

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریانهای نقدی
۷ الی ۳۵	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به یادداشتهای توضیحی ۳-۱۰ و ۱-۱۴ در رابطه با وضعیت پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای شرکت جلب می نماید. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ خردادماه ۱۳۹۸ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- با عنایت به عدم حضور نماینده شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو از خردادماه ۱۳۹۸ تا پایان سال در جلسات هیئت مدیره، مفاد ماده ۲۰۱ اصلاحیه قانون تجارت را خاطرنشان می سازد.

۸- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱ تیرماه ۱۳۹۸ صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

- تعیین تکلیف موجودیهای راکد و سنواتی
- تهیه صورت تطبیق با شرکت طراحی، مهندسی و تامین قطعات خودرو داخلی (سایکو) برای دوره های سه ماهه اول تا سوم سال و ارائه یک نسخه از آن به سهامدار عمده
- دریافت پروانه بهره برداری جدید.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است. شایان ذکر است گزارش مذکور و صورتیهای مالی به تایید دو عضو هیئت مدیره رسیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴، برخی از محصولات شرکت با زیان فروخته شده است، مضافاً بر اساس رسیدگیهای انجام شده، کنترلهای داخلی مورد عمل شرکت در مواردی از قبیل نظام کنترلی ثبت و نگهداری ضایعات مواد اولیه مواجه با نقاط ضعف بوده است که ضرورت اتخاذ تمهیدات لازم در جهت مرتفع نمودن اشکالات فوق را یاد آور میشود.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص به استثنای لزوم ابلاغ دستورالعمل و آیین نامه های مربوطه به کارکنان و درج شناسه ملی در کلیه اوراق و سر برگ های شرکت، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نگردیده است

۲۸ خرداد ماه ۱۳۹۹

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

۸۰۵۹۳

اسداله درخشانی

۸۰۲۹۳



ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲ • صورت سود و زیان
- ۳ • صورت سود و زیان جامع
- ۴ • صورت وضعیت مالی
- ۵ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۶ • صورت جریانهای نقدی
- ۷-۳۵ • یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ به نایب هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	محمد یونسی	شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	محمد رضا فلسفی دیوبند	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره - موظف	علی میرزا بزرگ	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)



کارخانه

جاده ترانزیت تهران - زنجان، بعد از تاکستان،
کیلومتر ۱۷ جاده ی ابهر، مقابل روستای قروه
تلفن: ۰۲۴۳ ۵۳۶۲۲۴۵
دورنگار: ۰۲۴۳ ۵۳۶۲۲۵۴

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو

تهران، کیلومتر ۱۵ بزرگراه تهران - کرج، شهرک بیکانشهر،
مجمع سمند، سمند ۴، طبقه ی دوم صندوق پستی ۱۵۳ - ۱۳۸۹۵
تلفن: ۰۲۱ - ۴۴۷۹۷۳۰۱ (دورنگار: ۰۲۱) ۴۸۲۲۵۹۶۴
پایگاه اینترنتی: www.ikaco.ir
پست الکترونیک: info@ikaco.ir

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۸۱,۹۷۹	۲,۸۵۶,۲۰۱	۴
(۲,۱۴۹,۰۱۵)	(۲,۸۴۳,۱۳۶)	۵
(۶۷,۰۳۶)	۱۳,۰۶۵	
(۵۸,۴۴۶)	(۴۷,۴۴۶)	۶
۱۱۱,۱۶۹	۱۳۳,۲۳۰	۷
(۲۱,۴۰۵)	(۱۹,۹۶۳)	۸
(۳۵,۷۱۸)	۷۸,۸۸۶	
۱۵,۵۰۶	۳,۹۳۱	۹
(۲۰,۲۱۲)	۸۲,۸۱۷	
-	۴,۹۱۱	۲۳
(۲۰,۲۱۲)	۷۷,۹۰۶	

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود (زیان) ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود (زیان) عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

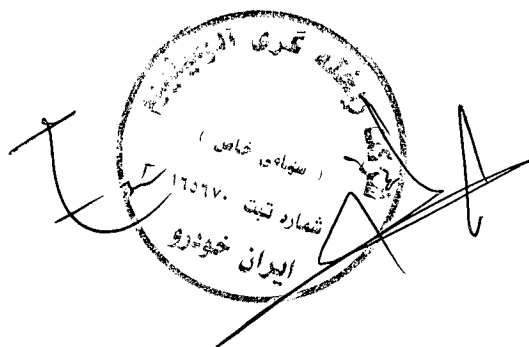
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سود (زیان) خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



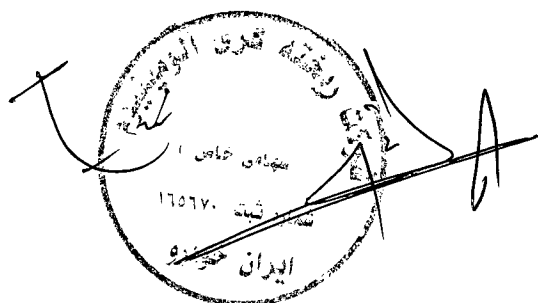
شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) خالص سال
(۲۰،۲۱۲)	۷۷،۹۰۶	سایر اقلام سود و زیان جامع :
۱۰۶،۶۵۶	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۸۶،۴۴۴	۷۷،۹۰۶	سود جامع

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

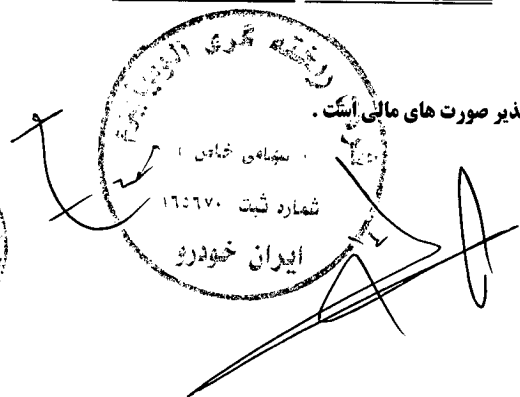
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۴۴۹,۵۱۷	۴۲۱,۹۳۲	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۶,۶۶۴	۸,۳۷۲	۱۱ دارایی های نامشهود
۰	۵	۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۲۲	۱۱۳	۱۵ دریافتی های بلند مدت
۴۵۶,۵۰۴	۴۳۰,۴۲۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۲۲,۵۰۲	۴۲,۹۰۶	۱۳ پیش پرداخت ها
۲۷۳,۰۱۴	۸۵۶,۰۴۴	۱۴ موجودی مواد و کالا
۲۴,۲۴۷	۵۱,۲۵۵	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۱,۲۶۴	۷۱,۲۴۳	۱۷ موجودی نقد
۴۲۶,۰۲۷	۱,۰۸۶,۴۴۷	جمع دارایی های جاری
۸۸۲,۵۳۰	۱,۵۱۶,۸۶۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴۰۶,۶۵۶	۴۰۶,۶۵۶	۱۸ سرمایه
۷۵۷	۷۵۷	۱۹ اندوخته قانونی
(۱۷۰,۲۲۲)	(۹۲,۳۱۶)	سود (زیان) انباشته
۲۳۷,۱۹۲	۳۱۵,۰۹۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۹۷,۸۰۹	۱۳۸,۳۲۰	۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۳,۰۸۵	۵۴,۴۸۶	۲۱ ذخیره ۴٪ بیمه مشاغل - سخت و زیان آور
۱۴۰,۸۹۴	۱۹۲,۸۰۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۹۰,۱۵۰	۹۸۹,۲۲۲	۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳,۹۰۹	۱۹,۷۳۸	۲۳ مالیات پرداختی
۱۰,۳۸۶	۶	۲۴ ذخایر
۵۰۴,۴۴۴	۱,۰۰۸,۹۶۶	جمع بدهی های جاری
۶۴۵,۳۳۸	۱,۰۲۰,۷۷۲	جمع بدهی ها
۸۸۲,۵۳۰	۱,۵۱۶,۸۶۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

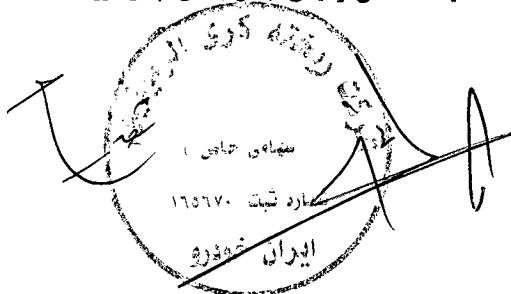
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	زیان انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های	اندرودخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۷۴۷	(۱۵۰,۰۰۰)	-	۷۵۷	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۲۰,۲۱۲)	(۲۰,۲۱۲)	-	-	-	سود (زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
۱۰۶,۶۵۶	-	۱۰۶,۶۵۶	-	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت
-	-	(۱۰۶,۶۵۶)	-	۱۰۶,۶۵۶	انتقال مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت به سرمایه
۲۳۷,۱۹۲	(۱۷۰,۲۲۲)	-	۷۵۷	۴۰۶,۶۵۶	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷۷,۹۰۶	۷۷,۹۰۶	-	-	-	سود (زیان) خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
۳۱۵,۰۹۸	(۹۲,۳۱۶)	-	۷۵۷	۴۰۶,۶۵۶	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۱۰۸,۹۸۴	۵۸,۸۳۹	نقد حاصل از عملیات
(۴,۸۰۹)	(۳,۹۰۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۰۴,۱۷۵	۵۴,۹۳۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۲,۸۷۷	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۵,۸۷۷)	(۲۷,۱۰۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۱,۷۰۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۵)	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلندمدت
-	۶۵,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۶۵,۰۰۰)	(۶۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۲۷۵	۳,۸۶۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷۶,۷۲۵)	(۲۴,۹۵۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۷,۴۵۰	۲۹,۹۷۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱۳,۸۱۴	۴۱,۲۶۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۱,۲۶۴	۷۱,۲۴۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۰۶,۶۵۶	۰	معاملات غیر نقدی - انتقال مازاد تجدید ارزیابی به سرمایه

یادداشتهای توضیحی ، بخشی جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) دارای کد اقتصادی ۴۸۷۳-۳۴۷۴-۴۱۱۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۰۸۲۲۹۰ در تاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۰۷ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۶۵۶۷۰ مورخ ۱۳۷۹/۰۶/۰۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۳/۰۱/۱۵ شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر، شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) می باشد و واحد تجاری نهایی گروه شرکت ایران خودرو (سهامی عام) است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، کیلومتر ۱۵ بزرگراه تهران کرج، شهرک بیگان شهر، ساختمان سمند چهار واقع است و محل فعالیت اصلی آن در جاده ترانزیت تهران-زنجان، بعد از تاکستان، کیلومتر ۱۵ جاده ابهر، مقابل روستای قروه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده سه اساسنامه عبارتست از :

الف - طراحی، مهندسی، تحقیق، تولید، خرید و فروش هر نوع قطعات ریخته گری آلومینیومی و غیر آلومینیومی و تراشکاری شده.

ب - خرید و فروش، صادرات و واردات مواد اولیه اعم از مصرفی یا تولیدی، خدمات پس از فروش و نگهداری تجهیزات و ماشین آلات و ابزار آلات مربوط به قطعات ریخته گری.

پ - ماشین کاری قطعات آلومینیومی.

ت - تاسیس هر گونه شرکت یا بدون مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و خرید کارخانجات و سهام شرکتها و بطور کلی هر گونه فعالیتی که مستقیم یا غیر مستقیم برای انجام مقاصد و یا تسهیل امور فوق ضروری و مفید باشد.

اهم محصولات تولیدی شرکت طی دوره مورد گزارش شامل تولید بلوک سیلندر، سر سیلندر، پوسته کلاچ و پوسته گیرکس می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳	۲	
۵۵۲	۵۷۴	کارکنان قراردادی
۵۵۵	۵۷۶	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۲-۱-۱- زمین بر مبنای تجدید ارزیابی

در سال ۱۳۹۷ زمین کارخانه جهت استفاده از مزایای قانونی بابت افزایش سرمایه تجدید ارزیابی شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

۲-۲-۱- 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.

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

۲-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثناء زمین که در سال ۱۳۹۷ تجدید ارزیابی و مازاد تجدید ارزیابی به سرمایه منتقل شده بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن کرده و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهکم می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که بمنظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان تولیدی	۲۵ ساله	مستقیم
ساختمان کمکی تولید	۲۵ ساله	مستقیم
ساختمان اداری	۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات تولیدی	۱۵ درصد	نزولی
تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲درصد و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
فالبها	۱ ساله	مستقیم

۲-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۵- دارایی های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود، شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور می شود.

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشی، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبالغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی 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، می باشد.

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد. مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون ساده
کالای ساخته شده	میانگین موزون ساده

۲-۸- ذخائر

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

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

۲-۸-۱- 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 می شود.

۲-۸-۲- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

ذخیره ۴٪ حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور بر اساس آخرین حقوق مشمول هر یک از کارکنان مشمول محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳- قضاوت مدیریت در فرآیندهای بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

تا پایان سال ۱۳۹۷ بابت گارانتی محصولات، ۵/۰ درصد فروش محصولات در هر سال بابت تضمین، ذخیره در حسابها منظور شد لیکن در سال جاری هیئت مدیره بدلیل صدور اسناد هزینه های مربوطه، تصمیم به عدم اخذ ذخیره بابت گارانتی نموده است.



شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
				فروش خالص
				داخلی
۴۲۸,۵۶۴	۱۱۰,۹۰۰	۷۱۱,۱۸۷	۱۳۱,۹۰۲	بلوک سیلندر خام XU۷
۴۳۴,۵۴۱	۱۳۰,۵۵۵	۶۵۷,۹۵۸	۱۵۱,۸۴۱	سر سیلندر خام XU۷
۷۲۹,۴۳۳	۱۷۷,۰۰۲	۶۷۶,۱۰۴	۱۲۶,۸۰۹	سر سیلندر ۲۰۶ TU۵
۱۵۸,۴۰۶	۵۶,۱۱۲	۱۸۶,۶۳۸	۵۱,۸۷۷	بلوک سیلندر خام TU۳
۱۲۲,۶۶۷	۵۸,۵۰۵	۱۲۲,۴۷۲	۵۱,۲۶۴	کپه یاتاقان ثابت TU۳
۱۳۵,۷۳۸	۴۰,۰۳۶	۲۱۸,۷۹۴	۵۱,۷۶۴	سر سیلندر خام TU۳
۷۸,۰۲۹	۳۷,۹۵۲	۷۸,۶۰۴	۳۸,۲۰۳	پوسته کلاچ خام XU۷
۵,۹۳۳	۸,۵۶۳	۸,۳۰۰	۷,۸۰۳	کارتر روغن
۳,۱۶۳	۱,۶۵۳	۰	۰	سر سیلندر XUM
۲۲,۸۵۲	۴۲,۷۱۵	۱۳,۸۸۷	۳۷,۳۷۳	پوسته دیفرانسیل خام XU۷
۳۰,۱۷۹	۳۲,۷۰۹	۴۶,۶۸۸	۵۲,۶۸۰	پوسته گیربکس خام RC , BC
۱۴,۷۴۲	۳,۳۴۴	۱۵۶,۹۸۳	۲۸,۱۳۹	سر سیلندر خام EF۷
۲,۱۶۴,۲۴۷		۲,۸۷۷,۶۱۴		فروش ناخالص
(۸۲,۲۶۸)		(۲۱,۴۱۳)		برگشت از فروش
۲,۰۸۱,۹۷۹		۲,۸۵۶,۲۰۱		فروش خالص

۴-۱ افزایش مبلغ فروش نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش بوده است.

۴-۲ خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲,۰۷۶,۰۴۶	۹۹,۷	۲,۸۲۹,۶۱۴	۹۹,۰۷	اشخاص وابسته - شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
۵,۹۳۳	۰,۳	۲۶,۵۸۷	۰,۹۳	سایر
۲,۰۸۱,۹۷۹	۱۰۰	۲,۸۵۶,۲۰۱	۱۰۰	

شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

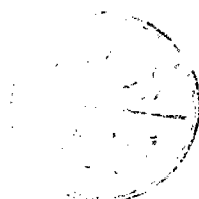
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷	۱۳۹۸				
	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	
					فروش خالص:
(۲)	(۴)	(۲۶,۱۲۴)	۷۳۳,۳۲۸	۷۰۷,۲۰۳	بلوک سیلندر خام XU۷
(۸)	۲	۱۱,۶۴۲	۶۴۱,۶۶۸	۶۵۳,۳۰۹	سر سیلندر خام XU۷
(۸)	۲	۱۲,۷۳۸	۶۵۸,۶۷۰	۶۷۱,۴۰۸	سر سیلندر ۲۰۶ TU۵
۸	۴	۷,۹۳۴	۱۷۶,۷۰۰	۱۸۴,۶۳۳	بلوک سیلندر خام TU۳
۳	۱۳	۱۵,۸۱۴	۱۰۵,۳۹۸	۱۲۱,۲۱۲	کپه یا تاقان ثابت TU۳
۹	۴	۸,۴۵۹	۲۰۹,۳۷۷	۲۱۷,۸۳۶	سر سیلندر خام TU۳
(۹۸)	۴	۶,۳۰۸	۱۴۷,۲۴۰	۱۵۳,۵۴۸	سر سیلندر خام EF۷
۲	(۱۶)	(۲۳,۷۰۵)	۱۷۰,۷۵۶	۱۴۷,۰۵۱	سایر
(۴)	۰	۱۳,۰۶۵	۲,۸۴۳,۱۳۶	۲,۸۵۶,۲۰۱	

۴-۴ - نرخ های فروش به شرکت ساپکو بر اساس قراردادهای فی مابین می باشد.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷			۱۳۹۸			
ارائه			ارائه			
جمع	فروش	خدمات	جمع	فروش	خدمات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۸۱,۸۱۷	۱,۶۸۱,۸۱۷	-	۲,۳۰۲,۳۱۷	۲,۳۰۲,۳۱۷	-	مواد مستقیم
۱۴۱,۹۵۵	۱۴۱,۹۵۵	-	۲۰۲,۱۷۵	۲۰۲,۱۷۵	-	دستمزد مستقیم
						سربار ساخت:
						حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱۹,۶۲۳	۱۱۹,۶۲۳	-	۱۵۷,۸۸۹	۱۵۷,۸۸۹	-	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیگاری
۲۵,۶۴۰	۲۵,۶۴۰	-	۳۱,۲۴۹	۳۱,۲۴۹	-	مزایای پایان خدمت
۱۴,۰۸۷	۱۴,۰۸۷	-	۲۵,۵۹۵	۲۵,۵۹۵	-	استهلاک
۴۸,۲۶۵	۴۸,۲۶۵	-	۵۳,۹۱۴	۵۳,۹۱۴	-	تعمیر و نگهداشت
۳۲,۳۵۵	۳۲,۳۵۵	-	۵۵,۸۵۳	۵۵,۸۵۳	-	آب و برق و سوخت
۱۷,۳۵۷	۱۷,۳۵۷	-	۱۹,۳۸۸	۱۹,۳۸۸	-	روغن های صنعتی مصرفی
۴,۲۳۹	۴,۲۳۹	-	۳,۲۴۸	۳,۲۴۸	-	هزینه ابزار و تجهیزات
۱۱۰,۶۸	۱۱۰,۶۸	-	۱۰,۴۴۱	۱۰,۴۴۱	-	هزینه مصارف و ملزومات
۷,۰۳۳	۷,۰۳۳	-	۹,۹۵۲	۹,۹۵۲	-	ایاب و ذهاب و سفر
۷,۰۱۹	۷,۰۱۹	-	۹,۰۵۹	۹,۰۵۹	-	غذا و پذیرایی
۱۳,۷۱۲	۱۳,۷۱۲	-	۱۷,۹۵۲	۱۷,۹۵۲	-	لباسکار، بهداشت و سایر هزینه های کارکنان
۱۰,۸۵۵	۱۰,۸۵۵	-	۱۳,۱۲۷	۱۳,۱۲۷	-	سایر
۱۶,۱۹۷	۱۶,۱۹۷	-	۱۵,۶۴۰	۱۵,۶۴۰	-	
۲,۱۵۱,۲۲۲	۲,۱۵۱,۲۲۲	-	۲,۹۲۷,۶۸۸	۲,۹۲۷,۶۸۸	-	هزینه های جذب نشده
(۲۱,۴۰۵)	(۲۱,۴۰۵)	-	(۱۹,۹۶۳)	(۱۹,۹۶۳)	-	جمع هزینه های ساخت
۲,۱۲۹,۸۱۷	۲,۱۲۹,۸۱۷	-	۲,۹۰۷,۷۲۵	۲,۹۰۷,۷۲۵	-	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱۳,۰۰۴	۱۳,۰۰۴	-	(۳۱,۶۲۸)	(۳۱,۶۲۸)	-	بهای تمام شده ساخت
۲,۱۴۲,۸۲۱	۲,۱۴۲,۸۲۱	-	۲,۸۷۶,۰۹۸	۲,۸۷۶,۰۹۸	-	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۶,۱۹۴	۶,۱۹۴	-	(۳۲,۹۶۲)	(۳۲,۹۶۲)	-	
۲,۱۴۹,۰۱۵	۲,۱۴۹,۰۱۵	-	۲,۸۴۳,۱۳۶	۲,۸۴۳,۱۳۶	-	

۱- در سال مورد گزارش افزایش حقوق و مزایا مربوط به افزایش طبق بخشنامه وزارت کار و افزایش طبق نظر مدیر عامل و افزایش بن کارگری و حق مسکن و هزینه های ناشی از آن (بیمه سهم کارفرما) بوده و افزایش مزایای پایان خدمت نیز به علت هزینه تسری این افزایش از تاریخ استخدام پرسنل می باشد.

۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۷۰۴,۲۵۹ میلیون ریال (سال قبل ۱,۶۸۳,۱۵۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
شمش آلومینیوم	ایران	۲,۶۲۵,۹۲۰	۹۷	۱,۵۷۳,۷۶۱	۹۴
رزین کلد باکس	ترکیه	۴۳,۸۲۰	۲	۳۴,۱۷۳	۲
پارتن یک و دو					
رزین نشنی گیری	آلمان	-	-	۴,۶۸۰	۰
Ultra seal					
روان ساز پایه آبی	ایران	۷,۵۸۵	۰,۳	۶,۴۶۵	۰
ماسه سیلیس	ایران	۱۵,۰۸۴	۱	۱۸,۲۶۰	۱
فیلتر سرامیکی	چین	۱۱,۸۵۰	۰,۴	۵,۰۰۲	۰
کاز DMEA	ترکیه	-	-	۱۱,۶۳۵	۱
سایر				۲۹,۲۸۳	۲
جمع		۲,۷۰۴,۲۵۹	۱۰۰	۱,۶۸۳,۱۵۹	۱۰۰



شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

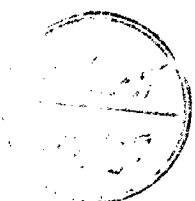
شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول سالانه (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۷	تولید واقعی سال ۱۳۹۶
سیلندر	قطعه	۲۵۰,۰۰۰	۲۳۰,۶۴۲	۱۹۲,۶۷۷	۱۶۶,۸۲۱	۲۴۹,۰۹۹
سر سیلندر	قطعه	۲۵۰,۰۰۰	۳۳۵,۹۰۱	۳۵۸,۴۴۸	۳۴۵,۷۶۳	۳۵۵,۱۳۴
پوسته کلاچ	قطعه	۲۵۰,۰۰۰	۹۷,۴۸۵	۸۹,۵۵۰	۷۷,۳۴۵	۲۲۸,۷۱۸
پوسته گیربکس	قطعه	۱۵۲,۴۶۰	۶۷,۲۴۲	۵۳,۲۲۲	۸۸,۶۶۸	۱۲۱,۱۵۰

۳-۵-۱- ظرفیت معمول بر اساس میانگین تولید ۳ سال گذشته محاسبه شده است.

۴-۵- هزینه های جذب نشده به دلیل توقف ناشی از خطوط تولیدی محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است.

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش
۱,۲۱۳	۱,۶۹۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹۳	۳۲۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۸	۳۲۵	مزایای پایان خدمت
۱۲,۴۰۰	۵,۷۹۱	حمل و نقل
-	۱۰,۳۸۰	هزینه کارانه محصولات فروش رفته
۱۳۱	۱۰۰	سایر
۱۳,۹۷۵	۱۸,۶۱۳	
		هزینه های اداری و عمومی
۱۶,۹۴۳	۱۳,۹۸۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۴۰۷	۱۱,۲۴۰	هزینه کارمزد پرداختی بابت حقوق
۱۴	۷	حمل و نقل
۱,۹۵۱	۱,۶۹۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۰۰۰	۲,۳۵۹	اجاره دفتر مرکزی
۱,۲۹۳	۱,۳۱۰	مزایای پایان خدمت
۱,۰۰۳	۸۱۷	غذا و پذیرایی
۷۶۳	۷۸۹	استهلاک
۶۲۸	۵۱۲	لباسکار، بهداشت و سایر هزینه های کارکنان
۳۵۱	۲۷۲	آب و برق و سوخت
۴۰۴	۲۳۵	تعمیر و نگهداشت
۱۷۵	۲۲۶	ایاب و ذهاب و سفر
۲۶۴	-	حق الزحمه مشاورین
۱۵۷	۱۸۷	هزینه مصارف و ملزومات
-	۱,۱۷۸	هزینه بیمه تامین اجتماعی (بابت جرایم رسیدگی ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۴)
۴,۱۱۸	۵,۰۲۸	سایر
۳۲,۴۷۱	۳۹,۸۳۳	
۴۷,۴۴۶	۵۸,۴۴۶	



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۸۳۵	۱۳۱,۸۰۱	۷-۱
۱,۴۳۴	۱,۴۲۹	فروش ضایعات آلومینیوم و آهن آلات
۱۱۱,۱۶۹	۱۳۳,۲۳۰	خالص اضافی انبار

۷-۱- عمده مبلغ فوق بابت فروش ضایعات بریکت آلومینیوم به وزن ۳۳۳,۵۰۰ کیلوگرم، دلمه و سربار آلومینیوم به وزن ۲۳۰,۰۰۰ کیلوگرم، پلیسه به وزن ۱۱۰,۳۰۰ کیلوگرم، زائده به وزن ۶۰,۰۰۰ کیلوگرم، بوته گرافیتی به وزن ۷۳ کیلوگرم، ضایعات روغنی آلومینیوم به وزن ۴۶,۲۴۰ کیلوگرم میباشد. ضایعات از طریق مزایده فروخته می شود و نرخ فروش توسط کارشناس رسمی دادگستری که از طرف ایران خودرو معرفی می شود، تعیین می گردد.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۱۹۶	۱۱۷,۴۷۷	ضایعات آلومینیوم
۲,۶۳۹	۱۴,۳۲۴	سایر
۱۰۹,۸۳۵	۱۳۱,۸۰۱	

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۱,۴۰۵)	(۱۹,۹۶۳)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۲۱,۴۰۵)	(۱۹,۹۶۳)	

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۰۲	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۷۵	۳,۸۶۵	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی حساب پشتیبان
۱۱,۵۲۹	۶۶	سایر
۱۵,۵۰۶	۳,۹۳۱	



شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	قالبا	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۶۲,۸۱۵	۱۰,۲۱۵	۲۳,۲۸۶	۱۰۰,۹۱۸	۷۲۸,۳۹۶	۵,۶۸۷	۲۲۲,۴۹۹	۱۰,۳۸۲	۱۰,۶۵۳	۳۶۴,۰۸۷	۵۰,۳۵۰	۶۱,۳۹۴	۳,۳۴۴
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷												
۲۳,۸۹۸	-	۴۸۰	۱۷,۸۰۸	۵,۶۱۰	۵۶	-	۳۷۳	۲,۴۰۹	۲,۳۵۱	۴۲۱	-	-
افزایش												
۱۰۶,۶۵۶	-	-	-	۱۰۶,۶۵۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۶۵۶
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی												
(۲,۹۷۰)	-	-	-	(۲,۹۷۰)	-	-	-	(۲,۹۷۰)	-	-	-	-
فروخته شده												
.	-	(۱۱,۷۷۰)	(۱۰۱,۶۵۷)	۱۱۳,۴۲۸	-	۱۶,۸۴۴	-	-	۹۶,۵۸۴	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات												
(۱۷,۴۸۳)	-	(۱۱,۵۹۷)	(۵,۷۳۷)	(۱۴۸)	-	-	-	(۱۴۸)	-	-	-	-
تعدیلات												
۹۷۲,۹۱۶	۱۰,۲۱۵	۳۹۸	۱۱,۳۳۲	۹۵۰,۹۷۲	۵,۷۴۳	۲۳۹,۳۴۳	۱۰,۷۵۵	۹,۹۴۴	۴۶۳,۰۲۲	۵۰,۷۷۱	۶۱,۳۹۴	۱۱۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۷												
۲۷,۱۰۴	-	۶,۵۷۷	۷,۷۴۵	۱۲,۷۸۲	۲۱۱	۷,۳۱۸	۱,۸۶۵	-	۳,۳۸۸	-	-	-
افزایش												
.	-	-	(۱۳,۷۹۶)	۱۳,۷۹۶	-	-	-	-	۱۱,۲۳۹	-	۲,۵۵۷	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات												
۱,۰۰۰,۰۰۲۰	۱۰,۲۱۵	۶,۹۷۶	۵,۲۸۱	۹۷۷,۵۵۰	۵,۹۵۴	۲۴۶,۶۶۱	۱۲,۶۲۰	۹,۹۴۴	۴۷۷,۶۴۹	۵۰,۷۷۱	۶۳,۹۵۱	۱۱۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹												
۴۷۷,۴۲۳	-	-	-	۴۷۷,۴۲۳	۵,۲۷۱	۲۱۰,۱۲۳	۷,۰۹۰	۶,۰۰۰	۱۶۶,۰۶۱	۳۹,۴۹۴	۴۳,۳۸۴	-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷												
۴۸,۹۲۰	-	-	-	۴۸,۹۲۰	۲۱۶	۱۸,۰۳۴	۸۶۸	۱,۴۵۳	۲۵,۳۰۹	۱,۲۸۳	۱,۷۵۸	-
استهلاك												
(۲,۷۹۵)	-	-	-	(۲,۷۹۵)	-	-	-	(۲,۷۹۵)	-	-	-	-
کاهش ارزش انباشته واگذار شده												
(۱۴۸)	-	-	-	(۱۴۸)	-	-	-	(۱۴۸)	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات												
۵۲۳,۴۰۰	-	-	-	۵۲۳,۴۰۰	۵,۴۸۷	۲۲۸,۱۵۷	۷,۹۵۸	۴,۵۱۰	۱۹۱,۳۷۰	۴۰,۷۷۷	۴۵,۱۴۲	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۷												
۵۴,۶۸۹	-	-	-	۵۴,۶۸۹	۱۵۱	۱۴,۷۶۳	۹۱۳	۱۴۰۷	۳۴,۴۶۵	۱۱۵۷	۱,۸۳۲	-
استهلاك												
۵۷۸,۰۸۹	-	-	-	۵۷۸,۰۸۹	۵,۶۳۹	۲۴۲,۹۲۰	۸,۸۷۱	۵,۹۱۷	۲۲۵,۸۳۵	۴۱,۹۳۳	۴۶,۹۷۴	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸												
۴۲۱,۹۳۲	۱۰,۲۱۵	۶,۹۷۶	۵,۲۸۱	۳۹۹,۴۶۰	۳۱۵	۳,۷۴۰	۳,۷۴۹	۴,۰۲۸	۲۵۱,۸۱۴	۸,۸۳۷	۱۶,۹۷۷	۱۱۰,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸												
۴۴۹,۵۱۷	۱۰,۲۱۵	۳۹۹	۱۱,۳۳۲	۴۲۷,۵۷۱	۲۵۶	۱۱,۱۸۶	۲,۷۹۷	۵,۴۳۴	۲۷۱,۶۵۲	۹,۹۹۴	۱۶,۲۵۲	۱۱۰,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷												

استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته :

۱-۱- افزایش در اثاثه و منصوبات بابت خرید کامپیوتر ، کولر و سایر اقلام می باشد .

۱-۲- افزایش در قالبا بابت خرید فک قالب بلوک سیلندر و کوپته ثابت بلوک سیلندر می باشد.

۱-۳- دارایی های ثابت شرکت (به استثنای زمین و دارایی در جریان تکمیل و اقلام سرمایه ای نزد انبار) تا ارزش ۸۶۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ،

صافقه ، انفجار و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲,۷۸۲	۱۰-۴-۱
۰	۱,۹۱۶	۱۰-۴-۲
۱۷۵	۱,۶۱۸	۱۰-۴-۳
۰	۰	۱۰-۴-۴
۰	۶۶۰	۱۰-۴-۵
۲۲۴	۰	
۳۹۹	۶,۸۷۶	

۱۰-۴-۱- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای شامل موارد زیر می باشد:

شرکت تولیدی و مهندسی آتین
SEOKYUNG ENGINEERING CO.LTD
شرکت طراحی مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزارآلات سایبا
کالای صنعت پارس
تکیش تجهیز آزما
Aurrenak,S.Coop

۱۰-۴-۱- پیش پرداخت بابت قرارداد خرید یک دستگاه کوره عملیات حرارتی TP می باشد.

۱۰-۴-۲- پیش پرداخت بابت خرید قالب می باشد.

۱۰-۴-۳- پیش پرداخت ساخت سه دستگاه فیکسچر کنترل ابعادی می باشد.

۱۰-۴-۴- پیش پرداخت مربوط به خرید انواع پین می باشد.

۱۰-۴-۵- پیش پرداخت بابت تعمیر کوره آرناش می باشد.

۱۰-۵- دارایی های در جریان تکمیل شامل موارد زیر می باشد:

ردیف	نام پروژه	درصد تکمیل		برآورد کل مخارج	برآورد تاریخ بهره برداری	مخارج انباشته - میلیون ریال		تاثیر پروژه بر عملیات
		۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۱	راه اندازی قالب رایوبی	۴۵	۴۵	۲۰,۰۰۰	۹۸	۵,۰۶۱	۵,۰۶۱	افزایش ظرفیت تولید
۲	طراحی و ساخت ابزارآلات کنترلی TU3	۹۵	۱۰۰	۴,۲۰۰	۹۸	۳,۵۵۷	۰	افزایش کیفیت و تعداد تولید
۳	هوادهای سان خطوط تولید	۵۸	۱۰۰	۵,۰۰۰	۹۸	۲,۵۵۷	۰	افزایش ظرفیت تولید
۴	راه اندازی خط تمیز کاری قطعات پوسته گیربکس و دیفرانسیل	۵	۱۰۰	۳۰۰	۹۸	۱۲	۰	افزایش سبد محصولات شرکت
۵	پروژه کاهش مصرف روانساز	۵	۱۰۰	۸,۰۰۰	۹۸	۵۱	۰	افزایش ظرفیت تولید
۶	ساخت دستگاه تست مسیر روغن سیلندر TU3	۱۰	۱۰۰	۲۰۰	۹۸	۹۴	۰	افزایش ظرفیت تولید
۷	سایر پروژه ها	۰	۵۰	-	۹۹	۲۲۰	۲۲۰	-
				۱۷,۷۰۰		۵,۲۸۱	۱۱,۴۲۲	

۱۰-۵-۱- دارایی های در جریان تکمیل به بهای تمام شده ۵ میلیارد ریال تا ارزش ۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، ساعته وانفجار و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

(ارقام به میلیون ریال)

مانده پایان سال	کاهش طی سال			اضافات طی سال	مبلغ ابتدای سال	عنوان پروژه
	برگشت به انبار قطعات	داراییها	انتقال به هزینه شرکت			
۵,۰۶۱	۰	۰	۰	۰	۵,۰۶۱	راه اندازی قالب رایوبی
۰	۰	(۳,۵۵۷)	۰	۰	۳,۵۵۷	پروژه ساخت ابزار آلات کنترلی محصولات TU3
۰	۰	(۲,۵۵۷)	۰	۰	۲,۵۵۷	هوادهای سان خطوط تولید
۰	۰	(۲۳۸)	۰	۲۲۴	۱۲	انوماسیون خط تمیز کاری قطعات پوسته گیربکس و دیفرانسیل
۰	(۸)	(۷,۰۱۱)	۰	۶,۹۶۸	۵۱	پروژه کاهش مصرف روانساز
۰	۰	(۴۳۳)	۰	۳۳۹	۹۴	ساخت دستگاه تست مسیر روغن سیلندر TU3
۲۲۰	۰	۰	(۱,۲۶۵)	۱,۴۸۵	۰	سایر پروژه ها
۵,۲۸۱	(۸)	(۱۳,۷۹۶)	(۱,۲۶۵)	۹,۰۱۸	۱۱,۴۲۲	جمع



شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- دارایی های نامشهود

سرفصل فوق به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۰۹	۴,۹۸۶	۱۱-۱	ودایع حق انشعاب برق
۰	۱,۷۰۸	۱۱-۲	نرم افزار
۱,۶۱۵	۱,۶۱۵		ودایع حق انشعاب گاز
۴۳	۴۳		ودایع حق انشعاب تلفن
۲۰	۲۰		حق الامتیاز گاز بوتان
<u>۶,۶۶۴</u>	<u>۸,۳۷۲</u>		

دارایی های نامشهود فوق دارای عمر مفید نامعین می باشد.

۱۱-۱- ودایع حق انشعاب برق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳,۰۷۸	حق الامتیاز تا ۶ مگاوات برق جهت کارخانه ابهر
۱,۳۲۴	۱,۳۲۴	حق توزیع برق به کارخانه
۸۶	۸۶	احداث خط ۲۰ کیلو وات
۴۹۸	۴۹۸	سایر
<u>۱,۹۰۹</u>	<u>۴,۹۸۶</u>	

۱۱-۲- مبلغ فوق بابت سه فقره قرارداد به شماره های ۱۰۵۱ و ۱۱۱۱ و ۱۲۶۸ به ترتیب شامل نرم افزار حسابداری سیستم انبار، درخواست انجام کار، نگهداری و تعمیرات، پرسنلی و احکام، مدیریت هوشمند روبه ها و نرم افزار سیستم های تدارکات داخلی و خارجی، کنترل کارکرد و نرم افزار سیستم فروش و حسابداری فروش، دبیرخانه و مکاتبات، آموزش و حراست می باشد که از شرکت نرم افزاری آوا سامانه ماندگار خریداری گردیده است.

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۲-۱- سرفصل فوق به مبلغ ۵,۲۹۰,۴۳۱ ریال مربوط به خرید ۱,۰۰۰ سهم شرکت مهر کام پارس طی سال ۱۳۹۸ می باشد

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداخت های خارجی
۱۶,۱۵۳	۲۸,۷۳۵	۱۳-۱	سفر شات قطعات و لوازم یدکی
۱۶,۱۵۳	۲۸,۷۳۵		
			پیش پرداخت های داخلی
۶,۳۴۹	۱۴,۱۷۱	۱۳-۲	پیش پرداخت خرید قطعات و خدمات و مواد کمکی
۶,۳۴۹	۱۴,۱۷۱		
۲۲,۵۰۲	۴۲,۹۰۶		

۱۳-۱- مانده حساب پیش پرداخت های خارجی بابت خرید قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	نام شرکت
خالص	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۳۳۹	۰		metko huttenes albertus
۴,۳۸۵	۰		META-FOR MAKINE VE KALIP SAN.Tic.LTD.Stil
۰	۱۶,۴۹۵	۱۳-۱-۱	My solartech
۰	۵,۷۵۵	۱۳-۱-۲	Idra
۰	۳,۲۵۰	۱۳-۱-۳	aluminum martigny
۰	۱,۶۹۳	۱۳-۱-۴	Dress
۰	۹۶۹		Graphite Hi teck Srl Uni personale
۰	۴۵۴	۱۳-۱-۵	Ningbo Elite Mould Manufacture Co.Ltd
۲,۴۲۹	۱۱۹	۱۳-۱-۶	سایر
۱۶,۱۵۳	۲۸,۷۳۵		

۱۳-۱-۱- مبلغ مذکور بابت حواله ۴۳,۴۷۲ و ۶۰,۳۴۸ یورو جهت خرید ۱۹,۰۰۰ کیلوگرم گاز و اقلام یدکی رباط کوکا می باشد.

۱۳-۱-۲- مبلغ مذکور بابت حواله ۳۲,۵۷۰ یورو جهت خرید فیلتر کارتریجی می باشد.

۱۳-۱-۳- مبلغ مذکور بابت حواله ۲۴,۳۳۰ یورو جهت خرید کاورال می باشد.

۱۳-۱-۳- مبلغ مذکور بابت حواله ۹,۴۶۰ یورو جهت خرید ۲۰ عدد تیغ اره می باشد.

۱۳-۱-۵- مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت ۲۴,۰۰۰ یورو بانرخ ۱۸,۹۰۰ ریال در سال ۱۳۹۰ بابت خرید قالب کمپرینگ TU۵ می باشد.

۱۳-۱-۶- مبلغ مذکور بابت خرید شات اسلیو و پوشان می باشد.



شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۲- مانده حساب پیش پرداخت خرید قطعات ، خدمات و مواد کمکی به شرح زیر تفکیک می گردد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲،۱۳۵	شرکت فرا بهریز آذر ارگ
۰	۱،۷۹۱	دنیای ابزار معدن
۰	۱،۱۶۳	شرکت نرم افزاری آوا سامانه ماندگار
۷۴۶	۰	طراحی مهندسی پویا ساخت آزمون
۵۸۵	۸۹۵	همکاران سیستم
۰	۵۱۰	شرکت مخابرات زنجان
۰	۵۰۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده گاران
۰	۴۵۰	شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانیان
۴۳۷	۴۳۷	بازرگانی آریانا مینو
۰	۴۱۵	شرکت کارتن ایران
۰	۳۰۷	کارخانه جگ سازی مانوک
۱۴۵	۲۵۱	زهران سلطان مرادی
۴۲۶	۱۴۳	شرکت رشد صنعت نیرو
۱۳۰	۱۳۰	شرکت صنایع پتروسیس سامان
۰	۹۴	فرآورده های آذر شهاب تبریز
۴۲۵	۰	شرکت کمال تجارت غدیر
۳۱۳	۰	خدمات بیمه ایران خودرو (بابت ارائه خدمات بیمه)
۲۳۲	۰	رضا خاوری
۳،۳۴۸	۴،۹۵۰	سایر
۶،۷۸۶	۱۴،۱۷۱	
(۴۳۷)	-	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۶،۳۴۹	۱۴،۱۷۱	

شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

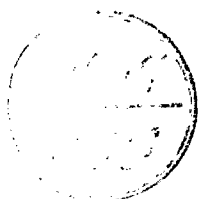
۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۴۱۰	۱۱۶,۲۱۴	قطعات و لوازم یدکی
۱۱۲,۱۶۶	۵۹۲,۹۳۰	مواد اولیه
۲۳,۶۲۲	۵۶,۵۸۴	کالای ساخته شده
۱۳,۲۴۸	۴۴,۸۷۶	کالای در جریان ساخت
۰	۱,۳۸۹	۱۴-۲ کالای امانی نزد دیگران
۶,۲۳۶	۶,۴۶۲	مواد اولیه پای کار و سایر موجودیها
۲۶۵,۶۸۲	۸۱۸,۴۵۶	
۷,۳۳۲	۳۷,۵۸۷	۱۴-۳ کالای در راه
۲۷۳,۰۱۴	۸۵۶,۰۴۴	

۱-۱۴- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و کالای در جریان ساخت تا مبلغ ۸۲۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث احتمالی تا تاریخ تهیه صورت های مالی بیمه شده است.

۲-۱۴- موجودی کالای امانی نزد دیگران عمدتاً شمش و رزین بوده که نزد شرکتهای کاجیران و کاربراتور ایران می باشد.

۳-۱۴- مبلغ فوق بابت خرید فیلتر گرافیتی و گاز و روانساز بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی در حال حمل بوده و مزایا و مخاطرات آن به شرکت منتقل شده است.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی ها کوتاه مدت :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
خالص	خالص	تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد دریافتنی
۲,۱۰۰	۱,۴۱۹	۱۵-۱ شرکت تامین ماشین آلات ایران
۲,۱۰۰	۱,۴۱۹	حسابهای دریافتنی
۱۵۱	۰	اشخاص وابسته-صنایع ریخته گری ایران خودرو
۰	۳۴۵	اشخاص وابسته-تحقیق ، طراحی و تولید موتور ایران خودرو
۵۵۸	۵۵۸	سایر شرکتهای
۷۰۹	۹۰۲	سایر دریافتنی ها
۲,۸۰۹	۲,۲۲۲	حسابهای دریافتنی
۸۰۳۰	۹,۶۷۲	۱۵-۲ طلب از کارکنان
۰	۱۶,۶۴۳	۱۵-۳ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۰	۶۱۸	تعاونی خاص کارکنان گسترش ایران خودرو
۲۹۴	۲۹۴	آقای شهرام حمیدی
۱۲,۹۸۷	۳۴۳	بانک ملت شعبه سازمان گسترش
۰	۲۱,۴۶۶	۱۵-۴ بانک تجارت شعبه چیتگر
۴۴۹	۱۱۰	سایر
۲۱,۷۶۰	۴۹,۱۴۵	حصه بلند مدت وام پرسنل انتقال به سرفصل دریافتنی های بلند مدت
۲۴,۵۷۰	۵۱,۳۶۷	
(۳۲۲)	(۱۱۳)	
۲۴,۲۴۷	۵۱,۲۵۵	

۱۵-۱- مانده طلب فوق بابت فروش کارتر روغن به شرکت تامین ماشین آلات ایران می باشد که طی یک فقره چک به شماره ۱۱۳۳۷۱ به تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۹ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

۱۵-۲- طلب از کارکنان به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	صندوق قرض الحسنه پرسنل
۲,۱۶۲	۴,۳۸۵	جاری کارکنان (بیمه تکمیلی)
۲,۵۹۵	۳,۸۵۳	وام کارکنان
۷۶۸	۳۰۰	سایر بدهی کارکنان
۵۰۵	۱,۱۴۵	
۸,۰۳۰	۹,۶۷۲	

۱۵-۳- مانده فوق مربوط به ۲۳,۲۳۵ میلیون ریال بدهی ابتدای سال بوده و مبلغ ۲۲۳,۵۹۹ میلیون ریال مربوط به ارزش افزوده خرید و مبلغ ۲۶۸,۹۲۰ میلیون ریال مربوط به ارزش افزوده فروش بوده و مبلغ ۵۱,۹۱۳ میلیون ریال پرداختی این شرکت در سال ۱۳۹۸ بوده است .

۱۵-۴- مبلغ فوق بابت بلوکه ۹ فقره حواله ارزی طبق بخش نامه بانک مرکزی بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۳,۸۶۲ میلیون ریال رفع مسدودی گردیده است .



شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
گواهی سپرده سرمایه گذاری	۶۵,۰۰۰ میلیون ریال	۶۵,۰۰۰ میلیون ریال
	۱۶-۱	
	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰

۱۶-۱- حساب مزبور بابت پنج فقره گواهی سپرده بانکی به سر رسید آبان و اسفند ۱۳۹۹ و به نرخ ۱۸٪ می باشد و از بابت آن مبلغ ۳,۲۰۷ میلیون ریال سود سپرده دریافت شده است.

۱۷- موجودی نقد و معادل های آن :

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
موجودی نزد بانک ها	۷۱,۰۴۸ میلیون ریال	۴۰,۹۶۷ میلیون ریال
موجودی مسکوک و ارز صندوق	۱۹۵	۲۹۷
	۷۱,۲۴۳	۴۱,۲۶۴

۱۷-۱- موجودی نزد بانک ها :

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
بانک سینا	۵۵,۳۳۵	۳,۱۲۲
بانک تجارت	۶,۰۶۷	۱۶,۷۷۵
بانک ملی	۴,۵۸۵	۱,۲۱۷
بانک صادرات	۳,۸۸۴	۰
بانک ملت	۶۴۵	۱۹,۷۵۶
بانک کشاورزی	۴۳۵	۰
بانک صنعت و معدن	۹۷	۹۷
	۷۱,۰۴۸	۴۰,۹۶۷

۱۷-۱-۱- موجودی نقد مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به میزان ۴۰۴۷ یورو (نرخ ارز ۱۳۳,۲۴۹) ، معادل مبلغ ۲۱ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۱۷۵ یورو معادل ۲۱ میلیون ریال) است . مضافاً مانده حساب بانک ملت شامل مبلغ ۳۸۶ میلیون ریال وجوه مسدودی بابت حواله های ارزی می باشد.

۱۷-۱-۲- بانک های ملت و سینا دارای حساب پشتیبان بوده که از بابت آنها مبلغ ۶۵۸ میلیون ریال سود سپرده با نرخ ۱۰٪ دریافت شده است .



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- سرمایه :

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۰۶،۶۵۶ میلیون ریال منقسم به ۴۰۶،۶۵۶ هزار سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد .

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹,۹۶%	۴۰۶,۶۵۵,۹۹۶	۹۹,۹۶%	۴۰۶,۶۵۵,۹۹۶	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو(سهامی عام)
۰,۰۱%	۱	۰,۰۱%	۱	شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)
۰,۰۱%	۱	۰,۰۱%	۱	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)
۰,۰۱%	۱	۰,۰۱%	۱	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)
۰,۰۱%	۱	۰,۰۱%	۱	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)
۱۰۰	۴۰۶,۶۵۶,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۶,۶۵۶,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۷۵۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است . بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی ، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۱۶۹	۹۷,۸۰۹	مانده در ابتدای سال
۲۴,۸۸۱	۴۴,۹۳۵	ذخیره تأمین شده
(۴,۲۴۰)	(۴,۴۲۴)	پرداخت شده طی سال
۹۷,۸۰۹	۱۳۸,۳۲۰	مانده در پایان سال

۲۰-۱ افزایش قابل ملاحظه ذخیره ناشی از افزایش حقوق پرسنل طبق بخشنامه وزارت کار و بالا بردن گروه پرسنل توسط مدیریت شرکت می باشد.

۲۱- ذخیره ۴٪ بیمه مشاغل سخت و زیان آور

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۴۸۴	۴۳,۰۸۵	مانده در ابتدای سال
۶,۵۰۵	۱۲,۸۲۸	ذخیره تأمین شده
(۹۰۴)	(۱,۴۲۷)	پرداخت شده طی سال
۴۳,۰۸۵	۵۴,۴۸۶	مانده در پایان سال

۲۱-۱ ذخیره مزبور بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۳-۸-۲ محاسبه شده است.



شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- پرداخت های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
۴,۷۷۷	۴,۷۷۷	۲۲-۱	بدهی به اشخاص وابسته
۳,۳۸۲	۵,۴۷۶	۲۲-۲	شرکت معدن کاران نسوز
۱,۲۸۴	۹۳۶		شرکت کانی گستر پویان
۷,۶۴۵	۶۳۲		metko huttenes albertus
۲,۱۷۳	۲,۱۳۵		سایر
۱۹,۲۶۱	۱۳,۹۵۵		
			غیر تجاری:
۳۸۲,۶۶۸	۹۱۰,۵۰۸	۲۲-۱	بدهی به اشخاص وابسته
۳,۴۹۵	۴,۳۶۸		مالیات های تکلیفی و حقوق
۴,۲۰۲	۷,۷۱۶		حق بیمه های پرداختی
۳,۲۹۰	۵,۲۵۹		مطالبات کارکنان
۲,۳۲۹	۱,۳۶۰		سپرده بیمه و حسن انجام کار
۲۳,۲۳۵	.		عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۵۱,۶۷۰	۴۶,۰۵۶	۲۲-۳	سایر شرکتها، کارخانجات و اشخاص
۴۷۰,۸۸۸	۹۷۵,۲۶۷		
۴۹۰,۱۵۰	۹۸۹,۲۲۲		



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲۲- بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
۴,۷۷۷	۴,۷۷۷	۲۲-۱-۱	شرکت تام ایران خودرو
۴,۷۷۷	۴,۷۷۷		
			غیر تجاری:
۲۴۹,۳۹۰	۷۴۴,۷۴۱	۲۲-۱-۲	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سابقو)
۷۶,۱۳۸	۷۷,۱۱۰	۲۲-۱-۳	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۴۷,۱۰۲	۸۰,۲۷۹	۲۲-۱-۴	ایران خودرو
۴,۴۹۰	۲,۶۴۱		نسیم صبح امید
۳,۳۶۴	۳,۱۵۰		مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو
۱,۶۷۹	۱,۶۷۹		شرکت صنعتی نیرو محرکه
۰	۲۳۸		خدمات بیمه ایران خودرو (بابت ارائه خدمات بیمه)
۵۰۵	۶۶۹		سایر
۳۸۲,۶۶۸	۹۱۰,۵۰۸		

۱-۲۲-۱- عمده مبلغ فوق بابت انتقال چهار دستگاه ماهیچه گیر و راهبرد تولید، طبق صورتجلسه ۳۷۶-۰۶/۰۱/۱۳۹۴ می باشد.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱-۲۲- بدهی به شرکت ساپکو به شرح زیر می باشد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۷،۵۰۵	۲۴۹،۳۹۰	مانده در ابتدای سال
۷۶،۵۳۸	۲۱۹،۱۸۰	خرید کالا طی دوره
۶،۸۸۸	۱۹،۷۲۶	ارزش افزوده خرید کالا طی دوره
۱،۶۶۰،۴۳۱	۲،۶۲۸،۸۴۵	تسویه بدهی
(۲،۰۷۶،۰۴۴)	(۲،۸۲۹،۶۱۴)	فروش محصول طی دوره
(۱۸۶،۸۴۴)	(۲۵۴،۶۶۵)	ارزش افزوده فروش
۲۷۸،۳۶۲	۵۸۸،۵۴۷	دریافتی وجوه
۲۰۴،۰۲۳	۹۹،۵۴۷	پرداخت حقوق و دستمزد پرسنل
۵۸،۵۳۲	۲۳،۷۸۴	سایر (بابت هزینه کلیم، موتوربرگشتی، دوباره کاری و...)
۲۴۹،۳۹۰	۷۴۴،۷۴۰	جمع

۳-۱-۲۲- عمده مبلغ مذکور بابت تامین مالی (علی الحساب پروژه) به مبلغ ۶۵ میلیارد ریال و مبلغ ۷ میلیارد ریال بابت علی الحساب افزایش سرمایه در سنوات قبل می باشد.

۴-۱-۲۲- بدهی به شرکت ایران خودرو بابت خرید قطعات ضایعاتی به شرح زیر می باشد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴،۹۲۸	۴۷،۱۰۲	مانده در ابتدای سال
۴۲،۰۷۹	۳۱،۹۷۷	خرید کالا طی دوره
۹۵	۱،۲۰۰	سایر
۴۷،۱۰۲	۸۰،۲۷۹	جمع

۲-۲۲- بدهی فوق بابت خرید ماسه سیلیس می باشد.



۲۲-۳- بدهی به شرکتها، کارخانجات و اشخاص به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۸ میلیون ریال	۱۳۹۷ میلیون ریال
تجاری		
حسابهای پرداختی		
پیمانکاری طبخ غذا گلریز (تهیه غذای پرسنل)	۱۱,۲۴۴	۱۱,۰۸۰
شرکت بیمه دانا	۵,۲۶۵	۲,۹۵۲
گاز استان زنجان	۱,۶۷۱	۱,۲۳۳
بانک ملت	۶۰۰	۶۰۰
موسسه حسابرسی بهراد مشار	۰	۸۹۴
شرکت نرم افزاری آوا سامانه ماندگار	۲۹۴	۰
سایر	۴۷۴	۷۳۸
	۱۹,۵۴۸	۱۷,۴۹۷
سایر پرداختی ها		
حسابهای پرداختی		
برق منطقه ای استان زنجان (برق مصرفی کارخانه)	۲,۹۷۰	۲,۲۲۰
حمل و نقل ابهر تبر	۲,۷۲۰	۴۷۴
قالبهای پیشرفته ایران خودرو	۲,۱۰۴	۱,۵۲۱
موسسه تولیدی و صنعتی پارسیان (بابت خرید قطعات و لوازم یدکی)	۲,۰۶۷	۲,۶۷۱
بیمه تامین اجتماعی شعبه ابهر	۲,۰۶۲	۲,۷۰۷
شرکت فرا بهره ایژ آرک (ساخت قالب و تجهیزات)	۱,۲۱۰	۱,۲۰۷
شرکت ساریان دانیال بابایی	۸۸۱	۰
تامین صنایع کوشا (خرید قطعات و لوازم یدکی)	۸۵۵	۲,۷۶۹
فروشگاه جابری	۵۴۷	۱,۳۹۹
فرا آورده های نسوز آذر شهاب تبریز	۵۲۷	۹۷۶
فارس ریزان مواد	۴۲۴	۳۵۴
خدمات مهندسی راتیستا	۳۹۰	۳۳۰
مهرگان صنعت شرق (بابت خرید قطعات و لوازم یدکی)	۳۸۸	۱,۸۹۱
شرکت در افزا شیمی	۳۱۸	۰
تکنو الکترونیک فعال	۲۸۱	۵۸۵
فولاد استیل (راکا)	۲۴۹	۵۹۱
کارگاه قالبسازی پارس CNC	۰	۷۵۲
فروشگاه ناپ لاینر	۲۱۴	۵۴۷
ریستاب روانکار ایرانیان	۰	۵۵۳
شرکت کاروان ابهر رود	۰	۱,۲۳۶
سایر (تعداد ۲۲۴ شرکت)	۸,۳۰۲	۱۱,۳۹۲
	۲۶,۵۰۸	۳۴,۱۷۳
	۴۶,۰۵۶	۵۱,۶۷۰

۲۲-۳-۱- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و تسویه شده است. مبلغ فوق بابت ماده ۹۰ و ۹۱ بیمه تامین اجتماعی از بابت مستمری از کار افتادگی ۳ نفر از پرسنل شرکت میباشد و تا تاریخ تهیه صورت های مالی تعداد ۲ قسط از آن به مبلغ ۴۱۲ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- مالیات پرداختنی

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۷	۱۳۹۸							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱,۵۴۲		۶,۳۵۱	۶,۳۵۱	۶,۲۱۶	۶,۰۳۰	۲۴,۱۲۰	۲۶,۱۲۷	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	۰	۶۹۶	۶۹۶	۱,۲۲۱	-	-	(۲۰,۲۱۲)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۱۹,۷۳۸	-	-	-	۱۹,۷۳۸	۷۸,۹۵۲	۸۲,۸۱۷	۱۳۹۸
	۱,۵۴۲	۱۹,۷۳۸							
	۲,۳۶۷	-							ذخیره سنوات گذشته
	۳,۹۰۹	۱۹,۷۳۸							

۲۳-۱- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده است و برگ قطعی صادر شده و پرداخت آن صورت گرفته است.

۲۳-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت های قانونی (سود سپرده بانکی) مبلغ ۱۹,۷۳۸ میلیون ریال میباشد. با توجه به اینکه که مبلغ ۱۴,۸۲۷ میلیون ریال ذخیره مازاد از سنوات قبل در حسابها موجود بوده، لذا هزینه مالیات بر درآمد به مبلغ ۴,۹۱۱ میلیون ریال در صورتهای مالی منظور شده است.



شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴ - ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده پایان سال	۱۳۹۷	۱۳۹۸	مانده ابتدای سال
	مانده پایان سال	مصرف	
۱۰،۳۸۰	-	(۱۰،۳۸۰)	۱۰،۳۸۰
۶	۶	-	۶
۱۰،۳۸۶	۶	(۱۰،۳۸۰)	۱۰،۳۸۶

ذخیره تضمین محصولات

ذخیره بیمانکاران تامین نیرو

۲۵ - نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۰،۲۱۲)	۷۷،۹۰۶	سود (زیان) خالص
		تعدیلات:
-	۴،۹۱۱	هزینه مالیات بر درآمد
(۲،۷۰۲)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۶،۲۴۱	۵۱،۹۱۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان و بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۴۸،۹۲۲	۵۴،۶۸۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	۱۴،۸۲۷	برگشت کاهش ارزش
(۱،۲۷۵)	(۳،۸۶۵)	سود سایر سرمایه گذاری ها
۷۱،۱۸۷	۱۲۲،۴۷۵	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۵،۲۴۶)	(۲۶،۷۹۸)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۱۶،۷۶۶	(۵۸۳،۰۳۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷،۸۰۵)	(۲۰،۴۰۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۴،۲۹۵	۴۸۸،۶۸۹	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی و ذخائر
۵۸،۰۰۹	(۱۴۱،۵۴۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۰۸،۹۸۴	۵۸،۸۳۹	نقد حاصل از عملیات



شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

با توجه به اینکه عمده بدهی های شرکت مربوط به اشخاص وابسته بوده و به دلیل عدم توانایی در افزایش نرخ فروش محصولات و وجود ظرفیت بلا استفاده در تولید محصولات، همه ساله زیان شرکت بیشتر و به تبع آن نسبت بدهی به حقوق مالکانه نیز افزایش می یابد.

۱-۱-۲۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۵،۳۳۸	۱،۲۰۱،۷۷۲	جمع بدهی
(۴۱،۲۶۴)	(۷۱،۲۴۳)	موجودی نقد
۶۰۴،۰۷۴	۱،۱۳۰،۵۲۹	خالص بدهی
۲۳۷،۱۹۲	۳۱۵،۰۹۷	حقوق مالکانه
۲۵۵%	۳۵۹%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۶-۲- مدیریت ریسک اعتباری

تقریباً ۱۰۰ درصد فروش شرکت به اشخاص وابسته (شرکت سایکو) صورت می پذیرد لذا هیچگونه ریسک اعتباری بابت مشتریان وجود ندارد.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

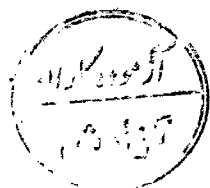
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- وضعیت ارزی

یورو	
۴,۰۴۷	موجودی نقد
(۳۷,۸۰۷)	بدهی ارزی
(۳۳,۷۶۰)	خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(۸۴,۹۸۱)	خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۲۷-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ		نام مشتری
یوان	یورو	
۱,۹۸۴,۰۴۱	۵۸۹,۲۹۴	خرید مواد اولیه



شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	تسویه بدهی شرکت به فروشندگان	تقبل هزینه ها به نیابت از شرکت	فروش کالا
شرکت نهایی گروه	شرکت ایران خودرو	کنترل کننده نهایی	-	۳۱,۴۹۸	-	-	-
		جمع	-	۳۱,۴۹۸	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو	شرکت همگروه	-	۲۱۹,۱۸۰	۲,۶۲۸,۸۴۵	۹۹,۵۴۷	(۲,۸۲۹,۶۱۴)
	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	سهمدار و عضو هیات مدیره	۷	۱۶۷	-	-	-
	نسیم صبح امید	شرکت همگروه	-	۱۳۹	-	-	-
	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو	شرکت همگروه	-	۱,۰۳۸	-	-	-
جمع				۲۲۰,۵۲۴	۲,۶۲۸,۸۴۵	۹۹,۵۴۷	(۲,۸۲۹,۶۱۴)
جمع کل				۲۵۲,۰۲۲	۲,۶۲۸,۸۴۵	۹۹,۵۴۷	(۲,۸۲۹,۶۱۴)



۲۸-۲ - به استثنای فروش به سایکو که بر اساس روابط خاص فی مابین اشخاص وابسته صورت پذیرفته ، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸		سایر پرداختی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص				
بدهی	طلب	بدهی	طلب			
(۴۷,۱۰۲)	-	(۸۰,۲۷۹)	-	(۸۰,۲۷۹)	شرکت ایران خودرو	شرکت نهایی گروه
(۴۷,۱۰۲)	-	(۸۰,۲۷۹)	-	(۸۰,۲۷۹)	جمع	
(۷۶,۱۳۸)	-	(۷۷,۱۱۰)	-	(۷۷,۱۱۰)	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	شرکت اصلی
(۲۴۹,۳۹۰)	-	(۷۴۴,۷۴۱)	-	(۷۴۴,۷۴۱)	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو	سایر اشخاص وابسته
-	۳۱۳	(۲۳۸)	-	(۲۳۸)	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	
(۱,۶۷۹)	-	(۱,۶۷۹)	-	(۱,۶۷۹)	شرکت صنعتی نیرو محرکه	
(۴,۷۷۷)	-	(۴,۷۷۷)	-	(۴,۷۷۷)	شرکت قام ایران خودرو	
(۴,۴۹۰)	-	(۲,۶۴۱)	-	(۲,۶۴۱)	نسیم صبح امید	
(۳,۳۶۴)	-	(۳,۱۵۰)	-	(۳,۱۵۰)	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو	
(۶۵)	-	(۱۲۱)	-	(۱۲۱)	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو	
(۲۶۳,۷۶۵)	۳۱۳	(۷۵۷,۳۴۷)	-	(۷۵۷,۳۴۷)	جمع	
(۳۸۷,۰۰۴)	۳۱۳	(۹۱۴,۷۳۷)	-	(۹۱۴,۷۳۷)	جمع کل	

۲۹- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۹- دفاتر شرکت توسط حسابرس سازمان تامین اجتماعی در سال ۱۳۹۶ رسیدگی گردیده و مبلغ ۵۰۰,۶ میلیون ریال مشمول نموده و شرکت در این خصوص لایحه اعتراضی تنظیم و به هیات بیمه تامین اجتماعی

ارائه نموده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی رای هیات صادر نگردیده است.

۲-۲۹- تعهدات سرمایه ای به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۰ می باشد.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲۹- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ ارسیدگی و برگه قطعی آن به مبلغ ۰۰ میلیارد ریال صادر گردیده که ترتیب پرداخت آن داده شده است.

۴-۲۹- بدهی احتمالی موضوع ماده ۴۳۵ صلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۲۷۵,۲۰۷	۱۱,۰۲۲,۴۶۱	شرکت طراحی و مهندسی قطعات ایران خودرو - چک بابت تضمین قرارداد های فروش محصول
۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	شرکت ایران خودرو - چک بابت علی الحساب دریافتی و پروژه های شرکت
۳۴,۵۸۳	۳۴,۵۸۳	شرکت گسترش ایران خودرو - چک بابت تضمین دریافت علی الحساب
۳۰,۰۰۰	-	شرکت آلومینیوم ایران (ایرالکو) - چک بابت تضمین حسن انجام کار
۴۳,۵۲۸	۳۰,۷۶۸	سایر (بابت دریافت اسناد تضمین پیش پرداخت و حسن انجام کار)
۹,۴۵۹,۳۱۸	۱۱,۱۶۳,۸۱۲	

۳۰- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچگونه رویدادی که تأثیر مهمی بر صورت های مالی بگذارد، رخ نداده است مضافاً هیچگونه رویدادی رخ نداده که در عین بی تأثیر بودن بر صورت های مالی افشاء آن به سبب اهمیت رویداد ضرورت یابد. لازم به توضیح است شیوع ویروس Covid-۱۹ بر عملکرد شرکت تأثیر با اهمیتی نداشته است.

