

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریاروش

(حسابداران رسمی)

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان مطالب</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۶	صورت‌های مالی

بسمه تعالی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی 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 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 ۲۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی**

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

(۱)



همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد به‌عنوان بازرسی قانونی، 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.

#### اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به‌نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

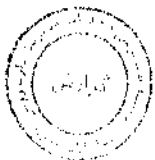
##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۵. زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۱/۵ برابر سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در خصوص انحلال یا بقای آن تصمیم‌گیری نماید. در این رابطه اقدامات شرکت جهت افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود، مطالبات و آورده نقدی سهامداران در دستور کار هیئت مدیره قرار گرفته است.

۶. اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۶ خردادماه ۱۳۹۹، در خصوص تدوین برنامه‌هایی جهت پوشش ظرفیت‌های خطوط تولید و ارائه آن به سهامدار، تعیین تکلیف مطالبات راكد و بدهی مالیاتی بابت عملکرد سال ۱۳۹۷، منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۷. طبق یادداشت ۱-۲۶ صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۸. گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص) موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.





(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه  
شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹. گزارش تطبیق عملیات شرکت با بوجه مصوب، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ مندرج در یادداشت ۲۹ صورتهای مالی که در اجرای تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۶ خردادماه ۱۳۹۹ تهیه شده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۲۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

(حسابداران رسمی)

داریوش امین‌نژاد

محمدجعفر کهنان طرزجانی

عضویت: ۸۰۰۰۹۰

عضویت: ۸۰۰۰۹۰





مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

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

## شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۷	• یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
-------	-----	---------------------	------------------------------

عضو هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)

غلامعلی نوروزی

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خوددرو (سهامی عام)

رئیس هیات مدیره (غیر موظف)

محمد یونسی

شرکت مهندسی بازرگانی آژوس آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)

نائب رئیس هیات مدیره (موظف)

محمد رضا هنری کیا

شرکت خدمات بیمه ایران خوددرو (سهامی خاص)



تهران: کیلومتر ۱۴ اتوبان تهران کرچ - پیکانشهر - مجتمع ایسیکو - سمنند - ۶ - طبقه سوم تلفن: ۴۵-۴۴۷۸۱۸۴۲-۰۲۱ فاکس: ۴۷-۴۴۷۸۱۸۴۳-۰۲۱

آدرس سایت (کارخانه): تاکستان - شهرک صنعتی حیدریه (ایران خوددرو) - خیابان دوم شرقی - شرکت صنایع ریخته گری ایران خوددرو

پست الکترونیک: info@ikerd.ir

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۰۷۸۶۹۰

فاکس: ۰۲۸۳-۵۶۸۶۱۱۰

تلفن: ۰۲۸۳-۵۶۸۶۱۱۱-۲۵

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودر و (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۴۱,۱۹۸	۳,۰۷۳,۲۷۸	۴	درآمدهای عملیاتی
(۸۹۴,۴۰۴)	(۲,۴۴۲,۱۸۷)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴۶,۷۹۴	۶۳۱,۰۹۱		سود ناخالص
(۸۴,۸۴۳)	(۱۶۶,۸۷۹)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰,۶۰۶	۳۵,۶۹۳	۷	سایر درآمدها
(۵۴,۰۵۳)	(۸۱,۹۳۰)	۸	سایر هزینه ها
۱۸,۵۰۴	۴۱۷,۹۷۵		سود عملیاتی
۳,۴۹۴	(۲,۱۰۴)	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱,۹۹۸	۴۱۵,۸۷۱		سود قبل از مالیات
(۵,۵۰۰)	(۱۰۳,۹۶۸)		هزینه مالیات بر درآمد
۱۶,۴۹۹	۳۱۱,۹۰۳		سود خالص

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع آرایه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and a circular stamp with the word 'تراش' (Draft) inside.

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۴۴۴,۹۵۹	۴۰۴,۸۵۱	۱۰ دارایی های ثابت منتهود
۲۶,۶۸۷	۳۵,۷۷۰	۱۱ دارایی های نامشهود
۳۱	۳۱	۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۳۳۹	۲,۰۴۲	۱۳ دریافتی های بلندمدت
<b>۴۷۴,۰۱۶</b>	<b>۴۴۲,۶۹۴</b>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۴۳,۱۴۸	۲۵۲,۸۲۳	۱۴ پیش پرداخت ها
۴۴۹,۵۲۲	۸۱۸,۷۸۳	۱۵ موجودی مواد و کالا
۱۰,۱۲۴	۱۶,۳۲۰	۱۳ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۳,۱۱۰	۷۷,۶۶۵	۱۶ موجودی نقد
<b>۵۵۵,۹۰۴</b>	<b>۱,۱۶۵,۵۹۱</b>	جمع دارایی های جاری
<b>۱,۰۲۹,۹۲۰</b>	<b>۱,۶۰۸,۲۸۵</b>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳۹۵,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰	۱۷ سرمایه
(۹۷۲,۵۷۴)	(۶۶۰,۶۷۰)	زیان انباشته
<b>(۵۷۷,۵۷۴)</b>	<b>(۲۶۵,۶۷۰)</b>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۷۹,۴۷۶	۱۹۷,۰۷۶	۱۸ پرداختی های بلند مدت
۶۶,۶۹۳	۹۴,۷۵۰	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲۴۶,۱۶۹</b>	<b>۲۹۲,۷۲۶</b>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۳۲۱,۳۴۹	۱,۴۱۸,۸۱۳	۱۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۲,۶۲۰	۱۱۰,۰۶۶	۲۰ مالیات پرداختی
۲۶,۲۴۳	۵۱,۱۵۹	۲۱ ذخایر
۱,۱۱۳	۱,۱۹۱	۲۲ پیش دریافت ها
<b>۱,۳۶۱,۳۲۵</b>	<b>۱,۵۸۱,۲۲۹</b>	جمع بدهی های جاری
<b>۱,۶۰۷,۴۹۴</b>	<b>۱,۸۷۳,۹۵۵</b>	جمع بدهی ها
<b>۱,۰۲۹,۹۲۰</b>	<b>۱,۶۰۸,۲۸۵</b>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



*(Handwritten signature)*



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود(زیان) انباشته	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۹۸</b>
(۵۹۴,۰۷۳)	(۹۸۹,۰۷۳)	۳۹۵,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۶,۴۹۹	۱۶,۴۹۹	-	سود(زیان) خالص سال مالی منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹
(۵۷۷,۵۷۴)	(۹۷۲,۵۷۴)	۳۹۵,۰۰۰	سود(زیان) خالص سال ۹۸
			<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۹۹</b>
۳۱۱,۹۰۳	۳۱۱,۹۰۳	-	سود(زیان) خالص سال مالی منتهی به ۹۹/۱۲/۲۹
(۲۶۵,۶۷۰)	(۶۶۰,۶۷۰)	۳۹۵,۰۰۰	مانده در ۹۹/۱۲/۳۰

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



Handwritten signatures and initials.

Handwritten signature in a circle.

جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۲۲۰,۵۶۱)	(۳۰,۲۸۳)	۲۳ نقد حاصل از عملیات
(۱,۰۰۰)	(۶,۵۲۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۲۱,۵۶۱)	(۳۶,۸۰۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۸۶۵	۲۱۶	دریافت های نقدی حاصل از سپرده های کوتاه مدت
(۳,۴۵۶)	(۸,۷۳۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۹,۲۱۷)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۶,۰۲۹		دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های نامشهود
۳,۴۳۸	(۱۷,۷۳۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۱۸,۱۲۳)	(۵۴,۵۳۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
	۷۸,۵۰۰	دریافت های نقدی از سهامدار عمده
۰	۷۸,۵۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۱۸,۱۲۳)	۲۳,۹۶۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۷۱,۲۹۸	۵۳,۱۱۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره
(۶۴)	۵۹۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۳,۱۱۰	۷۷,۶۶۵	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره



۵

**شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**تاریخچه**

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص) به شناسه ملی ۲۰۷۸۶۹۰-۱۰۱ 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، مجتمع ایسیکو ساختمان سمند ۶ طبقه سوم 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 و تجهیزات و ماشین الات و ابزار الات مربوط به قطعات ریخته گری، تاسیس هرگونه شرکت با و یا 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، تولید این شرکت نیز کاهش یافته و شرکت به دنبال بازارهای جدید و اخذ MRP بیشتر از ایران خودرو می باشد تا بتواند ظرفیت خالی خود را پوشش دهد که طی نامه شماره ۹۸۱۹۵۴۵۱۲ به تاریخ ۹۸/۰۷/۲۹ اقدامات لازم از طرف شرکت صورت گرفته است. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید انواع بلوک سیلندر و قطعات جانبی موتور خودرو 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 :

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۲۳۸	۴۵۹	
-	۵۵	کارکنان پیمانکار
۲۳۸	۵۱۴	

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

**۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند :**

۲-۱- استانداردهای حسابداری صورت‌های مالی جداگانه (۱۸)، ترکیبهای تجاری (۲۸)، صورت‌های مالی تلفیقی (۳۹)، مشارکتها (۴۰) و افشای منافع در واحد های تجاری دیگر (۴۱) از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا می باشد که در صورت‌های مالی این شرکت تاثیر با اهمیتی ندارند.

**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.

**۳-۲- درآمد عملیاتی**

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالای 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام 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 ۲۳۹۶۰۸ ریال
صندوق	یورو	سامانه سنا ۲۸۲۰۸۹۲ ریال
صندوق	پوند	سامانه سنا ۳۱۲۰۷۴۹ ریال
بانک - ارزی	یورو	سامانه سنا ۲۸۲۰۸۹۲ ریال
حسابهای پرداختی ارزی	یورو	سامانه سنا ۲۸۲۰۸۹۲ ریال

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

- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
- ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. 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 می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۹۰/۱۲/۲۷ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه 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 می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۶ و ۱۰ و ۱۲ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲٪ و ۸٪ و ۴ ساله	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰٪ و ۱۰۰٪	نزولی

۳-۵-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک 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 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 می شود.



یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

**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 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 وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. 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» هر یک از اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فرونی 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 اتکاپذیر 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)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۸	۲۴	۵۴۴,۲۶۰	۱,۷۴۵,۲۵۳	۲,۲۸۹,۵۱۳	بلوک سیلندر
۲۰	۱۶	۳۸,۴۵۳	۱۹۸,۹۸۱	۲۳۷,۴۳۴	فلایویل
۱۸	۲۱	۴۴,۷۸۷	۱۶۹,۴۷۷	۲۱۴,۲۶۴	کپه یاتاقان
۱۱	(۱)	(۹۸)	۷,۴۵۱	۷,۳۵۳	کاسه چرخ
(۷۸)	(۱۸)	(۹,۸۱۳)	۶۴,۳۷۱	۵۴,۵۵۸	میل لنگ
۱۹	۵	۱۳,۵۰۲	۲۵۶,۶۵۴	۲۷۰,۱۵۶	محصولات جی پالک - ایران خودرو
۱۵	۲۱	۶۳۱,۰۹۱	۲,۴۴۲,۱۸۷	۳,۰۷۳,۲۷۸	جمع





شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	تعداد	کیلوگرم	
				فروش خالص:	
۷۰۷,۰۸۶	۵,۱۳۳,۵۴۲	۲,۳۴۵,۴۴۵	۲۱۴,۸۹۷	۱۰,۰۲۳,۵۸۱	بلوک سیلندر
۷۰,۷۲۵	۹۳۹,۹۴۸	۲۳۷,۶۲۸	۲۲۴,۸۶۰	۱,۷۴۱,۶۶۹	فلایویل
۴۹,۵۵۶	۶۱۳,۷۶۲	۲۱۷,۹۰۸	۳۳۵,۲۵۸	۱,۴۰۸,۷۱۲	کپه یاتاقان
۵,۶۲۱	۹۵,۳۳۳	۷,۳۵۳	۷,۰۷۰	۴۸,۰۷۶	کاسه چرخ
۲۳۳	۳,۰۳۸	۵۶,۵۱۳	۲۱,۰۸۶	۳۵۳,۳۸۰	میل لنگ
۱۹۷,۳۳۷	۱,۸۷۵,۷۴۰	۲۷۰,۱۵۶	۴۹,۶۳۱	۱,۲۸۷,۹۱۸	محصولات جی پالک - ایران خودرو
۱,۰۳۰,۵۶۸	۸,۶۶۱,۲۶۳	۳,۱۳۵,۰۰۳	۸۵۲,۷۹۲	۱۴,۸۶۳,۳۳۶	فروش ناخالص
(۳۰,۱۱۹)	(۱۲۱,۳۹۵)	(۶۱,۷۲۵)	(۱۵,۹۷۴)	(۳۴۳,۷۸۳)	برگشت از فروش
۱,۰۱۰,۴۴۹	۸,۵۳۹,۹۶۸	۳,۰۷۳,۲۷۸	۸۳۶,۸۱۸	۱۴,۵۱۹,۵۵۳	فروش خالص

۴-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۸۱٪	۸۳۳,۲۳۱	۹۱٪	۲,۸۶۴,۸۴۷	سایکو (اشخاص وابسته)
۱۹٪	۱۹۷,۳۳۷	۹٪	۲۷۰,۱۵۶	ایران خودرو (اشخاص وابسته)
۱۰۰٪	۱,۰۳۰,۵۶۸	۱۰۰٪	۳,۱۳۵,۰۰۳	



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷۹,۲۸۵	۱,۷۴۲,۶۱۲	۵-۴	مواد مستقیم
۲۱۹,۷۰۸	۲۸۳,۵۰۴	۵-۱	دستمزد مستقیم
			<b>سربار ساخت:</b>
۳۵,۰۱۸	۶۱,۳۰۶	۵-۲	دستمزد غیر مستقیم
۱۳,۵۴۴	۲۲,۵۲۹		مواد کمکی سربار
۱۴,۶۳۴	۱۲,۳۲۲		ابزار و لوازم مصرفی
۴۹,۸۶۳	۴۷,۶۰۵		استهلاک
۲۷,۵۰۳	۳۸,۸۹۶		برق و آب و پست و مخایرات
۵۸,۴۲۹	۱۲۸,۶۴۶		تعمیر و نگهداشت
۴,۶۶۸	۱۲,۶۱۶		ایاب و ذهاب
۱,۳۵۳	۱,۰۵۷		حق بیمه اموال
۷,۲۶۹	۱۸,۷۶۴		غذا
۱,۶۲۶	۹,۱۱۷		حمل و نقل
۱۱,۱۲۱	۲۶,۹۵۸		کمک‌های نقدی و غیرنقدی
۱۱,۷۱۸	۱۰۰,۱۷۶	۵-۳	سایر اقلام
۱,۰۳۵,۷۳۹	۲,۶۰۶,۱۰۸		<b>جمع هزینه‌های ساخت</b>
(۴۹,۹۸۵)	(۵۴,۴۵۵)		هزینه‌های جذب نشده در تولید
(۴۲,۳۲۱)	(۱۱۳,۸۵۱)		(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت
۹۴۳,۴۳۳	۲,۴۳۷,۸۰۲		<b>بهای تمام شده ساخت</b>
(۴۹,۰۲۹)	۴,۳۸۵		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۸۹۴,۴۰۴	۲,۴۴۲,۱۸۷		

۵-۱- افزایش دستمزد مستقیم بابت افزایش نرخ دستمزد طبق 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 تامین اجتماعی و افزایش تولید و همچنین تعمیرات

کلی ماشین آلات و خطوط تولیدی بوده است

۵-۳- افزایش سایر اقلام بهای تمام شده به دلیل هزینه‌های کیفیت و خدمات پس از فروش طی اعلامیه‌های صادره از

سایکو به مبلغ ۹۲.۵۵۳ میلیون ریال می باشد.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

مادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۵- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۸۵۴,۶۸۸ میلیون ریال (سال قبل ۶۲۳,۶۱۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		نام فروشنده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۴۴٪	۲۷۵,۲۸۷	۵۷٪	۱,۰۵۶,۳۳۴	سایکو-ایران خودرو	آهن فراضه
۵٪	۳۲,۸۵۶	۴٪	۸۳,۱۰۱	آلیاژ گستر هامون - صبا آلیاژ ایرانیان - فرو سیلیس ایران	فرو سیلیس
۵٪	۲۸,۴۶۸	۴٪	۸۱,۳۸۰	آیدا کابل خراسان - ایران خودرو - مسبار کاوه - تامین توسعه برنا	مس ضایعات
۲٪	۱۵,۰۶۲	۱٪	۱۱,۱۱۸	سود آفرینان البرز - NJPJ - SAM	جوانه زا
۴٪	۲۲,۸۲۳	۳٪	۴۸,۷۳۱	فردا تجارت آپادانا کاسپین - پارسوا صنعت خاورمیانه - کالای متالورژی و ریخته گری	فرومگنیز
۵٪	۳۲,۴۲۳	۴٪	۷۴,۸۷۰	نبار - آلیاژ پارس تدبیر فردا تجارت آپادانا کاسپین - یکتا ذوب ایرانیان - آلیاژ پارس تدبیر	گرافیت
۱٪	۶,۱۶۰	۱٪	۱۵,۱۷۶	پارت گوال گیتی - متالورژی و ریخته گری تبار	فرو کروم
۰٪	۲,۴۹۵	۱٪	۱۶,۳۹۵	فرو سیلیس ایران - آلیاژ گستر هامون	فرو فسفر - فرو کربن - فرو سیلیکو منیزیم
۰٪	۱۷۹	۰٪	۳۸۵	گوگرد ستاره	گوگرد
۵٪	۲۹,۴۹۷	۴٪	۷۶,۵۹۰	شایراد تجارت پارس - تامین توسعه برنا - صنایع رابیز	شمش قلع
۱٪	۴,۷۷۸	۱٪	۱۱,۹۰۳	متالورژی صنعت آسان تک - لاتیگ	فیلتور فومی
۲٪	۱۰,۶۲۲	۱٪	۱۱,۷۰۷	شاهین آسای سپهر - ومک - گروه صنعتی بنیان دقت	چپلت خارجی / ایرانی
۱۴٪	۸۹,۱۰۹	۱۳٪	۲۲۴,۶۷۲	آمیسیس رنگ و رزین - در افزا شیمی JINAN - META FOR	رنگ و رزین
۲٪	۱۵,۳۶۲	۰٪	۵,۹۰۶	پودر سنگر - درین کاشان	پودر بنتونیت
۱٪	۸,۳۵۱	۱٪	۱۴,۱۲۲	شمیکان - کربن پودر زیاران	پودر ذغال
۴٪	۲۳,۰۱۷	۴٪	۷۱,۰۲۶	ذوب فلزات اکبری - ساجمه ریزان کیان شمال - چدن آرای شمال - فرآورده های فولادی	ساجمه شات بلاست
۳٪	۲۰,۸۲۵	۲٪	۳۶,۲۰۶	INDIPENDENT - کانی گستر بویان - معدنکاران نسوز	ماسه سیلیسی / کرومیتی
۱٪	۴,۸۸۳	۱٪	۱۴,۴۱۳	پیشرو صنعت - نکتو بدک	میل مهار
۰٪	۴۱۱	۰٪	۶۵۳	پیشرو صنعت - شبلر فرآیند پارس	سایر
۱۰۰٪	۶۲۳,۶۱۹	۱۰۰٪	۱,۸۵۴,۶۸۸	جمع کل	



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تولید واقعی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۹,۰۶۰	۱۴,۸۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	تناژ

ریخته گری قطعات چدنی

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۶۵۱	۳۹,۴۶۲	۶-۱ هزینه های فروش و توزیع:
۱۱۷	۲۲۳	حمل و نقل
۸۳,۷۶۸	۳۹,۶۸۵	هزینه تبلیغات و بازاریابی
		جمع
۴۱,۵۱۵	۲۶,۴۵۱	۶-۲ هزینه های اداری و عمومی:
۱,۳۶۷	۲,۷۸۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۲۶	۴۹۳	استهلاک
۵۷۷	۱,۲۹۹	ابزار و ملزومات مصرفی
۳,۳۴۳	۲,۰۶۸	آب و برق، پست و مخلفات
۷۱۰	۶۲۱	تعمیر و نگهداشت
۱,۳۳۷	۱,۱۳۰	ایاب و ذهاب
۳,۲۶۶	۱,۸۰۸	غذا
۱,۴۴۰	۱,۲۶۹	کمک های نقدی و غیرنقدی
۲۳,۰۰۰	-	حسابرسی و خدمات مالی
۵,۹۳۰	۷,۲۳۹	هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۸۳,۱۱۱	۴۵,۱۵۸	سایر
۱۶۶,۸۷۹	۸۴,۸۴۳	جمع
		جمع کل

۶-۱- افزایش هزینه های حمل و نقل بابت افزایش نرخ ارز و همچنین افزایش مقداری هزینه حمل می باشد.

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



یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۶۰۶	۳۵,۶۹۳	سود فروش اکسید روی، خاک چدن، ماسه سیاه
<b>۱۰,۶۰۶</b>	<b>۳۵,۶۹۳</b>	

۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه های جذب نشده در تولید
(۴۹,۹۸۵)	(۵۴,۴۵۵)	سود(زیان) ناشی از تسعیر حسابهای ارزی
(۴,۰۶۸)	(۲۷,۴۷۵)	
<b>(۵۴,۰۵۳)</b>	<b>(۸۱,۹۳۰)</b>	

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سپرده بانکی
۸۶۵	۲۱۶	سود(زیان) ناشی از تسعیر موجودی نقد و بانک ارزی
(۶۴)	۵۹۱	سایر اقلام
۲,۶۹۳	(۲,۹۱۱)	۹-۲
<b>۳,۴۹۴</b>	<b>(۲,۱۰۴)</b>	<b>جمع</b>

۹-۱- سود سپرده از بابت حساب بانک تجارت ۱۸۸۳۴۸۰۰۹ شعبه پیکان شهر می باشد که با نرخ ۱۰٪ بصورت شناور می باشد.

۹-۲- مبلغ ۱.۲۰۸ میلیون ریال بابت فروش انواع ضایعات غیر تولیدی (بشکه های پلاستیکی، فلزی، ضایعات پلاستیک، ضایعات نایلون و ...) و مبلغ

۴.۱۱۹ میلیون ریال هزینه بابت اقلام ضایعاتی ایران خودرو طی اعلامیه ۳۲۶۹۰ می باشد.



شرکت صنایع ریخته گری آوران خودرو (سهامی خاصه)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تازایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و قالبها	اثاث و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۹۳۷,۸۶۹	۸۲۲	۱۶۸	۹۳۶,۸۶۹	۷۵,۴۷۴	۱۳,۳۹۹	۱۳,۰۸۴	۵۶۹,۴۳۴	۲۳۵,۲۷۸	۳۰,۳۵۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲,۳۵۵	۶۱۶	-	۲,۸۳۹	۱,۳۰۳	۱,۳۱۰	۴۲۶	-	-	-	افزایش
-	(۶۷۰)	-	۶۷۰	-	۶۷۰	-	-	-	-	نقل و انتقالات
۹۴۱,۳۲۴	۷۷۸	۱۶۸	۹۴۰,۳۷۸	۷۶,۶۷۷	۱۵,۲۷۹	۱۳,۵۱۰	۵۶۹,۴۳۴	۲۳۵,۲۷۸	۳۰,۳۵۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۸,۷۲۹	۲,۷۳۹	-	۵,۹۹۰	۴,۸۵۵	۱,۱۳۵	-	-	-	-	افزایش
-	(۳,۱۶۲)	(۱۶۸)	۳,۳۳۰	۲,۳۲۹	۹۱	-	-	-	-	نقل و انتقالات
۹۵۰,۵۴۳	۲۵۵	-	۹۴۹,۶۹۸	۸۴,۷۷۱	۱۶,۵۰۵	۱۳,۵۱۰	۵۶۹,۴۳۴	۲۳۵,۲۷۸	۳۰,۳۵۰	مانده در ۹۹/۱۲/۲۹
۴۴۳,۷۶۵	-	-	۴۴۳,۷۶۵	۷۴,۷۴۳	۹,۷۸۸	۱۱,۳۱۹	۲۰۲,۳۹۳	۱۴۵,۶۲۲	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۵۲,۶۰۰	-	-	۵۲,۶۰۰	۱,۶۰۶	۲,۶۴۱	۱,۹۸۱	۲۹,۶۱۵	۱۶,۷۵۷	-	مانده در ابتدای سال
۴۹۱,۳۶۵	-	-	۴۹۱,۳۶۵	۷۶,۳۴۹	۱۲,۴۲۹	۱۳,۳۰۰	۲۳۲,۰۰۸	۱۶۲,۳۷۹	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۸,۸۳۷	-	-	۴۸,۸۳۷	۲,۳۱۴	۱,۰۵۵	۲۳۳	۲۷,۲۱۷	۱۷,۰۱۵	-	استهلاک
۵۴۵,۲۰۲	-	-	۵۴۵,۲۰۲	۷۹,۶۶۳	۱۳,۴۸۷	۱۳,۴۳۳	۲۵۹,۲۲۵	۱۷۹,۴۹۴	-	مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
۴۰۴,۸۵۱	۲۵۵	-	۴۰۴,۴۹۶	۵۱,۰۰۸	۳,۰۱۸	۷۷	۳۱۰,۳۰۹	۵۵,۸۳۴	۴۰,۳۵۰	مبلغ دفتری در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
۴۴۴,۹۵۹	۷۷۸	۱۶۸	۴۴۴,۰۱۳	۳۲۸	۲,۸۵۰	۳۱۰	۳۳۷,۶۲۶	۷۲,۸۴۹	۳۰,۳۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴.۵۷۲.۰۵۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۱-۲- زمین ، ساختمان ، ماشین آلات و تجهیزات در قبال تسویه نیم عشر تسهیلات دریافتی تادیه شده سالهای قبل در رهن بانک ملت می باشد که تا تسویه کامل نیم عشر در رهن بانک باقی می ماند

۱-۱-۳- اضافات طی دوره ائانه و منصوبات عمدتاً بابت خرید رطوبت سنج، کولر گازی ، لب تاب و ... می باشد ، و اضافات ابزارآلات و قالبها عمدتاً بابت قالبهای قطعات خط واگنر می باشد.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
-			بهای تمام شده:
۳۳,۸۰۸	۱,۱۲۱	۳۲,۶۸۷	مانده در ابتدای ۱۳۹۸
(۶,۰۲۹)		(۶,۰۲۹)	افزایش/کاهش
۲۷,۷۷۹	۱,۱۲۱	۲۶,۶۵۸	مانده در پایان ۱۳۹۸
۹,۲۱۸	۲,۸۲۰	۶,۳۹۸	واگذار/تحویل شده
۳۶,۹۹۷	۳,۹۴۱	۳۳,۰۵۶	مانده در پایان ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته:
۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	-	مانده در ابتدای ۱۳۹۸
۴۲	۴۲	-	استهلاک
۱,۰۹۲	۱,۰۹۲	-	مانده در پایان ۱۳۹۸
۱۳۵	۱۳۵	-	استهلاک
۱,۲۲۷	۱,۲۲۷	-	مانده در پایان ۱۳۹۹
۳۵,۷۷۰	۲,۷۱۴	۳۳,۰۵۶	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹
۲۶,۶۸۷	۲۹	۲۶,۶۵۸	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸





شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳	۳	سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی
۲۸	۲۸	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی
۳۱	۳۱	

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹				
ارزش	مبلغ	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده		
بازار	دفتری					
				درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):
۰.۵	۳	۰.۲	۳	۳	۱۰۰	شرکت مهر کام پارس
۰.۵	۳	۰.۲	۳	۳		جمع
						سایر شرکتهای:
-	۱	-	۱	۱		لیزینگ ایران خودرو
-	۲۰	-	۲۰	۲۰		صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن
-	۷	-	۷	۷		تاپ خودرو
-	۲۸	-	۲۸	۲۸		
۰.۵	۳۱	۰.۲	۳۱	۳۱		



۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹					غیر تجاری:
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یورو	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
<b>جمع</b>							

اسناد دریافتنی :

سایر

جمع

دریافتنی های کوتاه مدت

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹					تجاری:
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یورو	
-	۴۱,۹۵۴	-	۴۱,۹۵۴	-	۴۱,۹۵۴	-	
-	(۴۱,۹۵۴)	-	(۴۱,۹۵۴)	-	(۴۱,۹۵۴)	-	
۲۷۵	۷۶۵	-	۷۶۵	-	۷۶۵	-	
۲۴۰	۲۴۰	-	۲۴۰	-	۲۴۰	-	
۸۱	۸۱	-	۸۱	-	۸۱	-	
۱۲۲	-	-	-	-	-	-	
۲,۷۱۱	۶,۲۸۴	-	۶,۲۸۴	۶,۲۸۴	-	۲۲۰,۸۷	
۲۴۲	۲۴۲	-	۲۴۲	-	۲۴۲	-	
۲۲۲	۵۴۵	-	۵۴۵	۵۴۵	-	۱۹۲۵,۰۶	
۲۱۶	۴۱۶	-	۲۱۶	-	۲۱۶	-	
۱۱۸	۲۴	-	۲۴	-	۲۴	-	
۱۱۴	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
۸۴۱	۹۴۲	-	۹۴۲	-	۹۴۲	-	
۶,۳۸۴	۹,۴۵۱	-	۹,۴۵۱	۶,۸۲۹	۲,۶۲۲	۲۴,۰۱۲,۰۶	
<b>جمع</b>							

اشخاص وابسته :

لیزینگ ایران خودرو

لیزینگ ایران خودرو

شرکت محور سازان

شرکت اشتاد ایران

شرکت صنعتی نیرو محرکه

ریخته گری آلومینیوم

سایر مشتریان :

شرکت ومک

OTTO junker

شرکت IGM

شرکت کارا سهند ایرانیان

ICI صنایع ریخته گری ساوه

شرکت صنایع چدن اصفهان

شرکت توسعه صنعتی مهریزان

صنایع موتور سازی بشل

سایر

سایر دریافتنی ها :

کارکنان ( وام مساعده جاری کارکنان )

شرکت بازرگانی بین المللی پرایمکس ایران

حق العمل کار - ارسالان وحدانی نژاد

بازرگانی و حق المکاری بزار محمد سلوچی

سایر

جمع

کسر میشود ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

جمع کل

دریافتنی های بلند مدت

حصه بلند مدت وام کارکنان

جمع

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۳۹	۲,۰۴۲
۲,۳۳۹	۲,۰۴۲

۱-۱۳-لیزینگ ایران خودرو یک وام جهت تامین نقدینگی بابت خرید مواد اولیه می باشد که اسناد و مدارک جهت دریافت این وام به لیزینگ داده شده است اما تا تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۹۹ پرداختی انجام شده است.



۱۴- پیش پرداخت ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های خارجی:
۱۸,۶۴۸	۲۰۰,۷۶۲	سفارشات مواد اولیه
۹,۴۶۲	۲۲,۹۸۷	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۳,۵۱۳	-	سایر
<b>۳۱,۵۲۳</b>	<b>۲۲۳,۷۴۹</b>	
		خرید مواد اولیه و خدمات :
۳,۰۷۰	۹۲۷	پیش پرداخت مالیات
۱,۹۲۱	۵۵۵	شرکت حمل و نقل بین المللی باربران
-	۴۰۸	همکاران سیستم
-	۳۰۰	گروه مهندسی هیدروتست
-	۱,۵۸۸	سپهر رایان صنعت
-	۱,۵۸۰	شرکت دربرگداز آذر ماهان کرمان
-	۱,۳۸۴	تجهیزات ایمنی نادر
-	۱,۱۰۰	فیدار گستر اطلس پارس
-	۱,۱۰۰	الکترو سینام
-	۸۰۷	فن آوران پویا صنعت وفا
-	۷۵۰	تعمیرگاه راه دیزل
-	۶۳۸	آرتان هوا صنعت سایا
-	۵۹۲	تسمه سپهر
-	۵۷۰	تهران کلارک
-	۵۰۷	رشد صنعت نیرو
-	۴,۸۵۰	وحدانی نژاد ارسلان
-	۲,۸۲۶	شرکت درمان صنعت کاسپین
۵,۶۲۲	۴,۸۳۹	سایر
۹۹۹	۳,۶۶۴	بیمه دانا
۱۳	۸۹	خدمات بیمه ایران خودرود
<b>۱۱,۶۲۵</b>	<b>۲۹,۰۷۴</b>	
<b>۴۳,۱۴۸</b>	<b>۲۵۲,۸۲۳</b>	<b>جمع</b>

۱۴-۱- پیش پرداخت عمدتاً بابت خرید رزین و گاز آمین و گرافیت و فرومگنز می باشد که تا ۳۱/خرداد ۱۴۰۰ ترخیص خواهند شد.

۱۵- موجودی مواد و کالا

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۹,۵۶۶	۱۷۰,۸۰۴	قطعات و لوازم یدکی
۱۳۶,۵۲۳	۳۷۱,۶۳۳	مواد اولیه و بسته بندی
۶۴,۲۸۴	۵۹,۸۹۸	کالای ساخته شده
۶۱,۹۴۵	۱۷۵,۵۹۶	کالای در جریان ساخت
۳۶,۹۱۰	۳۳,۸۳۵	سایر موجودیها
۳۱۵	۷,۰۳۸	کالای امانی ما نزد دیگران
(۳۱)	(۳۱)	کالای امانی دیگران نزد ما
<b>۴۴۹,۵۲۳</b>	<b>۸۱۸,۷۸۳</b>	

۱۵-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی تا ۳۳۲,۳۷۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده است. ما 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 سرمایه ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- موجودی نقد

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۴۱۰	۳۹,۰۸۰	سپرده بلوکه شده نزد بانکها
۴۱,۹۹۷	۳۷,۲۰۵	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۶۱۴	۱,۲۸۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۸۹	۹۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
<b>۵۳,۱۱۰</b>	<b>۷۷,۶۶۵</b>	<b>جمع کل</b>

۱- مبلغ ۳۹,۰۸۰ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها به دلیل ثبت سفارش خریدهای خارجی توسط بانک تجارت شعبه جیتگر مسدود شده است، که مبلغ ۴,۱۰۰ میلیون ریال آن در تاریخ ۳۰ فروردین ۱۴۰۰ آزاد شده است و مابقی مبلغ تا پایان خردادماه سال ۱۴۰۰ آزاد خواهد شد.

۲- موجودی ارزی شامل ۱۱۶ یورو، ۲۶۵ دلار، ۹۶۶ پوند نزد صندوق می باشد.

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۹۹/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۹۵,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳۹۵ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰٪	۳۹۴,۹۹۹,۹۹۶	۱۰۰٪	۳۹۴,۹۹۹,۹۹۶	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
۰٪	۱	۰٪	۱	شرکت ریخته گری آنوئیموم ایران خودرو
۰٪	۱	۰٪	۱	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
۰٪	۱	۰٪	۱	شرکت سیستمهای نوین آرا
۰٪	۱	۰٪	۱	شرکت پلاستیکهای مهنسی درخشان ساز
<b>۱۰۰٪</b>	<b>۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰</b>	

-توضیح اینکه جهت اصلاح ساختار مالی و افزایش سرمایه، طی صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۹۹/۱۲/۱۱ افزایش سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت منهدود، آورده نقدی و مطالبات سهامداران به تصویب رسیده که حسابرس در حال بررسی و نهایی کردن افزایش سرمایه می باشد.



۱۸- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۱۸-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری:
			اسناد پرداختنی:
			اشخاص وابسته:
-	۲۵۴,۰۰۰		ایران خودرو
-			سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:
-	۱۲,۸۶۰		آلیازگستر هامون
-	۱۲,۸۲۷		فرآورده‌های فولادی
-	۷,۲۴۰		ایسیکو
۱۵۲	۶۵		سایر
<b>۱۵۲</b>	<b>۲۸۶,۹۹۲</b>		

غیر تجاری:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		اسناد پرداختنی:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۹۸	۲۰,۱۰۸	۱۸-۱-۱	اداره دارایی تاکستان
-	۲,۲۵۴		بیمه تاکستان
<b>۱,۶۹۸</b>	<b>۲۲,۴۶۲</b>		

۱۸-۱-۱- اسناد پرداختنی به اداره دارایی بابت تقسیط ارزش افزوده سه ماهه سوم سال ۹۹ می باشد.



## سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

میلیون ریال	ریالی	ارزی	یورو	
۳۰,۶۱۴	۵۱,۵۵۱	۱۸۲,۲۲۷.۱	۱۸-۱-۲	شرکت هوتنس البرتوس
	۳۱,۵۴۹	۱۱۱,۵۲۴	۱۸-۱-۳	شرکت میتوران
۱,۲۴۹	۲۷,۰۴۸	۹۱,۳۰۰	۱۸-۱-۴	شرکت ایکو تردینگ
۱۴,۷۳۷	۲۳,۱۳۲	۸۱,۷۷۰.۴۱	۱۸-۱-۵	شرکت متکو ترکیه
۲۸۸	۱۵,۸۵۸			ذوب فلزات اکبری
-	۵,۸۰۰			فردا تجارت آپادانا کاسپین
-	۵,۶۸۶			یکتا ذوب ایرانیان
۴,۴۱۹	۵,۵۱۲			شیمیگان
-	۵,۴۳۱			آیدا کابل خراسان
۳,۸۲۶	۴,۴۰۱			فارس ریزان مواد
۵,۶۱۰	۴,۰۵۴			خدمات پیمانکاری سالار صنعت
-	۴,۰۱۵			صنایع فولاد آرون تجارت تبوان
-	۳,۳۹۲			پارت گوال گیتی
۱,۰۹۷	۳,۰۴۸			کارگاه علیزاده
۳,۰۸۵	۲,۷۸۵			شرکت چدن آرای شمال
۴,۸۹۹	۲,۵۸۳			معدنکاران نسوز
-	۲,۴۲۹			شرکت تعاونی تکتام نوین
۱,۳۴۹	۲,۱۶۸			درافزا شیمی
-	۲,۰۹۵			تندر کوشا آریا
۱,۱۵۰	۲,۰۸۵			پیشرو صنعت
-	۲,۰۰۹			هاتف تک نیک نام
-	۱,۹۹۴			توسعه صادرات رادآرون
۸۶۳	۱,۵۲۴			آمیتیس رنگ و رزین
۹۵۳	۱,۴۰۴			پودر سنگسر
۵۵۶	۱,۲۴۳			مهندسی بازرگانی جویندگان دانش افق سبز
۳,۰۳۱	۱,۱۸۵			شرکت کانی گستر پویان
۴۹۷	۱,۱۸۴			پیشگامان صنعت اتوماسیون آذربایجان
۶۵۵	۱,۱۶۵			گروه صنعتی بنیان دقت
۹۹۵	۱,۱۰۲			فنی و مهندسی البرز
۳,۱۶۸	۹۹۹			کابل متال
-	۹۱۶			سودآفرینان البرز
۸۴	۵۵۵			فروشگاه فولاد بیچ
۱,۵۹۷	۴۲۲			شرکت فرآورده های فولادی
۱,۵۰۰	۹۱۲			متالورژی و ریخته گری تبار
-	۸۳۶			دفتر کل کالا
۴۴۴	۷۸۱			کربن پودر زیاران
۱۴۰	۶۵۸			حمل و نقل سمند تراپر بین الملل
-	۶۳۴			سیلیس مروارید ملایر
۳۷,۶۵۶	-	۵۵۰		سایر
۱۱۲,۴۶۲	۲۲۴,۱۲۵	۴۶۷,۲۷۱.۵۱		
۱۱۴,۳۱۲	۵۳۳,۵۷۹	۴۶۷,۲۷۱.۵		



یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	سایر پرداختنی ها :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۹۴,۶۷۱	۵۱۹,۰۳۴	۱۸-۱-۶	اشخاص وابسته :
۲۰۵,۹۸۱	۹۰,۲۹۶	۱۸-۱-۷	سایکو
۱,۲۹۰	۶۵,۰۲۹	۱۸-۱-۸	ایران خودرو
۹۹۵	۲,۰۹۱		شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۷۱۸	۲,۰۶۲		ایسیکو
۱,۱۰۳,۶۵۵	۶۷۸,۵۰۲		خدمات بیمه ایران خودرو
			جمع اشخاص وابسته
			سایر اشخاص
۲۲,۹۰۲	۴۹,۳۶۱	۱۸-۱-۹	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۳,۱۷۶	۲۸,۷۲۸	۱۸-۱-۱۰	برق منطقه ای زنجان
۸,۵۰۱	۱۴,۱۳۴		سپرده حسن انجام کار پرداختنی
-	۱۳,۰۱۶		حمل و نقل بین المللی آتا پارسا سیر
۵,۲۸۶	۱۲,۳۴۵	۱۸-۱-۱۱	حق بیمه های پرداختنی
۴,۴۵۸	۹,۳۱۱		رضا رحمانی-پیمانکار حمل محصول
۳,۸۹۹	۸,۲۲۹		شرکت طاهای گستران کاسپین
۲,۳۹۰	۵,۶۰۳		شرکت پی سازان بی نظیر ماندگار
۱,۹۰۱	۵,۱۰۵		بیمه دانا
۳,۴۰۶	۴,۹۷۹		سپرده بیمه
۲,۱۴۸	۳,۹۴۱		تامین توسعه برنا
۹۰۸	۳,۹۰۸		شرکت حمل و نقل تیزرانان امیر ضیاءآباد
۲,۳۸۳	۳,۴۴۵		مالیاتهای حقوق و اکورد و پاداش و تسویه حساب و اجاره
-	۲,۵۸۷		گروه توسعه صنعتی آسیا مجد
-	۱,۹۱۱		نسوز صنعت پیشرو
-	۱,۷۹۸		فروشگاه توسعه عمران
-	۱,۴۹۰		شرکت البرز صنعت
-	۱,۴۱۸		تولیدی ماه تماشای اصفهان
-	۱,۴۱۰		بیمه دانا - شعبه ابهر
۲,۲۸۶	۱,۳۹۵		شاهین آسای سپهر
۳,۲۹۱	۱,۳۶۸		حسابرسی بیمه ای
۱,۱۸۷	۱,۱۸۳		صنایع موتور سازی بشل
۸۴۲	۱,۱۷۶		فنی و مهندسی رابین سدید دیاموتد
۲,۱۸۶	۱,۰۸۷		حمل و نقل بین المللی نیک تک
-	۹۹۲		ایمن آراد
-	۹۵۶		تولیدی صنعت گران
-	۹۲۲		صنایع چوب بابعلی
۱,۱۸۴,۸۰۵	۸۶۰,۲۰۰		نقل به صفحه بعد



بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریالی	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۸۴,۸۰۵	۸۶۰,۲۰۰	نقل از صفحه قبل
۱,۳۲۳	۸۲۹	زرین فام آتی پارس
-	۸۱۲	بیمه دانا نمایندگی صارمی
-	۸۰۰	تکنیکال صنعت
۷۷۹	۷۷۹	فسیکو
-	۷۳۲	تجهیز جوش شادمان
-	۶۷۰	فنی و مهندسی پگاه نوآوران
-	۶۶۹	نانو آریسا پوشش
۱,۱۵۶	۶۴۲	ایمن مدرن
-	۵۸۹	پارس مهر پولاد
۵۷۱	۵۷۱	حمل و نقل بین المللی بروسان آریا
-	۵۴۹	خدمات مهندسی راتیستا
-	۵۱۸	تولیدی بازرگانی مها
۳۲۳	۵۰۸	شرکت مشهد ساب توس
۱۸,۰۸۰	۱۶,۳۶۶	سایر
۱,۳۰۷,۰۳۷	۸۸۵,۱۳۴	
۱,۳۲۱,۳۴۹	۱,۴۱۸,۸۱۳	

۱۸-۱-۲ بابت خرید رنگ و رزین در سنوات قبل از این شرکت بوده که با شرکت متکو ادغام شده است که در شرایط تحریمی امکان معامله فعلا وجود ندارد.

۱۸-۱-۳ بابت خرید رنگ و رزین می باشد.

۱۸-۱-۴ بابت خرید رزین و گاز آمین و جوانه زا می باشد.

۱۸-۱-۵ بابت خرید رنگ و رزین ماهیچه می باشد که به دلیل تحریم امکان معامله وجود ندارد.

۱۸-۱-۶ عمدتاً بابت انتقال وام ربالی و ارزی در زمان احداث کارخانه و همچنین انتقال خط واگتر از ایران خودرو می باشد.

۱۸-۱-۷ بابت دریافت علی الحساب سنوات قبل بابت راه اندازی خط واگتر می باشد.

۱۸-۱-۸ بابت دریافت علی الحساب نقدی بابت تامین سرمایه در گردش می باشد.

۱۸-۱-۹ بابت ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۹۹ که پس از تعدیل افشا شده است.

۱۸-۱-۱۰ بابت برق مصرفی کوره های ذوب می باشد

۱۸-۲- پرداختنی های بلند مدت:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۹,۴۷۶	۱۹۷,۹۷۶
۱۷۹,۴۷۶	۱۹۷,۹۷۶

اشخاص وابسته

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو





شرکت صنایع ریخته گری ایران - جودو و اسطوخودوس (خاصه)  
 داداشینهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به	۳۰	سال مالی منتهی
اسفند ۱۳۹۹	۱۳۹۹	به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۱۳۰	(۶۰,۶۳)	۴۲,۹۵۸
۲۴,۱۳۰	(۶۰,۶۳)	(۴۱۲)
۹۴,۷۵۰		۶۶,۶۹۳
۶۶,۶۹۳		۲۴,۱۳۷

مانده در ابتدای سال  
 پرداخت شده طی سال  
 ذخیره نامین شده  
 مانده در پایان سال

۲۰- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند  
 ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مالیات

نوعه تشخیص	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر	۷,۱۲۰	۶,۰۹۸	۲,۰۲۳	۱۷۲,۲۶۰	۸,۱۲۰	۷۴,۲۹۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۵۵۰۰	-	۵۵۰۰	۲۵۶,۱۸	۵۵۰۰	۲۱,۹۹۸	۱۳۹۸
رسیدگی نشده		۱۰۳,۹۶۸			۱۰۳,۹۶۸	۴۱۵,۸۷۱	۱۳۹۹
	۱۲,۶۲۰	۱۱۰,۰۶۶				۴۱۵,۸۷۱	

۲۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. برای برگ تشخیص سال ۹۷ اعتراض شده که در هیات بدوی مبلغ به ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال کاهش یافته است ولیکن به رای صادره اعتراض شده که در هیات تجدید نظر مجددا بررسی شده اما تا تاریخ تهیه صورت های مالی رای صادر نشده است.  
 ۲۰-۲- مالیات برای سال ۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده است که شرکت اعتراض نموده است که در هیات مورد بررسی قرار گیرد.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	مصرف	افزایش	مانده ابتدای دوره	یادداشت	
۲۲,۳۰۸	۴۷,۶۷۴	۲,۸۰۸	۲۹,۱۷۴	۲۲,۳۰۸	۲۱-۱	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
-	۱,۷۵۷	-	۱,۷۵۷	-		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول حسابهای دریافتی
۷۸۲	۷۸۲	-	-	۷۸۲		ذخیره یک در هزار فروش بابت محیط زیست
۳,۱۳۵	۸۶۷	۲,۲۶۸	-	۳,۱۳۵	۲۱-۲	ذخیره بیمه تامین اجتماعی
۱۷	۷۸	۴۲	۱۰۳	۱۷		ذخیره بیمه صندوق آینده ساز
<b>۲۶,۲۴۳</b>	<b>۵۱,۱۵۹</b>	<b>۶,۱۱۸</b>	<b>۳۱,۰۳۴</b>	<b>۲۶,۲۴۳</b>		

۲۱-۱- ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده عمدتاً بابت بدهی های مطالبه شده از سوی سازمانهای دولتی منظور شده است.

۲۱-۲- ذخیره بیمه تامین اجتماعی بابت حسابرسی بیمه تامین اجتماعی سال ۹۸ در نظر گرفته شده است.

۲۲- پیش دریافت ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	پیش دریافت از مشتریان:
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۲۶	سپید اکسید زنجان
۵۶۱	۳۱۴	حامد عسگرلو
-	۲۸۷	اکبر عبدالمی
-	۸۵	کمال بهرامی
۱۱۵	۷	بابک غلامی
۴	۴	حبیب سورانی
۴۳۳	۱۶۸	اشخاص متفرقه
<b>۱,۱۱۳</b>	<b>۱,۱۹۱</b>	



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱۶,۴۹۹	۳۱۱,۹۰۳	
۱۶,۴۹۹	۳۱۱,۹۰۳	
		تعدیلات:
۵,۵۰۰	۱۰۳,۹۶۸	هزینه مالیات بر درآمد
(۸۶۵)	(۲۱۶)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۶۴	(۵۹۱)	سود(زیان) تسعیر ارز دارایی و بدهی‌های ارزی
۵۲,۶۴۲	۴۸,۹۷۲	استهلاک، دارایی‌های غیر جاری
۲۳,۷۲۵	۲۸,۰۵۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸۱,۰۷۶	۱۸۰,۱۹۰	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴۶۵)	(۵,۸۹۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۱۵۴,۴۷۰)	(۳۶۹,۲۶۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۹,۸۷۰)	(۲۰۹,۶۷۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۱۳۶,۱۱۰)	۳۷,۴۶۴	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
(۸,۰۵۵)	۲۴,۹۱۶	افزایش (کاهش) ذخایر
۸۳۵	۷۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
(۳۱۸,۱۳۵)	(۵۲۲,۳۷۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۲۲۰,۵۶۱)	(۳۰,۲۸۳)	نقد حاصل از عملیات



## ۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

## ۲۴-۱- 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. استراتژی کلی شرکت از بدو تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

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

## ۱-۱-۲۴-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	
جمع بدهی	(۱.۸۷۳.۹۵۵)	(۱.۶۰۷.۴۹۴)
موجودی نقد	۷۷,۶۶۵	۵۳,۱۱۰
خالص بدهی	(۱.۷۹۶.۲۹۰)	(۱.۵۵۴.۳۸۴)
حقوق مالکانه	(۲۶۵,۶۷۰)	(۵۷۷,۵۷۴)
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۶۷٪	۲۶٪

## ۲۴-۲-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 سایر ریسک های قیمت)، 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.

## ۲۴-۳-ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:

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 های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

## ۲۴-۴-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات یا طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

## ۲۴-۵-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 سیرده و وجوه دریافتی از مشتریان بطور هفتگی، 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.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو	پوند انگلستان
موجودی نقد	۱۶	۱۱۶	۹۶۶
موجودی بانک - ارزی	-	۴,۵۲۸,۶۸۰	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳	۲۴,۰۱۲,۰۰۶	-
جمع دارایی های پولی و ارزی	۲۶۵	۲۸,۶۵۶,۷۲۴	۹۶۶
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۸	(۴۶۷,۲۷۱,۵۰۰)	-
جمع بدهی های پولی و ارزی	-	(۴۶۷,۲۷۱,۵۰۰)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی	۲۶۵	(۴۳۸,۶۱۴,۷۷۶)	۹۶۶
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)	-	-	-

۲۵-۱ - ارز مصرفی برای واردات طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

نام مشتری	مبلغ (یورو)
SAM-J INAN-INDIPENDE METAFOR-NJ P]	۲۰۲,۷۲۴



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودروسازی (خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی، مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۲۹۴,۴۷۰	۴۶۳,۷۰۱	-	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت ایران خودرو	شرکت اصلی و نهایی
۲۹۴,۴۷۰	۴۶۳,۷۰۱				
			جمع		
۲,۹۷۰,۴۵۲	۱,۱۸۴,۶۸۹	-	شرکتهای گروه ایران خودرو	شرکت سایکو	
	۱۴۳,۲۲۸	-	شرکتهای گروه ایران خودرو	قالیهای صنعتی ایران خودرو	سایر اشخاص وابسته
۲,۹۷۰,۴۵۲	۱,۳۲۷,۹۱۷				جمع
۲,۲۶۴,۹۲۲	۱,۷۹۱,۶۱۸				جمع کل



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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹		پروازتختی های غیر تجاری و بلند مدت	پروازتختی های تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	توضیح
	خالص	طلب						
(۱۸۰,۷۶۶)	-	(۳۸۱,۵۰۵)	(۱۹۷,۹۷۶)	(۸۳,۵۲۹)	-	-	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	شرکت های اصلی و نهایی
(۲۰,۵۹۸۱)	-	(۳۳۴,۲۹۶)	-	(۳۳۴,۲۹۶)	-	-	شرکت ایران خودرو	
(۳۸۶,۷۴۷)	-	(۶۲۵,۸۰۱)	(۱۹۷,۹۷۶)	(۴۲۷,۸۲۵)	-	-	جمع	واحد تجاری سهامدار
(۷۰۵)	-	(۲۰,۶۲)	.	(۲۰,۶۲)	-	-	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	
-	۱۲۱	.	.	.	.	.	شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو	جمع
(۷۰۵)	۱۲۱	(۲۰,۶۲)	.	(۲۰,۶۲)	.	.	جمع	
(۸۹۴,۶۷۱)	-	(۵۱۹,۰۲۴)	.	(۵۱۹,۰۲۴)	.	.	شرکت سایکو	سایر اشخاص وابسته
(۹۵۵)	-	(۹,۳۳۱)	.	(۹,۳۳۱)	.	.	شرکت اسپکو	
-	۲۷۵	.	.	.	.	۷۶۵	شرکت محور سلوان	جمع
-	۲۴۰	.	.	.	.	۲۴۰	شرکت احسان ایران	
-	۸۱	.	.	.	.	۸۱	شرکت نیرو محرکه	
(۸۹۵,۶۲۶)	۵۹۶	(۵۲۸,۳۵۵)	.	(۵۲۸,۳۵۵)	.	۱,۰۸۶	جمع	جمع کل
(۱,۳۸۲,۰۷۸)	۷۱۷	(۱,۱۵۶,۲۱۸)	(۱۹۷,۹۷۶)	(۹۵۸,۳۳۲)	.	۱,۰۸۶	جمع کل	



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۷-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۷-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۷-۳- اسناد انتظامی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۸۵,۳۸۱	۶,۷۸۵,۱۳۲	اسناد انتظامی نزد شرکت سایکو
۹۰۲,۴۴۳	۹۰۲,۴۴۳	اسناد انتظامی نزد شرکت ایران خودرو
۸۰۴,۹۵۶	۸۰۴,۵۰۵	اسناد انتظامی نزد بانکها (بابت اعتبارات اسنادی و تسهیلات مالی)
۷۲۷,۵۸۹	۷۴۶,۰۸۹	اسناد انتظامی نزد شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۵۲,۳۹۴	۱۱۵,۰۰۹	سایر (اسناد انتظامی نزد دیگران)
<b>۹,۲۷۲,۷۶۳</b>	<b>۹,۳۵۲,۱۷۸</b>	

۲۷-۴- سایر بدهی‌های احتمالی:

۱- ۲۷-۴- زمین و ماشین آلات و ناسیسات در قبال تسویه نیم عشر تسهیلات دریافتی تادیه شده سال‌های قبل در رهن بانک ملت می باشد. مبلغ مانده ذخیره نیم عشر در پایان دوره مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۹۹ معادل ۲,۲۸۴ میلیون ریال می باشد.

۲- ۲۷-۴- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۹۳ قطعی و تسویه شده است و بابت سال ۹۴ علاوه بر ذخیره منظور شده در حسابها مبلغ ۷,۲۸۳ میلیون ریال مطالبه شده که شرکت به رای تجدید نظر اعتراض نموده و خواستار اعمال ماده ۲۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم شده: - در حال پیگیری می باشد و برای سالهای ۹۵ و ۹۶ قطعی شده است. ضیق برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۷ علاوه بر میزان منظور شده در حسابها مبلغ ۳,۶۵۶ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۱۰۸,۶۴۰ میلیون ریال بابت جریمه مطالبه شده که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض و پرونده به هیئت حل اختلاف ارجاع شده است و شرکت در جلسه هیئت حضور پیدا کرده و دفاعیه خود را ارائه کرده است و هیئت حل اختلاف هنوز رای صادر نکرده است، همچنین 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.

۳- ۲۷-۴- خانم 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.

۴- ۲۷-۴- در مورد شرکت پرایمکس دادگاه شعبه ۱۰۳ حقوقی تهران رای به محکومیت شرکت پرایمکس نموده که در مرحله اجرا می باشد.

۵- ۲۷-۴- سازمان محیط زیست تاکستان طی شکوائیه ای به دادگاه بخش ضیاء آباد بدلیل 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.

۵- ۲۷- شرکت فاقد دارایی‌های احتمالی می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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





شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- جدول مقایسه عملکرد واقعی دوره مورد گزارش با بودجه مصوب بشرح زیر می باشد:

شرح	عملکرد	بودجه	مقدار انحراف	درصد تغییرات
فروش / درآمد	۳,۰۷۲,۲۷۸	۱,۸۷۶,۹۷۵	۱,۱۹۶,۳۰۳	۳۹
بهای تمام شده	-۲,۴۴۲,۱۸۷	-۱,۷۸۲,۵۲۵	-۶۵۹,۶۶۲	۴۷
سود (زیان) ناویژه	۶۳۱,۰۹۱	۹۴,۴۵۰	۵۳۶,۶۴۱	۸۵
هزینه های عمومی و اداری و توزیع و فروش	-۱۶۶,۸۷۹	-۹۲,۶۳۲	-۷۴,۲۴۷	۴۴
خالص درآمد (هزینه) های عملیاتی	-۴۶,۲۳۷	۱۱,۶۷۶	-۵۷,۹۱۳	۱۲۵
سود (زیان) قبل مالیات	۴۱۷,۹۷۵	۱۳,۴۹۴	۵۵۲,۹۷۵	۱۳۲
خالص درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی	-۲,۱۰۴	۱۰۸۰۲	-۱۲,۹۰۶	۶۱۳
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۴۱۵,۸۷۱	۲۴,۲۹۶	۳۹۱,۵۷۵	۹۴
مالیات بر درآمد سال جاری	۱۰۳,۹۶۸	۶,۰۷۴	۹۷,۸۹۴	۹۴
سود (زیان) خالص	۳۱۱,۹۰۳	۱۸,۲۲۲	۲۹۳,۶۸۱	۹۴

۱- افزایش درآمد فروش نسبت به بودجه ناشی از تعدیل نرخ فروش بوده که در اوایل سال ۱۳۹۹ مصوب شده است.

۲- تغییر نرخ قرضه دریافتی از سایکو و ایران خودرو نسبت به بودجه پیش بینی تغییر پیدا کرده و در محاسبات قیمت تمام شده اثر گذاشته است.

۳- افزایش نرخ ارز در حمل و نقل محصولات ارسالی به جی پالک از طریق ایران خودرو باعث تغییر در هزینه سالی عمومی و اداری و توزیع و فروش کرده است.

۴- تغییر خالص درآمد و هزینه های عملیاتی محاسبه هزینه های جذب نشده در عملکرد که در بودجه لحاظ نشده است.

