

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	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
۶ - ۳۵	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ 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 حسابرسی و بازرسی 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 خطرهای، 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 بازرسی 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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- نماینده شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو از خردادماه ۱۳۹۸ تا آبان ماه ۱۳۹۹ در جلسات هیئت مدیره، حضور نداشته است. با توجه به مراتب فوق توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به مفاد ماده ۲۰۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۶- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۴ تیرماه ۱۳۹۹ صاحبان محترم سهام، در خصوص تعیین تکلیف موجودیهای راکد و سنواتی و اخذ پروانه بهره برداری جدید به نتیجه نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹، 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، لیکن به استثنای معاملات با شرکت ساپکو که بر اساس روابط خاص فیما بین صورت پذیرفته، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵، برخی از محصولات شرکت با زیان به فروش رسیده 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 که ضرورت اتخاذ تمهیدات لازم در جهت رفع اشکالات فوق را یاد آور می شود.

۱۰- 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

۱۲ خرداد ماه ۱۴۰۰

آزموده کاران
حسابداران رسمی
حدیث توکلی کوشا
مسعود بختیاری
۹۲۲۰۳۴
۸۰۰۱۱۹



ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی محترم عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) مربوط به سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

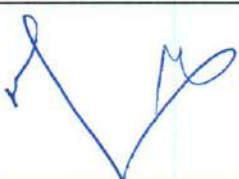
۴

۵

۶-۳۵

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۰/۰۳/۱۴۰۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



کارخانه

جاده ترانزیت تهران - زنجان، بعد از تاکستان

کیلومتر ۱۷ جاده ابهر، مقابل روستای قروه

تلفن: ۰۳۶۲۲۴۵ (۰۲۴۲)

نمابر: ۰۳۶۲۲۵۴ (۰۲۴۲)

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو

تهران، کیلومتر ۱۵ آزاد راه تهران - کرج، شهرک پیکانشهر، مجتمع سمند، سمت ۴، طبقه دوم

صندوق پستی: ۱۵۳ - ۱۳۸۹۵

تلفن: ۰۳-۴۴۱۹۷۳۰۱ (۰۲۱)

نمابر: ۰۲۱-۴۸۲۲۵۹۶۴ (۰۲۱)

پست الکترونیک: info@ikaco.ir

پایگاه اینترنتی: www.ikaco.ir

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۵۶,۲۰۱	۶,۹۵۳,۵۸۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۸۴۳,۱۳۶)	(۶,۸۳۵,۶۷۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳,۰۶۵	۱۱۷,۹۱۳		سود ناخالص
(۴۷,۴۴۶)	(۱۰۱,۹۱۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۳۳,۲۳۰	۳۴۳,۵۱۲	۸	سایر درآمدها
(۱۹,۹۶۳)	-	۹	سایر هزینه ها
۷۸,۸۸۶	۳۵۹,۵۱۴		سود عملیاتی
۳,۹۳۱	۱۱,۹۶۶	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۸۲,۸۱۷	۳۷۱,۴۸۰		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۴,۹۱۱)	(۸۹,۹۱۹)	۲۴	سال جاری
-	-		سال های قبل
۷۷,۹۰۶	۲۸۱,۵۶۱		سود خالص

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

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

۲
ایران خودرو



شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری :
۴۲۱,۹۳۱	۵۰۹,۰۵۹	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۸,۳۷۲	۹,۹۵۰	۱۲	دارایی های نامشهود
۵	۵	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱۲	۵	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۴۳۰,۴۲۰	۵۱۹,۰۱۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۴۲,۹۰۷	۳۱,۷۶۰	۱۴	پیش پرداخت ها
۸۵۶,۰۴۴	۹۷۸,۴۴۳	۱۵	موجودی مواد و کالا
۲۹,۷۸۹	۱۹,۱۵۹	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۵,۰۰۰	۱۲۶,۶۳۱	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۲,۷۰۹	۲۳۷,۱۹۷	۱۸	موجودی نقد
۱,۰۸۶,۴۴۹	۱,۳۹۳,۱۹۰		جمع دارایی های جاری
۱,۵۱۶,۸۶۹	۱,۹۱۲,۲۰۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴۰۶,۶۵۶	۴۰۶,۶۵۶	۱۹	سرمایه
۷۵۷	۱۰,۲۱۹	۲۰	اندوخته قانونی
(۹۲,۳۱۶)	۱۷۹,۷۸۳		سود (زیان) انباشته
۳۱۵,۰۹۷	۵۹۶,۶۵۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۳۸,۳۲۰	۱۸۹,۵۹۲	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۴,۴۸۶	۷۲,۱۷۲	۲۲	ذخیره ۴٪ بیمه مشاغل - سخت و زیان آور
۱۹۲,۸۰۶	۲۶۱,۷۶۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹۸۹,۲۲۲	۹۵۹,۸۵۶	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹,۷۳۸	۹۳,۹۲۵	۲۴	مالیات پرداختنی
۶	۶	۲۵	ذخایر
۱,۰۰۸,۹۶۶	۱,۰۵۳,۷۸۷		جمع بدهی های جاری
۱,۲۰۱,۷۷۲	۱,۳۱۵,۵۵۱		جمع بدهی ها
۱,۵۱۶,۸۶۹	۱,۹۱۲,۲۰۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature and initials.

شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۷,۱۹۱	(۱۷۰,۲۲۲)	۷۵۷	۴۰۶,۶۵۶
۷۷,۹۰۶	۷۷,۹۰۶	-	-
۳۱۵,۰۹۷	(۹۲,۳۱۶)	۷۵۷	۴۰۶,۶۵۶
-	-	-	-
۲۸۱,۵۶۱	۲۸۱,۵۶۱	-	-
-	(۹,۴۶۲)	۹,۴۶۲	-
۵۹۶,۶۵۸	۱۷۹,۷۸۳	۱۰,۲۱۹	۴۰۶,۶۵۶

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

سود (زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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





شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۳۰۴	۱۷۹,۲۸۸	۲۶
(۳,۹۰۸)	(۱۵,۷۳۱)	
۷۶,۳۹۶	۱۶۳,۵۵۷	
(۲۷,۱۰۴)	(۱۳۹,۹۲۹)	
(۱,۷۰۸)	(۲,۴۷۵)	
(۵)	-	
۶۵,۰۰۰	-	
(۶۵,۰۰۰)	(۶۱,۶۳۱)	
۳,۸۶۵	۱۱,۹۶۶	
(۲۴,۹۵۲)	(۱۹۲,۰۶۹)	
۵۱,۴۴۵	(۲۸,۵۱۲)	
-	۱۷۳,۰۰۰	
-	۱۷۳,۰۰۰	
۵۱,۴۴۵	۱۴۴,۴۸۸	
۴۱,۲۶۴	۹۲,۷۰۹	
۹۲,۷۰۹	۲۳۷,۱۹۷	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی اشخاص وابسته

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 پیکانشهر، ساختمان سمند چهار واقع است و محل فعالیت اصلی آن در جاده ترانزیت تهران-زنجان، بعد از تاکستان، کیلومتر ۱۵ جاده اهر، مقابل روستای فروه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق عاده سه اساننامه 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 بایادون 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 گیربکس می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
نفر	نفر
۲	۲
۵۷۴	۶۲۰
۵۷۶	۶۲۲

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- دلیل افزایش تعداد کارکنان قراردادی، افزایش تولید و بر اساس مجوزهای اخذ شده از شرکت اصلی می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((عالیات بر در آمد))

آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «عالیات بر در آمد»، بر شرکت، لازم الاجرا از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱، در سال های آتی برای شرکت منظور نمی باشد.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح جدول ذیل می باشد:

شماره و عنوان استاندارد	تاریخ لازم الاجرا شدن	بر آورد از آثار بر صورتهای مالی
۱۸ صورتهای مالی جداگانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تأثیر با اهمیتی ندارد
۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه افشا تغییر می یابد
۳۸ ترکیبهای تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	فاقد ترکیبهای تجاری
۳۹ صورتهای مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تأثیر با اهمیتی ندارد
۴۰ مشارکتهای	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه ارائه و افشا تغییر می یابد
۴۱ افشای منافع در واحدهای تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه ارائه و افشا تغییر می یابد
۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه ارائه و افشا تغییر می یابد

به نظر هیات مدیره آثار مالی ناشی از اجرای این استانداردها برای شرکت حائز اهمیت نمی باشد.



شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- اهرم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از 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- درآمد عملیاتی

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام بولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت و اقلام غیربولی 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 بولی به عنوان درآمد 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	بانک مرکزی	نرخ در دسترس
پرداختی ارزی	یورو	بانک مرکزی	نرخ در دسترس

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام بولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها 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 درآمد 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 آتی 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 بولی 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- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی ها ی مربوط مستهلک 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.

۳-۴-۲- استهلاک 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 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
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
قالبا	۱ ساله	مستقیم

شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴-۳- 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 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 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.

۳-۵- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۵-۱- 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 صاحبان سرمایه 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.

۳-۵-۲- 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 یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سر فصل حقوق صاحبان سرمایه، 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.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- 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.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	مستقیم

۳-۷- 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



شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸-۳- 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 انکار 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.

۱-۸-۳- 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.

۲-۸-۳- 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.

۹-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

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

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

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

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

۱۰-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۰-۳- 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.

۲-۱۰-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقت بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبلغ 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.

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

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

۱-۱-۴- 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 پرتفویی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		فروش خالص داخلی
مبلغ میلیون ریال	مقدار	مبلغ میلیون ریال	مقدار	
۷۱۱,۱۸۷	۱۳۱,۹۰۲	۱,۴۹۲,۶۵۷	۱۷۲,۵۰۲	بلوک سیلندر خام XU۷
۶۵۷,۹۵۸	۱۵۱,۸۴۱	۱,۳۹۷,۴۷۴	۱۹۳,۵۷۲	سر سیلندر خام XU۷
۶۷۶,۱۰۴	۱۲۶,۸۰۹	۱,۹۱۰,۲۸۷	۲۱۵,۱۰۰	سر سیلندر ۲۰۶ TU۵
۱۸۶,۶۳۸	۵۱,۸۷۷	۴۳۱,۷۲۳	۷۷,۵۰۵	بلوک سیلندر خام TU۳
۱۲۲,۴۷۲	۵۱,۲۶۴	۳۰۳,۴۳۹	۸۳,۵۳۰	کپه یاتاقان ثابت TU۳
۲۱۸,۷۹۴	۵۱,۷۶۴	۵۱۱,۶۱۴	۷۸,۲۳۴	سر سیلندر خام TU۳
۷۸,۶۰۴	۳۸,۲۰۳	۱۹۰,۸۴۵	۵۱,۴۸۵	پوسته کلاچ خام XU۷
۸,۳۰۰	۷,۸۰۳	۱۲,۱۱۸	۸,۲۲۰	کارت تر روغن
۱۳,۸۸۷	۳۷,۳۷۳	۰	۰	پوسته دیفرانسیل خام XU۷
۰	۰	۱,۲۵۳	۱۵۰	سر سیلندر خام +XU
۰	۰	۹۱۲	۹۰	بلوک سیلندر خام +XU
۴۶,۶۸۸	۵۲,۶۸۰	۹۶,۰۴۲	۶۶,۹۵۰	پوسته گیربکس خام RC , BC
۱۵۶,۹۸۳	۲۸,۱۳۹	۶۲۰,۰۸۱	۶۵,۹۲۲	سر سیلندر خام EF۷
۲,۸۷۷,۶۱۴		۶,۹۶۸,۴۴۷		فروش ناخالص
(۲۱,۴۱۳)		(۱۴,۸۶۲)		برگشت از فروش
۲,۸۵۶,۲۰۱		۶,۹۵۳,۵۸۵		

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:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		اشخاص وابسته- شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو) سایر مشتریان
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۹۹.۱	۲,۸۲۹,۶۱۴	۹۹.۲	۶,۸۹۸,۹۱۷	
۰.۹	۲۶,۵۸۷	۰.۸	۵۴,۶۶۸	
۱۰۰	۲,۸۵۶,۲۰۱	۱۰۰	۶,۹۵۳,۵۸۵	

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹			
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالصی	درآمد سود (زیان) ناخالصی به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالصی به درآمد عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۴۹۲,۴۱۱	۱,۴۶۴,۱۴۲	۲۸,۲۶۸	۲	(۴)	فروش خالص:
۱,۳۹۶,۱۵۸	۱,۳۱۲,۳۳۶	۸۳,۸۲۳	۶	۲	بلوک سیلندر خام XU۷
۱,۹۱۰,۲۸۷	۱,۸۶۱,۹۳۹	۴۸,۳۴۸	۳	۲	سر سیلندر خام XU۷
۴۳۱,۲۶۱	۴۱۲,۴۳۱	۱۸,۸۳۰	۴	۴	سر سیلندر ۲۰۶ TU۵
۳۰۲,۴۶۶	۲۹۱,۲۶۹	۱۱,۱۹۷	۴	۱۳	بلوک سیلندر خام TU۳
۵۱۱,۴۱۵	۵۰۱,۲۲۰	۱۰,۱۹۵	۲	۴	کپه یاتاقان ثابت TU۳
۶۰۹,۷۸۵	۶۱۸,۷۹۲	(۹,۰۰۷)	(۱)	۴	سر سیلندر خام TU۳
۲۹۹,۸۰۱	۳۷۳,۵۴۳	(۷۳,۷۴۲)	(۲۵)	(۱۶)	سر سیلندر خام EF۷
۶,۹۵۳,۵۸۵	۶,۸۳۵,۶۷۲	۱۱۷,۹۱۴	۲	-	سایر

۴-۵- نرخ های فروش به شرکت سابکو بر اساس قراردادهای فی مابین می باشد.

شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۰۲,۳۱۷	۵,۶۹۱,۱۴۴		مواد مستقیم
۲۰۲,۱۷۵	۳۲۶,۲۴۵	۶-۱	دستمزد مستقیم
			سر بار ساخت:
۱۵۷,۸۸۹	۲۴۳,۹۵۱	۶-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۱,۲۴۹	۴۲,۸۹۰		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۵,۵۹۵	۳۰,۴۴۷		مزایای پایان خدمت
۵۳,۹۱۴	۵۲,۰۵۹		استهلاک
۵۵,۸۵۳	۲۲۱,۵۳۳	۶-۲	تعمیر و نگهداشت
۱۹,۲۸۸	۲۴,۴۱۶		آب و برق و سوخت
۳,۲۳۸	۷,۸۸۰		روغن های صنعتی مصرفی
۱۰,۳۴۱	۵		ابزار و تجهیزات
۹,۹۵۲	۸۰۷		مصارف و ملزومات
۹,۰۵۹	۱۰,۸۹۵		ایاب و ذهاب و سفر
۱۷,۹۵۲	۳۱,۳۲۰		غذا و پذیرایی
۱۳,۱۲۷	۹,۷۶۰		لباسکار، بهداشت و سایر هزینه های کارکنان
۱۵,۶۴۰	۲۱۰,۵۷۴	۶-۳	سایر
۲,۹۲۷,۶۸۸	۶,۹۰۳,۹۲۶		
(۱۹,۹۶۳)	-		هزینه های جذب نشده
۲,۹۰۷,۷۲۵	۶,۹۰۳,۹۲۶		جمع هزینه های ساخت
(۳۱,۶۲۸)	۱۴,۲۰۶		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۲,۸۷۶,۰۹۷	۶,۹۱۸,۱۳۲		بهای تمام شده ساخت
(۳۲,۹۶۲)	(۸۲,۴۶۰)		(افزایش) موجودی های ساخته شده
۲,۸۴۳,۱۳۶	۶,۸۳۵,۶۷۲		

۱-۶- 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.

۲-۶- افزایش مبلغ فوق بابت اورمال کردن دستگاه ها و ماشین آلات تولیدی در دوره مالی ۱۳۹۹ بوده است، که با توجه به افزایش نرخ قطعات تأثیر متقابل بر افزایش مبلغ مذکور داشته که به دلیل عدم نقدینگی کافی در سال ۱۳۹۸ صورت پذیرفته است.

۳-۶- افزایش در سایر هزینه ها بابت صدور سند جرائم موتور برگشتی ساپکو می باشد.

۴-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۶.۰۰۱.۵۰۱ میلیون ریال (سال قبل ۲.۷۰۴.۲۵۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
		درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال
شمش آلومینوم	ایران	۹۷.۱۰%	۹۴.۵۳%
رزین کلد باکس پارت یک و دو	ترکیه	۱.۶۲%	۲.۲۱%
رزین نشنی گیری Ultra seal	آلمان	۰.۰۰%	۰.۲۳%
روان ساز پایه آبی	ایران	۰.۲۸%	۰.۲۷%
ماسه سیلیس	ایران	۰.۵۶%	۰.۵۷%
فیلتر سرامیکی	چین	۰.۴۴%	۰.۵۶%
کاز DMEA	ترکیه	۰.۰۰%	۰.۴۷%
سایر	ایران	۰.۰۰%	۱.۱۶%
		۱۰۰	۱۰۰
		۲,۷۰۴,۲۵۹	۶,۰۰۱,۵۰۱

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۷
سیلندر	قطعه	۲۵۰,۰۰۰	۲۰۵,۹۱۵	۲۰۵,۹۱۵	۱۹۲,۶۷۷	۱۶۶,۸۲۱
سر سیلندر	قطعه	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۴,۶۴۰	۵۰۴,۶۴۰	۳۵۸,۴۴۸	۳۴۵,۷۶۳
پوسته کلاچ	قطعه	۲۵۰,۰۰۰	۸۹,۵۵۰	۸۹,۵۵۰	۸۹,۵۵۰	۷۷,۳۴۵
پوسته گیربکس	قطعه	۱۵۲,۴۶۰	۱۲۳,۳۷۶	۱۲۳,۳۷۶	۵۳,۲۲۳	۸۸,۶۶۸

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.

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

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش:		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲,۸۷۶	۱,۲۱۳
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۵۷۷	۱۹۳
مزایای پایان خدمت	۳۵۲	۳۸
حمل و نقل	۳۰,۱۵۵	۱۲,۴۰۰
سایر	۵۵۵	۱۳۱
	۳۴,۵۱۵	۱۳,۹۷۵
هزینه های اداری و عمومی:		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۴,۳۴۷	۱۹,۳۵۰
حمل و نقل	۶۲	۱۴
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲,۵۳۷	۱,۹۵۱
اجاره دفتر مرکزی	۲,۷۵۰	۳,۰۰۰
مزایای پایان خدمت	۱,۷۷۷	۱,۲۹۳
غذا و پذیرایی	۱,۶۳۱	۱,۰۰۳
استهلاک	۷۱۹	۷۶۳
لباسکار، بهداشت و سایر هزینه های کارکنان	۱,۰۱۹	۶۲۸
آب و برق و سوخت	۴۶۲	۳۵۱
تعمیر و نگهداشت	۴۳۲	۴۰۴
ایاب و ذهاب و سفر	۱۱۳	۱۷۵
هزینه مصارف و ملزومات	۷۳۵	۱۵۷
سایر	۳۰,۸۱۲	۴,۳۸۲
	۶۷,۳۹۶	۳۳,۴۷۱
	۱۰۱,۹۱۱	۴۷,۴۴۶

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 کرایه حمل قرارداد طبق بخشنامه اتحادیه کامیون داران استان زنجان و افزایش تولید می باشد.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۱,۸۰۱	۳۱۳,۷۲۶	۸-۱
۱,۴۲۹	۲۹,۷۸۶	
۱۳۳,۲۳۰	۳۴۳,۵۱۲	

فروش ضایعات آلومینیوم و آهن آلات

خالص اضافی انبار

۸-۱- عمده مبلغ فوق بابت فروش ضایعات آلومینیوم کوره به وزن ۷۵۲.۰۰۰ کیلوگرم ، پلیسه به وزن ۶۲۲.۰۰۰ کیلوگرم ، زائده به وزن ۱۰۵.۰۰۰ کیلوگرم ، ضایعات روغنی آلومینیوم به وزن ۳۴.۰۰۰ 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 .

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۹,۹۶۳)	-	۶-۵
(۱۹,۹۶۳)	-	

هزینه های جذب نشده در تولید

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۶۵	۱۱,۸۰۵	
۶۶	۱۶۱	
۳,۹۳۱	۱۱,۹۶۶	

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی حساب پشتیبان

سایر

شیرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقدام سرمایه ای	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثر آزاد	تایید	اثرات و مشمولات	رمای بقیه	حاشیه آلود و تغییرات	تغییرات	مجموع	زمن
۹۷۲,۹۱۶	۱۰,۲۱۵	۳۸۸	۱۱,۳۳۲	۹۵۰,۹۷۲	۵,۷۴۳	۲۲۹,۳۳۳	۱۰,۷۵۵	۹,۹۴۴	۴۶۳,۰۲۲	۵۰,۷۷۱	۶۱,۲۹۴	۱۱۰,۰۰۰
۲۷,۱۰۴	-	۶۵۷۷	۷,۷۴۵	۱۲,۷۸۲	۲۱۱	۷,۲۱۸	۱۸۵۵	-	۳,۳۸۸	-	-	-
-	-	-	(۱۳,۷۹۶)	۱۲,۷۹۵	-	-	-	-	۱۱,۲۳۹	-	۲,۵۵۷	-
۱۰۰۰,۴۱	۱۰,۲۱۵	۶۹۷۵	۵,۲۸۰	۹۷۷,۵۵۰	۵,۹۵۴	۲۲۶,۶۰۰	۱۲,۶۲۰	۹,۹۴۴	۴۷۷,۶۴۹	۵۰,۷۷۱	۶۲,۸۵۲	۱۱۰,۰۰۰
۱۳۹,۹۲۹	-	۲۴,۷۷۶	۸۱,۵۴۱	۲۵,۶۱۲	۵۵۸	۸,۵۰۰	۲۰,۱۱۱	۳۰,۴۳۲	۱۱,۵۰۰	-	-	-
-	-	(۱,۶۱۸)	۶,۶۷۹	-	-	۵,۰۶۱	-	-	۱,۶۱۸	-	-	-
۱,۱۳۹,۹۵۰	۱۰,۲۱۵	۳۰,۱۲۳	۸۹,۷۶۱	۱,۰۰۹,۸۴۱	۶,۵۱۲	۲۶۰,۲۲۱	۱۴,۶۳۱	۱۲,۹۸۷	۴۹۰,۷۶۷	۵۰,۷۷۱	۶۳,۸۵۲	۱۱۰,۰۰۰
۵۲۳,۴۰۱	-	-	-	۵۲۳,۴۰۱	۵,۲۸۷	۲۲۸,۱۵۷	۷,۹۵۸	۴,۵۱۰	۱۹۱,۳۷۰	۴۰,۷۷۷	۴۵,۱۲۳	-
۵۴,۶۸۹	-	-	-	۵۴,۶۸۹	۱۵۱	۱۴,۷۶۳	۹۱۳	۱,۴۰۷	۳۴,۴۶۵	۱,۱۵۷	۱,۸۲۳	-
۵۷۸,۰۹۰	-	-	-	۵۷۸,۰۹۰	۵,۶۴۹	۲۴۲,۹۲۰	۸,۸۷۱	۵,۹۱۷	۲۲۵,۸۲۵	۴۱,۱۲۳	۴۶,۹۷۴	-
۵۲,۸۰۱	-	-	-	۵۲,۸۰۱	۱۷۹	۸,۰۰۶	۱,۲۲۳	۱,۵۵۴	۴۶,۴۸۵	۲,۷۶۸	۲,۵۵۵	-
۶۳۰,۸۹۱	-	-	-	۶۳۰,۸۹۱	۵,۸۱۷	۲۵۰,۹۲۶	۱۰,۱۰۴	۷,۴۸۱	۲۶۲,۳۲۲	۴۲,۷۰۱	۴۹,۵۲۹	-
۵۰۹,۵۹	۱۰,۲۱۵	۳۰,۱۲۳	۸۹,۷۶۱	۳۷۸,۹۵۰	۶۹۵	۹,۲۹۵	۴,۵۲۷	۵,۵۰۶	۲۲۸,۴۴۵	۶۰,۷۰۰	۱۴,۴۱۷	۱۱۰,۰۰۰
۴۲۱,۹۳۱	۱۰,۲۱۵	۶۹۷۵	۵,۲۸۰	۳۹۹,۴۶۱	۳۱۵	۳,۷۴۰	۳,۷۴۹	۴,۰۲۸	۲۵۱,۸۱۴	۸,۸۳۷	۱۶,۹۱۷	۱۱۰,۰۰۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مبلغ در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مبلغ در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۱-۱ افزایش در حاشیه آلات و تجهیزات ثابت خرید دستگاه تولید ماهیچه کلدیاس همراه متعلقات و دستگاه تست بلوک سیلندر TUI از محل پیش برداشت سرمایه ای می باشد.

۱۱-۲ افزایش در حاشیه آلات و تجهیزات ثابت خرید یک دستگاه لایتراک ۳ تن گاز سوز می باشد که مربوط به وسایل نقلیه تولیدی می باشد.

۱۱-۳ افزایش در اثاث و مشمولات عمدتاً ثابت خرید لب تاب و کامپیوتر و لوازم جانبی، کولر، آسبرد کن، دستگاه فشارسنج و سایر اقلام می باشد.

۱۱-۴ افزایش در اثاث ثابت خرید قالب سرسیلندر EHV و قالب رابری از محل پیش برداشت سرمایه ای می باشد.

۱۱-۵ افزایش در اثاث آلات ثابت خرید دستگاه مته تیرکس روسیزی و اسلپ سکوپ آنالوگ می باشد.

۱۱-۶ دارایی های ثابت شرکت (به استثنای زمین و اقلام سرمایه ای نزد انبار) تا ارزش ۸۶۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۷ پیش برداشت سرمایه ای ثابت خرید دستگاه کلدیاس و ساخت EHV، یونیت ریخته گری، کوره حرارتی Te، قالب و متعلقات، جرم و آجر نسوز EHV می باشد.

۱۱-۸ استاندارد مدارک مالکیت زمین، ساختمان و وسایل نقلیه در اختیار و کنترل شرکت می باشد.



شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

پادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
خالص	خالص	خالص
۱۱-۹-۱	۱۶,۱۲۲	۰
۱۱-۹-۲	۳,۸۲۲	۰
۱۱-۹-۳	۲,۷۸۲	۲,۷۸۲
۱۱-۹-۴	۲,۷۶۷	۰
۱۱-۹-۵	۱,۹۱۶	۱,۹۱۶
۱۱-۹-۶	۱,۰۸۳	۰
	۱,۶۴۲	۲,۲۷۷
	۳۰,۱۲۳	۶,۱۷۵

۱۱-۹-۱- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای شامل موارد زیر می باشد:

شرکت فرا بهره‌ریز آذر آرگ
شرکت نصب گستران ایتا
شرکت تولیدی و مهندسی آتین
فالیهای پیشرفته ایران خودرو
SEOKYUNG ENGINEERING CO.LTD
فراآورده های آذر شهاب تبریز
سایر

- ۱۱-۹-۱- پیش پرداخت بابت خرید دستگاه کلدباکس و ساخت قالب EFV می باشد.
۱۱-۹-۲- پیش پرداخت بابت خرید پولیت ریخته گری می باشد.
۱۱-۹-۳- پیش پرداخت بابت قرارداد خرید یک دستگاه کوره عملیات حرارتی TP می باشد.
۱۱-۹-۴- پیش پرداخت بابت قرارداد خرید قالب و متعلقات می باشد.
۱۱-۹-۵- پیش پرداخت بابت خرید قالب می باشد.
۱۱-۹-۶- پیش پرداخت بابت خرید جرم و آجر نسوز EFV می باشد.

۱۱-۱۰- دارایی های در جریان تکمیل شامل موارد زیر می باشد:

ردیف	نام پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد کل مخارج	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	
۱	راه اندازی قالب رایویی	۱۰۰	۴۵	۱۳۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۵,۰۶۱	افزایش ظرفیت تولید
۲	افزایش تولید سرسیندر EFV	۹۲	۰	۱۳۰۰	۲۰۴	۲۰۴	۰	افزایش ظرفیت تولید
۳	پولیت ریخته گری ریزه	۹۵	۰	۱۳۰۰	۶,۵۰۰	۵,۲۶۲	۰	افزایش ظرفیت تولید
۴	ریات ذوب ریزه	۹۵	۰	۱۳۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۲,۱۹۳	۰	افزایش ظرفیت تولید
۵	ساخت ماشین کلدباکس افقی	۹۵	۰	۱۳۰۰	۱,۷۰۰	۱,۲۵۵	۰	افزایش ظرفیت تولید
۶	ساخت پالت های مخصوص حمل مایهجه	۹۵	۰	۱۳۰۰	۳۳,۰۰۰	۳۱,۱۴۶	۰	افزایش ظرفیت تولید
۷	ساخت کوره مذاب با ظرفیت ۲ تن در ساعت	۷۶	۰	۱۳۰۰	۱۴,۴۴۰	۷,۸۶۳	۰	افزایش ظرفیت تولید
۸	ویبره ۲ یونیت	۹۸	۰	۱۳۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۵,۹۹۰	۰	افزایش ظرفیت تولید
۹	کوره SOLUTION	۸۱	۰	۱۳۰۰	۳,۰۰۰	۱,۱۳۵	۰	افزایش ظرفیت تولید
۱۰	پروژه هلدن گاز سوز (تکه دارنده ذوب)	۹۵	۰	۱۳۰۰	۷,۰۰۰	۲,۹۵۳	۰	افزایش ظرفیت تولید
۱۱	پروژه تبدیل خط FATA1 به خط EFV	۹۸	۰	۱۳۰۰	۱۸,۰۰۰	۳,۸۰۳	۰	افزایش ظرفیت تولید
۱۲	پروژه تبدیل خط تک یونیت به دو یونیت	۷۰	۰	۱۳۰۰	۱,۹۷۰	۱,۸۷۳	۰	افزایش ظرفیت تولید
۱۳	پروژه ساخت ماشین سوراختاری سرسیندر EFV	۱۶	۰	۱۳۰۰	۱,۴۳۲	۱,۳۳۲	۲۱۹	افزایش ظرفیت تولید
۱۴	سایر پروژه ها	۵۵	۵۰	۱۳۰۰	۱۵۹,۴۰۸	۸۹,۷۶۱	۵,۲۸۰	

۱۱-۷-۱- دارایی های در جریان تکمیل به بهای تمام شده ۹۰ میلیارد ریال ۵ ارزش ۹۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حقوق ، صاعقه وانفجار و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

(ارقام به میلیون ریال)

عنوان پروژه	مبلغ ابتدای سال	انصافات طی دوره	کاهش طی دوره			مانده پایان سال
			انتقال به هزینه شرکت	داراییها	برگشت به انبار قطعات	
راه اندازی قالب رایویی	۵,۰۶۱	۰	۰	(۵,۰۶۱)	۰	۰
افزایش تولید سرسیندر EFV	۰	۲۰۴	۰	۰	۰	۲۰۴
پولیت ریخته گری ریزه	۰	۵,۲۶۲	۰	۰	۰	۵,۲۶۲
ریات ذوب ریزه	۰	۴,۷۵۲	۰	۰	۰	۴,۷۵۲
ساخت ماشین کلدباکس افقی	۰	۱۲,۱۹۳	۰	۰	۰	۱۲,۱۹۳
ساخت پالت های مخصوص حمل مایهجه	۰	۱,۲۵۵	۰	۰	۰	۱,۲۵۵
ساخت کوره مذاب با ظرفیت ۲ تن در ساعت	۰	۳۱,۱۴۶	۰	۰	۰	۳۱,۱۴۶
ویبره ۲ یونیت	۰	۷,۸۶۳	۰	۰	۰	۷,۸۶۳
کوره SOLUTION	۰	۱۵,۹۹۰	۰	۰	۰	۱۵,۹۹۰
پروژه هلدن گاز سوز (تکه دارنده ذوب)	۰	۱,۱۳۵	۰	۰	۰	۱,۱۳۵
پروژه تبدیل خط FATA1 به خط EFV	۰	۲,۹۵۳	۰	۰	۰	۲,۹۵۳
پروژه تبدیل خط تک یونیت به دو یونیت	۰	۳,۸۰۳	۰	۰	۰	۳,۸۰۳
پروژه ساخت ماشین سوراختاری سرسیندر EFV	۰	۱,۸۷۳	۰	۰	۰	۱,۸۷۳
سایر پروژه ها	۲۲۰	۱,۱۱۲	۰	۰	۰	۱,۳۳۲
جمع	۵,۲۸۱	۸۹,۵۴۱	۰	(۵,۰۶۱)	۰	۸۹,۷۶۱



شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های نامشهود

سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
یادداشت	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۶,۶۶۴	-	۶,۶۶۴
افزایش	-	۱,۷۰۸	۱,۷۰۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۶,۶۶۴	۱,۷۰۸	۸,۳۷۲
افزایش	۵۱۰	۱,۹۶۵	۲,۴۷۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۷,۱۷۴	۳,۶۷۳	۱۰,۸۴۷
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	-	-
استهلاک	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	-	-
استهلاک	-	۸۹۷	۸۹۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۸۹۷	۸۹۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۷,۱۷۴	۲,۷۷۶	۹,۹۵۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۶,۶۶۴	۱,۷۰۸	۸,۳۷۲

۱۲-۱- افزایش دارایی های نامشهود در دوره مورد گزارش از بابت احداث فیبر نوری اختصاصی جهت کارخانه و همچنین بابت چهار فقره قرارداد به شماره های ۱۰۵۱ و ۱۱۱۱ و ۱۲۶۸ و ۱۳۱۴ به ترتیب شامل نرم افزار حسابداری سیستم انبار، درخواست انجام کار، نگهداری و تعمیرات، پرسنلی و احکام، مدیریت هوشمند رویه 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 میباشد که از شرکت نرم افزاری آوا سامانه ماندگار خریداری گردیده است.

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۵	۵	۰	۵

شرکت مهرکام پارس

۱۳-۱- سرفصل فوق به مبلغ ۵,۲۹۰,۴۳۱ ریال مربوط به خرید ۱۰,۰۰۰ سهم شرکت مهرکام پارس (پذیرفته شده در سازمان بورس) طی سال ۱۳۹۸ می باشد.

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۷۳۵	۱۴,۳۹۹	۱۴-۱
۲۸,۷۳۵	۱۴,۳۹۹	
۱۴,۱۷۲	۱۷,۳۶۱	۱۴-۲
۱۴,۱۷۲	۱۷,۳۶۱	
۴۲,۹۰۶	۳۱,۷۶۰	

پیش پرداخت های خارجی :

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی

پیش پرداخت خرید قطعات و خدمات و مواد کمکی

۱۴-۱- مانده حساب پیش پرداخت های خارجی بابت خرید قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۶,۷۲۵	۱۴-۱-۱	PMR Teknik
۰	۳,۶۲۱	۱۴-۱-۲	DIPLOMAT INTERNATIONAL FZCO
۰	۱,۴۷۴	۱۴-۱-۳	Erdem Novel Trading Group
۰	۱,۵۰۲	۱۴-۱-۴	G O G Mimarlik
۱,۶۹۳	۰		Dress
۱۶,۴۹۵	۰		My solartech
۹۶۹	۰		Graphite Hi tech Srl Unipersonale
۵,۷۵۵	۰		Idra
۳,۲۵۰	۰		aluminum martigny
۵۷۳	۱,۰۷۸		سایر
۲۸,۷۳۵	۱۴,۳۹۹		

۱۴-۱-۱- مبلغ مذکور بابت حواله ۲۱.۰۰۰ یورو جهت خرید ایمیج می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی سفارش مربوطه تحویل شرکت شده است.

۱۴-۱-۲- مبلغ مذکور بابت حواله ۵۳.۱۰۵ درهم جهت خرید سنسور تاییار می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی سفارش مربوطه تحویل شرکت شده است.

۱۴-۱-۳- مبلغ مذکور بابت حواله ۵.۲۰۰ یورو جهت خرید دایکوت ۶ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی سفارش مربوطه تحویل شرکت شده است.

۱۴-۱-۴- مبلغ مذکور بابت حواله ۵.۲۵۰ یورو جهت خرید ۳ عدد بوتنه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی سفارش مربوطه در حال ساخت می باشد.

شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱۴- مانده حساب پیش پرداخت خرید قطعات ، خدمات و مواد کمکی به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۷	۱,۷۷۰	کارخانه جک سازی مانوک
۰	۱,۶۱۸	گروه صنعتی دنده تراش
۲۴۳	۱,۰۴۵	خدمات مهندسی راتستا
۰	۷۵۰	بابانی فریدون
۹۴	۷۵۷	فرآورده های نسوز آذر شهاب تبریز
۲۵۱	۷۳۵	سلطانمرادی زهرا
۲۸	۵۸۳	آذر دقیق درخشان طب آیدین
۱۳۵	۵۶۳	شرکت الماسه ساز
۰	۵۱۵	شرکت صنعتی دفتر کل کالا
۰	۴۵۹	پیمانکاری و راهسازی ربی
۷۴	۴۳۰	سپاهان لیفترا
۰	۳۹۹	یکتا هیدرولیک صنعت غرب
۳۴	۳۷۵	تاسیسات بهین سوز
۰	۳۶۹	شرکت فناوری برتر مهتک مواد
۱۰۵	۳۶۴	میرزا زاده مهرداد
۱۴۳	۳۳۶	شرکت رشد صنعت نیرو
۰	۳۰۰	رهام گاز
۰	۲۷۷	توسعه صنعت
۰	۲۶۰	کارگاه صنعتی سلیمانی
۰	۲۵۴	کرکره سازی علی معینی
۳۳	۲۳۱	فارس ریزان مواد
۰	۲۱۷	تعمیرگاه ولو و تراک
۰	۲۰۸	الکترو جریان
۹۲	۱۹۵	شرکت سپهر هیدرولیک کاران
۰	۱۸۵	ایران البرز
۸۹۵	۱۰۴	همکاران سیستم
۲,۱۳۵	۰	شرکت فرا بهریز آذر ارگ
۹,۶۰۴	۴,۰۶۴	سایر
۱۴,۱۷۲	۱۷,۳۶۱	

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
خالص	ذخیره کاهش ارزش	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۶,۲۱۴	۲۱۷,۷۸۶	۲۱۷,۷۸۶
۵۹۲,۹۳۰	۵۵۴,۳۷۹	۵۵۴,۳۷۹
۵۶,۵۸۴	۱۳۹,۰۴۴	۱۳۹,۰۴۴
۴۴,۸۷۶	۳۰,۶۷۰	۳۰,۶۷۰
۱,۳۸۹	۱,۳۸۹	۱,۳۸۹
۶,۴۶۲	۸,۵۷۲	۸,۵۷۲
۸۱۸,۴۵۶	۹۵۱,۸۴۱	۹۵۱,۸۴۱
۳۷,۵۸۷	۲۶,۶۰۲	۲۶,۶۰۲
۸۵۶,۰۴۴	۹۷۸,۴۴۳	۹۷۸,۴۴۳

قطعات و لوازم یدکی

مواد اولیه

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

کالای امانی نزد دیگران

سایر موجودیها

کالای در راه

۱۵-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و کالای در جریان ساخت تا مبلغ ۹۶۶.۰۱۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث احتمالی تا تاریخ تهیه صورت های مالی بیمه شده است.

۱۵-۲- موجودی کالای امانی نزد دیگران عمدتاً شمش و رزین بوده که نزد شرکتهای کاجیران و کاربراتور ایران می باشد.

۱۵-۳- مبلغ فوق بابت خرید تیغ اره و اسبری و فیلتر گرافیتی بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی در حال حمل بوده و مزایا و مخاطرات آن به شرکت منتقل شده است.

شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی ها کوتاه مدت :

تجاری	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
اسناد دریافتنی		خالص	خالص
شرکت تامین ماشین آلات ایران	۱۶-۱-۱	میلیون ریال	میلیون ریال
		۴,۱۹۹	۱,۳۱۹
		۴,۱۹۹	۱,۳۱۹
حسابهای دریافتنی		۳۴۵	۳۴۵
اشخاص وابسته-تحقیق، طراحی و تولید موتور ایران خودرو		۵۵۸	۵۵۸
سایر شرکتها		۹۰۳	۹۰۳
		۵,۱۰۲	۲,۲۲۲
سایر دریافتنی ها			
حسابهای دریافتنی	۱۶-۱-۲	۱۳,۰۸۴	۹,۶۷۲
طلب از کارکنان		۰	۱۶,۶۴۳
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		۶۱۳	۶۱۸
تعاونی خاص کارکنان گسترش ایران خودرو		۲۹۴	۲۹۴
آقای شهرام حمیدی		۰	۳۴۳
بانک ملت شعبه سازمان گسترش		۷۱	۱۱۰
سایر		۱۴,۰۶۳	۲۷,۶۸۰
		۱۹,۱۶۵	۲۹,۹۰۲
		(۵)	(۱۱۲)
		۱۹,۱۵۹	۲۹,۷۸۹

حصة بلند مدت وام پرسنل انتقال به سرفصل دریافتنی های بلند مدت

۱۶-۱-۱- مانده طلب فوق بابت فروش کارتر روغن به شرکت تامین ماشین آلات ایران می باشد که طی دو فقره چک به شماره ۲۳۱۳۳۳ به تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۵ و چک به شماره ۲۳۱۳۳۲ به تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۰ می باشد.

۱۶-۱-۲- طلب از کارکنان به شرح زیر می باشد.

سندوق قرض الحسنه پرسنل	۱۳۹۹	۱۳۹۸
جاری کارکنان (بیمه تکمیلی)	میلیون ریال	میلیون ریال
وام کارکنان	۸,۴۰۹	۴,۳۸۵
علی الحساب کارکنان	۲,۶۴۴	۳,۸۵۳
سایر بدهی کارکنان	۱۱۴	۳۰۰
	۱۳۷	۰
	۱,۷۸۱	۱,۱۳۵
	۱۳,۰۸۴	۹,۶۷۲

شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۰۰۰	۱۲۶,۶۳۱	۱۷-۱
۶۵,۰۰۰	۱۲۶,۶۳۱	

گواهی سپرده سرمایه گذاری

۱۷-۱- حساب مزبور بابت ۱۲ فقره گواهی سپرده بانکی به سر رسید آبان و اسفند ۱۳۹۹ و به نرخ ۱۵٪ می باشد و از بابت آن مبلغ ۹۰۲۳۵ میلیون ریال سود سپرده دریافت شده که طی یادداشت توضیحی ۱۹ افشا گردیده است.

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱,۹۷۵	۲۳۶,۵۰۸	۱۸-۱
۵۳۹	۵۲۲	۱۸-۲
۰	۶	
۱۹۵	۱۶۱	
۹۲,۷۰۹	۲۳۷,۱۹۷	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

موجودی مسکوکات صندوق

۱۸-۱- موجودی نزد بانک ها:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۳۳۵	۱۳۲,۱۷۱	۱۸-۱-۱
۲۷,۳۹۸	۷۷,۸۱۵	
۴,۵۸۵	۳,۷۸۳	
۳,۸۸۴	۵,۱۷۷	
۲۴۱	۵,۶۷۹	۱۸-۱-۱
۴۳۵	۱۱,۷۸۶	
۹۷	۹۶	
۹۱,۹۷۵	۲۳۶,۵۰۸	

بانک سینا

بانک تجارت

بانک ملی

بانک صادرات

بانک ملت

بانک کشاورزی

بانک صنعت و معدن

۱۸-۱-۱- بانک های ملت و سینا دارای حساب پشتیبان بوده که از بابت آنها مبلغ ۲۰۵۷۰ میلیون ریال سود سپرده با نرخ ۱۰٪ دریافت

شده است.

۱۸-۲- موجودی نقد مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به میزان ۵۰۳۱۶ یورو (نرخ ارز ۹۸۰۱۷۷ ریال) معادل مبلغ

۵۲۲ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۲۰۴۷ یورو معادل ۵۳۹ میلیون ریال) است.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- 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:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
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	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۱۰.۲۱۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و همچنین سال جاری پس از کسر زیان انباشته 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 آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷,۸۰۹	۱۳۸,۳۲۰	مانده در ابتدای سال
۴۴,۹۳۵	۵۶,۴۲۶	ذخیره تأمین شده
(۴,۴۲۴)	(۵,۱۵۴)	پرداخت شده طی سال
۱۳۸,۳۲۰	۱۸۹,۵۹۲	مانده در پایان سال

۲۱-۱ افزایش قابل ملاحظه ذخیره ناشی از افزایش حقوق پرسنل طبق بخشنامه وزارت کار و بالا بردن گروه پرسنل توسط مدیریت شرکت می باشد.

۲۲- ذخیره ۴٪ بیمه مشاغل سخت و زیان آور

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۰۸۵	۵۴,۴۸۶	مانده در ابتدای سال
۱۲,۸۲۸	۱۹,۷۲۰	ذخیره تأمین شده
(۱,۴۲۷)	(۲,۰۳۴)	پرداخت شده طی سال
۵۴,۴۸۶	۷۲,۱۷۲	مانده در پایان سال

۲۲-۱ ذخیره مزبور بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۲-۷-۳ محاسبه شده است.

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۴۴,۷۴۱	۴۳۰,۰۷۶	۲۳-۱	تجاری:
۵,۴۷۶	۲,۸۳۷	۲۳-۲	بدهی به اشخاص وابسته
۹۳۶	۲۵۹		شرکت معدن کاران نسوز
۲,۷۶۷	۲,۱۳۴		شرکت کانی گستر بویان
۷۵۳,۹۲۰	۴۳۵,۳۰۶		سایر
۱۷۰,۵۴۳	۳۵۲,۳۸۵	۲۳-۱	غیر تجاری:
۴,۳۶۸	۵,۱۸۶		بدهی به اشخاص وابسته
۷,۷۱۶	۹,۴۹۲		مالیات های تکلیفی و حقوق
۵,۲۵۹	۱۳,۰۲۲		حق بیمه های پرداختنی
۱,۳۶۰	۳,۴۴۱		مطالبات کارکنان
۰	۹۵,۷۰۴		سپرده بیمه و حسن انجام کار
۴۶,۰۵۶	۴۵,۳۱۹	۲۳-۳	مالیات عوارض بر ارزش افزوده (بابت فروش محصولات)
۲۳۵,۳۰۲	۵۲۴,۵۴۹		سایر شرکتها، کارخانجات و اشخاص
۹۸۹,۲۲۲	۹۵۹,۸۵۶		

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱-۲۳- بدهی به شرکت سایکو به شرح زیر می باشد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۹,۳۹۰	۷۴۴,۷۴۱	مانده در ابتدای سال
۲۱۹,۱۸۰	۵,۲۰۴,۸۰۴	خرید کالا طی سال
۱۹,۷۲۶	۴۶۸,۴۳۲	ارزش افزوده خرید کالا طی سال
۲,۶۲۸,۸۴۵	-	تسویه بدهی
(۲,۴۱۰,۵۱۳)	(۴,۳۷۸,۹۹۷)	فروش محصول طی سال
(۴۱۹,۱۰۱)	(۲,۵۱۹,۹۲۰)	تعدیل فروش
(۲۵۴,۶۶۵)	(۶۲۰,۹۰۳)	ارزش افزوده فروش
۵۸۸,۵۴۷	۱,۲۴۸,۶۲۳	وجوه دریافت شده بابت فروش قطعات
۹۹,۵۴۷	-	پرداخت حقوق و دستمزد پرسنل
-	۹۴,۴۸۵	انتقالی از حساب ایران خودرو
۲۳,۷۸۴	۱۸۸,۸۱۰	سایر (بابت هزینه کلیم، موتوربرگشتی، دوباره کاری و...)
۷۴۴,۷۴۱	۴۳۰,۰۷۶	جمع

۳-۱-۲۳- بدهی به شرکت ایران خودرو بابت خرید قطعات ضایعاتی به شرح زیر می باشد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۱۰۲	۸۰,۲۷۹	مانده در ابتدای سال
۳۱,۹۷۷	۱۰۱,۸۹۸	خرید کالا طی سال
۱,۲۰۰	(۹۴,۴۸۵)	انتقالی به شرکت سایکو
۸۰,۲۷۹	۸۷,۶۹۳	جمع

۴-۱-۲۳- بدهی به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۱۳۸	۷۷,۱۱۰	مانده ابتدای دوره
-	۱۷۳,۰۰۰	دریافت بابت پروژه
۹۷۲	۱,۲۷۰	حقوق مدیران شرکت
۷۷,۱۱۰	۲۵۱,۳۸۰	جمع

۲-۲۳- بدهی فوق بابت خرید ماسه سیلیس می باشد.

شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲۳- بدهی به شرکتها، کارخانجات و اشخاص به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای پرداختنی		
پیمانکاری طبخ غذا گلریز (تیمه غذای پرسل)	۱۳,۱۴۵	۱۱,۲۴۴
شرکت بیمه دانا	.	۵,۲۶۵
گاز استان زنجان (گاز مصرفی کارخانه)	۱,۳۵۵	۱,۶۷۱
بانک ملت	۶۰۰	۶۰۰
شرکت نرم افزاری آوا سامانه ماندگار (نرم افزار ERP)	۶۹	۲۹۴
خدمات ایمنی آرمان (گاز صنعتی)	۶۵۱	۲۶۹
عبداله پیر علی (مزایده فروش ضایعات)	۱۹۳	۲۰۵
	۱۶,۰۱۳	۱۹,۵۴۸
سایر پرداختنی ها		
حسابهای پرداختنی		
بیمه تامین اجتماعی شعبه ابهر (بیمه سال ۹۷ و ۹۶)	۲۳-۳-۵	۲,۰۶۲
شرکت فرا بهریز آذر آرک (قالب و تجهیزات)	۲۳-۳-۲	۱,۲۱۰
امیر ترابو ابهر (حمل و نقل)	۲۳-۳-۱	.
برق منطقه ای استان زنجان (برق مصرفی کارخانه)		۲,۹۷۰
قالبهای پیشرفته ایران خودرو (قالب و تجهیزات)	۲۳-۳-۴	۲,۱۰۴
موسسه تولیدی و صنعتی پارسیان (قالب و تجهیزات)	۲۳-۳-۵	۲,۰۶۷
شرکت نصب گستران ایستار (ماشین آلات و تجهیزات)		.
چاپ هومن (چاپ و نوشت افزار)		۳۰۰
حمل و نقل ابهر نیرو (حمل و نقل)		۲,۷۲۰
تامین صنایع گوسا (قطعات و لوازم بدکی)		۸۵۵
فروشگاه جابری (روغن صنعتی)		۵۴۷
فرآورده های نسوز آذر شهاب تبریز (اجزای نسوز)		۵۲۷
مهرگان صنعت شرق (قطعات و لوازم بدکی)		۳۸۸
تکنو الکتریک فعال (المنت و ترموکوپل)		۲۸۱
فولاد استیل (واگن) (آهن آلات)		۲۴۹
فروشگاه تاپ لاینر (قطعات و لوازم بدکی)		۲۱۴
آذر دقیق درخشان طب آیدین (قطعات و لوازم بدکی)		۱۰۰
سپاهان لیفتو (قطعات و لوازم بدکی)		۷۶
شرکت رشد صنعت نیرو (قطعات و لوازم بدکی)		۱۶۱
فولاد گروپ (آهن آلات)		۹۷
رهام گاز (گاز صنعتی)		.
آزمایشگاه پاتوبیولوژی شفا (بهداشت و درمان)		.
آلومین پیشرو فداک (قطعات و لوازم بدکی)		۱۲۹
نیگان صنعت (قطعات و لوازم بدکی)		.
شرکت حمل و نقل مسافربری جهان فر ابهر (باب و دباب)		.
سایر (تعداد ۲۳۵ شرکت)		۸۱۲
	۴,۱۷۳	۹,۴۵۲
	۲۹,۳۰۶	۲۶,۵۰۸
	۴۵,۳۱۹	۴۶,۰۵۶

۳-۳-۱- مبلغ فوق بابت گراه حمل طبق قرارداد می باشد.

۳-۳-۲- مبالغ فوق بابت خرید شاخک اینسرتی و محفظه احتراق و بین می باشد.

۳-۳-۳- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و تسویه شده است. دفاتر شرکت در سال ۹۶ و ۹۷ نیز توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و مبلغ ۶,۴۵۲ و ۲,۹۶۸ میلیون ریال برگ قطعی صادر گردید که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴,۴۲۲ میلیون ریال از آن پرداخت گردید.

۳-۳-۴- مبلغ فوق بابت خرید محفظه احتراق و شاخک و بین می باشد.

۳-۳-۵- مبلغ فوق بابت خرید انواع دستکش و دستگیره و گوشی ایمنی و... می باشد.



شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- مالیات پرداختی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات									
۱۳۹۸					۱۳۹۹				
نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	۰	۶۹۶	۶۹۶	۱,۲۲۱	-	-	(۳۰,۳۱۲)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۱۹,۷۳۸	۴,۰۰۷	۱۵,۷۳۱	-	-	۱۹,۷۳۸	۷۸,۹۵۲	۸۲,۸۱۷	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۸۹,۹۱۹	-	-	-	۸۹,۹۱۹	۳۵۹,۶۷۵	۳۷۱,۴۸۰	۱۳۹۹
	۱۹,۷۳۸	۹۳,۹۲۵							
	۱۹,۷۳۸	۹۳,۹۲۵							

۲۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ تماماً قطعی و نسویه شده است.

۲۴-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت های قانونی (سود سیرده بانکی) مبلغ ۱۹,۷۳۸ میلیون ریال میباشد که 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 شد که از بابت آن مبلغ ۱۵,۷۳۱ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۲۴-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای دوره مالی سالیانه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹ پس از کسر معافیت های قانونی (سود سیرده بانکی) در حساب ذخیره منظور شده است.

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
۶	۶	-	-	۶	
۶	۶	-	-	۶	

ذخیره بیمه انکاران تامین نیرو

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷,۹۰۶	۲۸۱,۵۶۱
۴,۹۱۱	۸۹,۹۱۹
۵۱,۹۱۲	۶۸,۹۵۸
۵۴,۶۸۹	۵۳,۶۹۸
۱۴,۸۲۷	-
(۳,۸۶۵)	(۱۱,۹۶۶)
۲۰۰,۳۸۰	۴۸۲,۱۷۰
(۵,۳۳۲)	۱۰,۷۳۷
(۵۸۳,۰۳۰)	(۱۲۲,۳۹۹)
(۲۰,۴۰۳)	۱۱,۱۴۷
۴۸۸,۶۸۹	(۲۰۲,۳۶۶)
(۱۲۰,۰۷۶)	(۳۰۲,۸۸۲)
۸۰,۳۰۴	۱۷۹,۲۸۸

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان و بیمه مشاغل سخت و زیان آور

استهلاک دارایی های غیر جاری

برگشت کاهش ارزش

سود سایر سرمایه گذاری ها

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی و ذخائر

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- 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.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۰۱,۷۷۲	۱,۳۱۵,۵۵۱	جمع بدهی
(۹۲,۷۰۹)	(۲۳۷,۱۹۷)	موجودی نقد
۱,۱۰۹,۰۶۳	۱,۰۷۸,۳۵۴	خالص بدهی
۳۱۵,۰۹۷	۵۹۶,۶۵۸	حقوق مالکانه
۳۵۲٪	۱۸۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- 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.

۲۷-۳- 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 آلومینوم 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 ۴-۲۷ ارائه شده است.

شرکت ریخته گری آلومنیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۲۷- 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 ۲۸ ارائه شده است.

۵-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

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

۶-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه 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.

سال ۱۳۹۹		
عندالمطالبه	جمع	
۴۳۵,۳۰۶	۴۳۵,۳۰۶	پرداختنی های تجاری
۵۲۴,۵۴۹	۵۲۴,۵۴۹	سایر پرداختنی ها
۹۳,۹۲۵	۹۳,۹۲۵	مالیات پرداختنی
۱,۰۵۳,۷۸۱	۱,۰۵۳,۷۸۱	جمع

۲۸- وضعیت ارزی

یادداشت	یورو	
۱۸	۵,۳۱۶	موجودی نقد
	۵,۳۱۶	جمع دارایی های پولی و ارزی
۲۳	(۷,۸۰۷)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	(۷,۸۰۷)	جمع بدهی های پولی و ارزی
	(۲,۴۹۱)	خالص (بدهیهای) پولی ارزی
	(۲,۶۱۸)	معادل ریالی خالص (بدهیهای) پولی ارزی (میلیون ریال)
	(۳۳,۷۶۰)	خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱-۲۸- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

نام مشتری	یورو	مبلغ
خرید مواد اولیه	۱,۰۴۲,۱۲۴	یوان
		-



نیرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش												
شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات (با ارزش افزوده)	فروش کالا و خدمات (با ارزش افزوده)	جرائم کیفری و موارد جزایی	پرداخت هزینه های جاری	تأمین مالی دریافتی	وجه دریافتی	تفصیل اعتباری / دریافتی	طلب/ بدهی بین اشخاص وابسته	انتقال
شرکت نهایی گروه واحد اصلی	شرکت ایران خودرو	کنترل کننده نهایی	✓	۱۰۱,۸۹۸	-	-	-	-	-	-	(۹۴,۴۸۵)	(۹۴,۴۸۵)
				-	-	-	۱,۳۷۰	۱۷۳,۰۰۰	-	-	-	
				-	-	-	-	۱۷۳,۰۰۰	-	-	(۹۴,۴۸۵)	
				-	-	-	۱,۳۷۰	۱۷۳,۰۰۰	-	-	-	
				-	-	-	-	۱۷۳,۰۰۰	-	-	-	
سایر اشخاص وابسته	شرکت خراسی بهمنی و تأمین قطعات ایران خودرو	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۳۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-
				۴,۵۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-
				۵,۶۷۸,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-
				۵,۶۷۸,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-
				۵,۶۷۸,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل				۵,۷۸۰,۰۷۵	۷,۵۱۹,۸۲۰	۱۸۸,۸۱۰	۱,۳۷۰	۱۷۳,۰۰۰	۱,۳۴۸,۶۲۳	۱۱,۰۲۲,۴۶۱	۱۱,۰۲۲,۴۶۱	

۲۹-۲ - به استثنای فروش به سایرین که بر اساس روابط خاص فی مابین اشخاص وابسته صورت پذیرفته، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.

۳-۲۹- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	
(۸۰,۳۷۹)	-	(۸۷,۶۹۳)	-	(۸۷,۶۹۳)	-	شرکت ایران خودرو
(۸۰,۳۷۹)	-	(۸۷,۶۹۳)	-	(۸۷,۶۹۳)	-	شرکت کسپرس بر پایه گزاری ایران خودرو
(۷۷,۱۱۰)	-	(۳۵۱,۳۸۰)	-	(۳۵۱,۳۸۰)	-	جمع
(۷۳۳,۷۴۱)	-	(۳۳۰,۰۷۶)	-	(۳۳۰,۰۷۶)	-	شرکت کسپرس بر پایه گزاری ایران خودرو
(۲۲۸)	-	(۵۷۹)	-	(۵۷۹)	-	شرکت پارس هندی و هندی صنعت ایران خودرو
(۱,۶۷۹)	-	(۱,۶۷۹)	-	(۱,۶۷۹)	-	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
(۳,۷۷۷)	-	(۳,۷۷۷)	-	(۳,۷۷۷)	-	شرکت هندی نیرو محرکه
(۲,۶۴۱)	-	(۲,۶۴۱)	-	(۲,۶۴۱)	-	شرکت تاد ایران خودرو
(۳,۱۵۰)	-	(۳,۱۵۰)	-	(۳,۱۵۰)	-	لنیم صبح امید
-	۳۴۵	-	۳۴۵	-	۳۴۵	شرکت هندی خدمات صنعتی ایران خودرو
(۸۳۴,۳۳۶)	۳۴۵	(۶۹۴,۱۴۰)	۳۴۵	(۶۹۴,۱۴۰)	۳۴۵	شرکت تحقیق، طراحی و تولید موتور ایران خودرو
(۱۱۳,۶۱۶)	۳۴۵	(۷۸۱,۸۳۳)	۳۴۵	(۷۸۱,۸۳۳)	۳۴۵	جمع کل

۱-۳۰- تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
•	۱۴,۰۷۰
•	۱۴,۴۴۵
•	۳,۱۹۳
•	۹,۴۷۱
•	۳۷,۵۸۰
	جمع



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳۰- بدهی های احتمالی

۲-۳۰-۱ بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۰۲۲,۴۶۱	۱۷,۸۲۳,۵۲۷	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
۳۴,۵۸۳	۱۸,۵۸۳	شرکت گسترش ایران خودرو-چک بابت تضمین دریافت علی الحساب
۵,۹۰۵	۱۳,۴۳۱	سایر (بابت دریافت اسناد تضمین پیش پرداخت و حسن انجام کار)
۱۱,۱۶۳,۸۱۲	۱۷,۹۵۶,۴۰۴	

۲-۳۰-۲ دفاتر شرکت در سال ۹۷ و ۹۶ نیز توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و مبلغ ۶۰۴۵۲ و ۲۰۹۶۸ میلیون ریال برگ قطعی صادر گردید که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۰۴۲۲ میلیون ریال از آن پرداخت گردید و در خصوص سال ۱۳۹۸ نیز رسیدگی گردیده ولی تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه رسیدگی توسط سازمان تامین اجتماعی به شرکت اعلام نشده است.

۲-۳۰-۳ 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. مالیات بر ارزش افزوده و عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته ولی تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه رسیدگی به شرکت اعلام نشده است.

۳۱- 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 افشاء آن به سبب اهمیت رویداد ضرورت یابد.

لازم به توضیح است شیوع ویروس Covid-۱۹ بر عملکرد شرکت تاثیر با اهمیتی نداشته است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۸۰۱۵۶ میلیون ریال (مبلغ ۶۹ ریال برای هر سهم) است.

۳۲-۲ هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۲-۳ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

