

به نام پروردگار

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

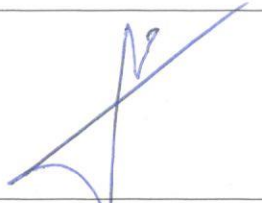


فهرست مطالب

بخش اول: ماهیت کسب و کار.....	۴
۱- تاریخچه شرکت	۴
۲- حوزه فعالیت	۴
۱-۲- فعالیتهای عمده شرکت در حال حاضر	۴
۲-۲- جدول تعداد تولید واقعی طی سال	۴
۳-۲- مواد اولیه:	۵
۱-۳-۲- خرید مواد اولیه و مصرف آن در طی سال:	۵
۲-۳-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:	۵
۳- جایگاه شرکت در صنعت	۶
۴- جزئیات فروش:	۶
۱-۴- جزئیات فروش در داخل:	۶
۲-۴- مشتریان شرکت	۷
۳-۴- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت	۷
۵- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت	۷
۶- وضعیت رقابت	۸
۷- اطلاعات بازارگردان شرکت	۸
بخش دوم: اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۹
۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاهمدت	۹
۳- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی	۱۰
۴- پایداری شرکت و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن	۱۰
۵- اقدامات شرکت در رابط با رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی	۱۶
۶- تاپ چارت سازمانی مطابق با الزامات دستور العمل حاکمیت شرکتی:	۲۷
۷- مشخصات اعضای کمیته های شرکت:	۲۸
بخش سوم: مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط	۳۱
۱- منابع	۳۱
۲- مصارف	۳۲
۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن	۳۲
۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته	۳۴
۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن	۳۵
بخش چهارم: نتایج عملیات و چشم اندازها:	۳۶
۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی	۳۶
۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع عمومی	۳۹
۳- تحلیل حساسیت	۳۹
۴- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی	۴۱
۵- مشخصات زمین و ساختمان:	۴۱
۶- جمع بندی	۴۲

مقدمه

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت‌هایی که سهام آن‌ها نزد شرکت بورس اوراق بهادار تهران و یا شرکت فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می‌باشند؛ لذا گزارش تفسیری مدیریت موجود، مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیات مدیره	نماینده	سمت	امضاء
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)	سیروس غلام پور	رئیس هیات مدیره	
مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)	حمیدرضا باریک بین	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)	مهران مهرور	عضو هیات مدیره و قائم مقام مدیرعامل	
سرمایه گذاری سمند (سهامی خاص)	فاقد نماینده		
شرکت خدمات بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)	فاقد نماینده		

بخش اول: ماهیت کسب و کار

۱- تاریخچه شرکت

شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو در سال ۱۳۴۳ تحت شماره ۹۶۴۳ در اداره ثبت شرکت‌ها ثبت و با ماهیت صنعتی در تهران تاسیس شد و در سال ۱۳۴۵ فعالیت خود را آغاز نمود. فعالیت اصلی شرکت طبق اساسنامه اولیه آن تولید و مونتاژ اتوبوس و مینی‌بوس بود که با نصب ماشین آلات تولید اکسل، از سال ۱۳۷۴ تولید محصول اکسل آغاز گردید و با تغییر اساسنامه، موضوع فعالیت شرکت نیز به تولید انواع اکسل و گیربکس خودروهای سبک و سایر اجزای متشکله تغییر یافت.

۲- حوزه فعالیت

طبق اساسنامه مصوب مجمع فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۴/۰۲/۲۹، علاوه بر فعالیت‌های فوق‌الذکر، خرید از داخل کشور و واردات هر نوع ماشین آلات، ابزارآلات، لوازم یدکی، مواد اولیه یا هر نوع کالای ساخته شده و نیمه ساخته از خارج کشور در رابطه با موضوع شرکت، اداره و توسعه، تکمیل، فروش، واگذاری، اجاره انواع کارخانجات و واحدهای اقتصادی، تولیدی و صنعتی و هر گونه اموری که با نحوی از ابتدا با فعالیت فوق مرتبط باشد و همچنین انجام معاملات کلیه سهام و اوراق بهادار مطابق با قوانین و مقررات قانونی کشور، نیز به عنوان موضوعات فرعی به حوضه فعالیت‌های شرکت اضافه گردیده است.

۲-۱- فعالیت‌های عمده شرکت در حال حاضر

- تولید اکسل جلو و عقب تارا
- تولید اکسل جلو و عقب دنا
- تولید اکسل جلو و عقب پژو ۴۰۵
- تولید اکسل جلو و عقب سمند سورن
- تولید اکسل جلو و عقب پژو ۲۰۷ و رانا
- تولید اکسل جلو و عقب پژو پارس
- تولید کرانویل و پینیون نیسان

۲-۲- جدول تعداد تولید واقعی طی سال

تولید واقعی طی سال	واحد اندازه گیری	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	محصولات	
۱۶۳,۳۵۸	دستگاه	اصلی	اکسل عقب	گروه پژو ۲۰۶
۱۶۳,۶۰۸	دستگاه	اصلی	اکسل جلو	
۱۶۳,۰۱۸	دستگاه	اصلی	دیسک و توپی	
۱۰۰,۴۵۸	دستگاه	اصلی	اکسل عقب	گروه

تولید واقعی طی سال	واحد اندازه گیری	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	محصولات	
۱۷۰,۵۷۹	دستگاه	اصلی	اکسل جلو	پژو ۴۰۵
۱۳۶,۸۶۲	دستگاه	اصلی	دیسک و توپی	
۷۳,۶۶۱	دستگاه	اصلی	اکسل عقب	گروه تارا
۷۳,۷۹۱	دستگاه	اصلی	اکسل جلو	
۷۴,۱۰۴	دستگاه	اصلی	دیسک و توپی	
۳۱,۵۸۹	دستگاه	اصلی	اکسل عقب	آریسان
۱,۱۵۱,۰۲۸	جمع			

۳-۲- مواد اولیه:

۳-۳-۱- خرید مواد اولیه و مصرف آن در طی سال:

مبالغ (میلیون ریال)

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	خرید مواد اولیه	مصرف مواد اولیه	تامین کننده
۱	جموعه ترمز، قطعات ۲۰۶، دنا، تارا، رانا و آریسان	قطعه	۷۵,۴۷۹,۴۸۰	۷۴,۲۸۹,۶۷۳	سایکو
۲	کاسه خام آریسان	قطعه	۲۰۵,۹۹۱	۲۰۲,۷۴۴	ریخته گری ایران خودرو
۳	مواد خام لوله رابط قطعات اکسل	قطعه	۹۸۷,۱۷۱	۹۷۱,۶۱۰	اشخاص متعدد
۴	انواع کرانویل و پینیون و میل توپی و کاسه چرخ خام	قطعه	۱,۰۶۶,۶۹۸	۱,۰۴۹,۸۸۳	اشخاص متعدد
۵	انواع قطعات فورج	قطعه	۸۰۶,۰۷۲	۷۹۳,۳۶۶	اشخاص متعدد
۶	قطعات پرسی	قطعه	۳۶۶,۷۸۳	۳۶۱,۰۰۱	اشخاص متعدد
۷	سایر اقلام متعدد	قطعه	۳۲۳,۶۸۹	۳۱۸,۵۸۷	اشخاص متعدد
	جمع		۷۹,۲۳۵,۸۸۴	۷۷,۹۸۶,۸۶۴	-

۳-۳-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

با عنایت به این موضوع که حدود ۹۵٪ قطعات مصرفی، اقلام تبدالی بوده و از طریق شرکت سایکو تامین و ۵٪ از قطعات مصرفی از طریق سایر تامین کنندگان جهت تولید محصولات این شرکت مورد استفاده قرار می گیرد.

۳- جایگاه شرکت در صنعت

اکسل به عنوان اصلی ترین محصول شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو دارای ویژگی های منحصر بفردی در زمینه دقت، ایمنی و ... می باشند و همین ویژگی ها تولیدکنندگان برتر جهانی را به سمت استفاده از اتوماسیون پیشرفته و سیستم های دقیق در خطوط مونتاژ و تجهیزات دقیق در خطوط ساخت سوق داده است. این اتفاق در خط مونتاژ اکسل گروه ۲۰۶ و بعضی از خطوط ساخت شرکت مانند محفظه دیفرانسیل پیکان، جعبه دیفرانسیل پیکان، بازویی چرخ سمند و ... افتاده که از مجهزترین ماشین های ساخت روز دنیا استفاده شده است.

شرکت محورسازان ایران خودرو در سال ۱۳۸۰ ضمن ایجاد مرکز تحقیقات و طراحی اکسل، موفق به کسب گواهینامه کیفی ISO/TS16949 و در سال ۱۳۸۲ موفق به اخذ گواهینامه ISO/TS16949:2002 برای اکسل جلو و عقب و اجزای متشکله و قطعات یدکی خودروهای سبک گردید. از این رو شرکت در بین زنجیره تامین با توجه به مالکیت عمده شرکت اصلی، از جایگاه ممتاز و ویژه ای برخوردار است.

۴- جزئیات فروش :

۴-۱- جزئیات فروش در داخل:

جزئیات فروش در داخل									
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (دستگاه)	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	اکسل عقب پژو ۲۰۶	۱۶۳,۸۳۳	٪۱۰۰	-	-	-	-	-	-
۲	اکسل جلو پژو ۲۰۶	۱۶۳,۵۹۹	٪۱۰۰	-	-	-	-	-	-
۳	دیسک و تویی پژو ۲۰۶	۱۶۳,۱۰۸	٪۱۰۰	-	-	-	-	-	-
۴	اکسل عقب پژو ۴۰۵	۱۰۱,۳۴۳	٪۴۰	-	-	-	-	-	-
۵	اکسل جلو پژو ۴۰۵	۱۷۰,۷۳۶	٪۶۸	-	-	-	-	-	-
۶	دیسک و تویی پژو ۴۰۵	۱۳۷,۳۴۸	٪۴۸	-	-	-	-	-	-
۷	اکسل عقب تارا	۷۳,۴۷۶	٪۱۰۰	-	-	-	-	-	-
۸	اکسل جلو تارا	۷۳,۸۶۵	٪۱۰۰	-	-	-	-	-	-
۹	دیسک و تویی تارا	۷۴,۳۵۶	٪۱۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۰	آرپسان	۳۱,۶۶۹	٪۱۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۱	جمع	۱,۱۵۳,۳۳۳							

قیمت فروش داخلی محصولات توسط هیات مدیره تعیین می‌شود که آخرین قیمت های مصوب برای هر گروه از محصولات معتبر می‌باشد.

۴-۲- مشتریان شرکت

مشتریان شرکت عبارتند از: شرکت ایران خودرو، ساپکو، زامیاد و ایساکو

روش‌های توزیع محصولات شرکت

- شرکت ایران خودرو (محصولات صادراتی): از طریق انعقاد قرارداد
- شرکت ساپکو: طبق سیستم اوراکل و کانبان
- شرکت زامیاد: از طریق انعقاد قرارداد
- خریداران خرد (بازار): از طریق انعقاد قرارداد

۴-۳- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات ارزش افزوده	۲۴۲,۲۵۶	۱۵,۷۵۳	۱۵۳۷٪	افزایش خرید و فروش
۲	بیمه سهم کارفرما	۴۶۶,۹۳۳	۳۳۲,۰۹۴	۴۱٪	افزایش سالانه حقوق و مزایا
۳	حقوق و عوارض گمرکی	۱۷۳,۸۶۸	۱۴۹,۹۰۳	۱۶٪	افزایش خرید داخلی
۴	پرداخت بابت انرژی	۵۷,۸۳۹	۲۷,۰۸۶	۲۱۳٪	افزایش تعرفه نرخ انرژی
جمع					

۵- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- قانون تجارت و اصلاحیه های بعد از آن
- قانون مالیات‌های مستقیم و ارزش افزوده
- قانون کار و تامین اجتماعی
- قوانین و مقررات بازار بورس و اوراق بهادار

- قوانین مبارزه با پولشویی
- قوانین و مقررات حقوقی و قضایی
- استانداردهای حسابداری
- قانون حاکمیت شرکتی
- مقررات و دستورالعمل‌های بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- مقررات وزارت صنعت و معدن و سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان و شورای رقابت
- قانون نظام صنفی
- اساسنامه شرکت
- مصوبات هیات مدیره
- تصمیمات مجامع عمومی عادی و فوق العاده صاحبان سهام
- سیاست‌های گروه صنعتی ایران خودرو
- قوانین و مقررات استاندارد ملی
- قوانین و مقررات محیط زیست
- مقررات سازمان استاندارد و تحقیقات صنعتی
- قوانین و مقررات دولتی مرتبط با کسب و کار

۶- وضعیت رقابت

مدیریت شرکت به طور ماهانه رقبا از جمله شرکت مجموعه سازی توس و فولادین ذوب آمل را پایش نموده و با بر اساس قدرت چانه‌زنی در جهت افزایش سهم خود از بازار مشتری عمده (شرکت ایران خودرو) در برنامه‌ریزی تولید محصولات خود تغییرات لازم را اعمال می‌نماید.

۷- اطلاعات بازارگردان شرکت

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت امیدلوتوس پارسین نمود. قرارداد مذکور تا پایان سال جاری برقرار می‌باشد و در پایان سال تمدید خواهد شد.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می‌باشد:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹

ردیف	عنوان	پارامتر
۳	پایان دوره بازارگردانی	-
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	-
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۸۰,۵۰۲
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۷۸,۴۶۸
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	-
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲,۳۵۳,۶۵۸
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۲,۱۰۸,۰۰۰
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۹,۸۹۸,۷۲۲

بخش دوم: اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت

بر اساس سند ابلاغی اهداف و استراتژی های شرکت های تحت پوشش سازمان گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) استراتژی محورسازان ایران خودرو به شرح ذیل تعریف گردیده است:

- خلق ارزش پایدار برای سهامداران
- تولید محصولات با کیفیت مطلوب
- تحویل به موقع محصولات به مشتری (ایران خودرو و ساپکو)
- استفاده بهینه از ظرفیت های موجود در خطوط مونتاژ و ساخت (افزایش سهم محصولات)
- افزایش سهم داخل سازی قطعات (کاهش تامین قطعات تبدلی)

۲- رویه های مهم حسابداری؛ برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات آنها بر نتایج گزارش

شرکت در بکارگیری رویه های حسابداری، دقیقاً مطابق با الزامات استانداردهای حسابداری مصوب عمل میکند. برآوردها و قضاوتهای مدیریتی (از جمله شناسایی ذخایر) بر اساس رویه های سنوات گذشته و با رعایت اصول محافظه کاری صورت گرفته است. رعایت این موارد منجر به تهیه گزارشات برون سازمانی منصفانه تر شده و در افشا و ارائه اطلاعات، اصول کامل بودن و بیان صادقانه به طور جامع رعایت گردیده است. این رویکرد به ذینفعان کمک میکند تا با اتکا بر اطلاعات شفاف و قابل اعتماد، تصمیمات اقتصادی بهینه تری اتخاذ نمایند.

۳- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی

- مدیریت ریسک مالی و جریان نقدینگی در جهت تحقق بودجه و افزایش سود شرکت
- توسعه سبد محصولات و افزایش سهم بازار محصولات فعلی
- افزایش نفوذ در بازار قطعات یدکی، صادرات و فروش به خارج از گروه
- مدیریت هزینه ها
- اکتساب دانش فنی طراحی و تولید اکسل های نسل جدید با محوریت اکسل های Twist Beam

۴- پایداری شرکت و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

پیرو ابلاغ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و با توجه به الزامی شدن افشای گزارشگری پایداری و ابعاد آن مطابق ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکت ها موظفاند عملیات خود را با استفاده از شاخص های اقتصادی، اجتماعی، محیط زیستی، پایدار کرده و با استفاده از گزارشگری پایداری، عملکرد خود را اندازه گیری و اطلاع رسانی نمایند. اطلاعات ابعاد مختلف پایداری به شرح زیر می باشد:

الف: بُعد اقتصادی پایداری شرکت

از بعد اقتصادی اطلاعات مورد نیاز ذینفعان، باید فعالیتهای شرکت در حوزه های زیر را پوشش دهد:

- ۱- عملکرد مالی و اقتصادی: عملکرد مالی و اقتصادی مقیاسی عینی است که نشان می دهد سازمان تا چه میزان از دارایی هایش برای ایجاد درآمد پایدار استفاده کرده است.
- ۲- سهم بازار محصول: میزان فروش یک محصول به مشتری (مشتریان) نسبت به کل نیاز آن در بازار. سهم بازار محصول عامل بسیار حیاتی در میزان تولید و سود آوری شرکت محسوب می شود.

- ۳- شاخص‌های بهره‌وری تولید و رشد: مقدار کالا یا خدمات تولید شده در مقایسه با هر واحد از انرژی یا کار هزینه شده بدون کاهش کیفیت، که این امر نیاز به نیروی کار متخصص در واحد مهندسی و کیفیت می‌باشد، تا با آنالیز و تحقیقات دقیق سربار شرکت را تامین‌ان مورد انتظار کاهش دهند.
- ۴- مدیریت دانش: فعالیت‌های دانشی که منجر به حفظ پایداری می‌شود و مشارکت فعال با شرکای تجاری و اجرای برنامه‌های مشترک بر روی بکارگیری تکنولوژی‌های روز و تولید محصولات جدید جهت از دست ندادن مشتریان و کاهش سهم بازار.
- ۵- فرآیندها: پیاده‌سازی پایداری در فرآیندهای شرکت و یکپارچه سازی با فعالیت‌های روزانه شرکت.

این بُعد از گزارشگری پایداری به شرکت کمک می‌کند تا مسائل مربوط به پاسخگویی به ذینفعان در زمینه‌های بالا را برطرف نماید. شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام) در راستای اجرای بُعد پایداری اقتصادی اقدام به انجام فعالیت‌های زیر نموده است:

- اصلاح ساختار صورت وضعیت مالی جهت قابلیت مقایسه بهتر داده‌ها و اطلاعات توسط سهامداران
- افشای به موقع و قابل اتکای اطلاعات مطابق الزامات قانونی جهت تصمیم‌گیری سهامداران در بازار بورس و اوراق بهادار
- استفاده بهینه از دارایی‌های مالی شرکت به جهت کنترل نسبت‌های مالی در شاخص‌های مناسب، که گزارش جزئیات آن در گزارش فعالیت هیات‌مدیره در سامانه کدال منتشر خواهد گردید.
- شفافیت پرونده‌های مالیاتی و بیمه‌ای و پیگیری، ختم و تسویه آن‌ها به جهت جلوگیری از تحمیل جرائم مربوطه.
- بررسی و تقویت کنترل‌های داخلی شرکت و رفع نقاط ضعف مرتبط با آن به جهت تهیه گزارشات قابل اتکا و به موقع برای تصمیم‌گیری مدیریت و سایر ذینفعان.
- تحقیق و توسعه برای تولید محصولات جدید، خرید ماشین‌آلات برای راه اندازی خطوط جدید تولید که گزارش جزئیات آن در صورت‌های مالی در سامانه کدال به انتشار عموم خواهد رسید.
- استفاده از ظرفیت‌های خالی و بلااستفاده و برنامه‌ریزی و تامین قطعات برای تولید محصول در سه شیفت کاری.
- سهم بازار ۱۰۰ درصدی در برخی از محصولات مورد نیازهای مشتری عمده مانند اکسل ۲۰۶، تارا، آریسان و ...

ب: بُعد زیست محیطی پایداری شرکت

در این بعد پیامدهای محیطی فعالیت‌های شرکت مورد توجه قرار می‌گیرد. ارائه اطلاعات درباره پیامدهای محیطی ناشی از استفاده از منابع (مواد و انرژی)، آلاینده‌گی هوا، آب، زمین، زباله‌ها و زباله‌های خطرناک، تفکیک ضایعات و آثار فعالیت‌های شرکت بر گونه‌های زیستی و مسایل محیطی تولید در طول چرخه عمر برای ارزیابی عملکرد محیطی شرکت ضروری است.

در این زمینه شرکت صنعتی محروسازان (سهامی عام) اقدام به انجام طرح‌ها و فعالیت‌های زیر نموده است:

شرکت با رویکرد توسعه پایدار و ایجاد سازوکاری برای سنجش و ارزیابی "توان ایجاد ارزش" در کوتاه مدت و بلند مدت ابتدا اقدام به تهیه و تدوین خط مشی زیست محیطی با استفاده از نظام مدیریت ایمنی، بهداشت حرفه‌ای مبتنی بر استاندارد ISO ۴۵۰۰۱: ۲۰۱۸ و نظام مدیریت محیط زیست مبتنی بر استاندارد ISO ۱۴۰۰۱: ۲۰۱۵ نمود و پس از تدوین خط مشی و تصویب آن توسط مدیریت اقدامات زیر صورت پذیرفته است:

- ۱- سیستم مدیریت محیط زیست ۱۴۰۰۱: ISO ۲۰۱۵ که استقرار یافته است با موفقیت در سال جاری پس از ممیزی، شرکت گواهی دهنده توصیه به نگهداشت و مستقر بودن این سیستم نمود.
- ۲- در راستای پیشگیری از آلودگی زیست محیطی، شرکت اقدام به احداث سیستم جمع‌آوری فاضلاب و تصفیه‌خانه فاضلاب بهداشتی و صنعتی نموده است که خروجی آن مطابق استانداردهای زیست محیطی جهت آبیاری فضای سبز استفاده می‌شود.
- ۳- جهت پایش‌های فصلی مطابق دستورالعمل سازمان حفاظت محیط زیست خود اظهاری زیست محیطی توسط شرکت‌های معتمد سازمان حفاظت محیط زیست در طول سال و در چهار مرحله انجام می‌گردد.
- ۴- در راستای مدیریت پسماند، تفکیک زباله و ضایعات در محل انجام و مطابق دستورالعمل محیط زیست امحاء می‌گردد.
- ۵- کلیه پرسنلی که با مواد غذایی در ارتباط مستقیم می‌باشند دارای کارت بهداشت معتبر و گواهینامه‌های آموزش بهداشت از سوی مرکز بهداشت می‌باشند.
- ۶- به منظور حفظ و مدیریت انرژی برق در فصول پیک مصرف و در راستای مسئولیت اجتماعی، شرکت اقدام به خرید و راه‌اندازی ژنراتورهای تولید برق نموده است تا جریان پایدار برای سایر استفاده‌کنندگان تامین و همچنین خطوط تولید شرکت بدون توقف فعالیت نماید.

تاریخ قرائت قبلی	تاریخ قرائت فعلی	برق تولید شده از مولد (ژنراتور) های داخلی (کیلو وات ساعت KWH) در سال ۱۴۰۳
۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	۵,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۰
۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۶,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۴,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۴۷,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۲,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۰
۱۴۰۳/۰۸/۰۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۰
۱۴۰۳/۰۹/۰۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۸,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۲۵,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۵,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۰,۰۰۰
جمع		۲۴۷,۰۰۰

- ۷- مشارکت در انتشار کتاب قوانین و مقررات زیست محیطی و همکاری با سازمان حفاظت و محیط زیست در خصوص برگزاری همایش‌ها و دوره‌های آموزشی مرتبط با محیط زیست از دیگر اقدامات این شرکت می‌باشد.
- ۸- احیا و افزایش و توسعه فضای سبز شرکت
- ۹- عقد تفاهم نامه همکاری با معاونت خدمات فنی شرکت ایران خودرو جهت بهینه سازی و بهبود عملکرد سیستم تصفیه خانه کلیه کارکنان شرکت با درک کامل خط مشی فوق الذکر، آن را در تمامی شئون کاری خویش به کار می‌گیرند و ضمن اعلام پایبندی به فرهنگ توسعه پایدار و با اعتقاد به حفظ و صیانت از سرمایه با ارزش نیروی انسانی به عنوان اصلی‌ترین دارایی و منبع هرگونه تغییر و تحول، خط مشی ایمنی، بهداشت و زیست محیطی خود را " به عنوان جزء لاینفک شرکت " می‌دانند.

ج: بُعد اجتماعی پایداری شرکت

ارائه اطلاعات درباره عملکرد پایداری شرکت از جنبه اجتماعی برای ارزیابی حضور موفقیت آمیز شرکت در بازار در افق بلندمدت ضروری است. عملکرد پایداری از جنبه اجتماعی را می‌توان از ۲ بعد درونی و بیرونی مورد ارزیابی قرار داد:

✓ پایداری اجتماعی از جنبه درونی

حاکمیت شرکتی، انگیزش و مشوق‌ها، سلامتی و ایمنی و توسعه سرمایه انسانی عوامل درونی جنبه اجتماعی پایداری شرکت محسوب می‌شوند. شفافیت در تمام فعالیت‌هایی که برای بهبود روابط با ذینفعان انجام شود، شناسایی مسئولیت‌ها و رفتار هیات مدیره، توسعه نظام تشویق و پاداش مالی و غیرمالی، تضمین ایمنی و سلامت محیط کار و کنترل آثار منفی محیط کار بر سلامت کارکنان، اجرای برنامه‌هایی برای بهبود سلامتی و نشاط کارکنان، اجرای برنامه‌هایی برای آموزش و یادگیری دائمی کارکنان، آموزش‌های فراگیر برای آگاهی از چالش‌های مختلف و مسایل پایداری شرکت می‌تواند به عملکرد پایدار شرکت از جنبه اجتماعی منجر شود.

- ۱- تبدیل وضعیت پرسنل خانواده‌های ایثارگر و شهدا از قراردادی به رسمی
- ۲- مکانیزه نمودن توزیع ارزاق ماهیانه کارکنان
- ۳- انعقاد تفاهم نامه با شرکت تعاونی مصرف ایران خودرو، تعاونی خاص و شرکت تجارت الکترونیک ایران خودرو جهت بهره‌مندی کارکنان از تسهیلات اقساطی مشابه کارکنان ایران خودرو
- ۴- برگزاری مسابقات کارگری استان تهران در رشته تیراندازی، فوتسال
- ۵- برگزاری مسابقات جشنواره ایکاپ
- ۶- برگزاری مسابقات تیراندازی گروه صنعتی ایران خودرو
- ۷- برگزاری سمینارها و کمیته‌های تخصصی ورزشی گروه صنعتی ایران خودرو

- ۸- انعقاد قرارداد با شرکت گواه جهت استفاده از استخر شنا برای پرسنل در راستای افزایش بهره‌وری و رضایت مندی و کاهش بیماری‌های شغلی (اسکلتی - عضلانی)
- ۹- انجام اقدامات اولیه جهت حضور در نمایشگاه پیشنهادات، پروژه‌ها و دستاوردهای شرکت واقع در شرکت ساپکو
- ۱۰- برگزاری دومین همایش منابع انسانی گروه صنعتی ایران خودرو
- ۱۱- برگزاری اولین دوره همایش HSE گروه صنعتی ایران خودرو در شرکت محورسازان
- ۱۲- اجرای ساماندهی ۵S در سالن همایش ارتباطات، ساختمان مدیریت، سالن‌های تولید، واحد‌های ستادی
- ۱۳- آنالیز سلسله مراتبی وظایف و ارزیابی ارگونومی ۱۰۰٪ مشاغل تولیدی
- ۱۴- پایش عوامل شیمیایی و فیزیکی موثر بر سلامت پرسنل از طریق اندازه‌گیری، نمونه‌گیری و آنالیز نمونه با همکاری شرکت‌های معتمد وزارت بهداشت
- ۱۵- ارزیابی ۹۰٪ ریسک ایمنی مشاغل تولیدی و اداری
- ۱۶- طرح ریزی و آماده‌سازی پروژه نمونه برداری سنجش و بررسی رفتارهای نایمن در راستای شناسایی و کاهش اعمال نایمن و در نتیجه حوادث شغلی
- ۱۷- انجام معاینات ادواری کارکنان (آزمایشات خون، اسپرومتری، ادیومتری، اپتومتری،... و ویزیت پزشک)
- ۱۸- برگزاری یادواره شهدا و تجلیل و تقدیر از خانواده شهدا و خادمین محورسازان در مکتب اربعین حسینی
- ۱۹- برپایی مناسبت‌های مختلف اجتماعی و مذهبی در شرکت
- ۲۰- برگزاری همایش جهاد تبیین ویژه بانوان بسیجی در سالن همایش ۱۰ آبان
- ۲۱- برگزاری مراسم تجلیل و تقدیر از بسیجیان نمونه به مناسبت هفته بسیج
- ۲۲- اعزام ۱۰ نفر خادم جهت پذیرایی از زائرین آقا ابا عبدالله الحسین (ع) در نقطه صفرمرزی شهرمهران
- ۲۳- اعزام کاروان زیارتی قم جمکران
- ۲۴- برگزاری نماز جماعت ظهر و عصر با حضور امام جماعت
- ۲۵- برگزاری روز آشنشان و تقدیر از پرسنل آشنشان شرکت
- ۲۶- تقدیر و تجلیل از کارگران نمونه به مناسبت روز کارگر
- ۲۷- ارائه خدمات پیرایش همکاران به تعداد ۴,۶۲۰ نفر
- ۲۸- برگزاری دوره‌های آموزشی در سطوح مختلف کارگری، کارشناسی و سرپرستی که جزئیات آن به شرح زیر می‌باشد:

ردیف	واحد	نوع شاخص	هدف بازه	سرانه محقق شده ۱۲ ماهانه
۰	کل شرکت	سرانه تجمعی آموزش	۲۱,۰۲	۱۲,۱۱
۱	بازاریابی و فروش	سرانه تجمعی آموزش	۳۰,۱۷	۵,۱۸
۲	تأمین و تدارکات	سرانه تجمعی آموزش	۲۷,۸۸	۲,۹۹
۳	حراست	سرانه تجمعی آموزش	۲۶,۷۹	۱۲,۴۹
۴	مهندسی سازمان و سیستم ها	سرانه تجمعی آموزش	۳۲,۸۶	۲۲
۵	مالی و اقتصادی	سرانه تجمعی آموزش	۳۶,۸۹	۲,۹۱
۶	منابع انسانی	سرانه تجمعی آموزش	۲۱,۶۷	۶,۸
۷	برنامه ریزی	سرانه تجمعی آموزش	۲۰,۱۵	۲,۰۱
۸	تولید	سرانه تجمعی آموزش	۱۸,۱۲	۱۳,۰۳
۹	خدمات فنی	سرانه تجمعی آموزش	۲۳,۲۵	۱۱,۲۹
۱۰	کیفیت	سرانه تجمعی آموزش	۲۸,۹۷	۷,۹۴
۱۱	مهندسی ، تحقیق و توسعه	سرانه تجمعی آموزش	۳۲,۶۷	۳۲,۴۱
۱۲	قائم مقام مدیر عامل در امور توسعه و تولید	سرانه تجمعی آموزش	۳۵,۰۰	۰
۱۳	حوزه مدیر عامل	سرانه تجمعی آموزش	۳۴,۰۰	۹,۱۶
۱۴	حقوقی	سرانه تجمعی آموزش	۳۵,۰۰	۰
۱۵	حسابرسی	سرانه تجمعی آموزش	۳۵,۰۰	۰
۱۶	بازرسی	سرانه تجمعی آموزش	۳۵,۰۰	۰
۱۷	هیئت مدیره	سرانه تجمعی آموزش	۳۵,۰۰	۰
۱۸	مدیر عامل	سرانه تجمعی آموزش	۳۵,۰۰	۷,۵

✓ پایداری اجتماعی از جنبه بیرونی

کمک‌های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای آن و عدم انجام فعالیت‌های فسادزا، استقرار فرهنگ احترام به حقوق سهامداران، تأمین کنندگان، مشتریان و سایر ذینفعان، قواعد و رفتار منصفانه در درون شرکت و توزیع منصفانه منافع و استفاده صحیح از منابع، عدم سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌هایی که به مسایل پایداری توجه ندارند، رفتار منصفانه در بازار و اجتناب از دستکاری رویه‌های شرکت و قانون شکنی، کنترل فساد، مشارکت در انجام فعالیت‌های مرتبط با پایداری در سطح کلان کشور، جهت‌گیری برای نسل آینده بدون استثمار نسل حاضر بخشی از عوامل بیرونی جنبه اجتماعی پایداری شرکت به حساب می‌آیند.

فعالیت‌های انجام شده در این زمینه توسط شرکت صنعتی محور سازان (سهامی عام) به شرح زیر می‌باشد:

۱- در مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو به تاریخ ۱۴/۰۴/۱۴۰۳، پرداخت کمک‌های بلاعوض

به مبلغ سه میلیارد و پانصد میلیون ریال به تصویب رسید. در همین راستا، توزیع هدایای غیرنقدی به خانواده های مستمند

و کمک‌های نقدی به موسسات خیریه از جمله: بنیاد خیریه نیکوکرداران بنا، موسسه خیریه دارالقرار، موسسه خیریه کودکان اوتیسم، موسسه خیریه محک، کمیته امداد امام خمینی و ... در طی سال انجام شده است که در مجموع شامل مبلغ ۲۰۴۴ میلیون ریال بوده است.

در انتها باید عنوان نمود که افشای عملکرد پایداری در شرکت‌های پذیرفته شده نزد سازمان بوس و اوراق بهادار در مراحل ابتدایی قرار دارد و فعالیت‌های پایداری این شرکت‌ها عموماً محدود به رعایت الزامات قانونی است. در صنعت خودروسازی و تامین قطعات خودرویی به طور محدود شرکت‌ها به افشای فعالیت‌های خود در جهت بازیافت، مدیریت انرژی، کاهش پسماند، کاهش آلاینده‌های زیست محیطی و تصفیه خانه‌های بهداشتی و ابعاد اقتصادی پایداری پرداخته‌اند.

شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام) در سال‌های اخیر اقدامات قابل ملاحظه‌ای در زمینه فعالیت‌های پایدار مطابق موارد گزارش مذکور انجام داده است و مدیریت شرکت در تلاش است به صورت هدفمند و با برنامه‌ریزی فعالیت‌های مزبور را توسعه و ارتقا دهد.

۵- اقدامات شرکت در رابط با رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی

حاکمیت شرکتی دربرگیرنده کلیه فرآیندها و ساختارهایی است که شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو (سهامی عام) را در امر هدایت و راهبری امور، با هدف اطمینان از امنیت و سلامت عملکرد آن توأم با تقویت بازده حقوق صاحبان سهام یاری می‌نماید. نظام راهبری شرکتی (حاکمیت شرکتی) به معنای توزیع اختیارات و بکارگیری مکانیزم‌های مناسب توسط هیأت مدیره، مدیرعامل و سهامداران به منظور پاسخگویی به دیگر ذینفعان شرکت و به طور کلی جامعه می‌باشد و در این راستا ساختاری را به منظور توسعه اهداف شرکت و اجرای آن‌ها فراهم نموده و نظارت و کنترل بر عملکرد شرکت را امکان‌پذیر می‌نماید. به دلیل موقعیت خاص شرکت‌های سهامی عام در اقتصاد ملی، بکارگیری حاکمیت شرکتی در رابطه با شرکت‌های بورسی از اهمیت ویژه‌ای برخوردار است. رویه‌های کارآمد راهبری شرکتی برای عملکرد صحیح بازار سرمایه و کل اقتصاد کشور حیاتی و لازمه جلب و حفظ اعتماد عمومی است. راهبری شرکتی ضعیف ممکن است موجب سلب اعتماد بازار شود که به نوبه خود می‌تواند منجر به خروج منابع یا بحران نقدینگی و نوسان قیمت‌ها در بورس شود. در حقیقت شرکت علاوه بر مسئولیت در مقابل سهامداران، خود را در قبال سرمایه‌گذاران و سایر اشخاص نیز مسئول می‌داند.

هدف از اصول و رویه‌های حاکمیت شرکتی کمک به خط مشی‌گذاران در ارزیابی و بهبود چارچوب قانونی، مقرراتی و نهادی برای حاکمیت شرکتی با هدف حمایت از اثربخشی، کارایی، رشد پایدار و ثبات مالی شرکت است. در همین راستا اهم اقدامات انجام شده

شرکت صنعتی محور سازان (سهامی عام) در خصوص رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ به تصویب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است و در مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ گردیده به شرح نگاره زیر می باشد:

موارد رعایت مفاد و اصول دستورالعمل حاکمیت شرکتی توسط شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)			
ردیف	ماده	الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی	تشریح اقدامات انجام شده در راستای رعایت الزامات
۱	ماده ۳	هیات مدیره باید نسبت به ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی به شرح زیر اقدام نماید. بدین منظور مشروح اقدامات انجام شده باید در یک سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیات مدیره منعکس و در مجمع عمومی عادی به سهامداران ارائه شود.	تمام الزامات حاکمیت شرکتی مشمول شرکت صنعتی محور سازان (سهامی عام) مطابق به شرح موارد زیر رعایت شده و در گزارش فعالیت هیات مدیره منعکس می گردد.
۲	تبصره ۲ ماده ۳	هیات مدیره باید نسبت به مستندسازی سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به اهداف مندرج در این ماده اقدام نماید.	رعایت رویه های تمامی مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مستندسازی و نگهداری می گردد.
۳	تبصره ۳ ماده ۳	هیات مدیره، مدیرعامل و مدیران ارشد باید به هنگام اخذ هرگونه تصمیم برای ناشر، با حداکثر حسن نیت منافع تمامی سهامداران از جمله سهامداران اقلیت را بصورت یکسان در نظر گیرند و نمی توانند منفعت برخی سهامداران، از جمله سهامدار/سهامدارانی که ایشان را بصورت مستقیم یا غیرمستقیم، به نمایندگی در هیات مدیره منصوب کرده است، بر منافع ناشر ترجیح دهند.	بدون شک و با قطعیت اعلام می نمایم که تمام تصمیمات مدیریتی به دور از هرگونه جانبداری و صرفاً در راستای منافع شرکت اتخاذ می گردد.
۴	تبصره ۴ ماده ۳	اعضای هیات مدیره در خصوص موضوعاتی که دارای آثار مالی با اهمیتی برای شرکت بوده یا مشمول قانون تجارت، لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی، قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، باید پس از استماع گزارش بالاترین مقام مالی شرکت تصمیم گیری نمایند. این موضوع باید به نحو مقتضی در صورتجلسه هیات مدیره منعکس شود.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می گردد.
۵	ماده ۴	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل برای ایفای مسئولیت های خود در شرکت و در راستای رعایت ضوابط و الزامات قانونی باید دارای تحصیلات و تجربه لازم (مطابق ضوابط مندرج در آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی) و فاقد محکومیت قطعی کیفری یا انضباطی موثر موضوع قوانین و مقررات بازار سرمایه بوده و یا یکسال از اتمام آن گذشته باشد. در این خصوص اعضای هیات مدیره اقرارنامه ای مبنی بر رعایت شرایط یاد شده به کمیته انتصابات ارائه می نمایند.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می گردد.

موارد رعایت مفاد و اصول دستورالعمل حاکمیت شرکتی توسط شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)			
ردیف	ماده	الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی	تشریح اقدامات انجام شده در راستای رعایت الزامات
۶	تبصره ۲ ماده ۴	رئیس هیات مدیره یک شرکت نمیتواند عضو موظف بوده و یا همزمان سمت دیگری در همان شرکت (به استثنای کمیته‌های هیات مدیره) داشته باشد. مدیر عامل و اعضای موظف هیات مدیره نمیتوانند در شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس یا نهادهای مالی دیگر، مدیرعامل یا عضو موظف هیات مدیره بوده و یا سمت اجرایی داشته باشند. هیچ یک از اعضای هیات مدیره نباید اصالتاً یا به نمایندگی از شخص حقوقی همزمان در بیش از ۳ شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس یا نهادهای مالی، به عنوان عضو هیات مدیره انتخاب نشده‌اند و اقرارنامه مربوطه توسط اعضا به کمیته انتصابات تسلیم شده است.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد. ۱- رئیس هیات مدیره شرکت عضو غیر موظف می باشد. ۲- هیچ یک از اعضای هیات مدیره اصالتاً یا به نمایندگی از شخص حقوقی همزمان در بیش از ۳ شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس یا نهادهای مالی، به عنوان عضو هیات مدیره انتخاب نشده‌اند و اقرارنامه مربوطه توسط اعضا به کمیته انتصابات تسلیم شده است.
۷	تبصره ۳ ماده ۴	اعضای هیات مدیره باید علاوه بر اقرارنامه موضوع تبصره ۲ این ماده، به صورت مکتوب قبولی سمت عضویت در هیات مدیره و پذیرش تعهدات و مسئولیت‌های آن را به کمیته انتصابات اعلام نمایند.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد.
۸	تبصره ۴ ماده ۴	حداقل یکی از اعضای هیات مدیره باید غیرموظف و دارای تحصیلات مالی (حسابداری، اقتصاد، مدیریت مالی و سایر رشته‌های مدیریت با گرایش مالی یا اقتصادی) و تجربه مرتبط باشد.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد.
۹	ماده ۵	هیات مدیره مسئول تدوین و پیاده سازی اخلاق سازمانی در شرکت میباشد و باید از ساز و کارهای اجرایی و الزام اجرایی شدن اخلاق سازمانی اطمینان حاصل نماید. اخلاق سازمانی شامل التزام به صداقت، درستکاری و پایبندی به ارزش‌های اخلاقی سازمانی می‌باشد.	شرکت دارای منشور اخلاقی مصوب هیات مدیره می باشد و تمام کارکنان نسبت به منشور مزبور پایبند می باشند.
۱۰	ماده ۶	هیات مدیره باید با اتخاذ رویه‌های مناسب، در چارچوب قوانین و مقررات، رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران از جمله موارد زیر را برقرار نماید: ۱- حضور و اعمال حق رای در مجامع عمومی صاحبان سهام ۲- دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل اتکای شرکت ۳- تملک و ثبت مالکیت سهام ۴- سهیم بودن در منافع شرکت ۵- پرداخت به موقع سود سهام	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد.

موارد رعایت مفاد و اصول دستورالعمل حاکمیت شرکتی توسط شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)			
ردیف	ماده	الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی	تشریح اقدامات انجام شده در راستای رعایت الزامات
۱۱	ماده ۷	معاملات با اشخاص وابسته باید به شکلی تایید و اجرا شود که از کنترل مناسب تضاد منافع و متعارف و منصفانه بودن معامله اطمینان حاصل شود و از منافع شرکت و سهامداران حفاظت کند.	به استثنای معاملات انجام شده با تامین کننده و مشتری عمده (شرکت ساپکو) که با شرایط حاکم بر معاملات گروه صنعتی ایران خودرو صورت گرفته است. در سایر معاملات با اشخاص وابسته ارزش منصفانه معامله تفاوت چندانی با مبلغ معامله نداشته است. تمام معاملات با اشخاص وابسته به تفصیل در یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی افشا می‌گردد.
۱۲	تبصره ۱ ماده ۷	تضاد منافع در معاملات با اشخاص وابسته باید توسط هیات مدیره به نحو مناسب نظارت و افشا شود.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد.
۱۳	تبصره ۲ ماده ۷	هر یک از مدیران اصلی باید داشتن منافع بااهمیت به شکل مستقیم یا غیرمستقیم یا به نمایندگی از طرف اشخاص ثالث، در یک معامله یا موضوع تاثیرگذار بر شرکت را نزد هیات مدیره افشا کنند.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد.
۱۴	تبصره ۳ ماده ۷	معاملات با اشخاص وابسته طبق دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی باید شناسایی و مستندسازی شده و به تصویب هیات مدیره برسد.	تمام معاملات با اکثریت اعضا توسط هیات مدیره تصویب می‌گردد و شخص ذینفع در رای گیری شرکت نکرده است.
۱۵	تبصره ۴ ماده ۷	هیات مدیره موظف است در معاملات بااهمیت با اشخاص وابسته مربوط به دارایی‌های ثابت مشهود، دارایی‌های نامشهود و سرمایه گذاری‌ها، از گزارش کارشناس رسمی منتخب از سوی مراجع ذیصلاح قانونی استفاده نماید. جزئیات معاملات موضوع این تبصره از قبیل موضوع معامله، قیمت معامله، فرآیند تعیین قیمت و دلایل عدم انجام معامله با اشخاص غیروابسته باید بلافاصله به عموم افشا شود.	تا کنون در شرکت مورد نداشته است ولیکن در صورت وجود مفاد این ماده بطور کامل رعایت خواهد شد.
۱۶	تبصره ۵ ماده ۷	کمیته حسابرسی موظف است نسبت به معاملات اشخاص وابسته از جنبه های منصفانه بودن، افشای کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری با در نظر گرفتن کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته (اعم از ماده ۱۲۹ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی و استاندارد حسابداری شماره ۱۲) اظهارنظر نموده و رؤس معاملات بررسی شده را به صورت جداگانه به هیات مدیره منعکس و ذیل آن را امضا نماید. موارد این تبصره میباید به صورت جداگانه به پیوست گزارش فعالیت هیات مدیره افشا شده و در جلسه مجمع عمومی عادی به سهامداران ارائه شود.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد. واحد حسابرسی داخلی تمام معاملات با اشخاص وابسته را با در نظر گرفتن رعایت تمام قوانین و مقررات بررسی و کنترل نموده و طی گزارشی به کمیته حسابرسی ارائه و بعد از بررسی و تایید اعضای کمیته حسابرسی جهت طرح در جلسه هیات مدیره به دبیر هیات مدیره ارجاع داده می‌شود.

موارد رعایت مفاد و اصول دستورالعمل حاکمیت شرکتی توسط شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)			
ردیف	ماده	الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی	تشریح اقدامات انجام شده در راستای رعایت الزامات
۱۷	ماده ۸	هیات مدیره باید اقدامات لازم را جهت استقرار سازوکارهای کنترل داخلی اثربخش به منظور اطمینان بخشی معقول از حفاظت از داراییها و منابع شرکت در برابر اتلاف، تقلب و سوء استفاده، تحقق کارایی و اثربخشی عملیات شرکت، کیفیت گزارشگری مالی و غیرمالی و رعایت قوانین و مقررات، برقرار نماید. همچنین واحد حسابرسی داخلی را به طور مستقل و تحت نظارت خود مطابق با ضوابط و مقررات سازمان، تشکیل و مورد ارزیابی قرار دهد. در این خصوص گزارش های واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترلهای داخلی از تمام جنبه های فوق باید هر ۳ ماه به هیات مدیره ارائه شود و هیات مدیره موظف است آن را مورد بررسی قرار دهد.	هیات مدیره با بهره گیری از دانش و مهارت کمیته های تخصصی زیر نظر خود مانند کمیته حسابرسی نسبت به رعایت مفاد مندرج در این ماده اهتمام ورزیده است.
۱۸	ماده ۹	هیات مدیره باید نتایج بررسی سیستم کنترلهای داخلی را از تمامی جنبه های یادشده در ماده ۸ حداقل سالی یکبار در گزارشی تحت عنوان "گزارش کنترلهای داخلی" درج و افشا نماید. حسابرس مستقل شرکت باید در گزارش خود به مجمع عمومی صاحبان سهام در خصوص رعایت استقرار و به کارگیری سیستم کنترلهای داخلی مناسب و اثربخش توسط شرکت مطابق با ضوابط و مقررات مرتبط، اظهارنظر کند.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می گردد. گزارش کنترل های داخلی با پشتوانه گزارشات و مصوبات کمیته حسابرسی به صورت سالانه تهیه و در سامانه کدال درج و افشا می گردد.
۱۹	ماده ۱۰	هیات مدیره باید سازوکاری را طراحی و پیاده سازی نماید که از رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی اطمینان حاصل شود.	لیست و مشخصات اشخاص دارندگان اطلاعات نهانی مطابق "دستورالعمل اجرایی نحوه گزارش دهی دارندگان اطلاعات نهانی مصوب سازمان بورس" از طریق سامانه کدال برای سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال می گردد و در صورت تغییرات بروزرسانی می گردد.
۲۰	ماده ۱۱	هیات مدیره باید سازوکار مناسبی را جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارش های اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت، تدوین و اطلاع رسانی کرده و بر اجرای آن نظارت داشته باشد.	موارد زیر در راستای اجرای مفاد این ماده در شرکت انجام می پذیرد: ۱- تعیین یک روز در هفته برای ملاقات با مدیرعامل جهت دریافت برخی گزارشات بدون واسطه ۲- جهت ارتباط آزاد با مدیرعامل صندوقی با این عنوان در شرکت تعبیه شده است تا افراد به طور محرمانه گزارشات خود را به مدیرعامل ارائه نمایند. ۳- مدیران نظارتی مانند مدیر حسابرسی داخلی، بازرسی و حراست موظف هستند، عدم رعایت قوانین و مقررات را به مدیرعامل و هیات مدیره شرکت گزارش نمایند.

موارد رعایت مفاد و اصول دستورالعمل حاکمیت شرکتی توسط شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)			
ردیف	ماده	الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی	تشریح اقدامات انجام شده در راستای رعایت الزامات
۲۱	تبصره ۱ ماده ۱۲	اعضای هیات مدیره نمی توانند برای سمت خود به عنوان عضو هیات مدیره، وجهی را تحت عنوان پاداش یا سایر عناوین، غیر از آنچه که در مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین شده، مقرر نمایند.	تا کنون هیچگونه مزایایی تحت عناوین مختلف به غیر از آنچه در مصوبات مجمع صاحبان سهام تعیین شده است (حق حضور اعضای غیر موظف) به اعضای هیات مدیره اختصاص نیافته است.
۲۲	ماده ۱۴	کلیه شرکت ها باید کمیته های زیر را تحت نظر هیات مدیره تشکیل و عملکرد آن را مورد نظارت قرار دهند: ۱- کمیته حسابرسی ۲- کمیته انتصابات ۳- کمیته ریسک	کمیته حسابرسی شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ تحت نظر هیات مدیره (که اکثریت آن، اعضای مستقل خارج از هیات مدیره می باشند) تشکیل شده و مطابق منشور مصوب، فعالیت حرفه ای خود را برای کمک به تصمیم سازی هیات مدیره انجام می دهد. همچنین کمیته ریسک و کمیته انتصابات مطابق با مفاد این ماده تحت نظر هیات مدیره تشکیل شده و وظایف خود را بر اساس منشور مصوب هیات مدیره انجام می دهد.
۲۳	تبصره ۱ ماده ۱۴	تعداد اعضای کمیته ها باید ۳ یا ۵ نفر بوده و هیات مدیره موظف است منشور مرتبط با هر کدام از کمیته ها را به تصویب برساند.	۱- کمیته حسابرسی - دارای منشور مصوب شده توسط هیات مدیره ۲- کمیته انتصابات - دارای منشور مصوب شده توسط هیات مدیره ۳- کمیته ریسک - دارای منشور مصوب شده توسط هیات مدیره
۲۴	تبصره ۲ ماده ۱۴	اکثریت اعضای کمیته ها باید عضو مستقل خارج از هیات مدیره باشند.	تمام کمیته های تخصصی تحت نظر هیات مدیره از یک عضو هیات مدیره (به عنوان رئیس کمیته) و دو عضو مستقل تشکیل شده است.
۲۵	تبصره ۵ ماده ۱۴	حداقل یکی از اعضای کمیته ریسک باید دارای تخصص، دانش و تجربه کافی در زمینه ریسک باشد.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت شده است
۲۶	تبصره ۶ ماده ۱۴	اشخاص می توانند در هر شرکت با در نظر گرفتن الزامات ذکر شده در کمیته های مختلف آن شرکت به طور همزمان عضویت داشته باشند، با این وجود هیچ شخصی نمی تواند به طور همزمان در بیش از ۳ کمیته از شرکتهای ثبت شده نزد سازمان یا نهادهای مالی، عضویت داشته باشد. در این خصوص باید اقرارنامه ای به کمیته انتصابات ارائه شود.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت شده است و اقرارنامه های مزبور به کمیته انتصابات تسلیم شده است.

موارد رعایت مفاد و اصول دستورالعمل حاکمیت شرکتی توسط شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

ردیف	ماده	الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی	تشریح اقدامات انجام شده در راستای رعایت الزامات
۲۷	ماده ۱۶	هیات مدیره موظف است ضمن اطلاع از الزامات مقرراتی و مسئولیت های خود، به طور پیوسته مهارتها و آگاهی های خود را در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی به روز نماید. این موضوع باید به نحو مناسب در شرکت مستندسازی شود. در این خصوص باید آموزش مناسب و کافی صورت گرفته و اعضای هیات مدیره، اقرارنامه مرتبط با آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیتهای خود را ارائه نمایند.	در طی سال دوره های آموزشی با عناوین مختلف در راستای به روزرسانی اطلاعات از جمله تغییرات قوانین و مقررات توسط واحد آموزش برنامه ریزی و اجرا می گردد، در این دوره ها اعضای هیات مدیره، مدیران اجرایی و برخی از کارکنان شرکت می نمایند و اقرار نامه های مزبور در خصوص این ماده به کمیته انتصابات تسلیم شده است.
۲۸	ماده ۱۷	هیات مدیره باید از طراحی و اجرای مناسب سازوکارهای برقراری روابط مؤثر با سرمایه گذاران اطمینان یابد.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می گردد، واحد امور سهام شرکت پاسخگوی تمام سوالات سهامداران و سایر ذینفعان می باشد.
۲۹	ماده ۱۸	وظایف، اختیارات و مسئولیتهای رئیس هیات مدیره، مدیرعامل و سایر اعضای هیات مدیره، نحوه تنظیم دستور جلسات هیات مدیره و نحوه تصمیمگیری و تصویب آن در قالب منشور هیات مدیره باید به طور صریح و روشن مشخص شود و به تصویب هیات مدیره برسد. همچنین وظایف، اختیارات و مسئولیتهای افراد فوق الذکر نباید هیچگونه تداخلی با یکدیگر داشته باشند. رئیس هیات مدیره مسئول اداره اثربخش جلسات هیات مدیره و اطمینان از این که مسائل مهم و راهبردی شرکت در دستور جلسات هیات مدیره گنجانده شده است، میباشد.	شرکت دارای منشور هیات مدیره مصوب می باشد که مفاد این ماده در آن لحاظ شده است.
۳۰	ماده ۱۹	مدیرعامل مسئولیت اصلی امور اجرایی شرکت را بر عهده دارد. در این راستا، وی باید طبق قوانین و مقررات، تصمیمات و مصوبات هیات مدیره را اجرا و گزارشهای دقیق، به موقع و شفافی از عملکرد شرکت در اختیار هیات مدیره قرار دهد.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می گردد.
۳۱	ماده ۲۰	هیات مدیره باید دارای یک دبیر باشد که زیر نظر رئیس هیات مدیره، مسئولیت هماهنگی و مستندسازی جلسات هیات مدیره، جمعآوری اطلاعات مورد نیاز و پیگیری انجام امور کارشناسی مورد درخواست اعضای هیات مدیره و انجام تکالیف قانونی هیات مدیره را به عهده داشته باشد.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می گردد.
۳۲	ماده ۲۱	دبیر هیات مدیره از بین افراد دارای صلاحیت و ویژگیهای لازم با پیشنهاد رئیس هیات مدیره و تصویب هیات مدیره منصوب و زیر نظر رئیس هیات مدیره انجام وظیفه میکنند. انتخاب افراد خارج از هیات مدیره به عنوان دبیر هیات مدیره بلامانع است. وجود دبیر هیات مدیره، نافی تکالیف و وظایف رئیس هیات مدیره مطابق قوانین و مقررات مرتبط نمی باشد.	هیات مدیره مدیره شخصی خارج از اعضا را به عنوان دبیر هیات مدیره منصوب نموده که صلاحیت ایشان در کمیته انتصابات بررسی و مورد تایید قرار گرفته است.

موارد رعایت مفاد و اصول دستورالعمل حاکمیت شرکتی توسط شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)			
ردیف	ماده	الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی	تشریح اقدامات انجام شده در راستای رعایت الزامات
۳۳	ماده ۲۲	مسئولیت تنظیم صورت مذاکرات و مصوبات هیات مدیره، پیگیری مصوبات، و تهیه گزارش از اجرای مصوبات هیات مدیره بر عهده دبیر هیات مدیره است. وی باید تمام مصوبات و صورت مذاکرات هیات مدیره را به ترتیب شماره و تاریخ جلسه نگهداری کند.	دبیر هیات مدیره شرکت مطابق مفاد این ماده وظایف خود را انجام می‌دهد.
۳۴	ماده ۲۴	دستور جلسات عادی آتی هیات مدیره با پیشنهاد هر کدام از اعضای هیات مدیره یا مدیرعامل تعیین و ترتیب اولویت طرح آنها در جلسات با نظر رئیس هیات مدیره خواهد بود. چنانچه اکثریت اعضای هیات مدیره به صورت مشترک نظر دیگری در خصوص تعیین اولویتها داشته باشند، در این شرایط باید مطابق تصمیم اکثریت اقدام شود.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد.
۳۵	ماده ۲۵	در صورتی که هر یک از اعضای هیات مدیره با تمام یا بعضی از تصمیمات هیات مدیره مندرج در صورتجلسه مخالف باشند، در این صورت لازم است نظر مخالف خود را به همراه دلایل مخالفت در صورتجلسه قید نمایند.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد.
۳۶	ماده ۲۶	فرآیند تصویب صورتجلسات هیات مدیره باید نظام مند بوده و در صورتی که موضوعی از دستور جلسه هیات مدیره خارج شود، دلایل آن باید در صورتجلسه درج گردد.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد.
۳۷	ماده ۲۷	در خصوص تشکیل مجامع و اعمال حق رای، هیات مدیره یا مقام دعوت کننده باید قبل از تشکیل مجامع عمومی صاحبان سهام، مالکیت و یا وکالت سهامداران را تایید و اجازه ورود به مجمع را صادر نماید.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد.
۳۸	ماده ۲۸	در کلیه ناشران ثبت شده، تملک سهام شرکت اصلی به صورت مستقیم و یا غیرمستقیم توسط شرکتهای فرعی گروه ممنوع است.	همانطور که در یادداشت سرمایه گذاری صورت‌های مالی شرکت قابل مشاهده می‌باشد، شرکت سهام شرکت اصلی را به صورت مستقیم و یا غیرمستقیم در تملک خود ندارد.
۳۹	ماده ۲۹	کلیه گزارش‌ها و اطلاعات از جمله صورت‌های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارش کنترل‌های داخلی، زمانبندی پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت باید در مواعد مقرر، طبق قوانین و مقررات مربوطه قبل از برگزاری مجمع، پس از افشا در سامانه رسمی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان (کدال)، از طریق پایگاه اینترنتی شرکت در اختیار عموم قرار داده شود.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد.

موارد رعایت مفاد و اصول دستورالعمل حاکمیت شرکتی توسط شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)			
ردیف	ماده	الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی	تشریح اقدامات انجام شده در راستای رعایت الزامات
۴۰	ماده ۳۰	حضور حسابرس مستقل و بازرس قانونی در کلیه مجامع عمومی الزامی بوده و ناشر مکلف است به صورت کتبی از حسابرس مستقل و بازرس قانونی دعوت به عمل آورد.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد.
۴۱	ماده ۳۱	زمانبندی پرداخت سود سهام باید به گونه‌ای باشد که در هر صورت، سود سهامداران عمده و کنترلی، پیش از سایر سهامداران پرداخت نشود.	مطابق جدول زمانبندی پرداخت سود سهام که حداکثر ۱۰ روز قبل از مجمع عمومی عادی سالیانه برای عموم در سامانه کدال منتشر می‌گردد، رعایت مفاد این ماده در نظر گرفته می‌شود.
۴۲	ماده ۳۲	مدیرعامل، اعضای هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی باید در مجامع عمومی شرکت حضور داشته باشند. در صورتیکه تصویب صورت‌های مالی در دستور جلسه مجمع باشد، حضور بالاترین مقام مالی شرکت در زمان طرح و رسیدگی به صورت‌های مالی نیز الزامی است.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد.
۴۳	ماده ۳۳	در مجمع عمومی صاحبان سهام باید تصمیمات لازم در خصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی اتخاذ و در صورتجلسه مجمع و یا صورت خلاصه مذاکرات مجمع منعکس شود.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد.
۴۴	ماده ۳۴	حق حضور اعضای غیرموظف هیات مدیره، پاداش اعضای هیات مدیره و نحوه جبران خدمات اعضای هیات مدیره عضو کمیته های تخصصی هیات مدیره باید در مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین شود.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد.
۴۵	ماده ۳۵	طی برگزاری جلسات مجامع عمومی صاحبان سهام، باید فرصت کافی و معقول به منظور پرسش و پاسخ سهامداران و هیات مدیره فراهم شود. در صورتی که به تشخیص نماینده سازمان مفاد این ماده رعایت نشود نماینده سازمان به هیات رئیسه مجمع تذکر خواهد داد و مراتب باید در صورتجلسه مذاکرات ذکر شود.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد.
۴۶	ماده ۳۶	برای تغییر حسابرس مستقل و بازرس قانونی در مجمع عمومی صاحبان سهام، لازم است شرکت موضوع را در کمیته حسابرسی مورد بحث و بررسی قرار دهد و دلایل تغییر و نتایج بررسی را به همراه پیشنهاد های کمیته حسابرسی، به مجمع عمومی صاحبان سهام اعلام کند. کمیته حسابرسی به منظور پیشنهاد انتخاب حسابرس مستقل به هیات مدیره جهت طرح در مجمع عمومی صاحبان سهام باید بررسیهای انجام شده در خصوص الزامات مرتبط با انتخاب حسابرس مستقل از قبیل استقلال، تناسب و میزان حقالزحمه و مفاد قرارداد حسابرس مستقل را مستند نموده و به هیات مدیره ارایه نماید. همچنین عملکرد حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت و نتایج کار آنها باید توسط کمیته حسابرسی مورد پایش قرار گیرد.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد.

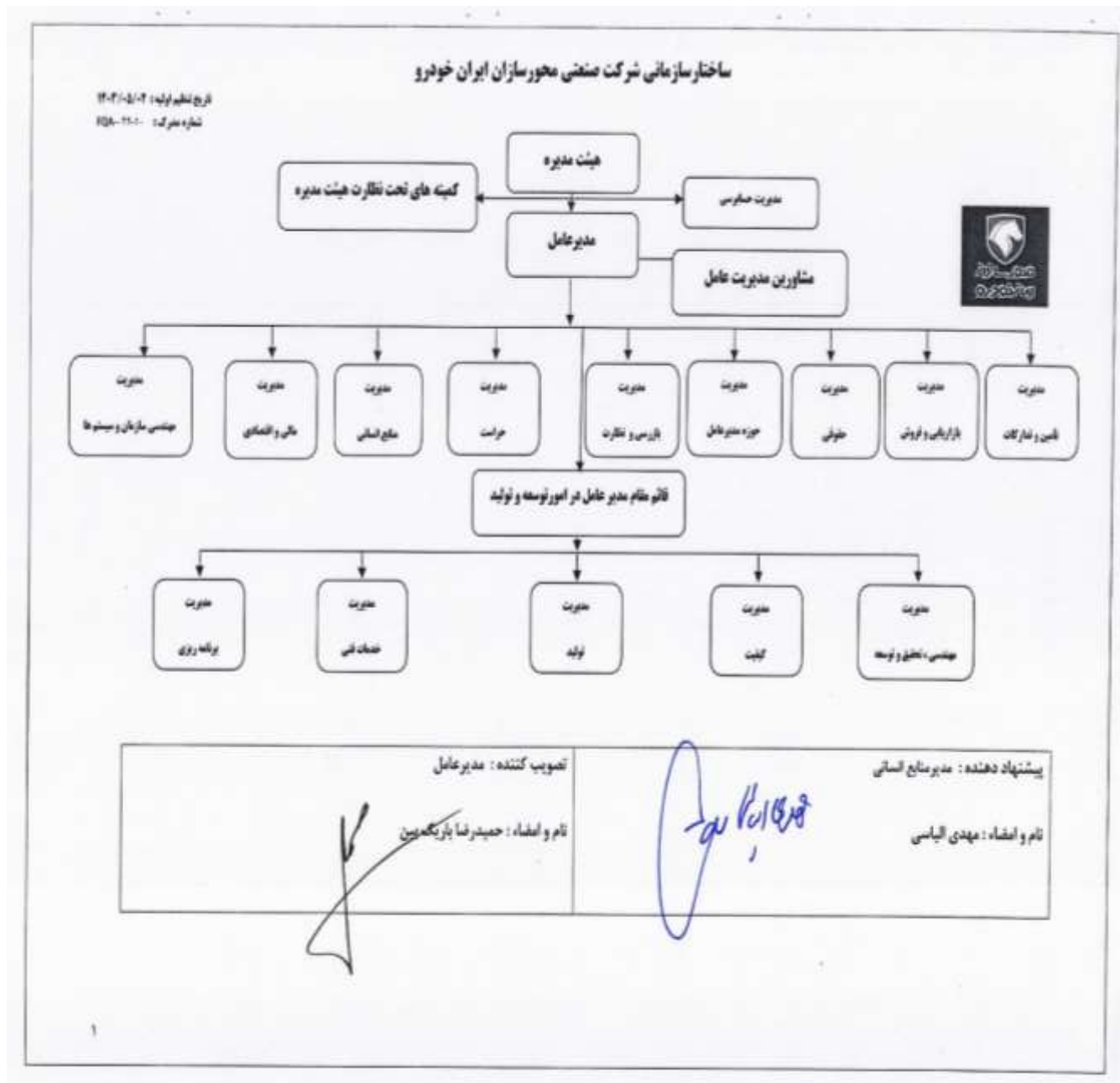
موارد رعایت مفاد و اصول دستورالعمل حاکمیت شرکتی توسط شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

ردیف	ماده	الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی	تشریح اقدامات انجام شده در راستای رعایت الزامات
۴۷	تبصره ۱ ماده ۳۶	در صورتی که شرکت یا سهامداران، قصد ارائه پیشنهاد تغییر حسابرس مستقل و بازرس قانونی را، قبل از پایان حداکثر دوره تصدی سمت حسابرس مستقل و بازرس قانونی طبق "دستورالعمل موسسات حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار"، دارند، باید مراتب را با ذکر دلیل به همراه نظر کمیته حسابرسی، حداقل ۱۰ روز قبل از مجمع به اطلاع سازمان برسانند. سازمان پس از بررسی دلایل تغییر، تا ۵ روز قبل از مجمع، نظر خود را در خصوص تایید یا عدم تایید اعلام مینماید. در صورت عدم تایید سازمان، باید از تغییر حسابرس مستقل و بازرس قانونی خودداری شود.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد.
۴۸	ماده ۳۷	اطلاعات بااهمیتی از قبیل نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه‌ای اعضای هیات مدیره و مدیرعامل، کمیته‌های تخصصی هیات مدیره و اعضای آنها، موظف یا غیرموظف بودن آنان، عضویت در هیات مدیره سایر شرکت‌ها به اصالت یا به نمایندگی و رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و هیات مدیره باید به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره افشا شود.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد.
۴۹	ماده ۳۸	هیات مدیره باید در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره، ضمن ارزیابی میزان تحقق برنامه‌های راهبردی، گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت مفاد و اصول حاکمیت شرکتی موضوع این دستورالعمل را در گزارشات یاد شده تشریح کرده و در مجمع عمومی عادی به صاحبان سهام ارائه نماید.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد.
۵۰	ماده ۳۹	شرکت باید با رویکرد توسعه پایدار و ایجاد سازوکاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاهمدت و بلندمدت، اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی را در پایگاه اینترنتی خود ارائه نماید. همچنین شرکت باید در گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیات مدیره خود در یک سرفصل مشخص به طور جداگانه تحت عنوان گزارش پایداری به افشای مخارج صورت گرفته در این خصوص بپردازد و در مجمع عمومی عادی به صاحبان سهام ارائه نماید.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می‌گردد. گزارش پایداری با تمام ابعاد مطابق مفاد ماده ۳۹ و ۴۰ این دستورالعمل در گزارش تفسیری، گزارش فعالیت هیات مدیره و پایگاه اینترنتی شرکت درج شده است.

موارد رعایت مفاد و اصول دستورالعمل حاکمیت شرکتی توسط شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

ردیف	ماده	الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی	تشریح اقدامات انجام شده در راستای رعایت الزامات
۵۱	ماده ۴۰	ابعاد افشای گزارش پایداری شرکت به شرح زیر می باشد: الف- بعد محیط زیست نظیر میزان ذخیره و کاهش مصرف انرژی، اقدامات برای کاهش آثار مخرب تنوع زیستی، رعایت مسائل زیست محیطی از دید مشتریان، تفکیک ضایعات و نحوه برخورد با آنها ب- بعد مسئولیت اجتماعی نظیر کمکهای عام المنفعه، دریافت گواهینامه های بهداشت و سلامت کارکنان، رعایت حقوق مصرف کنندگان، ساعات آموزش کارکنان، مشتری مداری ج- بعد اقتصادی نظیر عملکرد اقتصادی، سهم بازار محصول، شاخص های بهره وری تولید و رشد شرکت.	مفاد این ماده بطور کامل رعایت می گردد.

۶- تاپ چارت سازمانی مطابق با الزامات دستور العمل حاکمیت شرکتی:



۷- مشخصات اعضای کمیته‌های شرکت :

مشخصات اعضای کمیته حسابرسی

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	عضور غیر موظف هیئت مدیره	شخص حقوقی	عضو مستقل	تحصیلات		تاریخ عضویت در کمیته	اهم سوابق کاری
						رشته	آخرین مقطع تحصیلی		
۱	سیروس غلامپور	رئیس کمیته	بلی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)	خیر	مدیریت اجرایی	کارشناسی ارشد	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	عضو هیأت مدیره شرکت بازرگانی پاساد دانا ایرانیان - عضو هیأت مدیره شرکت مجتمع امیر کبیر - مدیریت حسابرسی داخلی گروه صنعتی ایران خودرو از سال ۱۳۹۳ تا کنون
۲	عبدالعلی صالحی	عضو کمیته	خیر	-	بله	حسابداری	دکتر	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	عضو هیأت مدیره شرکت لیزینگ خودرو غدیر - قائم مقام معاونت مالی و اقتصادی گروه صنعتی ایران خودرو - مدیریت نظارت بر شرکت های گروه صنعتی ایران خودرو
۳	علیرضا نوحی طهرانی	عضو کمیته	خیر	-	بله	علوم اقتصادی	کارشناسی ارشد	۳۰/۱۱/۱۴۰۳	مدیر مطالعات و بررسی های اقتصادی شرکت صنعتی ایران خودرو (سهامی عام)، مدیر برنامه ریزی و امور اقتصادی موسسه صندوق پس انداز کارکنان راه آهن، کارشناس مسائل کلان اقتصادی معاونت اقتصادی وزارت اقتصاد و دارایی، عضو هیأت مدیره شرکت بازرگانی رفاه پرداز، مجری طرح های مطالعاتی پژوهشکده اقتصادی دانشگاه تربیت مدرس
۴	رضا رضازاده هیر	مدیر حسابرسی داخلی و دبیر کمیته	-	-	-	حسابداری	کارشناسی ارشد	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	عضو جامعه حسابداران رسمی ایران (حسابدار رسمی)، عضو جامعه مشاوران رسمی مالیاتی، مدیر حسابرسی داخلی و دبیر کمیته حسابرسی شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)، سرپرست حسابرسی در موسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی، سرپرست حسابرسی داخلی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو، عضو اتاق بازرگانی تهران، عضو کمیته حسابرسی شرکت ها، عضو انجمن حسابداران خبره ایران، عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

*تعداد ۱۵ جلسه در ۱۲ ماه سال ۱۴۰۳ برگزار شده است.

مشخصات اعضای کمیته ریسک									
ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	عضور غیر موظف هیئت مدیره	شخص حقوقی	عضو مستقل	تحصیلات		تاریخ عضویت در کمیته	اهم سوابق کاری
						رشته	آخرین مقطع تحصیلی		
۱	مهران مهرور	رئیس کمیته	بلی	صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)	خیر	MBA	کارشناسی ارشد	۱۴۰۱/۱۲/۰۳	۲۷ سال سابقه در کلیه سطوح مدیریتی شرکت های خودرو سازی (صنعت خودرو)
۲	پریسا کاظمی	عضو کمیته	خیر	—	بله	—	کارشناسی ارشد	۱۴۰۱/۱۲/۰۳	رئیس اداره برنامه ریزی و نظارت بر طرح های گروه صنعتی ایران خودرو (سهامی عام)
۳	داود آقامحسینی	عضو کمیته	خیر	خیر	بله	—	کارشناس ارشد	۱۴۰۱/۱۲/۳۰	مدیر عامل شرکت نکار نصر سهم (سهامی خاص) رئیس اداره اوراق بهادار گروه صنعتی ایران خودرو (سهامی عام)
۴	سهراب محمودی	دبیر کمیته	خیر	—	—	مهندسی صنایع	کارشناس ارشد	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	مسئول مهندسی بدنه شرکت ایران خودرو-رئیس برنامه ریزی فنی ومهندسی شرکت ایسیکو- مدیر مهندسی IT و مدیر سازمانها و سیستمها شرکت محورسازان

*تعداد ۱۲ جلسه در ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۳ برگزار شده است

مشخصات اعضای کمیته انتصابات									
ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	عضور غیر موظف هیئت مدیره	شخص حقوقی	عضو مستقل	تحصیلات		تاریخ عضویت در کمیته	اهم سوابق کاری
						رشته	آخرین مقطع تحصیلی		
۱	سیروس غلامپور	رئیس کمیته	بلی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)	خیر	مدیریت اجرایی	کارشناسی ارشد	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	عضو هیأت مدیره شرکت بازرگانی پاساد دانا ایرانیان - عضو هیأت مدیره شرکت مجتمع امیر کبیر - مدیریت حسابرسی داخلی گروه صنعتی ایران خودرو از سال ۱۳۹۳ تا کنون
۲	فرامرز پوردادود	عضو کمیته	خیر	-	بله	-	کارشناسی ارشد	۱۴۰۱/۰۶/۲۳	رئیس اداره امور سهامداران گروه صنعتی ایران خودرو (سهامی عام)
۳	رامین گرشاسبی	عضو کمیته	خیر	-	بله	-	کارشناسی ارشد	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	مشاور مدیرعامل در شرکت بازرگانی پاساد دانا ایرانیان (سهامی عام)
۴	مهدی الیاسی	دبیر کمیته	-	-	-	-	کارشناسی ارشد	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	مدیر منابع انسانی و مدیر حوزه مدیرعامل شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام)

*تعداد ۵ جلسه در ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۳ برگزار شده است .

بخش سوم: مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۱- منابع

الف) تسهیلات مالی و نرخ سود بانکی

با توجه به اینکه اکثر بنگاهها نیازمند استفاده از تسهیلات بانکی بوده و هیچ بنگاهی نسبت به تعیین نرخ سود بانکی کنترل ندارد، یکی از دغدغه‌ها و نگرانی دائمی شرکت‌ها نحوه تامین مالی و نیز هزینه‌های مرتبط با آن است این شرکت نیز همواره با این موضوع مواجه بوده به گونه‌ای که در سال در حد سود خالص شرکت، هزینه‌های مالی داشته است. بر این اساس در سال مالی مورد گزارش، این شرکت خود را مکلف به کنترل و کاهش هزینه‌های مالی علیرغم رشد تولید و فروش کرده است.

استراتژی‌های مالی

یک استراتژی مالی بیانگر چگونگی تامین مالی و سرمایه‌گذاری منابع شرکت در راستای دستیابی به اهداف شرکت، یعنی افزایش ثروت سهامداران است. تدوین استراتژی مالی در سه مرحله صورت می‌گیرد:

۱- دستورالعمل کردن استراتژی یا تعیین چگونگی برآورده ساختن ترجیحات مشتریان

۲- تخصیص منابع یا به عبارتی تامین مالی

۳- ارزیابی عملکرد

انواع استراتژی مالی

۱. استراتژی تامین مالی

تامین مالی شرکت از محل بدهی و حقوق صاحبان سهام صورت می‌گیرد که هر کدام دارای هزینه‌های خاصی می‌باشد. استفاده از ابزارهای تامین مالی هر کدام دارای ریسک‌های خاص خود می‌باشند که دستور کار شرکت دستیابی به ترکیب بهینه‌ای از این ابزارها به منظور کاهش هزینه نهایی می‌باشد.

۲. استراتژی سرمایه‌گذاری

چگونگی سرمایه‌گذاری منابع در زمینه‌های سرمایه‌گذاری و طرح‌های توسعه ای برای ارزش آفرینی، وظیفه دیگر مدیران شرکت می‌باشد. در این شرکت طرح‌های سرمایه‌گذاری با توجه به نیروی متخصص موجود ارزیابی شده و محاسبات نرخ بازده داخلی یا بازده سرمایه و مقایسه با متوسط موزون هزینه سرمایه در ارزیابی لحاظ می‌شود.

۳. استراتژی تحول

لزوم بازنگری و ایجاد نگرش تحول‌گرا در توسعه و ارتقاء منابع انسانی و تلاش در جهت توانمندسازی همکاران به عنوان مهمترین سرمایه شرکت با بهره‌گیری از مولفه‌هایی همچون آموزش، ارتقاء سطح خلاقیت، مسئولیت‌پذیری و همچنین بازنگری سطح

تکنولوژیک شرکت و بهره‌گیری از نظام‌های نوین نرم‌افزاری و سخت‌افزاری، سیستم‌های مدیریت و برنامه ریزی عملیاتی بر مبنای هدف و همچنین مدیریت بهینه منابع مالی از اولویت‌های شرکت محورسازان ایران خودرو خواهد بود.

۲- مصارف

با عنایت به شرایط رقابتی حاکم در صنعت خودرو و عدم افزایش قیمت محصولات، استراتژی شرکت ساخت داخل نمودن قطعات محصولات و همچنین بازنگری و بازمهندسی قیمت تمام شده محصول، بهره‌وری ماشین آلات و نیروی کار در جهت کاهش بهای تمام‌شده محصولات می‌باشد.

شایان ذکر است همواره توجه به مزیت‌های نسبی و مزیت‌های مطلق و همچنین خلق مزیت‌ها در این بخش در چارچوب برنامه‌های استراتژیک شرکت قرارداد.

۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

همه فعالیت‌های تجاری در یک بازار آزاد در معرض ریسک هستند. مدیریت ریسک بنگاه لازمه رشد هر کسب و کار است. ریسک ناشی از عوامل کلان اقتصادی در واقع یکی از مهم‌ترین عوامل محیط فعالیت هر بنگاه تلقی می‌شود، ریسک عوامل اقتصادی یا به عبارت ساده تر ریسک اقتصادی یک بنگاه متأثر از متغیرهای کلان اقتصادی محیط فعالیت آن است. بدیهی است هیچ بنگاهی نخواهد توانست به دلیل ماهیت این نوع ریسک‌ها، عوامل آنها را تحت کنترل خود در آورد. برای مثال عواملی از قبیل عرضه و تقاضای کل، نرخ سود بانکی، نرخ ارز، نرخ تورم و ... تحت کنترل هیچ بنگاهی نیست.

➤ ریسک ناشی از نوسانات نرخ ارز

از جمله مقولاتی است که همواره ذهن فعالان بخش‌های اقتصادی، خصوصاً افرادی که در ارتباط با صادرات و واردات در حال فعالیت می‌باشند را به خود مشغول نموده است. اهمیت این موضوع به قدری است که این ریسک بعضاً زیان‌های سنگین و غیرقابل جبرانی را به شرکت‌ها وارد می‌نماید. تغییرات نرخ ارز می‌تواند اثرات نامطلوبی بر جریان نقد ناشی از سرمایه گذاری‌های خارجی داشته باشد. افت ارزش پول یک کشور می‌تواند پذیرش یا رد طرح‌های سرمایه گذاری را تحت تاثیر قرار دهد. نوسانات نرخ ارز می‌تواند باعث تغییر قیمت‌ها، توان رقابتی در سطح بین الملل، میزان فروش سود آوری و در نهایت ارزش یک بنگاه شود.

➤ ریسک تجاری

بنگاه‌ها باید به منظور شنا سایی ریسک و فرصت‌های مرتبط با واردات و صادرات محصول خود با مکانیزم‌های تجارت بین‌المللی و حمایت‌های دولت از تولید کنندگان داخلی آشنا باشند.

➤ ریسک نقدینگی تامین مالی

که ریسک جریان وجه نقد هم نامیده می‌شود، به عدم توانایی در پرداخت تعهدات اشاره دارد. در واقع اگر ذخیره وجه نقد کافی نباشد ممکن است در شرایط سقوط ارزش بازار نیاز به پرداخت وجه نقد وجود داشته باشد که منجر به نقد کردن اجباری پرتفوی در قیمت پایین می‌شود. ریسک تامین مالی با برنامه‌ریزی مناسب جریان وجه نقد کنترل می‌شود.

➤ ریسک بازار در اثر نوسانات قیمت دارایی‌ها

اشخاص حقیقی و حقوقی دارایی‌های خود را به صورت‌های مختلف مانند پول نقد سهام و اوراق قرضه و مسکن و طلا و سایر دارایی‌های با ارزش نگهداری می‌کنند. تمام این دارایی‌ها در معرض تغییرات قیمت قرار دارد و این نوسانات قیمتی مداوم، عامل اصلی ایجاد ریسک بازار هستند.

➤ تورم

نرخ تورم بعنوان یکی از متغیرهای کلان اقتصادی از اهمیت بالایی برخوردار است. میزان تورم از نظر بنگاه‌ها از اهمیت برخوردار است. بنا به تعریف، تورم افزایش در سطح عمومی قیمت‌هاست، لذا اثرات آن بر قیمت تمام شده از اهمیت بالایی برخوردار است. با توجه به وضعیت شاخص‌های اقتصادی در سنوات اخیر پیش‌بینی تورم می‌تواند موقعیت رقابتی شرکت‌ها و سودآوری آنها را در معرض خطر قرار دهد.

ریسک‌های حاکم بر محیط

- افزایش هزینه‌های تامین مالی پیرو ضعف بازار سرمایه و بحران شبکه بانکی
- افزایش هزینه‌های تامین و ایجاد بحران‌های تولیدی به دلیل تورم و افزایش نرخ ارز
- رکود در بخش صنعت و افزایش قدرت چانه زنی مشتریان به دلیل کاهش تقاضا
- افزایش شدت رقابت در بازار داخلی و پیشرو بودن و سرعت عمل رقبا در تولید محصولات متنوع با تکنولوژی روز
- وضع تحریم‌های موثر بر کسب و کار و افزایش قدرت چانه زنی تامین کنندگان

اقدامات انجام شده جهت کاهش ریسک‌ها:

شرکت محورسازان ایران خودرو با تحلیل عوامل محیطی کلان و صنعت و همچنین نقاط قوت و ضعف خود، با بهره‌گیری از نظام برنامه ریزی استراتژیک، راه کارهای لازم را در جهت تحقق اهداف سازمانی برنامه‌ریزی نموده و با پایش مستمر این سامانه، شرایط را تحت کنترل قرار داده است.

۴-اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا	خرید کالا	خرید دارایی ثابت	خرید خدمات	تامین هزینه حقوق و دستمزد پرسنل مامور در شرکت	درآمد اجاره	تضامین اعطایی
واحد تجاری نهایی	شرکت ایران خودرو	کنترل کننده نهایی		۰	۰	۱۷,۷۶۰	۰	۱۴۱,۴۵۲	۰	۱۵۸,۰۰۰
واحد تجاری اصلی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	سهامدار و عضو هیأت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱۸,۵۷۵	۰	۰
جمع										
سایر اشخاص وابسته	شرکت طراحی و مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو(سایکو)	سایر اشخاص وابسته		۷۹,۹۰۳,۹۲۶	۷۵,۴۷۹,۴۸۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۹۵۵,۶۳۱
	تهیه و توزیع قطعات یدکی ایران خودرو(ایساکو)	سایر اشخاص وابسته		۳۹۹,۰۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو	سهامدار و عضو هیأت مدیره و عضو مشترک هیأت مدیره	✓	۰	۲۰۵,۹۹۱	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بیمه پارسیان	سایر اشخاص وابسته		۰	۰	۰	۱۲۸,۱۵۵	۰	۰	۰
	شرکت تحقیق، طراحی و تولید موتور ایران خودرو	سایر اشخاص وابسته		۰	۰	۵۱,۶۰۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	واحد تجاری با مقاصد خاص		۰	۰	۰	۰	۰	۷۹,۵۰۰	۰
جمع										
جمع کل										
				۸۰,۳۰۳,۰۲۲	۷۵,۶۸۵,۴۷۱	۶۹,۳۶۰	۱۲۸,۱۵۵	۱۶۰,۰۲۷	۷۹,۵۰۰	۵۶,۹۵۵,۶۳۱

۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن

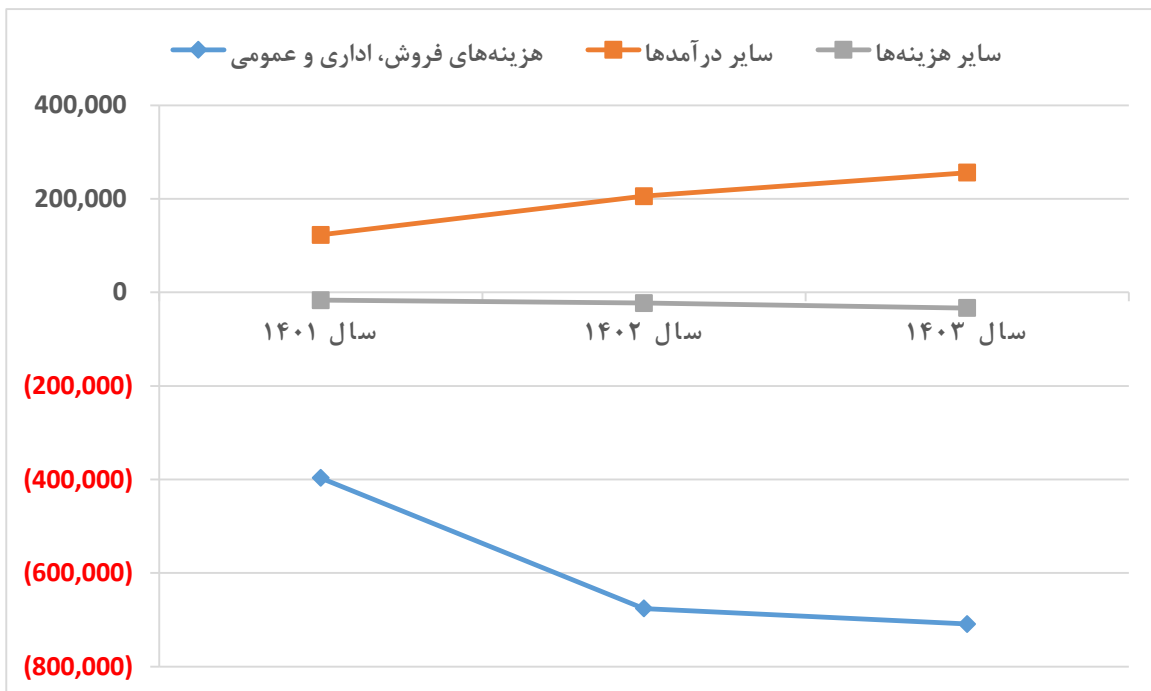
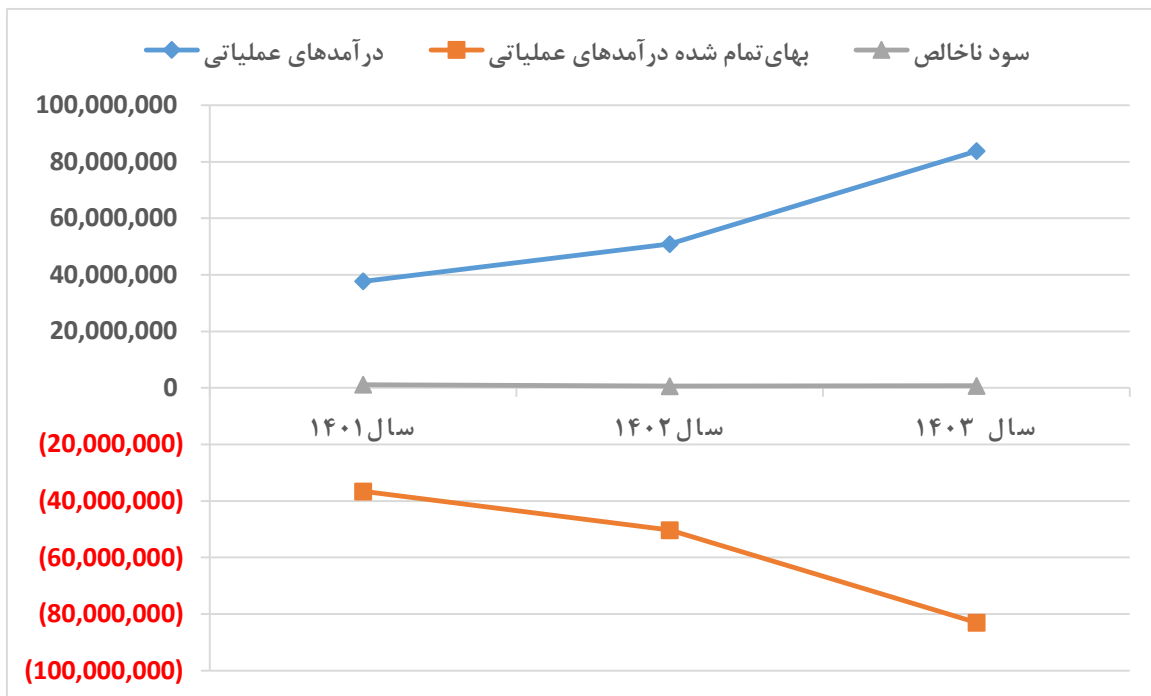
ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ	له/علیه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)
۱	جعل، استفاده از سند مجعول تحصیل مال از طریق نامشروع	۱۴۰۱	محورسازان علیه حامدرستا	دادگاه پردیس		پس از صدور قرار منع تعقیب و اعتراض به قرار مزبور قرار تکمیل تحقیقات صادر گردید و پرونده از دادسرا به ۱۰۳ کیفری دو ارجاع شده است
۲	الزام به تنظیم سند	۱۴۰۲	حامد رستا علیه اداره ورشکستگی و آخرین مدیران پادنا گستر	دادگاه پردیس		قرار توقف صادر شده است
۳	مطالبه ثمن	۱۴۰۱	محورسازان علیه حامدرستا	دادگاه پردیس	۱۲ میلیارد ریال	قرار توقف صادر شده است
۴	ورشکستگی پادنا گستر	۱۴۰۱	اداره ورشکستگی علیه پادنا گستر	اداره تصفیه امور ورشکستگی		دادرس در انتظار تعیین شدن وضعیت در دادگاه کیفری است
۵	مطالبه سود ۳۵۳ قطعه سهام	۱۴۰۱	امیرعباس شیرین زاد علیه محورسازان	شعبه ۲۲۱	۲۳,۳۸۵ میلیون ریال	طبق نظریه کارشناس سهم وی از سود بیش از ۲۲۰ میلیارد تومان است به نظریه کارشناس اعتراض شده است و به هیات سه نفره کارشناسان ارجاع گردید و توضیحات لازم به نماینده هیات ۳ نفره ارائه شد.
۶	الزام خواننده به پرداخت خسارات وارده ناشی از قرارداد	۱۴۰۲	شرکت پویش پرداز علیه محورسازان	شعبه ۲۷۸	کارشناسی	قرار عدم استماع دعوی پویش پرداز صادر و تجدیدنظر نموده و تبادل لوایح انجام شد.

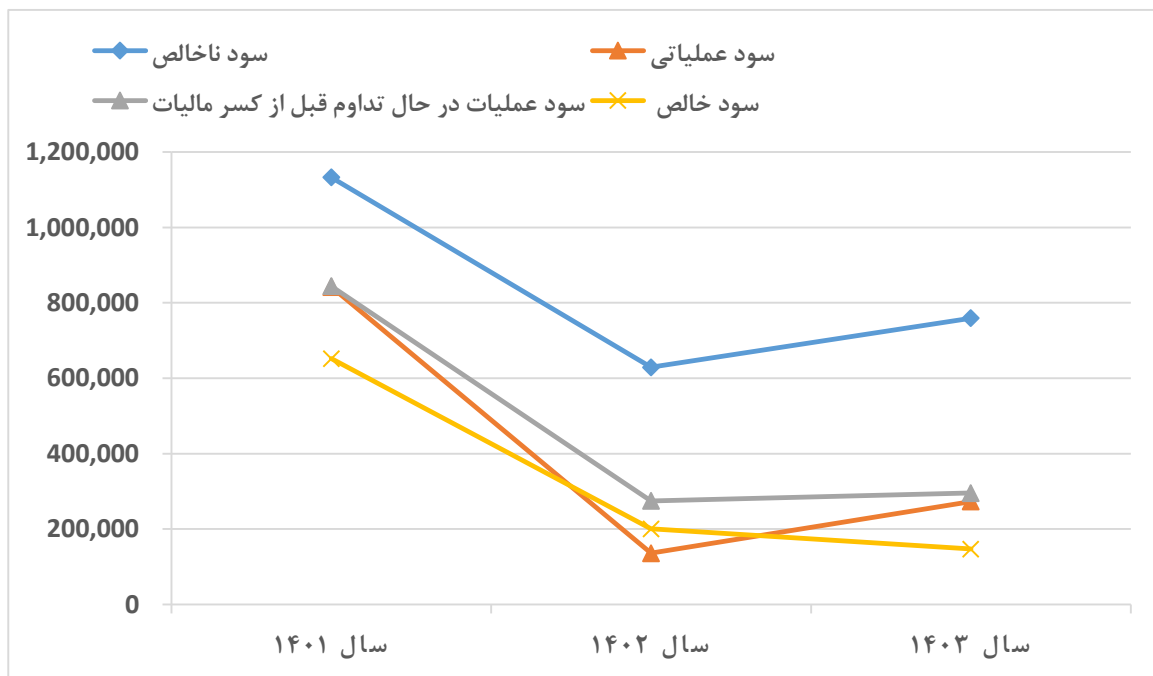
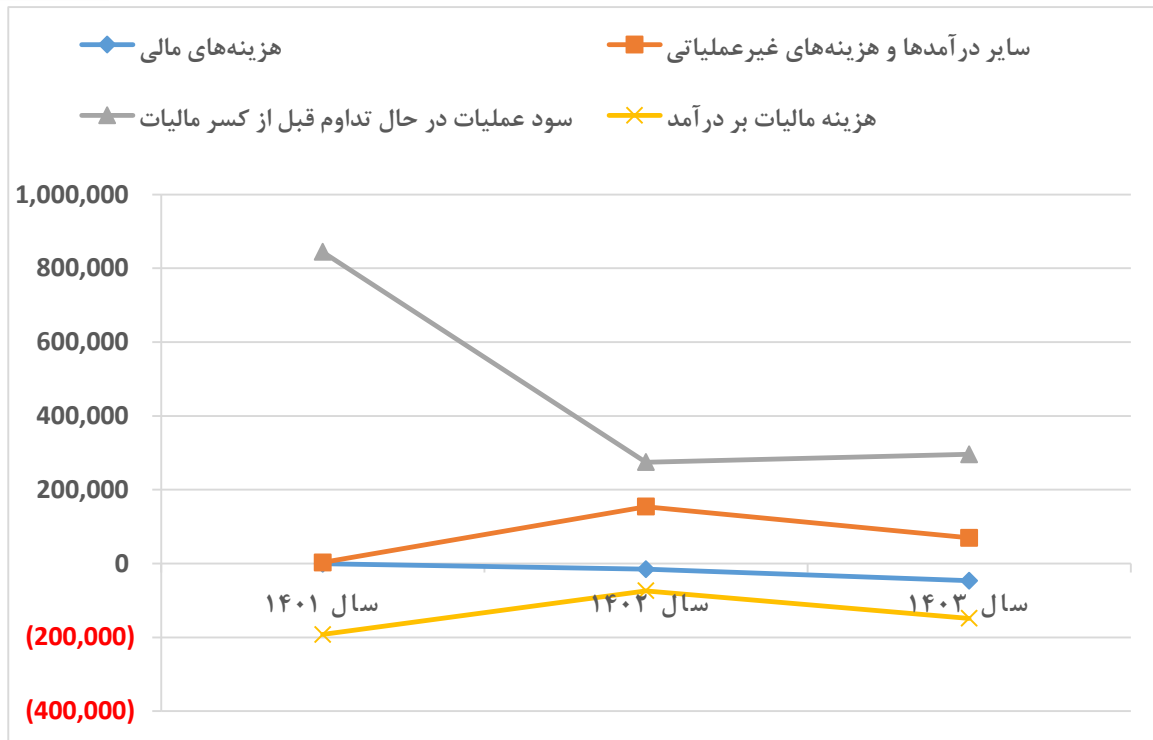
بخش چهارم: نتایج عملیات و چشم اندازها:

۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
				عملیات در حال تداوم
۶۵	۳۷,۷۳۲,۸۴۶	۵۰,۹۱۱,۴۹۳	۸۳,۷۹۱,۸۸۳	درآمدهای عملیاتی
۶۵	(۳۶,۵۹۹,۹۸۴)	(۵۰,۲۸۲,۳۱۵)	(۸۳,۰۳۲,۳۳۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۱	۱,۱۳۲,۸۶۲	۶۲۹,۱۷۸	۷۵۹,۵۴۴	سود ناخالص
۵	(۳۹۶,۷۸۸)	(۶۷۵,۷۷۰)	(۷۰۹,۰۵۹)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۴	۱۲۲,۷۱۳	۲۰۵,۵۴۷	۲۵۵,۸۴۳	سایر درآمدها
۴۶	(۱۶,۶۲۷)	(۲۲,۸۸۵)	(۳۳,۴۴۲)	سایر هزینه‌ها
۱۰۱	۸۴۲,۱۶۰	۱۳۶,۰۷۰	۲۷۲,۸۸۶	سود عملیاتی
۱۹۹	(۷۸۳)	(۱۵,۶۱۶)	(۴۶,۷۶۰)	هزینه‌های مالی
(۵۵)	۲,۸۹۰	۱۵۴,۱۶۷	۶۹,۵۵۶	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۸	۸۴۴,۲۶۷	۲۷۴,۶۲۱	۲۹۵,۶۸۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از کسر مالیات
۱۰۱	(۱۹۲,۳۶۳)	(۷۳,۹۶۲)	(۱۴۸,۵۰۹)	هزینه مالیات بر درآمد
(۲۷)	۶۵۱,۹۰۴	۲۰۰,۶۵۹	۱۴۷,۱۷۳	سود خالص

روند تغییرات اقلام صورت سود و زیان:





۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع عمومی

سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه ۱۴۰۲ در مورخ ۱۴/۰۴/۱۴۰۳، هر سهم ۲۰ ریال می باشد که در پایان مهر ماه ۱۴۰۳ از طریق سامانه سجام توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به سهامداران محترم پرداخت شده است.

۳- تحلیل حساسیت

الف) مفروضات تهیه اطلاعات جدول تحلیل حساسیت (برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴):

-فرآیند عملیات شرکت به این گونه است که در وهله اول شرکت عمده‌ی مواد اولیه را طی قرارداد از شرکت ساپکو خریداری (دریافت) نموده و پس از مونتاژ قطعات بر اساس همان قرارداد به شرکت ساپکو می فروشد (تحويل می دهد). لذا درآمد اصلی و واقعی که بر سود شرکت موثر است صرفاً "درآمد عملیاتی قسمت مربوط به حق العمل" بابت مونتاژ قطعات می باشد (که بر اساس قدرت چانه زنی و آنالیز قیمت تمام شده قسمت مربوط به سایر مواد اولیه تامین شده توسط شرکت، دستمزد مستقیم و سربار تعیین می گردد). جهت تشریح موضوع فرآیند مذکور به توضیحات در ادامه توجه فرمایید. (از قیمت بازار به عنوان مبنای مورد استفاده برای پیش بینی تغییرات نرخ ارز استفاده شده است).

-مطابق نگاره زیر با فرض (ارقام فرضی می باشد) افزایش در نرخ "مواد اولیه تبدلی" به همان میزان باعث افزایش مبلغ درآمد عملیاتی به مبلغ ۳۰۰ ریال شده است از اینرو با وجود افزایش ۲۹ درصدی نرخ فروش یک واحد محصول، این امر تاثیری بر سود ناخالص نداشته است لذا، تغییرات در نرخ ارز در بازار و افزایش نرخ مواد اولیه و فروش شرکت تاثیر با اهمیتی بر سود و زیان شرکت (و به تبع آن EPS و DPS) نخواهد گذاشت. لیکن فرض می شود تغییرات نرخ ارز در بازار بر قسمت مربوط به سایر مواد اولیه تامین شده توسط شرکت و سربار تاثیر خواهد گذاشت.

اطلاعات تولید و فروش محصول نمونه (ارقام فرضی بوده و صرفاً جهت مثال می باشد)			
درصد تغییرات	مبالغ قبل از افزایش نرخ مواد اولیه	مبالغ بعد از افزایش نرخ مواد اولیه	
۳۰٪	۱,۰۰۰	۱,۳۰۰	درآمدهای عملیاتی
۰٪	۴۰	۴۰	
۲۹٪	۱,۰۴۰	۱,۳۴۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۰٪	(۱,۰۰۰)	(۱,۳۰۰)	
۰٪	(۲۰)	(۲۰)	سود ناخالص
۲۹٪	(۱,۰۲۰)	(۱,۳۲۰)	
۰٪	۲۰	۲۰	

ب) جدول تحلیل حساسیت:

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم (EPS)							
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی و سود خالص (ریال)							نرخ اکسل گروه ۲۰۶ (به دلار)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	
(۱,۱۴۷)	(۸۶۰)	(۵۷۴)	(۲۳۹)	۴۸	۳۳۴	۶۲۱	
(۱,۰۶۳)	(۷۷۷)	(۴۹۰)	(۱۵۵)	۱۳۱	۴۱۸	۷۰۵	
(۹۸۰)	(۶۹۳)	(۴۰۶)	(۷۲)	۲۱۵	۵۰۲	۷۸۹	
(۸۹۶)	(۶۰۹)	(۳۲۲)	۱۲	۲۹۹	۵۸۶	۸۷۲	
(۸۱۲)	(۵۲۵)	(۲۳۹)	۹۶	۳۸۳	۶۶۹	۹۵۶	۹۹

۱- اگر چه برخی مواد اولیه خریداری شده به صورت داخلی تامین شده، لیکن با توجه به وابستگی مستقیم مواد اولیه به نرخ ارز و قیمت جهانی آن از میانگین نرخ مواد اولیه (اعم از داخلی و خارجی) به عنوان مبنای محاسبات استفاده شده است.

۲- مقدار تولید و فروش سال ۱۴۰۴ براساس برنامه شرکت مادر (ایران خودرو) در نظر گرفته شده است.

۴- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

شرح نسبت	فرمول محاسبه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نسبت‌های نقدینگی			
نسبت جاری	دارایی‌های جاری / بدهی‌های جاری	%۱۳۰	%۱۲۹
نسبت‌های سرمایه‌گذاری‌ها			
نسبت بدهی	کل بدهی‌ها / کل دارایی‌ها	%۷۱	%۶۸
نسبت مالکانه	ارزش ویژه / کل دارایی‌ها	%۲۹	%۳۲
نسبت حقوق صاحبان سهام به کل بدهی‌ها	حقوق صاحبان سهام / کل بدهی‌ها	%۴۰	%۴۷
نسبت‌های ارزش ویژه			
سود هر سهم	سود خالص / تعداد سهام	۱۳۱	۱۷۹
نسبت‌های فعالیت			
نسبت سود ناخالص به فروش	سود ناخالص / درآمد عملیاتی	%۱	%۱

۵- مشخصات زمین و ساختمان :

شرح دارایی	سال تحصیل	بهای تمام شده (میلیون ریال)	مازاد ارزیابی (میلیون ریال)	جمع (میلیون ریال)	استهلاک انباشته (میلیون ریال)	ارزش دفتری (میلیون ریال)	نوع کاربری	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	متراژ (متر مربع)	تشریح وضعیتی ت وثیقه	تشریح پرونده های حقوقی
زمین												
	۱۳۸۲	۲۰,۱۱۸	۱۹۲,۶۹۸	۲۱۲,۸۱۶	—	۲۱۲,۸۱۶	صنعتی	سند چند برگی	۱۰ کیلومتر جاده مخصوص کرج	۱۴,۵۰۰	ندارد	ندارد
شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو	۱۳۴۹	۶	۶۷۷,۱۷۷	۶۷۷,۱۸۴	—	۶۷۷,۱۸۴	صنعتی	سند چند برگی	۱۰ کیلومتر جاده مخصوص کرج	۳۰,۰۰۰	ندارد	ندارد
شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو	۱۳۴۹						صنعتی	سند چند برگی	۱۰ کیلومتر جاده مخصوص کرج	۱۶,۱۳۹	ندارد	ندارد
جمع		۲۰,۱۲۴	۸۶۹,۸۷۶	۸۹۰,۰۰۰		۸۹۰,۰۰۰				۶۰,۶۳۹		

شرح دارایی	سال تحصیل	بهای تمام شده (میلیون ریال)	مازاد ارزیابی (میلیون ریال)	جمع (میلیون ریال)	استهلاک انباشته (میلیون ریال)	ارزش دفتری (میلیون ریال)	نوع کاربری	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	متراژ (متر مربع)	تشریح وضعیتی ت وثیقه	تشریح پرونده های حقوقی
ساختمان												
ساختمان های اداری	—	۱۰۶,۲۷۱	—	۱۰۶,۲۷۱	۶۵,۵۹۷	۴۰,۶۷۴	صنعتی	فاقد سند	۱۰ کیلومتر جاده مخصوص کرج	—	ندارد	ندارد
ساختمان های تولید	—	۱۸,۵۳۵	—	۱۸,۵۳۵	۱۶,۳۴۰	۲,۱۹۵	صنعتی	فاقد سند	۱۰ کیلومتر جاده مخصوص کرج	—	ندارد	ندارد
ساختمان های انبار	—	۱,۲۴۹	—	۱,۲۴۹	۱,۱۰۷	۱۴۲	صنعتی	فاقد سند	۱۰ کیلومتر جاده مخصوص کرج	—	ندارد	ندارد
ساختمان های پشتیبانی	—	۸,۹۳۷	—	۸,۹۳۷	۷,۲۲۳	۱,۷۱۴	صنعتی	فاقد سند	۱۰ کیلومتر جاده مخصوص کرج	—	ندارد	ندارد
جمع :		۱۳۴,۹۹۲		۱۳۴,۹۹۲	۹۰,۲۶۷	۴۴,۷۲۵						

۶- جمع بندی

شرکت صنعتی محور سازان ایران خودرو (سهامی عام) با رویکردی پیشرو در حوزه مسئولیت‌های اجتماعی و توسعه پایدار، در سالیان اخیر گام‌های مؤثری در راستای استقرار نظام مدیریت پایدار برداشته است. این مهم از طریق اجرای برنامه‌های مدون در حوزه‌های زیست‌محیطی، مسئولیت‌های اجتماعی و حکمرانی شرکتی (ESG) محقق گردیده که به تفصیل در بخش‌های پیشین این گزارش مورد بررسی قرار گرفته است.

مدیریت هوشمندانه و آینده‌نگر شرکت با تدوین راهبردهای کلان و برنامه‌های عملیاتی کوتاه‌مدت و بلندمدت، در صدد است تا با بهبود مستمر فرآیندها و ارتقای شاخص‌های عملکردی، جایگاه رقابتی شرکت را در صنعت قطعه‌سازی خودرویی کشور تثبیت و ارتقا دهد. در این مسیر، بهینه‌سازی زنجیره تأمین و استقرار سیستم‌های بهایابی و کنترل مصرف (بهای تمام شده پیشرفته) در دستور کار قرار دارد.

در حوزه تولید و فناوری، شرکت با سرمایه‌گذاری هدفمند در تحقیق و توسعه (R&D) و به‌کارگیری فناوری‌های نوین و ماشین‌آلات جدید تولید، کیفیت محصولات خود را به سطح استانداردهای مشتری عمده ارتقا داده است. این اقدامات منجر به تولید قطعات با دوام‌تر، ایمن‌تر و سازگارتر با محیط زیست گردیده که نهایتاً رضایت مشتریان و مصرف‌کنندگان نهایی را به همراه داشته است.

سیاست‌های مشتری‌محور شرکت بر پایه ارزش آفرینی پایدار و توسعه روابط برد-برد با ذینفعان کلیدی استوار گردیده است. در این راستا، برنامه‌های نظرسنجی مستمر، تحلیل داده‌های بازار و پاسخگویی به موقع به نیازهای مشتری در دستور کار مدیریت قرار دارد.

نگاه راهبردی شرکت به توسعه پایدار موجب تحکیم جایگاه برند در بازار داخلی شده است، این رویکرد جامع، افزایش سهم بازار، ارزش آفرینی برای سهامداران و توسعه اقتصادی پایدار کشور را به همراه خواهد داشت.

در افق پیش‌رو، شرکت مصمم است با تداوم روند بهبود فرآیندها، ارتقای کیفیت محصولات و توسعه مسئولیت‌های اجتماعی، به عنوان الگویی موفق در صنعت قطعه‌سازی کشور و نیز بزرگترین تولید کننده اکسل خودروهای سواری کشور شناخته شود و سهمی اثرگذار در پیشبرد اهداف کلان صنعت خودروی ایران ایفا نماید.