

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 ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

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 ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۳۵-۶	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 ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، 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 گونه ای 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 می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

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 اسفندماه ۱۴۰۰ 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۷، 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 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 به استثنای معاملات انجام شده با شرکت ساپکو که بر اساس روابط خاص فیما بین صورت پذیرفته، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۶- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- 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 و کدپستی در کلیه اوراق شرکت، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نگردیده است.

۱۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

آزموده کاران

حسابداران رسمی

مسعود بختیاری

۸۰۰۱۱۹

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴



شماره:
 تاریخ: ۱۳۹۰/۰۳/۰۳
 پیوست:

ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) مربوط به سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۵	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره غیر موظف	مهرداد حاجی خانی	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نسوین آرا (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره غیر موظف	حسن ریجعی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	هلی میرزا بزرگ	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)

کارخانه

جاده ترانزیت تهران - زنجان، بعد از
 تاکستان، کیلومتر ۱۷ جاده ترانزیت اهر به تاکستان،
 مقابل روستای قروه
 صندوق پستی: ۱۳۸۱-۴۵۶۱۵
 تلفن: (۰۲۴) ۳۵۳۶۲۲۴۵
 تلف: (۰۲۴) ۳۵۳۶۲۲۵۴



دفتر تهران

تهران، کیلومتر ۱۵ آزادراه تهران - کرج، شرو آزاد، خیابان کودرزی
 بین کوچه ۷ و ۸ غربی، پلاک ۱۰۰ صندوق پستی ۱۱۱-۱۳۸۹۵
 شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۰۸۲۲۹۰
 تلفن: ۳-۴۴۷۹۷۳۰۱ (۰۲۱)
 شماره: ۴۴۷۹۷۰۰۴ (۰۲۱)



.....@aluminum.ir - info@aluminum.ir

شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۹۵۳,۵۸۵	۱۱,۶۰۳,۴۵۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶,۸۳۵,۶۷۲)	(۱۱,۲۳۱,۰۳۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱۷,۹۱۳	۳۷۲,۴۲۹		سود ناخالص
(۱۰۱,۹۱۱)	(۱۱۴,۶۰۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۴۳,۵۱۲	۵۰۶,۸۵۵	۸	سایر درآمدها
۳۵۹,۵۱۳	۷۶۴,۶۸۳		سود عملیاتی
۱۱,۹۶۶	۳۵,۰۵۴	۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳۷۱,۴۸۰	۷۹۹,۷۳۷		سود قبل از مالیات
(۸۹,۹۱۹)	(۱۵۵,۶۲۶)	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد:
۲۸۱,۵۶۱	۶۴۴,۱۱۱		سود خالص

(Handwritten signatures)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۵۰۹,۰۵۹	۶۰۰,۱۴۲	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۹,۹۵۰	۸,۷۲۶	۱۱ دارایی های نامشهود
۵	۵	۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت
۵	۰	۱۵ دریافتی های بلند مدت
<u>۵۱۹,۰۱۹</u>	<u>۶۰۸,۸۷۲</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۳۱,۷۶۰	۸۴,۱۵۲	۱۳ پیش پرداخت ها
۹۷۸,۴۴۳	۱,۷۹۸,۷۶۰	۱۴ موجودی مواد و کالا
۱۹,۱۵۹	۳۱,۰۲۵	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۲۶,۶۳۱	۳۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۳۷,۱۹۷	۲۴۴,۳۳۰	۱۷ موجودی نقد
<u>۱,۳۹۳,۱۹۰</u>	<u>۲,۱۸۸,۲۶۷</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۱,۹۱۲,۲۰۹</u>	<u>۲,۷۹۷,۱۳۸</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴۰۶,۶۵۶	۴۰۶,۶۵۶	۱۸ سرمایه
۱۰,۲۱۹	۴۰,۶۶۵	۱۹ اندوخته قانونی
۱۷۹,۷۸۳	۷۱۳,۴۴۷	سود انباشته
<u>۵۹۶,۶۵۸</u>	<u>۱,۱۶۰,۷۶۸</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۸۹,۵۹۲	۲۹۸,۷۱۸	۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۲,۱۷۲	۱۱۴,۳۱۶	۲۱ ذخیره ۴٪ بیمه مشاغل - سخت و زیان آور
<u>۲۶۱,۷۶۴</u>	<u>۴۱۳,۰۳۴</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۹۵۹,۸۶۲	۱,۰۲۷,۷۳۵	۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۳,۹۲۵	۱۹۵,۶۰۰	۲۳ مالیات پرداختی
<u>۱,۰۵۳,۷۸۷</u>	<u>۱,۲۲۳,۳۳۶</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۱,۳۱۵,۵۵۱</u>	<u>۱,۶۳۶,۳۶۹</u>	جمع بدهی ها
<u>۱,۹۱۲,۲۰۹</u>	<u>۲,۷۹۷,۱۳۸</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

۳



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۵,۰۹۷	(۹۲,۳۱۶)	۷۵۷	۴۰۶,۶۵۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۲۸۱,۵۶۱	۲۸۱,۵۶۱	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
-	(۹,۴۶۲)	۹,۴۶۲	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
۵۹۶,۶۵۸	۱۷۹,۷۸۳	۱۰,۲۱۹	۴۰۶,۶۵۶	تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶۴۴,۱۱۱	۶۴۴,۱۱۱	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
-	(۳۰,۴۴۶)	۳۰,۴۴۶	-	سود سهام مصوب
۱,۱۶۰,۷۶۸	۷۱۳,۴۴۷	۴۰,۶۶۵	۴۰۶,۶۵۶	تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۱۷۹,۲۸۸	۷۸,۶۱۱	نقد حاصل از عملیات
(۱۵,۷۳۱)	(۵۳,۹۵۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۶۳,۵۵۷	۲۴,۶۶۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
-	۱۲,۱۰۳	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۳۹,۹۲۹)	(۱۴۹,۲۳۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۴۷۵)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۹۶,۶۳۱	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۶۱,۶۳۱)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱,۹۶۶	۲۲,۹۷۷	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۹۲,۰۶۹)	(۱۷,۵۲۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۸,۵۱۲)	۷,۱۳۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۱۷۳,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی اشخاص وابسته
۱۷۳,۰۰۰	-	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۴۴,۴۸۸	۷,۱۳۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۹۲,۷۰۹	۲۳۷,۱۹۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۳۷,۱۹۷	۲۴۴,۳۳۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش 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 ۱۴۰۰

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 فرمی 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 پیکانشهر، ساختمان سعند چهار واقع است و محل فعالیت اصلی آن در جاده ترانزیت تهران- زنجان، بعد از تاکستان، کیلومتر ۱۵ جاده ابر، 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 با یا بدون مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و خرید و فروش 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 گیربکس می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۲	۲	کارکنان رسمی
۶۲۰	۶۱۴	کارکنان قراردادی
۶۲۲	۶۱۶	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که از سال جاری لازم الاجرا شده است، به شرح ذیل است:

عنوان	شماره استاندارد	آثار آن بر صورت های مالی
اندازه گیری ارزش منصفانه	۴۲	این استاندارد تأثیری بر فعالیت شرکت ندارد

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرا استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده منبصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

عنوان	شماره استاندارد	تاریخ لازم الاجرا شدن	برآورد از آثار آن بر صورت های مالی
تغییر نرخ ارز	۱۶	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	این استاندارد تأثیری با اهمیتی بر فعالیت شرکت ندارد



شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۱- زمین بر مبنای تجدید ارزیابی

در سال ۱۳۹۷ زمین کارخانه جهت استفاده از مزایای قانونی بابت افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی توسط کارشناس رسمی دادگستری (مستقل) مورد ارزیابی قرار گرفته که از این بابت مبلغ ۱۰۶.۶۵۶ میلیون ریال به بهای تمام شده زمین به طرفیت سرمایه اضافه گردیده است.

۳-۲- در آمد عملیاتی

۳-۲-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ 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 در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی ارزی	یورو	نیمایی ۲۶۹.۲۵۷ ریال	نرخ در دسترس

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

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

ب - در سایر موارد، به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آنی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۳-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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 ها ی مربوط مستهک 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.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
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	۱۲ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
قالبا	۱ ساله	مستقیم



شوکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵-۳- 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 هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منکس 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.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در ترازنامه به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هر گاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هر گاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منکس شده در سر فصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- 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 هریک 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.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورده و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورده مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- زومن کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام

۳-۸-۳- 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 جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی بر آید، است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتی که 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 صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- 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 صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می باشد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها یا 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



شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۰- ذخائر

ذخائر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده میشود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۰-۲- 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.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (یرتقوی) سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

۳-۱۲-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کنند که الف) حق قانونی تهاثر مبالغ شناسایی شده باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی شود، به استثناء زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز برترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن نگهداری یرتقوی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
				فروش خالص
				داخلی
۱,۹۱۰,۲۸۷	۲۱۵,۱۰۰	۳,۲۸۰,۴۵۸	۲۰۹,۶۰۳	سر سیلندر خام TU۵
۱,۴۹۲,۶۵۷	۱۷۲,۵۰۲	۲,۱۹۶,۲۰۳	۱۴۸,۵۷۸	بلوک سیلندر خام XU۷
۱,۳۹۷,۴۷۴	۱۹۳,۵۷۲	۱,۸۶۷,۰۴۸	۱۵۵,۷۰۹	سر سیلندر خام XU۷
۶۲۰,۰۸۱	۶۵,۹۲۲	۱,۸۶۷,۵۹۳	۱۱۴,۱۶۳	سر سیلندر خام EF۷
۵۱۱,۶۱۴	۷۸,۲۳۴	۷۲۱,۹۸۰	۶۳,۰۳۶	سر سیلندر خام TU۳
۴۳۱,۷۲۳	۷۷,۵۰۵	۴۶۹,۲۴۵	۵۰,۵۷۰	بلوک سیلندر خام TU۳
۱۹۰,۸۴۵	۵۱,۴۸۵	۲۹۰,۳۵۴	۵۱,۴۳۳	پوسته کلاچ خام XU۷
۳۰۳,۴۳۹	۸۳,۵۳۰	۲۵۱,۱۹۰	۴۳,۰۲۷	کپه یا تاقان ثابت TU۳
۱,۲۵۳	۱۵۰	۲۲۷,۸۱۷	۱۶,۶۸۰	سر سیلندر خام XU پلاس
۹۱۲	۹۰	۲۲۶,۵۲۳	۱۵,۱۲۵	بلوک سیلندر خام XU پلاس
۰	۰	۱۲۱,۷۵۲	۵,۷۸۵	سر سیلندر خام TU۵ پلاس
۹۶,۰۴۲	۶۶,۹۵۰	۸۰,۷۵۷	۳۲,۴۶۰	پوسته گیربکس خام RC , BC
۰	۰	۲۱,۷۶۹	۱۷,۶۰۲	پوسته دیفرانسیل خام XU۷
۱۲,۱۱۸	۸,۲۲۰	۱۵,۲۶۷	۷,۰۴۰	کارتر روغن
۰	۰	۴۷۳	۱۰۰	شرک سر سیلندر خام EF۷ پلاس
۶,۹۶۸,۴۴۷		۱۱,۶۳۸,۴۲۷		فروش ناخالص
(۱۴,۸۶۲)		(۳۴,۹۶۹)		برگشت از فروش
۶,۹۵۳,۵۸۵		۱۱,۶۰۳,۴۵۸		

۵-۱- افزایش مبلغ فروش نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش تعداد و نرخ فروش محصولات به شرکت سایکو بوده است.

۵-۲- خالص در آمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۶,۸۹۸,۹۱۷	۹۹.۲	۱۱,۵۰۸,۴۹۱	۹۹.۲	اشخاص وابسته- شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
۵۴,۶۶۸	۰.۸	۹۴,۹۶۷	۰.۸	سایر مشتریان
۶,۹۵۳,۵۸۵	۱۰۰	۱۱,۶۰۳,۴۵۸	۱۰۰	



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۹	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	۱۴۰۰		درآمد عملیاتی میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	سود (زیان) ناخالص میلیون ریال	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	۱۳۹۹
		درآمد عملیاتی	بهای تمام شده					
								فروش خالص:
۳	۴	۱۴۵,۰۰۹	۳,۲۵۶,۳۸۸	۳,۴۰۱,۳۹۷				سر سیلندر خام TU۵
۲	۳	۶۸,۸۰۶	۲,۳۵۳,۷۶۱	۲,۴۲۲,۵۶۶				بلوک سیلندر خام XU۷
۶	۴	۹۴,۰۳۴	۱,۹۹۹,۲۳۶	۲,۰۹۳,۲۷۰				سر سیلندر خام XU۷
(۱)	۱	۲۷,۵۰۵	۱,۸۰۹,۳۷۴	۱,۸۳۶,۸۷۸				سر سیلندر خام EF۷
۲	۲	۱۲,۷۰۸	۷۰۹,۲۷۳	۷۲۱,۹۸۰				سر سیلندر خام TU۳
۴	۳	۱۵,۲۲۰	۴۵۴,۰۱۹	۴۶۹,۲۴۰				بلوک سیلندر خام TU۳
۴	۱	۲,۶۶۵	۲۴۸,۵۱۹	۲۵۱,۱۸۴				کپه یاتاقان ثابت TU۳
(۲۵)	۲	۶,۴۸۲	۴۰۰,۴۶۱	۴۰۶,۹۴۳				سایر
۲	۳	۳۷۲,۴۲۸	۱۱,۲۳۱,۰۳۰	۱۱,۶۰۳,۴۵۸				

۴-۵- 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 ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۹۱,۱۴۴	۹,۸۰۱,۹۲۴	مواد مستقیم
۳۲۶,۲۴۵	۴۹۹,۰۲۱	۶-۱ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۲۴۳,۹۵۱	۳۷۳,۹۰۱	۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۴۲,۸۹۰	۶۲,۷۷۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۰,۴۴۷	۶۱,۳۲۰	مزایای پایان خدمت
۵۲,۰۵۹	۵۷,۳۹۶	استهلاک
۲۲۱,۵۳۳	۲۱۴,۷۵۶	تعمیر و نگهداشت
۲۴,۴۱۶	۶۶,۰۹۲	آب و برق و سوخت
۷,۸۸۰	۲۳,۲۶۲	روغن های صنعتی مصرفی
۵	۴۱,۶۷۷	ابزار و تجهیزات
۸۰۷	۷,۱۶۲	مصارف و ملزومات
۱۰,۸۹۵	۲۰,۵۸۵	ایاب و ذهاب و سفر
۳۱,۳۲۰	۴۵,۷۷۸	غذا و پذیرائی
۹,۷۶۰	۳۱,۸۳۹	لباسکار، بهداشت و سایر هزینه های کارکنان
۲۱۰,۵۷۴	۱۴۵,۶۰۴	سایر
۶,۹۰۳,۹۲۶	۱۱,۴۵۳,۰۹۱	جمع هزینه های ساخت
۱۴,۲۰۶	(۱۷۶,۰۴۵)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۶,۹۱۸,۱۳۲	۱۱,۲۷۷,۰۴۶	بهای تمام شده ساخت
(۸۲,۴۶۰)	(۴۶,۰۱۶)	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۶,۸۳۵,۶۷۲	۱۱,۲۳۱,۰۳۰	

۶-۱- در دوره 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.

۶-۲- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۰,۴۵۲,۷۹۳ میلیون ریال (سال قبل ۶,۰۰۱,۵۰۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	
۹۴.۵۳%	۹۵.۹۹%	۱۰,۰۶۹,۵۲۰	شمش آلومینیوم
۲.۲۱%	۱.۷۳%	۱۲۸,۸۵۳	رزین کلد باکس پارت یک و دو
۰.۲۳%	۰.۶۱%	-	رزین نشنی گیری Ultra seal
۰.۲۷%	۰.۲۸%	۱۵,۰۰۸	روان ساز پایه آبی
۰.۵۷%	۰.۲۲%	۶۵,۲۷۱	ماسه سیلیس
۰.۵۶%	۰.۵۷%	-	فیلتر سرامیکی
۰.۴۹%	۰.۰۰%	۵۸,۲۰۲	فیلتر فومی گرافیتی
۰.۳۲%	۰.۰۰%	۱۷,۲۴۳	روغن پلانچر
۰.۴۷%	۰.۶۲%	۱۵,۱۸۰	گاز DMEA
۰.۳۶%	۰.۰۰%	۸۳,۵۱۶	سایر
۱۰۰%	۱۰۰	۱۰,۴۵۲,۷۹۳	



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۶- 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 (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
سیلندر	قطعه	۲۵۰,۰۰۰	۲۱۷,۳۶۸	۲۱۷,۳۶۸	۲۰۵,۹۱۵
سر سیلندر	قطعه	۲۵۰,۰۰۰	۵۶۶,۱۷۸	۵۶۶,۱۷۸	۵۰۴,۶۴۰
پوسته کلاچ	قطعه	۲۵۰,۰۰۰	۸۹,۵۵۰	۸۹,۵۵۰	۸۵,۴۸۰
پوسته گیربکس	قطعه	۱۵۲,۴۶۰	۱۲۳,۳۷۶	۱۲۳,۳۷۶	۱۲۳,۳۷۶

۴-۶-۱- ظرفیت معمول بر اساس بیشترین تولید در سه سال اخیر محاسبه گردیده است. در خصوص پروانه بهره برداری و اصلاح آن نامه نگاری صورت پذیرفته و در حال پیگیری می باشد.

۴-۶-۵- با توجه به میزان تولید بیش از ظرفیت هزینه های جذب نشده شناسایی نگردیده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش:		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۴,۷۴۵	۲,۸۷۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۸۴۲	۵۷۷
مزایای پایان خدمت	۷۰۶	۳۵۲
حمل و نقل	۵۱,۴۰۸	۳۰,۱۵۵
سایر	۲۸۳	۵۵۵
	۵۷,۹۸۵	۳۴,۵۱۵
هزینه های اداری و عمومی:		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۸,۶۳۲	۲۴,۳۴۷
حمل و نقل	۲۶۳	۶۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳,۵۷۸	۲,۵۳۷
اجاره دفتر مرکزی	۴,۰۵۹	۲,۷۵۰
مزایای پایان خدمت	۳,۳۰۶	۱,۷۷۷
غذا و پذیرایی	۱,۷۶۶	۱,۶۳۱
استهلاک	۷۰۶	۷۱۹
لباسکار، بهداشت و سایر هزینه های کارکنان	۱,۲۷۳	۱,۰۱۹
آب و برق و سوخت	۴۲۱	۴۶۲
تعمیر و نگهداشت	۲,۳۶۰	۴۳۲
ایاب و ذهاب و سفر	۱۷۶	۱۱۳
هزینه مصارف و ملزومات	۸۴۰	۷۳۵
سایر	۹,۲۳۶	۳۰,۸۱۲
	۵۶,۶۱۶	۶۷,۳۹۶
	۱۱۴,۶۰۰	۱۰۱,۹۱۱

۷-۱- افزایش دستمزد نسبت به سال مالی گذشته، بابت افزایش حقوق طبق قانون کار بوده است.

۷-۲- افزایش مبلغ حمل و نقل بابت نرخ گرایه حمل قرارداد طبق بخشنامه اتحادیه کامیون داران استان زنجان و افزایش تولید می باشد.

۷-۳- افزایش در هزینه های تعمیر و نگهداشت بابت جابجایی دفتر مرکزی و تعمیرات ساختمان می باشد.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۳,۷۲۶	۵۰۶,۷۵۱	۸-۱
۲۹,۷۸۶	۱۰۳	
۳۴۳,۵۱۲	۵۰۶,۸۵۵	

فروش ضایعات آلومینیوم و آهن آلات

خالص اضافی انبار

۸-۱- عمده مبلغ فوق بابت فروش براده، پلیسه و سرباره آلومینیوم کیوب به وزن ۶۱۹.۰۰۰ کیلوگرم، دلمه و سرباره آلومینیوم به وزن ۵۲۱.۰۰۰ کیلوگرم، زانده های آلومینیومی تریم و جداسده از مخلوط ماهیچه به وزن ۹۳.۰۰۰ کیلوگرم، آلومینیوم ضایعاتی به وزن ۲۹.۰۰۰ 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.

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۲,۰۷۷	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۸۰۵	۲۱,۶۰۶	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی حساب پشتیبان
۱۶۱	۱,۳۷۱	سایر
۱۱,۹۶۶	۳۵,۰۵۴	



شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	قالبا	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش برداشت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :												
۱۱۰,۰۰۰	۶۳,۹۵۲	۵۰,۷۷۱	۴۷۷,۶۴۹	۹,۹۴۴	۱۲,۶۲۰	۲۴۶,۶۶۰	۵,۹۵۴	۹۷۷,۵۵۰	۵,۲۸۰	۶,۹۷۵	۱۰,۲۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱۱,۵۰۰	۳,۰۴۳	۲۰۱۱	۸,۵۰۰	۵۵۸	۲۵,۶۱۲	۸۹,۵۴۱	۲۴,۷۷۶	-	۱۳۹,۹۲۹
-	-	-	۱,۶۱۸	-	-	۵,۰۶۱	-	۶,۶۷۹	(۵,۰۶۱)	(۱,۶۱۸)	-	۰
۱۱۰,۰۰۰	۶۳,۹۵۲	۵۰,۷۷۱	۴۹۰,۷۶۷	۱۲,۹۸۷	۱۴,۶۳۱	۲۶۰,۲۲۱	۶,۵۱۲	۱,۰۰۹,۸۴۱	۸۹,۷۶۱	۴۰,۱۳۳	۱۰,۲۱۵	۱,۱۳۹,۹۵۰
-	-	-	۵,۰۷۵	-	۳,۵۲۵	۳,۰۴۵	-	۱۱,۶۴۵	۱۱۳,۰۵۴	۲۴,۵۴۰	-	۱۴۹,۲۳۹
-	-	-	(۸۶۳)	(۲۸۸)	-	-	-	(۱,۳۵۱)	-	-	-	(۱,۳۵۱)
-	-	-	۱۰۰,۰۹۷	-	-	۲۲,۷۱۱	-	۱۲۲,۸۰۸	(۱۰۰,۰۹۷)	(۲۲,۷۱۱)	-	۰
۱۱۰,۰۰۰	۶۳,۹۵۲	۵۰,۷۷۱	۵۹۵,۰۷۶	۱۲,۵۰۰	۱۸,۱۵۶	۲۸۵,۹۷۷	۶,۵۱۲	۱,۱۴۲,۹۴۳	۱۰۲,۷۱۸	۳۱,۹۶۳	۱۰,۲۱۵	۱,۲۸۷,۸۲۸
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :												
-	-	-	۴۶,۹۷۴	۴۱,۹۳۳	۲۲۵,۸۴۵	۵,۹۱۷	۸,۸۷۱	۲۴۲,۹۲۰	۵,۶۳۹	-	-	۵۷۸,۰۹۰
-	-	-	۲,۵۶۵	۲,۷۶۸	۳۶,۴۸۶	۱,۵۶۴	۱۲۳۳	۵۲,۸۰۱	۱۷۹	-	-	۵۲,۸۰۱
-	-	-	۴۹,۵۳۹	۴۴,۷۰۱	۲۶۲,۳۲۲	۷,۴۸۱	۱۰,۱۰۴	۶۳۰,۸۹۱	۵,۸۱۷	-	-	۶۳۰,۸۹۱
-	-	-	۲,۵۵۸	۱,۶۳۵	۳۲,۹۸۲	۱,۷۴۱	۲,۰۰۳	۵۸,۱۳۱	۲۱۲	-	-	۵۸,۱۳۱
-	-	-	-	۰	(۸۳۷)	(۲۸۸)	-	(۱,۳۲۵)	-	-	-	(۱,۳۲۵)
-	-	-	۵۲,۰۹۷	۴۶,۳۳۶	۲۹۴,۴۶۶	۸,۷۳۴	۱۲,۱۰۷	۶۸۷,۶۹۷	۶,۰۳۰	-	-	۶۸۷,۶۹۷
۱۱۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۴	۴,۴۳۵	۳۰۰,۶۱۰	۳,۷۶۵	۶,۰۴۹	۱۸,۰۵۱	۴۸۲	۴۵۵,۲۴۶	۱۰۲,۷۱۸	۳۱,۹۶۳	۱۰,۲۱۵	۶۰۰,۱۴۲
۱۱۰,۰۰۰	۱۴,۴۱۲	۶,۰۷۰	۲۲۸,۴۴۵	۵,۵۰۶	۴,۵۲۷	۹,۲۹۵	۶۹۵	۳۷۸,۹۵۰	۸۹,۷۶۱	۳۰,۱۳۳	۱۰,۲۱۵	۵۰۹,۰۵۹

۱-۱- افزایش در ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید دستگاه تراش یک متری ، ماشین سوراخکاری سر سیلندر EFY ، خط ریخته گری دو یونیت جدید ، ماشین کلدباکس افقی ۱۴ و ۱۵ تن ، کوره مذاب ۱۳ تن شماره ۱۵ ، دستگاه و بیره دو یونیت EFV می باشد .

۱-۲- کاهش در ماشین آلات و تجهیزات بابت فروش ماشین تراش ۲ متری و ماشین فرز اوتنورسال شرکت می باشد .

۱-۳- کاهش در وسایل نقلیه بابت فروش دو دستگاه خودرو شرکت می باشد .

۱-۴- افزایش در اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید لب تاپ و کامپیوتر و لوازم جانبی ، کولر ، آپسرد کن ، دستگاه فشار سنج و سایر اقلام می باشد .

۱-۵- افزایش در قالبا بابت خرید کوبته ثابت و متحرک و سایر اقلام قالب کپه یاتاقان TU3 می باشد .

۱-۶- دارایی های ثابت شرکت (به استثنای زمین و اقلام سرمایه ای نزد انبار) تا ارزش ۵.۱۹۷.۳۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، صائقه ، انفجار و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱-۷- پیش برداشت سرمایه ای بابت خرید خط بازیافت ماسه ، کوبته سیلندر و پوسته کلاج XUV ، کوره حرارتی TP ، ماهیچه فیلتر روغن EFV ، قالب و متعلقات ، جرم و آجر نسوز می باشد .

۱-۸- اسناد و مدارک مالکیت زمین ، ساختمان و وسایل نقلیه در اختیار و کنترل شرکت می باشد .

۱-۹- تعهدات سرمایه ای مربوط به دارایی های در جریان تکمیل در یادداشت ۱-۲۸ افشا گردیده است .



شوکت ریخته گری آلومینوم ایران خود رو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۸-۱- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای شامل موارد زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۱-۸-۱-۱	۱۸,۴۵۱	۰
۱-۸-۱-۲	۳,۶۷۵	۱۶,۱۲۲
۱-۸-۱-۳	۲,۷۸۲	۲,۷۸۲
۱-۸-۱-۴	۲,۴۰۰	۰
۱-۸-۱-۵	۱,۹۱۶	۱,۹۱۶
۱-۸-۱-۶	۹۲۸	۱,۰۸۳
سایر	۱,۹۱۱	۸,۳۳۰
	۳۱,۹۶۲	۳۰,۱۲۳

SEEKYUNG ENGINEERING CO.,LTD

فرآورده های آخر نهایی ایران

- ۱-۸-۱-۲- پیش پرداخت بابت خرید خط بازیافت ماسه می باشد.
- ۱-۸-۱-۳- پیش پرداخت بابت خرید کوپله سبکتر و پوسته کلاچ XUV می باشد.
- ۱-۸-۱-۴- پیش پرداخت بابت فرارده خرید یک دستگاه کوره عملیات حرارتی TP می باشد.
- ۱-۸-۱-۳- پیش پرداخت بابت خرید ماشینچه فیلتر روغن EFY می باشد.
- ۱-۸-۱-۵- پیش پرداخت بابت خرید قالب می باشد.
- ۱-۸-۱-۶- پیش پرداخت بابت خرید جرم و آجر نسوز می باشد.

۱-۸-۱-۹- دارایی های در جریان تکمیل شامل موارد زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	نام پروژه	فرد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد کل مخارج	مخارج انجام شده		تأثیر پروژه بر صورت های مالی
		۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱	راه انفجاری قالب وایوبی	۱۰۰	۱۰۰	۱۴۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	افزایش ظرفیت تولید
۲	افزایش تولید سرسبندر EFV	۹۲	۱۰۰	۱۴۰۰	۲۰۶	۰	۳۰۶	افزایش ظرفیت تولید
۳	یونیت ریخته گری ریزه	۹۵	۱۰۰	۱۴۰۰	۵,۲۶۲	۰	۵,۲۶۲	افزایش ظرفیت تولید
۴	ربات خوب ریزه ریزه	۹۵	۱۰۰	۱۴۰۰	۶,۵۰۰	۰	۶,۵۰۰	افزایش ظرفیت تولید
۵	ساخت ماشین گلدباکس افقی	۹۵	۱۰۰	۱۴۰۰	۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	افزایش ظرفیت تولید
۶	ساخت پالت های مخصوص حمل ماشینچه	۹۵	۱۰۰	۱۴۰۰	۱,۷۰۰	۰	۱,۷۰۰	افزایش ظرفیت تولید
۷	ساخت کوره مذاب یا ظرفیت آلن در ساخت	۷۶	۱۰۰	۱۴۰۰	۳۳,۰۰۰	۰	۳۳,۰۰۰	افزایش ظرفیت تولید
۸	ویبره آبیونیت	۹۸	۱۰۰	۱۴۰۰	۱۴,۴۴۰	۰	۱۴,۴۴۰	افزایش ظرفیت تولید
۹	گروه SOLUTION	۸۱	۱۰۰	۱۴۰۰	۲۲,۰۰۰	۰	۲۲,۰۰۰	افزایش ظرفیت تولید
۱۱	پروژه خطر گاز سوز (تجهیز شده خوب)	۹۵	۱۰۰	۱۴۰۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	افزایش ظرفیت تولید
۱۲	پروژه تبدیل خط FATA1 به خط EFV	۹۸	۱۰۰	۱۴۰۰	۷,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰	افزایش ظرفیت تولید
۱۳	پروژه تبدیل خط تک یونیت به دو یونیت	۷۰	۱۰۰	۱۴۰۰	۱۸,۰۰۰	۰	۱۸,۰۰۰	افزایش ظرفیت تولید
۱۴	پروژه ساخت ماشین سوراخکاری سرسبندر EFV	۱۶	۱۰۰	۱۴۰۰	۱۱,۷۰۶	۰	۱۱,۷۰۶	افزایش ظرفیت تولید
۱۵	پروژه بازیافت ماسه	۵۰	۰	۱۴۰۱	۷۲,۳۲۹	۵۲,۳۷۶	۰	افزایش کسب و کاهش هزینه
۱۶	پروژه طراحی و ساخت قطعات موتور سه استوانه ای ایپکو	۱۹	۰	۱۴۰۱	۷۲۹,۰۰۰	۱۱۹	۰	تولید محصول جدید
۱۷	طراحی و ساخت خط های یونته ای	۹۹	۰	۱۴۰۰	۴,۰۰۰	۵,۵۴۱	۰	افزایش کسب و حاصل
۱۸	پروژه احداث نیروگاه ۱.۵ مگاواتی	۲۶	۰	۱۴۰۱	۵۱,۰۰۰	۴,۴۶۶	۰	افزایش تامین انرژی
۱۹	پروژه افزایش پایداری خطوط ریخته گری	۵۸	۰	۱۴۰۱	۲۲,۰۰۰	۲,۵۰۳	۰	افزایش کسب و حاصل
۲۰	پروژه تعمیر و اورهال دستگاه دایکست ۱۶۰۰ تن DF	۵	۰	۱۴۰۱	۲۲,۰۰۰	۱۱	۰	افزایش ظرفیت تولید
۲۱	ساخت ترمیم پوسته دینر انسیل (بین زن)	۵	۰	۱۴۰۱	۲,۵۰۰	۱۰	۰	افزایش کسب و حاصل و محصول
۲۲	سایر پروژه ها	۵۵	۹۹	۱۴۰۰	۲,۶۶۴	۳۷,۷۱۳	۱,۳۲۲	افزایش ظرفیت تولید
					۱,۰۷۳,۲۱۷	۱۰۲,۷۱۸	۸۹,۷۶۱	

۱-۸-۱-۹-۱- دارایی های در جریان تکمیل به بهای تمام شده ۱-۲ میلیارد ریال ۱-۸-۱-۹-۱-۱-۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی کاهش از حریق ، سازه و انتخاب و زلزله ای پوشش بدهی ای برخوردار است.

(ارقام به میلیون ریال)

مانده پایان دوره	کاهش طی دوره			افزایش طی دوره	مبلغ ابتدای سال	مجموع پروژه
	برکت به اظهار اطلاعات	داراییها	انتقال به هزینه شرکت			
۰	۰	۰	۰	۰	۰	راه انفجاری قالب وایوبی
۰	۰	(۲۰۶)	۰	۲	۲۰۴	افزایش تولید سرسبندر EFV
۰	(۳۵)	(۵,۲۴۴)	۰	۴۰۶	۵,۲۶۲	یونیت ریخته گری ریزه
۰	۰	(۴,۷۵۲)	۰	۰	۴,۷۵۲	ربات خوب ریزه ریزه
۰	۰	(۱۲,۹۱۳)	۰	۰	۱۲,۹۱۳	ساخت ماشین گلدباکس افقی
۰	۰	(۱,۲۵۵)	۰	۰	۱,۲۵۵	ساخت پالت های مخصوص حمل ماشینچه
۰	۰	(۳۱,۲۲۶)	۰	۸۰	۳۱,۱۴۶	ساخت کوره مذاب یا ظرفیت آلن در ساخت
۰	۰	(۷,۸۶۳)	۰	۰	۷,۸۶۳	ویبره آبیونیت
۰	۰	(۱۷,۲۹۸)	۰	۱,۳۰۸	۱۵,۹۹۰	گروه SOLUTION
۰	۰	(۱,۱۳۵)	۰	۰	۱,۱۳۵	پروژه خطر گاز سوز (تجهیز شده خوب)
۰	۰	(۲,۹۵۳)	۰	۰	۲,۹۵۳	پروژه تبدیل خط FATA1 به خط EFV
۵۳,۱۸۷	۰	۰	۰	۵۳,۱۸۷	۰	پروژه بازیافت ماسه
۱۱۹	۰	۰	۰	۱۱۹	۰	پروژه طراحی و ساخت قطعات موتور سه استوانه ای ایپکو
۵,۵۴۱	۰	۰	۰	۵,۵۴۱	۰	طراحی و ساخت خط های یونته ای
۴,۴۶۶	۰	۰	۰	۴,۴۶۶	۰	پروژه احداث نیروگاه ۱.۵ مگاواتی
۲,۵۰۳	۰	۰	۰	۲,۵۰۳	۰	پروژه افزایش پایداری خطوط ریخته گری
۰	۰	(۱۱,۸۰۰)	۰	۷,۹۱۷	۳,۸۰۳	پروژه تبدیل خط تک یونیت به دو یونیت
۰	۰	(۳,۰۴۲)	۰	۱,۱۵۹	۱,۸۷۳	پروژه ساخت ماشین سوراخکاری سرسبندر EFV
۱۱	۰	۰	۰	۱۱	۰	پروژه تعمیر و اورهال دستگاه دایکست ۱۶۰۰ تن DF
۱۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	ساخت ترمیم پوسته دینر انسیل (بین زن)
۳۶,۸۸۱	۰	(۹۱۴)	(۵)	۳۶,۶۶۶	۱,۳۲۲	سایر پروژه ها
۱۰۲,۷۱۸	(۳۵)	(۱۰۰,۰۵۷)	(۵)	۱۱۳,۰۵۴	۸۹,۷۶۱	جمع



شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های نا مشهود

سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۸,۳۷۲	۱,۷۰۸	۶,۶۶۴
۲,۴۷۵	۱,۹۶۵	۵۱۰
۱۰,۸۴۷	۳,۶۷۳	۷,۱۷۴
-	۰	۰
۱۰,۸۴۷	۳,۶۷۳	۷,۱۷۴
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:		
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹		
افزایش		
مانده در پایان سال ۱۳۹۹		
افزایش		
مانده در پایان سال ۱۴۰۰		
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:		
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹		
استهلاک		
مانده در پایان سال ۱۳۹۹		
استهلاک		
مانده در پایان سال ۱۴۰۰		
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰		
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹		

۱۲- سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۵	۵	۰	۵

شرکت مهر کام پارس

۱۲-۱- سرفصل فوق به مبلغ ۵.۲۹۰.۴۳۱ ریال مربوط به خرید ۱۰۰۰۰ سهم شرکت مهر کام پارس (پذیرفته شده در سازمان بورس) طی

سال ۱۳۹۸ می باشد.



شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداخت های خارجی :
۱۴,۳۹۹	۶۲,۷۳۰	۱۳-۱	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱۴,۳۹۹	۶۲,۷۳۰		
۱۷,۳۶۱	۲۱,۴۲۱	۱۳-۲	پیش پرداخت های داخلی
۱۷,۳۶۱	۲۱,۴۲۱		پیش پرداخت خرید قطعات و خدمات و مواد کمکی
۳۱,۷۶۰	۸۴,۱۵۲		

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۲۸,۶۴۹	۱۳-۱-۱	Aurrenak,S.Coop
۰	۷,۸۹۰	۱۳-۱-۲	akkim enerji
۰	۷,۰۶۴	۱۳-۱-۳	ANB metall werkzeug GMBH
۰	۵,۹۳۳	۱۳-۱-۴	S2CTI
۰	۴,۶۱۷	۱۳-۱-۵	hangzhou enti technology co., LTD
۶,۷۲۵	۰		PMR Teknik
۳,۶۲۱	۰		DIPLOMAT INTERNATIONAL FZCO
۱,۴۷۴	۰		Erdem Novel Trading Group
۱,۵۰۲	۰		GOG Mimarlik
۱,۰۷۸	۸,۵۷۸		سایر
۱۴,۳۹۹	۶۲,۷۳۰		

۱۳-۱-۱- مبلغ مذکور بابت حواله ۸۳.۱۱۰ یورو جهت خرید قالب سه استوانه ای می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال طراحی و ساخت می باشد.

۱۳-۱-۲- مبلغ مذکور بابت حواله ۱۲۷.۵۰۰ یورو جهت خرید دیزل ژنراتور می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال ساخت می باشد.

۱۳-۱-۳- مبلغ مذکور بابت حواله ۲۵.۲۷۰ یورو جهت خرید اقلام یدکی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال ساخت می باشد.

۱۳-۱-۴- مبلغ مذکور بابت حواله ۲۰.۱۲۰ یورو جهت خرید کلمپ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تازه به گمرک رسیده است.

۱۳-۱-۵- مبلغ مذکور بابت حواله ۱۷.۳۲۰ یورو جهت خرید بوتنه سیلیکون می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال ساخت می باشد.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۷,۷۶۵	مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو
۱۹۲	۱,۷۵۹	بازرگانی وحدانی نژاد
۰	۱,۰۷۷	مهرگان صنعت شرق
۷۵۰	۷۵۰	بابائی فریدون
۷۳۵	۷۳۵	سلطانمرادی زهرا
۰	۶۸۷	نیرو مبدل زنجان
۰	۵۵۵	شرکت پرسی ایران گاز
۵۶۳	۵۲۱	شرکت الماسه ساز
۰	۳۶۰	ماشین افزار تبریز
۰	۳۵۸	مجید مولایی
۷۴۱	۳۳۵	شرکت ماشین سازی تبریز
۰	۳۲۲	درب و پنجره دوجداره واعظی
۰	۳۰۶	تامین صنایع کوشا
۳۰۰	۳۰۰	رهام گاز
۲۸۹	۲۸۹	اطلس کاسین
۰	۲۴۲	فولاد کروپ
۲۱۷	۲۱۷	تعمیرگاه ولو و تراک
۰	۲۰۰	کارگاه ماشین کاری سلماسی
۱۹۵	۱۹۵	شرکت سپهر هیدرولیک کاران
۵۱۵	۱۷۷	شرکت صنعتی دفتر گل کالا
۱۵۰	۱۵۰	اسماعیلی ابراهیم
۰	۱۴۴	شرکت پارس ماگما
۶۰	۱۴۲	فروشگاه ماشین های صنعتی پرتو پاوند
۰	۱۳۱	البسه سیرنگ منتخب
۱۳۰	۱۳۰	شرکت صنایع پتروسیس سامان
۳۳	۱۲۲	تدارکات صنعتی پاسارگاد
۱۲۰	۱۲۰	شرکت تولیدی و مهندسی فرا پویان آترا
۰	۱۲۰	شرکت بهین الکتریک پدیده نو
۱۰۵	۱۰۵	پایا کنترل
۲۷۷	۱۰۴	توسعه صنعت
۰	۱۰۲	ایمن کاستا
۰	۹۹	لاستیک سازی عنایت
۱۱,۹۸۸	۲,۷۹۲	سایر
۱۷,۳۶۱	۲۱,۴۲۱	



شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
خالص	خالص	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۷,۷۸۶	۲۸۵,۸۳۵	۲۸۵,۸۳۵	قطعات و لوازم یدکی
۵۵۴,۳۷۹	۱,۰۷۳,۵۶۹	۱,۰۷۳,۵۶۹	مواد اولیه
۱۳۹,۰۴۴	۳۱۵,۰۸۹	۳۱۵,۰۸۹	کالای ساخته شده
۳۰,۶۷۰	۷۶,۶۸۷	۷۶,۶۸۷	کالای در جریان ساخت
۱,۳۸۹	۱,۳۸۹	۱,۳۸۹	کالای امانی نزد دیگران
۸,۵۷۲	۱۲,۲۹۷	۱۲,۲۹۷	سایر موجودیها
۹۵۱,۸۴۱	۱,۷۶۴,۸۶۵	۱,۷۶۴,۸۶۵	
۲۶,۶۰۲	۳۳,۸۹۵	۳۳,۸۹۵	کالای در راه
۹۷۸,۴۴۳	۱,۷۹۸,۷۶۰	۱,۷۹۸,۷۶۰	

۱۴-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و کالای در جریان ساخت تا مبلغ ۱.۹۶۳.۹۲۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث احتمالی تا تاریخ تهیه صورت های مالی بیمه شده است.

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

۱۴-۳- مبلغ فوق بابت خرید شات اسلیو و پین چینی و فرم ثابت بلوک سیلندر و بران می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی در حال حمل و ترخیص بوده و مزایا و مخاطرات آن به شرکت منتقل شده است.

شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۶,۶۳۱	۳۰,۰۰۰	۱۶-۱
۱۲۶,۶۳۱	۳۰,۰۰۰	گواهی سپرده سرمایه گذاری

۱۶-۱- حساب مزبور بابت ۱ فقره گواهی سپرده بانکی به سر رسید ۱۶ اسفند ۱۴۰۰ و به نرخ ۱۸٪ می باشد و از بابت آن مبلغ ۱۷۰۳۲۱ میلیون ریال سود سپرده دریافت شده که طی یادداشت توضیحی ۹ افشا گردیده است.

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۶,۵۰۸	۲۴۲,۱۸۴	۱۷-۱
۵۲۲	۲,۰۰۵	۱۷-۲
۶	۰	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۶۱	۱۴۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۳۷,۱۹۷	۲۴۴,۳۳۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
		موجودی مسکوکات صندوق

۱۷-۱- موجودی نزد بانک ها :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۸۱۵	۸۹,۰۷۶	بانک تجارت
۹۶	۸۴,۰۹۶	بانک صنعت و معدن
۱۳۲,۱۷۱	۴۳,۳۹۷	۱۷-۱-۱
۵,۱۷۷	۱۹,۰۵۲	بانک سینا
۳,۷۸۳	۳,۶۰۰	بانک صادرات
۵,۶۷۹	۲,۱۴۳	۱۷-۱-۱
۱۱,۷۸۶	۸۲۰	بانک ملی
۲۳۶,۵۰۸	۲۴۲,۱۸۴	بانک ملت
		بانک کشاورزی

۱۷-۱-۱- بانک های ملت و سینا دارای حساب پشتیبان بوده که از بابت آنها مبلغ ۴۰۲۸۵ میلیون ریال سود سپرده با نرخ ۱۰٪ دریافت شده است.

۱۷-۲- موجودی نقد مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به میزان ۷۰۴۴۷ یورو (نرخ ارز ۲۶۹۰۲۵۷ ریال) معادل مبلغ ۲۰۰۵ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۵۰۳۱۶ یورو معادل ۵۲۲ میلیون ریال) است.



شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی ها کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

تجاری	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
اسناد دریافتنی		خالص	خالص
شرکت تامین ماشین آلات ایران	۱۵-۱-۱	۴,۰۵۷	۴,۱۹۹
حسابهای دریافتنی		۴,۰۵۷	۴,۱۹۹
اشخاص وابسته-تحقیق ، طراحی و تولید موتور ایران خودرو		۳۴۵	۳۴۵
اشخاص وابسته- صنایع ریخته گری ایران خودرو		۱,۷۷۸	۰
سایر شرکتهای		۵۵۸	۵۵۸
سایر دریافتنی ها		۲,۶۸۱	۹۰۳
حسابهای دریافتنی		۶,۷۳۷	۵,۱۰۲
طلب از کارکنان	۱۵-۱-۲	۱۰,۳۰۴	۱۳,۰۸۴
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		۰	۰
تعاونی خاص کارکنان گسترش ایران خودرو		۶۱۸	۶۱۳
آقای شهرام حمیدی		۲۹۴	۲۹۴
شعبی محمدعلی	۱۵-۱-۳	۱۳,۰۰۰	۰
سایر		۷۱	۷۱
حصه بلند مدت وام پرسنل انتقال به سرفصل دریافتنی های بلند مدت		۲۴,۲۸۸	۱۴,۰۶۳
		۳۱,۰۲۵	۱۹,۱۶۵
		۰	(۵)
		۳۱,۰۲۵	۱۹,۱۵۹

۱۵-۱-۱- مانده طلب فوق بابت فروش کارت روغن به شرکت تامین ماشین آلات ایران می باشد که طی یک فقره چک به شماره ۳۵۸۴۷۲ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۵ می باشد.

۱۵-۱-۲- طلب از کارکنان به شرح زیر می باشد.

صندوق قرض الحسنه پرسنل	۱۴۰۰	۱۳۹۹
جاری کارکنان (بیمه تکمیلی)	۸,۴۰۳	۸,۴۰۹
وام کارکنان	۰	۲,۶۴۴
علی الحساب کارکنان	۰	۱۱۴
سایر بدهی کارکنان	۳۸۷	۱۳۷
	۱,۵۱۴	۱,۷۸۱
	۱۰,۳۰۴	۱۳,۰۸۴

۱۵-۱-۳- مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال بابت ودیعه رهن دفتر مرکزی جهت قرارداد اجاره می باشد.



شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۰۶,۶۵۶ میلیون ریال منقسم به ۴۰۶,۶۵۶,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
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 ۳۰.۴۴۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص 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 آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۸,۳۲۰	۱۸۹,۵۹۲	مانده در ابتدای سال
۵۶,۴۲۶	۱۱۵,۲۴۲	ذخیره تأمین شده
(۵,۱۵۴)	(۶,۱۱۶)	پرداخت شده طی سال
۱۸۹,۵۹۲	۲۹۸,۷۱۸	مانده در پایان سال

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

۲۱- ذخیره ۴٪ بیمه مشاغل سخت و زیان آور

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۴۸۶	۷۲,۱۷۲	مانده در ابتدای سال
۱۹,۷۲۰	۴۶,۶۷۳	ذخیره تأمین شده
(۲,۰۳۴)	(۴,۵۳۰)	پرداخت شده طی سال
۷۲,۱۷۲	۱۱۴,۳۱۶	مانده در پایان سال

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



شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۲- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
۴۳۰,۰۷۶	۳۵۷,۳۵۶	۲۲-۱	بدهی به اشخاص وابسته
۲,۸۳۷	۷,۱۷۳	۲۲-۲	شرکت معدن کاران نسوز
۲۵۹	۸۸۹		شرکت کانی گستر پویان
۲,۱۴۰	۲,۱۳۵		سایر
۴۳۵,۳۱۲	۳۶۷,۵۵۴		
			غیر تجاری:
۳۵۲,۳۸۵	۴۴۳,۱۳۳	۲۲-۱	بدهی به اشخاص وابسته
۵,۱۸۶	۳۸,۱۰۴		مالیات های تکلیفی و حقوق
۹,۴۹۲	۱۳,۹۸۱		حق بیمه های پرداختی
۱۳,۰۲۲	۱۵,۹۸۴		مطالبات کارکنان
۳,۴۴۱	۹,۳۲۱		سپرده بیمه و حسن انجام کار
۹۵,۷۰۴	۲۳,۳۸۸		مالیات عوارض بر ارزش افزوده
۴۵,۳۱۹	۱۱۶,۲۷۱	۲۲-۳	سایر شرکتها، کارخانجات و اشخاص
۵۲۴,۵۴۹	۶۶۰,۱۸۲		
۹۵۹,۸۶۲	۱,۰۲۷,۷۳۵		

شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
تجاری :			
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۲-۱-۱	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
۴۳۰,۰۷۶	۳۵۷,۳۵۶		
۴۳۰,۰۷۶	۳۵۷,۳۵۶		
غیر تجاری :			
۲۵۱,۳۸۰	۳۲۹,۶۷۶	۲۲-۱-۲	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۸۷,۶۹۳	۸۷,۶۹۳	۲۲-۱-۳	ایران خودرو
۰	۲۰,۵۷۷		لیزینگ ایران خودرو
۴,۷۷۷	۰		شرکت تام ایران خودرو
۲,۴۹۹	۲,۲۹۴		نسیم صبح امید
۳,۱۵۰	۳۵۰		مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو
۱,۶۷۹	۱,۶۷۹		شرکت صنعتی نیرو محرکه
۵۷۹	۵۷۹		خدمات بیمه ایران خودرو
۲۸۵	۲۸۵		ایران خودرو سازه
۳۴۳	-		تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
۳۵۲,۳۸۵	۴۴۳,۱۳۳		



شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۴,۷۴۱	۴۳۰,۰۷۶	مانده در ابتدای سال
۵,۲۰۴,۸۰۴	۹,۹۶۷,۱۱۰	خرید کالا طی سال
۴۶۸,۴۳۲	۸۹۷,۰۴۰	ارزش افزوده خرید کالا طی سال
(۴,۳۷۸,۹۹۷)	(۶,۱۹۱,۶۵۷)	فروش محصول طی سال
(۲,۵۱۹,۹۲۰)	(۵,۳۱۶,۸۳۴)	تعدیل فروش
(۶۲۰,۹۰۳)	(۱,۰۳۵,۷۶۴)	ارزش افزوده فروش
۱,۲۴۸,۶۲۳	۱,۵۸۶,۳۶۰	وجوه دریافت شده بابت فروش قطعات
۹۴,۴۸۵	-	انتقالی از حساب ایران خودرو
-	۴,۷۷۷	انتقالی از حساب نام ایران خودرو
۱۸۸,۸۱۰	۱۶,۲۴۸	سایر (بابت هزینه کلیم، موتوربرگشتی، دوباره کاری و...)
۴۳۰,۰۷۶	۳۵۷,۳۵۶	جمع

۱-۲-۲۲- بدهی به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۱۱۰	۲۵۱,۳۸۰	مانده ابتدای سال
۱۷۳,۰۰۰	-	دریافت بابت پروژه
	۸۰,۰۰۰	سود سهام پرداختی
۱,۲۷۰	(۱,۷۰۴)	حقوق مدیران شرکت
۲۵۱,۳۸۰	۳۲۹,۶۷۶	جمع

۱-۳-۲۲- بدهی به شرکت ایران خودرو بابت خرید قطعات ضایعاتی به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۲۷۹	۸۷,۶۹۳	مانده در ابتدای سال
۱۰۱,۸۹۸	-	خرید کالا طی سال
(۹۴,۴۸۵)	-	انتقالی به شرکت سایکو
۸۷,۶۹۳	۸۷,۶۹۳	جمع

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



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۳۹۹	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
حسابهای پرداختی			
گاز استان زنجان (کاز مصرفی کارخانه)	۱۰,۶۴۲	۱,۳۵۵	
پیمانکاری طبخ غذا گلریز (تهیه غذای پرسنل)	۹,۰۱۴	۱۳,۱۴۵	
شرکت بیمه دانا	۴,۲۸۰	۰	
بانک ملت	۶۰۰	۶۰۰	
خدمات ایمنی آرمان (کاز صنعتی)	۳۴۶	۶۵۱	
شرکت نرم افزاری آوا سامانه ماندگار (نرم افزار ERP)	۱۷۱	۶۹	
عبداله پیر علی (مزایده فروش ضایعات)	۰	۱۹۳	
	۲۵,۰۵۲	۱۶,۰۱۳	
سایر پرداختی ها			
حسابهای پرداختی			
تکین آلومینیوم کلیایگان (مزایده فروش ضایعات)	۳۷,۰۸۲	۰	۲۲-۳-۱
شرکت فرا بهریز آذر آرک (قالب و تجهیزات)	۱۲,۲۲۵	۵,۰۰۱	۲۲-۳-۵
برق منطقه ای استان زنجان (برقی مصرفی کارخانه)	۷,۳۴۰	۲,۰۶۱	
بیمه تامین اجتماعی شعبه ابهر (بیمه سال ۹۶ و ۹۷ و ۹۸)	۵,۵۰۷	۵,۸۰۱	۲۲-۳-۲
امیر ترابری ابهر (حمل و نقل)	۴,۸۴۶	۲,۳۴۷	۲۲-۳-۳
فن آوری و ساخت آلیاژهای هزاره سوم آر یا (آلیاژ آلومینیوم)	۳,۰۰۰	۰	۲۲-۳-۴
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران (خدمات حسابرسی)	۲,۵۲۹	۷۶	
آذر دقیق درخشان طب آیدین (قطعات و لوازم بدکی)	۲,۲۰۰	۰	
شرکت نصب گستران ایستا (ماننن آلات و تجهیزات)	۱,۴۰۳	۵۸۶	
پیمانکاری راه و ساختمان کبیر فرج زاده	۹۹۹	۰	
خدمات مهندسی رآتستا (لوازم بدکی و قطعات)	۹۵۹	۰	
قالیهای پیشرفته ایران خودرو (قالب و تجهیزات)	۶۵۹	۲,۰۱۰	
فروشگاه جابری (قطعات و لوازم بدکی)	۶۱۵	۲۷۲	
تکنو الکترونیک فعال (قطعات و لوازم بدکی)	۵۵۰	۲۳۸	
آرام سپهر پوش (خدمات و سرویس)	۴۶۲	۴۳۳	
آژانس مرکزی ابهر (ایاب و ذهاب)	۳۲۶	۱۴۱	
شعبی محمدعلی (اجاره دفتر مرکزی)	۲۶۰	۰	
تولیدی پوشاک ایمن پوش (لوازم بدکی و قطعات)	۲۴۸	۳۰۹	
عسگری ها اکبر (مزایده فروش ضایعات)	۱۷۱	۰	۲۲-۳-۱
کاوندی خزله حیدر علی (مزایده فروش ضایعات)	۵	۳	۲۲-۳-۱
سایر (تعداد ۲۱۱ شرکت)	۹,۹۳۲	۱۰,۰۲۹	
	۹۱,۲۱۹	۲۹,۳۰۶	
	۱۱۶,۲۷۱	۴۵,۳۱۹	

۲۲-۳-۱- مبالغ فوق بابت مازاد یا علی الحساب دریافتی فروش ضایعات بصورت مزایده می باشد.

۲۲-۳-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و تسویه شده است. دفاتر شرکت در سال ۹۶ و ۹۷ و ۹۸ نیز توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و مبلغ ۶۰۴۵۲ و ۲۰۹۶۸ و ۲۰۶۷۸ میلیون ریال برگ قطعی صادر گردید که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۲۰۴۱۷ میلیون ریال از آن پرداخت گردید.

۲۲-۳-۳- مبلغ فوق بابت کرایه حمل طبق قرارداد می باشد.

۲۲-۳-۴- مبلغ فوق بابت خرید آلیاژ استرانسیوم و منیزیم می باشد.

۲۲-۳-۵- مبالغ فوق بابت خرید شاخک اینسرتی و محفظه احتراق و بین می باشد.



شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰							
	مالیات پرداختی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر- قطعی	-	۰	۶۹۶	۶۹۶	۱,۲۲۱	-	-	(۲۰,۲۱۲)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر- تشخیصی	۴,۰۰۷	۴,۰۰۷	۱۵,۷۳۱	-	۳۱,۹۰۰	۱۹,۷۳۸	۷۸,۹۵۲	۸۲,۸۱۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۸۹,۹۱۹	۳۵,۹۶۷	۵۳,۹۵۱	-	-	۸۹,۹۱۹	۳۵۹,۶۷۴	۳۷۱,۴۸۰	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۱۵۵,۶۲۶	-	-	-	۱۵۵,۶۲۶	۷۷۸,۱۳۱	۷۹۹,۷۳۷	۱۴۰۰
	۹۳,۹۲۶	۱۹۵,۶۰۰							
	۹۳,۹۲۶	۱۹۵,۶۰۰							

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ تماماً قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۳-۳- مالیات بر عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۹ در جریان رسیدگی توسط مأمور اداره مالیاتی می باشد.

۲۳-۴- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۴۰۰، پس از کسر معافیت های قانونی (سود سپرده بانکی) و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم در حساب ذخیره منظور شده است.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴ - نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۱,۵۶۱	۶۴۴,۱۱۱	سود خالص
		تعدیلات:
۸۹,۹۱۹	۱۵۵,۶۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
-	(۱۲,۰۷۲)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶۸,۹۵۸	۱۵۱,۲۷۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان و بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۵۳,۶۹۸	۵۹,۳۵۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۱,۹۶۶)	(۲۱,۶۰۶)	سود سایر سرمایه گذاری ها
-	(۱,۳۷۱)	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴۸۲,۱۶۹	۹۷۵,۳۰۸	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۱۰,۷۳۷	(۱۱,۸۶۲)	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۱۲۲,۳۹۹)	(۸۲۰,۳۱۷)	کاهش موجودی مواد و کالا
۱۱,۱۴۷	(۵۲,۳۹۲)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۰۲,۳۶۶)	(۱۲,۱۲۶)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی و ذخائر
(۳۰۲,۸۸۲)	(۸۹۶,۶۹۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۷۹,۲۸۸	۷۸,۶۱۱	نقد حاصل از عملیات

شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. 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.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۵,۵۵۱	۱,۶۳۶,۳۶۹	جمع بدهی
(۲۳۷,۱۹۷)	(۲۴۴,۳۳۰)	موجودی نقد
۱,۰۷۸,۳۵۴	۱,۳۹۲,۰۳۹	خالص بدهی
۵۹۶,۶۵۸	۱,۱۶۰,۷۶۸	حقوق مالکانه
۱۸۱%	۱۲۰%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۵-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. عمده فعالیت شرکت تهیه شمش آلومنیوم از داخل کشور می باشد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ ها طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۴-۲۵ ارائه شده است.

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد. که شرکت برنامه ریزی به موقع و کنترل مستمر ثبت سفارشات و درخواستهای تخصیص ارز نموده است. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۶ ارائه شده است.

۲۵-۵- مدیریت ریسک اعتباری

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

۲۵-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تعیین و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

جمع	عندالمطالبه	۱۴۰۰
۳۶۷,۵۵۴	۳۶۷,۵۵۴	پرداختنی های تجاری
۶۶۰,۱۸۲	۶۶۰,۱۸۲	سایر پرداختنی ها
۱۹۵,۶۰۰	۱۹۵,۶۰۰	مالیات پرداختنی
۱,۲۲۳,۳۳۶	۱,۲۲۳,۳۳۶	جمع

۲۶- وضعیت ارزی

یورو	یادداشت
۷,۴۴۷	۱۷
۷,۴۴۷	
-	
-	
۷,۴۴۷	
۲,۰۰۵	
۷,۴۴۷	

موجودی نقد
جمع دارایی های پولی و ارزی
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
جمع بدهی های پولی و ارزی
خالص (بدهیهای) پولی ارزی
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خالص دارایی (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۲۶-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	نام مشتری
یوان	خرید مواد اولیه
-	
یورو	
۱,۱۸۴,۳۴۰	

شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱ - 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	سود سهام پرداختی	خرید کالا و خدمات (با ارزش افزوده)	فروش خالص کالا و خدمات (با ارزش افزوده)	جرايم کلیم و موتور برگشتی	پرداخت هزینه های جاری	وجوه دریافتی	وجوه پرداختی	تزامین اعطایی / دریافتی	انتقال طلب/بدهی
شرکت نهایی گروه و واحد اصلی	شرکت ایران خودرو	کنترل کننده نهایی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	نایب رئیس هیات مدیره و شرکت اصلی	✓	۸۰,۰۰۰	-	-	-	۷,۸۷۷	-	۹,۵۸۱	۲۵۲,۷۹۸	-
	جمع			۸۰,۰۰۰	-	-	-	۷,۸۷۷	-	۹,۵۸۱	۲۵۲,۷۹۸	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو	شرکت همگروه	-	-	۷,۵۳۳,۷۷۹	۱۲,۵۴۴,۲۵۵	۱۶,۲۴۸	-	۱,۵۸۶,۳۶۰	-	۱۸,۶۲۱,۹۶۴	۳,۳۳۵,۱۴۸
	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	تام ایران خودرو	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۷۷
	نسیم صبح امید	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۵	-	-
	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	۳,۰۹۳	-	۱۲,۶۵۸	-	-
	لیزینگ ایران خودرو	شرکت همگروه	-	-	۳۰,۸۶۵	-	-	-	-	۱۰,۲۸۸	-	-
	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو	شرکت همگروه	۷	-	-	۱,۸۷۰	-	۹۲	-	-	-	-
	تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	شرکت همگروه	-	-	۵,۳۹۴	-	-	-	-	۵,۳۳۷	-	-
	قالب های پیشرفته ایران خودرو	شرکت همگروه	-	-	۳,۴۲۶	-	-	-	-	۲,۰۱۰	-	-
جمع			-	۷,۵۷۳,۴۶۴	۱۲,۵۴۶,۱۲۵	۱۶,۲۴۸	۳,۱۸۵	۱,۵۸۶,۳۶۰	۳۱,۸۹۸	۱۸,۶۲۱,۹۶۴	۳,۳۳۹,۹۲۵	
جمع کل			۸۰,۰۰۰	۷,۵۷۳,۴۶۴	۱۲,۵۴۶,۱۲۵	۱۶,۲۴۸	۱۱,۰۶۲	۱,۵۸۶,۳۶۰	۴۱,۴۷۹	۱۸,۸۷۵,۷۶۱	۳,۳۳۹,۹۲۵	

۲۷-۲ - 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 آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	بیش پرداخت ها	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	برداختی های تجاری	سایر برداختی ها	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت نهایی گروه	شرکت ایران خودرو	-	-	-	-	(۸۷,۶۹۳)	-	-	(۸۷,۶۹۳)	
	جمع	-	-	-	-	(۸۷,۶۹۳)	-	-	(۸۷,۶۹۳)	
شرکت اصلی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	(۳۲۹,۶۷۶)	-	-	(۳۲۹,۶۷۶)	
	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو	-	-	-	(۳۵۷,۳۵۶)	-	-	-	(۴۳۰,۰۷۶)	
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	-	-	-	-	(۵۷۹)	-	-	(۵۷۹)	
	شرکت صنعتی نیرو محرکه	-	-	-	-	(۱,۶۷۹)	-	-	(۱,۶۷۹)	
	شرکت تام ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۷۷۷)	
	نسیم صبح امید	-	-	-	-	(۲,۲۹۴)	-	-	(۲,۴۹۹)	
	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو	۷,۷۶۵	-	-	-	-	۷,۴۱۵	-	(۳,۱۵۰)	
	شرکت تحقیق ، طراحی و تولید موتور ایران خودرو	-	۳۴۵	-	-	-	-	۳۴۵	-	
	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو	-	-	۱,۷۷۸	-	-	-	-	-	
	لیزینگ ایران خودرو	-	-	-	-	-	(۲۰,۵۷۷)	-	-	
	تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	-	-	-	-	-	(۱۹)	-	(۳۶۱)	
	قالب های پیشرفته ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	۶۶۵	
	شرکت تعاونی خاص کارکنان گسترش ایران خودرو	-	-	-	۶۱۸	-	-	۶۱۸	-	
	ایران خودرو سازه	-	-	-	-	-	(۲۸۵)	-	(۲۸۵)	
	جمع	۷,۷۶۵	۲,۱۲۳	-	۶۱۸	(۳۵۷,۳۵۶)	(۳۵۶,۱۲۰)	۸,۳۷۸	۱,۶۲۸	
	جمع کل	۷,۷۶۵	۲,۱۲۳	-	۶۱۸	(۳۵۷,۳۵۶)	(۴۴۳,۸۱۳)	۸,۳۷۸	۱,۶۲۸	

۲۸- تعهدات ، بدهی های احتمالی

۲۸-۱- تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول ذیل می باشد :

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۰۷۰	۳,۶۷۵
۰	۱۸,۳۵۱
۱۴,۶۴۵	۰
۳,۹۲۳	۰
۰	۲,۴۰۰
۴,۹۴۲	۷,۵۳۷
۳۷,۵۸۰	۳۱,۹۶۳

شرکت فرا بهریز آذر آرگ بابت (ساخت قالب و کیوب)

شرکت پارس مهدی صنعت البرز (خط باز یافت ماسه)

شرکت نصب گستران ایستا (ساخت یونیت ریخته گری)

قالبهای پیشرفته ایران خودرو (ساخت قالب)

آهنگری تراکتور سازی

سایر

جمع



شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۸- بدهی های احتمالی

۲-۲۸-۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۸۲۳,۵۲۷	۱۸,۶۲۱,۹۶۴	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
۲۴,۸۶۳	۲۴,۸۶۳	تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
۱۸,۵۸۳	۲۷۲,۳۸۱	شرکت گسترش ایران خودرو- چک بابت تضمین دریافت علی الحساب
۱۳,۴۳۱	۲۹۹,۳۱۲	سایر (بابت دریافت اسناد تضمین پیش پرداخت و حسن انجام کار)
۱۷,۹۵۶,۴۰۴	۱۹,۲۹۴,۵۱۹	

۲-۲۸-۲- دفاتر شرکت در سال ۹۶ و ۹۷ و ۹۸ نیز توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و مبلغ ۶.۴۵۲ و ۲.۹۶۸ و ۲.۶۷۸ میلیون ریال برگ قطعی صادر گردید که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۱۰.۲۷ میلیون ریال از آن پرداخت گردید.

۲-۲۸-۳- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی و برگه قطعی آن به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال صادر گردیده و پرداخت شده است. شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای ارزش افزوده و عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۹- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچگونه رویدادی که تاثیر مهمی بر صورت های مالی بگذارد، رخ نداده است مضافاً هیچگونه رویدادی رخ نداده که در عین بی تاثیر بودن بر صورت های مالی افساء آن به سبب اهمیت رویداد ضرورت یابد.

۳۰- سود سهام پیشنهادی

۳۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۴.۴۱۱ میلیون ریال (مبلغ ۱۵۸ ریال برای هر سهم) است.

