

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی میان دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

## شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

#### شماره صفحات

|              |                                                                                 |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| (۱) الی (۲)  | الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل                                            |
|              | ب- صورتهای مالی:                                                                |
| (۱)          | فهرست و مصوبه هیات مدیره                                                        |
| (۲)          | صورت سود و زیان برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳              |
| (۳)          | صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳                                     |
| (۴)          | صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ |
| (۵)          | صورت جریانهای نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳           |
| (۶) الی (۴۱) | یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی                                                  |

\*\*\*\*\*

## گزارش بررسی اجمالی حسابرِس مستقل

به هیات مدیره

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- به شرح یادداشتهای توضیحی ۲-۱-۳، ۲-۵-۳ و ۱-۱-۱۳، زمین شرکت در سال ۱۳۹۷ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و مازاد تجدید ارزیابی حاصل از آن طبق الزامات مقرر در بند "ز" تبصره ۱۰ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور به حساب سرمایه منتقل گردید. در این ارتباط تناوب تجدید ارزیابی طبقه زمین در چارچوب استانداردهای حسابداری رعایت نشده است. بنا به مراتب فوق، تعدیل صورتهای مالی از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل نبود اطلاعات ارزش منصفانه دارایی مزبور، تعیین تعدیلات مورد لزوم برای این موسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

### نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۳)، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد ننموده است.

### تاکید بر مطالب خاص

۵- به شرح یادداشتهای توضیحی ۵ و ۶، خرید و فروشهای شرکت عمدتاً با شرکت سایکو بوده که براساس قراردادهای و الحاقیه‌های منعقد در چارچوب سیاستهای شرکت ایران خودرو صورت پذیرفته است.



۶- وضعیت مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده شرکت در یادداشت‌های توضیحی ۲۶ و ۲-۲-۳۶ درج شده است. هرگونه تفاوت مبالغ مندرج در یادداشت‌های فوق با مبالغ قابل اعلام توسط مراجع ذیصلاح، موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مربوطه خواهد بود.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده نتیجه گیری نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، آثار مورد مندرج در بند (۳)، بر سایر اطلاعات موثر بوده که آثار آن به نحو مناسب در گزارش مزبور منعکس نشده است.

### سایر الزامات گزارشگری

۸- با توجه به سلب عضویت احدی از اعضای هیات مدیره (عضو حقیقی) مطابق با مفاد ماده ۳۰ اساسنامه و تایید آن در جلسه هیات مدیره شرکت مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۴ و با عنایت به اینکه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۷ با موضوع تکمیل اعضای هیات مدیره به دلیل عدم حد نصاب حضور سهامداران تشکیل نشده و تا تاریخ تهیه این گزارش، مجمع مذکور برای نوبت دوم در رعایت مفاد ماده ۸۷ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۸ اساسنامه تشکیل نشده است. بنا به مراتب فوق، صورتهای مالی پیوست و گزارش تفسیری مدیریت به تایید ۴ عضو هیات مدیره رسیده است.

۹- موارد عدم رعایت مرتبط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغی آن سازمان به شرح ذیل است:

۹-۱- تبصره ۲ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده طبق برنامه اعلام شده مربوط به زمانبندی پرداخت سود که با ۱۵ روز تاخیر نسبت به برنامه اعلامی، پرداخت انجام شده است.

۹-۲- بند ۵ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی نشده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان سال مالی که با تاخیر صورت پذیرفته است.

۹-۳- تبصره ۱ ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیات مدیره (قابل ذکر اینکه ۳ عضو هیات مدیره موظف بوده و احدی از اعضای موظف فاقد سمت اجرایی می‌باشد).

۹-۴- ماده ۵۰ دستورالعمل انضباطی ناشران و ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر پرداخت سود سهام به سهامداران حداکثر ظرف مهلت مقرر.

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

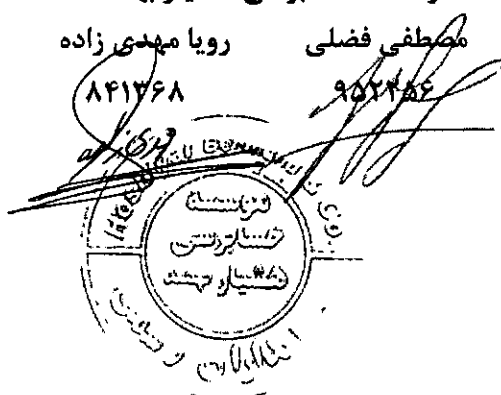
۲۲ آبان ۱۴۰۳

رویا مهدی زاده

مصطفی فضلی

۸۴۱۳۶۸

۹۵۲۲۵۶





ISO/TS 16949  
ISO 9001 - 2000  
Cert No. 67950

تولیدکننده انواع محور خودروهای سبک



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

\* صورت سود و زیان

۳

\* صورت وضعیت مالی

۴

\* صورت تغییرات در حقوق مالکانه

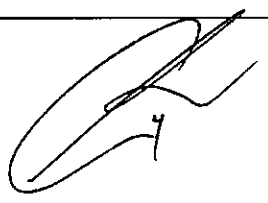
۵

\* صورت جریان‌های نقدی

۶-۴۱

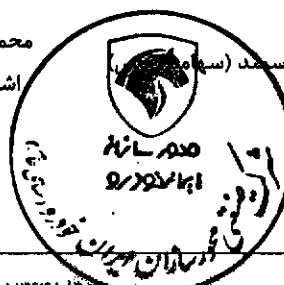
\* یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء                                                                               | سمت                                     | نام نماینده<br>اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------|
|  | رئیس هیات مدیره                         | سیروس<br>غلام پور          | شرکت گسترش سرمایه گذاری<br>ایران خودرو (سهامی عام)        |
|  | نایب رئیس هیات مدیره<br>و مدیر عامل     | حمیدرضا<br>باریک بین       | شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان<br>نوین آرا (سهامی خاص) |
|  | عضو هیات مدیره<br>و قائم مقام مدیر عامل | مهران<br>مهرور             | شرکت صنایع ریخته گری<br>ایران خودرو (سهامی خاص)           |

عضو موظف هیات مدیره

محمدرضا  
اشراقی



پست الکترونیک: Mehvarsazan@IKAMCO.com

تلفن: ۳۴۵۰۳۹۴۴ - ۵  
تلفن: ۳۴۵۰۳۶۹۶  
تمایز:

تهران - کیلومتر ۱۰ جاده مخصوص کرج صندوق پستی ۱۳۳۴۵/۶۵۵

شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                          | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| عملیات در حال تداوم                              |                               |                               |
| درآمدهای عملیاتی                                 | ۵                             | ۲۴,۴۲۸,۶۷۹                    |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                   | ۶                             | (۲۴,۰۵۳,۸۸۹)                  |
| سود ناخالص                                       |                               | ۳۷۴,۷۹۰                       |
| هزینه‌های فروش، اداری و عمومی                    | ۷                             | (۳۷۷,۳۷۸)                     |
| سایر درآمدها                                     | ۸                             | ۹۸,۹۸۲                        |
| سایر هزینه‌ها                                    | ۹                             | (۱۵,۹۳۹)                      |
| سود عملیاتی                                      |                               | ۸۰,۴۵۵                        |
| هزینه‌های مالی                                   | ۱۰                            | (۳۳,۹۵۷)                      |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی              | ۱۱                            | (۹۹,۵۶۶)                      |
| سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از کسر مالیات |                               | (۵۳,۰۶۸)                      |
| هزینه مالیات بر درآمد                            | ۲۶-۳                          | (۵۷,۸۴۹)                      |
| سود (زیان) خالص                                  |                               | (۴۲,۸۶۰)                      |
| سود (زیان) هر سهم                                |                               | ۴۵,۸۷۲                        |
| سود (زیان) پایه هر سهم:                          |                               |                               |
| عملیاتی - ریال                                   | (۴)                           | ۷                             |
| غیرعملیاتی - ریال                                | (۹۵)                          | ۳۴                            |
| سود (زیان) پایه هر سهم - ریال                    | ۱۲                            | (۹۹)                          |



از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به اقلام سود (زیان) خالص دوره است،  
لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹       |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>دارایی ها</b>                         |                  |                  |
| <b>دارایی های غیر جاری</b>               |                  |                  |
| ۱۳ دارایی های ثابت مشهود                 | ۲,۱۲۲,۸۵۸        | ۲,۰۱۱,۴۷۶        |
| ۱۴ دارایی های نامشهود                    | ۱,۹۳۹            | ۱,۹۳۹            |
| ۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت             | .                | .                |
| ۱۶ سایر دارایی ها                        | ۵۰,۲۲۷           | ۵۰,۲۲۷           |
| <b>جمع دارایی های غیر جاری</b>           | <b>۲,۱۷۵,۰۲۴</b> | <b>۲,۰۶۳,۶۴۲</b> |
| <b>دارایی های جاری</b>                   |                  |                  |
| ۱۷ پیش پرداخت ها                         | ۲۴۹,۸۶۶          | ۲۲۴,۰۵۲          |
| ۱۸ موجودی مواد و کالا                    | ۳,۹۷۹,۸۳۴        | ۴,۲۵۷,۹۵۳        |
| ۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۸۲۵,۱۲۱          | ۷۹۲,۳۳۵          |
| ۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت            | ۲۰               | ۲۰               |
| ۲۱ موجودی نقد                            | ۳۲,۱۸۸           | ۳۸,۷۴۵           |
| <b>جمع دارایی های جاری</b>               | <b>۵,۰۸۷,۰۲۹</b> | <b>۵,۵۱۳,۱۰۵</b> |
| <b>جمع دارایی ها</b>                     | <b>۷,۲۶۲,۰۵۳</b> | <b>۷,۵۷۶,۷۴۷</b> |

**حقوق مالکانه و بدهی ها**

**حقوق مالکانه**

|                         |                  |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|
| ۲۲ سرمایه               | ۱,۱۱۹,۸۷۶        | ۱,۱۱۹,۸۷۶        |
| ۲۳ اندوخته قانونی       | ۷۸,۸۳۷           | ۷۸,۸۳۷           |
| سود انباشته             | ۱,۰۸۳,۵۴۹        | ۱,۲۱۶,۸۶۴        |
| <b>جمع حقوق مالکانه</b> | <b>۲,۲۸۲,۲۶۲</b> | <b>۲,۴۱۵,۵۷۷</b> |

**بدهی ها**

**بدهی های غیر جاری**

|                                    |                  |                |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| ۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۱,۱۰۴,۳۲۵        | ۸۷۸,۶۰۳        |
| <b>جمع بدهی های غیر جاری</b>       | <b>۱,۱۰۴,۳۲۵</b> | <b>۸۷۸,۶۰۳</b> |

**بدهی های جاری**

|                                          |                  |                  |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| ۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۳,۰۹۸,۹۱۹        | ۳,۳۴۹,۰۰۴        |
| ۲۶ مالیات پرداختنی                       | ۱۱۳,۲۹۷          | ۱۳۲,۹۱۸          |
| ۲۷ سود سهام پرداختنی                     | ۶۴,۸۰۳           | ۴۲,۵۷۵           |
| ۲۸ تسهیلات مالی                          | ۲۰۱,۹۷۳          | ۴۰۲,۸۲۶          |
| ۲۹ ذخایر                                 | ۳۹۰,۷۴۷          | ۲۷۲,۴۷۰          |
| ۳۰ پیش دریافت ها                         | ۵,۷۲۷            | ۸۲,۷۷۴           |
| <b>جمع بدهی های جاری</b>                 | <b>۳,۸۷۵,۴۶۶</b> | <b>۴,۲۸۲,۵۶۷</b> |
| <b>جمع بدهی ها</b>                       | <b>۴,۹۷۹,۷۹۱</b> | <b>۵,۱۶۱,۱۷۰</b> |
| <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>        | <b>۷,۲۶۲,۰۵۳</b> | <b>۷,۵۷۶,۷۴۷</b> |

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



شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳                          | سرمایه    | اندوخته قانونی | سود انباشته | جمع کل    |
|----------------------------------------------------------|-----------|----------------|-------------|-----------|
| مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱                                      | ۱,۱۱۹,۸۷۶ | ۷۸,۸۳۷         | ۱,۲۱۶,۸۶۴   | ۲,۴۱۵,۵۷۷ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |           |                |             |           |
| زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱               | ۰         | ۰              | (۱۱۰,۹۱۷)   | (۱۱۰,۹۱۷) |
| زیان جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱               | ۰         | ۰              | (۱۱۰,۹۱۷)   | (۱۱۰,۹۱۷) |
| سود سهام مصوب                                            | ۰         | ۰              | (۲۲,۳۹۸)    | (۲۲,۳۹۸)  |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                                      | ۱,۱۱۹,۸۷۶ | ۷۸,۸۳۷         | ۱,۰۸۳,۵۴۹   | ۲,۲۸۲,۲۶۲ |
| شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲                          |           |                |             |           |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱                                      | ۱,۱۱۹,۸۷۶ | ۶۸,۸۰۴         | ۱,۰۹۳,۴۳۱   | ۲,۲۸۲,۱۱۱ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |           |                |             |           |
| سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                | ۰         | ۰              | ۴۵,۸۷۲      | ۴۵,۸۷۲    |
| سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                | ۰         | ۰              | ۴۵,۸۷۲      | ۴۵,۸۷۲    |
| سود سهام مصوب                                            | ۰         | ۰              | (۶۷,۱۹۲)    | (۶۷,۱۹۲)  |
| تخصیص به اندوخته قانونی                                  | ۰         | ۲,۲۹۴          | (۲,۲۹۴)     | ۰         |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                                      | ۱,۱۱۹,۸۷۶ | ۷۱,۰۹۸         | ۱,۰۶۹,۸۱۷   | ۲,۲۶۰,۷۹۱ |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.



شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| (مبالغ به میلیون ریال)        |                               |                                                         |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت                                                 |
|                               |                               | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی               |
| (۱۴۰,۰۰۳)                     | ۴۶۵,۰۷۵                       | نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات                        |
| (۸۰,۰۹۹)                      | (۷۷,۴۷۰)                      | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                    |
| (۲۲۰,۱۰۲)                     | ۳۸۷,۶۰۵                       | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی   |
|                               |                               | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری          |
| ۰                             | ۱۹,۵۰۰                        | دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود      |
| (۲۱۹,۳۵۲)                     | (۱۷۸,۷۶۳)                     | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود         |
| ۱۷۰,۵۷۰                       | ۰                             | دریافت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت   |
| ۲۴,۰۰۰                        | ۸۱                            | دریافت های نقدی ناشی از سود سرمایه گذاری کوتاه مدت      |
| (۲۴,۷۸۲)                      | (۱۵۹,۱۸۲)                     | جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری     |
| (۲۴۴,۸۸۴)                     | ۲۲۸,۴۲۳                       | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
|                               |                               | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی            |
| ۰                             | (۲۰۰,۸۵۳)                     | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات                        |
| ۰                             | (۳۳,۹۵۷)                      | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                        |
| ۰                             | (۱۷۰)                         | پرداخت های نقدی بابت سود سهام                           |
| ۰                             | (۲۳۴,۹۸۰)                     | خالص جریان خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی       |
| (۲۴۴,۸۸۴)                     | (۶,۵۵۷)                       | خالص کاهش در موجودی نقد                                 |
| ۳۷۹,۹۰۱                       | ۳۸,۷۴۵                        | مبلغه موجودی نقدی در ابتدای دوره                        |
| ۱,۱۳۲                         | ۰                             | تاثیر تغییرات نرخ ارز                                   |
| ۱۳۶,۱۴۹                       | ۳۲,۱۸۸                        | مانده موجودی نقد در پایان دوره                          |

معاملات غیرنقدی



۳۲

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



شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۹۹۰۴۲ در تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۴۳ بنام شرکت سهامی کنسرسیوم کارخانجات صنعتی اتوبوس سازان ایران تاسیس شد و طی شماره ۹۶۴۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ایران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۵۱/۰۶/۰۳ شروع به بهره برداری نموده است. به موجب صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۵۹/۰۱/۲۶ شرکت به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۳ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است و سهام آن با نماد «خوساز» در بازار دوم بورس معامله می گردد. در حال حاضر شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام) جزء شرکتهای فرعی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت ایران خودرو (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در تهران کیلومتر ۱۰ جاده مخصوص کرج واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

- \* تولید و فروش انواع دیفرانسیل و اکسل جلو و عقب و گیربکس خودروهای سبک و سایر اجزای متشکله.
- \* خرید از داخل کشور و واردات هر نوع ماشین آلات، ابزار آلات، لوازم یدکی، مواد اولیه یا هر نوع کالای ساخته شده و یا نیمه ساخته از خارج از کشور در رابطه با موضوع شرکت.
- \* انجام کلیه امور تولیدی و بازرگانی که برای مقاصد فوق لازم و مفید باشد و همچنین صادرات تولیدات مذکور.
- \* سرمایه گذاری، خرید، اداره و توسعه، تکمیل، فروش، واگذاری و اجاره انواع کارخانجات و واحدهای اقتصادی، تولیدی، صنعتی و هرگونه اموری که به نحوی از انحا با فعالیت فوق مرتبط باشد.
- \* انجام معاملات کلیه سهام و اوراق بهادار که طبق قوانین کشور قابل خرید و فروش باشند (از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار یا طرق دیگر).
- \* فعالیت شرکت طی دوره مورد گزارش تولید و مونتاژ انواع اکسل و متعلقات گروه پژو ۲۰۶، سمند، گروه پژو ۴۰۵، تارا و آریسان و ماشینکاری قطعات خودرویی بوده است.

۱-۳- به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲۲۶۹۶۵ مورخ ۱۳۷۷/۱۱/۲۴ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت آغاز گردید و طی نامه شماره ۲۹۰۴۱ مورخ ۱۳۸۰/۱۲/۰۸ وزارت صنایع ظرفیت سالیانه ۱۱۵،۰۰۰ دستگاه تولید محور خودروهای بنزینی در یک شیفت کاری اخذ گردید.

۱-۴- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را برعهده دارند، طی دوره مالی مورد گزارش و دوره مالی مشابه قبل به شرح زیر است.

| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |                  |
|-----------------|-----------------|------------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      |                  |
| نفر             | نفر             | کارکنان رسمی     |
| ۹               | ۵۵              |                  |
| ۶۹۲             | ۶۳۱             | کارکنان قراردادی |
| ۷۰۱             | ۶۸۶             |                  |
| ۰               | ۱۳              | کارکنان مامور    |
| ۷۰۱             | ۶۹۹             |                  |

۱-۴-۱- به استناد قوانین آمره ازجمله قانون جامع خدمات رسانی به ایثارگران تعدادی از کارکنان قراردادی شرکت در نیمه دوم سال ۱۴۰۲ و دوره جاری به رسمی تبدیل وضعیت یافته اند و کاهش تعداد کارکنان عمدتاً، کارکنان قراردادی بوده که بدلیل بازنشسته شدن نیروهای با سابقه خطوط تولید بوده است.

۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده 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 الاجراست، هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد و یکارگیری آن تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی سال مورد گزارش نخواهد داشت.



### ۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در مورد زیر به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

زمین شرکت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۳).

۳-۱-۲-۱- لازم به ذکر است که مبالغ مرتبط با دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بر اساس مبالغ استخراج شده از دفاتر و اعمال برخی از تعدیلات بصورت خارج از دفاتر محاسبه و در صورتهای مالی میان دوره ای درج شده است.

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های 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 بازارهای 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 غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

### ۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

### ۳-۳- تسعیر ارز

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

| مانده ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر                        | دلیل استفاده از نرخ |
|--------------------------|---------|----------------------------------|---------------------|
| موجودی صندوق             | یورو    | سامانه ETS (اسکناس) ۵۴۵,۰۳۴ ریال | قابل دسترس          |
| موجودی صندوق             | دلار    | سامانه ETS (اسکناس) ۴۹۰,۳۰۵ ریال | قابل دسترس          |
| موجودی نقدی              | یورو    | سامانه ETS (حواله) ۵۰۸,۴۲۸ ریال  | قابل دسترس          |
| موجودی نقدی              | دلار    | سامانه ETS (حواله) ۴۵۷,۳۷۴ ریال  | قابل دسترس          |

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح ذیل درحساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، 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 می‌شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

#### ۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

#### ۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- زمین شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۷ با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱ تیر ۱۳۹۴ قانون مالیات‌های مستقیم اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| نوع دارایی           | نرخ استهلاک                                 | روش استهلاک       |
|----------------------|---------------------------------------------|-------------------|
| ساختمان              | ۲۵ ساله                                     | خط مستقیم         |
| تاسیسات              | ۱۰ و ۱۵ ساله ۸-٪ - ۱۰٪ - ۱۲٪ -<br>۱۵٪ - ۲۰٪ | خط مستقیم و نزولی |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۴، ۸ و ۱۰ ساله                              | خط مستقیم         |
| وسایل نقلیه          | ۶ ساله                                      | خط مستقیم         |
| قالیها               | ۱ ساله                                      | خط مستقیم         |
| اثاثه و منصوبات      | ۳، ۵ و ۶ ساله                               | خط مستقیم         |
| ابزار آلات           | ۳ الی ۱۰ ساله ۱۰٪ -                         | خط مستقیم و نزولی |



## شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مربوطه در جدول صفحه قبل می‌باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابر این مخارج تحصیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، یا توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|------------|-------------|-------------|
| نرم افزار  | ۳ ساله      | مستقیم      |

### ۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

### ۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها یا بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

| شرح                 | روش مورد استفاده    |
|---------------------|---------------------|
| کالای ساخته شده     | میانگین سالانه      |
| کالای در جریان ساخت | میانگین سالانه      |
| مواد اولیه          | میانگین موزون متحرک |
| قطعات و لوازم یدکی  | میانگین موزون متحرک |



شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۹- ذخایر

ذخیره بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکارپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند. هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل نباشد ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر اساس بازخورد دریافت شده از مشتریان در حسابها منظور می‌گردد.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

| نوع سرمایه‌گذاری         | شرح                                                  | توضیحات                                                                                   |
|--------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | سرمایه‌گذاری در لورق بهادر                           | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها                           |
| سرمایه‌گذاری‌های جاری    | سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار                  | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها                        |
|                          | سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری                           | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها                               |
| نوع سرمایه‌گذاری‌ها      | سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) |
|                          | سرمایه‌گذاری در سایر لورق بهادر                      | در زمان تحقق سود تقسیم شده (با توجه به نرخ سود موثر)                                      |

۳-۱۱- مالیات پردرآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات پردرآمد

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقت بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف) حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های 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 گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین در آمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج مالیات قبل و بازخورد های دریافت شده از مشتریان (شرکت های سایکو و زامیاد) در طی دوره اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید.



شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

#### ۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱         |                   | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                |
|------------------------------------|-------------------|----------------------------|----------------|
| مبلغ                               | مقدار (دستگاه)    | مبلغ                       | مقدار (دستگاه) |
| <b>فروش خالص</b>                   |                   |                            |                |
| <b>داخلی</b>                       |                   |                            |                |
| گروه محصول اکسل ۲۰۶                | ۲۲۴,۰۲۲           | ۱۴,۴۴۰,۷۳۲                 | ۲۲۰,۱۷۰        |
| گروه محصول اکسل ۴۰۵ و سمند         | ۱۷۵,۸۹۴           | ۱۱,۰۰۵,۴۳۳                 | ۱۷۳,۸۱۰        |
| گروه محصول تارا                    | ۹۸,۸۹۷            | ۶,۱۱۳,۵۹۶                  | ۶۴,۴۵۷         |
| اکسل کامل و آریسان                 | ۱۴,۰۰۰            | ۱,۲۷۲,۸۶۴                  | ۶,۴۳۰          |
| سایر قطعات (کراویل و پنینون و ...) | ۱,۶۲۹,۳۱۸         | ۵۵۴,۱۳۳                    |                |
| <b>فروش ناخالص</b>                 | <b>۳۴,۴۶۱,۸۴۳</b> | <b>۲۱,۱۱۱,۱۱۳</b>          |                |
| برگشت از فروش                      | (۵۶۴)             | (۷۴,۰۰۰)                   | (۱,۶۱۸)        |
| <b>فروش خالص</b>                   | <b>۳۴,۴۲۸,۶۷۹</b> | <b>۲۱,۰۳۷,۱۱۳</b>          |                |

#### ۵-۱- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |             | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |             |
|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|
| مبلغ خالص                  | در صد به کل | مبلغ خالص                  | در صد به کل |
| ۳۲,۷۹۹,۷۱۶                 | ۹۵.۳٪       | ۲۰,۴۸۱,۰۳۸                 | ۹۷.۴٪       |
| ۱۶۷,۰۲۵                    | ۰.۵٪        | ۷۰,۹۵۰                     | ۰.۳٪        |
| ۳۲,۹۶۶,۷۴۱                 | ۹۵.۸٪       | ۲۰,۵۵۱,۹۸۸                 | ۹۷.۷٪       |
| ۱,۴۶۱,۹۳۸                  | ۴.۲٪        | ۴۸۵,۲۲۵                    | ۲.۳٪        |
| <b>۳۴,۴۲۸,۶۷۹</b>          | <b>۱۰۰٪</b> | <b>۲۱,۰۳۷,۱۱۳</b>          | <b>۱۰۰٪</b> |

#### ۵-۲- نرخ فروش محصولات براساس توافق هیأت مدیره شرکت با مشتریان طبق قراردادهای منعقد و الحاقیه های بعدی صورت می پذیرد.

#### ۵-۳- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |                   | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                |
|----------------------------|-------------------|----------------------------|----------------|
| گروه محصول                 | درآمد عملیاتی     | بهای تمام شده              | سود ناخالص     |
| <b>فروش خالص</b>           |                   |                            |                |
| اکسل پژو ۴۰۵ و سمند        | ۱۰,۹۹۹,۹۹۱        | (۱۰,۹۳۴,۲۶۱)               | ۶۵,۷۳۰         |
| اکسل پژو ۲۰۶               | ۱۴,۴۲۲,۷۷۷        | (۱۴,۴۵۲,۹۹۵)               | ۱۶۹,۷۸۲        |
| اکسل تارا                  | ۶,۱۰۴,۰۸۵         | (۶,۰۱۷,۱۹۶)                | ۸۶,۸۸۹         |
| اکسل وانت آریسان           | ۱,۲۷۲,۸۶۴         | (۱,۲۴۲,۷۶۷)                | ۲۹,۰۹۷         |
| سایر قطعات                 | ۱,۶۲۸,۹۶۲         | (۱,۶۰۵,۶۷۰)                | ۲۳,۲۹۲         |
|                            | <b>۳۴,۴۲۸,۶۷۹</b> | <b>(۳۴,۰۵۳,۸۸۹)</b>        | <b>۳۷۴,۷۹۰</b> |

۵-۳-۱- با عنایت به این موضوع که حدود ۸۵٪ سهم هر محصول را مواد و اقلام تبدیلی (خرید اقلام از اشخاص عمدتاً شرکت سایکو و فروش محصول به آن شرکت) تشکیل می دهد و افزایش نرخ مواد و اقلام تبدیلی موجب افزایش مبلغ فروش می گردد، لذا افزایش فروش طی دوره مورد گزارش نسبت به دوره مالی مشابه قبل عمدتاً مربوط به افزایش مقدار فروش و نرخ مواد و اقلام تبدیلی می باشد.



شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت                                                   |
|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| ۱۹,۱۳۹,۰۵۰                    | ۳۱,۵۳۱,۹۶۳                    | ۶-۱ مواد مستقیم مصرفی                                     |
| ۶۳۴,۹۶۳                       | ۱,۰۷۲,۳۷۴                     | ۶-۲ دستمزد مستقیم                                         |
|                               |                               | سربار ساخت                                                |
| ۴۹۲,۶۳۷                       | ۷۶۶,۴۳۲                       | ۶-۲ دستمزد غیر مستقیم                                     |
| ۶۸,۱۳۲                        | ۱۳۱,۷۵۷                       | مواد غیر مستقیم                                           |
| ۳۲,۵۱۱                        | ۶۴,۹۶۹                        | استهلاک                                                   |
| ۱۳۸,۱۳۲                       | ۲۵۱,۵۶۷                       | ۶-۳ هزینه های کارکنان (شامل رفت و آمد، نظافت، آموزش، ...) |
| ۱۱۱,۰۱۵                       | ۸۴,۸۹۱                        | تعمیر و نگهداری ماشین آلات، تجهیزات و تاسیسات             |
| ۱۳۵,۳۳۲                       | ۴۸,۲۴۰                        | سایر                                                      |
| ۲۰,۷۵۱,۷۷۲                    | ۳۳,۹۵۲,۱۹۳                    |                                                           |
| (۹,۵۱۱)                       | (۱۵,۹۳۹)                      | ۶-۴ هزینه‌های جذب نشده در تولید                           |
| ۲۰,۷۴۲,۲۶۱                    | ۳۳,۹۳۶,۲۵۴                    | جمع هزینه های ساخت                                        |
| (۱۴,۹۰۹)                      | ۱۱۹,۴۶۶                       | کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت                  |
| ۲۰,۷۲۷,۳۵۲                    | ۳۴,۰۵۵,۷۲۰                    | بهای تمام شده ساخت                                        |
| (۴۳,۷۰۶)                      | (۱,۸۳۱)                       | (افزایش) موجودی کالای ساخته شده                           |
| ۲۰,۶۸۳,۶۴۶                    | ۳۴,۰۵۳,۸۸۹                    | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                            |





شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی تولید از اقلام ذیل تشکیل شده است:

| (مبالغ به میلیون ریال)        |                               |                            |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت                    |
| ۱,۳۴۴,۴۲۵                     | ۲,۷۶۱,۷۵۸                     | موجودی مواد در ابتدای دوره |
| ۲۰,۰۸۰,۱۹۰                    | ۳۱,۳۳۸,۱۴۴                    | ۶-۱-۱ خرید خالص طی دوره    |
|                               |                               | کسر می شود:                |
| (۲,۳۸۵,۵۶۵)                   | (۲,۵۶۷,۹۳۹)                   | موجودی پایان دوره          |
| ۱۹,۱۳۹,۰۵۰                    | ۳۱,۵۳۱,۹۶۳                    | مواد مصرف شده              |

۶-۱-۱-۱ مواد اولیه خریداری شده به شرح می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال)   |            | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |            | کشور  | نوع مواد اولیه                                            |
|--------------------------|------------|----------------------------|------------|-------|-----------------------------------------------------------|
| درصد نسبت به کل خرید سال | مبلغ       | درصد نسبت به کل خرید سال   | مبلغ       |       |                                                           |
| اشخاص وابسته             |            |                            |            |       |                                                           |
| ۹۴.۷۶٪                   | ۱۹,۰۲۸,۹۴۶ | ۹۴.۶۷٪                     | ۲۹,۶۶۷,۳۷۵ | ایران | شرکت سایکو - مجموعه ترمز، کراکویل، پینیون قطعات ۲۰۶ و ۲۰۵ |
| ۰.۰۰٪                    | ۰          | ۰.۱۷٪                      | ۵۳,۹۶۱     | ایران | شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو - کاسه خام آریسان        |
| ۹۴.۷۶٪                   | ۱۹,۰۲۸,۹۴۶ | ۹۴.۸۴٪                     | ۲۹,۷۲۱,۳۳۶ |       |                                                           |
| سایر اشخاص               |            |                            |            |       |                                                           |
|                          | ۰          | ۰.۸۷٪                      | ۲۷۳,۲۷۵    | ایران | مواد خام لوله رابط قطعات اکسل                             |
| ۰.۸۵٪                    | ۱۶۹,۸۱۷    | ۱.۵۳٪                      | ۴۷۷,۸۴۰    | ایران | انواع کراکویل و پینیون و میل توپی و کاسه چرخ خام          |
| ۱.۳۹٪                    | ۲۷۹,۲۴۱    | ۰.۸۰٪                      | ۲۵۲,۱۵۲    | ایران | انواع لوله و قطعات فلورج                                  |
| ۰                        | ۰          | ۰.۲۶٪                      | ۸۰,۳۶۱     | ایران | قطعات پرسی                                                |
| ۳.۰۰٪                    | ۶۰۲,۱۸۶    | ۱.۷۰٪                      | ۵۳۳,۱۸۰    | ایران | سایر اقلام متعدد                                          |
| ۱۰۰٪                     | ۲۰,۰۸۰,۱۹۰ | ۱۰۰٪                       | ۳۱,۴۳۸,۱۴۴ |       |                                                           |

۶-۱-۱-۱-۱ علت افزایش مبلغ خرید طی دوره مورد گزارش نسبت به دوره مالی مشابه قبل عمدتاً شامل افزایش مقدار و نرخ خرید شامل اقلام تبادلی به موجب قراردادهای منعقد با شرکت سایکو می باشد.



شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| دستمزد غیرمستقیم              |                               | دستمزد مستقیم                 |                               | یادداشت |                     |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------|---------------------|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |         |                     |
| ۱۸۸,۰۳۹                       | ۳۲۲,۹۸۵                       | ۳۲۵,۴۱۱                       | ۴۴۵,۴۴۱                       | ۶-۲-۱   | هزینه حقوق و دستمزد |
| ۱۱۰,۳۹۸                       | ۱۴۵,۸۵۵                       | ۹۱,۶۵۸                        | ۱۶۴,۰۰۴                       |         | افزافه کاری         |
| ۲۱,۰۵۲                        | ۲۶,۳۶۵                        | ۲۴,۹۳۵                        | ۴۰,۱۴۷                        |         | عیدی، پاداش و آکورد |
| ۹۰,۶۵۰                        | ۱۶۴,۱۱۷                       | ۹۵,۹۱۸                        | ۲۳۲,۶۵۱                       |         | مزایای پایان خدمت   |
| ۶۵,۴۴۹                        | ۸۶,۱۵۸                        | ۶۷,۲۴۰                        | ۱۱۵,۲۴۳                       |         | بیمه سهم کارفرما    |
| ۱۷,۰۴۹                        | ۲۰,۹۵۲                        | ۲۹,۸۰۱                        | ۷۴,۸۸۸                        |         | کمک های غیرنقدی     |
| ۴۹۲,۶۳۷                       | ۷۶۶,۴۳۲                       | ۶۳۴,۹۶۳                       | ۱,۰۷۲,۳۷۴                     |         |                     |

۶-۲-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً بدلیل افزایش سالانه نرخ حقوق و دستمزد کارکنان در اجرای مصوبات وزارت کار و تصمیمات مدیریت می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه های کارکنان (شامل غذا، رفت و آمد، نفاقت، آموزش....) بدلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها و نرخ قرارداد ایاب و ذهاب کارکنان می باشد.

۶-۴- هزینه های جذب نشده عمدتاً به دلیل توقفات تولید ناشی از قطعی برق در فصل تابستان می باشد.

۶-۵- به موجب پروانه بهره برداری مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳، ظرفیت اسمی خط تولید اکسل مجموعه ۴۰۵ و ۲۰۶ در یک شیفت کاری به تعداد ۱۱۵,۰۰۰ دستگاه بوده، که ظرفیت عملی بر اساس بالاترین میزان رکورد تولید گروه محصول، در طول دوره فعالیت شرکت می باشد.  
همچنین تولید واقعی کلیه گروه محصولات در سه شیفت کاری منتهی به دوره مالی مورد گزارش و دوره مالی قبل بشرح جدول زیر می باشد:

| واحد                     | ظرفیت عملی<br>سالانه | تولید واقعی دوره<br>۶ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | تولید واقعی دوره<br>۶ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|--------------------------|----------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| اکسل وانت آریسان         | ۱۰,۰۰۰               | ۱۴,۰۱۰                                           | ۶,۴۲۰                                            |
| اکسل گروه پژو ۴۰۵ و سمند | ۴۱۲,۵۰۰              | ۱۷۳,۸۰۸                                          | ۱۷۳,۸۱۰                                          |
| اکسل پژو ۲۰۶             | ۶۰۰,۰۰۰              | ۲۲۳,۰۲۸                                          | ۲۲۰,۱۷۰                                          |
| اکسل تارا                | ۱۳۰,۰۰۰              | ۹۸,۶۵۲                                           | ۶۴,۴۵۷                                           |



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| ۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی                            |                               |                               | (مبالغ به میلیون ریال) |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| یادداشت                                                     | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                        |
| هزینه حقوق و دستمزد                                         | ۷-۱                           | ۱۱۹,۹۸۹                       | ۱۵۵,۳۸۶                |
| اضافه کاری                                                  |                               | ۲۹,۰۴۸                        | ۵۲,۷۵۸                 |
| عیدی و پاداش و آکورد                                        | ۷-۲                           | ۵,۹۶۰                         | ۱۱,۷۶۸                 |
| مزایای پایان خدمت                                           |                               | ۴۵,۰۷۵                        | ۵۰,۲۷۱                 |
| بیمه سهم کارفرما                                            |                               | ۲۲,۲۰۱                        | ۳۶,۸۳۳                 |
| کمک غیر نقدی                                                | ۷-۳                           | ۱۲,۷۸۹                        | ۹,۹۷۷                  |
| هزینه کارکنان (شامل ایاب و ذهاب، نطافت بهداشت و درمان و...) | ۷-۴                           | ۲۲,۲۹۸                        | ۳,۵۲۲                  |
| تعمیر و نگهداری                                             |                               | ۷۵۰                           | ۸۶۵                    |
| هزینه حمل محصولات                                           | ۷-۵                           | ۴,۲۴۸                         | ۲۰,۵۹۰                 |
| استهلاک                                                     |                               | ۲,۴۱۲                         | ۱,۹۹۰                  |
| هزینه حسابرسی                                               |                               | ۳,۹۰۰                         | ۲,۶۰۰                  |
| هزینه های حقوقی و ثبتی                                      | ۷-۶                           | ۱,۴۵۵                         | ۱۱۱                    |
| هزینه گارانتی محصولات                                       | ۷-۷                           | ۵۷,۱۶۱                        | ۰                      |
| هزینه های مسئولیت اجتماعی                                   | ۷-۸                           | ۱,۵۵۶                         | ۰                      |
| سایر هزینه ها                                               |                               | ۴۸,۵۳۶                        | ۲۹,۱۶۶                 |
|                                                             |                               | ۳۷۷,۳۷۸                       | ۳۷۵,۸۳۷                |

۷-۱- کاهش هزینه حقوق و دستمزد علیرغم افزایش سالانه نرخ حقوق و دستمزد کارکنان در اجرای مصوبات وزارت کار و نیز تصمیمات مدیریت، بازنشسته شدن تعدادی از کارکنان با سابقه و دارای سمت مدیریتی می باشد.

۷-۲- علت کاهش هزینه مزبور بنابر تصمیم مدیریت مربوط به عدم احتساب پاداش عملکرد دوره مالی مورد گزارش در حسابها می باشد.

۷-۳- علت افزایش هزینه مزبور عمدتاً بابت افزایش یهای ارزاق ماهانه کارکنان شرکت می باشد.

۷-۴- علت افزایش هزینه مزبور عمدتاً بابت افزایش هزینه های مربوط به ایاب ذهاب پرسنل و ایمنی بهداشت می باشد.

۷-۵- کاهش هزینه حمل محصولات بابت استفاده از کامیون های کشنده شرکت و عدم تمدید قرارداد با شرکت های ارائه دهنده خدمات حمل و نقل می باشد.

۷-۶- افزایش هزینه های حقوقی و ثبتی عمدتاً بابت استفاده از خدمات کانون کارشناسان رسمی دادگستری بابت کارشناسی موجودی مواد اولیه (بازویی چرخ و اتاق) و ساختمان تعاونی اعتبار (قیمت اجاره بها سالیانه) می باشد

۷-۷- هزینه گارانتی بر اساس بازخورد دریافت شده نسبت به سنوات گذشته از مشتری (سایکو) شناسایی و در حسابها منظور شده است. (یادداشت ۲۹)

۷-۸- هزینه های مسئولیت اجتماعی بر اساس سلف تعیین شده در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۴ صورت گرفته است که عمدتاً شامل کمک به موسسات غیرپه می باشد.



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت     | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| فروش ضایعات | ۹۸,۹۸۲                        | ۸۰,۱۱۷                        |

۸-۱- ضایعات عمدتاً شامل سفاله آهن، سفاله چدن، آهن آلات ضایعاتی می باشد که بر اساس آیین نامه معاملاتی شرکت و مطابق با برگزاری مزایده به فروش رفته است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                     | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| هزینه‌های جذب نشده در تولید | ۱۵,۹۳۹                        | ۹,۵۱۱                         |

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت             | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| سود و کارمزد وام ها | ۳۳,۹۵۷                        | ۰                             |

۱۰-۱- افزایش در هزینه های مالی بابت اخذ تسهیلات بانکی، از بانکهای پارسیان و ملت (یادداشت ۲۸) در نیمه دوم سال مالی قبل می باشد.



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| (مبالغ به میلیون ریال)        |                               |         | ۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|-----------------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت |                                         |
| ۰                             | (۱۱۲,۳۵۲)                     | ۱۱-۱    | تفاوت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹    |
| ۱۵,۱۰۱                        | ۱۴,۴۶۲                        | ۱۱-۲    | درآمد حاصل از اجاره ساختمان             |
| ۲۴,۰۰۰                        | ۸۱                            |         | سود حاصل از سپرده گذاری در بانک ها      |
| ۱,۱۳۲                         | ۰                             |         | سود حاصل از تسعیر ارز                   |
| ۰                             | (۲,۵۴۶)                       | ۱۱-۳    | زیان فروش دارایی ثابت                   |
| ۲۶۳                           | ۷۸۹                           |         | سایر                                    |
| ۴۰,۴۹۶                        | (۹۹,۵۶۶)                      |         |                                         |

۱۱-۱- برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۲۱۳,۰۵۸ میلیون ریال صادر شده است که مابه التفاوت مبلغ پرداخت شده و برگ قطعی به عنوان هزینه شناسایی و در حسابها منظور شده است.

| (مبالغ به میلیون ریال)        |                               |  | ۱۱-۲ درآمد اجاره به تفکیک اشخاص |
|-------------------------------|-------------------------------|--|---------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |  |                                 |
| ۱۳,۲۰۰                        | ۱۳,۲۰۰                        |  | اشخاص وابسته                    |
| ۱,۹۰۱                         | ۱,۲۶۲                         |  | سایر اشخاص                      |
| ۱۵,۱۰۱                        | ۱۴,۴۶۲                        |  |                                 |

۱۱-۳ زیان مزبور بابت فروش دستگاه شستوشوی ZIPPEL مندرج در اقلام سرمایه ای در انبار (یادداشت توضیحی ۱۳) به شرکت آسادمصنعت مطابق مقررات و آیین نامه های داخلی مصوب به مبلغ ۱۹,۵۰۰ میلیون ریال و بهای تمام شده ۲۲,۰۴۶ میلیون ریال می باشد.

| (مبالغ به میلیون ریال)        |                               |     | ۱۲- مینای محاسبه سود(زیان) هر سهم             |
|-------------------------------|-------------------------------|-----|-----------------------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | شرح |                                               |
| ۴۸,۲۳۶                        | ۸۰,۴۵۵                        |     | سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی       |
| (۴۰,۲۲۱)                      | (۸۵,۲۳۰)                      |     | اثر مالیاتی                                   |
| ۸,۰۱۵                         | (۴,۷۷۵)                       |     |                                               |
| ۴۰,۴۹۶                        | (۱۳۳,۵۲۳)                     |     | زیان ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی |
| (۲,۶۳۹)                       | ۲۷,۳۸۱                        |     | اثر مالیاتی                                   |
| ۳۷,۸۵۷                        | (۱۰۶,۱۴۲)                     |     |                                               |
| ۸۸,۷۳۲                        | (۵۳,۰۶۸)                      |     | سود(زیان) قبل از مالیات                       |
| (۴۲,۸۶۰)                      | (۵۷,۸۴۹)                      |     | اثر مالیاتی                                   |
| ۴۵,۸۷۲                        | (۱۱۰,۹۱۷)                     |     | سود(زیان) خالص                                |
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |     |                                               |
| تعداد                         | تعداد                         |     |                                               |
| ۱,۱۱۹,۸۷۶,۳۲۲                 | ۱,۱۱۹,۸۷۶,۳۲۲                 |     | میانگین موزون تعداد سهام عادی منتشره          |



۱۲-۱ از آنجایی که طی دوره مالی، سهام عادی بالقوه وجود نداشته ، لذا سود تقبیل یافته با سود(زیان) پایه هر سهم برابر است.



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

| جمع       | اقدام سرمایه‌ای<br>در انبار | پیش پرداخت<br>های سرمایه‌ای | دارایی های در<br>جریان تکمیل | جمع       | ابزار آلات | اثاثه و منصوبات | قلب ها | وسایل نقلیه | ماشین آلات و<br>تجهیزات | تاسیسات | ساختمان | زمین   |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------|------------|-----------------|--------|-------------|-------------------------|---------|---------|--------|
| ۲,۳۳۷,۷۶۶ | ۲۹,۱۱۵                      | ۳۱۸,۰۹۰                     | .                            | ۲,۳۹۰,۵۶۱ | ۱۹۲,۶۵۷    | ۷۸,۰۹۳          | ۸,۵۱۷  | ۲۳۷,۲۹۹     | ۸۰۲,۸۵۶                 | ۵۵,۰۴۸  | ۱۳۶,۹۹۱ | ۸۹,۰۰۰ |
| ۲۱۲,۵۲۴   | .                           | ۴۲,۰۵۴                      | .                            | ۱۶۹,۴۷۰   | ۳۲,۵۷۱     | ۱۰,۱۴۷          | .      | .           | ۷۵,۳۱۲                  | ۵۱,۴۴۰  | .       | .      |
| (۱۱,۷۱۵)  | (۷,۰۶۹)                     | (۱۳۹,۰۳۶)                   | .                            | ۱۳۲,۲۹۰   | .          | .               | .      | .           | ۱۳۴,۳۹۰                 | .       | .       | .      |
| (۳۲,۰۴۶)  | (۳۲,۰۴۶)                    | .                           | .                            | .         | .          | .               | .      | .           | .                       | .       | .       | .      |
| ۲,۹۱۶,۵۲۹ | .                           | ۲۲۲,۱۰۸                     | .                            | ۲,۶۹۴,۴۲۱ | ۲۲۶,۲۲۸    | ۸۸,۲۴۰          | ۸,۵۱۷  | ۲۳۷,۲۹۹     | ۱,۰۱۲,۶۵۸               | ۱۰۶,۴۸۸ | ۱۳۶,۹۹۱ | ۸۹,۰۰۰ |

استهلاک انباشته

| ماتمه در ابتدای سال ۱۴۰۳ | ماتمه در ابتدای سال ۱۴۰۳ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|--------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| ۷۲۶,۲۹۰                  | .                        | .                   | .                   | ۷۲۶,۲۹۰             | ۱۰۱,۴۷۸             | ۳۷,۲۴۱              | ۸,۵۱۷               | ۲۵۳,۹۹۱             | ۲۰۸,۰۹۲             | ۲۵,۲۸۲              | ۹۰,۲۸۹              | .                   |
| ۶۷,۳۸۱                   | .                        | .                   | .                   | ۶۷,۳۸۱              | ۷,۸۰۰               | ۲,۴۷۳               | .                   | ۱۸,۴۹۱              | ۳۰,۷۲۳              | ۲,۴۴۶               | ۴,۵۲۸               | .                   |
| ۷۹۳,۶۷۱                  | .                        | .                   | .                   | ۷۹۳,۶۷۱             | ۱۰۹,۲۷۸             | ۴۰,۷۱۴              | ۸,۵۱۷               | ۵۳,۸۸۲              | ۲۳۸,۸۱۵             | ۲۷,۶۲۸              | ۹۴,۸۱۷              | .                   |
| ۲,۱۳۲,۸۵۸                | .                        | ۲۲۲,۱۰۸             | .                   | ۱,۹۰۰,۷۵۰           | ۱۱۶,۹۵۰             | ۴۷,۵۲۶              | .                   | ۱۷۳,۹۱۷             | ۵۷۳,۸۱۳             | ۵۸,۸۶۰              | ۴۰,۱۶۴              | ۸۹,۰۰۰              |
| ۲,۰۱۱,۲۷۶                | ۲۹,۱۱۵                   | ۳۱۸,۰۹۰             | .                   | ۱,۶۶۴,۳۷۱           | ۹۲,۱۷۹              | ۴۰,۸۵۲              | .                   | ۱۹۱,۹۰۸             | ۳۹۴,۸۶۴             | ۹,۷۶۶               | ۴۴,۷۰۲              | ۸۹,۰۰۰              |

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

| ماتمه در ابتدای سال ۱۴۰۳ | ماتمه در ابتدای سال ۱۴۰۳ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|--------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| ۱,۹۲۷,۶۵۲                | ۲۹,۳۵۶                   | ۸۹,۴۴۸              | ۱,۳۲۳               | ۱,۸۲۷,۵۲۵           | ۱۲۱,۴۲۴             | ۵۷,۴۲۶              | ۸,۵۱۷               | ۶۹,۱۷۰              | ۲۷۱,۳۳۵             | ۵۴,۹۲۸              | ۱۳۶,۹۹۲             | ۸۹,۰۰۰              |
| ۲۱۸,۳۵۲                  | .                        | ۱۸۵,۴۴۶             | ۸۷۰                 | ۳۲,۰۳۶              | ۴,۸۵۹               | ۵,۷۸۱               | .                   | .                   | ۲۲,۳۶۹              | ۱۰۰                 | .                   | .                   |
| ۲,۱۴۶,۰۰۴                | ۲۹,۳۵۶                   | ۲۷۴,۸۹۴             | ۲,۱۹۳               | ۱,۸۶۰,۵۶۱           | ۱۲۶,۲۸۳             | ۶۳,۰۰۷              | ۸,۵۱۷               | ۶۹,۱۷۰              | ۲۹۳,۵۳۱             | ۵۵,۰۴۸              | ۱۳۶,۹۹۲             | ۸۹,۰۰۰              |

استهلاک انباشته

| ماتمه در ابتدای سال ۱۴۰۳ | ماتمه در ابتدای سال ۱۴۰۳ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ماتمه در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|--------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| ۶۶۴,۳۱۲                  | .                        | .                   | .                   | ۶۶۴,۳۱۲             | ۹۱,۰۱۳              | ۲۱,۶۹۴              | ۸,۵۱۷               | ۱۶,۱۱۲              | ۲۷۱,۷۶۳             | ۲۳,۸۶۷              | ۸۱,۳۵۰              | .                   |
| ۳۴,۵۰۱                   | .                        | .                   | .                   | ۳۴,۵۰۱              | ۴,۶۴۵               | ۲,۴۸۷               | .                   | ۶,۰۱۵               | ۱۶,۰۶۹              | ۷۲۶                 | ۴,۵۵۹               | .                   |
| ۶۷۸,۸۱۵                  | .                        | .                   | .                   | ۶۷۸,۸۱۵             | ۹۵,۶۵۷              | ۲۴,۱۸۱              | ۸,۵۱۷               | ۲۲,۱۲۷              | ۲۸۷,۸۳۲             | ۴۴,۵۹۳              | ۸۵,۹۰۹              | .                   |
| ۱,۲۸۸,۱۹۱                | ۲۹,۳۵۶                   | ۲۷۴,۸۹۴             | ۲,۱۹۳               | ۱,۱۸۱,۷۶۶           | ۵۰,۶۳۶              | ۲۸,۸۲۶              | .                   | ۲۷,۰۴۲              | ۱۰۵,۶۹۹             | ۱۰,۲۵۵              | ۴۹,۰۸۲              | ۸۹,۰۰۰              |

شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۱- مانده حساب زمین بشرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) |               |                     |            |
|------------------------|---------------|---------------------|------------|
| مترای (متر مربع)       | بهای تمام شده | مازاد تجدید ارزیابی | مبلغ دفتری |
| ۶۰,۶۳۹                 | ۲۰,۱۲۴        | ۸۶۹,۸۷۶             | ۸۹۰,۰۰۰    |

زمین کارخانه شماره ۲۱

۱۳-۱-۱- افزایش قیمت زمین ناشی از تجدید ارزیابی زمین در سال ۱۳۹۷ بر اساس نظر کارشناسی بوده که تفاوت آن در همان سال به استناد بند "ز" تبصره ۱۰ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور، به حساب سرمایه منتقل شده است. زمین های ارزیابی شده، مورد استفاده شرکت بوده و به فروش نرسیده و یا معاوضه نگردیده است.

۱۳-۲- افزایش در ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت دستگاه مونتاژ لنت ۲۰۷، رانا و دنا بر روی کالیپر و متعلقات آن، ۳ عدد دستگاه ماشین CNC می باشد.

۱۳-۳- عمده افزایش در طبقه تاسیسات عمدتاً مربوط به خرید ۵ عدد تابلو برق ایستاده فشار ضعیف و یک عدد جرثقیل ۳ تن گیربکسی - سه فاز می باشد.

۱۳-۴- عمده افزایش در طبقه اثاثه و منصوبات مربوط به خرید ۳۴ عدد کولر آبی و گازی، ۶ عدد دوربین مدار بسته و ۳۶ عدد باتری UPS می باشد.

۱۳-۵- عمده افزایش در طبقه ابزار آلات مربوط به خرید کاتوایر خط تولید ۲۰۶، ۲ عدد استابلایزر، تعداد ۶ عدد آچارهای برقی و پادی مخصوص و ۳ عدد درایو ربات و دستگاه بالاس می باشد.

۱۳-۶- مانده حساب پیش پرداخت سرمایه ای بشرح ذیل می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |                                                                  |
|------------------------|------------|------------------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                                                                  |
| ۱۲۱,۹۸۰                | ۱۱۷,۱۸۰    | شرکت جهان دایکاست بابت خرید دستگاه تراش CNC                      |
| ۱۴,۲۰۰                 | ۱۰,۶۵۰     | مسعود وفائی-سارند پژوه گستر بابت خرید یدکی ماشین آلات            |
| ۷,۰۸۰                  | ۴,۰۸۰      | شرکت عطف آزما پژوه-علی عاطفت بابت خرید فیکسچر                    |
| ۰                      | ۶۶,۷۰۸     | شرکت صنایع ماشین ابزارسازی مورچه خورت ماشین بابت خرید دستگاه CNC |
| ۰                      | ۴۵,۰۰۰     | شرکت آدلی صنعت ایده بابت خرید تابلو برق                          |
| ۰                      | ۶,۵۱۰      | شرکت خدمات فنی مهید بابت خرید دستگاه پرس                         |
| ۷۸,۸۴۸                 | ۶۷,۹۶۲     | سایر (شامل ۱۹ قلم)                                               |
| ۲۲۲,۱۰۸                | ۳۱۸,۰۹۰    |                                                                  |

۱۳-۶-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد مصوب سرفصل فوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۶,۴۹۲ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۷- دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی، سقوط هواپیما از پوشش بیمه ای به مبلغ ۱,۵۰۰,۵۶۵ میلیون ریال برخوردار می باشند.

۱۳-۸- در تاریخ تهیه صورت های مالی، هیچ یک از دارایی های شرکت در رهن نمی باشد و اقدامات لازم درخصوص اخذ سند تک برگ برای زمین شرکت در حال انجام است.



شرکت صنعتی پادنا گستر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی میان دورهای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی‌های نامشهود

| حق الامتیاز<br>چاه آب | حق الامتیاز<br>انشعاب گاز | حق الامتیاز<br>انشعاب برق | حق الامتیاز<br>۷۸ خط تلفن | نرم افزار | جمع    |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------|--------|
| ۱,۱۸۳                 | ۲۱۷                       | ۳۹۴                       | ۱۴۵                       | ۱۱,۲۵۵    | ۱۳,۱۹۴ |
| ۱,۱۸۳                 | ۲۱۷                       | ۳۹۴                       | ۱۴۵                       | ۱۱,۲۵۵    | ۱۳,۱۹۴ |

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

| شرح                                      | تعداد سهام | درصد<br>سرمایه<br>گذاری | ارزش اسمی | بهای تمام<br>شده | کاهش ارزش<br>انباشته | مبلغ دفتری | خالص مبلغ<br>دفتری |
|------------------------------------------|------------|-------------------------|-----------|------------------|----------------------|------------|--------------------|
| شرکت مهندسی صنعتی پادنا گستر (سهامی خاص) | ۷,۰۰۰      | ۳۵                      | ۷         | ۱,۴۲۱            | (۱,۴۲۱)              | ۰          | ۰                  |

۱۵-۱- شرکت مهندسی صنعتی پادنا گستر (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۰۳۵۱۰ در حال تصفیه بوده که پرونده آن در اداره تصفیه و امور ورشکستگی در حال رسیدگی می باشد. با توجه به پیگیری های به عمل آمده (یادداشت توفیقی ۱-۴-۱۹) و یا عنایت به خاتمه فعالیت شرکت یاد شده، عملاً باز یافت مبلغ سرمایه گذاری غیر ممکن گردیده است لذا میزان سرمایه گذاری، کاهش ارزش در سنوات گذشته محاسبه شده است. مطابقاً به موجب تبصره ۴ ماده ۱۸۶ ق.م.م و ابلاغ الکترونیکی سازمان امور مالیاتی شرکت شهرک صنعتی پادنا گستر (سهامی خاص) مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ غیر فعال گردید.





شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                              | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو | ۳۰,۰۰۰        | ۳۰,۰۰۰        |
| بانک قرض الحسنه مهر ایران            | ۲۰,۰۰۰        | ۲۰,۰۰۰        |
| سایر                                 | ۲۲۷           | ۲۲۷           |
|                                      | <u>۵۰,۲۲۷</u> | <u>۵۰,۲۲۷</u> |

۱۶-۱- سپرده قرض الحسنه نزد تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو و بانک قرض الحسنه مهر ایران بابت پرداخت وام به کارکنان شرکت توسط تعاونی و بانک می باشد.

۱۷- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                         | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| پیش پرداخت خرید خارجی           | ۲۱۹,۲۲۹        | ۱۳۵,۳۲۲        |
| پیش پرداخت خرید داخلی           | ۶,۳۸۵          | ۲۶۰,۹۶۷        |
| پیش پرداخت مالیات اجاره ساختمان | ۱۷,۹۷۲         | ۱۵,۵۰۲         |
| سایر پیش پرداخت (شامل ۳۱ قلم)   | ۲۴,۲۵۲         | ۲۷,۷۶۳         |
|                                 | <u>۲۶۷,۸۳۸</u> | <u>۴۳۹,۵۵۴</u> |
| انتقال به مالیات پرداختنی       | (۱۷,۹۷۲)       | (۱۵,۵۰۲)       |
|                                 | <u>۲۴۹,۸۶۶</u> | <u>۴۲۴,۰۵۲</u> |



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

| ۱۷-۱- مانده حساب پیش پرداخت خرید خارجی بشروح ذیل می باشد: |            | شرح                                                           |
|-----------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------|
| (مبالغ به میلیون ریال)                                    |            |                                                               |
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                                                | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |                                                               |
| ۳۵۱۵۹                                                     | ۱۱۵,۳۶۳    | شرکت anhui goldragon trading co.ltd بابت خرید کالیپر          |
| ۳۱۳۹۵                                                     | ۳۱,۳۹۵     | شرکت zhu zhou jin te cementede carbide co بابت خرید ابزار     |
| ۲۸۱۲۴                                                     | ۲۸,۱۲۴     | شرکت shanghai changshun بابت خرید جمیع فرمان برق              |
| ۶,۴۳۰                                                     | ۱۶,۵۸۲     | شرکت qingdao geer mechanical tools co بابت خرید بلید دنده زنی |
| ۸۳۸۲                                                      | ۸,۵۹۲      | شرکت qingdao geer بابت خرید ابزار اینسرت و بلید               |
| ۶,۸۷۴                                                     | ۱,۲۷۶      | شرکت Lappersid srl بابت خرید روغن لپینگ                       |
| ۱۸,۹۵۸                                                    | ۱۷,۸۹۷     | سایر (شامل ۱۸ قلم)                                            |
| ۱۳۵,۳۲۲                                                   | ۲۱۹,۲۲۹    |                                                               |

| ۱۷-۲- مانده حساب پیش پرداخت خرید داخلی بشروح ذیل می باشد: |            | شرح                                            |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|
| (مبالغ به میلیون ریال)                                    |            |                                                |
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                                                | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |                                                |
| ۲۵۶,۶۸۰                                                   | ۲,۰۹۹      | شرکت گروه صنعتی سپاهان بابت لوله خام           |
| ۱,۹۵۸                                                     | ۱,۹۵۸      | شرکت صنایع فولاد آلیاژی ایران بابت خرید میلگرد |
| ۲,۳۲۹                                                     | ۲,۳۲۸      | سایر (۳ قلم)                                   |
| ۲۶۰,۹۶۷                                                   | ۶,۳۸۵      |                                                |

۱۷-۳- سایر پیش پرداخت ها عمدتاً به شرکت های عطف آزما پژوه بابت خرید قطعات مصرفی ماشین آلات و فرامین صنعت آتیل بابت خرید گنج کنترلی به ترتیب به مبلغ ۴,۹۵۹ و ۳,۳۰۰ میلیون ریال می باشد.

| ۱۸- موجودی مواد و کالا |            |           |               | یادداشت                  |
|------------------------|------------|-----------|---------------|--------------------------|
| (مبالغ به میلیون ریال) |            |           |               |                          |
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | کاهش ارزش | بهای تمام شده |                          |
| خالص                   | خالص       |           |               |                          |
| ۳۴۲,۵۳۰                | ۳۴۴,۳۶۱    | ۰         | ۳۴۴,۳۶۱       | کالای ساخته شده          |
| ۵۶۵,۱۸۱                | ۴۴۵,۷۱۵    | ۰         | ۴۴۵,۷۱۵       | کالای در جریان ساخت      |
| ۲,۷۶۱,۷۵۸              | ۲,۵۶۷,۹۳۹  | ۰         | ۲,۵۶۷,۹۳۹     | مواد اولیه               |
| ۲۰۸,۶۷۳                | ۲۳۲,۶۸۳    | ۰         | ۲۳۲,۶۸۳       | قطعات یدکی و لوازم مصرفی |
| ۶۲,۸۰۹                 | ۶۲,۶۴۱     | ۰         | ۶۲,۶۴۱        | سایر موجودی ها           |
| ۳,۹۴۰,۹۵۰              | ۳,۶۵۳,۳۳۹  | ۰         | ۳,۶۵۳,۳۳۹     |                          |
| ۳۱۷,۰۰۳                | ۳۲۶,۴۹۵    | ۰         | ۳۲۶,۴۹۵       | ۱۸-۲ کالای در راه        |
| ۴,۲۵۷,۹۵۳              | ۳,۹۷۹,۸۲۴  | ۰         | ۳,۹۷۹,۸۲۴     |                          |

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا در دوره مورد گزارش تا مبلغ ۴,۲۱۱,۷۲۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی و... بیمه شده است.

۱۸-۲- کالای در راه آن بخش از سفارشات است که مزایا، مخاطرات و مالکیت کالای مرتبط با آن تا تاریخ صورت وضعیت مالی به شرکت انتقال یافته است و شامل خرید کمک فنر از شرکت IKChina ایران خودرو چین می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی از گمرک ترخیص نشده و در انتظار شرکت رسید نگردیده است.



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

#### ۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

| (مبالغ به میلیون ریال)   |            |           |         | یادداشت |
|--------------------------|------------|-----------|---------|---------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹               | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | کاهش ارزش | مانده   |         |
| خالص                     | خالص       |           |         |         |
| <b>تجاری</b>             |            |           |         |         |
| <b>اسناد دریافتنی</b>    |            |           |         |         |
| ۱۳۳,۲۸۴                  | ۱۱۲,۸۵۰    | ۰         | ۱۱۲,۸۵۰ | ۱۹-۱    |
| ۱۳۳,۲۸۴                  | ۱۱۲,۸۵۰    | ۰         | ۱۱۲,۸۵۰ |         |
| <b>حساب‌های دریافتنی</b> |            |           |         |         |
| ۱۳۷,۷۸۳                  | ۲۴۴,۰۳۹    | ۰         | ۲۴۴,۰۳۹ | ۱۹-۲    |
| ۵۱۰,۸۵۳                  | ۲۹۲,۹۰۷    | (۲۹,۶۰۰)  | ۳۲۳,۵۰۷ | ۱۹-۳    |
| ۷۸۱,۹۲۰                  | ۶۴۹,۷۹۶    | (۲۹,۶۰۰)  | ۶۷۹,۳۹۶ |         |
| <b>سایر دریافتنی‌ها</b>  |            |           |         |         |
| <b>اسناد دریافتنی</b>    |            |           |         |         |
| ۲,۶۰۰                    | ۵,۲۸۳      | ۰         | ۵,۲۸۳   |         |
| ۲,۶۰۰                    | ۵,۲۸۳      | ۰         | ۵,۲۸۳   |         |
| <b>حساب‌های دریافتنی</b> |            |           |         |         |
| ۶,۳۷۲                    | ۵,۱۳۸      | (۱۴,۲۰۱)  | ۱۹,۳۳۹  | ۱۹-۴    |
| ۱۱۲,۹۳۱                  | ۱۵۵,۳۳۱    | ۰         | ۱۵۵,۳۳۱ |         |
| ۲۱,۷۹۶                   | ۹,۵۷۳      | (۳۳,۹۸۱)  | ۴۳,۵۵۴  |         |
| ۱۴۲,۶۹۹                  | ۱۷۵,۳۲۵    | (۴۸,۱۸۲)  | ۲۲۳,۵۰۷ |         |
| (۱۳۳,۲۸۴)                | ۰          | ۰         | ۰       |         |
| ۷۹۲,۳۳۵                  | ۸۲۵,۱۲۱    | (۷۷,۷۸۲)  | ۹۰۲,۹۰۳ |         |

۱۹-۱- گردش تامین مالی زنجیره تامین (SCF) بانک تجارت (تخصیص از طرف شرکت سایکو) به شرح زیر می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | یادداشت |
|------------------------|------------|---------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |         |
| ۵۸۰,۰۰۰                | ۰          | ۱۹-۲-۱  |
| (۴۲۲,۰۰۰)              | ۰          |         |
| (۴۵,۱۵۰)               | ۰          |         |
| ۱۱۲,۸۵۰                | ۰          |         |

۱۹-۱-۱- مانده مزبور تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به سایر تامین کنندگان و سازندگان اختصاص یافته است.

۱۹-۲- اقلام تشکیل دهنده اشخاص وابسته تجاری به شرح زیر می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |           |         | یادداشت |
|------------------------|------------|-----------|---------|---------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | کاهش ارزش | مانده   |         |
| خالص                   | خالص       |           |         |         |
| ۰                      | ۱۸۶,۵۶۳    | ۰         | ۱۸۶,۵۶۳ | ۱۹-۲-۱  |
| ۱۳۷,۷۸۳                | ۵۷,۴۷۶     | ۰         | ۵۷,۴۷۶  |         |
| ۱۳۷,۷۸۳                | ۲۴۴,۰۳۹    | ۰         | ۲۴۴,۰۳۹ |         |

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو  
(سهامی خاص) - سایکو

تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو)



شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹-۲-۱- گردش حساب شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو) به شرح زیر می باشد:

| سال ۱۴۰۲     | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت                                             |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------|
| خالص         | خالص                        | مانده                                               |
| ۲۷۴,۳۹۸      | (۱,۳۰۳,۷۰۸)                 | مانده در ابتدای دوره / سال                          |
|              |                             | گردش عملیات:                                        |
| ۴۹,۱۹۹,۸۲۶   | ۳۲,۷۹۹,۷۱۶                  | فروش خالص محصولات                                   |
| ۴,۴۲۷,۹۸۴    | ۳,۲۷۹,۹۷۲                   | مالیات بر ارزش افزوده فروش                          |
| (۴۶,۱۵۶,۱۵۷) | (۲۹,۶۶۷,۳۷۵)                | خرید خالص قطعات                                     |
| (۴,۱۵۴,۰۵۴)  | (۲,۹۶۶,۷۳۸)                 | مالیات بر ارزش افزوده خرید                          |
| (۴,۰۶۹,۰۰۰)  | (۹۵۱,۸۰۰)                   | دریافت وجه نقد                                      |
| .            | (۵۸۰,۰۰۰)                   | تخصیص اعتبار تامین مالی زنجیره تامین (SCF) ۱۹-۲-۱-۱ |
| (۵۰۰,۰۰۰)    | .                           | اوراق گام دریافتی                                   |
| (۳۲۶,۷۰۵)    | (۴۲۳,۵۰۴)                   | سایر                                                |
| (۱,۵۷۸,۱۰۶)  | ۱,۴۹۰,۲۷۱                   | خالص عملیات دوره / سال                              |
| (۱,۳۰۳,۷۰۸)  | ۱۸۶,۵۶۳                     | مانده طلب از (بدهی به) شرکت سایکو                   |

۱-۱-۲-۱- طرح تامین مالی زنجیره بنگاه های تولیدی (Supply Chain Finance) یکی از طرح های نوین بانکداری در بستر فناوری های الکترونیکی بر اساس تبادل اطلاعاتی و مالی چند جانبه بین کل زنجیره شامل بنگاه تولیدی، فراهم کننده مواد اولیه و سایر تامین کنندگان زنجیره تامین می باشد. در این ارتباط شرکت سایکو بر اساس تفاهم نامه تسهیلات با بانک تجارت (بانک عامل) به منظور تسویه بدهی خود اقدام به تخصیص اعتبار الکترونیکی به شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (دارنده اول) می نماید. شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو می تواند اعتبار الکترونیکی را تا زمان سررسید (۳۰ روزه) نزد خود نگه دارد و یا می تواند به سایر تامین کنندگان زنجیره تامین (فروشندهان مواد اولیه خود) انتقال دهد (قابلیت انتقال در بستر الکترونیک در بازار پول) و یا اعتبار مزبور را در بانک تجارت قبل از سررسید تنزیل نماید.

۱۹-۲-۳- حساب های دریافتنی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | شرکت مجموعه سازی طلوس |
|------------|------------|-----------------------|
| خالص       | خالص       | کاهش ارزش             |
| ۲۱۴,۸۲۵    | ۲۱۴,۸۲۵    | .                     |
| ۱۰۰,۷۲۱    | ۵۸,۶۸۹     | .                     |
| .          | ۸,۳۷۶      | .                     |
| .          | ۵,۹۵۶      | .                     |
| ۱۹,۱۵۹     | ۵,۰۶۱      | .                     |
| ۱۴۵,۳۳۹    | .          | .                     |
| ۲۸,۳۵۲     | .          | .                     |
| ۲,۴۵۷      | .          | (۲۹,۶۰۰)              |
| ۵۱۰,۸۵۳    | ۲۹۲,۹۰۷    | (۲۹,۶۰۰)              |
|            |            | ۳۲۲,۵۰۷               |



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۴- ارقام تشکیل دهنده اشخاص وابسته سایر دریافتنی‌ها به شرح زیر می باشد:

| یادداشت                                              | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|------------------------------------------------------|------------|------------|
| مانده                                                | کاهش ارزش  | خالص       |
| شرکت صنعتی نیرو محرکه                                | ۰          | ۲,۶۴۸      |
| جایجایی و تحویل منظم کالا و قطعات ایران خودرو (جتکو) | ۰          | ۱,۰۸۱      |
| شرکت مهندسی صنعتی پادنا گستر                         | (۱۴,۱۹۸)   | ۸۴۴        |
| شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو (تام)             | ۰          | ۴۹۲        |
| شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو                     | ۰          | ۴۰۴        |
| موسسه فرهنگی ورزشی ایران خودرو                       | ۰          | ۳۸۰        |
| شرکت ایران خودرو دیزل                                | ۰          | ۷۳         |
| شرکت ایران خودرو خراسان                              | (۳)        | ۰          |
|                                                      | ۱۹,۳۳۹     | ۵,۱۳۸      |
|                                                      | (۱۴,۲۰۱)   | ۶,۳۷۲      |

۱۹-۴-۱- از آنجایی که تنها دارایی شرکت مهندسی صنعتی پادنا گستر (سهامی خاص) در زمان ورشکستگی (یادداشت توضیحی ۱-۱۵) یک قطعه زمین کارخانه بوده که مطابق مبیعه نامه ای (۵ روز قبل از حکم ورشکستگی) توسط هیأت مدیره وقت به شخصی به نام آقای حامد رستا واگذار شده است، شکایت و پیگیری های واحد حقوقی شرکت نزد شعبه سوم دادگاه عمومی حقوقی شهرستان پردیس در خصوص ابطال آن مبیعه نامه و باز یافت مطالبات شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام) در جریان می باشد که تا کنون منجر به حصول نتیجه نهایی نشده است.

۱۹-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به | سال    |
|-----------------|--------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲   |
| ۷۷,۷۸۲          | ۷۷,۷۸۲ |

مانده در ابتدا و پایان دوره



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت       |
|------------|------------|---------------|
| خالص       | کاهش ارزش  | بهای تمام شده |
| ۲۰         | ۰          | ۲۰            |

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

۲۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | تعداد سهام | درصد سرمایه گذاری | بهای تمام شده | کاهش ارزش | خالص |
|------------|------------|------------|-------------------|---------------|-----------|------|
| ۲۰         | ۰          | ۵۷,۳۳۸     |                   | ۲۰            | ۰         | ۲۰   |

مهرکام پارس

۲۰-۱-۱- قیمت هر سهم سهام شرکت فوق در بازار بورس تهران (TSETMC) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۲۰۹ ریال است.

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت                        |
|------------|------------|--------------------------------|
| ۳۵,۵۱۷     | ۲۶,۳۷۵     | موجودی نزد بانک ها - ریالی     |
| ۱,۹۴۷      | ۲,۳۹۶      | ۲۱-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی |
| ۴۵۰        | ۳۸۰        | موجودی نزد صندوق - ریالی       |
| ۸۳۱        | ۱,۳۲۷      | ۲۱-۲ موجودی نزد صندوق - ارزی   |
| ۰          | ۱,۸۱۰      | موجودی تنخواه گردان ها - ریالی |
| ۳۸,۷۴۵     | ۳۲,۱۸۸     |                                |

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۵,۲۴۳ دلار و ۲,۳۲۸ یورو می باشد.

۲۱-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۲,۰۰۰ دلار و ۱,۸۸۷ یورو می باشد.



شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

## ۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ مبلغ ۱.۱۱۹.۸۷۶ میلیون ریال منقسم به ۱.۱۱۹.۸۷۶ سهم یکهزار ریالی عادی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    |           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    |           |
|---------------|-----------|---------------|-----------|
| تعداد سهام    | درصد سهام | تعداد سهام    | درصد سهام |
| ۴۰۷,۴۳۶,۷۸۵   | ۳۶.۳۸٪    | ۴۰۴,۸۳۱,۴۱۴   | ۳۶.۱۶٪    |
| ۲۱۳,۳۰۷,۳۸۳   | ۱۹.۰۵٪    | ۱۹۱,۶۸۵,۱۶۴   | ۱۷.۱۳٪    |
| ۲۵,۲۶۵,۶۹۳    | ۲.۲۶٪     | ۳۰,۶۶۹,۲۷۱    | ۲.۷۴٪     |
| ۴,۴۷۹         | ۰.۰۰٪     | ۴,۴۷۹         | ۰.۰۰٪     |
| ۴,۴۷۹         | ۰.۰۰٪     | ۴,۴۷۹         | ۰.۰۰٪     |
| ۱۰۹,۵۶۸,۹۱۳   | ۹.۷۸٪     | ۸۹,۵۰۰,۰۰۰    | ۷.۹۹٪     |
| ۵۹,۹۹۶,۷۷۵    | ۵.۳۶٪     | ۷۱,۳۰۹,۳۳۱    | ۶.۳۷٪     |
| ۲۲,۰۰۰,۰۰۰    | ۱.۹۶٪     | ۱۹,۷۱۴,۰۰۰    | ۱.۷۶٪     |
| ۱۹,۱۱۳,۶۸۰    | ۱.۷۱٪     | ۷,۴۸۸,۶۴۰     | ۰.۶۷٪     |
| ۱۷,۰۱۴,۰۹۲    | ۱.۵۲٪     | ۶,۴۹۹,۶۶۶     | ۰.۵۸٪     |
| ۱۶,۰۰۰,۰۰۰    | ۱.۴۳٪     | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰    | ۱.۴۳٪     |
| ۱۴,۶۰۰,۰۰۰    | ۱.۳۰٪     | -             | ۰.۰۰٪     |
| ۱۱,۵۹۱,۱۹۴    | ۱.۰۴٪     | ۱۱,۱۳۱,۷۷۱    | ۰.۹۹٪     |
| ۱۰,۷۹۵,۳۰۰    | ۰.۹۶٪     | ۱۵,۰۰۳,۰۰۰    | ۱.۳۴٪     |
| ۸,۵۱۱,۲۷۷     | ۰.۷۶٪     | ۱۱,۳۰۸,۰۵۸    | ۱.۰۱٪     |
| ۱۰,۸۶۱,۹۶۶    | ۰.۹۷٪     | ۱۰,۸۶۱,۹۶۶    | ۰.۹۷٪     |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰.۸۹٪     | -             | ۰.۰۰٪     |
| ۹,۸۹۶,۰۶۴     | ۰.۸۸٪     | ۹,۸۲۸,۷۰۳     | ۰.۸۸٪     |
| ۱۵۳,۸۹۹,۱۴۳   | ۱۳.۷۴٪    | ۲۲۳,۹۳۶,۲۸۰   | ۲۰.۰۰٪    |
| ۱,۱۱۹,۸۷۶,۲۲۲ | ۱۰۰٪      | ۱,۱۱۹,۸۷۶,۲۲۲ | ۱۰۰٪      |

۲۲-۱) طبق ابلاغیه مصوبه شماره ۹۹/۴۴۰/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، قرارداد بازارگردانی از طرف شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامدار عمده) با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسین منعقد گردیده و عملیات بازارگردانی طبق ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار از طریق سهامدار عمده انجام می گردد.

## ۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۷۸.۸۳۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

## ۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به | سال      |
|-----------------|----------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲     |
| ۸۷۸,۶۰۳         | ۵۷۹,۰۷۳  |
| (۳۱۶,۱۲۱)       | (۳۴,۴۲۶) |
| ۴۴۱,۸۴۳         | ۳۳۱,۹۵۶  |
| ۱,۱۰۴,۳۲۵       | ۸۷۸,۶۰۳  |

مانده در ابتدای دوره / سال

پرداخت شده طی دوره / سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان دوره / سال



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

| (مبالغ به میلیون ریال)   |            |                                                       |
|--------------------------|------------|-------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹               | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت                                               |
| <b>تجاری</b>             |            |                                                       |
| <b>حساب‌های پرداختنی</b> |            |                                                       |
| ۱,۴۵۸,۲۹۰                | ۲۷۹,۳۹۸    | ۲۵-۱ اشخاص وابسته                                     |
| ۴۷۱,۴۰۴                  | ۵۰۶,۵۱۴    | ۲۵-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات                  |
| ۱,۹۲۹,۶۹۴                | ۷۸۵,۸۱۲    |                                                       |
| <b>سایر پرداختنی‌ها</b>  |            |                                                       |
| <b>اسناد پرداختنی</b>    |            |                                                       |
| ۵۳۵                      | ۶۷,۳۲۷     | سایر اشخاص                                            |
| ۵۳۵                      | ۶۷,۳۲۷     |                                                       |
| <b>حساب‌های پرداختنی</b> |            |                                                       |
| ۴۷۷,۶۰۴                  | ۵۰۹,۹۶۲    | ۲۵-۳ اشخاص وابسته                                     |
| ۳۱,۷۵۲                   | ۱۶۳,۳۴۹    | مطالبات کارکنان                                       |
| ۱۲۲,۸۷۳                  | ۱۵۵,۶۹۳    | سپرده بیمه، حسن انجام کار، مناقصه و مزایده پیمانکاران |
| ۷۲,۲۱۳                   | ۱۱۳,۸۷۴    | ۲۵-۴ سازمان تامین اجتماعی                             |
| ۳۳۷,۳۷۷                  | ۶۶۵,۲۴۱    | ۲۵-۵ مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید- فروش            |
| ۱۰,۵۳۱                   | ۴۳,۷۶۷     | ۲۵-۴ سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق)                |
| ۲۱,۶۷۸                   | ۶۳,۱۱۴     | شرکت گیتی سیر سبحان بابت سرویس ایاب و ذهاب کارکنان    |
| ۰                        | ۱۹,۰۸۱     | شرکت پروتیین سلامت ملاصدرا بابت خرید گوشت             |
| ۱۶,۷۲۹                   | ۱۵,۱۱۹     | شرکت مهام تجارت آذرخش بابت خرید کالاهای مصرفی         |
| ۱۲,۳۰۷                   | ۷,۳۰۷      | شرکت راشا سوون ونداد بابت خرید دستگاه                 |
| ۳۱۵,۸۱۱                  | ۴۸۹,۳۷۳    | سایر شرکت‌ها و اشخاص (شامل ۳۵۶ قلم)                   |
| ۱,۴۱۸,۷۷۵                | ۲,۴۴۵,۷۸۰  |                                                       |
| ۳,۳۴۹,۰۰۴                | ۳,۰۹۸,۹۱۹  |                                                       |

۲۵-۱- اشخاص وابسته به شرح زیر است:



| (مبالغ به میلیون ریال) |            |                                                            |
|------------------------|------------|------------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت                                                    |
| ۱۵۴,۵۸۲                | ۲۲۰,۵۳۵    | ۲۵-۱-۱ شرکت ایران خودرو (سهامی عام)                        |
| ۱,۳۰۳,۷۰۸              | ۰          | ۱۹-۲-۱ شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو) |
| ۰                      | ۵۸,۷۶۳     | شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو                           |
| ۱,۴۵۸,۲۹۰              | ۲۷۹,۳۹۸    |                                                            |



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۲۵- گردش حساب شرکت ایران خودرو (سهامی عام) به شرح زیر می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |                               |                                                                    |
|------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| سال ۱۴۰۲               | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت                                                            |
| ۴۳۲,۶۵۳                | ۱۵۴,۵۸۲                       | مانده در ابتدای دوره / سال                                         |
|                        |                               | گردش عملیات:                                                       |
| ۹۵,۳۵۹                 | ۶۶,۴۴۱                        | بابت پرداخت حقوق و دستمزد کارکنان مامور به شرکت                    |
| (۳۵۰,۰۰۰)              | .                             | انتقال طلب شرکت ایران خودرو به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو |
| (۲۲,۸۸۸)               | .                             | پرداخت نقدی                                                        |
| (۵۴۲)                  | (۴۸۸)                         | سایر                                                               |
| (۲۷۸,۰۷۱)              | ۶۵,۹۵۳                        | خالص عملیات دوره / سال                                             |
| ۱۵۴,۵۸۲                | ۲۲۰,۵۳۵                       | مانده بدهی به شرکت ایران خودرو (سهامی عام)                         |

۲-۲۵- مانده سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد.

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |                                                                     |
|------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |                                                                     |
| ۵۳,۳۵۱                 | ۶۶,۲۲۰     | پارس تراشان آکام صنعت بابل بابت خرید میل توپی خام موتور عرضی آریسان |
| ۳۳,۵۹۷                 | ۶۱,۷۰۸     | صنایع ریخته گری پرلیت آسیا - کاسه چرخ خام موتور عرضی آریسان         |
| ۷۹,۳۹۱                 | ۴۷,۷۵۷     | کیمیا فام - یوسف امینی بابت خرید واشر                               |
| .                      | ۳۸,۵۲۴     | شرکت زامیاد - بابت خرید مواد اولیه کله گاوی نیسان                   |
| ۴۵,۳۹۲                 | ۳۵,۳۹۲     | سپهر صنعت نگین بابت خرید لوله رابط                                  |
| ۴۰,۶۳۷                 | ۲۵,۶۳۷     | گروه صنعتی قطعات خودرو پیروز بابت خرید قطعات اکسل                   |
| .                      | ۲۴,۵۴۱     | شرکت آدین فورج - بابت خرید کرانویل خام و پینیون فورج نیسان بنزینی   |
| ۷,۷۱۲                  | ۱۷,۰۸۲     | ابزار اندیشه بابت خرید بوش پلاستیکی                                 |
| ۷,۸۵۵                  | ۷,۵۹۲      | قطعه سازان خودرو دلتا امین بابت خرید محافظ سیبک سگدست               |
| ۳۵,۶۶۲                 | .          | فورج پارت سازان بابت خرید میلگرد میل توپی موتور عرضی آریسان         |
| ۱۶۷,۸۰۷                | ۱۸۴,۰۶۱    | سایر اشخاص (شامل ۳۴۳ قلم)                                           |
| ۴۷۱,۴۰۴                | ۵۰۶,۵۱۴    |                                                                     |



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵-۳- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت                                                |
|------------|------------|--------------------------------------------------------|
| ۴۳۳,۰۵۰    | ۴۳۳,۴۶۵    | ۲۵-۳-۱ شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) |
| ۱۵,۲۲۵     | ۶,۱۱۰      | شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو              |
| ۸,۳۶۱      | ۴۷,۳۶۴     | شرکت بیمه پارسیان                                      |
| ۹,۶۹۵      | ۱۲,۵۴۷     | شرکت مهرکام پارس (سهامی عام)                           |
| ۴,۶۰۰      | ۴,۰۹۶      | شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو - ایسیکو           |
| ۵,۹۸۵      | ۵,۵۴۱      | شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو (سهامی خاص)        |
| ۴۶۹        | ۴۶۹        | شرکت خودروهای سفارشی ایران خودرو - آپکو                |
| ۲۱۹        | ۲۱۹        | شرکت لیزینگ سمند (سهامی خاص)                           |
| ۰          | ۱۵۱        | شرکت فرهنگی ورزشی ایران خودرو (سهامی خاص)              |
| ۴۷۷,۶۰۴    | ۵۰۹,۹۶۲    |                                                        |

۲۵-۳-۱- گردش حساب شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۲ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | یادداشت                                                            |
|----------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| ۸۴,۲۳۰   | ۴۳۳,۰۵۰                       | مانده در ابتدای دوره / سال                                         |
| ۳۵۰,۰۰۰  | ۰                             | انتقال طلب شرکت ایران خودرو به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو |
| ۲,۱۶۷    | ۷,۰۸۹                         | بابت اعلامیه های هزینه حقوق دستمزد پرسنل                           |
| (۴,۱۷۳)  | (۶,۶۷۴)                       | پرداخت نقدی                                                        |
| ۸۲۶      | ۰                             | سایر                                                               |
| ۴۳۳,۰۵۰  | ۴۳۳,۴۶۵                       | مانده پدهی به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)      |

۲۵-۴- مانده حساب مربوط به سازمان تامین اجتماعی عمدتاً مربوط به حق بیمه مرداد و شهریور ماه ۱۴۰۳ می باشد. همچنین مانده حساب مربوط به سازمان امور مالیاتی (حقوق) مربوط به مالیات حقوق و دستمزد تیر، مرداد و شهریور ماه ۱۴۰۳ کارکنان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده اند.

۲۵-۵- مانده حساب مزبور شامل مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً بابت زمستان ۱۴۰۲، بهار و تابستان ۱۴۰۳ می باشد.





شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- مالیات پرداختنی  
۲۶-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و استناد پرداختنی) به قرار زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال)                            |          |
|---------------------------------------------------|----------|
| ماه منتهی به ۶<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱                      | سال ۱۴۰۲ |
| مانده در ابتدای دوره / سال<br>۱۴۸,۴۲۰             | ۲۰۰,۵۲۸  |
| ذخیره مالیات عملکرد دوره / سال<br>۰               | ۲۸,۴۲۰   |
| تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل<br>(۷۵,۰۰۰) | ۲۵,۵۴۲   |
| پرداختی طی دوره / سال<br>(۱۲۶,۰۷۰)                | ۱۴۸,۴۲۰  |
| پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)<br>۱۳۱,۲۶۹     | (۱۵۵,۰۲) |
|                                                   | ۱۳۲,۹۱۸  |

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

| مالیات                                        |                 | مالیات     |                   |
|-----------------------------------------------|-----------------|------------|-------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                                    | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱        |
| نحوه تشخیص                                    | مالیات پرداختنی | پرداختی    | سود (زیان) ابرازی |
| رسیدگی به دفاتر-حیثیات تجدید نظر              | ۱۰۰,۰۰۰         | ۹۱,۵۹۲     | ۳۲۸,۸۴۳           |
| رسیدگی به دفاتر - توافقی مطابق ماده ۲۲۸ ق.م.م | ۰               | ۹۲,۳۶۳     | ۸۴۹,۲۶۷           |
| رسیدگی نشده                                   | ۴۸,۴۲۰          | ۱۹,۳۳۷     | ۲۴۲,۱۰۴           |
| رسیدگی نشده                                   | ۰               | ۰          | (۵۳,۰۶۸)          |
|                                               | ۱۴۸,۴۲۰         | ۱۳۱,۲۶۹    | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱        |
|                                               | (۱۵۵,۰۲)        | (۱۷,۹۷۲)   |                   |
|                                               | ۱۳۲,۹۱۸         | ۱۱۳,۲۹۷    |                   |

کسر می شود پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های ما قبل ۱۴۰۱ به استثناء سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲-۲- بابت مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۹ برگ قطعی مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۶ به مبلغ ۱۳۷,۲۱۶ میلیون ریال مطالبه شده که شرکت نسبت به آن نزد شورای عالی مالیاتی اعتراض نموده و طبق رای شورای مزبور پرونده به هیات تجدید نظر دیگری ارجاع شده و در جریان رسیدگی می‌باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی نتیجه آن مشخص نشده است. طبق برآورد شرکت مبلغ ۱,۳۸۷ میلیون ریال مالیات پرداختنی (یادداشت توضیحی ۳-۲۶) در حساب‌ها شناسایی و منظور شده است.

۲۶-۲-۳- بابت مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ بر اساس توافق مطابق ماده ۲۳۸ با سازمان امور مالیاتی انجام شده که بر اساس قوانین و مقررات مالیاتی و نیز احتساب معافیت‌های متعلقه، مبلغ ۵۶,۴۶۲ میلیون ریال مالیات پرداختنی (یادداشت توضیحی ۳-۲۶) در حساب‌ها شناسایی و منظور شده است. قابل ذکر اینکه برگه قطعی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اخذ نشده است.

۲۶-۲-۴- بابت مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۲ تا تاریخ تایید صورت‌های مالی میان دوره ای توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۶-۳- اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                                |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| ۰                             | ۱۲,۲۸۷                        | مالیات جاری                    |
| ۵۶,۴۶۲                        | ۰                             | هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ |
| ۰                             | ۲۱,۹۲۹                        | هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ |
| ۱,۳۸۷                         | ۰                             | هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۹ |
| ۰                             | ۸,۶۴۴                         | هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۸ |
| ۵۷,۸۴۹                        | ۴۲,۸۶۰                        |                                |

۲۶-۴- با توجه به اینکه تفاوت‌های موقت با اهمیتی بین "درآمد مشمول مالیات" محاسبه شده طبق قانون مالیات‌های مستقیم و "سود خالص" محاسبه شده طبق استاندارد‌های حسابداری وجود ندارد، لذا محاسبه دارایی‌ها و بدهی‌های مالیات انتقالی موضوعیت نیافته است.



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی میان دورهای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

## ۲۷- سود سهام پرداختنی

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | سود سهام سال |                         |
|------------------------|------------|--------------|-------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | قبل از ۱۴۰۰  | سایر سهامداران          |
| ۳,۷۶۶                  | ۳,۶۰۰      | ۱۴۰۰         | سایر سهامداران          |
| ۱,۵۵۵                  | ۱,۵۵۳      | ۱۴۰۱         | سهامداران حقیقی و حقوقی |
| ۳۷,۲۵۴                 | ۳۷,۲۵۲     | ۱۴۰۲         | سهامداران حقیقی و حقوقی |
| ۰                      | ۲۲,۳۹۸     |              |                         |
| ۴۲,۵۷۵                 | ۶۴,۸۰۳     |              |                         |

۲۷-۱- سود سهام به ازای هر سهم مصوب مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۴، مبلغ ۲۰ ریال می باشد که در مهر ماه ۱۴۰۳ به حساب سهامداران واریز شده است. سود سهام پرداختنی از طریق سامانه سجام توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه پرداخت می گردد. مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سال ۱۴۰۲ عمدتاً مربوط به شرکت های گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو و سرمایه گذاری سمند به ترتیب به مبلغ ۸,۱۴۹ و ۴,۲۶۶ میلیون ریال می باشد.

۲۷-۲- مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سال ۱۴۰۱ عمدتاً مربوط به شرکت های گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو و سرمایه گذاری سمند به ترتیب به مبلغ ۲۴,۱۸۰ و ۱۱,۴۸۸ میلیون ریال می باشد. به استثنای سود سهام دو شرکت مزبور مانده سود سهام پرداختنی سال های ماقبل ۱۴۰۱ و ماقبل آن متعلق به اشخاصی (حقیقی و حقوقی) می باشد که اطلاعات حساب بانکی خود را در سامانه سجام تکمیل ننموده اند.

## ۲۸- تسهیلات مالی

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

| (مبالغ به میلیون ریال) |              |          | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |              |          |
|------------------------|--------------|----------|------------|--------------|----------|
| جمع                    | حسم بلند مدت | حسم جاری | جمع        | حسم بلند مدت | حسم جاری |
| ۱۳۹,۱۳۴                | ۰            | ۱۳۹,۱۳۴  | ۴۳,۶۹۷     | ۰            | ۴۳,۶۹۷   |
| ۳۱۰,۴۵۲                | ۰            | ۳۱۰,۴۵۲  | ۱۷۱,۰۷۹    | ۰            | ۱۷۱,۰۷۹  |
| ۴۴۹,۵۸۶                | ۰            | ۴۴۹,۵۸۶  | ۲۱۴,۷۷۶    | ۰            | ۲۱۴,۷۷۶  |
| (۴۶,۷۶۰)               | ۰            | (۴۶,۷۶۰) | (۱۲,۸۰۳)   | ۰            | (۱۲,۸۰۳) |
| ۴۰۲,۸۲۶                | ۰            | ۴۰۲,۸۲۶  | ۲۰۱,۹۷۳    | ۰            | ۲۰۱,۹۷۳  |

بانک پارسیان

بانک ملت

کسر می شود: سود و کارمزد سنوات آتی

## ۲۸-۱-۲- نرخ سود و کارمزد و جرائم معوق

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |  |
|------------------------|------------|------------|--|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۲۳ درصد    |  |
| ۰                      | ۲۱۴,۷۷۶    |            |  |

۲۸-۱-۳- تسهیلات دریافتی از بانک های پارسیان و ملت به صورت یکساله در ۱۲ قسط قابل پرداخت می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب ۱۰ و ۷ قسط مطابق مفاد قرارداد های تسهیلات منعقد با بانک های مزبور پرداخت شده است. بازپرداخت اقساط تسهیلات مزبور توسط شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) نزد بانک ها تضمین شده است.

## ۲۸-۲- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح ذیل است:

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱         |                             |
|------------------------|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱         | مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱         |
| ۰                      | ۰          | مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱         | مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱         |
| ۴۰۲,۸۲۶                | ۴۰۲,۸۲۶    | مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱         | مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱         |
| ۲۳,۹۵۷                 | ۲۳,۹۵۷     | سود و کارمزد                | سود و کارمزد                |
| (۲۰۰,۸۵۳)              | (۲۰۰,۸۵۳)  | باز پرداخت تسهیلات بابت اصل | باز پرداخت تسهیلات بابت اصل |
| (۳۳,۹۵۷)               | (۳۳,۹۵۷)   | باز پرداخت تسهیلات بابت سود | باز پرداخت تسهیلات بابت سود |
| ۲۰۱,۹۷۳                | ۲۰۱,۹۷۳    | مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱         | مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱         |



شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- ذخایر

ذخایر

| (مبالغ به میلیون ریال) |                            |          |         |                   | یادداشت                                              |
|------------------------|----------------------------|----------|---------|-------------------|------------------------------------------------------|
| سال ۱۴۰۳               | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |          |         |                   |                                                      |
| مانده پایان سال        | مانده پایان دوره           | مصرف     | افزایش  | مانده ابتدای دوره |                                                      |
| ۲۰۰,۰۰۰                | ۲۰۰,۰۰۰                    | ۰        | ۰       | ۲۰۰,۰۰۰           | ۲۹-۱ ذخیره معلق خرید مربوط به ختم و تسویه قراردادهای |
| ۵,۸۲۶                  | ۰                          | (۵,۹۰۷)  | ۸۱      | ۵,۸۲۶             | ۲۹-۲ ذخیره مطالبات سازمان تامین اجتماعی              |
| ۰                      | ۷۲,۲۴۷                     | (۲۹۳)    | ۷۲,۵۴۰  | ۰                 | ۲۹-۳ ذخیره عیدی و پاداش                              |
| ۵۸,۰۰۰                 | ۱۱۲,۵۰۰                    | (۱,۶۶۱)  | ۵۷,۱۶۱  | ۵۸,۰۰۰            | ۷-۷ ذخیره کارکنی محصولات                             |
| ۱,۱۹۴                  | ۰                          | (۱,۱۹۴)  | ۰       | ۱,۱۹۴             | ذخیره مالیات حقوق و مزایای کارکنان                   |
| ۵,۶۵۰                  | ۳,۹۰۰                      | (۵,۶۵۰)  | ۳,۹۰۰   | ۵,۶۵۰             | ذخیره خدمات حسابرسی و مشاوره ای                      |
| ۱,۸۰۰                  | ۱,۱۰۰                      | (۲,۰۰۰)  | ۱,۳۰۰   | ۱,۸۰۰             | ذخیره آب، برق، گاز و تلفن                            |
| ۲۷۲,۴۷۰                | ۳۹۰,۷۴۷                    | (۱۶,۷۰۵) | ۱۳۴,۹۸۲ | ۲۷۲,۴۷۰           |                                                      |

۲۹-۱- مانده مزبور بابت ختم و تسویه قراردادهای تامین مواد اولیه تبادلی از شرکت سایکو می باشد که بخشی از مبلغ آن بابت قراردادهای باز مربوط به صندوق و کانتینر ها می باشد که ختم و تسویه قراردادهای مزبور در سال ۱۴۰۳ در جریان است و تا پایان سال مالی تعیین تکلیف خواهد شد.

۲۹-۲- کاهش در مانده ذخیره طی دوره بابت پدیی به سازمان تامین اجتماعی برای سال ۱۳۹۸ می باشد که پرداخت شده است.

۲۹-۳- افزایش ذخیره عیدی و پاداش بابت عیدی کارکنان طبق قانون کار برای ۶ ماهه دوره جاری می باشد که در حساب ها منظور شده است.

۳۰- پیش دریافت ها

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |                                                   |
|------------------------|------------|---------------------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |                                                   |
| ۲,۹۳۷                  | ۲,۹۳۷      | تولید محور خودرو - اشخاص وابسته                   |
| ۱۹۷,۴۰۹                | ۰          | شرکت صنایع ریخته گری توحید خراسان بابت فروش قطعات |
| ۱۲,۹۱۷                 | ۰          | محمد فغاری میاوشانی بابت فروش دستگاه              |
| ۸۵۵                    | ۸۵۵        | تولید قطعات یدکی ایران                            |
| ۱,۹۴۰                  | ۱,۹۳۵      | سایر پیش دریافت ها (۱۲ قلم)                       |
| ۲۱۶,۰۵۸                | ۵,۷۲۷      |                                                   |
| (۱۳۳,۲۸۴)              | ۰          | تهاتر پیش دریافت ها با اسناد دریافتی (یادداشت ۱۹) |
| ۸۲,۷۷۴                 | ۵,۷۲۷      |                                                   |



شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- نقد حاصل از عملیات

| (مبالغ به میلیون ریال)        |                               |                                               |
|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |                                               |
| ۴۵,۸۷۲                        | (۱۱۰,۹۱۷)                     | سود(زیان) خالص                                |
|                               |                               | تعدیلات                                       |
| ۴۲,۸۶۰                        | ۵۷,۸۴۹                        | هزینه مالیات بر درآمد                         |
| .                             | ۲,۵۴۶                         | زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| ۲۳۵,۶۸۰                       | ۲۲۵,۷۲۲                       | افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان        |
| ۳۴,۵۰۱                        | ۶۷,۳۸۱                        | هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود           |
| .                             | ۳۳,۹۵۷                        | هزینه های مالی                                |
| (۲۴,۰۰۰)                      | (۸۱)                          | (سود) سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت            |
| (۱,۱۳۲)                       | .                             | (سود) تسعیر ارز                               |
| ۳۳۳,۷۸۱                       | ۲۷۶,۴۵۷                       |                                               |
| ۴۳۴,۸۳۴                       | (۵۴,۸۳۲)                      | (افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی             |
| (۹۷۰,۰۰۸)                     | ۲۷۸,۱۱۹                       | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا              |
| (۲۸۲,۹۰۴)                     | ۱۷۴,۱۸۶                       | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی          |
| ۴۴۲,۷۰۱                       | (۲۵۰,۰۸۵)                     | (کاهش) افزایش پرداختی های عملیاتی             |
| (۹۹,۸۵۱)                      | ۱۱۸,۲۷۷                       | افزایش (کاهش) ذخایر                           |
| ۱,۴۴۴                         | (۷۷,۰۴۷)                      | (کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی          |
| (۱۴۰,۰۰۳)                     | ۴۶۵,۰۷۵                       | نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات              |

۳۲- معاملات غیر نقدی

معامله غیر نقد با اهمیتی در دوره جاری و دوره مشابه قبل وجود نداشته است.



شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توفیحي صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

### ۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۳۳-۱- 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 کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

#### ۳۳-۲- نسبت اهرمی

| نسبت اهرمی در پایان دوره / سال به شرح زیر است : |            | (مبالغ به میلیون ریال) |
|-------------------------------------------------|------------|------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                                      | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                        |
| ۴,۹۷۹,۷۹۱                                       | ۵,۱۶۱,۱۷۰  | جمع بدهی ها            |
| (۳۲,۱۸۸)                                        | (۳۸,۷۴۵)   | موجودی نقد             |
| ۴,۹۴۷,۶۰۳                                       | ۵,۱۲۲,۴۲۵  | خالص بدهی ها           |
| ۲,۲۸۲,۲۶۲                                       | ۲,۴۱۵,۵۷۷  | حقوق مالکانه           |
| نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)        | ۲۱۷        | ۲۱۲                    |

#### ۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد، هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است. برای کنترل ریسک نوسانات نرخ ارز، مدیریت شرکت تلاش می کند در ایفای تعهدات ارزی به موقع اقدام نماید.

#### ۳۳-۴- 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 تهیه مستمر گزارشات تحلیلی مربوطه مدیریت می شود.

#### ۳۳-۵- 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 واحد بازرگانی بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

| سر رسید شده                           | کمتر از یکسال | بیشتر از یکسال | کاهش ارزش مطالبات | میزان مطالبات کل |
|---------------------------------------|---------------|----------------|-------------------|------------------|
| ۲۷۵,۲۲۱                               | ۶۲۷,۶۸۲       | ۰              | (۷۷,۷۸۲)          | ۸۲۵,۱۲۱          |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |               |                |                   |                  |





شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳-۶- 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 وصول به موقع وصول مطالبات، نگهداری اندوخته مالی کافی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

سر رسید بدهی‌های مالی شرکت به شرح زیر تفکیک می شود: (مبالغ به میلیون ریال)

| جمع       | بیشتر از یکسال | کمتر از یکسال | سر رسید شده |                    |
|-----------|----------------|---------------|-------------|--------------------|
| ۷۸۵,۸۱۲   | ۰              | ۴۶۵,۷۶۹       | ۳۲۰,۰۴۳     | پرداختنی های تجاری |
| ۲,۳۱۳,۱۰۷ | ۰              | ۱,۴۶۶,۸۳۶     | ۸۴۶,۲۷۱     | سایر پرداختنی ها   |
| ۲۰۱,۹۷۳   | ۰              | ۲۰۱,۹۷۳       | ۰           | تسهیلات مالی       |
| ۱۱۳,۲۹۷   | ۰              | ۱۱۳,۲۹۷       | ۰           | مالیات پرداختنی    |
| ۶۴,۸۰۳    | ۰              | ۰             | ۶۴,۸۰۳      | سود سهام پرداختنی  |
| ۳,۴۷۸,۹۹۲ | ۰              | ۲,۲۴۷,۸۷۵     | ۱,۲۳۱,۱۱۷   |                    |

۳۳-۷- مدیریت ریسک تحریم های بین المللی

بنابر شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم های اعمال شده در سالهای 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 چهارچوب آیین نامه های مصوب هیات مدیره در انتخاب اشخاص و شرکتهای خارجی طرف معامله و تعیین قیمت های منصفانه معاملاتی صورت گرفته است، مضافاً پرداختهای ارزی ناشی از خریدهای خارجی از طریق صرافی ها انجام گردیده که برای کاهش مخاطرات در این خصوص، پرداختهای ارزی از طریق صرافی های مجاز (دارای مجوز بانک مرکزی) و معتبر بانکی صورت گرفته است.



شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴- وضعیت ارزی

| شماره یادداشت                                                           | دلار آمریکا | یورو  |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|
| ۲۱                                                                      | ۵,۲۴۳       | ۲,۳۲۸ |
| ۲۱                                                                      | ۲,۰۰۰       | ۱,۸۸۷ |
| جمع دارایی های پولی ارزی                                                |             |       |
|                                                                         | ۷,۲۴۳       | ۴,۲۱۵ |
| خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                           |             |       |
|                                                                         | ۷,۲۴۳       | ۴,۲۱۵ |
| معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال) |             |       |
|                                                                         | ۱,۸۵۷       | ۱,۸۶۶ |
| خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                           |             |       |
|                                                                         | ۷,۲۴۳       | ۲,۸۵۲ |
| معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) |             |       |
|                                                                         | ۱,۷۵۶       | ۱,۰۲۲ |

۳۴-۱- تعهدات ارزی شرکت بر اساس سامانه جامع تجارت به شرح زیر است

| نوع ارز: یورو |           |           | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |          |           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |          |           |
|---------------|-----------|-----------|------------|----------|-----------|------------|----------|-----------|
| کل تعهدات     | ایفا شده  | ایفا نشده | کل تعهدات  | ایفا شده | ایفا نشده | کل تعهدات  | ایفا شده | ایفا نشده |
| ۰             | ۰         | ۰         | ۰          | ۰        | ۰         | ۲۹۹,۵۲۶    | ۲۸۵,۲۰۸  | ۱۴,۳۱۸    |
| واردات        |           |           |            |          |           |            |          |           |
| نوع ارز: یوان |           |           | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |          |           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |          |           |
| کل تعهدات     | ایفا شده  | ایفا نشده | کل تعهدات  | ایفا شده | ایفا نشده | کل تعهدات  | ایفا شده | ایفا نشده |
| ۲,۳۷۶,۰۲۲     | ۱,۱۷۴,۴۳۰ | ۱,۲۰۱,۵۹۲ | ۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۰        | ۰         | ۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۰        | ۰         |
| واردات        |           |           |            |          |           |            |          |           |

۳۴-۱-۱ مهلت ایفای تعهدات مربوط به مبلغ ۱,۲۰۱,۵۹۲ یوان تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ می باشد که مدارک مربوط به ایفای آن در جریان می باشد.

۳۴-۱-۲ تمام تعهدات مربوط به سال مالی ۱۴۰۲ رفع شده است.





شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل بوده است:

| شرح                     | نام شخص وابسته                                        | نوع وابستگی                                        | مشغول<br>ماده ۱۱۹ | فروش کالا  | خرید کالا  | خرید خدمات | تأمین هزینه حقوق و<br>دستمزد پرسنل<br>مأمور در شرکت | درآمد ایجاد | تسلیات اعتباری |
|-------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|------------|------------|------------|-----------------------------------------------------|-------------|----------------|
| واحد تجاری<br>نهایی     | شرکت ایران خودرو                                      | کنترل کننده نهایی                                  |                   | •          | •          | •          | ۶۶,۴۴۱                                              | •           | •              |
| واحد تجاری<br>اصلی      | شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو                   | سهامدار و عضو هیات مدیره                           | ✓                 | •          | •          | •          | ۷۰,۸۹                                               | •           | •              |
| جمع                     |                                                       |                                                    |                   |            |            |            |                                                     |             |                |
| اشخاص<br>وابسته<br>سایر | شرکت طراحی و مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو (سایکو) | سایر اشخاص وابسته                                  |                   | ۳۲,۷۹۹,۷۱۶ | ۲۹,۶۶۷,۳۷۵ | •          | •                                                   | •           | ۲۳,۲۳۳,۰۲۳     |
|                         | تهیه و توزیع قطعات یدکی ایران خودرو (ایساکو)          | سایر اشخاص وابسته                                  |                   | ۱۶۷,۰۲۵    | •          | •          | •                                                   | •           | •              |
|                         | شرکت صنایع رختنه گری ایران خودرو                      | سهامدار و عضو هیات مدیره و<br>عضو مشترک هیات مدیره | ✓                 | •          | ۵۳,۹۶۱     | •          | •                                                   | •           | •              |
|                         | شرکت بیمه پارسان                                      | سایر اشخاص وابسته                                  |                   | •          | •          | ۶۳,۸۲۵     | •                                                   | •           | •              |
|                         | شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو             | واحد تجاری با مقاصد خاص                            |                   | •          | •          | •          | •                                                   | ۱۳,۲۰۰      | •              |
| جمع                     |                                                       |                                                    |                   | ۳۲,۹۶۶,۷۴۱ | ۲۹,۷۲۱,۳۳۶ | ۶۳,۸۲۵     | •                                                   | ۱۳,۲۰۰      | ۲۳,۲۳۳,۰۲۳     |
| تأیید مدیر عامل         |                                                       |                                                    |                   |            |            |            |                                                     |             |                |

۲۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات گروه ایران خودرو صورت گرفته است.

۲۵-۳- به استثناء معاملات انجام شده با شرکت سایکو که بر اساس روابط فی مابین شرکت‌های گروه صنعتی ایران خودرو صورت گرفته، در بقیه معاملات فوق الذکر ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیت با مبلغ معامله ندارد.

شرکت صنعتی معورسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۲۵- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

| شرح               | نام شخص وابسته                                        | دریافتی های جاری | سایر دریافتی ها | پرداختی های جاری | سایر پرداختی ها | پایه حساب | پیش دریافت ها | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |           |
|-------------------|-------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------|---------------|------------|-----------|
|                   |                                                       |                  |                 |                  |                 |           |               | خالص طلب   | خالص بدهی |
| واحد تجاری        | شرکت ایران خودرو (سهامی عام)                          | .                | .               | (۳۲۰,۵۳۵)        | .               | .         | .             | .          | ۳۲۰,۵۳۵   |
| واحد تجاری        | شرکت کسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)       | .                | .               | .                | (۳۳۲,۴۶۵)       | (۳۳۲,۳۳۹) | .             | ۳۶۵,۷۹۶    | ۴۶۵,۷۹۶   |
| اصلی              | شرکت کسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)       | .                | .               | (۳۲۰,۵۳۵)        | (۳۳۲,۴۶۵)       | (۳۳۲,۳۳۹) | .             | ۶۸۵,۳۳۹    | ۶۸۵,۳۳۹   |
| سایر اشخاص وابسته | تهیه و توزیع قطعات پدکی ایران خودرو (البکو)           | ۵۷,۴۷۶           | .               | .                | .               | .         | .             | .          | ۵۷,۴۷۶    |
|                   | شرکت طراحی و مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (البکو) | ۱۸۶,۵۶۳          | .               | .                | .               | .         | .             | .          | ۱۸۶,۵۶۳   |
|                   | شرکت صنعتی نیرو محرکه (سهامی عام)                     | .                | ۲,۶۴۸           | .                | .               | .         | .             | ۲,۶۴۸      | .         |
|                   | جایابی و تعویض منظم کالا و قطعات ایران خودرو (جکتو)   | .                | ۱,۰۸۱           | .                | .               | .         | .             | ۱,۰۸۱      | .         |
|                   | شرکت مهندسی صنعتی پادانا گستر                         | .                | ۸۴۴             | .                | .               | .         | .             | ۸۴۴        | .         |
|                   | شرکت ماشین ابزار ایران خودرو (تلم)                    | .                | ۴۹۲             | .                | .               | .         | .             | ۴۹۲        | .         |
|                   | شرکت ایران خودرو دیوال (سهامی عام)                    | .                | ۷۳              | .                | .               | .         | .             | ۷۳         | .         |
|                   | شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو                      | .                | .               | (۵۸,۷۶۳)         | .               | .         | .             | .          | ۵۸,۷۶۳    |
|                   | موسسه فرهنگی ورزشی ایران خودرو                        | .                | .               | .                | (۱۵۱)           | .         | .             | ۱۵۱        | .         |
|                   | شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو             | .                | .               | .                | (۶,۱۱۰)         | .         | .             | ۶,۱۱۰      | .         |
|                   | شرکت مهر کام پارس (سهامی عام)                         | .                | .               | .                | (۱۲,۵۴۷)        | .         | .             | ۱۲,۵۴۷     | .         |
|                   | شرکت بیمه پارسیان                                     | .                | .               | .                | (۳۷,۳۶۶)        | .         | .             | ۳۷,۳۶۶     | .         |
|                   | شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو                   | .                | .               | .                | (۵,۵۴۱)         | .         | .             | ۵,۵۴۱      | .         |
|                   | مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (البکو)                | .                | .               | .                | (۴,۰۹۶)         | .         | .             | ۴,۰۹۶      | .         |
|                   | شرکت خودروهای سنگاری ایران خودرو - آیکو               | .                | .               | .                | (۴۶۹)           | .         | .             | ۴۶۹        | .         |
|                   | شرکت لیزینگ سمند (سهامی خاص)                          | .                | .               | .                | (۳۱۹)           | .         | .             | ۳۱۹        | .         |
|                   | شرکت سرمایه گذاری سمند                                | .                | .               | .                | .               | (۱۵,۷۵۴)  | .             | ۱۵,۷۵۴     | .         |
|                   | تولید معور خودرو (سهامی عام)                          | .                | .               | .                | .               | .         | (۲,۹۳۷)       | ۲,۹۳۷      | .         |
| جمع               |                                                       | ۱,۳۳۳,۳۰۹        | ۵,۱۲۸           | (۵۸,۷۶۳)         | (۷۶,۳۱۷)        | (۱۵,۷۵۴)  | (۲,۹۳۷)       | ۳۳۸,۱۷۷    | ۱۵۵,۵۵۱   |
| جمع               |                                                       | ۱,۳۳۳,۳۰۹        | ۵,۱۲۸           | ۵۳۲,۱۹۸          | (۵۰,۹۹۶)        | (۳۸,۸۸۳)  | (۲,۹۳۷)       | ۳۳۸,۱۷۷    | ۸۲,۳۰۸    |

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

### ۳۶- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

#### ۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای تعهدات سرمایه ای می باشد که در یادداشت توضیحی ۱-۶-۱۳ افشا شده است.

#### ۳۶-۲- بدهی های احتمالی

۳۶-۲-۱- شرکت در پایان دوره مالی مورد گزارش فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۶-۲-۲- بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

۳۶-۲-۲-۱- دفاتر شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی بابت کلیه سال های ماقبل ۱۴۰۱ مطابق اعلامیه های واصل شده قطعی و تسویه شده است. بابت سال ۱۴۰۱ شرکت مورد رسیدگی سازمان مزبور در جریان رسیدگی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است. سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۶-۲-۲-۲- مالیات ارزش افزوده برای کلیه سال های ماقبل ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. (به استثنای سال ۱۳۹۹ که در جریان پرداخت می باشد). مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ بموجب برگه قطعی به مبلغ ۲۹۸,۸۹۳ میلیون ریال صادر شده که ۲۷۲,۵۹۲ میلیون ریال آن تسویه شده و الباقی در جریان پرداخت می باشد. دفاتر شرکت بابت عملکرد سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۶-۲-۲-۳- مالیات حقوق برای کلیه سال های ماقبل ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است و بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ برگ قطعی به مبلغ ۱۷,۷۳۰ میلیون ریال صادر شده است که تقسیط شده ۵۰ درصد آن پرداخت و الباقی جریان پرداخت می باشد. دفاتر شرکت بابت عملکرد سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۶-۲-۲-۴- جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. برای کلیه سال های ماقبل ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است. دفاتر شرکت بابت عملکرد سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۶-۲-۲-۵- پرونده حقوقی علیه شرکت در رابطه با شکایت آقای امیرعباس شیرین زاد با عنوان مطالبه سود سهام ۳۵۳ برگ سهم بی نام شرکت مربوط به زمان تاسیس شرکت که در شعبه ۲۲۱ دادگاه عمومی حقوقی شهید مفتاح تهران در جریان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

### ۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا باشد، وجود ندارد.

