

شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص)

عنوان مطالب	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۲)
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن	۱ الی ۳۵

۲۵۸۰۴

شماره ثبت:

۸۸۶۰۱۹۸۸ الی ۹۰

تلفن:

۸۸۶۰۱۹۸۷

فکس:

ملاصدرا، خیابان شیراز جنوبی، کوچه اتحاد

پلاک ۱۰، ط ۱ کد پستی: ۱۴۳۵۸۴۳۸۱۱

www.dariaravesh.com

office@dariaravesh.com

نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱. صورت‌های مالی شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده‌است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ۱۴۰۱
شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص)

اظهاری نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵. اقدامات هیئت مدیره نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۸ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰، درخصوص تعیین تکلیف مطالبات راكد به نتیجه نهایی نرسیده است.
 ۶. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
 ۷. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه 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
۸. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۱۹ اردیبهشت ۱۴۰۱

(حسابداران رسمی)

داریوش امین‌نژاد

عضویت: ۸۰۰۰۹۰

محمدجعفر دهقان طرزجانی

عضویت: ۸۰۰۳۰۸





IK.C.I.CO

بسمه تعالی

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو

(سهامی خاص)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت سود و زیان جامع

۴

• صورت وضعیت مالی

۵

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

• صورت جریانهای نقدی

۷-۳۵

• یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

رئیس هیات مدیره (غیر موظف)

محمد یونسی

شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره (موظف)

غلامعلی نوروزی

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

نائب رئیس هیات مدیره و

سرپرست شرکت (موظف)

محمد رضا هنری کیا

شرکت خدمات بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۷۳,۳۷۸	۷,۱۵۵,۳۵۰	۴ درآمدهای عملیاتی
(۲,۴۴۲,۱۸۷)	(۵,۶۰۳,۵۱۹)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۳۱,۰۹۱	۱,۵۵۱,۸۳۲	سود ناخالص
(۱۶۶,۸۷۹)	(۳۵۵,۹۹۸)	۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۵,۶۹۳	۲۲۰,۹۱۵	۷ سایر درآمدها
(۸۱,۹۳۰)	(۳۳,۷۴۴)	۸ سایر هزینه ها
۴۱۷,۹۷۵	۱,۳۸۳,۰۰۶	سود عملیاتی
(۲,۱۰۴)	۹,۹۶۲	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
-	(۱۰,۳۵۵)	۱۰ هزینه های مالی
۴۱۵,۸۷۱	۱,۳۸۲,۶۱۲	سود قبل از مالیات
(۶۲,۳۸۱)	(۲۲۶,۳۷۰)	۲۳ هزینه مالیات بر درآمد
-	(۱۴۹,۶۶۵)	مالیات انتقالی
۳۵۳,۴۹۰	۱,۰۰۶,۵۷۷	سود خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

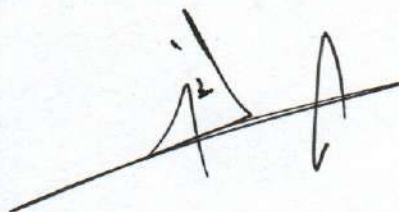
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۳.۴۹۰	۱.۰۰۶.۵۷۷	سود (زیان) خالص
-	۱.۲۰۴.۳۹۲	سایر اقلام سود و زیان جامع
-	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
-	-	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
-	-	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
-	۱.۲۰۴.۳۹۲	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۳۵۳.۴۹۰	۲.۲۱۰.۹۶۹	سود (زیان) جامع سال







یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری:			
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۱,۵۴۲,۶۳۱	۴۰۴,۸۵۱	
۱۲ دارایی های نامشهود	۳۵,۲۰۵	۳۵,۷۷۰	
۱۳ سرمایه گذاری های بلندمدت	۳۱	۳۱	
۱۴ دریافتنی های بلندمدت	۱,۰۹۸	۲,۰۴۲	
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۵۷۸,۹۶۶	۴۴۲,۶۹۴	
دارایی های جاری:			
۱۵ پیش پرداخت ها	۱۷۶,۶۲۴	۲۵۲,۸۲۳	
۱۶ موجودی مواد و کالا	۹۱۶,۰۵۸	۸۱۸,۷۸۳	
۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۳۲۲,۳۰۲	۱۴,۵۶۳	
۱۷ موجودی نقد	۱۳۷,۸۰۰	۷۷,۶۶۵	
جمع دارایی های جاری	۲,۵۵۲,۷۸۳	۱,۱۶۳,۸۳۴	
جمع دارایی ها	۴,۱۳۱,۷۴۹	۱,۶۰۶,۵۲۸	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۸ سرمایه	۱,۷۷۰,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰	
۱۹ اندوخته قانونی	۱۹,۳۷۵	-	
سود (زیان) انباشته	۳۶۸,۱۱۸	(۶۱۹,۰۸۴)	
جمع حقوق مالکانه	۲,۱۵۷,۴۹۳	(۲۲۴,۰۸۴)	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۰ پرداختنی های بلندمدت	۷۷,۹۷۶	۱۹۷,۹۷۶	
۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۷,۲۵۱	۹۴,۷۵۰	
مالیات انتقالی	۱۴۹,۶۶۵	-	
جمع بدهی های غیر جاری	۳۸۴,۸۹۲	۲۹۲,۷۲۶	
بدهی های جاری			
۲۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۲۶۶,۰۵۴	۱,۴۱۸,۸۱۳	
۲۲ تسهیلات دریافتی	۶۲,۶۶۸	-	
۲۳ مالیات پرداختنی	۲۲۶,۴۰۲	۶۸,۴۸۰	
۲۴ ذخایر	۲۱,۲۰۰	۴۹,۴۰۱	
۲۵ پیش دریافت ها	۱۳۰,۳۹	۱,۱۹۱	
جمع بدهی های جاری	۱,۵۸۹,۳۶۴	۱,۵۳۷,۸۸۵	
جمع بدهی ها	۱,۹۷۴,۲۵۶	۱,۸۳۰,۶۱۱	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴,۱۳۱,۷۴۹	۱,۶۰۶,۵۲۸	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمایه	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۳۹۵,۰۰۰	-	-	(۹۷۲,۵۷۴)	(۵۷۷,۵۷۴)
سود (زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	-	-	۳۵۳,۴۹۰	۳۵۳,۴۹۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۹۵,۰۰۰	-	-	(۶۱۹,۰۸۴)	(۲۲۴,۰۸۴)

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۳۹۵,۰۰۰	-	-	(۶۱۹,۰۸۴)	(۲۲۴,۰۸۴)
سود (زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	-	-	۱,۰۰۶,۵۷۷	۱,۰۰۶,۵۷۷
تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	-	۱,۲۰۴,۳۹۲	-	-	۱,۲۰۴,۳۹۲
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران	۱۷۰,۶۰۸	-	-	-	۱۷۰,۶۰۸
افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۱,۲۰۴,۳۹۲	(۱,۲۰۴,۳۹۲)	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۹,۳۷۵	(۱۹,۳۷۵)	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۷۷۰,۰۰۰	-	۱۹,۳۷۵	۳۶۸,۱۱۸	۲,۱۵۷,۴۹۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۳۰,۲۸۳)	(۲۳,۶۴۸)	نقد حاصل از عملیات
(۶,۵۲۲)	(۶۸,۴۴۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۶,۸۰۵)	(۹۲,۰۹۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۲۱۶	۱,۰۳۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
(۸,۷۳۰)	۱,۷۳۹	دریافت ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹,۲۱۷)	(۲۲,۴۵۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	-	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
		دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های نامشهود
(۱۷,۷۳۱)	(۱۹,۶۸۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۴,۵۳۶)	(۱۱۱,۷۸۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۷۸,۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰	دریافت نقدی از سهامداران عمده
	-	دریافت ناشی از تسهیلات
	(۲۱,۱۵۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
	(۶,۸۱۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۷۸,۵۰۰	۱۷۲,۰۳۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۳,۹۶۴	۶۰,۲۴۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۳,۱۱۰	۷۷,۶۶۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال/دوره
۵۹۱	(۱۱۲)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۷,۶۶۵	۱۳۷,۸۰۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۱,۴۵۵,۲۸۹	معاملات غیر نقد

۱۴

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



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۰۷۸۶۹۰ در تاریخ ۱۳۷۹/۰۵/۲۰ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۶۵۳۰۰ مورخ ۱۳۷۹/۰۵/۲۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو بوده (واحد تجاری اصلی نهایی گروه، شرکت ایران خودرو) که مرکز اصلی آن واقع در کیلومتر ۱۴ اتوبان تهران کرج، خروجی پیکان شهر، خیابان علی گودرزی، نبش هشتم غربی، پلاک ۱۰۲ می باشد و محل فعالیت اصلی آن در تاکستان- شهرک صنعتی حیدریه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

طراحی مهندسی، تحقیق و تولید خرید و فروش هر نوع قطعه آهنی و تراشکاری شده، خرید و فروش، صادرات و واردات مواد اولیه اعم از مصرفی و یا تولیدی، خدمات پس از فروش و نگهداری تجهیزات و ماشین آلات و ابزارآلات مربوط به قطعات ریخته گری، تاسیس هرگونه شرکت با وی بدون مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و خرید کارخانجات و سهام شرکتها و بطور کلی هرگونه فعالیتی که مستقیم و یا غیر مستقیم برای انجام مقاصد و یا تسهیل امور فوق ضروری و مفید باشد. تولید محصولات شرکت از ابتدای سال ۱۳۸۶ آغاز گردیده ولی بعلمت مسائل زیست محیطی پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۱۲۷/۱۲/۲۸ در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۸ صادر و اخذ گردیده است. ظرفیت پروانه بهره برداری برای ریخته گری چدن خاکستری و داکتیل ۳۹۰۰۰ تن و برای سه شیفت کاری می باشد.

۱-۲-۱- تداوم فعالیت

با توجه به شرایط حاکم بر صنعت کشور و وجود تحریم های بین المللی و کاهش محسوس تولید شرکت ایران خودرو، این شرکت ضمن انجام تعهدات خود نسبت به شرکت ایران خودرو، نسبت به شناسایی و ورود به سایر بازارها (غیر خودرویی) اقدام نموده است. همچنین اقدامات لازم جهت توسعه سبد محصولات خودرویی و غیر خودرویی در دستور کار شرکت قرار گرفته و در حال انجام می باشد. لازم به ذکر است تولید سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ نسبت به سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با افزایش ۳۰ درصدی همراه بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های پیمانکار که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۴۵۹	۴۷۵	کارکنان قراردادی
۵۵	۸۱	کارکنان پیمانکار
۵۱۴	۵۵۶	

-پرسنل پیمانکاری از تیرماه به شرکت ریخته گری از طریق تامین نیروی انسانی شرکت تکتام اضافه شده است.

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا شده و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ (اندازه گیری ارزش منصفانه)

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در خصوص تجدید ارزیابی دارایی های ثابت از ارزش منصفانه استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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.

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

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی 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. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
صندوق	دلار	سامانه سنا ریال ۲۴۷,۰۵۹
صندوق	یورو	سامانه سنا ریال ۲۷۹,۰۲۱
صندوق	پوند	سامانه سنا ریال ۳۲۱,۰۴۴
بانک - ارزی	یورو	سامانه سنا ریال ۲۶۰,۸۵۳
حسابهای پرداختی ارزی	یورو	سامانه سنا ریال ۲۶۳,۲۲۲

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

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

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش 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 انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- ماشین‌آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۶ و ۱۰ و ۱۲ ساله	مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۲٪ و ۸٪ و ۴ ساله	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۱۰٪ و ۱۰۰٪	نزولی

۳-۵-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۳-۲- استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.



۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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، و 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 نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۷-۲- مبلغ بازیافتنی 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 برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷-۴- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون سالانه

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان تا پایان سال ۱۳۹۰ تسویه و پرداخت شده است و از سال ۱۳۹۱ بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مقدار	
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	تعداد	کیلوگرم	
فروش خالص:					
۲,۳۴۵,۴۴۵	۱۰۰,۲۳,۵۸۱	۵,۴۹۲,۸۷۵	۲۷۹,۸۶۱	۱۴,۶۳۳,۹۴۹	بلوک سیلندر
۲۳۷,۶۲۸	۱,۷۴۱,۶۶۹	۳۴۱,۸۲۵	۱۵۳,۱۶۶	۱,۱۹۶,۱۶۶	فلایویل
۲۱۷,۹۰۸	۱,۴۰۸,۷۱۲	۴۴۰,۰۰۵	۲۹۶,۵۹۹	۱,۳۶۳,۹۸۳	کپه یاتاقان
۷,۳۵۳	۴۸,۰۷۶	۱۴۶,۶۸۸	۲۸,۸۴۶	۲۷۱,۶۹۷	کاسه چرخ
۵۶,۵۱۳	۳۵۳,۳۸۰	۳,۳۹۷	۱,۲۴۰	۲۲,۵۵۳	میل لنگ
۲۷۰,۱۵۶	۱,۲۸۷,۹۱۸	۶۹۱,۴۱۶	۹۹,۷۴۱	۲,۸۳۴,۹۷۴	محصولات جی پالک- ایران خودرو
-	-	۱۵۲,۴۴۰	۱۷,۰۸۶	۴۱۲,۳۱۱	قطعات غیر خودرویی
۳,۱۳۵,۰۰۳	۱۴,۸۶۳,۳۳۶	۷,۲۶۸,۶۴۷	۸۷۶,۵۳۹	۲۰,۷۳۵,۶۳۳	فروش ناخالص
(۶۱,۷۲۵)	(۳۴۳,۷۸۳)	(۱۱۳,۲۹۶)	(۲۲,۴۲۸)	(۴۶۵,۰۳۱)	برگشت از فروش
۳,۰۷۳,۲۷۸	۱۴,۵۱۹,۵۵۳	۷,۱۵۵,۳۵۰	۸۵۴,۱۱۱	۲۰,۲۷۰,۶۰۲	فروش خالص

۴-۱ طی سال ۱۴۰۰ طبق توافقنامه های مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۵ و ۱۴۰۰/۱۱/۱۱ منعقد با شرکت طراحی و مهندسی ساپکو، نرخهای فروش شش ماهه اول و دوم سال ۱۴۰۰ افزایش یافته اند که منجر به افزایش فروش جمعاً به مبلغ ۲,۹۰۱,۱۹۵ میلیون ریال شده است.

۴-۲ خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی		
	میلیون ریال		میلیون ریال		
۹۱٪	۲,۸۰۳,۱۲۲	۸۹٪	۶,۳۷۷,۵۶۶		ساپکو (اشخاص وابسته)
۹٪	۲۷۰,۱۵۶	۹٪	۶۷۹,۰۵۳		ایران خودرو (اشخاص وابسته)
۰٪	-	۰,۰۴٪	۲,۵۶۶		قالیهای صنعتی ایران خودرو
۰٪	-	۱٪	۹۶,۱۶۵		بهران آسانبر
۱۰۰٪	۳,۰۷۳,۲۷۸	۹۹٪	۷,۱۵۵,۳۵۰		



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴	۲۵	۱,۳۶۹,۷۰۵	۴,۰۲۹,۸۶۳	۵,۳۹۹,۵۶۹	بلوک سیلندر
۱۶	۱۶	۵۳,۰۰۲	۲۸۷,۳۴۲	۳۴۰,۳۴۳	فلایویل
۲۱	۱۹	۸۳,۲۰۴	۳۵۰,۶۵۶	۴۳۳,۸۶۰	کپه یاتاقان
(۱)	۱۷	۲۵,۳۸۲	۱۲۱,۳۰۶	۱۴۶,۶۸۸	کاسه چرخ
(۱۸)	(۱۴۴)	(۴,۹۰۶)	۸,۳۰۳	۳,۳۹۷	میل لنگ
۵	۰,۴۴	۲,۹۶۸	۶۷۶,۰۸۶	۶۷۹,۰۵۳	محصولات جی پالک - ایران خودرو
-	۱۵	۲۲,۴۷۷	۱۲۹,۹۶۳	۱۵۲,۴۴۰	قطعات غیر خودرویی
۲۱	۲۲	۱,۵۵۱,۸۳۲	۵,۶۰۳,۵۱۹	۷,۱۵۵,۳۵۰	جمع

۴-۳-۱- زبان میل لنگ عمدتاً ناشی از نرخ پائین فروش و همچنین افزایش نرخ نهاده های تولید می باشد. لازم به ذکر است نرخ فروش میل لنگ از سال ۱۳۹۹ تعدیل نشده است.

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۷۴۲.۶۱۲	۴.۰۴۸.۲۱۳		مواد مستقیم
۳۸۳.۵۰۴	۶۱۱.۴۶۶	۵-۱	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۶۱.۳۰۶	۱۳۰.۷۳۰	۵-۲	دستمزد غیر مستقیم
۲۲.۵۲۹	۵۷.۱۳۳		مواد کمکی سربار
۱۲.۳۲۲	۶۱.۶۴۷		ابزار و لوازم مصرفی
۴۷.۶۰۵	۸۵.۴۲۱		استهلاک
۳۸.۸۹۶	۲۳۱.۰۹۱		برق و آب و پست و مخابرات
۱۲۸.۶۴۶	۲۹۸.۷۵۸		تعمیر و نگهداشت
۱۲.۶۱۶	۳۶.۷۴۲		ایاب و ذهاب
۱.۰۵۷	۱.۶۶۷		حق بیمه اموال
۱۸.۷۶۴	۴۷.۳۹۰		غذا
۹.۱۱۷	۸.۸۰۴		حمل و نقل
۲۶.۹۵۸	۶۰.۴۴۸		کمک های نقدی و غیرنقدی
۱۰۰.۱۷۶	۲۵.۵۴۲		سایر اقلام
۲.۶۰۶.۱۰۸	۵.۷۰۵.۰۵۳		جمع هزینه های ساخت
(۵۴.۴۵۵)	(۶۱.۴۷۷)		هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۱۳.۸۵۱)	۷۰.۰۷۷		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۲.۴۳۷.۸۰۲	۵.۷۱۳.۶۵۳		بهای تمام شده ساخت
۴.۳۸۵	(۱۱۰.۱۳۴)		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۲.۴۴۲.۱۸۷	۵.۶۰۳.۵۱۹		

۵-۱- افزایش دستمزد مستقیم بابت افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه های سازمان تامین اجتماعی و افزایش تولید محصولات و همچنین افزایش تعداد نفرات پرسنل سنگزنی می باشد.

۵-۲- افزایش دستمزد غیر مستقیم بابت افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه های سازمان تامین اجتماعی و افزایش تولید و همچنین تعمیرات کلی ماشین آلات و خطوط تولیدی بوده است

۵-۳- افزایش اقلام سربار عمدتاً ناشی از افزایش قیمت نهاده های تولید و همچنین افزایش مقدار تولید در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل بوده است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۵- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۹۸۷,۷۲۱ میلیون ریال (سال قبل ۱,۸۵۴,۶۸۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۲۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال			
نسبت		نسبت				
۵۳٪	۹۸۸,۷۷۳	۲۹٪	۱,۱۴۶,۰۶۸	قراضه	ایران	طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
۴٪	۶۷,۵۶۱	۱۰٪	۳۹۹,۰۶۱	قراضه	ایران	ایران خودرو
۳٪	۴۵,۱۰۹	۵٪	۱۹۲,۹۳۱	رنگ و رزین	چین	JINAN SHENGQAN GROUP
۳٪	۲۷,۸۴۶	۳٪	۱۲۳,۷۳۹	ساجمه	ایران	شرکت فرآورده های فولادی
۳٪	۲۹,۵۳۲	۳٪	۱۱۵,۲۶۸	فروسیلیس	ایران	شرکت آلیاژ گستر هامون
۰٪	-	۲٪	۸۶,۲۵۴	شمش قلع	ایران	کیمیگران پهنه امید
۱٪	۲۱,۷۲۸	۲٪	۸۵,۹۶۸	ماسه	ایران	معدنکاران نسوز
۱٪	۱۸,۸۰۷	۲٪	۸۱,۰۹۴	مس	ایران	توسعه برنا تامین
۰٪	-	۲٪	۷۸,۴۲۸	فرومگنیز	چین	OMEGA INTERNATIONAL
۱٪	۲۴,۰۹۴	۲٪	۶۵,۳۷۵	رنگ و رزین	ایران	درافزا شیمی
۱٪	۱۱,۱۴۵	۱٪	۵۶,۵۷۸	شمش قلع	ایران	توسعه برنا تامین
۱٪	۲۶,۴۲۰	۱٪	۴۹,۱۲۳	رنگ و رزین	ترکیه	MEYTUR END
۱٪	۱۰,۰۶۵	۱٪	۴۸,۴۲۰	جوانه زا	تایلند	"Soar Alloy Material "SAM
۲٪	۳۳,۲۷۵	۱٪	۴۷,۸۲۸	ساجمه	ایران	ذوب فلزات اکبری
۰٪	-	۱٪	۴۶,۵۴۳	فروسیلیس	ایران	صنایع فرو آلیاژ ایران
۰٪	-	۱٪	۴۴,۳۱۸	گرافیت	چین	CINA RESOURCE LTD
۱٪	۱۶,۳۰۱	۱٪	۴۲,۱۴۱	مس	ایران	ایران خودرو
۰٪	-	۱٪	۴۱,۴۰۴	گرافیت	ایران	چهان آلیاژ پویا
۳٪	۴۶,۶۹۴	۱٪	۲۳,۳۲۱	رنگ و رزین	ترکیه	IR MAKINE VE KALIP SAN TIC LTD STI
۳٪	۴۰,۵۵۳	۰٪	۱۶,۴۶۶	شمش قلع	ایران	بین المللی شایراد تجارت پارس
۲٪	۳۰,۹۹۴	۰٪	۱۵,۰۸۵	رنگ و رزین	ایران	شرکت فارس ریزان مواد
۱٪	۲۱,۷۳۶	۰٪	۱۰,۱۲۷	مس	ایران	ایدا کابل خراسان
۲۱٪	۳۹۴,۰۵۶	۲۹٪	۱,۱۷۲,۱۸۰	سایر مواد		سایر
۷۹٪	۱,۸۵۴,۶۸۸	۷۱٪	۳,۹۸۷,۷۲۱			



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

واحد اندازه	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تولید واقعی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
گیر				
تن	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۱۰,۲۴۶
تن	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۶,۰۲۹	۴,۵۵۴
تن	۹,۰۰۰	-	-	-
	۳۹,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۹,۲۲۹	۱۴,۸۰۰

خط HWS

خط هانزبرگ

خط واگنر

با توجه به مشکلات فنی موجود جهت راه اندازی خط واگنر، در سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰، برنامه ای برای تولید محصول از این خط وجود نداشته است.

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش و توزیع:
۲۵۶,۴۰۸	۸۳,۶۵۱	۶-۱ حمل و نقل
۱۴۰	۱۱۷	هزینه تبلیغات و بازاریابی
۲۵۶,۵۴۹	۸۳,۷۶۸	جمع
		هزینه های اداری و عمومی:
۵۴,۹۲۷	۴۱,۵۱۵	۶-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۲۱۴	۱,۳۶۷	استهلاک
۵,۳۸۶	۲,۱۳۴	نوشته افزار و ملزومات مصرفی
۸۶۵	۵۷۷	آب و برق، پست و مخابرات
۷,۸۹۴	۳,۳۴۳	تعمیر و نگهداشت
۳,۳۹۲	۷۱۰	ایاب و ذهاب
۳,۲۸۱	۱,۳۳۷	غذا
۲,۶۸۵	۱,۸۴۸	اجاره محل
۸,۵۱۴	۳,۲۶۶	کمک های نقدی و غیرنقدی
۳,۴۰۵	۱,۴۴۰	حسابرسی و خدمات مالی
۴,۸۸۷	۲۵,۵۷۴	سایر
۹۹,۴۴۹	۸۳,۱۱۱	
۳۵۵,۹۹۸	۱۶۶,۸۷۹	

۶-۱- هزینه حمل بابت حمل قطعات صادراتی ایران خودرو به کشور ایتالیا می باشد که افزایش آن بابت افزایش نرخ ارز حمل خارجی و همچنین افزایش مقداری ارسال قطعات نسبت به سال قبل می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه دستمزد بابت افزایش نرخ سازمان بیمه تامین اجتماعی و همچنین افزایش کارکرد می باشد.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱ فروش اکسید روی، خاک چدن، ماسه سیاه	۱۱۹,۶۳۵	۳۵,۶۹۳
۷-۲ بخشودگی جرائم کیفی	۱۰۱,۲۸۰	-
	<u>۲۲۰,۹۱۵</u>	<u>۳۵,۶۹۳</u>

۷-۱ افزایش سایر درآمدهای عملیاتی عمدتاً به دلیل افزایش نرخ و مقدار فروش ضایعات بوده است.

۷-۲ مبلغ مزبور مربوط به جرائم کیفی قطعات تحویلی به شرکت‌های سایکو و ایران خودرو می‌باشد که با پیگیری‌های انجام شده مورد بخشودگی قرار گرفته است.

۸- سایر هزینه‌ها

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه‌های جذب نشده در تولید	(۶۱,۴۷۷)	(۵۴,۴۵۵)
سود (زیان) ناشی از تسعیر حسابهای ارزی	۲۷,۷۳۴	(۲۷,۴۷۵)
	<u>(۳۳,۷۴۴)</u>	<u>(۸۱,۹۳۰)</u>

۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱ سود سپرده بانکی	۱,۰۳۲	۲۱۶
سود (زیان) ناشی از تسعیر موجودی نقد و بانک ارزی	(۱۱۲)	۵۹۱
۹-۲ سود فروش دارایی ثابت- وسایل نقلیه	۱,۷۲۹	-
۹-۲ خسارت دریافتی از بیمه	۶,۵۷۵	-
سایر درآمدها	۷۳۸	(۲,۹۱۱)
جمع	<u>۹,۹۶۲</u>	<u>(۲,۱۰۴)</u>

۹-۱ سود سپرده از بابت حسابهای بانکی نزد بانکهای تجارت و بانک اقتصاد نوین با نرخ ۱۰٪ بصورت شناور می‌باشد.

۹-۲ ۱,۷۲۹ میلیون ریال از مبلغ فوق بابت فروش خودرو (خودروی ۴۰۵ مدل ۹۱ و پژو اس ال ایکس ۴۰۵) و مبلغ ۶,۶۰۶ میلیون ریال دریافت خسارت بیمه بابت آتش سوزی کوره و تاسیسات مربوط به واحد ذوب می‌باشد.

۱۰- هزینه‌های مالی

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه سود تسهیلات دریافتی	۱۰,۳۵۵	-
	<u>۱۰,۳۵۵</u>	<u>-</u>



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و قالبها	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:										
۳۰.۲۵۰	۸۵.۹۰۵	۱۴۹.۳۲۳	۵۶۹.۴۳۴	۱۳.۵۱۱	۱۵.۲۷۹	۷۶.۶۷۷	۹۴۰.۳۷۹	۱۶۸	۷۷۸	۹۴۱.۳۲۵
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹										
-	-	-	-	-	۱.۱۳۵	۴.۸۵۵	۵.۹۹۰	-	۲.۷۳۹	۸.۷۲۹
افزایش (کاهش)										
-	-	-	-	-	۹۱	۳.۲۳۹	۳.۳۳۰	(۱۶۸)	(۳.۱۶۲)	-
نقل و انتقالات										
۳۰.۲۵۰	۸۵.۹۰۵	۱۴۹.۳۲۳	۵۶۹.۴۳۴	۱۳.۵۱۱	۱۶.۵۰۵	۸۴.۷۷۱	۹۴۹.۶۹۹	-	۳۵۵	۹۵۰.۰۵۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۹										
-	-	-	۲.۲۷۶	۴.۴۵۰	۱.۰۱۷	۱۳.۰۲۱	۲۰.۷۶۵	-	۱.۶۹۴	۲۲.۴۵۸
افزایش دارایی ثابت										
-	(۱۰)	-	-	(۲۹۵)	-	-	(۳۰۵)	-	-	(۳۰۵)
کاهش دارایی ثابت										
۲۳۵.۷۵۰	۱۰۰۰۰.۹۸۴	-	-	-	-	-	۱.۲۳۶.۷۳۴	-	-	۱.۲۳۶.۷۳۴
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی										
-	(۸۵.۸۹۵)	-	-	-	-	-	(۸۵.۸۹۵)	-	-	(۸۵.۸۹۵)
کاهش ناشی از تجدید ارزیابی										
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نقل و انتقالات										
۲۶۶.۰۰۰	۱۰۰۰۰.۹۸۴	۱۴۹.۳۲۳	۵۷۱.۷۱۰	۱۷.۶۶۶	۱۷.۵۲۲	۹۷.۷۹۲	۲.۱۲۰.۹۹۸	-	۲.۰۴۹	۲.۱۲۳.۰۴۷
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹										
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته										
-	۵۰.۱۹۶	۱۱۲.۱۸۳	۲۳۲.۰۰۸	۱۳.۲۰۰	۱۲.۴۲۹	۷۶.۳۴۹	۴۹۶.۳۶۵	-	-	۴۹۶.۳۶۵
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹										
-	۳.۳۵۸	۱۳.۶۵۷	۲۷.۲۱۷	۲۳۲	۱.۰۵۸	۳.۳۱۴	۴۸.۸۳۷	-	-	۴۸.۸۳۷
استهلاک										
-	۵۳.۵۵۴	۱۲۵.۸۴۰	۲۵۹.۲۲۵	۱۳.۴۳۳	۱۳.۴۸۷	۷۹.۶۶۳	۵۴۵.۲۰۲	-	-	۵۴۵.۲۰۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۹										
-	(۵۳.۵۶۳)	-	-	-	-	-	(۵۳.۵۶۳)	-	-	(۵۳.۵۶۳)
استهلاک تجدید ارزیابی										
-	-	-	-	(۲۹۵)	-	-	(۲۹۵)	-	-	(۲۹۵)
کاهش استهلاک										
-	۳۹.۴۶۴	۱۳.۴۶۹	۲۵.۰۶۲	۴۱۲	۱.۰۵۶	۹۶.۰۹	۸۹.۰۷۲	-	-	۸۹.۰۷۲
استهلاک										
-	۳۹.۴۵۵	۱۳۹.۳۰۹	۲۸۴.۲۸۷	۱۳.۵۵۱	۱۴.۵۴۳	۸۹.۲۷۲	۵۸۰.۴۱۶	-	-	۵۸۰.۴۱۷
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹										
۲۶۶.۰۰۰	۹۶۱.۵۲۹	۱۰۰.۱۳	۲۸۷.۴۲۳	۴.۱۱۶	۲.۹۷۹	۸.۵۲۰	۱.۵۴۰.۵۸۲	-	۲.۰۴۹	۱.۵۴۲.۶۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹										
۳۰.۲۵۰	۳۲.۳۵۱	۲۳.۴۸۲	۳۱۰.۳۰۹	۷۸	۳.۰۱۸	۵.۱۰۷	۴۰۴.۴۹۷	-	۳۵۵	۴۰۴.۸۵۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹										

۱۱-۱- افزایش و کاهش دارایی ثابت ساختمان ناشی از ثبت دارایی جدید (ساختمان) و حذف دارایی قدیم (کانکس و ساختمان) بر اثر تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود ساختمان می باشد.

۱۱-۲- کاهش استهلاک انباشته ساختمان، ناشی از برگشت استهلاک انباشته در اثر تجدید ارزیابی دارایی های ثابت ساختمان و کاهش استهلاک انباشته وسائط نقلیه، ناشی از برگشت استهلاک نباشته دو دستگاه خودروی واگذار شده می باشد.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۳- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۴,۶۷۲,۰۵۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۴- افزایش وسائط نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه خودرو دنا می باشد. در طی سال ۱۴۰۰ دو دستگاه پژو ۴۰۵ شرکت با ارزش دفتری صفر ریال به مبلغ ۱,۷۲۹ میلیون ریال واگذار شده است.

۱۱-۴- پیرو تصمیم شرکت در خصوص افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود، زمین و ساختمان کارخانه طبق گزارش کارشناسان رسمی دادگستری در ۱۳۹۹/۰۶/۱۷ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ مبنای ثبت در حسابها قرار گرفته است.

مساحت	ارزش دفتری	ارزش کارشناسی	مازاد تجدید ارزیابی
متر مربع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین ۲۰۱,۶۶۹	۳۰,۲۵۰	۲۶۶,۰۰۰	۲۳۵,۷۵۰
ساختمان ۴۷,۰۰۷	۳۲,۳۴۱	۱,۰۰۰,۹۸۴	۹۶۸,۶۴۲
	۶۲,۵۹۱	۱,۲۶۶,۹۸۴	۱,۲۰۴,۳۹۲
استهلاک انباشته ساختمان:			
ساختمان ۱۵ ساله ۲,۹۶۰	۱۸,۷۷۲	۱۵,۸۱۲	
ساختمان ۲۵ ساله ۳,۲۶۱	۲۰,۶۸۳	۱۷,۴۲۲	
استهلاک سال جاری ۶,۲۲۱	۳۹,۴۵۴	۳۳,۲۳۳	



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
-			بهای تمام شده:
۲۷.۷۷۹	۱.۱۲۱	۲۶.۶۵۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹.۲۱۷	۲.۸۲۰	۶.۳۹۷	افزایش (کاهش)
۳۶.۹۹۶	۳.۹۴۱	۳۳.۰۵۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	تحصیل (واگذار) شده
۳۶.۹۹۶	۳.۹۴۱	۳۳.۰۵۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته:
۱.۰۹۲	۱.۰۹۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۳۵	۱۳۵	-	استهلاک
۱.۲۲۷	۱.۲۲۷	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۶۴	۵۶۴	-	استهلاک
۱.۷۹۱	۱.۷۹۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۵.۲۰۵	۲.۱۵۰	۳۳.۰۵۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۳۵.۷۷۰	۲.۷۱۴	۳۳.۰۵۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳	۳	-	۳
۲۸	۲۸	-	۲۸
۳۱	۳۱	-	۳۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های غیر بورسی

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری		
۰,۵	۳	۰,۲	۳	-	۱۰۰
۰,۵	۳	۰,۲	۳	-	۱۰۰
-	۱	-	۱	-	۲
-	۲۰	-	۲۰	-	۴
-	۷	-	۷	-	۷
-	۲۸	-	۲۸	-	۲۸
۰,۵	۳۱	۰,۲	۳۱	-	۳۱

سرمایه گذاری‌های سریع معامله

(بورسی و فرابورسی):

شرکت مهرکام پارس

سایر شرکتها:

لیزینگ ایران خودرو

صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن

تاپ خودرو

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های کوتاه مدت

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یورو
-	۱.۲۸۱.۲۷۶	-	۱.۲۸۱.۲۷۶	-	۱.۲۸۱.۲۷۶	۱۴-۱
-	۱.۶۷۳	-	۱.۶۷۳	-	۱.۶۷۳	مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
-	۶۴۴	-	۶۴۴	-	۶۴۴	قالیهای صنعتی ایران خودرو
۷۶۵	۴۴۵	-	۴۴۵	-	۴۴۵	لیزینگ ایران خودرو
۲۴۰	۲۴۰	-	۲۴۰	-	۲۴۰	شرکت محور سازان
۸۱	۸۱	-	۸۱	-	۸۱	شرکت اشتاد ایران
-	-	-	-	-	-	شرکت صنعتی نیرو محرکه
-	۷.۳۷۶	-	۷.۳۷۶	-	۷.۳۷۶	سایر مشتریان:
۶.۲۸۴	۵.۷۶۱	-	۵.۷۶۱	۵.۷۶۱	-	صنایع موتور سازی بشل
۵۴۵	۵۰۲	-	۵۰۲	۵۰۲	-	شرکت ومک
۱.۵۳۶	۱.۲۲۰	-	۱.۲۲۰	-	۱.۲۲۰	شرکت IGM
۹.۴۵۱	۱.۲۹۹.۲۲۰	-	۱.۲۹۹.۲۲۰	۶.۲۶۴	۱.۲۹۲.۹۵۷	سایر
						۲۴.۰۱۲

تجاری:

اشخاص وابسته:

۱۴-۱ مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)

قالیهای صنعتی ایران خودرو

لیزینگ ایران خودرو

شرکت محور سازان

شرکت اشتاد ایران

شرکت صنعتی نیرو محرکه

سایر مشتریان:

صنایع موتور سازی بشل

شرکت ومک

شرکت IGM

سایر

۱۴-۱ گردش مطالبات از شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو) به شرح زیر می باشد

میلیون ریال	
(۵۱۹.۰۲۴)	مانده ابتدای سال
(۱.۲۱۰.۸۴۱)	خرید قرضه طی سال
۱۵۱.۳۰۳	بخشودگی هزینه های کیفی
۳۱.۲۳۶	تعدیل نرخ قرضه
۳.۷۵۶.۳۷۳	فروش قطعه
۳.۱۶۲.۳۰۲	تعدیل نرخ فروش محصول
(۴۰۹.۰۰۷۳)	دریافت بابت فروش قطعات
۱.۲۸۱.۲۷۶	

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، مبلغ ۶۶۰.۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات فوق دریافت شده است.

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یورو
-	۱۱.۵۰۰	-	۱۱.۵۰۰	-	۱۱.۵۰۰	سایر دریافتنی‌ها:
۳.۱۹۴	۶.۵۱۲	-	۶.۵۱۲	-	۶.۵۱۲	ودیه اجاره دفتر شرکت
۱.۶۶۴	۲.۰۰۶	-	۲.۰۰۶	-	۲.۰۰۶	کارکنان (وام - مساعده - جاری کارکنان)
۲.۰۱۱	۴.۸۲۰	-	۴.۸۲۰	-	۴.۸۲۰	حق العمل کار - ارسال واحد نژاد
۶.۸۶۹	۲۴.۸۳۸	-	۲۴.۸۳۸	-	۲۴.۸۳۸	سایر
(۱.۷۵۷)	(۱.۷۵۷)	-	(۱.۷۵۷)	-	(۱.۷۵۷)	
۱۴.۵۶۳	۱.۳۲۲.۳۰۲	-	۱.۳۲۲.۳۰۲	۶.۲۶۴	۱.۳۱۶.۰۳۸	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
						۲۴.۰۱۲.۰۶۰

دریافتنی‌های بلند مدت

حصة بلند مدت وام کارکنان

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰.۴۲	۱۰.۹۸
۲۰.۴۲	۱۰.۹۸

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- پیش پرداخت‌ها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰,۷۶۲	۷۱,۶۵۹	۱۵-۱
۲۲,۹۸۷	۱۷۶	
-	-	
۲۲۳,۷۴۹	۷۱,۸۳۵	
پیش پرداخت‌های خارجی:		
سفارشات مواد اولیه		
سفارشات قطعات و لوازم یدکی		
سایر		
خرید مواد اولیه و خدمات:		
مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (ایسیکو)		
شرکت فیروز		
الکترو سینام		
هاتف تجارت خاورمیانه		
بیمه دانا		
خدمات فنی تابان		
گروه مشاوران تهران مهر فردا		
ساحل بیکران آریا		
آکوپولاد برزین		
فارس ریزان مواد		
نیرو تبادل		
پیشرو صنعت		
بنیان الکتریک		
همکاران سیستم		
مرتضی عمیدی		
سپهر رایان صنعت		
شرکت دیرگداز آذر ماهان کرمان		
تجهیزات ایمنی نادر		
فیدار گستر اطلس پارس		
ارسلان وحدانی نژاد		
شرکت درمان صنعت کاسپین		
سایر- بیش از ۱۰۰ شخص حقیقی و حقوقی		
بابت		
خرید ارزاق پرسنل		
تعمیر جرثقیل برقی		
خرید اقلام برقی و کابل		
خط کش		
بیمه تکمیلی پرسنل		
خرید لوازم کوره		
اقلام یدکی		
حمل		
خرید ورق		
خرید رنگ		
تعمیر ترانس کوره		
ساخت تاپیار		
خرید OP (ایراتور پتل)		
خدمات پشتیبانی		
خرید لوازم سنگ زنی		
جمع		

۱۵-۱- سفارشات مواد اولیه عمدتاً بابت خرید رزین و گاز آمین و گرافیت و فرومگنز می باشد که تا پایان خردادماه ۱۴۰۱ ترخیص خواهند
۱۵-۲- از سایر پیش پرداختها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱۴,۳۴۶ میلیون ریال تصفیه شده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۰,۸۰۴	۲۴۶,۲۵۷
۳۷۱,۶۳۳	۲۷۶,۷۹۰
۵۹,۸۹۸	۱۷۰,۰۳۲
۱۷۵,۵۹۶	۱۰۵,۵۱۹
۳۳,۸۳۵	۹۸,۵۶۱
۷,۰۳۸	۳۳,۰۴۶
(۲۱)	(۱۴,۱۴۹)
۸۱۸,۷۸۳	۹۱۶,۰۵۸

۱۶-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی تا ۳۲۲,۳۷۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده است. با توجه به ماهیت اقلام موجودی های مواد اولیه، کالای ساخته شده و کالای در جریان ساخت و ریسک پذیری بسیار پایین در مقابل خطرات احتمالی، با صلاحدید مدیریت از پوشش بیمه ای حداقل استفاده شده است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- موجودی نقد

سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۰۰	۳۹,۰۸۰	سپرده بلوکه شده نزد بانکها
۱۲۶,۲۴۶	۳۷,۲۰۵	موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
۱,۱۸۱	۱,۲۸۱	موجودی نزد بانک‌ها- ارزی
۵۷۳	۹۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها- ارزی
۱۳۷,۸۰۰	۷۷,۶۶۵	

۱۷-۱- مبلغ ۹,۸۰۰ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها به دلیل ثبت سفارش خریدهای خارجی توسط بانک تجارت شعبه چیتگر مسدود شده که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی آزاد شده است.

۱۷-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۱۱۶ یورو، ۲۶۵ دلار و ۱۰ پوند و موجودی نزد بانک ۴,۵۲۹ یورو می باشد.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۷۷۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱,۷۶۹,۹۹۹,۹۸۴	۱۰۰٪	۳۹۴,۹۹۹,۹۹۶	۱۰۰٪	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
۴	۰٪	۱	۰٪	ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو
۴	۰٪	۱	۰٪	خدمات بیمه ایران خودرو
۴	۰٪	۱	۰٪	بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا
۴	۰٪	۱	۰٪	پلاستیکهای مهندسی درخشان ساز
۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۱۸-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۷ و مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۲، سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی زمین و ساختمان و مطالبات حال شده سهامداران از مبلغ ۳۹۵,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است. افزایش سرمایه مزبور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۹ اساسنامه شرکت، معادل ۵٪ از سود خالص سالیانه پس از کسر زیان انباشته به عنوان اندوخته قانونی در نظر گرفته شده و در حسابها منظور می شود. به موجب مفاد مواد فوق اشاره تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته مزبور الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. در سال های قبل به دلیل فزونی زیان انباشته به سود، هیچگونه اندوخته ای در حسابها منظور نشده است. در سال جاری پس از کسر مانده زیان انباشته در ابتدای سال از سود خالص، مبلغ ۲۴۰,۰۱۷ میلیون ریال به حساب اندوخته قانونی منظور شده است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	تجاری:
۱۳,۸۶۰	-	اسناد پرداختنی:
۱۳,۸۲۷	۸,۵۹۸	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:
۷,۲۴۰	-	آلیاز گستر هامون
۶۵	۱۱۵	فراورده های فولادی
۳۲,۹۹۲	۸,۷۱۳	ایسپکو
		سایر

حسابهای پرداختنی تجاری:

۱۳۹۹	۱۴۰۰			بابت
میلیون ریال	جمع میلیون ریال	آرزی میلیون ریال	ریالی میلیون ریال	آرزی یورو
	۵۳,۹۸۱	۵۳,۹۸۱		۲۰۵,۰۷۸
۵۱,۵۵۱	۴۷,۹۶۶	۴۷,۹۶۶		۱۸۲,۳۲۷
۳۱,۵۴۹	۳۹,۶۸۶	۳۹,۶۸۶		۱۵۰,۷۷۲
۲۳,۱۳۲	۲۱,۵۲۴	۲۱,۵۲۴		۸۱,۷۷۰
۲۷,۰۴۸	۲۱,۴۹۰	۲۱,۴۹۰		۸۱,۶۴۴
۱۵,۵۵۸	۱۳,۲۳۳		۱۳,۲۳۳	
۲,۱۶۸	۱۱,۵۷۱		۱۱,۵۷۱	
۲,۵۸۳	۱۱,۴۸۸		۱۱,۴۸۸	
۴۲۲	۹,۳۴۸		۹,۳۴۸	
۲,۴۲۹	۸,۱۴۹		۸,۱۴۹	
-	۵,۶۰۱		۵,۶۰۱	
۵,۵۱۲	۴,۱۹۶		۴,۱۹۶	
۴,۰۵۴	۳,۵۷۰		۳,۵۷۰	
۴,۰۱۵	۸۶۴		۸۶۴	
۵,۸۰۰	۳۲۰		۳۲۰	
۵,۶۸۶	۳۰		۳۰	
۵,۴۳۱	-		-	
۴,۴۰۱	-		-	
۳۲,۴۸۶	۳۲,۵۱۰		۳۲,۵۱۰	
۲۲۴,۱۲۵	۲۸۵,۵۳۶	۱۸۴,۶۴۸	۱۰۰,۸۷۹	۷۰۱,۴۹۱
۵۳۳,۵۷۹	۳۱۵,۶۵۰	۱۸۴,۶۴۸	۱۳۱,۰۰۲	۷۰۱,۴۹۱

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

شرکت اینسرتک
شرکت هوتنس البرتوس
شرکت میتوراند
شرکت متکو ترکیه
شرکت ایکو تردینگ
ذوب فلزات اکبری
دراغزا شیمی
معدنکاران نسوز
شرکت فراورده های فولادی
شرکت تعاونی تکنام نوین
کانی پودر البرز زباران
شیمیگان
خدمات پیمائکاری سالار صنعت
صنایع فولاد آرون تجارت تیوان
فردا تجارت آبادانا کاسپین
یکتا ذوب ایرانیان
آپدا کابل خراسان
فارس ریزان مواد
سایر- بیش از یکصد شخص حقیقی و حقوقی

غیرتجاری:

اسناد پرداختنی:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۴,۰۰۰	-
۲۰,۱۰۸	۲۱,۴۱۱
۲,۳۵۴	-
۲۷۶,۴۶۲	۲۱,۴۱۱

شرکت ایران خودرو
اداره کل امور مالیاتی شهرستان تاکستان
بیمه تاکستان

۲۰-۱- اسناد پرداختنی به سازمان امور مالیاتی بابت تسطیح مالیات عملکرد سال ۹۷ و ارزش افزوده سال ۱۳۰۰ میباشد.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهایی خاص)

یادداشت‌های تفسیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سایر پرداختی‌ها:

یادداشت	بابت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته:			
ساپکو	۲۰-۳	-	۵۱۹,۰۲۴
ایران خودرو		-	۹۰,۲۹۶
مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا	۲۰-۴	۴۱,۰۸۲	-
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۰-۲	۱۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۲۹
خدمات بیمه ایران خودرو		۹۳,۲۵۴	۲,۰۶۲
ریخته گری آلومینیم ایران خودرو		۴۰,۲۰	-
ایسیکو		۱,۷۷۸	۲,۰۹۱
جمع اشخاص وابسته		۶۸۵	۶۷۸,۵۰۲
سایر اشخاص		-	۲۹۰,۸۲۱
برق منطقه ای زنجان		-	۲۸,۷۲۸
حمل و نقل بین المللی آتا پارسا سیر		-	۱۳,۰۱۶
سازمان امور مالیاتی	۲۰-۵	-	۵۲,۸۰۶
سیرده حسن انجام کار پرداختی		-	۱۴,۱۳۴
رضا رحمانی-پیمانکار حمل محصول		-	۹,۳۱۱
گروه صنعتی بنیان دقت ویرا		-	۱,۴۱۰
بیمه دانا - شعبه ابهر		-	۴,۹۷۹
سیرده بیمه		-	۱,۹۱۱
نسوز صنعت پیشرو		-	۱۲,۲۴۵
سازمان تامین اجتماعی		-	۸,۲۲۹
شرکت طاهر گستران کاسپین		-	-
فنی مهندسی البرز		-	-
ادبی صنعت مهدی		-	۱,۱۷۶
فنی و مهندسی رامین سدید دیاسوند		-	۹۲۲
صنایع چوب باغبلی		-	۶,۰۸۸
حقوق و دستمزد پرداختی		-	۶,۰۶۱
شرکت حمل و نقل تیزران امیر ضیاء آباد		-	۳,۹۰۸
شرکت پی سازان بی نظیر ماندگار		-	۵,۶۰۳
کیان صنعت ذوب		-	-
بیمه دانا		-	۵,۱۰۵
سایر- بیش از ۴۰۰ شخص حقیقی و حقوقی		-	۴۳,۲۴۹
		-	۲۰۶,۷۳۲
		۱۸۴,۶۴۸	۱,۴۱۸,۸۱۳
		۱,۲۶۶,۰۵۴	

پرداختی‌های بلند مدت:

۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷,۹۷۶	۱۹۷,۹۷۶
۷۷,۹۷۶	۱۹۷,۹۷۶
جاری	بلندمدت
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳,۵۲۹	۱۷۹,۴۷۶
(۱۷۰,۶۰۸)	
۲۴۹,۴۷۵	۱۸,۵۰۰
(۶۹,۱۴۲)	(۱۲۰,۰۰۰)
۹۳,۳۵۴	۷۷,۹۷۶

اشخاص وابسته
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو ۲۰-۲

۲۰-۲- گردش حساب شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به شرح زیر می باشد:

مانده در ابتدای سال
افزایش سرمایه از محل مطالبات
افزایش طی سال
کاهش طی سال
مانده در پایان سال
در طول سال مورد رسیدگی مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت گسترش به منظور تامین نقدینگی دریافت گردید.

۲۰-۳- گردش حساب شرکت ایران خودرو به شرح زیر می باشد:

مانده در ابتدای سال
خرید مواد اولیه
افزایش طی سال
کاهش طی سال
مانده در پایان سال

۲۰-۴- گردش حساب شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا به شرح زیر می باشد:

مانده در ابتدای سال
افزایش طی سال
مانده در پایان سال

۲۰-۵- گردش حساب سازمان امور مالیاتی به شرح زیر می باشد:

مانده در ابتدای سال
افزایش طی سال
مانده در پایان سال

جاری
میلیون ریال
۹۰,۲۹۶
۴۷۵,۱۸۸
۳۶۷,۵۸۶
(۷۹۱,۹۸۷)
۴۱,۰۸۲
جاری
میلیون ریال
-
۱۵۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰
جاری
میلیون ریال
۱,۶۲۷
۲۵۴,۴۱۳
۲۵۶,۰۴۰



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۶۹۳	۹۴,۷۵۰	مانده در ابتدای سال
(۶,۰۶۳)	(۶,۵۰۳)	پرداخت شده طی سال
۳۴,۱۲۰	۶۹,۰۰۴	ذخیره تأمین شده
۹۴,۷۵۰	۱۵۷,۲۵۱	مانده در پایان سال

۲۲- تسهیلات مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۱,۱۴۲	اشخاص وابسته
-	۷۱,۱۴۲	
-	(۸,۴۷۴)	سود و کارمزد آتی
-	۶۲,۶۶۸	
-	-	حصة بلندمدت
-	۶۲,۶۶۸	حصة جاری

۲۲-۱- تسهیلات مالی مربوط به قراردادهای فروش اقساطی با شرکت لیزینگ ایران خودرو به نرخ موثر ۳۴٪ سالانه که

مبلغ اصل تسهیلات ۸۰,۲۸۲ میلیون ریال و بهره تسهیلات ۱۸,۸۳۰ میلیون ریال، بشرح ذیل می باشد:

تعداد اقساط ۹ فقره می باشد که ۲ فقره در سال ۱۴۰۰ سررسید شده است و سررسید مابقی اقساط از ۱۴۰۱/۰۱/۲۲ لغایت ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ می باشد. وثیقه تسهیلات مزبور عبارتست از چک ۲۹۵۵۸۰ بانک سینا به مبلغ ۵۰,۳۴۴,۵۴۶,۰۷۱ ریال و چک ۳۷۳۳۵۸ بانک تجارت شعبه ۴۰۹ چیتگر به مبلغ ۳۰,۱۷۹,۳۰۰,۰۰۰ ریال و چک شماره ۳۷۳۳۵۹ بانک تجارت شعبه ۴۰۹ چیتگر به مبلغ ۳۸,۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۶,۰۹۸	-	۱۶,۷۱۹	۲۷,۷۴۹	۱۷۲,۲۶۰	۸,۱۲۰		۷۴,۲۹۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	-		۲۵,۶۱۸	۵,۵۰۰	۲۱,۹۹۸	۲۱,۹۹۸	۱۳۹۸
در حال رسیدگی	۶۲,۳۸۱	۳۲	۶۲,۳۴۸			۶۲,۳۸۱	۴۱۵,۸۷۱	۴۱۵,۸۷۱	۱۳۹۹
رسیدگی نشده		۲۲۶,۳۷۰				۲۲۶,۳۷۰	۱,۴۱۴,۸۱۳	۱,۳۸۲,۶۱۲	۱۴۰۰
	<u>۶۸,۴۷۹</u>	<u>۲۲۶,۴۰۲</u>							

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص سال ۹۷ اعتراض نموده و در نتیجه پیگیری های صورت گرفته در هیئت های بدوی و تجدید نظر،

برگ قطعی به مبلغ ۲۷,۷۴۹ میلیون ریال صادر گردیده است. بابت بدهی مزبور ۸ فقره چک به سررسید ۱۴۰۱/۰۶/۱۹ به اداره مالیاتی تحویل شده که مبلغ ۱۶,۷۱۹ ریال از چک مزبور تا تاریخ صورت وضعیت مالی و مبلغ ۴,۵۰۲ ریال تا تاریخ تصویب صورتهای مالی پرداخت شده است.

۲۳-۲- مالیات عملکرد ۱۳۹۸ بر اساس برگ تشخیص، مبلغ ۳۱,۸۰۷ میلیون ریال تعیین شده که پیرو اعتراض شرکت به هیات حل اختلاف ارجاع و هیات مزبور رای به اجرای قرار کارشناسی صادر نموده ولیکن تا کنون مجری قرار مشخص ننموده است.

۲۳-۳- افزایش درآمد مشمول مالیات ابرازی سال ۱۴۰۰ شامل مبلغ ۳۳,۲۳۴ میلیون ریال استهلاك تجدید ارزیابی ساختمان است که بر اساس تبصره یک ماده ۱۴۹ ق.م.م. از جمله هزینه های قابل قبول مالیاتی تلقی نمی شود. باتوجه به افزایش درآمد مشمول مالیات نسبت به سال قبل، مفاد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. و همچنین بند "ن" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ براساس بخشنامه ۲۰۰/۱۴۰۱/۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ در محاسبات مالیات، لحاظ شده است. بدین ترتیب نرخ موثر مالیات سال ۱۴۰۰، ۱۶٪ مورد محاسبه قرار گرفته است.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰					یادداشت
مانده ابتدای دوره	افزایش	مصرف	مانده پایان دوره	مانده پایان سال	
۴۷,۶۷۴	۲۲,۵۷۱	۵۰,۷۴۹	۱۹,۴۹۶	۴۷,۶۷۴	۲۴-۱
۷۸۳	-	-	۷۸۳	۷۸۳	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۸۶۷	-	۱۶۰	۷۰۷	۸۶۷	ذخیره یک در هزار فروش بابت محیط زیست
۷۸	۲۳۵	۹۸	۲۱۵	۷۸	ذخیره بیمه تامین اجتماعی
۴۹,۴۰۱	۲۲,۸۰۶	۵۱,۰۰۷	۲۱,۲۰۰	۴۹,۴۰۱	ذخیره بیمه صندوق آینده ساز

۲۴-۱- ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده عمدتاً بابت بدهی های مطالبه شده از سوی سازمانهای دولتی (مالیات) منظور شده است.

۲۵- پیش دریافت ها

۱۴۰۰	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۹۶۶	-	پیش دریافت از مشتریان:
۴۶۴	۳۲۶	شرکت بهران آسانبر
۲۹۵	-	سپید اکسید زنجان
۱۴	۳۱۴	نگین پویان فلزات رنگین سبزین
-	۲۸۷	حامد عسگرلو
۳۰۰	۲۶۴	اکبر عبدالهی
		اشخاص متفرقه
۱۳,۰۳۹	۱,۱۹۱	

۲۵-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱۲,۴۳۰ میلیون ریال از پیش دریافتها مستهلک شده است.

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۳,۴۹۰	۱,۰۰۶,۵۷۷	سود خالص
۳۵۳,۴۹۰	۱,۰۰۶,۵۷۷	
		تعدیلات:
۶۲,۳۸۱	۲۲۶,۳۷۰	هزینه مالیات بر درآمد
-	۱۰,۳۵۵	هزینه های مالی
(۲۱۶)	(۱,۰۳۲)	سود سپرده های بانکی
-	(۱,۷۳۹)	سود فروش داراییهای ثابت مشهود
(۵۹۱)	۱۱۲	(سود) زیان تسعیر وجه نقد ارزی
۴۸,۹۷۲	۸۹,۶۳۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۸,۰۵۷	۶۲,۵۰۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۳۸,۶۰۳	۳۸۶,۲۰۳	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۵,۸۹۷)	(۱,۳۰۶,۷۹۵)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۶۹,۲۶۳)	(۹۷,۲۷۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۰۹,۶۷۵)	۱۵۶,۴۸۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۷,۴۶۴	(۱۵۲,۴۸۵)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۴,۹۱۷	(۲۸,۲۰۱)	افزایش (کاهش) ذخایر
۷۸	۱۱,۸۴۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۵۲۲,۳۷۶)	(۱,۴۱۶,۴۲۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۳۰,۲۸۳)	(۲۳,۶۴۸)	نقد حاصل از عملیات

۲۷- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹۶۸,۶۴۲	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی ساختمان
-	۲۳۵,۷۵۰	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی زمین
-	۱۷۰,۶۰۸	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامدار
-	۸۰,۲۸۲	تسهیلات دریافتی از شرکت لیزینگ ایرانخودرو
-	۱,۴۵۵,۲۸۲	

۲۸- تجدید ارائه صورتهای مالی

طبق صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، مالیات بر درآمد سال مزبور مبلغ ۱۰۳,۹۶۸ میلیون ریال منعکس گردیده است که به منظور بهره مندی از تخفیفات مالیاتی به مبلغ ۶۲,۳۸۱ میلیون ریال کاهش یافته و مالیات پرداختنی نیز به همین میزان کاهش یافته و اظهارنامه عملکرد به همین شکل تسلیم شده است. لذا ارقام مقایسه ای با صورتهای مالی حسابرسی شده سال قبل مطابقت ندارد. همچنین مبلغ ۱,۷۵۷ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از سرفصل ذخایر (یادداشت ۲۳) به سرفصل حسابهای دریافتنی (یادداشت ۱۴) منتقل شده است.



۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل نماید 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 می‌شود. به منظور اصلاح ساختار سرمایه، طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۰ مبلغ سرمایه شرکت از ۳۹۵,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته که ۱,۲۰۴,۳۹۲ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود و مبلغ ۱۷۰,۶۰۸ میلیون ریال از محل آورده نقدی سهامدار می باشد

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را در مقاطع زمانی مختلف بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۳۰,۶۱۲	۱,۹۷۴,۲۵۶	جمع بدهی
(۷۷,۶۶۵)	(۱۳۷,۸۰۰)	موجودی نقد
۱,۷۵۲,۹۴۷	۱,۸۳۶,۴۵۶	خالص بدهی
(۲۲۴,۰۸۴)	۲,۱۵۷,۴۹۳	حقوق مالکانه
-۷۸۳٪	۸۵٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

۲۹-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت، ریسک نقدینگی را از طریق سپرده و وجوه دریافتی از مشتریان بطور هفتگی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

نقدینگی شرکت عمدتاً از محل فروش محصولات و قطعات به شرکت‌های ساپکو تامین می‌گردد. همچنین، خرید آهن قراضه مصرفی شرکت، از طریق شرکت ساپکو صورت می‌پذیرد. در صورت کمبود نقدینگی نسبت به دریافت از سهامداران و همچنین اخذ تسهیلات از موسسات بانکی و غیر بانکی در قالب عقود خرید دین و یا فروش اعتباری اقدام می‌گردد.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان
۱۷	۲۶۵	۱۱۶	۹,۶۶
موجودی نقد	-	۴,۵۲۸,۶۸	-
موجودی بانک - ارزی	-	۲۴,۰۱۲,۰۶	-
۱۴	-	-	-
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۶۵	۲۸,۶۵۶,۷۴	۹,۶۶
جمع دارایی‌های پولی و ارزی	-	(۷۰۱,۴۹۱,۱)	-
۲۰	-	-	-
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	-	(۷۰۱,۴۹۱,۱)	-
جمع بدهی‌های پولی و ارزی	۲۶۵	(۶۷۲,۸۳۴,۴)	۹,۶۶
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی	۶۵	(۱۷۶,۶۹۸)	۳
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)			

۳۰-۱- ارز مصرفی برای واردات طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

نوع کالا	نام مشتری	کشور	مبلغ (یورو)
گاز دی متیل آمین	META-FOR	ترکیه	۷۹۷۳۰
پوشان نسوز	BHARTIA	هند	۷۰۴۱۶
بلبرینگ کف میکسر	META-FOR	ترکیه	۱۴۲۶۰
گاز دی متیل آمین	MY SOLAR TECH	آلمان	۷۶۵۰۸,۶۴
ماسه کرومیتی	IMG	آفریقای جنوبی	۵۹۴۵۴
رزین و اکتیواتور	JINAN SHENGQUAN	چین	۳۱۵۰۶۴
گرافیت کم گوگرد	CINA RESOURCE	چین	۱۴۹۰۳۰
گرافیت پر گوگرد	HEBEI PENSAIN	چین	۸۴۸۰۰
جوانه زا زیرکونیوم و باریم	SAM	تایلند	۴۲۸۰۰
رزین و اکتیواتور	MEYTUR	ترکیه	۵۵۷۶۲
جوانه زا استرانسیوم	SAM	تایلند	۱۸۷۹۲۰
اسلاید سنگ Maus	META-FOR	ترکیه	۱۸۳۱۵
			۱,۱۵۴,۰۶۰



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات مالی دریافتی	تامین نقدینگی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ایران خودرو	شرکت گروه	x	۴۳۵.۹۵۲	۶۹۱.۴۱۶	-	
	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	سهامدار و عضو هیئت مدیره					۵۰.۰۰۰
	مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا	سهامدار و عضو هیئت مدیره					۱۵۰.۰۰۰
	جمع			۴۳۵.۹۵۲	۶۹۱.۴۱۶	-	۲۰۰.۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت ساپکو	شرکتهای گروه ایران خودرو	x	۱.۱۱۰.۸۶۳	۶.۳۷۶.۰۶۶	-	
	شرکت لیزینگ ایرانخودرو	شرکتهای گروه ایران خودرو	x		-	۹۹.۱۱۲	
	قالبهای صنعتی ایران خودرو	شرکتهای گروه ایران خودرو	x	۲۲۳.۰۴۲	۲.۵۶۶	-	
	جمع			۱.۳۳۳.۹۰۵	۶.۳۷۸.۶۳۲	۹۹.۱۱۲	-
جمع کل				۱.۷۶۹.۸۵۸	۷.۰۷۰.۰۴۹	۹۹.۱۱۲	۲۰۰.۰۰۰



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری و بلند مدت	اسناد انتظامی ما نزد دیگران	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	(۹۳.۲۵۴)	(۷۷.۹۷۶)	۸۷۶.۲۵۷	-	(۱۷۱.۲۳۰)	-	(۲۸۱.۵۰۵)
	شرکت ایران خودرو	-	-	(۴۱۰.۸۳)	-	۹۰۲.۴۴۳	-	۸۶۱.۳۶۰	-	(۳۴۴.۲۹۶)
	جمع	-	-	(۱۳۴.۳۳۷)	(۷۷.۹۷۶)		-	۶۹۰.۱۳۰	-	(۶۲۵.۸۰۱)
واحد تجاری سهامدار	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	-	-	(۴۰۰۲۰)	-	-	-	(۴۰۰۲۰)	-	(۲۰۰۶۲)
	شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو	-	-	(۱.۷۷۸)	-	-	-	(۱.۷۷۸)	۱۲۱	-
	جمع	-	-	(۵.۷۹۸)	-	-	-	(۵.۷۹۸)	۱۲۱	(۲۰۰۶۲)
سایر اشخاص وابسته	شرکت ساپکو	۱.۲۸۱.۲۷۶	-	-	-	۹۰۹۵.۲۰۳	۱.۲۸۱.۲۷۶	-	-	(۵۱۹.۰۲۴)
	شرکت ایسیکو	-	۱۶.۱۴۹	(۶۸۵)	-	-	۱۶.۱۴۹	-	-	(۹.۳۳۱)
	شرکت محور سازان	۴۴۵	-	-	-	-	۴۴۵	-	۲۷۵	-
	شرکت اشتاد ایران	۲۴۰	-	-	-	-	۲۴۰	-	۲۴۰	-
	قالب‌های صنعتی ایران خودرو	۱.۶۷۳	-	-	-	-	۱.۶۷۳	-	-	-
	شرکت لیزینگ ایراتخودرو	۶۴۴	۴۷۳	-	-	۱۱۸.۹۳۵	۱.۱۱۷	(۴۷۳)	۱	-
	شرکت نیرو محرکه	۸۱	-	-	-	۱۰.۸۴۸	۸۱	-	۸۱	-
	جمع	۱.۲۸۴.۳۶۰	۱۶.۶۲۲	(۶۸۵)	-	-	۱.۳۰۰.۹۸۲	(۴۷۳)	۵۹۷	(۵۲۸.۳۵۵)
جمع کل		۱.۲۸۴.۳۶۰	۱۶.۶۲۲	(۱۴۰.۸۲۱)	(۷۷.۹۷۶)	-	۱.۳۰۰.۹۸۲	۶۸۳.۸۵۹	۷۱۸	(۱.۱۵۶.۲۱۸)



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۲-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۲-۳- اسناد انتظامی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۸۵,۱۳۲	۹,۰۹۵,۲۰۳	اسناد انتظامی نزد شرکت ساپکو
۹۰۲,۴۴۳	۹۰۲,۴۴۳	اسناد انتظامی نزد شرکت ایران خودرو
۸۰۴,۵۰۵	۹۲۳,۴۴۰	اسناد انتظامی نزد بانکها (بابت اعتبارات اسنادی و تسهیلات مالی)
۷۴۶,۰۸۹	۸۷۶,۲۵۷	اسناد انتظامی نزد شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۱۵,۰۰۹	۵۹,۶۶۵	سایر (اسناد انتظامی نزد دیگران)
۹,۳۵۳,۱۷۸	۱۱,۸۵۷,۰۰۹	

۳۲-۴- سایر بدهی های احتمالی:

۳۲-۴-۱- زمین و ماشین آلات و تاسیسات در قبال تسویه نیم عشر تسهیلات دریافتی تادیه شده سال های قبل در رهن بانک ملت می باشد. با توجه به پیگیری های انجام شده مانده مبلغ نیم عشر مورد بخشودگی قرار گرفته و اقدامات لازم جهت فک رهن و تایید شرکت در حال انجام است.

۳۲-۴-۲- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۹۷ قطعی شده است. بابت مالیات ارزش افزوده سال ۹۸ مبلغ ۲۷,۹۵۶ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۴,۲۷۹ میلیون ریال بابت جریمه مطالبه شده که به دلایل محاسبه مضاعف و غیرمنطقی بودن موارد مطالبه شده ذخیره ای در حسابها منظور نشده است که به موارد یادشده نیز اعتراض شده لکن نتیجه آن تاکنون ابلاغ نشده است.

۳۲-۴-۳- خاتم فرزانه بهبودی از بابت زمین کارخانه ادعای مالکیت داشته که رای دادگاه تجدید نظر استان قزوین مبنی بر رد دعوی خواهان صادر شده است و نامبرده مجدداً با تغییر موضوع خواسته دادخواست دیگری ارائه کرده که در مرحله رسیدگی می باشد.

۳۲-۴-۴- در مورد شرکت پرایمکس دادگاه شعبه ۱۰۳ حقوقی تهران رای به محکومیت شرکت پرایمکس نموده که در مرحله اجرا می باشد.

۳۲-۴-۵- سازمان محیط زیست تاکستان طی شکوائیه ای به دادگاه بخش ضیاء آباد دلیل آلودگی محیط زیست شکایت نموده که با مراجعات مکرر و توضیحات لازم در خصوص موارد اعلامی داده شدو به پرونده اعتراض گردید که پرونده در حال رسیدگی می باشد.

۳۲-۵- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده، رخ نداده است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

با عنایت به موضوع ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت و پیشنهاد هیات مدیره تقسیم حداقل ۱۰ درصد از سود خالص پس از کسر زیان انباشته انتقالی از سال قبل به مبلغ ۶۱۹,۸۴ میلیون ریال، مبلغ ۳۸,۷۴۹ میلیون ریال می باشد.

