۱,۶۶۰	-	۹۵۱,۶۶۰	۰	۹۵۱,۶۶۰	۱۰۰	۵۹,۹۹۹,۹۹۱	-
۳,۷۱۹,۷۶۶	۴,۰۷۲,۶۷۱	۳,۵۸۱,۶۸۱	۴,۰۹۹,۷۴۳	(۷,۸۷۲)	۴,۱۰۷,۶۱۵			

۱۶-۱- شرکت های فرعی

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

نام شرکت فرعی	فدائیت اصلی	محل شرکت و فدائیت آن	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام)	۶۹۳,۰۴۱,۶۹۸	هشتگرد قزوین	۸۳,۶۴	۸۳,۹۹	۸۳,۹۹
شرکت قطعات اتومبیل نیرومحرکه (سهامی خاص)	۱۰,۶۲۸,۴۵۸	قزوین	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
شرکت تولیدی نیرومحرکه (سهامی خاص)	۴,۴۰۸,۴۸۹	شهرک صنعتی مامونیه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
شرکت خدمات بازرگانی نیرومحرکه (سهامی خاص) - در حال توقف	۳۹۹,۹۹۹,۸۱۴	تهران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
شرکت تولیدی قطعات گیربکس میازرو (سهامی خاص)	۱,۰۰۰,۰۰۰	میانه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۲ تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت های فرعی
 ۱۶-۲-۱ واگذاری سهام شرکت فرعی بدون از دست دادن کنترل
 با توجه به عملیات بازارگردانی توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسین (یادداشت توضیحی ۱۱-۱) در تاریخ صورت وضعیت مالی یک درصد نزد ایشان بوده و با عنایت به عملیات بازارگردانی مبلغ ۲۰,۵۴۰ میلیون ریال سود حاصل از فروش به عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل (یادداشت توضیحی ۲۴) منظور شده است.

۱۶-۳ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی در نیمه دوم سال ۱۳۹۸ مورد ارزیابی کارشناسان مستقل قرار گرفته و مازاد ناشی از تجدید ارزیابی حاصل از آن (یادداشت توضیحی ۲۶) در سال ۱۳۹۹ به سرمایه منتقل شده است.

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
۱۵۶,۴۶۲	۱۵۶,۴۶۲	۰	۱۵۶,۴۶۲	۱۷-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۱۵۶,۴۶۲	۱۵۶,۴۶۲	۰	۱۵۶,۴۶۲		
۸۹۹	۸۹۹	۰	۸۹۹	۱۷-۲	شرکت
۸۹۹	۸۹۹	۰	۸۹۹		سرمایه گذاری در سایر شرکتهای



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس	یادداشت
۳,۴۸۹,۷۵۷	۱۵۳,۷۰۳	۳,۵۰۳,۳۱۸	۱۵۳,۷۰۳	۱۵۳,۷۰۳	۱,۰۰۸	۱,۶۸۳,۶۸۱,۹۱۹	✓	۱۷-۱-۱
۲۳۵	۹۹	۱۷۷	۹۹	۹۹	۰,۰۴	۷۷,۹۴۲	✓	بانک پارسیان (سهامی عام)
-	۸۰۰	-	۸۰۰	۸۰۰	۰,۰۱	۸۰۰,۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
-	۱,۸۲۲	-	۱,۸۲۲	۱,۸۲۲	۱۷	۱۴۶,۳۴۲	-	شرکت آزمایش تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو (سهامی خاص)
-	۳	-	۳	۳	۰	۳۰۰	-	شرکت تعاونی فزنی کشاورزی
-	۵	-	۵	۵	۰	۵۵۰۰	-	شرکت تولیدی موتور سیکلت ایران
-	۳۰	-	۳۰	۳۰	۰,۰۲	۳۰,۲۱۴	-	اتیارهای عمومی ایران
۳,۴۸۹,۹۹۲	۱۵۶,۴۶۲	۳,۵۰۳,۳۹۵	۱۵۶,۴۶۲	۱۵۶,۴۶۲		۱,۶۸۳,۶۸۱,۹۱۹	-	شرکت شهرک صنعتی میانه

۱۷-۱-۱- بر اساس وکالت بلاعزل مورخ ۱۱ اردیبهشت ۱۳۹۹، اختیار کلیه امور مربوط به سهام و حق تقدم سهام و مزایای سهام شرکت بانک پارسیان اعم از شرکت در مجامع عمومی، جلسات هیات مدیره، انتقال و فروش سهام و بطور کلی اقدام به هر امری که در محدوده اساسنامه شرکت و قانون تجارت مجاز به اقدام بوده به شرکت ایران خودرو (سهامی عام) منتقل گردید. ضمناً کل سهام بانک پارسیان بابت تضمین تسهیلات گروه صنعتی ایران خودرو در رهن بانک سپه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس
۲۳۵	۹۹	۱۷۷	۹۹	۹۹	۰,۰۴	۷۷,۹۴۲	✓
-	۸۰۰	-	۸۰۰	۸۰۰	۰,۰۱	۸۰۰,۰۰۰	-
۲۳۵	۸۹۹	۱۷۷	۸۹۹	۸۹۹			

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
شرکت آزمایش تحقیقات قطعات و مجموعه های خودرو (سهامی خاص)



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 ۱۸-۱- دریافتی های کوتاه مدت
 ۱۸-۱-۱- دریافتی های کوتاه مدت گروه

		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت	
خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۰	۰	۲,۶۴۹	۰	۲,۶۴۹	۱۸-۱-۱-۱
۱,۴۸۳,۱۳۷	۰	۳,۰۰۷,۱۱۹	۰	۳,۰۰۷,۱۱۹	
۱,۴۸۳,۱۳۷	۰	۳,۰۰۷,۱۱۹	۰	۳,۰۰۷,۱۱۹	
۴,۷۰۱,۳۱۶	(۶,۰۰۵)	۲,۹۸۷,۶۹۷	۰	۲,۹۸۷,۶۹۷	۱۸-۱-۱-۲
۱,۴۱۰,۰۰۰	(۳۶,۱۰۹)	۱,۹۰۴,۹۴۶	۴۴,۳۸۳	۱,۸۶۰,۵۶۳	۱۸-۱-۱-۳
۶,۱۱۱,۳۱۶	(۴۲,۱۱۴)	۶,۰۶۹,۲۰۲	۴۴,۳۸۳	۶,۰۲۴,۸۱۹	
۷,۵۹۴,۴۵۳	(۴۲,۱۱۴)	۷,۵۵۲,۳۳۹	۴۴,۳۸۳	۷,۵۰۸,۰۲۸	
۹۱,۶۹۷	(۳۱۵)	۹۱,۳۸۲	۰	۹۱,۰۶۷	
۲۴,۴۸۸	۰	۲۴,۴۸۸	۰	۲۴,۴۸۸	
۱۱۹,۹۳۷	۰	۱۱۹,۹۳۷	۷۳۶	۱۱۹,۲۰۱	
۳۳,۹۶۶	(۶,۲۲۷)	۲۷,۷۳۹	۱۰,۸۸۱	۱۶,۸۵۸	
۲۷,۰۰۸	(۶,۴۴۲)	۲۰,۵۶۶	۱۱,۶۱۷	۸,۹۴۹	
۷,۸۶۴,۵۴۱	(۴۸,۵۵۶)	۷,۸۱۶,۰۸۵	۵۶,۰۰۰	۷,۷۶۰,۰۸۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

تجاری
 اسناد دریافتی
 اشخاص وابسته
 سایر مشتریان (غیر وابسته)
 حساب های دریافتی
 اشخاص وابسته
 سایر مشتریان
 غیر تجاری
 سایر دریافتی ها
 کارکنان (وام مساعده)
 سود سهام دریافتی
 سپرده های موقت
 سایر



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۱-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
خالص					
۱۳۵۰۰	۱۶,۱۴۹	۱۶,۱۴۹	۰	۱۶,۱۴۹	۱۸-۱-۱-۱
۶	۱۵,۹۱۱	۱۵,۹۱۱	۰	۱۵,۹۱۱	
۱۳۵۰۶	۰	۳۲,۰۶۰	۰	۳۲,۰۶۰	
۵,۴۳۱,۳۰۴	(۳۷,۳۶۶)	۳,۸۶۷,۹۳۲	۰	۳,۸۶۷,۹۳۲	۱۸-۱-۱-۲
۱,۳۳۴,۴۱۸	(۲۶,۲۵۲)	۱,۴۸۸,۱۵۹	۰	۱,۴۸۸,۱۵۹	۱۸-۱-۱-۳
۶,۶۶۵,۷۱۲	(۶۳,۶۱۸)	۵,۳۵۵,۳۹۱	۰	۵,۳۵۵,۳۹۱	
۶,۶۷۹,۳۲۸	(۶۳,۶۱۸)	۵,۳۸۷,۴۵۱	۰	۵,۳۸۷,۴۵۱	
۵۰۲,۵۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۱-۱-۴
۲۶,۵۷۱	۰	۱۱,۲۸۷	۰	۱۱,۲۸۷	
۱۰۴,۵۳۲	۰	۱۲۶,۴۳۰	۰	۱۲۶,۴۳۰	
۵۶۹۱	۰	۲۷,۱۶۸	۰	۲۷,۱۶۸	
۶۳۹,۲۹۴	۰	۱,۱۶۴,۸۸۵	۰	۱,۱۶۴,۸۸۵	
۷,۳۱۸,۵۲۲	(۶۳,۶۱۸)	۶,۵۵۲,۳۳۶	۰	۶,۵۵۲,۳۳۶	

تجاری
اسناد دریافتنی
اشخاص وابسته
سایر اشخاص

حساب های دریافتنی
اشخاص وابسته
سایر مشتریان

غیر تجاری
اشخاص وابسته
کارکنان (وام مساعده)
سپرده های موقت
سایر



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱-۱۸- مانده حساب اسناد دریافتی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت	گروه
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۲,۶۴۹
۱۲,۵۰۰	۱۳,۵۰۰
۱۳,۵۰۰	۱۶,۱۴۹
	۲,۶۴۹

شرکت تجارت الکترونیک ایران خودرو
 شرکت تولیدی نیرومحرکه

۱-۱-۱-۱۸- مانده حسابهای دریافتی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت	گروه	یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۸-۱-۱-۲-۱
۴,۶۳۲,۹۷۵	۲,۹۶۹,۴۷۸	۱۸-۱-۱-۲-۲
۴۲۷,۴۵۶	۰	۱۸-۱-۱-۲-۳
۲۲۶,۴۶۰	۰	
۲۶,۷۴۱	۲۵۱	
۰	۱,۰۱۶	
۱۰۳,۱۴۱	۷۹,۰۸۸	
۰	۰	
۲,۰۶۳	۲,۰۶۳	
۰	۵,۰۱۸۶	
۲۶۸	۴۶۸	
۰	۷۷۰	
۵,۴۳۱,۳۰۴	۲,۸۲۹,۸۶۶	
	۴,۷۰۱,۳۱۶	
	۲,۹۸۱,۶۹۲	

سایکو
 شرکت تولیدی قطعات گیربکس میانرو
 صنایع تولیدی اشتاد ایران
 ایساکو
 خدمات بیمه ایران خودرو
 شرکت تولیدی نیرومحرکه
 قالبهای صنعتی ایران خودرو آیکید
 جامع تحقیق و توسعه فناوری های خودرو - چنگو
 ایکو تریدینگ
 تحقیق طراحی و تولید موتور ایران خودرو - ایلکو
 پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲-۱-۱-۱۸- گردش حساب شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو) در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۲,۴۸۹,۵۴۵	۴,۶۳۳,۹۷۵	مانده در ابتدای سال
		گردش عملیات :
۲۹,۳۴۶,۴۳۷	۴۳,۴۳۹,۵۶۲	خالص فروش محصولات
۲,۶۴۱,۱۷۶	۳,۹۰۹,۵۶۱	مالیات بر ارزش افزوده فروش
(۱۳,۷۶۰,۱۱۴)	(۱۹,۳۱۲,۸۹۴)	خالص خرید قطعات
(۱,۳۳۸,۴۰۸)	(۱,۷۳۸,۱۶۱)	مالیات بر ارزش افزوده خرید
(۱۳,۴۶۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۶۲,۰۰۰)	وجه دریافتی از بابت فروش
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	دریافت وجه (تفاهم نامه ۳ جانبه با بانک تجارت)
(۱۰۶,۴۰۰)	۰	فاکتورهای شرکت های سازنده
(۳۳,۱۹۷)	(۵۶,۵۴۳)	هزینه حمل
(۳۸۹,۴۳۸)	(۴۲۷,۲۷۷)	جرایم کیفی
(۱۸,۴۲۹)	(۵,۹۰۷)	حقوق مامورین
۰	(۶,۶۸۳,۳۹۹)	تهاتر با شرکت ایران خودرو
۵۲,۸۰۳	(۱۴۵,۸۸۰)	سایر
۲,۱۴۴,۴۳۰	(۱,۵۸۲,۸۳۸)	خالص عملیات سال
۴,۶۳۳,۹۷۵	۳,۰۵۱,۱۳۷	مانده طلب از شرکت سایکو

۱-۲-۱-۱-۱۸-۲- گردش حساب شرکت تولیدی قطعات گیربکس میانرو در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۳۶۲,۳۷۱	۴۲۷,۴۵۶	مانده در ابتدای سال
		گردش عملیات :
۴,۱۶۷,۴۳۹	۳,۳۲۸,۳۷۹	خالص فروش قطعات
۷,۹۰۰	۷,۴۱۵	خالص فروش دارایی ثابت
۲۰,۷۵۷	۳۳,۵۴۰	خالص فروش اقلام غیرنقد
۰	۱,۳۸۰	خالص فروش ضایعات
۳۷۷,۶۴۸	۲۹۴,۳۴۶	مالیات بر ارزش افزوده فروش
(۴,۳۸۸,۱۷۹)	(۳,۹۴۵,۵۳۳)	خالص خرید قطعات
(۳۹۴,۹۳۶)	(۳۵۵,۰۹۷)	مالیات بر ارزش افزوده خرید
۵۶,۵۰۰	۷۴,۵۶۱	وجه پرداختی بابت خرید
۳۹۶,۱۲۲	۴۴۲,۷۷۷	پرداخت حقوق و مزایا به نیابت
۲۱,۸۴۴	۷۵,۳۰۵	سایر
۱۶۵,۰۸۵	(۱۴۳,۱۱۷)	خالص عملیات سال
۴۲۷,۴۵۶	۲۸۴,۳۳۹	مانده طلب از شرکت میانرو



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۱-۱-۲-۳- گردش حساب شرکت صنایع اشتاد ایران در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرکت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
(۱۲۲,۶۲۸)	۲۲۶,۴۶۰
۴۰,۸۹۳,۳۷۴	۳,۲۶۹,۲۴۰
۴۱۱,۷۰۲	۷۳,۵۰۸
.	۶۰,۷۰۰
۱۳,۶۹۲	۱۶,۴۰۶
۳۷۰,۴۶۷	۳۰,۷۸۰,۵
(۳,۴۶۵,۸۶۰)	(۳,۱۵۳,۱۰۴)
(۴۰۱,۹۲۷)	(۳۸۲,۷۷۹)
۱۱۶,۰۲۵	۷۸,۹۱۲
.	(۶۱,۱۸۶)
.	۲۵,۷۱۸
۵۷۱,۷۲۵	۹۱۸,۵۲۵
.	۱۰۰,۰۰۰
۱۴,۸۷۹	۳۱,۱۰۵
۳۴۹,۰۹۸	۱۸۵,۰۶۰
۲۲۶,۴۶۰	۴۱۱,۵۲۰

مانده در ابتدای سال
گردش عملیات :
خالص فروش قطعات
خالص فروش الآلات غیرتند
خالص فروش دارایی ثابت
خالص فروش سایرین
مالیات بر ارزش افزوده فروش
خالص خرید قطعات
مالیات بر ارزش افزوده خرید
وجه پرداختی بابت خرید
بابت دریافت ۱۴۶,۰۰۰ یورو از اشتاد
پرداخت ۵۵۲,۰۰۰ یورو به شرکت اشتاد ایران
پرداخت حقوق و مزایا به نیابت
تهاتر حساب با شرکت مگاموتور
سایر
خالص عملیات سال
مانده طلب از شرکت اشتاد

۱۸-۱-۱-۲- مانده حسابهای دریافتی تجاری سایر شرکت ها به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۱/۱۲/۳۹	سال ۱۴۰۲/۱۲/۳۹	سال ۱۴۰۱/۱۲/۳۹	سال ۱۴۰۲/۱۲/۳۹	۱۸-۱-۳-۱	۱۸-۱-۳-۲
۸۵۷,۹۸۶	۱,۱۲۲,۴۳۰	۸۷۵,۶۵۲	۱,۱۴۲,۷۹۸		
۱۶۲,۶۷۴	۱۹۸,۲۶۰	۱۶۷,۵۱۲	۲۰۴,۹۵۴		
۲۸,۵۵۸	۶۶,۷۷۹	۲۸,۵۵۸	۶۶,۷۷۹		
.	.	۱۳۹,۲۶۹	۲۱۸,۳۸۸		
۱۸۳,۲۰۰	۷۴,۴۳۸	۱۹۹,۰۰۷	۲۳۵,۹۱۸		
۱,۳۳۴,۴۱۸	۱,۴۶۱,۹۰۷	۱,۴۱۰,۰۰۰	۱,۸۶۸,۸۳۷		

شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایپا (مگا موتور)
شرکت مهندسی تولید و تامین قطعات تراکتورسازی تبریز
شرکت قوای محرکه کرمان خودرو
نمایندگان فروش و مشتریان
سایر



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۱-۱-۱۸- گردش حساب شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایپا (مگاموتور) در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۷۲۶,۸۷۳	۸۵۷,۹۸۶	مانده در ابتدای سال
		گردش عملیات:
۲,۷۰۱,۹۳۴	۲,۴۱۹,۷۳۹	خالص فروش محصولات
۲۴۳,۱۷۳	۲۱۷,۷۷۷	مالیات بر ارزش افزوده فروش
(۹۵۸,۷۵۰)	(۶۴۰,۱۱۶)	خالص خرید قطعات
(۸۶,۳۸۷)	(۵۷,۶۱۰)	مالیات بر ارزش افزوده خرید
(۱,۳۹۴,۰۰۰)	(۵۲۴,۰۰۰)	وجه دریافتی از بابت فروش
(۹۰,۰۸۵)	۰	دریافت اوراق گواهی اعتباری مولد (گام)
(۲۸۱,۱۰۵)	(۹۵۵,۰۶۷)	پرداخت مطالبات سازندگان و سایر اشخاص
۰	(۴,۳۲۰)	خدمات پس از فروش
(۳,۷۵۷)	(۱۹۱,۹۵۹)	سایر
۱۳۱,۱۱۳	۲۶۴,۴۴۴	خالص عملیات سال
۸۵۷,۹۸۶	۱,۱۲۲,۴۳۰	مانده طلب از شرکت مگاموتور

۲-۳-۱-۱-۱۸- گردش حساب شرکت مهندسی تولید و تامین قطعات تراکتورسازی تبریز در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۲۴,۳۹۸	۱۶۴,۶۷۴	مانده در ابتدای سال
		گردش عملیات:
۳۶۶,۴۴۵	۴۶۷,۶۷۳	خالص فروش محصولات
۳۲,۹۸۰	۴۲,۰۹۱	مالیات بر ارزش افزوده فروش
(۱۵۱,۳۴۳)	(۱۴۴,۳۹۸)	خالص خرید قطعات
(۱۳,۶۲۱)	(۱۲,۹۹۶)	مالیات بر ارزش افزوده خرید
(۹۲,۹۳۴)	(۳۱۷,۴۲۳)	وجه دریافتی از بابت فروش
(۱,۲۵۱)	(۱,۳۶۱)	هزینه حمل
۱۴۰,۲۷۶	۳۳,۵۸۶	خالص عملیات سال
۱۶۴,۶۷۴	۱۹۸,۲۶۰	مانده طلب از شرکت مهندسی تولید و تامین قطعات تراکتورسازی تبریز





شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۱-۱-۴ - مانده حسابهای دریافتی غیر تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۵۰۰	.
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۲,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

شرکت تولیدی قطعات گیرکس میانرو - سود سهام

شرکت تولیدی نیرومحرکه - سود سهام

۱۸-۱-۱-۵ - معادل ۷۱ درصد دریافتی تجاری گروه و ۱۰۰ درصد دریافتی تجاری شرکت اصلی مربوط به فروش های اقلام تبادل با تامین کنندگان قطعات (خرید قطعه از سایکو و مگاموتور و فروش محصول به آنها) می باشد. مابقی دریافتی تجاری گروه، عمدتاً مربوط به فروش اعتباری موتورسیکلت به نمایندگان فروش بر اساس اعتبار سنجی آنها و مصوبات هیات مدیره آن شرکت فرعی (بررسی گردش حساب بانکی، بازدید از محل فعالیت و دریافت و بررسی سند مالکیت محل فعالیت و برحسب سوابق همکاری قبلی با دریافت ضمانت نامه بانکی، وثیقه ملکی یا چک تضمین) انجام می گیرد که سود ناشی از فروش اعتباری مذکور بر اساس مدت بازپرداخت در یادداشت ۲-۱۱ منظور شده است.

۱۸-۱-۱-۶ - گروه و شرکت فاقد دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های معوق با اهمیت می باشد.

۱۸-۱-۱-۷ - تا تاریخ تائید صورت های مالی، دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های گروه و شرکت به ترتیب مبلغ ۲,۷۵۱,۹۸۸ میلیون ریال و ۲,۵۹۱,۸۲۰ میلیون ریال وصول شده است.

۱۸-۱-۱-۸ - کاهش ارزش دریافتی های گروه و شرکت مربوط به سنوات قبل از سال ۱۴۰۱ می باشد.

۱۸-۲ - دریافتی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۲۱,۶۶۷	۱۲۱,۶۶۷
۱۲۱,۶۶۷	۱۲۱,۶۶۷

حصه بلند مدت وام کارکنان



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۶۲,۸۰۸	۶۵۷,۷۲۲	۱۶۲,۸۰۸	۶۵۷,۷۲۲	
۵۶۰,۱۶۲	۹۳۱,۳۷۲	۸۷۲,۵۵۸	۱,۲۵۲,۴۹۰	۱۹-۱
۷۲۲,۹۷۰	۱,۵۸۹,۰۹۴	۱,۰۳۵,۳۶۶	۱,۹۱۰,۲۱۲	
۱۳۰,۹۱۱	۱۳۹,۹۶۴	۱۴۱,۸۹۸	۱۴۴,۵۹۷	
۶۵۶۰	۲۳,۳۲۳	۶۵۶۰	۲۳,۳۲۳	
.	.	۳۹۵	۲۰,۱۴	
۱۹۵,۴۱۶	۱۱۷,۹۵۲	۲۲۹,۲۲۴	۱۸۶,۳۰۶	
(۶,۵۶۰)	(۲۳,۳۲۳)	(۶,۵۶۰)	(۲۳,۳۲۳)	۳۱
۳۲۶,۳۲۷	۲۵۷,۹۱۶	۳۷۱,۵۱۷	۳۳۲,۹۱۷	
۱,۰۴۹,۳۹۷	۱,۸۴۷,۰۱۰	۱,۴۰۶,۸۸۳	۲,۲۴۳,۱۲۹	

پیش پرداخت های خارجی

مواد اولیه

سایر

پیش پرداخت های داخلی

مواد اولیه

مالیات بر درآمد

بیمه داری و بیمه های پرسنلی

سایر

انتقال به مالیات پرداختی

۱۹-۱ مبلغ فوق عمدتا مربوط به خرید کاسه نمک، لوله استیل، مجموعه سنکروناپرز، ابزار رول فینیش، دنده برنجی و... از شرکت های خارجی عمدتا مستقر در کشور چین می باشد.

شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
گروه				
۵۰۰.۹۰۵	۱,۵۴۸,۱۴۲	(۱۰۰.۱۸)	۱,۵۵۸,۱۶۰	کالای ساخته شده
۲,۲۲۳,۲۰۴	۳,۰۴۶,۲۳۳	(۷۹۴)	۳,۰۴۷,۰۲۷	کالای در جریان ساخت
۲,۵۸۸,۷۵۷	۳,۰۸۹,۸۲۳	(۱,۱۶۸)	۳,۰۹۰,۹۹۱	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۹۰۳,۹۸۲	۲,۵۴۴,۸۲۲	(۳۶۰.۸)	۲,۵۴۸,۴۳۰	قطعات و لوازم یدکی
۳۶۱,۸۶۵	۳۷۲,۱۸۶	(۱۷,۹۶۴)	۳۹۰,۱۵۰	انبار مواد شیمیایی و سایر موجودی ها
۷,۵۷۸,۷۱۳	۱۰,۶۰۱,۲۰۶	(۳۳,۵۵۲)	۱۰,۶۳۴,۷۵۸	
۱,۰۰۳,۸۲۲	۱,۴۵۴,۱۰۵	۰	۱,۴۵۴,۱۰۵	کالای در راه
۸,۵۸۲,۵۳۵	۱۲,۰۵۵,۳۱۱	(۳۳,۵۵۲)	۱۲,۰۸۸,۸۶۳	
شرکت				
۱۳۵,۰۷۱	۴۵۱,۰۸۹	(۱۰,۰۰۰)	۴۶۱,۰۸۹	کالای ساخته شده
۲,۰۴۸,۱۰۳	۲,۸۱۶,۲۷۵	۰	۲,۸۱۶,۲۷۵	کالای در جریان ساخت
۱,۶۳۴,۷۶۹	۲,۳۵۰,۸۳۶	۰	۲,۳۵۰,۸۳۶	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۳۲۰,۵۸۵	۱,۷۶۱,۶۲۷	۰	۱,۷۶۱,۶۲۷	قطعات و لوازم یدکی
۳۳۹,۹۲۶	۳۵۱,۳۱۱	(۱۷,۵۸۰)	۳۶۸,۷۹۱	انبار مواد شیمیایی و سایر موجودی ها
۵,۳۷۸,۴۵۴	۷,۷۳۱,۰۳۸	(۲۷,۵۸۰)	۷,۷۵۸,۶۱۸	
۹۴۸,۱۱۴	۱,۳۵۵,۶۴۴	۰	۱,۳۵۵,۶۴۴	کالای در راه
۶,۳۲۶,۵۶۸	۹,۰۸۶,۶۸۲	(۲۷,۵۸۰)	۹,۱۱۴,۲۶۲	

۲۰-۱- مبلغ فوق در شرکت اصلی عمدتاً مربوط به مواد اولیه خریداری شده از شرکتهای خارجی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۵۵,۲۸۹ میلیون ریال از کالای در راه تحویل انبار گردیده است.

۲۰-۲- در تاریخ تایید صورت های مالی موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۱۵,۲۸۱,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۹,۷۱۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی بیمه شده است.

۲۰-۳- بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

شرکت		گروه		محل نگهداری	نوع موجودی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	تولیدی تاراژوب	قالب پوسته کلاچ AMT
۱۳,۰۱۲	۱۳,۵۳۹	۱۳,۰۱۲	۱۳,۵۳۹	تولیدی نیرو محرکه	قالب قطعات موتورسیکلت
۳۲,۶۵۳	۲۶,۴۷۸	۳۲,۶۵۳	۳۹,۸۲۹	سایر	مواد اولیه/محصول
۶۳,۱۶۵	۵۷,۵۱۷	۶۳,۱۶۵	۷۰,۸۶۸		

۲۰-۴- کاهش ارزش موجودی مواد و کالای گروه و شرکت مربوط به سنوات قبل از سال ۱۴۰۱ می باشد.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۱۶,۸۰۸	۷۵۵,۵۴۳	۴۱۷,۳۱۷	۱,۱۹۹,۰۱۸	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۷,۱۸۵	۲۰,۲۴۳	۱۹۵,۵۵۸	۳۳,۸۷۴	موجودی نزد بانکها - ارزی
۲,۳۰۴	۷,۶۰۴	۲,۹۶۲	۱۵,۵۲۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱,۸۴۶	۱,۸۰۷	۱,۸۴۶	۲,۵۷۲	موجودی صندوق - ارزی
۲۳۸,۱۴۳	۷۸۵,۱۹۶	۶۱۸,۶۸۳	۱,۲۵۰,۹۸۴	

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۵,۷۳۴,۰۸۹ میلیون ریال شامل ۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰ سهم هزار ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۵,۱۷	۲۰,۱۶۶,۱۰۰,۵۱	۳۴,۰۵	۱,۹۵۲,۵۹۴,۶۳۶	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
۳۰,۳۹	۱,۷۴۲,۸۱۲,۴۴۲	۳۰,۳۹	۱,۷۴۲,۸۱۲,۴۴۲	شرکت ایران خودرو (سهامی عام)
۰,۹۲	۵۲,۹۹۶,۴۳۵	۰,۸۴	۴۸,۱۴۵,۱۱۹	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی امید لوتوس پارسین
۰,۶۹	۳۹,۳۲۸,۴۵۶	۰,۶۹	۳۹,۳۲۸,۴۵۶	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
۰,۰۰	۵۶,۱۸۳	۰,۰۰	۵۶,۱۸۳	شرکت تولیدی و صنعتی گوهرقام (سهامی عام)
۰,۰۲	۱,۲۵۱,۶۱۸	۰,۰۲	۱,۲۵۱,۶۱۸	شرکت تولیدی نیرومحرکه (سهامی خاص)
۰,۰۰	۲,۰۰۰	۰,۰۰	۲,۰۰۰	شرکت نمایندگی بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)
۰,۰۰	۵۶,۱۸۳	۰,۰۰	۵۶,۱۸۳	شرکت ترینان سهم (سهامی خاص)
۰,۰۰	۵۶,۱۸	۰,۳۱	۱۷,۸۳۳,۷۹۳	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)
۳۲,۸۰	۱,۸۸۰,۹۷۰,۰۱۴	۳۳,۶۹	۱,۹۳۲,۰۵۹,۱۲۵	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	۱۰۰	۵,۷۳۴,۰۸۹,۰۰۰	

۲۲-۱ طبق ابلاغیه مصوبه شماره ۴۴۰/۰۶۰ ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، قرارداد بازارگردانی از طرف شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران

خودرو (سهامی عام) بعنوان سهامدار عمده با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسین منعقد گردید و عملیات بازارگردانی طبق ضوابط سازمان

بورس و اوراق بهادار از طرف سهامدار عمده انجام می گردد.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- صرف سهام خزانة

در سال ۱۳۹۹ تعداد ۲,۲۰۰,۰۰۰ سهم شرکت در مالکیت شرکت فرعی تولیدی نیرومحرکه (سهامی خاص) به فروش رسید که سود حاصل از آن در صورت وضعیت مالی تحت سر فصل صرف سهام خزانة به مبلغ ۲۲,۷۷۹ میلیون ریال درج گردیده است.

۲۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

۲۴-۱- گردش حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۷۳۱,۸۱۱	۷۱۶,۰۱۶		مانده در ابتدای سال
(۱۳,۱۹۷)	(۳۳,۴۱۳)		مابه التفاوت بهای خرید با حقوق مالکانه
(۲,۵۹۸)	۲۰,۵۴۰	۱۱-۱	مابه التفاوت بهای واگذاری با حقوق مالکانه واگذار شده
<u>۷۱۶,۰۱۶</u>	<u>۷۱۳,۱۴۳</u>		

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۸۲,۱۷۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت و مبلغ ۳۲۸,۹۹۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص گروه، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۶- مازاد تجدید ارزیابی انتقالی به سرمایه

با توجه به اینکه سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت (سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی) در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت (یادداشت توضیحی ۳-۱۶) و مبلغ ۳,۰۸۳,۰۱۹ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی مزبور به سرمایه شرکت منتقل گردید، در رعایت تعدیلات تلفیقی (حذف سرمایه گذاری ها به روش تجدید ارزیابی در مقابل سرمایه شرکت های فرعی به روش بهای تمام شده) مبلغ فوق در سر فصل مذکور منعکس شده است.

۲۶-۱- مبلغ ۲۲۲,۹۴۸ میلیون ریال مربوط به سهم شرکت اصلی از افزایش سرمایه شرکت فرعی صنایع تولیدی اشتهاد ایران در سنوات گذشته از محل تجدید

ارزیابی دارایی های ثابت (طبقه زمین) می باشد که بعنوان تعدیل در حقوق مالکانه تلفیقی منعکس شده است.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- سهام خزانه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۶۷۵	۱.۲۵۱.۶۱۸	۶۷۵	۱.۲۵۱.۶۱۸
۶۷۵	۱.۲۵۱.۶۱۸	۶۷۵	۱.۲۵۱.۶۱۸

سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۲۷-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت تولیدی نیرومحرکه (سهامی خاص)
۶۷۵	۶۷۵	۱.۲۵۱.۶۱۸	۰.۰۲	
۶۷۵	۶۷۵			

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

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

(مبالغ به میلیون ریال)		سرمایه اندوخته قانونی (زیان) انباشته
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۴۵.۰۸۷	۱۴۴.۵۵۴	
۶۵	۶۵	
(۷.۱۴۱)	(۷.۰۶۲)	
۱۳۸.۰۱۱	۱۳۷.۵۵۸	

۲۸-۱- منافع فاقد حق کنترل متعلق به شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران (سهامی عام) می باشد.



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت
۲۹-۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۲۹-۱-۱-۱	۲۱۶,۱۰۳	.	۲۱۶,۱۰۳	۴۸۷,۰۲۴
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات				۴۸۷,۰۲۴
حسابهای پرداختنی				
۲۹-۱-۱-۲	۵,۸۶۳	.	۵,۸۶۳	۹,۲۳۲
اشخاص وابسته				۲,۲۲۹,۶۱۳
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۵,۰۵۱,۲۳۷	۷۹,۷۳۳	۵,۱۳۰,۹۷۰	۳,۲۲۸,۸۴۵
	۵,۰۵۷,۱۰۰	۷۹,۷۳۳	۵,۱۳۶,۸۳۳	۳,۷۲۵,۸۶۹
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
	.	.	.	۸۱,۰۰۰
اشخاص وابسته				۲۶,۹۶۵
سایر اشخاص	۱۳۹,۲۸۶	.	۱۳۹,۲۸۶	۱۰۷,۹۶۵
حساب های پرداختنی				
۲۹-۱-۱-۵	۲,۵۹۵,۳۳۴	.	۲,۵۹۵,۳۳۴	۳,۱۷۲,۰۴۷
اشخاص وابسته				۱,۰۹۲,۸۳۱
۲۹-۱-۱-۶	۱,۹۱۷,۸۴۰	.	۱,۹۱۷,۸۴۰	۵۵۲,۱۵۴
مالیات های پرداختنی				۳۸,۱۰۸
۲۹-۱-۱-۷	۳۶۴,۵۸۸	.	۳۶۴,۵۸۸	۴۵,۱۲۱
حق بیمه های پرداختنی				۴۴,۱۴۶
سپرده پرداختنی	۵۰,۹۲۱	.	۵۰,۹۲۱	۷۸۹,۴۶۰
حقوق پرداختنی	۴۴,۱۴۶	.	۴۴,۱۴۶	۵,۶۸۹,۷۲۱
سایر	۷۹۴,۵۴۲	۲۵۵,۱۰۲	۱,۰۴۹,۶۴۴	۵,۷۹۷,۶۸۶
	۵,۷۶۷,۲۷۱	۲۵۵,۱۰۲	۶,۰۲۲,۴۷۳	۹,۵۲۳,۵۵۵
	۵,۹۰۶,۶۵۷	۲۵۵,۱۰۲	۶,۱۶۱,۷۵۹	۱۱,۵۱۴,۶۹۵
	۱۱,۱۷۹,۸۶۰	۳۳۴,۸۳۵	۱۱,۵۱۴,۶۹۵	۳۳۴,۸۳۵



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۲۹- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریالی	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۳۷۹.۵۲۹	۱۳.۱۹۲	۰	۱۳.۱۹۲	۲۹-۱-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۷۹.۵۲۹	۱۳.۱۹۲	۰	۱۳.۱۹۲	
حسابهای پرداختنی				
اشخاص وابسته				
۱۸.۲۷۹	۱۶.۰۸۹	۰	۱۶.۰۸۹	۲۹-۱-۱-۲
۲.۹۷۶.۰۳۲	۴.۸۱۰.۸۰۱	۰	۴.۸۱۰.۸۰۱	۲۹-۱-۱-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲.۹۹۴.۳۱۱	۴.۸۲۶.۸۹۰	۰	۴.۸۲۶.۸۹۰	
۳.۳۷۳.۸۴۰	۴.۸۴۰.۰۸۲	۰	۴.۸۴۰.۰۸۲	
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
۸۱.۰۰۰	۰	۰	۰	اشخاص وابسته
۹۰.۲۰۷	۱۰۱.۷۱۱	۰	۱۰۱.۷۱۱	۲۹-۱-۱-۴ سایر اشخاص
۹۰.۲۰۷	۱۰۱.۷۱۱	۰	۱۰۱.۷۱۱	
حساب های پرداختنی				
اشخاص وابسته				
۳.۱۹۵.۳۳۶	۲.۵۹۳.۴۲۸	۰	۲.۵۹۳.۴۲۸	۲۹-۱-۱-۵
۹۳۷.۸۲۱	۱.۵۶۴.۳۷۰	۰	۱.۵۶۴.۳۷۰	۲۹-۱-۱-۶ مالیات های پرداختنی
۴۲۷.۶۶۹	۱۷۰.۴۷۶	۰	۱۷۰.۴۷۶	۲۹-۱-۱-۷ حق بیمه های پرداختنی
۳۰.۸۸۹	۴۰.۶۷۳	۰	۴۰.۶۷۳	سپرده پرداختنی
۲۸.۵۷۵	۳۳.۹۰۱	۰	۳۳.۹۰۱	حقوق پرداختنی
۶۶۳.۰۳۹	۷۹۳.۸۵۹	۲۵۵.۱۰۲	۵۲۸.۷۵۷	۲۹-۱-۱-۸ سایر
۵.۲۸۲.۳۲۹	۵.۱۹۶.۷۱۷	۲۵۵.۱۰۲	۴.۹۴۱.۶۱۵	
۵.۳۷۳.۵۳۶	۵.۲۹۸.۴۲۸	۲۵۵.۱۰۲	۵.۰۴۳.۳۲۶	
۸.۷۴۷.۳۷۶	۱۰.۱۳۸.۵۱۰	۲۵۵.۱۰۲	۹.۸۸۳.۴۰۸	



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱-۲ مانده اسناد پرداختنی تجاری سایر اشخاص در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۴۷,۰۰۹	۱۳,۱۹۲	۲۴۷,۰۰۹	۱۳,۱۹۲	صنایع مس شهید باهنر
۸,۷۲۰	.	۸,۷۲۰	.	نفت سپاهان
.	.	.	۸۲,۵۱۸	پرویز تجارت سهند
۴۲,۰۰۰	.	۴۲,۰۰۰	.	پرشیا ذوب
.	.	۵۱,۳۱۰	۱۵,۸۷۳	کالای متالورژی و ریخته گری تبار
۵۱,۵۳۳	.	۵۱,۵۳۳	.	گروه بارگانی ابزار تراش سهند
.	.	.	۳۲,۴۱۶	تکتو تراش سهند
۳۰,۲۶۷	.	۸۶,۴۵۲	۷۲,۱۰۴	سایر
۳۷۹,۵۲۹	۱۳,۱۹۲	۴۸۷,۰۲۴	۲۱۶,۱۰۳	

۱-۱-۱-۲ مانده حسابهای پرداختنی تجاری (ریالی) اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴,۶۷۷	۱,۶۸۱	۴,۶۷۷	۱,۶۸۱	ایسپکو
۲۰,۲۳	۲۰,۲۳	۲,۷۳۴	۲,۷۳۴	صنعتی محور سازان ایران خودرو
۸۲	۸۲	۳۱۷	۳۱۷	صنایع ریخته گری ایران خودرو
.	.	۲۱۶	۲۱۶	محور خودرو نظر آباد
.	.	۷۰	۷۰	قالبهای پیشرفته ایران خودرو
۲۴۵	۱,۳۹۴	۶۳۵	.	قالبهای صنعتی ایران خودرو ایکید
.	۲۶۲	.	۲۶۲	تجارت الکترونیک ایران خودرو
.	.	۵۸۳	۵۸۳	بیمه پارسیان
۱۱,۳۴۲	۱۰,۷۳۷	.	.	قطعات اتومبیل نیرو محرکه - ناپکو
۱۸,۲۷۹	۱۶,۰۸۹	۹,۲۳۲	۵,۸۶۳	



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹-۱-۱-۳- حسابهای پرداختی تجاری (ریالی) به سایر اشخاص شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۳۳.۵۹۷	۵۸۵.۲۵۱	تکوین ساخته های فلزی کارا
۳۵۵.۱۳۰	۵۵۵.۶۶۶	پارت فولاد کاران سهند
۳۳.۵۳۳	۳۳۵.۴۵۰	شرکت یدک ساز قالب
-	۶۶.۱۲۴	پریشیا ذوب
۹.۸۹۷	۲۷۷.۳۰۳	ریزان فلز توس
۱۰۲.۵۳۸	۲۰۷.۷۰۴	متالوژی پودر لوت
۱۴۵.۳۹۴	۲۲۸.۶۶۱	محور تایان
۱۱۱.۱۹۵	۱۱۵.۱۹۰	ایران توحید
۵۸.۹۲۹	۱۳۱.۸۳۷	تولید قطعات محوری آذر آبادگان
۱۲۰.۸۱۹	۱۷۹.۳۷۵	صنعت گران دقیق آذر
۶۰.۸۵۸	۲۵۷.۵۷۰	استیل فرا فرم پاسارگاد
۱۰۱.۸۴۵	۲۰۵.۵۰۳	نوید کاش کرج
۹۰.۷۵۴	۱۲۴.۶۴۲	ایمن تک پیشرو
۱۱.۱۰۸	۵۶.۲۴۹	پارت خودرو بیستون
۹۱.۴۲۶	۱۸۲.۸۳۲	ماهان صنعت کاسپین
۶۹.۴۲۶	۷۶.۷۹۵	ابتکار ورنیه
۱.۲۸۰.۵۸۳	۱.۳۳۴.۶۴۹	سایر (۱۰۳ شرکت)
<u>۲.۹۷۶.۰۳۲</u>	<u>۴.۸۱۰.۸۰۱</u>	

۲۹-۱-۱-۴- مانده اسناد پرداختی غیر تجاری سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	۹۳.۹۷۶	۳.۱۱۰	۹۳.۹۷۶	تامین اجتماعی - بیمه ماهانه پرستل
۳۱۵	۲۱۵	۱۳.۶۹۱	۳۶.۶۱۸	اداره امور مالیاتی - سالیات بر ارزش افزوده و مالیات حقوق
۸.۹۹۲	۷.۵۲۰	۱۰.۱۶۳	۸.۶۹۲	سایر
<u>۹.۳۰۷</u>	<u>۱۰۱.۷۱۱</u>	<u>۲۶.۹۶۵</u>	<u>۱۳۹.۲۸۶</u>	

۲۹-۱-۱-۵- مانده سایر حسابهای پرداختی (ریالی) اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۱.۹۰۶.۶۸۵	۲.۱۶۸.۶۶۶	۱.۹۰۹.۹۱۳	۲.۱۷۲.۹۴۶	۲۹-۱-۱-۵-۱	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱.۳۷۴.۸۸۴	۲۹۳.۹۲۲	۱.۳۴۸.۳۶۷	۲۹۱.۵۳۸	۲۹-۱-۱-۵-۲	ایران خودرو
۶۸۷	۶۸۷	۶۸۷	۶۸۷		تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
۲۷۹	۲۷۹	۲۷۹	۲۷۹		تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو
۳۶	۳۶	۳۶	۳۶		مدیریت خدمات مدیران گروه صنعتی ایران خودرو
۱۲.۷۶۵	۱۲۹.۸۴۸	۱۲.۷۶۵	۱۲۹.۸۴۸		بیمه پارسیان
<u>۳.۱۹۵.۳۳۶</u>	<u>۲.۵۹۳.۴۳۸</u>	<u>۳.۱۷۲.۰۴۷</u>	<u>۲.۵۹۵.۳۳۴</u>		



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۵-۱-۱-۲۹- گردش حساب شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
(۱۱.۵۱۶)	۱.۹۰۶.۶۸۵	مانده در ابتدای سال
		گردش عملیات :
۴.۲۰۱	۲۲.۴۷۵	بابت هزینه حقوق
۳۴.۰۰۰	.	استرداد چک
.	۲۳۹.۵۰۷	تهاتر سود سهام
۱.۸۸۰.۰۰۰	.	انتقال حساب به شرکت ایران خودرو توافقتنامه سه جانبه فی مابین شرکتهای گسترش، ایران خودرو و نیرومحرکه
۱.۹۱۸.۲۰۱	۲۶۱.۹۸۲	خالص عملیات سال
۱.۹۰۶.۶۸۵	۲.۱۶۸.۶۶۷	مانده بدهی به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

۲-۵-۱-۱-۲۹- گردش حساب شرکت ایران خودرو در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۴۳۱	۱.۲۷۴.۸۸۴	مانده در ابتدای سال
		گردش عملیات :
(۱.۸۸۰.۰۰۰)	.	انتقال حساب به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو بر اساس تفاهم نامه ۳ جانبه
۲.۵۰۴.۰۰۰	۳.۰۲۷.۵۱۳	دریافت وجه و چک
.	۲۶۰.۵۴۸	دریافت ۵,۰۲۱,۹۴۳ یوان
.	(۶,۶۸۳.۲۹۹)	تهاتر حساب با شرکت ساپکو
۱۵,۶۱۶	۱۸,۵۲۷	بابت خرید سه دستگاه خودرو
۶۳۶,۶۰۸	۶۶۳,۶۴۶	بابت تهاتر حساب با دفتر چین
.	۱,۷۴۵,۳۴۲	پرداخت حقوق پرسنل به نیابت
(۱,۷۷۱)	(۱۳,۲۳۹)	سایر (اعلامیه های دریافتی)
۱.۲۷۴.۴۵۳	(۹۸۰.۹۶۲)	خالص عملیات سال
۱.۲۷۴.۸۸۴	۲۹۳.۹۲۲	مانده بدهی به شرکت ایران خودرو

۱-۱-۱-۲۹- مالیات پرداختنی عمدتاً شامل مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۱,۳۸۰,۳۴۹ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۱,۱۱۳,۳۸۱ میلیون ریال)، مالیات حقوق کارکنان به مبلغ ۳۴۳,۳۱۸ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۲۵۷,۲۶۷ میلیون ریال) می باشد. مالیات ارزش افزوده و مالیات حقوق شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ (تولیدی نیرو محرکه تا پایان سال ۱۳۹۸ و استاد ایران تا پایان سال ۱۴۰۰) توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و در جریان پرداخت می باشد. توضیحات لازم در رابطه با رسیدگی به دفاتر از طرف سازمان امور مالیاتی به شرح یادداشت توضیحی ۳۴ ارائه شده است.

۱-۱-۱-۲۹- مبلغ فوق عمدتاً بابت حق بیمه پرداختنی سنوات قبل و سال مالی جاری گروه به مبلغ ۳۳۳,۱۵۶ میلیون ریال (شرکت به مبلغ ۱۷۰,۴۷۶ میلیون ریال) می باشد که طبق توافق با سازمان تامین اجتماعی تقسیم و در جریان پرداخت می باشد. تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۱۸۱,۱۰۴ میلیون ریال از مانده حق بیمه های پرداختنی تسویه شده است. توضیحات لازم در رابطه با رسیدگی به دفاتر از طرف سازمان تامین اجتماعی به شرح یادداشت توضیحی ۳۴ ارائه شده است.

۱-۱-۱-۲۹- مبلغ بدهی ارزی عمدتاً بابت خرید ماشین آلات و ابزار آلات و قطعات تولیدی از شرکتهای خارجی و... می باشد.

۱-۱-۱-۲۹- میانگین دوره اعتباری خرید کالا گروه و شرکت به ترتیب ۲۷ روز و ۲۴ روز است. گروه رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی های تجاری بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۹- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
ذخیره بیمه مزایای مشاغل مشمول سخت و زیان آور ۲۹-۲-۱	۱.۸۱۸.۷۳۳	۱.۱۸۹.۹۶۶	۱.۸۱۸.۷۳۳	۱.۱۸۹.۹۶۶
	۱.۸۱۸.۷۳۳	۱.۱۸۹.۹۶۶	۱.۸۱۸.۷۳۳	۱.۱۸۹.۹۶۶

۱-۲-۲۹- ذخیره بیمه مشاغل مشمول سخت و زیان آور

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۱.۱۸۹.۹۶۶	۶۹۲.۲۱۱	۱.۱۸۹.۹۶۶	۶۹۲.۲۱۱
پرداخت شده طی سال	(۲۸۲.۲۰۰)	(۴۲۳.۳۱۷)	(۳۸۲.۲۰۰)	(۴۲۳.۳۱۷)
ذخیره تامین شده	۹۱۰.۹۶۷	۵۴۰.۰۷۲	۹۱۰.۹۶۷	۵۴۰.۰۷۲
مانده در پایان سال	۱.۸۱۸.۷۳۳	۱.۱۸۹.۹۶۶	۱.۸۱۸.۷۳۳	۱.۱۸۹.۹۶۶

۱-۲-۲۹-۱- ذخیره بیمه مشاغل مشمول سخت و زیان آور به شرح رویه منعکس در یادداشت توضیحی ۳-۱۱-۳ در حسابها اعمال شده است.

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۲.۰۰۷.۸۰۰	۱.۱۹۲.۸۱۰	۱.۶۹۹.۱۹۶	۱.۰۱۸.۷۳۵
پرداخت شده طی سال	(۳۲۷.۳۳۷)	(۱۱۳.۰۵۸)	(۱۹۴.۴۸۰)	(۷۷.۳۴۶)
ذخیره تامین شده	۱.۲۸۱.۷۵۲	۹۲۸.۰۴۸	۱.۰۹۰.۱۹۴	۷۵۷.۷۱۷
مانده در پایان سال	۳.۰۵۲.۳۱۵	۲.۰۰۷.۸۰۰	۲.۵۹۴.۹۱۰	۱.۶۹۹.۱۹۶





شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
جمع	اسناد پرداختی	مالیات پرداختی	جمع
۶۴۷,۱۸۵	۰	۶۴۷,۱۸۵	۱,۱۱۷,۰۳۶۲
۴۳۳,۹۳۵	۰	۴۳۳,۹۳۵	۶۶۶,۹۸۵

گروه
 شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است

سال	شرکت	گروه	سال
۱۴۰۱	۳۵۷,۵۵۶	۴۴۰,۴۹۵	۱۴۰۲
۱۳۶,۹۲۷	۲۶۰,۱۲۸	۳۱۴,۹۵۵	۶۵۲,۷۴۵
۱۱۸,۳۵۶	۲۸۳,۳۰۵	۱۳۱,۹۳۷	۷۰۰,۵۵۸
۰	(۱۲۶,۷۲۲)	۰	۲۸۷,۷۰۳
(۱۷۲,۳۴۴)	(۲۹۶,۸۹۸)	(۱۲۶,۷۲۲)	(۱۲۶,۷۲۲)
۴۴۰,۴۹۵	۵۵۰,۳۰۸	(۲۵۸,۵۳۹)	(۴۹۱,۵۹۹)
(۶۵۶۰)	(۲۳,۳۲۳)	۶۵۳,۷۴۵	۱,۰۱۳,۶۸۵
۰	۱۴۰,۰۰۰	(۶۵۶۰)	(۳۳,۳۲۳)
۴۳۳,۹۳۵	۶۶۶,۹۸۵	۰	۱۸۰,۰۰۰
		۶۴۷,۱۸۵	۱,۱۷۰,۳۶۲

مانده در ابتدای سال
 ذخیره مالیات عملکرد سال
 تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
 تعدیل دارایی مالیات انتقالی
 پرداختی طی سال

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۹)
 ذخیره مالیات عملکرد

۳۱-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت های زیر در سال جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافیت
شرکت اصلی	معافیت ۵ واحد درصدی شرکت های پذیرفته شده در بورس با سهام شناور بیش از ۲۵ درصد
شرکت تولیدی نیرو محرکه	استفاده از تخفیف تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م و معافیت ناشی از فروش صادرات



شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نحوه تشخیص	سال مالی
مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیص	ایزای			درآمد مشمول مالیات ایزای	سود (زیان) ایزای
۱۷۰,۹۹۸	۱۶,۷۸۴	۱۹۲,۸۵۲	۲۰,۹۶۶	۳۰,۵۹۷	.	.	۱۳۹۸
۶۷,۱۴۹	۲۵۰,۸۰۰	۲۹۸,۹۵۵	۳۶۸,۱۸۳	۳۳۸,۴۷۴	۱۹۴,۵۱۹	۷۷۸,۰۷۹	۱۳۹۹
۶۵,۲۳۲	۱۶۴,۹۱۷	۱۱۰,۵۷۲	۲۷۵,۴۸۹	۳۱۵,۶۱۳	۱,۵۱۹۶	۵۲۵,۹۷۸	۱۴۰۰
۱۳۶,۹۲۶	۷۳,۴۰۰	۶۳,۵۲۶	.	۶۳,۵۲۶	۶۳,۵۲۶	۲۵۲,۹۲۰	۱۴۰۱
۲۴۰,۴۹۵	۲۶۰,۱۲۷	۵۵۰,۳۰۸	۲۶۰,۱۲۷	۲۶۰,۱۲۷	۲۶۰,۱۲۷	۱,۱۲۰,۶۳۸	۱۴۰۲
(۶,۵۶۰)	۳۳,۳۳۳	۲۶,۷۷۳	۲۶,۷۷۳	۲۶,۷۷۳	۲۶,۷۷۳	۱,۱۲۰,۶۳۸	جمع
۴۳۲,۹۲۵	۶۶۶,۹۸۵	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۹)
							ذخیره مالیات عملکرد

۳۱-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۱ قطعی که تا تاریخ تأیید صورت های مالی تسویه شده است.

۳۱-۲-۲- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد و تاکنون برگ تشخیص صادر نشده است.

۳۱-۲-۳- بابت مالیات عملکرد سال جاری با توجه به مبالغ ایزای و احتساب معافیت های قانونی، مالیات در حساب ها منظور شده است.

۳۱-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۷۹,۷۷۹ و ۳۴,۱۴۸ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص با قطعی مالیات صادره توسط امور مالیاتی مربوط است که از این بابت نیز برای سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ جمعا مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مالیات	مالیات تشخیصی / قطعی	مالیات	شرکت
پرداختی و پرداختی	۸۱۹,۱۶۰	۸۵۳,۳۰۸	۲۴,۱۴۸	شرکت
شرکت های فرعی	۳۵۷,۹۲۳	۴۰۳,۵۶۴	۴۵,۶۴۱	شرکت های فرعی
گروه	۱,۱۷۷,۰۹۳	۱,۲۵۶,۸۷۲	۷۹,۷۷۹	گروه



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۳۱- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱۳۶,۹۲۶	۲۶۰,۱۲۸	۳۱۴,۹۵۵	۷۰۰,۵۵۹	مالیات جاری
(۸۰,۹۳۶)	(۱۹۸,۹۶۰)	(۸۰,۹۳۶)	(۱۹۸,۹۶۰)	درآمد مالیات انتقالی مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی
۷,۵۳۴	۶۱,۵۲۴	۷,۵۳۴	۶۱,۵۲۴	هزینه مالیات انتقالی منتقلی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی
۱۱۸,۳۵۶	۴۲۳,۳۰۵	۱۳۱,۹۲۷	۴۶۷,۷۰۳	هزینه مالیات بر درآمد های قبل
۱۸۱,۸۸۰	۵۴۵,۹۹۷	۳۷۳,۴۹۰	۱,۰۳۰,۸۲۶	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد شرکت برای سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۷۶۴.۷۰۰	۱.۰۶۳.۹۲۴
۱۹۱.۱۷۵	۲۶۵.۹۸۱
(۱۲.۲۱۶)	(۱۵.۳۳۶)
(۱۲.۲۱۶)	(۱۵.۳۳۶)
(۱۲۵.۶۲۵)	(۱۲۵.۰۰۰)
(۳۴.۲۰۵)	۰
۵۶۶۱۱	۱۲.۳۸۳
۶۳.۵۲۴	۱۲۲.۶۹۲
۱۱۸.۳۵۶	۴۲۳.۳۰۵
۱۸۱.۸۸۰	۵۴۵.۹۹۷

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات :

معافیت شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (۲.۵ درصد)

معافیت شرکتهای بورسی دارای سهام شناورپای ۲۵ درصد (۲.۵ درصد)

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

بخشودگی شرکتهای تولیدی طبق قانون بودجه

اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده شرکت با نرخ موثر ۱۲ درصد (سال قبل ۸ درصد)

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱-۶ - مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

شرکت		(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی مالیات انتقالی	۱۸۲,۹۱۳	۱۸۹,۰۱۳	۱۸۹,۰۱۳
ذخایر سرمخفی استفاده نشده کارکنان	۲۷,۲۱۱	۲۱,۸۲۵	۲۱,۸۲۵
دارایی (بدهی) مالیات انتقالی	۲۱۰,۱۲۴	۲۱۰,۸۳۸	۲۱۰,۸۳۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۷ - گردش حساب مالیات انتقالی گروه و شرکت به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
مانده در	تعدیل	مانده در	تعدیل
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱۸۹,۰۱۳	(۱۱۸,۲۰۶)	۱۸۹,۰۱۳	(۱۱۸,۲۰۶)
۲۱,۸۲۵	(۱۸,۵۱۶)	۲۱,۸۲۵	(۱۸,۵۱۶)
۲۱۰,۸۳۸	(۱۳۶,۷۲۲)	۲۱۰,۸۳۸	(۱۳۶,۷۲۲)
شناسایی شده در صورت سود و زیان	شناسایی شده در صورت سود و زیان	شناسایی شده در صورت سود و زیان	شناسایی شده در صورت سود و زیان
۱۲۴,۳۰۶	۱۳۷,۴۳۶	۱۲۴,۳۰۶	۱۳۷,۴۳۶
۱۳,۱۳۰	۲۱۰,۱۲۴	۱۳,۱۳۰	۲۱۰,۱۲۴
۱۸۲,۹۱۳	۲۱۰,۸۳۸	۱۸۲,۹۱۳	۲۱۰,۸۳۸
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۲۷,۲۱۱	۲۷,۲۱۱	۲۷,۲۱۱	۲۷,۲۱۱
۲۱۰,۱۲۴	۲۱۰,۱۲۴	۲۱۰,۱۲۴	۲۱۰,۱۲۴

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

شرکت

گروه

مانده در	تعدیل	مانده در	تعدیل
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۱۸۲,۹۱۳	۰	۱۸۲,۹۱۳	۰
۲۷,۲۱۱	۰	۲۷,۲۱۱	۰
۲۱۰,۱۲۴	۰	۲۱۰,۱۲۴	۰
شناسایی شده در صورت سود و زیان	شناسایی شده در صورت سود و زیان	شناسایی شده در صورت سود و زیان	شناسایی شده در صورت سود و زیان
۶۴,۷۰۷	۷۳,۴۰۲	۶۴,۷۰۷	۷۳,۴۰۲
۸,۶۸۵	۱۳۶,۷۲۲	۸,۶۸۵	۱۳۶,۷۲۲
۱۱۸,۲۰۶	۱۳۶,۷۲۲	۱۱۸,۲۰۶	۱۳۶,۷۲۲
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در
۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۱۱۸,۲۰۶	۱۱۸,۲۰۶	۱۱۸,۲۰۶	۱۱۸,۲۰۶
۱۸,۵۱۶	۱۳۶,۷۲۲	۱۸,۵۱۶	۱۳۶,۷۲۲
۱۳۶,۷۲۲	۱۳۶,۷۲۲	۱۳۶,۷۲۲	۱۳۶,۷۲۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۳۵,۲۹۹	۰	۳۵,۲۹۹	۰	سنوات قبل از ۱۳۹۳
۲۰,۳۶۱	۴,۶۷۶	۲۰,۳۶۱	۴,۶۷۶	سال ۱۳۹۴
۱۶,۸۶۰	۱۳,۸۲۵	۱۶,۸۶۰	۱۳,۸۲۵	سال ۱۳۹۵
۳,۲۵۶	۳,۲۵۱	۳,۲۵۶	۳,۲۵۱	سال ۱۳۹۶
۹۴۰	۹۳۹	۹۴۰	۹۳۹	سال ۱۳۹۷
۵۴,۵۵۶	۳۱,۶۸۲	۵۴,۵۵۶	۳۱,۶۸۲	سال ۱۳۹۸
۱۶۴,۵۱۱	۱۰۱,۰۰۸	۱۶۴,۵۱۱	۱۰۱,۰۰۸	سال ۱۳۹۹
۱۹۶,۸۱۳	۹۴,۲۹۵	۱۹۶,۶۴۸	۹۴,۲۹۵	سال ۱۴۰۰
۰	۲۰,۷۱۷	۰	۲۰,۵۳۸	سال ۱۴۰۱
۴۹۲,۵۹۶	۲۷۰,۳۹۳	۴۹۲,۴۳۱	۲۷۰,۲۱۴	

۳۲-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱، مبلغ ۱۱ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۰ ریال بوده است.

۳۲-۲- مانده سود سهام پرداختنی گروه به مبلغ ۱۷۸,۱۹۰ میلیون ریال و شرکت به مبلغ ۱۷۸,۳۵۵ میلیون ریال مربوط به اشخاص وابسته است.

۳۲-۳- مبلغ ۲۳۹,۵۰۷ میلیون ریال سود سهام شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو در حسابهای فیما بین (یادداشت توضیحی ۱-۱-۵-۱- ۲۹) منظور شده است.



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۳-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			گروه
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۳۲۰.۳۹۴	.	۳۲۰.۳۹۴	۱۰۹.۳۳۳	.	۱۰۹.۳۳۳	تسهیلات دریافتی
(۹۶۰۰)	.	(۹۶۰۰)	.	.	.	بانکها
(۱۰.۱۶۰)	.	(۱۰.۱۶۰)	(۷۰.۱۲)	.	(۷۰.۱۲)	سپرده های سرمایه گذاری
۳۰۰.۶۳۴	.	۳۰۰.۶۳۴	۱۰۲.۳۲۱	.	۱۰۲.۳۲۱	سود و کارمزد سنوات آتی
شرکت						
۵۱.۴۵۹	.	۵۱.۴۵۹	.	.	.	تسهیلات دریافتی
(۹۶۰۰)	.	(۹۶۰۰)	.	.	.	بانک کارآفرین
(۵.۲۵۱)	.	(۵.۲۵۱)	.	.	.	سپرده های سرمایه گذاری
۳۶.۶۰۸	.	۳۶.۶۰۸	.	.	.	سود و کارمزد سنوات آتی

۳۳-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۶.۶۰۸	.	۳۰۰.۶۳۴	۱۰۲.۳۲۱

۲۰ تا ۱۵ درصد

۳۳-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
.	۱۰۲.۳۲۱

سال ۱۴۰۳

۳۳-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
.	۱۰۲.۳۲۱

سپرده نزد بانک، چک و سفته و تضمین اشخاص وابسته



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	
	گروه
۳۶۹,۲۵۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۵۳۵,۱۱۹	دریافت های نقدی
۵۱,۹۲۷	سود و کارمزد و جرائم
(۵۸۹,۹۴۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷۶,۹۲۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۱,۲۰۰	دریافت نقدی بابت سپرده مسدودی (استرداد)
۳۰۰,۶۳۴	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۸۹,۴۷۹	دریافت های نقدی
۲۴,۲۶۴	سود و کارمزد و جرائم
(۴۸۷,۶۴۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۴,۰۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۹,۶۰۰	دریافت نقدی بابت سپرده مسدودی (استرداد)
۱۰۲,۳۲۱	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	شرکت
۸۷,۶۶۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۴۵,۵۰۰	دریافت های نقدی
۹,۸۹۳	سود و کارمزد و جرائم
(۱۹۵,۹۰۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۳,۷۴۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲,۲۰۰	دریافت نقدی بابت سپرده مسدودی (استرداد)
۲۶,۶۰۸	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
.	دریافت های نقدی
۴,۶۴۳	سود و کارمزد و جرائم
(۴۵,۶۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵,۲۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۹,۶۰۰	دریافت نقدی بابت سپرده مسدودی (استرداد)
.	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			گروه:
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
۲۰۰,۱۷۷	۴۰۸,۷۸۳	(۴۴۵,۹۴۳)	۶۵۴,۵۴۹	۲۰۰,۱۷۷	۷-۳ ذخیره تضمین محصولات و جرایم کیفی
۲۹,۳۵۵	۴۸,۹۴۵	(۲,۲۵۷)	۲۱,۸۴۷	۲۹,۳۵۵	۳۴-۱ ذخیره مالیات بر ارزش افزوده
۳۷,۰۰۰	.	(۳۷,۰۰۰)	.	۳۷,۰۰۰	۳۴-۲ ذخیره مالیات حقوق
۴۵,۱۶۸	۱۴۰,۷۲۰	.	۹۵,۵۵۲	۴۵,۱۶۸	۳۴-۳ ذخیره جرایم ماده ۱۶۹ ق.م.م.
۲۰۰,۲۶۲	۲۸۰,۲۷۲	(۲۲,۹۴۸)	۱۰۲,۹۵۸	۲۰۰,۲۶۲	ذخیره هزینه بازخرید مرخصی پرسنل
۴۴,۵۳۹	۳,۰۰۰	(۴۱,۵۳۹)	.	۴۴,۵۳۹	۳۴-۴ ذخیره بیمه تامین اجتماعی
۳۳,۲۶۲	۶۹,۱۸۰	(۳۲,۳۳۶)	۶۸,۲۵۴	۳۳,۲۶۲	ذخیره هزینه حمل
۹۰,۵۱	۹,۶۱۸	(۱۶,۴۷۲)	۱۷,۰۳۹	۹۰,۵۱	ذخیره آب و برق و ...
۱,۱۵۲	۱,۱۵۲	.	.	۱,۱۵۲	ذخیره عیدی پرسنل
۴۲,۶۹۵	۴۹,۶۷۵	(۳۶,۹۷۱)	۴۳,۹۵۱	۴۲,۶۹۵	سایر ذخیره ها
۶۴۲,۶۶۱	۱,۰۱۱,۳۴۵	(۶۳۵,۴۶۶)	۱,۰۰۴,۱۵۰	۶۴۲,۶۶۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			شرکت:
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
۲۰۰,۱۷۷	۴۰۸,۷۸۳	(۴۳۵,۵۶۸)	۶۴۴,۱۷۴	۲۰۰,۱۷۷	۷-۳ ذخیره تضمین محصولات و جرایم کیفی
۲۷,۰۹۸	۴۸,۹۴۵	.	۲۱,۸۴۷	۲۷,۰۹۸	۳۴-۱ ذخیره مالیات بر ارزش افزوده
۳۷,۰۰۰	.	(۳۷,۰۰۰)	.	۳۷,۰۰۰	۳۴-۲ ذخیره مالیات حقوق
۴۵,۱۶۸	۱۴۰,۷۲۰	.	۹۵,۵۵۲	۴۵,۱۶۸	۳۴-۳ ذخیره جرایم ماده ۱۶۹ ق.م.م.
۱۷۴,۰۷۴	۲۳۹,۷۲۴	(۱۸,۷۳۹)	۸۴,۳۸۹	۱۷۴,۰۷۴	ذخیره هزینه بازخرید مرخصی پرسنل
۴۱,۵۳۹	.	(۴۱,۵۳۹)	.	۴۱,۵۳۹	۳۴-۴ ذخیره بیمه تامین اجتماعی
۳۳,۲۶۲	۶۹,۱۸۰	(۳۲,۳۳۶)	۶۸,۲۵۴	۳۳,۲۶۲	ذخیره هزینه حمل
۶,۵۹۴	۸,۵۵۵	(۱۴,۰۱۵)	۱۵,۹۷۶	۶,۵۹۴	ذخیره آب و برق و ...
۳۵,۰۶۷	۳۹,۵۰۸	(۱۷,۵۰۸)	۲۱,۹۴۹	۳۵,۰۶۷	سایر ذخیره ها
۵۹۹,۹۷۹	۹۵۵,۴۱۵	(۵۹۶,۷۰۵)	۹۵۲,۱۴۱	۵۹۹,۹۷۹	





شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴-۱- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا سال ۱۴۰۰ قطعی و تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی برگ تشخیصی ابلاغ نشده است.

۳۴-۲- مالیات حقوق شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه گردیده است. همچنین مالیات حقوق سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد که تا تاریخ تهیه صورته های مالی، برگ مطالبه ابلاغ نشده است.

۳۴-۳- جرایم موضوع ماده ۱۶۹ م.م.ق. شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است. همچنین جرایم ماده ۱۶۹ م.م.ق. سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، برگ مطالبه ابلاغ نشده است.

۳۴-۴- حسابرسی بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و تسویه شده است. همچنین دفاتر سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ تاکنون رسیدگی نشده است.

شرکت	گروه
(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۸.۵۸۸	۳۹.۹۱۰
	۴۰۶.۵۲۶
	۲۴۲.۵۲۷

۳۵- پیش دریافت ها

مشتریان غیر وابسته



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی
 ۲۶-۱- اصلاح اشتباهات
 ۲۶-۱-۱- در سال مالی قبل تسهیلات مالی جاری به مبلغ ۹۳۶,۸۸۱ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل تسهیلات مالی به طرفیت حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها طبقه بندی گردید.
 ۲۶-۲- تجدید طبقه بندی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بنشا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مطابقت ندارد.
 (مبالغ به میلیون ریال)
 (تجدید ارائه شده)

۲۶-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی گروه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت وضعیت مالی:	تعدیلات	اصلاح اشتباه	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	طبق صورت های مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی های ثابت مشهود	۲,۲۵۸,۲۲۵	.	(۱۴۵,۳۹۸)	(۱۴۵,۳۹۸)	۲,۱۱۲,۸۲۷
دارایی های نامشهود	۱۲,۶۹۳	.	۱۴۰,۷۶۱	۱۴۰,۷۶۱	۱۵۳,۴۵۴
پیش پرداخت ها	۱,۸۳۹,۳۷۵	.	(۴۳۲,۳۹۲)	(۴۳۲,۳۹۲)	۱,۴۰۶,۹۸۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۸,۷۳۳,۱۱۴	(۹۳۶,۸۸۱)	۷۸,۳۰۸	(۸۵۸,۵۷۳)	۷,۸۶۴,۵۴۱
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۹,۸۸۲,۳۷۶	.	(۳۵۸,۷۳۱)	(۳۵۸,۷۳۱)	۹,۵۲۳,۵۵۵
تسهیلات مالی	۱,۲۳۷,۵۱۵	(۹۳۶,۸۸۱)	.	(۹۳۶,۸۸۱)	۳۰۰,۶۳۴
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۵,۶۶۷	.	(۱۵,۶۶۷)	(۱۵,۶۶۷)	.
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۷۲۹,۲۱۳	.	(۱۳,۱۹۷)	(۱۳,۱۹۷)	۷۱۶,۰۱۶
منافع فاقد حق کنترل	۱۴۰,۳۱۶	.	(۲,۳۰۵)	(۲,۳۰۵)	۱۳۸,۰۱۱
سود سهام پرداختی	۴۹۲,۵۹۶	.	(۱۶۵)	(۱۶۵)	۴۹۲,۴۳۱
صورت سود و زیان:	۱,۸۷۹,۰۲۷	.	(۱۵۰,۲۵۸)	(۱۵۰,۲۵۸)	۱,۷۲۸,۷۶۹
هزینه های فروش، بازاریابی و عمومی	۱۲۵,۴۴۸	.	۱۵۰,۲۵۸	۱۵۰,۲۵۸	(۲۴,۸۱۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی					

۲۶-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی گروه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

صورت وضعیت مالی:	تعدیلات	اصلاح اشتباه	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	طبق صورت های مالی
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۰,۳۷۱	.	(۱۰,۳۷۱)	(۱۰,۳۷۱)	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۷۳۱,۸۱۱	.	(۱۰,۳۷۱)	(۱۰,۳۷۱)	۷۲۱,۴۴۰
پیش پرداخت ها	۱,۲۹۰,۶۶۸	.	(۵۶۶,۶۷۳)	(۵۶۶,۶۷۳)	۷۲۳,۹۹۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۵,۴۹۵,۳۳۷	(۲۴۹,۶۳۷)	۱۵۲,۸۲۹	(۹۶,۸۰۸)	۴,۸۹۸,۴۲۹
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۵,۵۶۱,۸۸۹	.	(۴۱۷,۷۳۷)	(۴۱۷,۷۳۷)	۵,۱۴۴,۱۵۲
تسهیلات مالی	۱,۱۱۸,۸۹۵	(۲۴۹,۶۳۷)	.	(۲۴۹,۶۳۷)	۳۶۹,۲۵۸
دارایی های ثابت مشهود	۳,۰۵۳,۶۳۱	.	(۱۴۴,۶۴۳)	(۱۴۴,۶۴۳)	۲,۹۰۸,۹۸۸
دارایی های نامشهود	۱۲,۰۴۲	.	۱۴۰,۷۶۰	۱۴۰,۷۶۰	۱۵۲,۸۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)
 (تجدید ارائه شده)
 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۶-۳ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیلات		اصلاح اشتباه	طبق صورت های مالی	
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۰۲۲/۳/۲۳
۲,۱۷۶,۹۶۵	(۱۴۵,۳۹۸)	(۱۴۵,۳۹۸)	.	۲,۳۲۲,۳۶۳	صورت وضعیت مالی:
۱۴۶,۳۶۸	۱۴۰,۷۶۱	۱۴۰,۷۶۱	.	۵,۶۰۷	دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۴۹,۲۹۷	(۱,۵۶۲,۱۰۶)	(۱,۵۶۲,۱۰۶)	.	۲,۶۱۱,۴۰۳	دارایی های نامشهود
۷,۳۱۸,۵۲۲	(۲۰۴,۶۵۰)	۷۳۲,۳۳۱	(۹۳۶,۸۸۱)	۷,۵۲۳,۱۷۲	پیش پرداخت ها
۸,۷۴۷,۳۷۶	(۸۳۴,۵۱۲)	(۸۳۴,۵۱۲)	.	۹,۵۸۱,۸۸۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۶۶-۸	(۹۲۶,۸۸۱)	.	(۹۳۶,۸۸۱)	۹۷۳,۴۸۹	پروژه های تجاری و سایر پرداختی ها
۴,۰۷۲,۶۷۱	۱۵,۶۶۷	۱۵,۶۶۷	.	۱۵,۶۶۷	تسهیلات مالی
.	(۱۵,۶۶۷)	(۱۵,۶۶۷)	.	۴۰,۵۷۰,۰۰۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۲۵۹,۰۰۱	(۱۵۰,۲۵۸)	(۱۵۰,۲۵۸)	.	۱,۴۰۹,۲۵۹	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
(۱۴۰,۶۱۷)	۶۵۲,۷۵۸	۶۵۲,۷۵۸	.	۵۱۲,۱۴۱	صورت سود و زیان:
۴۶,۳۱۶,۸۷۲	۵۰۲,۵۰۰	۵۰۲,۵۰۰	.	۴۵,۸۱۴,۳۷۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
					سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
					فروش

۲-۲۶-۴ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات		اصلاح اشتباه	طبق صورت های مالی	
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰/۳/۷۱
.	(۱۰,۳۷۱)	(۱۰,۳۷۱)	.	۱۰,۳۷۱	صورت وضعیت مالی:
۴,۰۵۲,۵۱۳	۱۰,۳۷۱	۱۰,۳۷۱	.	۴,۰۴۲,۳۲۲	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۱۸۹,۶۷۰	(۱۴۴,۶۴۳)	(۱۴۴,۶۴۳)	.	۲,۳۳۴,۳۱۳	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۴۶,۳۶۸	۱۴۰,۷۶۱	۱۴۰,۷۶۱	.	۵۶۰۷	دارایی های ثابت مشهود
۴۹۳,۵۵۰	(۹۰۹,۲۱۹)	(۹۰۹,۲۱۹)	.	۱,۴۰۲,۷۶۹	دارایی های نامشهود
۲,۹۲۷,۴۳۰	(۳۵۷,۰۷۵)	۲۹۲,۵۶۲	(۷۴۹,۶۳۷)	۴,۳۸۴,۵۰۵	پیش پرداخت ها
۴,۵۲۱,۳۰۰	(۶۲۰,۵۳۹)	(۶۲۰,۵۳۹)	.	۵,۱۴۱,۸۳۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸۷,۶۶۰	(۷۴۹,۶۳۷)	.	(۷۴۹,۶۳۷)	۸۳۷,۲۹۷	پروژه های تجاری و سایر پرداختی ها
					تسهیلات مالی

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷- نقد حاصل مصرف شده در عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۵۸۲.۸۲۰	۵۱۷.۹۲۷	۱.۱۳۴.۳۲۲	۱.۷۴۲.۳۷۰	سود خالص
تعدیلات				
۱۸۱.۸۸۰	۵۴۵.۹۹۷	۳۷۳.۴۹۰	۱۰۰.۳۰۸۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۹.۸۹۳	۴.۶۴۲	۵۱.۹۲۷	۲۴.۲۶۴	هزینه های مالی
(۷.۵۴۱)	(۶۴.۲۹۵)	(۱۰.۵۹)	(۵.۷۲۱)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱.۸۴۷)	(۱۵.۸۶۰)	۱۷۲	(۳۷.۲۳۲)	زیان (سود) ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۶۸۰.۲۷۱	۸۹۵.۷۱۴	۸۱۴.۹۹۰	۱.۰۴۴.۵۱۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۲.۹۱۲	۸۲.۵۰۱	۱۲۹.۵۲۱	۱۶۶.۲۳۰	استهلاك دارایی های غیر جاری
.	.	(۱۱۸.۸۵۳)	(۲۹۴.۷۷۹)	سود ناشی از تسهیلات اعطایی به دیگران
(۵۰.۲۶۱۹)	(۸۰)	(۱۱۹)	(۸۰)	سود سهام
(۱۴۸)	(۶۲)	(۱۸۷)	(۱۱.۷۲۳)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲.۵۹۸	(۲۰.۵۴۰)	(۱۶.۸۸۳)	.	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری
۴۴۵.۵۹۹	۱.۴۲۸.۰۱۸	۱.۲۳۲.۹۹۹	۱.۹۱۶.۲۹۹	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۲.۹۴۵.۱۹۹)	۷۶۹.۷۲۰	(۲.۹۹۲.۸۳۶)	(۳۴۶.۸۹۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱.۸۷۷.۳۵۸)	(۲.۷۶۰.۱۱۴)	(۲.۹۸۶.۸۵۷)	(۳.۴۷۲.۷۷۶)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۵۵۵.۷۴۷)	(۷۹۷.۷۱۳)	(۶۸۲.۸۸۸)	(۸۳۶.۲۴۶)	(افزایش) کاهش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۲.۱۰۹.۴۶۴	(۱.۳۴۷.۱۱۹)	۲.۳۶۰.۳۱۰	(۶۴۷.۱۱۱)	افزایش ذخایر
۱۴۲.۱۲۲	۳۵۵.۴۴۶	۱۵۶.۱۱۷	۳۶۸.۶۸۴	(کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۶.۵۸۵	۲۱.۳۲۲	۲۳۹.۲۸۶	(۱۶۳.۹۹۹)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۲.۰۹۱.۷۱۴)	(۱.۷۱۳.۵۲۳)	(۱.۶۳۹.۵۴۷)	(۱.۴۳۸.۶۷۰)	

۳۷-۱ معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
.	۲۳۹.۵۰۷	.	۲۳۹.۵۰۷
.	۲۳۹.۵۰۷	.	۲۳۹.۵۰۷

تهاتر سود سهام با حسابهای فیما بین



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

گروه و شرکت صنعتی نیرومحرکه سرمایه خود را مدیریت می کند تا قادر به تداوم فعالیت باشد. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪-۲۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی شرکت در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۷۶ درصد بالای محدوده هدف بوده است.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۳,۲۱۸,۲۴۴	۱۶,۴۸۴,۸۵۶	۱۵,۲۱۰,۷۵۸	۱۹,۱۸۲,۵۱۲	جمع بدهی
(۲۳۸,۱۴۳)	(۷۸۵,۱۹۶)	(۶۱۸,۶۸۴)	(۱,۲۵۰,۹۸۴)	موجودی نقد
۱۲,۹۸۰,۱۰۱	۱۵,۶۹۹,۶۶۰	۱۴,۵۹۲,۰۷۴	۱۷,۹۳۱,۵۲۸	خالص بدهی
۸,۴۴۲,۹۸۰	۸,۸۹۷,۸۳۲	۷,۰۱۶,۶۱۹	۸,۶۹۳,۵۲۳	حقوق مالکانه
۱۵۴٪	۱۷۶٪	۲۰۸٪	۲۰۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۲- مدیریت ریسک ها

گروه و شرکت در معرض ریسک ارز، ریسک سایر قیمت ها، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد، که بدنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها به شرح یادداشت ۳-۲۸ الی ۷-۲۸ است.

۳۸-۳- مدیریت ریسک 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 طریق مدیریت زمانبندی پرداختها و تسویه حسابهای ارزی، مدیریت می شود.

۳۸-۴- ریسک سایر قیمت ها

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

۳۸-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. در حال حاضر بالغ بر ۸۱ درصد فروش های گروه و ۸۰ درصد فروش های شرکت، به دو شرکت عمده تامین کننده قطعات صنعت خودرو (شرکتهای سایکو و مگاموتور) انجام می گیرد و سایر فروش ها به مشتریانی انجام می گردد که دارای همکاری چندین ساله با شرکت می باشند.

۳۸-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۳۸-۷- مدیریت ریسک تحریم های بین المللی

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





شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۹- وضعیت ارزی

درصم	روپل	وون	یوان	دلار کانادا	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
•	•	۳۱۳	۱۴۵۳۰	•	۴۱,۶۴۳	۴۳,۱۶۵	۲۱
•	۱,۱۷۱,۸۱۱,۱۸	•	۱۲۹,۸۴۷	•	۳,۷۳۹	۶۲,۱۳۵	۱۸
•	۱,۱۷۱,۸۱۱,۱۸	۳۱۳	۱۴۴,۳۷۷	•	۴۵,۳۸۲	۱۰۵,۳۰۰	
(۱۱,۹۱۴)	•	(۵۹۵,۰۰۰)	(۱,۳۱۶,۸۰۸)	(۳۴۵)	(۵۶۰,۹۸۶)	(۳۷,۶۸۵)	۲۹
(۱۱,۹۱۴)	•	(۵۹۵,۰۰۰)	(۱,۳۱۶,۸۰۸)	(۳۴۵)	(۵۶۰,۹۸۶)	(۳۷,۶۸۵)	
(۱۱,۹۱۴)	۱,۱۷۱,۸۱۱	(۵۹۴,۶۸۷)	(۱,۱۷۲,۴۳۱)	(۳۴۵)	(۵۱۵,۶۰۴)	۷۷,۶۱۵	
(۱,۳۱۶)	۵۰۹۰	(۱۸۱)	(۶۶۰,۳۷۷)	(۱۰۳)	(۲۱۱,۱۷۰)	۳۱,۳۱۷	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
(۳۹۰,۳۲۲)	•	۳۱۳	(۱,۳۳۹,۵۱۳)	(۳۴۴)	۳۹,۰۰۱	۲۵۴,۳۲۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۳,۸۹۰)	•	•	(۷۸,۵۲۸)	(۹۲)	(۳۷۵,۰۸۶)	۱۶۹,۱۸۱	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
•	•	•	۱,۲۶۲,۳۰۲	•	۱,۱۸۷,۶۲۶	•	۴۱

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



۳۹-۲- تعهدات ارزی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع ارز	گروه
ایفا نشده	ایفا شده	ایفا نشده	ایفا شده		
۲,۲۶۴,۸۶۱	۳,۱۲۵,۱۵۴	۲,۴۷۴,۶۲۱	۴,۹۷۱,۰۰۴	یورو	واردات
۲,۸۹۸,۰۵۱	۳,۱۵۰,۰۵۲۹	۱۸,۳۷۸,۹۱۷	۴۹,۱۲۳,۱۲۱	یون	
۴۴۳	۲۶۲,۵۹۹,۵۵۶	۰	۴۴۳	وون	
۰	۰	۰	۱۴,۸۴۰	یوند	
۰	۰	۰	۳۷,۹۷۳	درهم	
۰	۲,۰۸۷,۱۱۱	۰	۱,۷۸۳,۸۵۲	دلار	صادرات

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع ارز	شرکت
ایفا نشده	ایفا شده	ایفا نشده	ایفا شده		
۲,۲۶۴,۸۶۱	۳,۱۲۵,۱۵۴	۲,۴۷۴,۶۲۱	۴,۹۷۱,۰۰۴	یورو	واردات
۱,۱۴۱,۷۶۶	۸۵,۸۸۰	۱۳۷,۷۵۱	۱,۱۴۱,۷۶۶	یون	
۴۴۳	۲۶۲,۵۹۹,۵۵۶	۰	۴۴۳	وون	
۰	۰	۰	۱۴,۸۴۰	یوند	
۰	۰	۰	۳۷,۹۷۳	درهم	

۳۱,۸۱۲ معادل ۷۲,۰۲۰,۶۸ یورو
۳۹-۲-۱- تعهدات ارزی ایفا نشده سر رسید شده شرکت در جدول فوق طبق سامانه جامع تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی، مبلغ ۷۲,۰۲۰,۶۸ یورو معادل ۳۱,۸۱۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- معاملات با اشخاص وابسته
 ۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	درآمد اجاره	خرید دارایی ثابت	پرداخت هزینه به نیابت	تأمین مالی	تضمین اصلایی	تضمین درآمندی	تضمین درآمندی	انتقال طلب / بدهی	
شرکت نهایی	شرکت ایران خودرو	سهامدار و شرکت نهایی	۲۸۵	۰	۰	۱۷,۱۰۹	۱,۷۴۵,۲۴۴	۲۰,۲۷۵,۵۱۳	۰	۰	۰	۶,۶۸۳,۲۹۹	
	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	سهامدار و شرکت اصلی	۰	۰	۰	۰	۲۲,۴۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	
سایر اشخاص وابسته	جمع		۲۸۵	۰	۰	۱۷,۱۰۹	۱,۷۶۷,۷۱۷	۲۰,۲۷۵,۵۱۳	۰	۰	۰	۶,۶۸۳,۲۹۹	
	مراجعی مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو (سایکو)	همگروه	۲۰,۵۲۲,۲۷۷	۴۵,۱۴۲,۰۲۷	۰	۰	۰	۰	۱۴,۸۷۷,۷۵۷	۲۸,۴۶۸	۰	۰	
	فروش قطعات و خدمات پس از فروش محصولات ایران خودرو- ایساکو	همگروه	۴	۵۳,۱۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	فائدهای صنعتی ایران خودرو- Ikiid	همگروه	۴,۲۲۷	۰	۱۵,۸۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت تولیدی بیمه تهران خودرو	همگروه	۰	۰	۲۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	تحقیق طراحی و تولید موتور ایران خودرو- آپکو	همگروه	۰	۱,۰۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (ایسکو)	همگروه	۴۵۴,۵۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع		۲۰,۹۸۱,۴۱۹	۴۵,۱۹۸,۲۴۴	۱۶,۱۲۵	۰	۰	۱,۷۶۷,۷۱۷	۲۰,۲۷۵,۵۱۳	۱۴,۸۷۷,۷۵۷	۲۸,۴۶۸	۰	۰
	جمع کل		۲۰,۹۸۱,۷۰۴	۴۵,۱۹۸,۲۴۴	۱۶,۱۲۵	۱۷,۱۰۹	۱,۷۶۷,۷۱۷	۲۰,۲۷۵,۵۱۳	۱۴,۸۷۷,۷۵۷	۲۸,۴۶۸	۰	۰	۱۳,۳۶۶,۵۹۸





شرکت صنعتی نیرو و صحر که (سهامی عامی)
پادشاهت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

بدهی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	
	طلب	خاص							
۱,۴۰۷,۳۷۵	۰	۴۶۹,۶۱۵	(۱۷۸,۰۷۷)	(۳۹۱,۵۳۸)	۰	۰	شرکت ایران خودرو	شرکت های اصلی و نهایی	
۲,۱۴۹,۴۱۸	۰	۲,۱۷۲,۹۴۶	۰	(۲,۱۷۲,۹۴۶)	۰	۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو		
۲,۵۵۶,۶۹۲	۰	۲,۶۴۴,۵۶۱	(۱۷۸,۰۷۷)	(۳,۴۶۴,۲۸۴)	۰	۰	جمع	شرکت های همگروه	
۲,۷۲۴	۰	۲,۷۲۴	۰	۰	(۳,۷۳۴)	۰	صنعتی محور سازان ایران خودرو		
۱۱۳	۰	۰	(۱۱۳)	-	۰	۱,۰۱۶	خدمات بیمه ایران خودرو		
۳۱۷	۰	۳۱۷	۰	۰	(۳۱۷)	۰	منابع ریخته گری ایران خودرو		
۰	۷۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	پلاستیک های مهندسی درختان ساز		
۲,۱۶۴	۷۷۰	۲,۰۵۱	(۱۱۳)	۰	(۳,۰۵۱)	۱,۰۱۶	جمع		
۰	۵,۳۷۶,۴۹۶	۰	۰	۰	-	۲,۹۶۹,۲۷۸	طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)		سایر اشخاص وابسته
۲,۲۵۸	۰	۲۵۱	۰	۰	۰	۲۵۱	شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم بدنه ایران خودرو (سایکو)		
۴,۶۷۷	۰	۱,۶۸۱	۰	۰	(۱,۶۸۱)	۰	مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (الیسیکو)		
۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۲۲)	۲,۶۴۹	تجارت الکترونیک ایران خودرو		
۶۸۷	۰	۶۸۷	۰	(۶۸۷)	۰	۰	تولیدی خاص کارخان ایران خودرو		
۳۷۹	۰	۳۷۹	۰	(۳۷۹)	۰	۰	تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو		
۶۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۹۸	فالیهای صنعتی ایران خودرو (Iki)		
۷۰	۰	۷۰	۰	۰	(۷۰)	۰	فالیهای پیشرفته ایران خودرو		
۰	۳۳,۵۶۲	۰	۰	۰	۰	۲,۰۶۳	جامع تحقیق و توسعه فناوری های خودرو (جستجو)		
۰	۵۵۱	۰	۰	۰	۰	۸۵۲	تحقیق طراحی و تولید موتور ایران خودرو (الیسیکو)		
۰	۵۰,۱۸۶	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۴	شرکت ایکو تریدینگ		
۲۱۶	۰	۲۱۶	۰	۰	(۲۱۶)	۰	محور خودرو - نظر اباد		
۲۶	۰	۲۶	۰	(۲۶)	۰	۰	مدیریت خدمات مشتریان گروه صنعتی ایران خودرو		
۵۴,۳۴۸	۰	۱۳۰,۴۳۱	۰	(۱۲۹,۸۳۸)	(۵۸۳)	۰	بیمه پارسیان		
۶۴,۲۰۶	۵,۴۵۰,۱۹۶	۱۳۲,۴۰۰	۰	(۱۳۰,۸۵۰)	(۳,۸۱۲)	۲,۹۸۲,۳۲۵	جمع		
۳,۶۲۴,۰۶۲	۵,۴۵۱,۵۶۶	۲,۷۷۹,۰۱۲	(۱۷۸,۱۹۰)	(۲,۵۹۵,۳۳۴)	(۵۰,۸۶۳)	۲,۹۸۴,۳۴۱	جمع کل		



شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
							طلب	بدهی	
واحد تجاری	شرکت ایران خودرو	.	.	.	(۲۹۳.۹۲۲)	(۱۷۸.۰۷۷)	۴۷۱.۹۹۹	.	
اصلی و نهایی	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	(۳.۱۶۸.۶۶۶)	.	۲.۱۶۸.۶۶۶	.	
	جمع	.	.	.	(۳.۴۶۲.۵۸۸)	(۱۷۸.۰۷۷)	۲.۶۴۰.۶۶۵	.	
شرکتهای فرعی	شرکت تولیدی قطعات گپریکس میازرو	۲۸۴.۳۳۹	.	.	.	.	۲۸۴.۳۳۹	.	
	شرکت قطعات اتومبیل نیرومحرکه-تاپکو	.	.	(۱۰.۷۳۷)	.	.	۱۰.۷۳۷	.	
	شرکت تولیدی نیرومحرکه	۹۲.۵۸۸	۱.۰۰۰.۰۰۰	.	.	(۱۶۵)	۱.۰۹۲.۴۳۳	.	
	شرکت صنایع تولیدی استاد ایران	۴۱۱.۵۲۰	.	.	.	.	۴۱۱.۵۲۰	.	
	جمع	۷۸۸.۴۴۷	۱.۰۰۰.۰۰۰	(۱۰.۷۳۷)	.	(۱۶۵)	۱.۷۸۸.۲۸۲	۳.۰۵۱.۱۳۷	
سایر اشخاص وابسته	طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)	۳.۰۵۱.۱۳۷	.	.	.	.	۱.۶۸۱	.	
	مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (اسیکو)	.	.	(۱.۶۸۱)	.	.	.	۲۶۱.۳۲۲	
	شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (ایسکو)	۲۵۱	.	.	(۲۷۹)	.	۲۷۹	.	
	تامانی اعتبار ایران خودرو	۲.۶۴۹	.	.	.	.	.	۶۸۷	
	فجارت الکترونیک ایران خودرو	.	.	(۲۶۳)	.	.	.	۲.۰۳۳	
	تامانی خاص کارکنان ایران خودرو	.	.	.	(۶۸۷)	.	.	.	
	صنعتی محور سازان ایران خودرو	.	.	(۲۰.۳۳)	.	.	.	۲۶	
	مدیریت خدمات مدیران گروه صنعتی ایران خودرو	.	.	.	(۳۶)	.	.	۸۲	
	صنایع ریخته گری ایران خودرو	.	.	(۸۲)	.	.	.	۱۱۳	
	خدمات بیمه ایران خودرو	.	.	.	(۱۳۴)	.	.	.	
	بیمه پارسیان	.	.	.	.	.	.	۲۰.۶۳	
	جامع تحقیق و توسعه فناوری های خودرو (جنگو)	۳.۰۶۳	.	.	.	.	.	۴۶۸	
	تحقیق طراحی و تولید موتور ایران خودرو (ایپکو)	۴۶۸	.	.	.	.	.	۱.۳۹۴	
قالب های صنعتی ایران خودرو (ایکد)	.	.	(۱.۳۹۴)	.	.	.	.
جمع کل	جمع	۳.۰۵۱.۵۶۸	۱.۰۰۰.۰۰۰	(۵.۳۵۲)	(۳.۵۹۳.۴۳۸)	(۱۷۸.۳۵۵)	۲.۷۸۷.۴۵۵	۴.۸۴۵.۵۸۸	
	جمع کل	۳.۸۴۶.۰۱۵	۱.۰۰۰.۰۰۰	(۱۶.۰۸۹)					

شرکت صنعتی نیرومحرکه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۱-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی (شامل یادداشت های توضیحی ۲-۷-۱۳ و ۱-۱-۱۵-۲ به شرح زیر است:
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
احداث کارخانه مأمونیه	۶۴۴,۰۰۰	۱,۳۱۱,۵۱۶
خرید قالب از شرکت خارجی	۲۶,۴۷۷	۲۹,۸۲۷
خط مونتاژ از شرکت خارجی	۶۹۵,۵۹۹	۶۹۴,۷۵۸
دانش فنی از شرکت خارجی	۵۹,۷۶۲	۷۱,۱۴۳
خرید دستگاه شات پینینگ از شرکت خارجی	۸,۷۷۹	۰
	۷۹۰,۶۱۷	۱,۹۰۷,۲۴۴

۴۱-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:		
تضمین وام شرکت اشناد ایران - بانک صادرات و پارسیان	۳۱,۵۹۰	۸۱,۱۲۵
توثیق سهام بانک پارسیان بابت تسهیلات دریافتی گروه صنعتی ایران خودرو	۰	۳,۴۸۳,۰۲۷
تضمین وام شرکت قطعات اتومبیل نیرومحرکه - بانکهای پاسارگاد، صادرات و ملت	۹۹,۶۰۵	۹۹,۶۰۵
ظهور نویسی اسناد جهت شرکت تولیدی نیرومحرکه - پست بانک و بانک ملت و بانک توسعه صادرات	۱۷۰,۹۳۹	۳۰۶,۴۳۹
	۳۰۲,۱۳۴	۴۸۷,۱۶۹

۴۱-۳- سایر بدهیهای احتمالی

بدهی های احتمالی بابت مالیات بر ارزش افزوده، مالیات حقوق، جرایم ماده ۱۶۹ ق.م.م و مالیات عملکرد در یادداشتهای توضیحی ۳۱ و ۳۴ افشاء شده است.

۴۱-۴- شرکت در سال مالی قبل به موجب تفاهم نامه منعقد فیما بین شرکت ساپکو با بانک تجارت اقدام به دریافت تسهیلات به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال از بانک مزبور نموده است. در این خصوص به موجب معرفی نامه شماره ۱۴۰۱۴۷۶۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۵ شرکت ساپکو به بانک مزبور، تضمین تسهیلات مزبور و همچنین بازپرداخت اقساط و سود تضمین شده در سررسید تماماً بر عهده شرکت ساپکو می باشد. مضافاً مانده تسهیلات تفاهم نامه ای شرکت ساپکو در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۴۲۴ میلیارد ریال می باشد. همچنین شرکت در سال مالی قبل به موجب تفاهم نامه منعقد فیما بین شرکت مگاموتور با بانک تجارت اقدام به دریافت تسهیلات به مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال از بانک مزبور نموده است. در این خصوص به موجب معرفی نامه شماره ۳۴۰۴۲۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۴ شرکت مگاموتور به بانک مزبور، تضمین تسهیلات مزبور و همچنین بازپرداخت اقساط و سود تضمین شده در سررسید تماماً بر عهده شرکت مگاموتور می باشد. مضافاً مانده تسهیلات تفاهم نامه ای شرکت مگاموتور در تاریخ صورت وضعیت مالی تسویه شده است.

۴۱-۵- دارائیهای احتمالی

شرکت اصلی فاقد هرگونه دارائیهای احتمالی می باشد.

گروه:

در سال ۱۳۸۴ جهت خرید مواد اولیه مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ یورو به شرکت خارجی از کشور چین پرداخت گردید و در حساب فی ما بین 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 خارجی 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 قضاییه 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 دریافتنی های غیر تجاری لحاظ شده است.

۴۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۴۳- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مطابق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت تقسیم ۱۰ درصد سود ویژه سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۱,۷۹۲ میلیون ریال (مبلغ ۹ ریال برای هر سهم) می باشد.

