

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۵	ب- صورت های مالی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)

## گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام) شامل صورت‌وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرات تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور

طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، 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.

#### **اظهار نظر**

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### **گزارش در مورد سایر اطلاعات**

۵ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- مفاد ماده ۸۶ قانون مالیاتهای مستقیم مبنی بر پرداخت مالیات حقوق در مهلت قانونی، بطور کامل رعایت نگردیده است.

۷- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۴ تیر ۱۳۹۹ صاحبان سهام، درخصوص رعایت کامل ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به نتیجه قطعی نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً به استثنای معاملات با شرکت ایران خودرو دیزل که نرخ فروش محصولات بر اساس روابط خاص فی مابین تعیین گردیده، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۰-۱- افشای فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی (تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات).

گزارش  
سازمان حسابرسی

۱۰-۲- شناور بودن حداقل ۲۰ درصد از سهام شرکت . توضیح اینکه سهام شناور شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۲ درصد از سهام شرکت می‌باشد (بند ۲ ماده ۱۰ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار).

۱۰-۳- رعایت کامل مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در مواردی شامل درج اطلاعات کامل کمیته‌های تخصصی و اعضای آنها، رویه‌های حاکمیت شرکتی و حقوق مزایای مدیران اصلی، در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت و داشتن حداقل یک عضو هیئت مدیره به صورت غیر موظف و دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۷ خرداد ۱۴۰۰

علی مشکانی

اسحاق نوری



سازمان



**شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)**  
Vehicle Axle Manufacturing Co.

تاریخ: \_\_\_\_\_  
شماره: \_\_\_\_\_  
پیوست: \_\_\_\_\_

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه






۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۳۵

• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره ( غیر موظف )	محمد علی حیاتی	شرکت ایران خودرو دیزل
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره ( موظف )	داود آهنگر سریزدی	شرکت ایران خودرو
	نائب رئیس هیات مدیره ( موظف )	حسین رییس دانایی	شرکت تولید موتورهای دیزل ایران
	عضو هیات مدیره ( غیرموظف )	مهدی نداف زاده	شرکت تاب سرویس
	عضو هیات مدیره ( غیرموظف )	محمود کوچک زاده تهمستن	شرکت گواه

**گزارش  
سازمان حسابرسی**

آدرس دفتر مرکزی: تهران، میدان آزادی، ابتدای خیابان آزادی

کوچه شهید میر قاسمی، پلاک ۴۲

تلفن: ۰۲۱-۶۶۰۲۲۴۵۱-۹ فکس: ۰۲۱-۶۶۰۲۳۸۸۳-۲۱

www.vamco.ir

Head office : No 32, Mirghasemi St ., Azady Sq

Tehran , Iran

Tel: +98 21- 66024351-9 Fax: +98 21- 66023883

info@vamco.org

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۶۱,۷۱۳	۵,۴۸۳,۳۳۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۱۷۲,۳۶۳)	(۴,۹۲۸,۶۸۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸۹,۳۵۰	۵۵۴,۶۵۵		سود ناخالص
(۱۵۷,۸۸۲)	(۱۹۳,۱۱۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۵,۶۴۰	۳۱,۳۰۸	۸	سایر درآمدها
۴۷,۱۰۸	۳۹۲,۸۴۹		سود عملیاتی
(۳۳,۹۶۴)	(۳۳,۵۲۹)	۹	هزینه های مالی
۱۱,۸۷۸	۱۱,۲۳۶	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۵,۰۲۲	۳۷۰,۵۵۶		سود عملیات قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۵,۵۹۳)	(۴۹,۸۳۴)		سال جاری
(۱۲,۸۲۱)	(۷,۹۵۹)	۲۴	سال های قبل
۶,۶۰۸	۳۱۲,۷۶۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۵۱	۷۷۸		عملیاتی (ریال)
(۳۵)	(۳۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۱۶	۷۴۳	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

گزارش  
سازمان حسابرسی



شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۱۸۰,۰۸۹	۱۷۱,۵۲۰	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۳,۲۲۰	۱,۹۸۵	۱۳ دارایی های نامشهود
۱۴۶,۸۵۳	۱۴۶,۸۵۳	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۶۶	.	۱۵ سایر دارایی ها
<b>۳۳۰,۴۲۹</b>	<b>۳۲۰,۳۵۸</b>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۳۲۴,۱۹۳	۳۲۳,۶۶۲	۱۶ پیش پرداخت ها
۵۵۶,۳۴۴	۱,۴۰۲,۱۰۶	۱۷ موجودی مواد و کالا
۳۷۱,۳۸۶	۸۶۰,۹۸۶	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۱۳,۲۴۶	۱۷۷,۳۳۸	۱۹ موجودی نقد
<b>۱,۳۶۵,۱۶۸</b>	<b>۲,۷۶۴,۰۹۲</b>	جمع دارایی های جاری
<b>۱,۶۹۵,۵۹۷</b>	<b>۳,۰۸۴,۴۵۰</b>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴۲۰,۷۴۱	۴۲۰,۷۴۱	۲۰ سرمایه
۳۱,۷۴۰	۴۲,۰۷۴	۲۱ اندوخته قانونی
۶,۷۶۹	۳۰۸,۳۵۶	سود انباشته
<b>۴۵۹,۲۵۰</b>	<b>۷۷۱,۱۷۱</b>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۳۸,۳۷۰	۱۶۳,۶۱۴	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۳۸,۳۷۰</b>	<b>۱۶۳,۶۱۴</b>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۶۴۳,۶۶۲	۹۸۰,۷۳۴	۲۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۸,۳۹۱	۵۸,۱۶۳	۲۴ مالیات پرداختی
۳,۲۹۲	۳,۳۰۵	۲۵ سود سهام پرداختی
۱۵۹,۳۵۰	۱۳۶,۸۲۵	۲۶ تسهیلات مالی
۵۹,۲۸۶	۸۷,۵۱۲	۲۷ ذخایر
۲۱۳,۹۹۸	۸۸۳,۱۲۷	۲۸ پیش دریافت ها
<b>۱,۰۹۷,۹۷۹</b>	<b>۲,۱۴۹,۶۶۶</b>	جمع بدهی های جاری
<b>۱,۲۳۶,۳۴۹</b>	<b>۲,۳۱۳,۲۸۰</b>	جمع بدهی ها
<b>۱,۶۹۵,۵۹۷</b>	<b>۳,۰۸۴,۴۵۰</b>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۲,۶۴۲	۴۹۱	۳۱,۴۱۰	۴۲۰,۷۴۱	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:
۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
-	(۳۳۰)	۳۳۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۴۵۹,۲۵۰	۶,۷۶۹	۳۱,۷۴۰	۴۲۰,۷۴۱	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:
۳۱۲,۷۶۳	۳۱۲,۷۶۳	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۸۴۱)	(۸۴۱)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱۰,۳۳۴)	۱۰,۳۳۴	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۷۷۱,۱۷۲	۳۰۸,۳۵۶	۴۲,۰۷۴	۴۲۰,۷۴۱	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

گزارش  
سازمان حسابرسی

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
		نقد حاصل از عملیات
۱۲۱,۲۲۱	۱۴۱,۹۷۰	۲۹
(۱,۵۰۰)	(۱۸,۰۲۱)	۲۴
<b>۱۱۹,۷۲۱</b>	<b>۱۲۳,۹۴۹</b>	
		<b>جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۴,۰۹۳)	(۶,۵۷۱)	۱۲
(۵۲۵)	-	۱۳
۱۶۲	۱,۴۱۵	۱۰
<b>(۱۴,۴۵۶)</b>	<b>(۵,۱۵۶)</b>	
<b>۱۰۵,۲۶۵</b>	<b>۱۱۸,۷۹۳</b>	
		<b>جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۲۷۲,۷۱۱	۳۰۰,۰۰۰	۲۶-۴
(۶۸۱)	۱۵۸	۲۶-۴
(۲۶۹,۵۴۴)	(۳۲۲,۶۸۳)	۲۶-۴
(۳۳,۲۹۴)	(۳۲,۴۶۳)	۲۶-۴
(۴۳۷)	(۸۲۸)	۲۵
<b>(۳۱,۲۴۵)</b>	<b>(۵۵,۸۱۶)</b>	
<b>۷۴,۰۲۰</b>	<b>۶۲,۹۷۷</b>	
		خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۸,۱۳۹	۱۱۳,۲۴۶	
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۰۸۷	۱,۱۱۵	۱۰
<b>۱۱۳,۲۴۶</b>	<b>۱۷۷,۳۳۸</b>	
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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

گزارش  
سازمان حسابرسی

شرکت تولید محور خودرو(سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولید محور خودرو(سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۳۶۷۱۲ در تاریخ ۱۳۶۶/۱۰/۲۰ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۶۸۷۲۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً پس از تکمیل کارخانه از تاریخ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۰۸/۲۵ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و اولین معامله در بورس در ۱۳۸۳/۲/۱۷ انجام شده است. در حال حاضر، شرکت تولید محور خودرو جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت ایران خودرو می باشد نشانی مرکز اصلی شرکت تهران خیابان آزادی خیابان شهید میرقاسمی پلاک ۳۲ و محل فعالیت اصلی آن در شهر هشتگرد-نظرآباد واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه این شرکت به شرح ذیل می باشد:

۱. تولید انواع اکسل های جلو، میانی، عقب و مرده
۲. تولید انواع اتاق های بار
۳. تولید انواع تریلی ها
۴. تولید انواع اتوبوس، میدی باس، مینی بوس
۵. کلیه فعالیتهای تولیدی و بازرگانی، خرید و فروش، واردات و صادرات در ارتباط با موضوع شرکت
۶. تولید انواع شاسی موبایل
۷. تولید انواع قطعات و مجموعه های زیر مجموعه تولیدات
۸. تشکیل شبکه و ارائه خدمات پس از فروش در ارتباط با محصولات مندرج در موضوع شرکت

ب- موضوعات فرعی:

- ۱- ایجاد شرکتهای جدید، همکاری و مشارکت با سایر شرکتهای در ارتباط با موضوع شرکت.
- ۲- ارائه خدمات آزمایشگاهی براساس معیارهای استانداردهای بین المللی، ملی و کارخانه ای.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت، طی سال به شرح زیر بوده است :

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
کارکنان قراردادی	۳۰۰	۳۱۸
کارکنان رسمی	۷	۷
	۳۰۷	۳۲۵

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

آثار ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده در سال جاری صرفاً مربوط به استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد می باشد که آثار با اهمیتی در صورتهای مالی دوره مورد گزارش ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :

۱- زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی سال ۱۳۹۳ (یادداشت ۴-۱۲)

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه ماهه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .  
۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .  
۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات ،در زمان ارائه خدمات ،شناسایی می گردد .

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز در دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود یا زیان گزارش می شود و در خصوص دارایی هایی واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می گردد. نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد بانک	دلار	سنا ۲۳۹،۶۳۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد بانک	یورو	سنا ۲۸۲،۸۲۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد بانک	ین	سنا ۲،۳۴۵ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
حسابهای دریافتی	یورو	سنا ۲۸۲،۸۲۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۴- 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.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳، 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 .

۳-۵-۲- زمینهای متعلق به شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۳ در حسابها منعکس گردیده است.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- 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 آمدگی 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 بالا است . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

شرکت تولید محور خودرو(سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین (شامل دانش فنی و نرم افزارهای رایانه ای)، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط طی سه سال مستهلک میگردد.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه وبسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۸- ذخایر

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

ذخایر در پایان هر دوره 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.

۳-۸-۱- ذخیره تضمین محصولات

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای بهترین برآورد جاری به حساب گرفته می شود. این مبالغ طی دوره گارانتی از محل هزینه های واقعی ثبت شده در دفاتر تعدیل می گردد.

۳-۸-۲- 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 حساب ها منظور می شود.

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۹- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می شود.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و 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 سالهای قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال پیرو توضیحات یادداشت شماره ۱-۸-۳ اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید که در دوره مورد گزارش مبلغ ۳۱،۴۴۲ میلیون ریال و سال قبل مبلغ ۳۹،۶۷۰ میلیون ریال برآورد شده است.

۴-۲-۲- تجدید ارزیابی زمین

زمین به بهای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است ، تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل در سال ۱۳۹۳ صورت پذیرفته است.

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	محصول
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			
					فروش خالص:
۵۱۲,۰۲۲	۱,۳۸۵	۲,۵۵۷,۴۶۳	۵,۲۱۲		اکسل کامیون و اتوبوس
۱,۳۳۹,۶۵۶	۶۰,۹۴۴	۱,۶۷۳,۳۳۹	۲۸,۱۰۱		اکسل بی‌کاپ، وانت و آفرود
۱۵۹,۳۰	۱,۱۲۵	۲۲۲,۰۰۱	۹۲۰		اکسل کامیونت و مینی بوس
۲,۰۱۰,۹۰۷	۶۳,۴۵۴	۴,۴۵۲,۸۰۳	۴۴,۲۳۳		جمع فروش اکسل
۲۹۹,۷۳۵	-	۹۳۱,۹۴۱	-	۵-۳	انواع قطعات
۲,۳۱۰,۶۴۲	-	۵,۳۸۴,۷۴۴	-		جمع فروش ناخالص اکسل و قطعات
(۹,۷۱۲)	-	(۶۱,۶۰۹)	-		برگشت از فروش
۲,۳۰۰,۹۳۰	-	۵,۳۲۳,۱۳۵	-		فروش خالص
۵۹,۴۸۵	-	۱۵۱,۴۶۷	-	۵-۴	درآمد حاصل از خدمات ماشینکاری
۱,۲۹۶	-	۸,۷۳۳	-	۵-۵	درآمد حاصل از خدمات کارمزدی
۲,۳۶۱,۷۱۳	-	۵,۴۸۳,۳۳۵	-		

۵-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		اشخاص وابسته
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۲۵	۵۸۱,۶۸۴	۴۹.۴	۲,۷۰۶,۵۹۶	شرکت ایران خودرو دیزل-اکسل و قطعات
۵۴.۷	۱,۲۹۲,۵۹۳	۲۹.۲	۱,۶۰۰,۸۲۶	شرکت زامیاد-اکسل و قطعات
۰	۱,۵۷۲	۰.۱	۵,۱۴۴	شرکت گواه-قطعات
۷۹	۱,۸۷۵,۸۴۹	۷۹	۴,۳۱۲,۵۶۷	
				سایر
۴	۸۳,۱۲۷	۳	۱۸۶,۸۵۱	شرکت بهمن دیزل - اکسل و قطعات
۱	۲۲,۰۷۵	۱	۳۴,۱۲۱	شرکت زرین خودرو-اکسل و قطعات
۱	۲۷,۰۸۴	۰	۱۲,۵۵۲	شرکت بهمن موتور- اکسل و قطعات
۱۵	۳۴۳,۵۷۷	۱۷	۹۳۷,۲۴۵	سایر مشتریان
۲۱	۴۸۵,۸۶۳	۲۱	۱,۱۷۰,۷۶۸	
۱۰۰	۲,۳۶۱,۷۱۳	۱۰۰	۵,۴۸۳,۳۳۵	

۵-۲ - نرخهای فروش طبق آخرین قرارداد فیما بین با شرکتها وتوافقات بعمل آمده درحسابها شناسائی ومنظورگردیده است.

۵-۳ - فروش قطعات عمدتاً بابت فروش به شرکت های امل تکنیک، فولادکوبان، آهنگری تراکتور سازی، پارس قطعه سازان تیمره و صنایع فورج البرز و همچنین فروش قطعات به شرکت ایران خودرو دیزل میباشد

۵-۴ -درآمد حاصل از خدمات ماشینکاری عمدتاً مربوط به ماشینکاری کرانویل و بینیون انواع خودروهای سنگین، نیمه سنگین و سبک شرکت های محور استیل آریا نوین و برادران خلیلی می باشد.

۵-۵ - عمده درآمد حاصل از خدمات کارمزدی عمدتاً "بابت ارائه خدمات تعمیرات به شرکت های ایران خودرو دیزل بوده است.

۵-۶ - رشد مبلغ فروش نسبت به سال گذشته عمدتاً ناشی از افزایش تیراژ اکسل کامیون و اتوبوس به دلیل تقاضای مشتریان و همچنین تعدیل نرخ فروش می باشد.



شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶-۱	۲,۱۷۰,۲۹۵	۱,۷۵۵,۶۹۲	مواد مستقیم مصرفی
۶-۲	۲۱۳,۷۳۱	۱۵۴,۱۷۸	دستمزد مستقیم سرپار ساخت:
۶-۲	۱۶۹,۱۲۳	۱۳۹,۹۷۷	دستمزد غیرمستقیم
	۱۱۲,۶۸۶	۷۲,۱۱۶	مواد غیرمستقیم
۶-۳	۱۱,۲۱۸	۱۳,۲۰۳	استهلاک
۶-۴	۱۷۳,۲۵۵	۹۰,۲۵۷	سایر
	۴,۸۵۰,۳۰۸	۲,۲۲۵,۴۲۳	جمع هزینه های ساخت
	(۳۰,۳۶۶)	(۱۵,۴۵۷)	سهم دواير انباری و فروش از دواير خدماتی (افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
	۸۴,۷۷۸	(۳۸,۶۹۸)	بهای تمام شده ساخت
	۴,۹۰۴,۷۲۰	۲,۱۷۱,۲۶۸	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
	۲۳,۹۶۰	۱,۰۹۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	<u>۴,۹۲۸,۶۸۰</u>	<u>۲,۱۷۲,۳۶۳</u>	

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶-۱-۱	۳۹۸,۸۷۵	۲۷۳,۲۶۰	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۶-۱-۲	۵,۳۶۳,۵۹۷	۲,۰۵۱,۲۱۵	خرید مواد اولیه
۱۷	(۱,۱۹۹,۴۰۷)	(۱۶۹,۹۰۸)	سایر گردشها
	۴,۱۷۰,۲۹۵	۱,۷۵۵,۶۹۲	موجودی مواد اولیه در پایان سال
			مواد مستقیم مصرفی سال

۶-۱ - گردش مواد اولیه بشرح زیر میباشد :

۱-۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۵,۳۶۳,۵۹۷ میلیون ریال (سال قبل ۲,۰۵۱,۲۱۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد کل خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	فروشنده	کشور	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
			میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
انواع قطعات	شرکت استراتون	امارات	۱,۵۵۸,۱۸۳	۳۹	۳۶۶,۰۳۰	۱۸
انواع قطعات	شرکت صنایع چدن اصفهان	ایران	۴۶۹,۱۸۲	۹	۶۵,۷۴۶	۳
انواع قطعات	شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد	ایران	۳۷۲,۵۰۸	۷	۱۲۶,۴۱۴	۶
انواع قطعات	شرکت صنایع فورج البرز	ایران	۱۶۳,۲۰۲	۳	۱۱۵,۴۳۳	۶
انواع قطعات	شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران	ایران	۱۶۰,۶۸۶	۳	۳۲,۶۲۷	۲
انواع قطعات	شرکت زامیاد(اشخاص وابسته)	ایران	۱۵۹,۸۵۸	۳	۸۶,۶۴۲	۴
انواع قطعات	کارگاه تولیدی و صنعتی نکسان	ایران	۱۳۳,۳۷۷	۳	۹۴,۶۴۰	۵
انواع قطعات	شرکت حامی آلیاژ آسیا	ایران	۱۰۵,۷۶۳	۲	۴۴,۳۴۷	۲
انواع قطعات	شرکت امل تکنیک	ایران	۱۰۳,۵۸۶	۲	۵۵,۳۷۵	۳
انواع قطعات	شرکت محوراستیل آریانوبین	ایران	۱۰۳,۲۱۳	۲	۱۱۹,۲۲۶	۶
انواع قطعات	محمدرضا جوانمرد(قطعه سازی جوانمرد)	ایران	۹۱,۱۷۱	۲	-	۰
انواع قطعات	فروشگاه بلبرینگ فروشگاه پویا	ایران	۸۹,۰۴۲	۲	۳۱,۷۰۲	۲
انواع قطعات	شرکت فورج پارت سازان	ایران	۷۰,۳۳۲	۱	۳۲,۶۱۰	۲
انواع قطعات	شرکت آهنفام سدید	ایران	۶۳,۵۸۸	۱	۴۰,۴۷۷	۲
انواع قطعات	شرکت مهندسی سازه کارلن صنعت	ایران	۵۸,۳۱۱	۱	۳۴,۱۲۹	۲
انواع قطعات	شرکت صنعتی رول محور سامان گلیایگان	ایران	۵۶,۳۸۶	۱	۲۸,۳۰۳	۱
انواع قطعات	شرکت راینو کارنو گسترپویا	ایران	۵۵,۳۹۷	۱	۳۴,۴۲۱	۲
سایر قطعات	سایر		۱,۵۴۹,۸۱۲	۳۹	۷۴۵,۰۹۳	۳۶
			<u>۵,۳۶۳,۵۹۷</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۲,۰۵۱,۲۱۵</u>	<u>۱۰۰</u>

۲-۱-۶- مانده مذکور عمدتاً بابت انتقال امانی به پیمانکاران جهت عملیات تکمیل کاری و مصرف سایر مراکز عمدتاً شامل انتقال به دارایی ثابت و ابزار و تجهیزات مصرفی در ماشین آلات تولیدی می باشد.

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۶-۲ - دستمزد و هزینه های کارکنان از اقلام ذیل تشکیل شده است:

دستمزد غیر مستقیم		دستمزد مستقیم		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۹۴۵	۶۳,۸۲۷	۵۸,۹۷۷	۷۲,۹۹۸	۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹,۹۲۵	۲۸,۸۰۶	۲۹,۲۰۰	۴۱,۵۱۵	اضافه کاری
۱۹,۱۰۳	۲۴,۵۱۵	۲۱,۱۰۹	۳۱,۱۸۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۹,۳۹۰	۲۲,۲۷۰	۲۰,۷۵۴	۲۸,۴۴۹	مزایای پایان خدمت
۱۰,۰۱۸	۱۴,۱۹۲	۱۱,۷۰۴	۱۶,۹۸۱	عیدی و پاداش
۱,۵۶۴	۳,۴۵۴	۱,۸۹۶	۴,۸۹۱	حق مسکن و خوار بار
۸,۰۳۲	۱۲,۰۵۹	۱۰,۵۳۸	۱۷,۷۱۰	سایر
۱۳۹,۹۷۷	۱۶۹,۱۲۳	۱۵۴,۱۷۸	۲۱۳,۷۳۱	جمع

۶-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل، عمدتاً بعلا افزایش دستمزد طبق بخشنامه های وزارت کار می باشد.

۶-۲-۲- هزینه های استهلاک از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۵۸	۲,۶۴۷	هزینه استهلاک قالبها
۲,۶۹۲	۳,۰۷۳	هزینه استهلاک ماشین آلات و تجهیزات
۱,۵۶۸	۱,۶۷۱	هزینه استهلاک ساختمان
۱,۰۷۲	۱,۹۲۶	هزینه استهلاک ابزار آلات
۶۸۷	۶۸۷	هزینه استهلاک وسایل نقلیه
۵۳۲	۱۵۵	هزینه استهلاک داراییهای نامشهود
۴۶۷	۶۵۸	هزینه استهلاک اثاثه و منسوبات
۳۲۵	۳۰۸	هزینه استهلاک تاسیسات
۱۰۲	۹۴	هزینه استهلاک مستحقات در زمین
۱۳,۲۰۳	۱۱,۲۱۸	

۶-۲-۴- سایر هزینه های سربر از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۷۷۱	۴۱,۲۷۳	تعمیر و نگهداشت
۱۴,۲۴۳	۱۸,۵۲۶	کمکهای غیر نقدی
۱۱,۸۰۷	۱۴,۵۴۳	غذا (مواد غذایی رستوران)
۸,۲۶۹	۱۳,۲۸۳	ایاب و ذهاب
۸,۰۷۶	۱۱,۹۸۷	برق و سوخت و گاز
۱,۵۷۲	۱,۰۴۰	حق بیمه اموال
۸۳۳	۴,۱۶۲	خرید خدمات فنی و حق الزحمه
۲۶,۶۸۶	۶۸,۴۴۰	سایر
۹۰,۲۵۷	۱۷۳,۲۵۵	

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج ذیل را نشان می دهد.

انواع اکسل	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی ۱۳۹۹	تولید واقعی ۱۳۹۸
	دستگاه	۱۵,۰۰۰	۴۵,۲۷۸	۴۴,۲۶۵	۶۳,۱۵۳

۱-۵-۶- ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری شامل ۱۵,۰۰۰ دستگاه اکسل دیزلی می باشد، لکن با توجه به تمرکز بر تولید اکسل سبک (وانت و آفرود)، تولید واقعی بیش از تعداد تولید اسمی می باشد. کاهش تولید نسبت به سال قبل به دلیل گرایش به تولید بیشتر اکسلهای سنگین در سال جاری می باشد.

۲-۵-۶- ظرفیت عملی شامل متوسط تولید ۳ سال گذشته می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
حقوق	۲۶۸۰۳	۲۱,۵۰۲
اضافه کاری	۱۳,۸۱۱	۱۰,۸۸۵
حق جذب و عیدی و پاداش	۱۱,۵۷۳	۸,۳۹۰
بیمه سهم کارفرما (۲۳ در صد و آینده ساز)	۱۰,۳۵۶	۷,۸۳۴
مزایای پایان خدمت	۸,۸۷۴	۶,۱۵۶
ایاب و ذهاب و ماموریت	۳,۵۸۸	۱,۶۹۵
حق مسکن خواربار	۱,۴۴۶	۶۳۸
غنا	۵,۱۳۲	۶۲۳
خدمات پس از فروش	۳۳,۱۳۹	۴۰,۴۱۸
کرایه حمل محصولات فروخته شده	۹,۰۶۹	۵,۱۰۸
کمک های غیرنقدی	۶,۵۱۳	۲,۷۳۶
خرید خدمات و مشاوره	۴,۱۹۸	۲,۶۱۵
حسابرسی	۶,۸۳۹	۲,۵۲۷
بهداشت و درمان	۱,۰۷۶	۱,۲۵۹
استهلاک	۱,۶۴۷	۱,۴۸۸
پذیرایی	۲,۰۹۶	۸۴۷
پست و مخابرات	۲۵۶	۵۸۷
سایر	۱۶,۳۴۲	۲۷,۱۱۷
جمع	۱۶۲,۷۴۸	۱۴۲,۴۴۵
سهم از دواير خدماتی	۳۰,۳۶۶	۱۵,۴۵۷
جمع کل	۱۹۳,۱۱۴	۱۵۷,۸۸۲

۱-۷- افزایش در هزینه های حقوق و مزایا عمدتاً بدلیل افزایش ریالی ناشی از بخشنامه های وزارت کار می باشد.

۲-۷- افزایش در هزینه های خدمات پس از فروش بعلت افزایش در فروش اکسل مشمول گارانتی نسبت به سال قبل می باشد.

۳-۷- افزایش در کرایه حمل بدلیل افزایش در نرخ کرایه ها طبق قانون میباشد.

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۶۴۰	۳۱,۳۰۸	۸-۱

فروش ضایعات

۸-۱- مبلغ فوق بابت ضایعات آهن، فولاد، ورق و چدن میباشد که طی فرآیند عادی تولید ایجاد و از طریق مزایده و طبق آیین نامه های شرکت عمدتاً به آقایان حسن بهرامی و حسن داود نسب به فروش رسیده است.

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۲۹۴	۳۲,۴۶۳	وام های دریافتی:
۶۶۹	۱,۰۶۶	سود و کارمزد تسهیلات
۳۳,۹۶۴	۳۳,۵۲۹	کارمزد خدمات بانکی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۶۲۹	۱۰,۹۵۸	۱۰-۱

اشخاص وابسته:  
درآمد اجاره

سایر اقلام:

۱,۰۸۷	۴,۶۰۵	۱۰-۲	سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی
۱۶۲	۱,۴۱۵	۱۰-۳	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	(۵,۷۶۸)	۱۰-۴	حق بیمه سنوات قبل
-	۲۶		سایر
۱,۲۴۹	۲۷۸		
۱۱,۸۷۸	۱۱,۲۳۶		

۱۰-۱- مانده مذکور مربوط به درآمد اجاره بخشی از ساختمان دفتر مرکزی به شرکتهای تولید موتورهای دیزل ایران (ایدم) مبلغ ۵۰ میلیون ریال و انبارهای واگذار شده در محل کارخانه به شرکت ایران خودرو به مبلغ ۱۰,۹۰۸ میلیون ریال طبق قراردادهای فیما بین می باشد.

۱۰-۲- مبلغ مذکور مربوط به سود تسعیر وجوه ارزی نزد صندوق، بانک های ارزی و حسابهای دریافتی ارزی طبق نرخهای مندرج در یادداشت ۳-۳ می باشد.

۱۰-۳- مبلغ مذکور بابت سود سپرده های کوتاه مدت نزد بانک های ملت، صادرات، کارآفرین، پارسیان می باشد.

۱۰-۴- مبلغ مذکور بابت اعلام بدهی حسابرسی بیمه مربوط به سالهای ۹۵ و ۹۶ طبق ابلاغیه شماره ۰۷۰۹۵۰۴۸۲۴۱۸ مورخ ۹۹/۰۶/۰۲ و ابلاغیه شماره ۰۴۶۰۹۶۰۲۲۳۹۲ مورخ ۹۹/۰۵/۲۵ بوده که تقسیط گردیده و در حال تسویه می باشد.

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۱۰۸	۳۹۲,۸۴۹	سود عملیاتی
(۲۵,۸۱۱)	(۶۵,۳۳۷)	اثر مالیاتی
۲۱,۲۹۷	۳۲۷,۵۱۲	
(۲۲,۰۸۶)	(۲۲,۲۹۳)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۷,۳۹۷	۷,۵۴۴	صرفه جویی مالیاتی
(۱۴,۶۸۹)	(۱۴,۷۴۹)	
۲۵,۰۲۲	۳۷۰,۵۵۶	سود خالص
(۵,۵۹۳)	(۴۹,۸۳۴)	اثر مالیاتی-سال جاری
(۱۲,۸۲۱)	(۷,۹۵۹)	اثر مالیاتی-سنوات قبل
۶,۶۰۸	۳۱۲,۷۶۳	سود پایه هر سهم
۵۱	۷۷۸	عملیاتی
(۳۵)	(۳۵)	غیر عملیاتی
۱۶	۷۴۳	سود پایه هر سهم -ریال
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۴۲۰,۷۴۱,۰۰۰	۴۲۰,۷۴۱,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت تولید محور خودروساها (عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	افلام سرمایه‌ای	در انبار	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	جاده و محوطه‌سازی	ابزار آلات و قالبها	اتاقه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن	زمین	
۷۸۸,۳۲۷	۶,۰۶۶	۴,۱۴۱	۴۶۸,۰۲۰	۵۵,۲۹۹	۳۱,۳۳۱	۲۱,۶۳۱	۹,۴۳۵	۱۹۹,۶۰۶	۲۵,۰۷۶	۵۲,۸۱۲	۱۲۲,۶۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ افزایش	
۱۴۰,۹۳۳	۱۳,۳۵۹	۶۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	واکزار شده	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	(۱۳,۳۱۵)	(۱,۲۶۳)	۱۴,۵۷۸	-	۵,۲۳۳	۱۸۲	-	۷,۸۵۴	۵۵	۱,۲۶۴	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸ افزایش
۴۹۲,۳۳۰	۶,۲۱۰	۳,۵۱۲	۴۸۳,۵۹۸	۵۵,۲۹۹	۳۶,۵۵۴	۲۱,۸۱۳	۹,۴۳۵	۲۰۷,۴۶۰	۲۵,۱۳۱	۵۴,۰۷۶	۱۲۲,۶۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ افزایش	
۶,۵۷۱	(۳۴۸)	۶,۸۱۹	-	-	-	۲۰,۹۰۰	۱,۸۱۶	-	۱,۷۵۸	۱۵۵	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۳,۵۱۲)	-	(۳,۵۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۹۵,۳۸۰	۵,۹۶۲	-	۴۸۹,۴۱۷	۵۵,۲۹۹	۳۹,۶۲۴	۲۳,۶۲۹	۹,۴۳۵	۲۰۹,۳۱۸	۲۵,۲۸۶	۵۴,۰۷۶	۱۲۲,۶۰۰	استهلاک انباشته :	
۲۹۸,۸۶۱	-	-	۲۹۸,۸۶۱	۴,۲۵۶	۲۳,۷۸۵	۱۵,۵۳۵	۵,۸۰۸	۱۹۰,۵۰۹	۲۲,۲۶۱	۳۷,۷۰۷	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۲,۳۷۰	-	-	۱۲,۳۷۰	۱۰,۲	۶,۸۳۰	۷۶۱	۹۱۷	۲,۶۹۲	۲۲۶	۱,۷۴۲	-	-	استهلاک
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	واکزار شده
۲۱۲,۳۳۱	-	-	۲۱۲,۳۳۱	۴,۳۵۸	۲۹,۶۱۵	۱۶,۲۹۶	۶,۷۲۵	۱۹۲,۲۰۱	۲۲,۵۸۷	۳۹,۴۴۹	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۱,۶۳۰	-	-	۱۱,۶۳۰	۹۴	۴,۵۷۲	۸۷۴	۹۱۷	۲,۰۷۲	۲۰۸	۱,۷۹۳	-	-	استهلاک
۲۲۳,۸۶۱	-	-	۲۲۳,۸۶۱	۴,۴۵۲	۲۴,۱۸۷	۱۷,۱۷۰	۷,۶۴۲	۱۹۴,۲۷۳	۲۲,۸۹۵	۴۱,۲۴۲	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۷۱,۵۳۰	۵,۹۶۲	-	۱۶۵,۵۵۶	۱,۰۷۷	۵,۴۵۷	۶,۴۵۹	۱,۷۹۳	۱۲,۹۴۵	۲,۳۹۱	۱۲,۸۳۴	۱۲۲,۶۰۰	۱۳۹۹	بلوغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۸۰,۰۸۹	۶,۲۱۰	۳,۵۱۲	۱۷۰,۳۶۷	۱,۱۷۱	۶,۹۳۹	۵,۵۱۸	۲,۷۱۰	۱۴,۲۵۹	۲,۵۴۵	۱۴,۶۳۷	۱۲۲,۶۰۰	۱۳۹۸	بلوغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۱۲- دارایی‌های شرکت در مقابل خطرات ناشی از حوادث آتش‌سوزی، سبل، زلزله و سایر از پوشش بیمه‌ای به مبلغ ۱,۵۶۶ میلیارد ریال برخوردار است.

۲-۱۲- سند دفتر مرکزی در رهن بانک ملت و سند کارخانه در رهن بانک صادرات در قبال تسهیلات دریافتی (یادداشت شماره ۲-۲۶) است.

۳-۱۲- دارایی در جریان تکمیل شامل مبلغ ۲۵۱۲ میلیون ریال عمدتاً بابت پروژه ساخت آریسان بوده که با توجه به عدم اجرایی شدن قرارداد مربوطه به عنوان هزینه در دفتر منظور گردید.

۴-۱۲- زمینهای متعلق به شرکت از محل تجدید ارزیابی داراییها به مبلغ ۱۲۰,۷۴۱ میلیون ریال در سال ۱۳۹۳ افزایش یافته است.

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های نا مشهود

(مبلغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
		بهای تمام شده:
۷,۱۷۵	۵,۱۹۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵۲۵	۵۲۵	افزایش
۷,۷۰۰	۵,۷۱۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	افزایش
۷,۷۰۰	۵,۷۱۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
		استهلاک انباشته:
۳,۱۵۹	۳,۱۵۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	استهلاک
۴,۴۸۰	۴,۴۸۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۲۳۵	۱,۲۳۵	استهلاک
۵,۷۱۵	۵,۷۱۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۹۸۵	۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳,۲۲۰	۱,۲۳۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت تولید معور خودرو (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۶,۸۵۳	۱۴۶,۸۵۳	-	۱۴۶,۸۵۳	۱۴-۱	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸

۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱,۵۵۱,۷۷۳	۱۴۶,۸۳۹	۵,۰۷۲,۱۹۰	۱۴۶,۸۳۹	-	۱۴۶,۸۳۹	-	۱,۶۱۵,۳۴۷,۱۱۲
۱,۵۵۱,۷۷۳	۱۴۶,۸۳۹	۵,۰۷۲,۱۹۰	۱۴۶,۸۳۹	-	۱۴۶,۸۳۹		
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰		
-	۴	-	۴	-	۴		
-	۱۴	-	۱۴	-	۱۴		
۱,۵۵۱,۷۷۳	۱۴۶,۸۵۳	۵,۰۷۲,۱۹۰	۱۴۶,۸۵۳	-	۱۴۶,۸۵۳		

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی:

بانک پارسیان

سایر شرکتها:

مرکز تحقیق و توسعه صنایع

شرکت چرخشگر

۱-۱-۱- تعداد ۲۹۶ میلیون سهم از سهام بانک پارسیان بابت تسهیلات دریافتی شرکت ایران خودرو در توفیق بانک اقتصاد نوین و مابقی بابت تسهیلات دریافتی شرکت ایران خودرو در توفیق بانک سپه می باشد.



شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۱۵- سایر دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		وجه بانکی مسدود شده - بابت تسهیلات
۵,۵۵۹	۵,۳۵۱		حصد بلندمدت وام کارکنان
۲۱۶	-		جمع
۵,۷۷۵	۵,۳۵۱		انتقال به تسهیلات پرداختی
(۵,۵۰۹)	(۵,۳۵۱)	۲۶	
۲۶۶	(۰)		

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	سفرشات:
میلیون ریال	میلیون ریال		سفرشات مواد اولیه
۲۵۸,۲۷۰	۲۷۷,۳۳۶	۱۶-۱	پیش پرداخت ها:
۵۷,۰۳۹	۳۵,۴۸۲	۱۶-۲	خرید مواد اولیه
۸,۸۸۳	۱۰,۸۴۴	۱۶-۳	سایر پیش پرداختها
۶۵,۹۲۳	۴۶,۳۲۶		
۳۲۴,۱۹۳	۲۲۳,۶۶۲		

۱۶-۱- مانده سفرشات به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	مبلغ ارزی پرداخت شده	مبلغ ارزی کل سفارش	شرکت فروشنده	نام کالا
میلیون ریال	میلیون ریال	یورو	یورو		
-	۸۹,۴۹۳	۲۷۱,۴۶۵	۳۳۸,۶۲۵	استراتون-امارات	بیم اتوبوس
۱۱,۸۴۸	۵۳,۷۶۵	۱۸۹,۵۳۲	۱۸۹,۵۳۲	استراتون-امارات	رولبرینگ بنز
-	۵۲,۲۵۹	۱۵۸,۵۰۶	۲۲۰,۳۹۵	استراتون-امارات	کرانویل و پینیون بنز
-	۵۱,۸۰۶	۱۷۰,۰۰۱	۷۱۳,۶۰۰	استراتون-امارات	کرانویل و پینیون اتوبوس
-	۴۸,۳۲۴	۱۵۸,۵۰۲	۱۸۶,۰۶۰	استراتون-امارات	سگدست اتوبوس
۱۰,۴۹۹	۴۱,۶۴۴	۱۴۱,۸۵۵	۱۴۱,۸۵۵	استراتون-امارات	سیبک نیشان
-	۲۲,۶۴۰	۹۴,۵۳۳	۹۴,۵۳۳	استراتون-امارات	دنده رینگی و سیاره ای
-	۱۸,۱۰۶	۵۵,۰۴۵	۲۸۳,۰۲۲	استراتون-امارات	کالیبر و بوستر اتوبوس
۲۳۶,۲۱۲	۵۳,۵۵۵				سایر(اقلام کمتر از ۱۰میلیارد ریال)
۲۵۸,۵۵۹	۴۳۱,۵۹۳				
(۲۸۹)	(۱۵۴,۲۵۷)				کالای در راه
۲۵۸,۲۷۰	۲۷۷,۳۳۶				

۱-۱۶- خریدهای خارجی صورت گرفته در سال ۱۳۹۹ عمدتاً از شرکت استراتون بوده که طبق آئین نامه های شرکت و کمیسیون معاملات انتخاب گردیده و انتقال ارز بابت خریدهای انجام شده از شرکت فوق توسط صرافی با نرخ روز صورت گرفته است.

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۲ - پیش پرداخت خرید مواد اولیه بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	موضوع	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۷,۵۹۸	قطعات محور ارس	۱۶-۲-۱ Mehran Auto Spare Parts L.L.C
.	۵,۹۶۳	قطعات محور رابا و بنز	شرکت آذین فورج
۱,۶۰۰	۴,۳۵۶	قطعات محور ارس	شرکت پایاسازه سدید آرین
.	۳,۴۵۳	قطعات محور کامیون	شرکت سیمین قطعه مهر
.	۱,۹۸۸	قطعات محور ارس	شرکت متالوژی پودر آتشین پنجه
۱۸,۳۷۸	۱,۶۱۶	انواع قطعات	Stratton General Trading Co
۹۵۵	۱,۴۹۰	قطعات محور رابا	شرکت بهسازان ارض
۲۵,۹۱۷	۹,۰۱۸		سایر(اقلام زیر یک میلیارد ریال)
<u>۵۶,۸۵۰</u>	<u>۲۵,۴۸۲</u>		

۱۶-۲-۱ - پیش پرداخت خرید مواد اولیه از شرکت مهران اتو بابت خرید قطعات می باشد که طبق قرارداد فی مابین بصورت ارزی به این شرکت پرداخت گردیده است.

۱۶-۳ - سایر پیش پرداختها عمدتاً شامل پیش پرداخت بیمه و پیش پرداخت مالیات اجاره (مالیات اجاره بصورت ماهیانه توسط مستاجر-شرکت ایران خودرو پرداخت می شود و فیش آن به شرکت ارائه می شود) می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۰۸۷	۴۰,۱۲۷	کالای ساخته شده
۹۳,۰۹۳	۸,۳۱۵	کالای در جریان ساخت
۳۱۵,۴۸۶	۱,۰۷۰,۳۷۶	۱۷-۲ اقلام مواداولیه و قطعات منفصله اکسل
۱۲,۵۱۶	۱,۵۶۵	اقلام موادمستقیم تولیدی
۱۷,۲۸۳	۲۲,۵۶۰	قطعات لوازم یدکی
۶,۲۱۰	۵,۹۶۳	اقلام دارایی ثابت نزد انبار
۳,۶۴۷	۱۱,۹۸۸	لوازم و ملزومات و اقلام مصرفی
۶۵۲	۷۱۷	لوازم و مصالح ساختمانی
۱,۱۷۳	۱,۱۷۳	سایر موجودی ها
<u>۵۱۴,۱۴۷</u>	<u>۱,۱۶۲,۷۸۴</u>	
۵۰,۴۸۵	۹۳,۳۹۵	۱۷-۳ کالای امانی ما نزد دیگران
(۲,۳۶۷)	(۲,۳۶۷)	کالای امانی ایران خودرو دیزل
(۶,۲۱۰)	(۵,۹۶۳)	۱۲ دارایی ثابت نزد انبار
۲۸۹	۱۵۴,۲۵۷	۱۷-۴ کالای در راه
<u>۵۵۶,۳۴۴</u>	<u>۱,۴۰۲,۱۰۶</u>	

۱۷-۱ - موجودی مواد اولیه. کالای ساخته شده و قطعات لوازم یدکی تا مبلغ ۱,۴۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث بیمه شده است.

۱۷-۲ - افزایش موجودی مواد اولیه عمدتاً بابت خرید بیمه خام در پایان سال و همچنین افزایش نرخهای خرید کالاها می باشد.

۱۷-۳ - کالای امانی ما نزد دیگران عمدتاً "مربوط به قطعات خام می باشد که جهت ماشینکاری به سازندگان ارسال و تا پایان دوره مورد گزارش دریافت نشده است.

۱۷-۴ - کالای در راه مربوط به سفارشات خارجی بین راهی بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به انبار شرکت تحویل گردیده است.

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲	-	-	۰	تجاری: اسناد دریافتنی: اشخاص وابسته-ایدم
۳,۵۶۸	۶,۵۴۰	-	۶,۵۴۰	۱۸-۱-۱ سایر مشتریان
۳,۶۹۰	۶,۵۴۰	-	۶,۵۴۰	
۴,۲۶۸	۲۸۹,۳۰۷	-	۲۸۹,۳۰۷	۱۸-۱-۲ حساب های دریافتنی: اشخاص وابسته - گروه ایران خودرو
۲۱۲,۲۴۶	۳۲۵,۲۵۹	-	۳۲۵,۲۵۹	۱۸-۱-۳ اشخاص وابسته - شرکت زامیاد
۱۱۱,۳۱۱	۲۱۱,۷۶۷	-	۲۱۱,۷۶۷	۱۸-۱-۴ سایر مشتریان
۳۲۷,۸۲۵	۸۲۶,۳۳۳	-	۸۲۶,۳۳۳	
۳۳۱,۵۱۶	۸۳۲,۸۷۳	-	۸۳۲,۸۷۳	
۲۳,۵۰۹	۲۳,۵۰۹	-	۲۳,۵۰۹	سایر دریافتنی ها: حساب های دریافتنی: سود سهام دریافتنی بانک پارسیان
۶,۰۲۴	۳,۱۷۵	-	۳,۱۷۵	۱۸-۱-۴ ۱۸-۱-۵ جاری کارکنان (ترخیص کالا)
۹,۹۶۳	۱,۰۲۵	-	۱,۰۲۵	سپرده های دریافتنی
۳۷۴	۴۰۳	-	۴۰۳	وام مسکن و خودرو کارکنان
۳۹,۸۷۰	۲۸,۱۱۲	-	۲۸,۱۱۲	
۳۷۱,۳۸۶	۸۶۰,۹۸۶	-	۸۶۰,۹۸۶	

۱۸-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری (سایر مشتریان) بابت چکهای دریافتی از آقای حسن خلیلی بابت فروش قطعات میباشد، که تا تاریخ تصویب صورت مالی وصول گردیده است.

۱۸-۱-۲- طلب از اشخاص وابسته - شرکتهای گروه ایران خودرو به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۸۷,۱۰۳	-	۲۸۷,۱۰۳	۱۸-۱-۲-۱ شرکت ایران خودرو دیزل
۲,۰۴۷	۲,۰۴۷	-	۲,۰۴۷	شرکت محورسازان ایران خودرو
۲,۲۰۲	۱۲۸	-	۱۲۸	شرکت گواه
۱۹	۱۹	-	۱۹	شرکت چرخشگر
۴,۲۶۸	۲۸۹,۳۰۷	-	۲۸۹,۳۰۷	

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۱-۲-۱- طلب از شرکت ایران خودرو دیزل به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۱۸۹,۶۸۲	(۷,۲۰۸)	خالص فروش
۵۸۱,۶۸۲	۲,۷۰۶,۵۹۶	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۵۲,۳۵۲	۲۳۳,۵۹۲	مبالغ دریافتی طی سال از ایران خودرو دیزل
(۸۲۹,۱۲۲)	(۲,۶۶۱,۳۲۲)	سایر
(۲,۰۰۶)	۵,۶۲۸	
(۷,۲۰۸)	۲۸۷,۱۰۳	

۱۸-۱-۳ - طلب از شرکت زامیاد بابت فروش اکسل لیسانس به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۱۶۵,۹۰۹	۲۱۲,۳۲۶	خالص فروش
۱,۲۹۲,۵۹۳	۱,۶۰۰,۸۲۶	مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش
۱۱۶,۳۳۳	۱۳۴,۰۷۲	جمع فروش و ارزش افزوده فروش
۱,۴۰۸,۹۲۶	۱,۷۳۴,۹۰۰	خرید قطعات (مجموعه کالیپر و دیسک ترمز)
(۸۳,۶۲۲)	(۱۵۹,۸۵۸)	مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید
(۷,۶۱۹)	(۱۳,۲۸۷)	مبالغ دریافتی طی دوره از زامیاد
(۱,۲۶۵,۰۰۰)	(۱,۲۵۷,۰۲۹)	سایر (بابت خدمات پس از فروش)
(۵,۳۲۸)	(۴۱۲)	جمع خرید و دریافتی
(۱,۲۶۲,۵۹۰)	(۱,۶۳۱,۸۸۶)	خالص طلب
۲۱۲,۲۴۶	۳۲۵,۲۵۹	سایر (پیش از صدور)

۱۸-۱-۴ - طلب از سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۶,۰۱۸	۱۸-۱-۴-۱ شرکت صنایع فورج البرز
-	۳۰,۱۱۶	۱۸-۱-۴-۱ شرکت فولاد کوبان تبریز
۱۱,۸۹۳	۲۲,۶۴۲	۱۸-۱-۴-۲ شرکت شانگهای ۲٪ خدمات پس از فروش
۲۲,۰۲۱	۱۷,۳۹۵	شرکت بهمن دیزل
۱۱,۱۷۳	۷,۵۵۱	شرکت بهمن موتور
۲۳	۲۳ (۱,۸۶۰)	شرکت فایمتر بنز
۱,۶۳۳	۱,۶۳۳	شرکت تولیدی موتور، گیربکس و اکسل سایبا (سگاموتور)
۶۴,۵۲۷	۸۲,۷۱۴ (۵,۷۰۸)	سایر (پیش از صدور)
۱۱۱,۳۱۱	۲۱۱,۷۶۷ (۷,۵۶۸)	۲۱۹,۳۳۵

۱۸-۱-۴-۱- مانده فوق بابت فروش مواد اولیه به سازنده بوده که در پایان سال جهت سفارش سال ۱۴۰۰ به شرکتها ارسال شده است.

۱۸-۱-۴-۲- مانده فوق شامل مبلغ ۸۰۰,۸۴۱/۹۱ پورو می باشد که مربوط به ۴٪ خدمات پس از فروش بوده و به نرخ مندرج در یادداشت ۳-۳ تسهیل شده است.

۱۸-۱-۴-۳- تا تاریخ تهیه این صورت‌ها مبلغ ۵۰,۵۰۰ میلیون ریال طلب از سایر مشتریان وصول شده است.

۱۸-۱-۴-۴- مبلغ مذکور بابت سود سهام بانک پارسیان مربوط به عملکرد سالهای ۹۳ لغایت ۹۶ می باشد که طبق پهننامه شماره ۹۲/۱۳۷۶۳۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۹ بانک مرکزی به بانک پارسیان تسویه سود نقدی سهامداران عمده از طریق افزایش سرمایه استکت پذیر می باشد.

۱۸-۱-۴-۵- مبلغ مذکور بابت ترخیص محموله های وارده نزد گمرکات به ترخیص کاران شرکت و کلیه کارها تا تاریخ تأیید صورتهای مالی ترخیص و به ۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۱۱,۳۶۹	۱۷۲,۳۲۶	
۱,۱۶۳	۱,۹۲۲	۱۹-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	-	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۷۱۴	۱,۰۶۹	۱۹-۱ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۱۱۳,۲۴۶	۱۷۷,۳۳۸	

۱۹-۱ موجودی نزد بانکها و صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۲۴۲۰۶ پورو و ۵۳۶۹۸,۳۲۲ دلار و ۲۰۲۲,۲۰۰ پین می باشد که با نرخ های مندرج در یادداشت ۳-۳ تسهیل شده است و سود تسهیل مربوطه در یادداشت ۱۰-۲ ادرج گردیده است.

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۴۲۰,۷۴۱ میلیون ریال شامل ۴۲۰,۷۴۱,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۹.۳	۳۷۵,۶۲۷,۷۸۳	۸۵.۱	۳۵۷,۹۲۷,۷۸۳	شرکت ایران خودرو
۳.۲	۱۳,۲۷۱,۴۰۲	۳.۲	۱۳,۲۷۱,۴۰۲	شرکت ایران خودرو دیزل
۰.۰	۵۲,۵۹۲	۰.۰	۵۲,۵۹۲	شرکت تاب سرویس
۰.۰	۷۰	۰.۰	۷۰	شرکت موتورهای دیزلی ایران (ایدم)
۰.۰	۱,۴۰۲	۰.۰	۱,۴۰۲	شرکت گواه
۷.۵	۳۱,۷۸۷,۷۵۱	۱۱.۸	۴۹,۴۸۷,۷۵۱	سایر سهامداران
۱۰۰	۴۲۰,۷۴۱,۰۰۰	۱۰۰	۴۲۰,۷۴۱,۰۰۰	

۲۰-۱- پیرو گزارش توجیهی هیات مدیره بتاريخ ۱۶ دیماه ۱۳۹۹ و تایید بازرس محترم قانونی شرکت در تاریخ ۱۸ اسفند ۱۳۹۹، مجوز سازمان بورس بابت افزایش سرمایه شرکت تا مبلغ ۶,۳۲۵,۴۱۹ میلیون ریال اخذ گردیده که متعاقباً پس از تصویب در مجمع فوق العاده اقدام خواهد شد.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۴۲۰,۷۴۴ میلیون ریال (تاسقف قانونی) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۱۰,۷۴۴	۱۳۸,۳۷۰	پرداخت شده طی سال
(۱۸,۱۲۴)	(۳۲,۹۴۸)	ذخیره تأمین شده
۴۵,۷۵۰	۵۸,۱۹۲	مانده در پایان سال
۱۳۸,۳۷۰	۱۶۳,۶۱۴	

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها  
 ۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری: اسناد پرداختنی:
۲,۹۹۵	۳۰,۹۴۳	۲۳-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
		حسابهای پرداختنی:
۷,۴۰۹	-	۱۸-۱-۲-۱ شرکت ایران خودرو دیزل - اشخاص وابسته
۴,۳۲۷	۴,۳۲۷	شرکت طراحی مهندسی قطعات خودرو (سپکو) - اشخاص وابسته
۱۳۰	۴۹	شرکت تولید موتورهای دیزل ایران - ایدم - اشخاص وابسته
۲۲۸,۴۷۹	۴۴۴,۹۸۲	۲۳-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۴۰,۳۴۴	۴۴۹,۳۵۸	
۲۴۴,۳۳۹	۴۸۰,۳۰۱	
		سایر پرداختنی ها: اسناد پرداختنی:
۱۶,۵۴۲	۳۷,۹۱۰	۲۳-۱-۳ سایر مشتریان حساب های پرداختنی:
۲۴۲,۰۶۱	۲۳۴,۳۸۸	۲۳-۱-۴ شرکت ایران خودرو-وابسته
۴۲,۳۲۶	۷۹,۱۶۲	۲۳-۱-۵ اداره امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده
۲۲,۱۰۹	۲۶,۴۸۵	اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق
۱۵,۰۸۹	۲۸,۷۴۴	سازمان تامین اجتماعی
۱۱,۵۷۶	۱,۰۲۵	سپرده های دریافتی
۴,۱۳۵	۸,۸۳۰	شرکت تکتام نوین - بابت خرید و طبخ غذا
۲,۷۰۳	۵,۴۹۱	شرکت خدمات بیمه پارسیان
۴۲,۷۸۲	۷۸,۳۹۸	سایر
۳۹۹,۳۲۳	۵۰۰,۴۳۳	
۶۴۳,۶۶۲	۹۸۰,۷۳۴	

۲۳-۱-۱- مانده مذکور بابت ارائه اسناد مدت دار به شرکت فولاد آلیاژی یزد به سررسید ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ میباشد که در تاریخ سررسید تسویه شده است.

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲۳ - بدهی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات (عمدتاً بابت خرید قطعات و ابزارآلات) از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت صنایع چدن اصفهان
۲۴,۵۷۱	۱۱۷,۶۷۳	شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران
۶,۷۷۷	۳۵,۱۸۱	صنایع ریخته گری سهند آذرین
۱,۰۷۴	۲۷,۳۰۱	شرکت آمل تکنیک
۱۷,۹۹۳	۲۵,۴۵۸	شرکت اطلس پیچ گستر ایرانیان
۹,۷۲۰	۲۰,۷۶۳	شرکت زرین خودرو اصفهان
-	۱۷,۷۳۵	شرکت صنایع فولاد آلیاژی یزد
۳۲۴	۱۱,۳۶۹	شرکت مهندسی سازه کاران صنعت
۵,۴۸۸	۱۰,۵۶۲	شرکت الماس خزر
۳,۲۸۳	۱۰,۴۷۴	شرکت مهندسی آذرنگ فولاد
۱,۱۷۵	۱۰,۰۳۴	شرکت راینو کارنو گسترپویا
۹,۰۴۳	۹,۶۹۹	شرکت کارگاه صنعتی بختیار
۴,۳۲۲	۹,۵۶۵	شرکت فولاد برنز شمالغرب
۲,۱۹۳	۹,۲۷۵	شرکت مهندسی و تولیدی ورافن
۱,۵۰۳	۸,۹۶۴	شرکت حامی آلیاژ آسیا
-	۸,۱۵۴	شرکت رویینه کاری و ریخته گری آذرکاه
۴,۴۹۱	۶,۷۵۳	شرکت نفت ایرانول
۶۶	۶,۰۱۷	شرکت صنعتی رول محور سامان
-	۵,۷۷۰	فروشگاه لوازم یدکی بنز سید
-	۵,۳۳۴	ریخته گری چدن خاکستری
۸,۹۸۸	۴,۶۴۰	شرکت محور استیل آریا نوین
۱۰,۲۰۱	۳,۸۱۲	شرکت ایران پیچ
۲۴۳	۳,۶۹۷	سایر (بیش از ۶۰ مورد ارقام کمتر از ۲ میلیارد ریال)
۱۱۷,۰۲۶	۷۶,۸۵۰	
<b>۲۲۸,۴۷۹</b>	<b>۴۴۴,۹۸۲</b>	

۱-۲-۲۳ - میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۱۸۷ روز می باشد. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع میکند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می شود.  
۲-۲-۲۳ - تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۳۸,۹۷۵ میلیون ریال از مانده بدهی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات تسویه شده است.

۱-۲-۲۳ - مانده مذکور عمدتاً بابت ارائه اسناد مدت دار به سررسید شهریور ماه ۹۹ به اداره کل امور مالیاتی (بابت ارزش افزوده) به مبلغ ۲۶,۱۸۸ میلیون ریال می باشد.

۱-۲-۲۳ - مانده حساب فیما بین با شرکت ایران خودرو عمدتاً بابت وجوه دریافتی در سنوات قبل جهت تسویه بخشی از بدهی های بانکی می باشد که تعیین تکلیف آن در جریان پیگیری است.

۱-۲-۲۳ - مالیات و عوارض ارزش افزوده طبق دفاتر شامل اقلام ذیل است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۳۶,۶۰۲	۴۲,۳۲۶	مانده اول سال
(۱۴۰,۹۱۷)	(۳۲۷,۹۹۷)	مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید
۲۱۴,۱۶۰	۴۹۶,۸۱۱	مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش
(۵۵,۹۵۸)	(۱۰۵,۷۹۰)	پرداختی طی سال
(۱۱,۵۶۱)	(۲۶,۱۸۸)	اسناد پرداختی
<b>۴۲,۳۲۶</b>	<b>۷۹,۱۶۲</b>	

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- مالیات پرداختنی

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸	
نمونه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	فصلی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات ایزازی	سود (زیان) ایزازی	سال مالی
فصلی	۱۷,۶۲۸	۱۲,۴۲۸	۱۷,۴۲۸	۱۳,۱۶۹	۳۲۱	۱,۶۴۷	۲,۴۸۷	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفتر	-	۷,۸۵۹	۱,۵۰۰	۹,۲۵۹	۱,۵۰۰	۶,۶۶۶	۸,۵۶۱	۱۳۹۷	
رسیدگی نشده	۵,۵۹۳	۳۰	۵,۵۹۳	-	۵,۵۹۳	۲۴,۸۴۰	۲۵,۰۲۲	۱۳۹۸	
		۴۹,۸۳۴	-	-	۴۹,۸۳۴	۳۶۹,۱۴۱	۳۷۰,۵۵۶	۱۳۹۹	
		۵۸,۱۶۳	۱۹,۵۲۱						
		۲۳,۰۲۱							

۲۴-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ فصلی و پرداخت شده است.

۲۴-۲- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی در سال مورد گزارش اقدام به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۹,۴۵۹ میلیون ریال بابت اصل مالیات نموده که شرکت نسبت به آن اعتراض کرده و موضوع در حال رسیدگی می باشد و معادل برگ تشخیص صادره در سال مورد گزارش ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲۴-۳- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵,۵۹۳ میلیون ریال مالیات ایزازی محاسبه و در سال مورد گزارش نقضاً به حساب سازمان امور مالیاتی وزیر گردیده لیکن تاکنون از طرف سازمان متذکر رسیدگی انجام نگرفته است. طبق ماده ۲۵۰-۲۲ قانون مالیات ایزازی و پس از کسر معافیت ها و در نظر گرفتن سایر قوانین مالیاتی، ذخیره مورد نیاز در حسابها منظور شده است.

۲۴-۴- از بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش بر حساب سود ایزازی و پس از کسر معافیت ها و در نظر گرفتن سایر قوانین مالیاتی، ذخیره مورد نیاز در حسابها منظور شده است.

۲۵- سود سهام پرداختنی

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸	
نمونه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	فصلی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات ایزازی	سود (زیان) ایزازی	سال مالی
فصلی	۱۷,۶۲۸	۱۲,۴۲۸	۱۷,۴۲۸	۱۳,۱۶۹	۳۲۱	۱,۶۴۷	۲,۴۸۷	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفتر	-	۷,۸۵۹	۱,۵۰۰	۹,۲۵۹	۱,۵۰۰	۶,۶۶۶	۸,۵۶۱	۱۳۹۷	
رسیدگی نشده	۵,۵۹۳	۳۰	۵,۵۹۳	-	۵,۵۹۳	۲۴,۸۴۰	۲۵,۰۲۲	۱۳۹۸	
		۴۹,۸۳۴	-	-	۴۹,۸۳۴	۳۶۹,۱۴۱	۳۷۰,۵۵۶	۱۳۹۹	
		۵۸,۱۶۳	۱۹,۵۲۱						
		۲۳,۰۲۱							

۲۵-۱- سود نقدی مرسوم در سال ۱۳۹۸ معادل ۲ ریال بوده است.

۲۵-۲- گردش سود سهام به شرح زیر است:

سال مالی	سود سهام	سود سهام	سود سهام
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
مانده اول سال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۲,۷۲۹	۲,۲۹۲	۲,۷۲۹	۲,۲۹۲
سود مصوب	۸۴۱	۸۴۱	۸۴۱
پرداخت شده	(۴۳۷)	(۸۷۸)	(۴۳۷)
مانده پایان سال	۳,۳۰۵	۳,۳۰۵	۳,۳۰۵



شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹		مبلغ سود و کارمزد طی سال	سپرده مسدودی میلیون ریال	دوره بازپرداخت ماه	نرخ موثر درصد	نرخ سود و کارمزد درصد	نوع قرارداد	متبع تامین کننده
جمع	اقساط جاری	مبلغ استفاده شده							
-	-	۴۵,۶۵۷	-	-	۱۲	۱۸	۱۸	فروش اقساطی	صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف
-	۱۷,۶۰۳	۲۶,۴۰۴	۱,۱۶۷	-	۱۲	۱۸	۱۸	فروش اقساطی	صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف
-	۱۵,۴۰۲	۲۶,۴۰۴	۱,۴۶۰	-	۱۲	۱۸	۱۸	فروش اقساطی	صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف
-	۱۵,۲۱۲	۳۰,۲۵۴	۲,۸۲۶	-	۱۲	۱۸	۱۸	فروش اقساطی	صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف
-	۸,۱۳۹	۲۴,۲۰۴	۲,۲۲۳	-	۱۲	۱۸	۱۸	فروش اقساطی	صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف
-	۹,۹۸۶	۲۹,۷۰۴	۲,۸۹۹	-	۱۲	۱۸	۱۸	فروش اقساطی	صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف
-	۲,۵۶۷	۳۰,۸۰۴	۳,۲۷۲	-	۱۲	۱۸	۱۸	فروش اقساطی	صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف
۱۵,۴۰۲	-	۱۵,۴۰۲	۱,۷۲۷	-	۱۲	۱۸	۱۸	فروش اقساطی	صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف
۲۵,۳۱۶	-	۲۵,۳۰۴	۲,۵۷۹	-	۱۲	۱۸	۱۸	فروش اقساطی	صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف
۱۹,۱۸۳	-	۲۰,۹۰۳	۱,۸۰۶	-	۱۲	۱۸	۱۸	فروش اقساطی	صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف
۱۲,۸۵۴	-	۱۵,۴۰۲	۱,۱۲۵	-	۱۲	۱۸	۱۸	فروش اقساطی	صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف
۱۲,۷۲۵	-	۱۶,۹۴۲	۱,۰۴۰	-	۱۲	۱۸	۱۸	فروش اقساطی	صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف
۱۱,۰۱۹	-	۱۶,۵۰۲	۸۲۱	-	۱۲	۱۸	۱۸	فروش اقساطی	صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف
۸,۰۳۶	-	۱۳,۷۵۲	۵۷۵	-	۱۲	۱۸	۱۸	فروش اقساطی	صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف
۱۳,۷۷۲	-	۳۳,۰۰۵	۷۷۴	-	۱۲	۱۸	۱۸	فروش اقساطی	صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف
۸,۲۷۱	-	۱۹,۸۰۳	۴۶۲	-	۱۲	۱۸	۱۸	فروش اقساطی	صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف
۷,۵۹۲	-	۲۲,۷۷۳	۳۴۷	-	۱۲	۱۸	۱۸	فروش اقساطی	صادرات شعبه دانشگاه صنعتی شریف
-	۸,۴۲۵	۸,۴۲۵	-	۱,۳۱۱	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
-	۸,۴۲۵	۸,۴۲۵	-	۱,۳۱۱	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
-	۷,۰۲۱	۸,۴۲۵	۱۳۵	۱,۰۱۰	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
-	۵,۲۶۶	۶,۳۱۹	۱۰۱	۷۵۷	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
-	۲,۶۳۳	۵,۲۶۶	۲۳۷	۳۷۹	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
-	۲,۶۳۳	۵,۲۶۶	۲۳۷	۳۷۹	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
-	۱,۴۰۴	۴,۲۱۳	۱۸۵	۲۰۲	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
-	۱,۴۰۴	۴,۲۱۳	۲۲۵	۲۰۲	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
-	-	۵,۷۹۲	۳۷۰	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
-	-	۷,۳۷۲	۴۷۱	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
-	-	۷,۳۷۲	۴۷۱	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
-	-	۹,۴۷۸	۶۷۱	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
-	-	۷,۸۹۹	۴۹۰	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
-	-	۸,۴۲۵	۵۹۳	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
-	-	۶,۳۱۹	۴۵۹	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
-	-	۸,۴۲۵	۶۱۱	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
-	-	۶,۱۰۸	۴۴۴	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
۶,۱۰۸	-	۶,۱۰۸	۴۴۴	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
۶,۷۴۰	-	۶,۷۴۰	۴۸۹	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
۵,۲۸۱	-	۵,۲۶۶	۲۸۴	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
۵,۲۸۰	-	۵,۲۶۶	۲۹۲	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
۳,۵۹۶	-	۴,۳۱۸	۱۸۵	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
۳,۳۲۹	-	۴,۰۰۲	۱۷۱	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
۱,۲۶۳	-	۲,۵۲۸	۲۶	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
۳,۳۵۰	-	۵,۰۵۵	۶۹	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
۱,۷۵۶	-	۵,۲۶۶	۲۹	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
۸۷۸	-	۵,۲۶۶	۲۸	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
۸۷۸	-	۵,۲۶۶	۲۸	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
۱,۵۸۰	-	۳,۱۵۹	۶۰	-	۶	۲۱	۱۸	فروش اقساطی	ملت شعبه آزادی
۱۷۶,۲۰۹	۱۵۱,۷۷۶		۳۲,۴۶۳	۵,۳۵۱					
(۵,۵۰۹)	(۵,۳۵۱)		-	-					
(۹,۳۵۰)	(۹,۶۰۰)		-	-					
۱۵۹,۳۵۰	۱۴۶,۸۲۵		۳۲,۴۶۳	۵,۳۵۱					

سپرده های مسدود شده نزد بانک بابت اخذ تسهیلات ریالی  
سود و کار مزد سنوات آتی

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲۶- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح ذیل است:

۱-۱-۲۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک‌ها
۱۷۴,۲۰۹	۱۵۱,۷۷۶	سپرده‌های مسدود شده
(۵,۵۰۹)	(۵,۳۵۱)	سود و کارمزد سال‌های آتی
(۹,۳۵۰)	(۹,۶۰۰)	مانده
<u>۱۵۹,۳۵۰</u>	<u>۱۳۶,۸۲۵</u>	

۲-۱-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

۲-۲۶- سند دفتر مرکزی در قبال دریافت تسهیلات از بانک ملت و سند کارخانه در قبال دریافت تسهیلات از بانک صادرات در رهن بانک‌های مزبور میباشد.

۳-۲۶- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۳۷,۲۱۱ میلیون ریال از بانک ملت مستلزم ایجاد ۵,۳۵۱ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی بصورت خالص ارائه شده همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۰.۵ درصد است.

۴-۲۶- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

شرح	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۵۶,۸۶۴
دریافت‌های نقدی	۲۷۲,۷۱۱
سود و کارمزد و جرائم	۳۳,۲۹۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۲۶۹,۵۴۴)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۳۳,۲۹۴)
تغییرات وجوه مسدودی	(۶۸۱)
مانده در پایان ۱۳۹۸	<u>۱۵۹,۳۵۰</u>
دریافت‌های نقدی	۳۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۳۲,۴۶۳
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۳۲۲,۶۸۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۳۲,۴۶۳)
سایر تغییرات - افزایش وجوه مسدودی	۱۵۸
مانده در پایان ۱۳۹۹	<u><u>۱۳۶,۸۲۵</u></u>

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- ذخایر

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹

مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت	ذخیره تضمین محصولات سایر ذخایر
۸۷,۳۹۱	(۹۰۱)	۳۱,۴۴۲	۵۶,۸۵۰	۲۷-۱	
۱۲۱	(۲,۴۳۶)	۱۲۱	۲,۴۳۶		
۸۷,۵۱۲	(۳,۳۳۷)	۳۱,۵۶۳	۵۹,۲۸۶		

۲۷-۱- عمده مبلغ افزایش بابت افزایش فروش محصولات به شرکت زامیاد میباشد.

۲۸- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان:
۱۷۰,۰۰۰	۸۵۴,۶۷۲	شرکت ایران خودرو دیزل
۴۰,۹۵۱	۲۵,۴۰۸	شرکت زرین خودرو اصفهان
۲,۷۵۳	۲,۷۵۳	شرکت سایبا دیزل
۲۹۴	۲۹۴	سایر
<u>۲۱۳,۹۹۸</u>	<u>۸۸۳,۱۲۷</u>	

۲۸-۱- مبلغ فوق مربوط به مبلغ دریافتی از شرکت ایران خودرو دیزل بابت سفارشات قطعات استاندارد مربوط به محورهای کامیون می باشد.

۲۸-۲- مبلغ فوق بابت پیش دریافت طبق قرارداد شماره ۱۳۹۸۳۰۱ موضوع فروش آکسل عقب ارس از شرکت زرین خودرو اصفهان می باشد.

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۰۸	۳۱۲,۷۶۳	سود خالص
۱۸,۴۱۴	۵۷,۷۹۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳۳,۹۶۳	۳۲,۴۶۳	هزینه های مالی
۲۷,۶۲۶	۲۵,۲۴۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۴,۶۹۱	۱۲,۸۶۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۶۲)	(۱,۴۱۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۰۸۷)	(۱,۱۱۵)	خالص (سود) زیان تسعیر ارز، موجودی نقد غیر مرتبط با عملیات
۸۳,۱۵۲	(۴۸۹,۶۰۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۳۸,۱۴۷)	(۸۴۵,۷۶۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۱۶,۵۴۲)	۵۳۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۸,۲۸۵	۳۴۰,۵۸۱	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۳۴,۱۸۱	۲۸,۲۲۶	افزایش (کاهش) ذخایر
۲۱۰,۲۱۸	۶۶۹,۱۲۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۰	۲۶۶	کاهش (افزایش) سایر داراییها
<b>۱۲۱,۲۲۱</b>	<b>۱۴۱,۹۷۰</b>	

شرکت تولید محور خودرو(سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی شرکت در سال مورد گزارش نسبت به سنوات قبل بدون تغییر مانده است و با توجه به اینکه ارزش بازار شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش بیش از ۲۹.۱۹۹ میلیون ریال می باشد، (الزام بورس رعایت حداقل سرمایه ۱۵۰۰ میلیارد ریال یا ارزش بازار بیش از ۸.۰۰۰ میلیارد ریال طبق دستور العمل پذیرش مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۴)، لذا شرکت در معرض ریسک الزامات رعایت حداقل سرمایه قرار ندارد. لیکن هیات مدیره، ساختار سرمایه شرکت را بصورت مداوم بررسی می کند. و تلاش می کند آن را در حد مناسب برای تداوم فعالیت حفظ کند. (یادداشت توضیحی ۱-۲۰)

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح ذیل است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۳۶,۳۴۹	۲,۳۱۳,۲۸۰	جمع بدهی
(۱۱۳,۲۴۶)	(۱۷۷,۳۳۸)	موجودی نقد
۱,۱۲۳,۱۰۲	۲,۱۳۵,۹۴۱	خالص بدهی
۴۵۹,۲۵۰	۷۷۱,۱۷۱	حقوق مالکانه
۲۴۵%	۲۷۷%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت به طور مستمر بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی موارد زیر را بکار میگیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۳۰-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تسویه سریع بدهی های ارزی مدیریت می شود. البته سیاست شرکت در اینست که معاملات ارزی خود را محدود نماید و عمده نیازهای خود را از داخل کشور تامین کند. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰-۵- 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. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط هیات مدیره بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. شرکت زامیاد از بزرگترین مشتریان شرکت است که آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی ندارد. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

جدول مدیریت ریسک اعتباری در خصوص شرکت زامیاد و سایر مشتریان نیز بشرح ذیل است:

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
شرکت زامیاد	۳۲۵,۲۵۹	-	-
سایر مشتریان	۵۱۵,۱۸۲	-	-
سایر حسابهای دریافتی	۲۸,۱۱۲	۲۳,۵۰۹	-
جمع	۸۶۸,۵۵۴	۲۳,۵۰۹	-

۳۰-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۳۰-۷- تاثیر COVID-۱۹ بر عملکرد شرکت

طی سال مالی مورد گزارش، بیماری کرونا (COVID-۱۹) تاثیر با اهمیتی بر عملکرد شرکت نداشته است.

۳۱- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو	ین
موجودی نقد (بانک و صندوق)	۳۶۹۸.۳۴	۲۶۴.۶۴	۳۰.۲۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	-	۸۰,۰۸۴.۹۱	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۳,۶۹۸	۸۳,۷۲۶	۳۰,۲۴
خالص دارایی ها پولی ارزی	۳,۶۹۸	۸۳,۷۲۶	۳۰,۲۴
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)	۸۸۶	۲۳,۶۷۹	۷
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳,۶۹۸	۸۳,۷۲۶	۳۰,۲۴
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۲۲۷	۱۲,۳۸۷	۴

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سفارشات کالا	تضمین اعلانی
شرکت اصلی شرکت های تحت کنترل واحد(همگروه)	شرکت ایران خودرو	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۱۰,۹۰۸	-	-
	شرکت ایران خودرو دیزل	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۳۹۰	۲,۷۰۶,۵۹۶	۱,۳۱۶,۰۱۴	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت تولید موتورهای دیزل ایران (ایدم)	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۵۰	-	-
	شرکت گواه	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۵,۱۴۴	-	-
جمع				۳۹۰	۲,۷۱۱,۷۴۰	۱,۳۱۶,۰۱۴	-
جمع کل				۱۵۹,۸۵۸	۱,۶۰۰,۸۲۶	-	-
				۱۶۰,۲۴۸	۴,۳۲۳,۵۲۵	۱,۳۱۶,۰۱۴	-

۳۳-۱-۱ - معاملات فوق همگی بر مبنای روال عادی عملیات شرکت و با رعایت آیین نامه ها و دستورالعمل های مرتبط صورت گرفته است و معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۴ بخشی از سهام بانک پارسیان (سرمایه گذارهای شرکت) بابت وام شرکتهای ایران خودرو و ایران خودرو دیزل در نتیجه می باشد.

۳۳-۱-۲ - در سال مورد گزارش سفارش تولید و تحویل ۶۰۰ دستگاه محور کامیون واگن هود به ارزش ۱,۳۱۶,۰۱۴ میلیون ریال از طرف شرکت ایران خودرو دیزل گذاشته شده که از این بابت مبلغ ۸۵۴,۶۷۲ میلیون ریال پیش دریافت بابت سفارشات خارجی و تامین سازندگان داخلی دریافت شده است.

شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح اصلی	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش دریافتها	برداشتنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۳۹۹		۱۳۹۸			
							طلب	خالص	طلب	خالص		
شرکت اصلی	شرکت ایران خودرو											
	شرکت ایران خودرو دیزل	۲۸۷,۱۰۳		۸۵۴,۶۷۲	۴,۳۷۶	۲۳۴,۳۸۸	۲۳۴,۳۸۸	۲۳۴,۳۸۸	۲۳۴,۳۸۸			
	شرکت گواه	۱۳۸						۵۶۷,۵۶۹	۵۶۷,۵۶۹			
	شرکت محورسازان ایران خودرو	۲,۰۴۷						۲,۰۴۷	۲,۰۴۷			
	شرکت سایکو								۲,۰۴۷			
شرکت های تحت کنترل واحد(هم گروه)	شرکت تولید موتورهای دیزل ایران (ایدم)				۴۹			۴۹	۴۹			
	شرکت جرخشگر	۱۹						۱۲۲	۱۲۲			
	جمع	۷۸۹,۳۰۷	-	۸۵۴,۶۷۲	۴,۳۷۶	۲۳۴,۳۸۸	۲۳۴,۳۸۸	۲۳۴,۳۸۸	۲۳۴,۳۸۸			
سایر اشخاص	شرکت زامیاد (مشتری عمده)	۳۳۵,۲۵۹						۲,۱۸۵	۲,۱۸۵			
	بانک پارسیان (شرکت وابسته واحد اصلی)		۲۳,۵۰۹					۲۳,۵۰۹	۲۳,۵۰۹			
	جمع	۳۳۵,۲۵۹	۲۳,۵۰۹					۲۳,۵۰۹	۲۳,۵۰۹			
	جمع کل	۶۱۴,۵۶۶	۲۳,۵۰۹	۸۵۴,۶۷۲	۴,۳۷۶	۲۳۴,۳۸۸	۲۳۴,۳۸۸	۲۵۰,۹۵۳	۲۵۰,۹۵۳			
										۲۴۰,۱۴۵	۲۴۰,۱۴۵	
											۴۳۳,۹۷۶	۴۳۳,۹۷۶



شرکت تولید محور خودرو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۳-۱- شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی و همچنین دارایی‌های احتمالی میباشد.

۳۳-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۴۰۰	۶۰,۴۰۰

اسناد تضمین شرکت نزد بانکها (بابت ضمانت وام شرکت قطعات خاور)

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

پیرو گزارش توجیهی هیات مدیره بتاريخ ۱۶ دیماه ۱۳۹۹ در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۴۲۰.۷۴۱ میلیون ریال تا مبلغ ۶.۳۲۵.۴۱۹ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی زمین و سرمایه گذاریها و تایید بازرس قانونی شرکت در تاریخ ۱۸ اسفند ۱۳۹۹، مجوز سازمان بورس بابت افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۳/۰۲/۱۴۰۰ اخذ گردیده که متعاقباً پس از تصویب در مجمع فوق العاده اقدام خواهد شد.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۱.۲۷۶ میلیون ریال و به ازای هر سهم ۷۴ ریال می باشد که از محل منابع داخلی شرکت تامین می گردد.