

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشتهای توضیحی	۶-۳۶

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت ریخته‌گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت ریخته‌گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی مستقل از شرکت ریخته‌گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره شرکت است.

در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی مؤسسه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۵- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۶ خردادماه ۱۴۰۱ صاحبان محترم سهام، در خصوص فعال نمودن و صدور حکم واحد مبارزه با پولشویی و ارسال گزارش تطبیق عملکرد و بودجه مصوب بصورت ماهانه ظرف مهلت مقرر رعایت نگردیده است.

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد رسیدگی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده و به استثنای معاملات انجام شده با شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو) که بر اساس روابط خاص فیما بین صورت پذیرفته، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۷- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۲ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵، برخی از محصولات شرکت با زیان به فروش رسیده است، مضافاً بر اساس رسیدگیهای انجام شده، کنترلهای داخلی مورد عمل شرکت در مواردی از قبیل نظام کنترلی ثبت و نگهداری ضایعات مواد اولیه مواجه با نقاط ضعف بوده که ضرورت اتخاذ تمهیدات لازم در جهت رفع اشکالات فوق را یاد آور می شود.

۹- در راستای اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های مصوب ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی مبارزه با پولشویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن توجه به عدم استقرار برخی سامانه های مقرر و عدم امکان کنترل اجرای برخی مفاد مربوطه و همچنین به استثنای مفاد ماده ۳۷ و تبصره ۳ ماده ۳۷ (تعیین مسئول مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد شرکت و دریافت صلاحیت تخصص مسئول مبارزه با پولشویی)، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد ننموده است.

۸ خرداد ماه ۱۴۰۲

آزموده کاران

حسابداران رسمی

مسعود بختیاری

۸۰۰۱۱۹

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴

شماره:

تاریخ:

پیوست:



ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۳۶

• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	عباس قاسمی	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	مجتبی معظمی	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	ابراهیم سروری	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

کارخانه

جاده ترانزیت تهران - زنجان، بعد از تاکستان، کیلومتر ۱۷
جاده ترانزیت اهر به تاکستان، مقابل روستای قره
صندوق پستی: ۴۵۶۱۵-۱۳۸۱
تلفن: (۰۲۴) ۳۵۳۶۲۲۵۵
نمابر: (۰۲۴) ۳۵۳۶۲۲۵۴



ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

تهران، کیلومتر ۱۵ آزاد راه تهران - کرج، شهرک پیکانشهر، ساختمان
سمند، سمت ۴ صندوق پستی ۱۱۱-۱۳۸۹۵
شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۰۸۲۲۹۰
تلفن: (۰۲۱) ۴۴۷۹۷۳۰۳
نمابر: (۰۲۱) ۴۸۲۲۵۹۶۴
پست الکترونیک: info@ikaco.ir
پایگاه اینترنتی: www.ikaco.ir



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱۱,۶۰۳,۴۵۸	۱۷,۵۰۸,۹۱۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۱,۲۳۱,۰۳۰)	(۱۷,۹۳۲,۱۰۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۷۲,۴۲۹	(۴۲۳,۱۸۹)		سود (زیان) ناخالص
(۱۱۴,۶۰۰)	(۲۰۸,۸۰۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۰۶,۸۵۵	۶۶۱,۵۹۸	۸	سایر درآمدها
۷۶۴,۶۸۳	۲۹,۶۰۶	۹	سود (زیان) عملیاتی
۰	(۱۴,۸۲۱)		هزینه های مالی
۳۵,۰۵۴	۹,۲۹۹	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۷۹۹,۷۳۷	۲۴,۰۸۵		سود (زیان) قبل از مالیات
(۱۵۵,۶۴۶)	(۲,۶۷۰)	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۶۴۴,۱۱۱	۲۱,۴۱۵		سود (زیان) خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶۰۰,۱۴۲	۹۰۴,۵۷۸	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۸,۷۲۶	۷,۵۰۲	۱۲ دارایی های نامشهود
۵	۵	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۰۸,۸۷۲	۹۱۲,۰۸۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۸۴,۱۵۱	۲۶۵,۴۲۲	۱۴ پیش پرداخت ها
۱,۷۹۸,۷۶۰	۱,۷۱۸,۲۳۵	۱۵ موجودی مواد و کالا
۳۱,۰۲۵	۷۳,۴۴۳	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۰,۰۰۰	.	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴۴,۳۳۰	۹۲۶,۱۳۱	۱۸ موجودی نقد
۲,۱۸۸,۲۶۶	۲,۹۸۳,۲۳۰	جمع دارایی های جاری
۲,۷۹۷,۱۳۸	۳,۸۹۵,۳۱۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴۰۶,۶۵۶	۴۰۶,۶۵۶	۱۹ سرمایه
۴۰,۶۶۵	۴۰,۶۶۵	۲۰ اندوخته قانونی
۷۱۳,۴۴۷	۳۸۴,۸۶۲	سود انباشته
۱,۱۶۰,۷۶۸	۸۳۲,۱۸۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۹۸,۷۱۸	۵۵۳,۵۸۷	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۴,۳۱۶	۲۱۸,۳۴۷	۲۲ ذخیره ۴٪ بیمه مشاغل - سخت و زیان آور
۴۱۳,۰۳۴	۷۷۱,۹۳۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۰۲۷,۷۳۵	۲,۲۴۳,۶۴۹	۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹۵,۶۰۰	۲,۶۷۰	۲۴ مالیات پرداختنی
.	۱۳,۵۴۹	۲۵ تسهیلات مالی
.	۳۱,۳۳۰	۲۶ پیش دریافت ها
۱,۲۲۳,۳۳۶	۲,۲۹۱,۱۹۸	جمع بدهی های جاری
۱,۶۳۶,۳۶۹	۳,۰۶۳,۱۳۲	جمع بدهی ها
۲,۷۹۷,۱۳۸	۳,۸۹۵,۳۱۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۳

۱



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹۶,۶۵۸	۱۷۹,۷۸۳	۱۰,۲۱۹	۴۰۶,۶۵۶
۶۴۴,۱۱۱	۶۴۴,۱۱۱	.	.
(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	.	.
.	(۳۰,۴۴۶)	۳۰,۴۴۶	.
۱,۱۶۰,۷۶۸	۷۱۳,۴۴۷	۴۰,۶۶۵	۴۰۶,۶۵۶

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۱,۴۱۵	۲۱,۴۱۵	.	.
(۳۵۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)	.	.
۸۳۲,۱۸۳	۳۸۴,۸۶۲	۴۰,۶۶۵	۴۰۶,۶۵۶

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



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۷۸,۶۱۱	۱,۲۹۷,۴۴۸	نقد حاصل از عملیات
(۵۳,۹۵۱)	(۱۹۵,۶۰۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۴,۶۶۰	۱,۱۰۱,۸۴۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۲,۱۰۳	.	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۴۹,۲۳۹)	(۴۰۱,۵۵۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۹۶,۶۳۱	۳۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲,۹۷۷	۲,۷۸۴	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۷,۵۲۸)	(۳۶۸,۷۷۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷,۱۳۳	۷۳۳,۰۷۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
.	۱۵۰,۰۰۰	دریافتهای نقدی ناشی از تسهیلات
.	(۱۳۶,۴۵۱)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
.	(۱۴,۸۲۱)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
.	(۵۰,۰۰۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
.	(۵۱,۲۷۲)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷,۱۳۳	۶۸۱,۸۰۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۳۷,۱۹۷	۲۴۴,۳۳۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۴۴,۳۳۰	۹۲۶,۱۳۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) دارای کد اقتصادی ۴۸۷۳-۳۴۷۴-۴۱۱۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۰۸۲۲۹۰ در تاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۰۷ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۶۵۶۷۰ مورخ ۱۳۷۹/۰۶/۰۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۳/۰۱/۱۵ شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر ، شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) می باشد و واحد تجاری نهایی گروه شرکت ایران خودرو (سهامی عام) است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران ، کیلومتر ۱۵ بزرگراه تهران کرج ، شهرک آزادشهر، خیابان گودرزی ، بین کوچه هشتم و نهم ، پلاک ۱۰۰ واقع است و محل فعالیت اصلی آن در جاده ترانزیت تهران - زنجان ، بعد از تاکستان ، کیلومتر ۱۵ جاده ابهر، مقابل روستای قروه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده سه اساسنامه عبارتست از :

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

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

پ - ماشین کاری قطعات آلومینیومی.

ت - تاسیس هرگونه شرکت بایابادون مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و خرید کارخانجات و سهام شرکتها و بطور کلی هرگونه فعالیتی که مستقیم یا غیرمستقیم برای انجام مقاصد و یا تسهیل امور فوق ضروری و مفید باشد . اهم محصولات تولیدی شرکت طی سال مورد گزارش شامل تولید بلوک سیلندر ، سر سیلندر ، پوسته کلاچ و پوسته گیربکس می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۲	۶۵	کارکنان رسمی
۶۱۴	۵۸۰	کارکنان قراردادی
۶۱۶	۶۴۵	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

عنوان	شماره استاندارد	آثار آن بر صورت های مالی
تغییر نرخ ارز	۱۶	این استاندارد تاثیری با اهمیتی بر فعالیت شرکت ندارد



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۱- زمین بر مبنای تجدید ارزیابی

در سال ۱۳۹۷ زمین کارخانه جهت استفاده از مزایای قانونی بابت افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی توسط کارشناس رسمی دادگستری (مستقل) مورد ارزیابی قرار گرفته که از این بابت مبلغ ۱۰۶,۶۵۶ میلیون ریال به بهای تمام شده زمین به طریقت سرمایه اضافه گردیده است .

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، بانرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی ارزی	یورو	نیمایی ۴۲۶.۷۹۰ ریال	نرخ در دسترس
موجودی ارزی	دلار	آزاد ۵۳۸.۰۰۰ ریال	نرخ در دسترس
پرداختنی ارزی	یورو	نیمایی	نرخ در دسترس

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

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

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

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «داراییهای واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثناء زمین که در سال ۱۳۹۷ تجدید ارزیابی و مازاد تجدید ارزیابی به سرمایه منتقل شده بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی ها ی مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که بمنظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان تولیدی	۲۵ ساله	مستقیم
ساختمان کمکی تولید	۲۵ ساله	مستقیم
ساختمان اداری	۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات تولیدی	۱۵ درصد	نزولی
تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
قالیها	۱ ساله	مستقیم
	۷	



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و درحسابها منظور می شود. درمواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

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

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

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

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود، شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

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

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



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۰- ذخائر

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

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

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰-۲- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

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

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

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

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر سال گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

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

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

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

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

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

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



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰		۱۴۰۱		فروش خالص داخلی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۳,۲۸۰,۴۵۸	۲۰۹,۶۰۳	۳,۹۷۹,۳۳۲	۲۰۶,۳۳۲	سر سیلندر خام TU۵
۱,۸۶۷,۵۹۳	۱۱۴,۱۶۳	۳,۳۱۵,۰۲۰	۱۳۹,۰۹۶	سر سیلندر خام EFV
۲۲۶,۵۲۳	۱۵,۱۲۵	۲,۶۱۴,۱۲۲	۱۳۳,۱۵۹	بلوک سیلندر خام XU۷ پلاس
۲۲۷,۸۱۷	۱۶,۶۸۰	۲,۰۹۱,۵۷۰	۱۳۳,۶۷۹	سر سیلندر خام XU۷ پلاس
۲,۱۹۶,۲۰۳	۱۴۸,۵۷۸	۱,۰۶۲,۲۳۸	۵۱,۴۴۶	بلوک سیلندر خام XU۷
۱,۸۶۷,۰۴۸	۱۵۵,۷۰۹	۱,۰۱۹,۱۶۳	۶۳,۴۶۹	سر سیلندر خام XU۷
۷۲۱,۹۸۰	۶۳,۰۳۶	۱,۰۶۷,۰۲۹	۶۵,۷۹۰	سر سیلندر خام TU۳
۱۲۱,۷۵۲	۵,۷۸۵	۱,۱۶۶,۹۹۴	۵۳,۹۷۷	سر سیلندر خام TU۵ پلاس
۴۶۹,۲۴۵	۵۰,۵۷۰	۷۰۳,۷۳۴	۵۲,۰۵۵	بلوک سیلندر خام TU۳
۲۵۱,۱۹۰	۴۳,۰۲۷	۴۵۸,۴۰۱	۵۴,۸۱۳	کپه یاتاقان ثابت TU۳
۲۹۰,۳۵۴	۵۱,۴۳۳	۴۴۰,۱۴۸	۴۸,۴۶۵	پوسته کلاچ خام XU۷
۸۰,۷۵۷	۳۲,۴۶۰	۱۵۶,۶۳۸	۵۰,۱۷۷	پوسته گیربکس خام RC , BC
۲۱,۷۶۹	۱۷,۶۰۲	۹۸,۲۶۱	۷۳,۷۶۰	پوسته دیفرانسیل خام XU۷
.	.	۵۶,۹۰۳	۱۵,۶۸۱	کپه یاتاقان میل سوپاپ
۱۵,۲۶۷	۷,۰۴۰	۱۳,۲۸۸	۳,۹۵۲	کارتر روغن
۴۷۳	۱۰۰	.	.	سر سیلندر خام EFV پلاس
		۵۵۵	۱۵	سر سیلندر EFTC- CNG - Dedicate
۱۱,۶۳۸,۴۲۷		۱۸,۲۴۳,۳۹۷		
.	.	۶,۴۶۸	۲,۰۰۰	صادراتی
.	.	۶,۴۶۸		کارتر روغن
۱۱,۶۳۸,۴۲۷		۱۸,۲۴۹,۸۶۵		فروش ناخالص
(۳۴,۹۶۹)		(۷۴۰,۹۵۲)		برگشت از فروش
۱۱,۶۰۳,۴۵۸		۱۷,۵۰۸,۹۱۳		

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

۵-۲-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		اشخاص وابسته-شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۹۹.۲	۱۱,۵۰۸,۴۹۱	۹۹.۰	۱۷,۳۲۸,۷۹۲	
۰.۸	۹۴,۹۶۷	۱.۰	۱۸۰,۱۲۱	سایر مشتریان
۱۰۰	۱۱,۶۰۳,۴۵۸	۱۰۰	۱۷,۵۰۸,۹۱۳	

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ میلیون ریال)					
۱۴۰۰	۱۴۰۱				
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۴	(۱)	(۶۵,۳۷۰)	۵,۰۹۴,۳۴۹	۵,۰۲۸,۹۷۹	فروش خالص:
۱	(۴)	(۱۳۹,۵۳۳)	۳,۲۶۵,۵۰۶	۳,۱۲۵,۹۷۳	سر سیلندر خام TU۵
۳	(۱)	(۲۷,۰۲۸)	۳,۲۸۷,۶۷۷	۳,۲۶۰,۶۴۹	سر سیلندر خام EF۷
۴	۱	۳۲,۹۷۰	۳,۱۸۱,۱۱۰	۳,۲۱۴,۰۸۰	بلوک سیلندر خام XU۷
۲	۴	۳۹,۹۵۶	۱,۰۰۹,۳۰۴	۱,۰۴۹,۲۶۰	سر سیلندر خام XU۷
۳	(۹)	(۵۸,۳۷۵)	۷۱۴,۹۴۴	۶۵۶,۵۶۹	سر سیلندر خام TU۳
۱	(۱۲)	(۵۸,۱۵۵)	۵۴۲,۸۸۹	۴۸۴,۷۳۴	بلوک سیلندر خام TU۳
۲	(۲۱)	(۱۴۷,۶۵۴)	۸۳۶,۳۲۳	۶۸۸,۶۶۹	کپه یاتاقان ثابت TU۳
۳	(۲)	(۴۲۳,۱۸۹)	۱۷,۹۳۲,۱۰۲	۱۷,۵۰۸,۹۱۳	سایر

۴-۵-خرج های فروش به شرکت ساپکو بر اساس قراردادهای فی مابین می باشد.

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال				
۹,۸۰۱,۹۲۴	۱۴,۶۰۱,۳۴۷				مواد مستقیم
۴۹۹,۰۲۱	۹۵۵,۸۲۲	۶-۱			دستمزد مستقیم
					سربار ساخت:
۳۷۳,۹۰۱	۷۵۵,۹۳۸	۶-۱			حقوق و دستمزد و مزایا
۶۲,۷۷۵	۱۰۸,۰۶۳				بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۱,۳۲۰	۱۴۷,۹۴۶				مزایای پایان خدمت
۵۷,۳۹۶	۹۶,۳۶۷				استهلاک
۲۱۴,۷۵۶	۲۷۰,۴۲۲				تعمیر و نگهداشت
۶۶,۰۹۲	۸۹,۱۱۹				آب و برق و سوخت
۲۳,۲۶۲	۴۱,۷۱۵				روغن های صنعتی مصرفی
۴۱,۶۷۷	۶۱,۳۹۴				ابزار و تجهیزات
۷,۱۶۲	۱۱,۲۶۷				مصارف و ملزومات
۲۰,۵۸۵	۳۴,۸۶۳				ایاب و ذهاب و سفر
۴۵,۷۷۸	۹۸,۹۴۶				غذا و پذیرائی
۳۱,۸۳۹	۵۷,۲۶۵				لباسکار,بهداشت و سایر هزینه های کارکنان
۱۴۵,۶۰۴	۶۶۹,۳۸۵				سایر
۱۱,۴۵۳,۰۹۱	۱۷,۹۹۹,۸۵۹				جمع هزینه های ساخت
(۱۷۶,۰۴۵)	(۸۲,۲۹۱)				(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱۱,۲۷۷,۰۴۶	۱۷,۹۱۷,۵۶۸				بهای تمام شده ساخت
(۴۶,۰۱۶)	۱۴,۵۲۳				(افزایش) موجودی های ساخته شده
۱۱,۲۳۱,۰۳۰	۱۷,۹۳۲,۱۰۲				

۶-۱-در سال مورد گزارش افزایش حقوق و مزایا مربوط به افزایش طبق بخشنامه وزارت کار و افزایش طبق نظر مدیر عامل و افزایش بن کارگری و حق مسکن و هزینه های ناشی از آن (بیمه سهم کارفرما) بوده و افزایش مزایای پایان خدمت نیز به علت هزینه تسری این افزایش از تاریخ استخدام پرسنل می باشد.

۶-۲-در سال مورد گزارش مبلغ ۱۴,۴۳۴,۱۷۹ میلیون ریال (سال قبل ۱۰,۴۵۲,۷۹۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۹۶.۳۳%	۱۰,۰۶۹,۵۲۰	۹۶.۵۰%	۱۳,۹۲۹,۲۳۴	ایران	شمش آلومینیوم
۱.۲۳%	۱۲۸,۸۵۳	۱.۱۱%	۱۵۹,۸۳۴	چین	رزین کلد باکس پارت یک و دو
۰.۶۲%	۶۵,۲۷۱	۰.۷۹%	۱۱۴,۶۹۱	ایران	ماسه سیلیس
۰.۳۸%	۳۹,۸۳۴	۰.۴۰%	۵۷,۵۳۷	ایران	آلیاژ آلومینیوم تیتانیوم
۰.۵۶%	۵۸,۲۰۲	۰.۳۶%	۵۱,۴۷۶	چین	فیلتر فومی گرافیتی
۰.۱۶%	۱۶,۷۴۰	۰.۲۶%	۳۶,۹۹۶	ایران	آلیاژ آلومینیوم استرانسیم
۰.۷۱%	۷۴,۳۷۳	۰.۵۸%	۸۴,۴۱۰		سایر
۱۰۰%	۱۰,۴۵۲,۷۹۳	۱۰۰%	۱۴,۴۳۴,۱۷۹		



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
سیلندر	قطعه	۲۵۰,۰۰۰	۲۳۶,۳۹۰	۲۳۶,۳۹۰	۲۱۷,۳۶۸
سر سیلندر	قطعه	۲۵۰,۰۰۰	۶۶۵,۴۴۹	۶۶۵,۴۴۹	۵۶۶,۱۷۸
پوسته کلاچ	قطعه	۲۵۰,۰۰۰	۶۳,۸۰۲	۶۳,۸۰۲	۵۳,۰۵۱
پوسته گیربکس	قطعه	۱۵۲,۴۶۰	۱۹۰,۴۹۱	۱۹۰,۴۹۱	۱۰۵,۲۰۳

۳-۶- ظرفیت معمول بر اساس بیشترین تولید در سه سال اخیر محاسبه گردیده است. در خصوص پروانه بهره برداری و اصلاح آن نامه نگاری صورت پذیرفته و در حال پیگیری می باشد.

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

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
هزینه های فروش		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۴,۶۲۹	۴,۷۴۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۸۰۴	۸۴۲
مزایای پایان خدمت	۳۷۶	۷۰۶
۷-۲ حمل و نقل	۸۷,۷۳۵	۵۱,۴۰۸
سایر	۲,۵۲۶	۲۸۳
	<u>۹۶,۰۷۰</u>	<u>۵۷,۹۸۵</u>
هزینه های اداری و عمومی		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۵۳,۲۱۰	۲۸,۶۳۲
۷-۲ حمل و نقل	۶۵	۲۶۳
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۷,۹۵۳	۳,۵۷۸
اجاره دفتر مرکزی	۴,۴۷۳	۴,۰۵۹
مزایای پایان خدمت	۱۲,۳۵۸	۳,۳۰۶
غذا و پذیرایی	۸,۸۳۹	۱,۷۶۶
استهلاک	۷۲۶	۷۰۶
لباسکار، بهداشت و سایر هزینه های کارکنان	۴,۳۶۷	۱,۲۷۳
آب و برق و سوخت	۸۰۴	۴۲۱
تعمیر و نگهداشت	۱,۹۹۵	۲,۳۶۰
ایاب و ذهاب و سفر	۴۲۳	۱۷۶
هزینه مصارف و ملزومات	۳,۴۴۱	۸۴۰
سایر	۱۴,۰۷۹	۹,۲۳۶
	<u>۱۱۲,۷۳۳</u>	<u>۵۶,۶۱۶</u>
	<u>۲۰۸,۸۰۳</u>	<u>۱۱۴,۶۰۰</u>

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

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



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۵۰۶,۷۵۱	۶۶۰,۱۲۳	۸-۱
۱۰۳	۱,۴۷۵	
۵۰۶,۸۵۵	۶۶۱,۵۹۸	

۸- سایر درآمدها

فروش ضایعات آلومینیوم و آهن آلات

خالص اضافی انبار

۸-۱- عمده مبلغ فوق بابت فروش براده، پلیسه و سرباره آلومینیوم کیوب به وزن ۶۸۰.۰۰۰ کیلوگرم، دلمه و سرباره آلومینیوم به وزن ۵۶۱.۰۰۰ کیلوگرم، زائده های آلومینیومی تریم و جدا شده از مخلوط ماهیچه به وزن ۸۳.۴۹۰ کیلوگرم، آلومینیوم ضایعاتی روغنی خارج شده از زیر دستگاه به وزن ۴۳.۰۰۰ کیلوگرم میباشد. ضایعات از طریق مزایده فروخته می شود و نرخ فروش توسط کارشناس رسمی دادگستری که از طرف ایران خودرو معرفی می شود، تعیین می گردد.

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۱۴,۸۲۱	
۰	۱۴,۸۲۱	

۹- هزینه های مالی

وام های دریافتی:

بانک ها و موسسات اعتباری

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۲,۰۷۷	۰	
۲۱,۶۰۶	۲,۷۸۴	
۱,۳۷۱	۶,۵۱۵	
۳۵,۰۵۴	۹,۲۹۹	

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سایر اقلام:

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

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

سایر

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارای های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقدام سرمایه ای در ابزار	جمع	ابزار آلات	قابلیها	اثاثه و مصروفات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱,۱۳۹,۹۵۰	۱۰,۲۱۵	۳۰,۱۳۳	۸۹,۷۶۱	۱,۰۰۹,۸۴۱	۶,۵۱۲	۳۶,۰۳۱	۱۳,۴۳۱	۱۳,۹۸۷	۴۹,۰۷۶	۵۰,۷۷۱	۶۳,۹۵۳	۱۱۰,۰۰۰
۱۴۹,۲۳۹	۰	۲۴,۵۴۰	۱۱۳,۰۵۴	۱۱,۶۴۵	۰	۳,۰۴۵	۲,۵۷۵	۰	۵۰,۷۵	۰	۰	۰
(۱,۳۵۱)	۰	۰	۰	(۱,۳۵۱)	۰	۰	۰	(۴۸۸)	(۸۶۳)	۰	۰	۰
۰	۰	(۳۳,۷۱۱)	(۱۰۰,۰۹۷)	۱۳۳,۸۰۸	۰	۳۳,۷۱۱	۰	۰	۱۰۰,۰۹۷	۰	۰	۰
۱,۲۸۷,۸۳۸	۱۰,۲۱۵	۳۱,۹۴۳	۱۰۳,۷۱۸	۱,۱۴۲,۹۴۳	۶,۵۱۲	۳۸۵,۹۷۷	۱۸,۱۵۶	۱۲,۵۰۰	۵۵۵,۰۷۶	۵۰,۷۷۱	۶۳,۹۵۳	۱۱۰,۰۰۰
۴۰۱,۵۵۸	۰	۸۴,۸۴۶	۳۳۷,۹۱۳	۶۸,۷۹۸	۵۱۰	۴۰,۸۱۲	۶,۷۵۷	۰	۲۰,۷۱۹	۰	-	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
-	۰	(۱۵۵,۸۴۹)	۱۹۴,۸۰۳	۱۵۵,۸۴۹	۰	۰	۰	۰	۱۳۱,۸۲۹	۰	۲۴۰,۰۰۰	۰
۱,۶۸۹,۳۹۶	۱۰,۲۱۵	۱۱۶,۸۰۹	۱۹۴,۸۰۳	۱,۳۳۷,۵۷۰	۷,۰۲۳	۳۲۶,۷۹۰	۲۴,۹۱۳	۱۲,۵۰۰	۷۲۷,۶۲۴	۵۰,۷۷۱	۸۷,۹۵۳	۱۱۰,۰۰۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۱-۱ افزایش در ساختمان، بهت پروژه سوله بازداشت شده می باشد.

۱۱-۲ افزایش در ماشین آلات و تجهیزات، بهت خرید ملحق پروژه ای ذوب ریز، کوره اصلی بازداشت شده، ماشین فرز CNC عمومی و سایر اقدام می باشد.

۱۱-۳ افزایش در اثاثه و مصروفات عمدتاً بهت خرید کامپیوتر کامل، پرینتر چند کاره، سیز مدیریت و سایر اقدام می باشد.

۱۱-۴ افزایش در قابلیت های فریم ثابت قالب سایندر XIV، ملحقه سه راهی آب قالب ریخته گری سایندر XIV، تک ثابت متحرک بزرگ سایندر TUV، کوئیت ثابت قالب ریخته گری پوسته کلاچ و سایر اقدام می باشد.

۱۱-۵ افزایش در ابزار آلات بهت تراک دستی مدل CN ظرفیت ۳۱۵ تن مارک TMS، دستگه جوش ایران جوش کم الکتریک می باشد.

۱۱-۶ دارایی های ثابت شرکت (به استثنای زمین و اقدام سرمایه ای نزد انبار) تا ارزش ۵۳۹ میلیارد ریال در مقابل خجرات احتمالی ناشی از حریق، صافیه، انفجار و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۷ پیش پرداخت سرمایه ای بهت خرید خط بازداشت شده، کوئیت سایندر و پوسته کلاچ XIV، کوره خورانی T۶، ملحقه فیلتر روغن ERFY، قالب و متعلقات، جرم و اجر نسوز می باشد.

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

۱۱-۹ تعهدات سرمایه ای مربوط به دارایی های در جریان تکمیل در بازداشت ۲۱-۱ افزایش گردیده است.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۷- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای شامل موارد زیر می باشد			۱۴۰۱	۱۴۰۰
یادداشت			خالص	خالص
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت نصب گستران ایستا	۱۱-۷-۱		۵۲,۱۹۱	۰
آهنگری تراکتور سازی	۱۱-۷-۲		۱۸,۴۴۰	۲,۴۰۰
شرکت فرا بهریز آذر ارگ	۱۱-۷-۳		۱۸,۱۶۵	۳,۶۷۵
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	۱۱-۷-۴		۷,۸۴۰	۰
سپاهان لیفتر	۱۱-۷-۵		۶,۳۳۳	۰
سایر			۱۳,۸۴۰	۲۵,۸۸۸
			<u>۱۱۶,۸۰۹</u>	<u>۳۱,۹۶۳</u>

۱۱-۷-۱- پیش پرداخت بابت خرید پروژه طراحی و ساخت خط ریخته گری دو یونته می باشد.

۱۱-۷-۲- پیش پرداخت بابت خرید قالب پوسته کلاچ و سیلندر XV وکپه باتاقان TU۳ و سلندر XU۷ می باشد.

۱۱-۷-۳- پیش پرداخت بابت خرید قالب سه استوانه ای می باشد.

۱۱-۷-۴- پیش پرداخت بابت قرارداد خرید دو دستگاه نیسان می باشد.

۱۱-۷-۵- پیش پرداخت بابت خرید یک دستگاه لیفتراک می باشد.

۱۱-۸- دارایی های در جریان تکمیل شامل موارد زیر می باشد

نام پروژه		درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد کل مخارج	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
		۱۴۰۱	۱۴۰۰			۱۴۰۱	۱۴۰۰	
پروژه ساخت ماشین سوراخکاری سرسیلندر XU۷	۹۷	۷۴		۱۴۰۲	۸۲,۰۰۰	۸۰,۲۰۶	۳۶,۸۸۱	افزایش ظرفیت تولید
پروژه بازیافت ماسه	۱۰۰	۳۹		۱۴۰۱	۱۳۶,۳۳۴	۰	۵۳,۱۸۷	افزایش کیفیت و کاهش هزینه
طراحی و ساخت هلدر های بوتۀ ای	۹۸	۹۲		۱۴۰۲	۵,۷۰۰	۵,۵۷۷	۵,۵۴۱	افزایش کیفیت محصول
پروژه احداث نیروگاه ۱.۵ مگاواتی	۹۸	۷۴		۱۴۰۲	۵۱,۰۰۰	۴۸,۵۹۵	۴,۴۶۶	افزایش تامین انرژی
پروژه افزایش پایایی خطوط ریخته گری	۵۴	۱۱		۱۴۰۲	۴۱,۳۰۰	۲۱,۶۳۹	۲,۵۰۳	افزایش ظرفیت تولید
طرح هلدر بوتۀ ای و ربات ذوب ریز ماشین D۴	۱۰۰	۰		۱۴۰۱	۷,۵۰۰	۰	۰	افزایش ظرفیت تولید و کیفیت
ساخت ترمیم پوسته دیفرانسیل (پین زن)	۱۰۰	۰		۱۴۰۱	۳,۵۰۰	۰	۱۰	افزایش کیفیت فرآیند و محصول
پروژه طراحی ، ساخت تولید IK۳	۷۲	۰		۱۴۰۲	۵۱,۲۰۰	۳۶,۸۱۴	۰	تولید محصول جدید
افزایش ظرفیت تولید سرسیلندر EF۷	۷	۰		۱۴۰۲	۳۰,۰۰۰	۱,۷۸۲	۰	افزایش ظرفیت تولید
سایر پروژه ها	۵۷	۵		۱۴۰۲	۲,۶۶۴	۱۹۰	۱۳۰	افزایش ظرفیت تولید و کیفیت
					<u>۴۱۰,۰۹۸</u>	<u>۱۹۴,۸۰۳</u>	<u>۱۰۲,۷۱۸</u>	

۱۱-۸-۱- دارایی های در جریان تکمیل به بهای تمام شده ۱۹۵ میلیاردریال تا ارزش ۲۳۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، ساعقه وانفجار وزلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

(ارقام به میلیون ریال)

عنوان پروژه	مبلغ ابتدای سال	اضافات طی سال	کاهش علی سال			مانده پایان سال
			انتقال به هزینه شرکت	داراییها	برگشت به ائبار قطعات	
پروژه ساخت ماشین سوراخکاری سرسیلندر XU۷	۳۶,۸۸۱	۴۳,۴۰۰	۰	۰	(۷۵)	۸۰,۲۰۶
پروژه بازیافت ماسه	۵۳,۱۸۷	۸۶,۲۶۲	۰	(۱۳۷,۸۰۹)	(۱,۶۴۰)	۰
طراحی و ساخت هلدر های بوتۀ ای	۵,۵۴۱	۳۶	۰	۰	۰	۵,۵۷۷
پروژه احداث نیروگاه ۱.۵ مگاواتی	۴,۴۶۶	۴۴,۱۲۹	۰	۰	۰	۴۸,۵۹۵
پروژه افزایش پایایی خطوط ریخته گری	۲,۵۰۳	۱۹,۳۲۶	۰	۰	(۱۹۰)	۲۱,۶۳۹
پروژه تعمیر و اورهال دستگاه دایکست ۱۶۰۰ تن D۴	۰	۱۱,۸۵۲	۰	(۱۱,۸۵۲)	۰	۰
ساخت ترمیم پوسته دیفرانسیل (پین زن)	۱۰	۲,۸۸۴	۰	(۲,۸۹۴)	۰	۰
پروژه طراحی ، ساخت تولید IK۳	۰	۳۶,۸۳۷	۰	۰	(۲۲)	۳۶,۸۱۴
افزایش ظرفیت تولید سرسیلندر EF۷	۰	۱,۷۸۲	۰	۰	۰	۱,۷۸۲
سایر پروژه ها	۱۳۰	۱,۴۰۶	۰	(۱,۳۴۶)	۰	۱۹۰
جمع	۱۰۲,۷۱۸	۲۴۷,۹۱۳	۰	(۱۵۳,۹۰۲)	(۱,۹۲۷)	۱۹۴,۸۰۳



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۰,۸۴۷	۳,۶۷۳	۷,۱۷۴
۰	۰	۰
۱۰,۸۴۷	۳,۶۷۳	۷,۱۷۴
۰	۰	۰
۱۰,۸۴۷	۳,۶۷۳	۷,۱۷۴
۸۹۷	۸۹۷	۰
۱,۲۲۴	۱,۲۲۴	۰
۲,۱۲۱	۲,۱۲۱	۰
۱,۲۲۴	۱,۲۲۴	۰
۳,۳۴۵	۳,۳۴۵	۰
۷,۵۰۲	۳۲۸	۷,۱۷۴
۸,۷۲۶	۱,۵۵۲	۷,۱۷۴

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۵	۵	۰	۰	۵	۵

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

شرکت مهرکام پارس

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



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴- پیش پرداخت ها	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۶۲,۷۳۰	۲۳۸,۲۶۰	۱۴-۱	پیش پرداخت های خارجی
۶۲,۷۳۰	۲۳۸,۲۶۰		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۲۱,۴۲۱	۲۷,۱۶۲	۱۴-۲	پیش پرداخت های داخلی
۲۱,۴۲۱	۲۷,۱۶۲		پیش پرداخت خرید قطعات و خدمات و مواد کمکی
۸۴,۱۵۱	۲۶۵,۴۲۲		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		نام شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۰	۸۷,۸۰۳	۱۴-۱-۱	Jinan Shenguan Group Share Holding co.LTD
۰	۴۰,۳۴۹	۱۴-۱-۲	Xiangshan
۲۸,۶۴۹	۲۸,۶۶۳	۱۴-۱-۳	Aurrenak,S.Coop
۰	۲۶,۳۰۸	۱۴-۱-۴	Baraldi lubrificanti
۰	۲۲,۴۶۴	۱۴-۱-۵	Continent ۲
۰	۹,۵۵۳	۱۴-۱-۶	Cobber Machine & Tool CORP
۳۴,۰۸۱	۲۳,۱۲۱		سایر
۶۲,۷۳۰	۲۳۸,۲۶۰		

- ۱۴-۱-۱- مبلغ مذکور بابت حواله های ۵۴.۴۰۰ و ۱۱۷.۶۸۰ یورو جهت خریدهای فیلتر و رزین می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال حمل از مبدا می باشد.
- ۱۴-۱-۲- مبلغ مذکور بابت حواله های ۸۲.۶۸۴ و ۱۲.۱۷۵ یورو جهت خریدهای اجکتور و پین می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال حمل از مبدا می باشد.
- ۱۴-۱-۳- مبلغ مذکور بابت حواله ۸۳.۱۱۰ یورو جهت خرید قالب سه استوانه ای می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال طراحی و ساخت می باشد.
- ۱۴-۱-۴- مبلغ مذکور بابت حواله ۵۶.۱۷۵ یورو جهت خرید روغن پلانچر می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال آماده سازی می باشد.
- ۱۴-۱-۵- مبلغ مذکور بابت حواله ۵۰.۶۶۴ یورو جهت خرید روغن واتر گلیکول می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال حمل از مبدا می باشد.
- ۱۴-۱-۶- مبلغ مذکور بابت حواله های ۶۵.۹۰۰ و ۶.۹۲۰ یورو جهت خریدهای قالب کمپرینگ و اسلیو می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال آماده سازی می باشد.

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴-۲- مانده حساب پیش پرداخت خرید قطعات ، خدمات و مواد کمکی به شرح زیر تفکیک می گردد :	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۰	۲,۰۱۸	تولیدی صنعتی پژو کار	
۰	۱,۹۴۰	شرکت استیل کیمیا پارسیان	
۰	۱,۶۸۸	تهویه ساز پردیس	
۰	۱,۳۲۴	ایران البرز	
۱,۷۵۹	۱,۲۰۵	بازرگانی وحدانی نژاد	
۱,۰۷۷	۱,۰۰۳	مهرگان صنعت شرق	
۲۰۰	۱,۰۰۰	کارگاه ماشین کاری سلماسی	
۰	۹۸۸	پارس طاهان نیرو	
۰	۹۷۹	مهرگان تصویر آریا	
۰	۹۰۰	ریاحی مصطفی	
۰	۸۵۰	شرکت توسعه صنایع دیزلی مینا (آکسا)	
۰	۸۸۱	آرمان عایق سپاهان	
۷۴۵	۸۱۳	سلطانمرادی زهرا	
۰	۷۹۰	شرکت پارس مهدی صنعت البرز	
۰	۷۸۵	ایران صنعت	
۰	۶۴۸	پرسی گاز ایران - منطقه ابهر	
۰	۶۳۶	سپاهان لیفتر	
۰	۳۵۱	آروین صنعت ایساتیس	
۰	۳۵۰	تولیدی پوشاک ایمن پوش	
۰	۳۱۲	تتری منوچهر	
۰	۲۵۱	خرد کیا دانا	
۰	۲۲۵	تاریوردی امیر	
۰	۱۹۵	رادین فراز جم	
۶۰	۱۷۷	شرکت رشد صنعت نیرو	
۰	۱۵۰	بتن آماده اطمینان	
۰	۱۴۵	کفش و صندل طبی امیر	
۰	۱۲۹	شرکت مهندسی الکترو گستر تاک	
۰	۱۲۰	تاکسی سرویس میلاد	
۱۷,۵۸۰	۶,۳۰۹	سایر	
۲۱,۴۲۱	۲۷,۱۶۲		



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
خالص	خالص	
۲۸۵,۸۳۵	۳۳۹,۴۶۱	قطعات و لوازم یدکی
۱,۰۷۳,۵۶۹	۹۰۶,۲۴۳	مواد اولیه
۳۱۵,۰۸۹	۳۰۰,۵۵۶	کالای ساخته شده
۷۶,۶۸۷	۱۵۸,۹۷۷	کالای در جریان ساخت
۱,۳۸۹	۱,۳۸۹	۱۵-۲ کالای امانی نزد دیگران
۱۲,۲۹۷	۱۱,۶۰۹	سایر موجودیها
۱,۷۶۴,۸۶۵	۱,۷۱۸,۲۳۵	
۳۳,۸۹۵	.	کالای در راه
۱,۷۹۸,۷۶۰	۱,۷۱۸,۲۳۵	

۱۵-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و کالای در جریان ساخت تا مبلغ ۱.۷۱۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث احتمالی تا تاریخ تهیه صورت های مالی بیمه شده است.

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

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی ها کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	تجاری
خالص	خالص		
۴,۰۵۷	۵,۲۱۸	۱۶-۱-۱	اسناد دریافتنی
۴,۰۵۷	۵,۲۱۸		شرکت تامین ماشین آلات ایران
۳۴۵	۳۴۵		حساب های دریافتنی
۱,۷۷۸	۱,۷۷۸		اشخاص وابسته-تحقیق ، طراحی و تولید موتور ایران خودرو
۵۵۸	۵۵۸		اشخاص وابسته- صنایع ریخته گری ایران خودرو
۲,۶۸۱	۲,۶۸۱		سایر شرکتها
۶,۷۳۷	۷,۸۹۹		
۱۰,۳۰۴	۳۷,۳۴۴	۱۶-۱-۲	سایر دریافتنی
۶۱۸	۶۱۸		طلب از کارکنان
۲۹۴	۲۹۴		تعاونی خاص کارکنان گسترش ایران خودرو - اشخاص وابسته
۱۳,۰۰۰	۱۶,۲۵۰	۱۶-۱-۳	آقای شهرام حمیدی
۰	۱۱,۰۰۰	۱۶-۱-۳	شعبی محمدعلی
۷۱	۳۸		خراشادی زاده نیما
۲۴,۲۸۸	۶۵,۵۴۴		سایر
۳۱,۰۲۵	۷۳,۴۴۳		

۱۶-۱-۱- فروش کارت تر روغن به شرکت تامین ماشین آلات ایران می باشد که طی یک فقره چک به شماره ۳۵۸۵۰۳ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸,۴۰۳	۱۵,۸۳۳	صندوق قرض الحسنه پرسنل
۰	۱۶,۸۵۰	جاری کارکنان (بیمه تکمیلی)
۳۸۷	۱,۱۲۰	علی الحساب کارکنان
۱,۵۱۴	۳,۵۴۱	سایر بدهی کارکنان
۱۰,۳۰۴	۳۷,۳۴۴	

۱۶-۱-۳- مبلغ ۲۷,۲۵۰ میلیون ریال بابت ودیعه رهن جهت قرارداد اجاره می باشد.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۰,۰۰۰	.
۳۰,۰۰۰	.

گواهی سپرده سرمایه گذاری

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۴۲,۱۸۴	۹۱۱,۹۳۸	۱۸-۱
۲,۰۰۵	۴,۹۲۸	۱۸-۲
.	۱۰۶	
۱۴۱	۹,۱۵۸	
۲۴۴,۳۳۰	۹۲۶,۱۳۱	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

موجودی مسکوکات صندوق

۱۸-۱- موجودی نزد بانک ها :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
.	۸۸۱,۰۶۸	
۴۳,۳۹۷	۱۵,۷۸۰	۱۸-۱-۱
۸۹,۰۷۶	۱۳,۲۶۷	
۱۹,۰۵۲	۷۸۹	
۳,۶۰۰	۵۸۶	
۸۴,۰۹۶	۴۰۲	
۲,۱۴۳	۴۶	۱۸-۱-۱
۸۲۰	.	
۲۴۲,۱۸۴	۹۱۱,۹۳۸	

بانک قرض الحسنه مهر ایران

بانک سینا

بانک تجارت

بانک صادرات

بانک ملی

بانک صنعت و معدن

بانک ملت

بانک کشاورزی

۱۸-۱-۱- بانک های ملت و سینا دارای حساب پشتیبان بوده که از بابت آنها مبلغ ۲.۷۸۴ میلیون ریال سود سپرده با نرخ ۱۰٪ دریافت شده است .

۱۸-۲- موجودی نقد مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به میزان ۱۱.۵۴۷ یورو (نرخ ارز ۴۲۶.۷۹۰ریال) و ۱۷.۰۰۰ دلار (نرخ ارز ۵۳۸.۰۰۰) جمعا معادل مبلغ ۱۴.۰۷۴ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۵.۳۱۶ یورو معادل ۵۲۲ میلیون ریال) است .



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۰۶,۶۵۶ میلیون ریال منقسم به ۴۰۶,۶۵۶,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۹۶٪	۴۰۶,۶۵۵,۹۹۶	۹۹.۹۶٪	۴۰۶,۶۵۵,۹۹۶	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
۰.۰۱٪	۱	۰.۰۱٪	۱	شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)
۰.۰۱٪	۱	۰.۰۱٪	۱	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)
۰.۰۱٪	۱	۰.۰۱٪	۱	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)
۰.۰۱٪	۱	۰.۰۱٪	۱	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)
۱۰۰	۴۰۶,۶۵۶,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۶,۶۵۶,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۴۰.۶۶۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۸۹,۵۹۲	۲۹۸,۷۱۸	مانده در ابتدای سال
۱۱۵,۲۴۲	۲۶۵,۹۴۶	ذخیره تأمین شده
(۶,۱۱۶)	(۱۱,۰۷۸)	پرداخت شده طی سال
۲۹۸,۷۱۸	۵۵۳,۵۸۷	مانده در پایان سال

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

۲۲- ذخیره ۴٪ بیمه مشاغل سخت و زیان آور

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۲,۱۷۲	۱۱۴,۳۱۶	مانده در ابتدای سال
۴۶,۶۷۳	۱۱۶,۲۴۳	ذخیره تأمین شده
(۴,۵۳۰)	(۱۲,۲۱۲)	پرداخت شده طی سال
۱۱۴,۳۱۶	۲۱۸,۳۴۷	مانده در پایان سال

۲۲-۱ ذخیره مزبور بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۲-۸-۳ محاسبه شده است.

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
			تجاری
۳۵۷,۳۵۶	۱,۱۳۷,۲۲۴	۲۳-۱	بدهی به اشخاص وابسته
۷,۱۷۳	۱,۴۸۷	۲۳-۲	شرکت معدن کاران نسوز
۸۸۹	.		شرکت کانی گستر پویان
۲,۱۳۵	۲,۱۳۳		سایر
۳۶۷,۵۵۴	۱,۱۴۰,۸۴۴		

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

.	۵۶,۸۴۳	۲۳-۳	اداره کل امور مالیاتی استان زنجان
			غیر تجاری
۴۴۳,۸۶۰	۷۲۴,۲۵۱	۲۳-۱	بدهی به اشخاص وابسته
۳۸,۱۰۴	۳۳,۵۷۰		مالیات های تکلیفی و حقوق
۱۳,۹۸۱	۲۶,۳۱۶		حق بیمه های پرداختنی
۱۵,۹۸۴	۳۶,۵۰۹		مطالبات کارکنان
۹,۳۲۱	۲۴,۶۷۰		سپرده بیمه و حسن انجام کار
۲۳,۳۸۸	۱۲۸,۲۳۳		مالیات عوارض بر ارزش افزوده
۱۱۵,۵۴۴	۷۲,۴۱۴	۲۳-۴	سایر شرکتها، کارخانجات و اشخاص
۶۶۰,۱۸۲	۱,۱۰۲,۸۰۵		
۱,۰۲۷,۷۳۵	۲,۲۴۳,۶۴۹		



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲۳- بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می گردد

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
			تجاری
۳۵۷,۳۵۶	۱,۱۳۷,۲۲۴	۲۳-۱-۱	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سپکو)
۳۵۷,۳۵۶	۱,۱۳۷,۲۲۴		
			غیر تجاری
۳۲۹,۶۷۶	۶۲۹,۷۶۹	۲۳-۱-۲	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۸۷,۶۹۳	۸۷,۶۹۳	۲۳-۱-۳	ایران خودرو
۲۰,۵۷۷	.		لیزینگ ایران خودرو
۲,۲۹۴	۲,۲۹۴		نسیم صبح امید
۳۵۰	۱,۷۲۷		مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو
۱,۶۷۹	۱,۶۷۹		شرکت صنعتی نیرو محرکه
۶۶۰	۱۵۷		قالبهای پیشرفته ایران خودرو
۵۷۹	۵۷۹		خدمات بیمه ایران خودرو
۴۶	۴۶		تعاونی مصرف ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو
۲۸۵	۲۸۵		ایران خودرو سازه
۱۹	۱۹		تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
۲	۲		شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو
۴۴۳,۸۶۰	۷۲۴,۲۵۱		



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱-۲۳- بدهی به شرکت ساپکو به شرح زیر می باشد

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۳۰,۰۷۶	۳۵۷,۳۵۶
۹,۹۶۷,۱۱۰	۱۳,۹۶۹,۷۹۴
۸۹۷,۰۴۰	۱,۲۵۷,۲۸۱
(۶,۱۹۱,۶۵۷)	(۱۵,۰۶۱,۷۹۱)
(۵,۳۱۶,۸۳۴)	(۲,۲۶۷,۰۰۱)
(۱,۰۳۵,۷۶۴)	(۱,۵۵۹,۵۹۱)
۱,۵۸۶,۳۶۰	۴,۰۵۰,۰۰۰
۴,۷۷۷	-
۱۶,۲۴۸	۳۹۱,۱۷۶
۳۵۷,۳۵۶	۱,۱۳۷,۲۲۴

مانده در ابتدای سال

خرید کالا طی سال

ارزش افزوده خرید کالا طی سال

فروش محصول طی سال

تعدیل فروش

ارزش افزوده فروش

وجوه دریافت شده بابت فروش قطعات

انتقالی از حساب تام ایران خودرو

سایر (بابت هزینه کلیم، موتوربرگشتی، دوباره کاری و...)

جمع

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱-۲۳- بدهی به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به شرح زیر می باشد

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۵۱,۳۸۰	۳۲۹,۶۷۶
۸۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
(۱,۷۰۴)	۹۳
۰	(۵۰,۰۰۰)
۳۲۹,۶۷۶	۶۲۹,۷۶۹

مانده ابتدای سال

سود سهام پرداختنی

حقوق مدیران شرکت

پرداخت بدهی

جمع

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸۷,۶۹۳	۸۷,۶۹۳
۰	۴,۷۲۶
۰	(۴,۷۲۶)
۸۷,۶۹۳	۸۷,۶۹۳

مانده در ابتدای سال

خرید کالا طی سال

انتقالی به شرکت ساپکو

جمع

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۲۳- سر رسید اسناد پرداختنی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد :

مبلغ	سال
۵۶,۸۴۳	۱۴۰۲
۵۶,۸۴۳	



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳-۴- بدهی به شرکتها ، کارخانجات و اشخاص به شرح زیر تفکیک می گردد

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۰۰۰	۱۴,۱۱۶	فن آوری و ساخت آلیاژهای هزاره سوم آریا(آلیاژ آلومینیوم)
۴,۸۴۶	۶,۲۴۹	امیر ترابریه(حمل و نقل)
۰	۵,۹۲۸	شرکت سحر خیزان راه نو ابهر(تهیه غذای پرسنل)
۱۰,۶۴۲	۴,۵۸۶	گاز استان زنجان (گاز مصرفی کارخانه)
۷,۳۴۰	۳,۸۲۶	برق منطقه ای استان زنجان(برقی مصرفی کارخانه)
۲,۵۲۹	۳,۷۷۵	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران(خدمات حسابرسی)
۴,۲۸۰	۲,۹۶۸	شرکت بیمه دانا(بیمه تکمیلی)
۱۲,۲۲۵	۱,۵۴۳	شرکت فرا بهریز آذر ارک(قالب و تجهیزات)
۱۴۲	۹۷۵	مرکز تخصصی طب کار سینا دکتر مسعود امینی(آزمایش سال ای)
۰	۶۹۸	شرکت شریف پولاد وحدت ابهر(لوازم یدکی و قطعات)
۳۴۶	۶۷۵	خدمات ایمنی آرمان(گاز صنعتی)
۰	۶۱۶	پارس طاها نیرو(ملزومات مصرفی)
۱۷۱	۵۵۴	شرکت نرم افزاری آوا سامانه ماندگار(نرم افزار ERP)
۰	۱۷,۳۵۵	شرکت بیمه کوثر(بیمه)
۰	۴۴۸	فولاد استیل (راگا)(آهن آلات)
۰	۳۳۶	تراشکاری و فرزکاری رامین(لوازم یدکی و قطعات)
۰	۲۶۵	گروه صنعتی دنده تراش(قطعات و لوازم یدکی)
۱۴	۲۵۲	صنعت مکانیک قزوین(قطعات و لوازم یدکی)
۱۶۲	۲۱۳	پیمانکاری برادران محرم خانی(قطعات و لوازم یدکی)
۰	۲۰۰	سازمان خبری خودرو(تبلیغات)
۶۹,۸۴۸	۶,۸۳۶	سایر (تعداد ۲۰۵ شرکت)
۱۱۵,۵۴۴	۷۲,۴۱۴	



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱							
رسیدگی به دفاتر قطعی	۰	۶۹۶	۰	۶۹۶	۱,۲۲۱	۰	۰	(۲۰,۳۱۲)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر قطعی	۴,۰۰۷	۲۵,۹۴۶	۰	۲۵,۹۴۶	۳۱,۹۰۰	۱۹,۷۳۸	۷۸,۹۵۲	۸۲,۸۱۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر قطعی	۲۵,۹۶۷	۵۹,۰۸۶	۰	۵۹,۰۸۶	۹۸,۶۶۶	۸۹,۹۱۹	۳۵۹,۶۷۴	۳۷۱,۴۸۰	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر قطعی	۱۵۵,۶۲۶	۱۳۰,۸۵۶	۰	۱۳۰,۸۵۶	۲۰۸,۹۶۸	۱۵۵,۶۲۶	۷۷۸,۱۳۱	۷۹۹,۲۳۷	۱۴۰۰
	۰	۰	۲,۶۷۰	۰	۰	۲,۶۷۰	۱۴,۸۳۳	۲۴,۰۸۵	۱۴۰۱
	۱۹۵,۶۰۰		۲,۶۷۰						
	۱۹۵,۶۰۰		۲,۶۷۰						

۲۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۱ نماشا قطعی و تسویه شده است.

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۰	۱۳,۵۴۹
	۰	۱۳,۵۴۹

تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۰	۱۳,۷۵۲
	۰	۱۳,۷۵۲
	۰	(۲۰۳)
	۰	۱۳,۵۴۹

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
		۱۳,۵۴۹
	۰	۱۳,۵۴۹

۱۸ درصد

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱
	۱۳,۵۴۹
	۱۳,۵۴۹

۱۴۰۲

۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱
	۱۳,۵۴۹

چک و سفته

۲۵-۲- تسهیلات مالی جاری به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک سینا در سال ۱۴۰۱ تامین مالی شده است.

۲۵-۱-۴- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهیهای حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی
۰
۱۵۰,۰۰۰
۱۵,۰۲۴
(۱۳۶,۴۵۱)
(۱۴,۸۲۱)
۱۳,۷۵۲

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

دریافتهای نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶ پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
.	۳۱,۳۳۰
.	۳۱,۳۳۰

شرکت اوژن صنعت پارس - بابت فروش بلوک سیلندر XU۷

۲۷ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۴۴,۱۱۱	۲۱,۴۱۵
۱۵۵,۶۲۶	۲۶۷۰
.	۱۴,۸۲۱
(۱۲,۰۷۷)	.
۱۵۱,۲۷۰	۳۵۸,۹۰۰
۵۹,۳۵۵	۹۸,۳۴۶
(۲۲,۹۷۷)	(۲,۷۸۴)
۹۷۵,۳۰۸	۴۷۱,۹۵۲
(۱۱,۸۶۲)	(۴۲,۴۱۸)
(۸۲۰,۳۱۷)	۸۰,۵۲۵
(۵۲,۳۹۲)	(۱۸۱,۲۷۱)
(۱۲,۱۲۶)	۹۱۵,۹۱۴
-	۳۱,۳۳۰
(۸۹۶,۶۹۶)	۸۰۴,۰۸۱
۷۸,۶۱۱	۱,۲۹۷,۴۴۸

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

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

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود سایر سرمایه گذاری ها

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی

کاهش موجودی مواد و کالا

افزایش پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی و ذخائر

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. با توجه به اینکه عمده بدهی های شرکت مربوط به اشخاص وابسته بوده و به دلیل عدم توانایی در افزایش نرخ فروش محصولات و وجود ظرفیت بلا استفاده در تولید محصولات، همه ساله زیان شرکت بیشتر و به تبع آن نسبت بدهی به حقوق مالکانه نیز افزایش می یابد.

۱-۱-۲۸- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۶۳۶,۳۶۹	۳,۰۶۳,۱۳۲
(۲۴۴,۳۳۰)	(۹۲۶,۱۳۱)
۱,۳۹۲,۰۳۹	۲,۱۳۷,۰۰۱
۱,۱۶۰,۷۶۸	۸۳۲,۱۸۳
۱۲۰٪	۲۵۷٪

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۸-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. عمده فعالیت شرکت تهیه شمش آلومینیوم از داخل کشور می باشد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ ها طی سال را ارزیابی می کند. سال زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۲۸-۴ ارائه شده است.

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

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد. که شرکت برنامه ریزی به موقع و کنترل مستمر ثبت سفارشات و درخواستهای تخصیص ارز نموده است. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۹ ارائه شده است.

۲۸-۵- مدیریت ریسک اعتباری

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

۲۸-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۱۴۰۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۱,۱۴۰,۸۴۴	۰	۱,۱۴۰,۸۴۴
سایر پرداختنی ها	۱,۱۰۲,۸۰۵	۰	۱,۱۰۲,۸۰۵
تسهیلات مالی	۱۳,۵۴۹	۰	۱۳,۵۴۹
مالیات پرداختنی	۲,۶۷۰	۰	۲,۶۷۰
جمع	۲,۲۵۹,۸۶۸	۰	۲,۲۵۹,۸۶۸

۲۹ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو
موجودی نقد	۱۸	۱۱,۵۶۵
جمع دارایی های پولی و ارزی	۱۷,۰۰۰	۱۱,۵۶۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۰	۰
جمع بدهی های پولی و ارزی	۰	۰
خالص (بدهیهای) پولی ارزی	۹,۱۴۶	۴,۹۲۸
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۷,۴۴۷
خالص دارایی (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		

۱- ۲۹ - ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است

نام مشتری	مبلغ	مبلغ
دلار	یورو	
خرید مواد اولیه	۰	۱,۴۶۱,۱۳۶



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	سود سهام پرداختنی	خرید کالا و خدمات (با ارزش افزوده)	فروش خالص کالا و خدمات (با ارزش افزوده)	جرائم کیفری و موتور بر گشتی	پرداخت هزینه های جاری	وجوه دریافتی	وجوه پرداختی	انتقال طلب/بدهی
شرکت نهایی گروه و واحد اصلی	شرکت نهایی	کنترل کننده نهایی	•	•	۴,۷۲۶	•	•	•	•	•	۴,۷۲۶
	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	عضو هیات مدیره و شرکت اصلی	•	۲۵۰,۰۰۰	•	•	•	۹۳	•	•	•
	جمع			۲۵۰,۰۰۰	۴,۷۲۶	•	•	۹۳	•	•	۴,۷۲۶
	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو	شرکت همگروه	•	•	۱۵,۲۲۷,۰۷۵	۱۸,۸۸۸,۳۸۳	۳۹۱,۱۷۶	•	۴,۰۵۰,۰۰۰	•	•
سایر اشخاص وابسته	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو	شرکت همگروه	•	•	•	•	•	۱۱۷,۳۵۴	•	•	•
	لیزینگ ایران خودرو	شرکت همگروه	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	شرکت همگروه	•	•	۱۲,۸۷۵	•	•	•	•	•	•
	قالب های پیشرفته ایران خودرو	شرکت همگروه	•	•	۵,۶۸۹	•	•	•	•	•	•
جمع				•	۱۵,۲۴۵,۶۳۹	۱۸,۸۸۸,۳۸۳	۳۹۱,۱۷۶	۱۱۷,۳۵۴	۴,۰۵۰,۰۰۰	•	•
جمع کل				۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۲۵۰,۳۶۵	۱۸,۸۸۸,۳۸۳	۳۹۱,۱۷۶	۱۱۷,۴۴۷	۴,۰۵۰,۰۰۰	•	۴,۷۲۶

۳۰-۲ - به استثنای فروش به سایکو که بر اساس روابط خاص فی مابین اشخاص وابسته صورت پذیرفته ، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
بدهی		بدهی		(۸۷,۶۹۳)	.	.	شرکت ایران خودرو	شرکت نهایی گروه	شرکت اصلی
(۸۷,۶۹۳)	.	(۸۷,۶۹۳)	.	(۸۷,۶۹۳)	.	.	جمع		
(۸۷,۶۹۳)	.	(۸۷,۶۹۳)	.	(۳۲۹,۷۶۹)	.	.	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو		
(۳۲۹,۶۷۶)	.	(۳۲۹,۷۶۹)	.	(۱,۱۳۲,۲۲۴)	.	.	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو		
(۳۵۷,۳۵۶)	.	(۱,۱۳۲,۲۲۴)	.	(۵۷۹)	.	.	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو		
(۵۷۹)	.	(۵۷۹)	.	(۱,۶۷۹)	.	.	شرکت صنعتی نیرو محرکه		سایر اشخاص وابسته
(۱,۶۷۹)	.	(۱,۶۷۹)	.	(۲,۲۹۴)	.	.	شرکت صنعتی نپرو محرکه		
(۲,۲۹۴)	.	(۲,۲۹۴)	.	(۱,۷۲۷)	.	.	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو		
.	۷,۴۱۵	(۱,۷۲۷)	.	.	.	.	تسليم صبح اميد		
.	۳۴۵	.	۳۴۵	.	.	.	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو		
.	۱,۷۷۸	.	۱,۷۷۸	.	.	۱,۷۷۸	شرکت تحقیق ، طراحی و تولید موتور ایران خودرو		سایر اشخاص وابسته
(۳۰,۵۷۷)	.	.	.	.	.	.	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو		
(۱۹)	.	(۱۹)	.	(۱۹)	.	.	لیزینگ ایران خودرو		
(۶۶۰)	.	(۱۵۷)	.	.	.	.	تامای خالص کارکنان ایران خودرو		
.	۶۱۸	.	۶۱۸	.	.	۶۱۸	قالب های پیشرفته ایران خودرو		
(۴۶)	.	(۴۶)	.	.	.	.	شرکت تعاونی خالص کارکنان گسترش ایران خودرو		سایر اشخاص وابسته
(۳)	.	(۳)	.	.	.	.	تامای مصرف ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو		
(۲,۸۵)	.	(۲,۸۵)	.	.	.	.	شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو		
(۷۱۲,۱۷۳)	۱۰,۱۵۶	(۱,۷۷۳,۷۸۳)	۲,۷۴۱	(۱,۷۷۳,۷۸۳)	.	۶۱۸	ایران خودرو سازه		
(۸۰۰,۸۶۶)	۱۰,۱۵۶	(۱,۸۶۱,۴۷۵)	۲,۷۴۱	(۱,۸۶۱,۴۷۵)	.	۶۱۸	جمع کل		

۲-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۲۱-تهجدات ، بدهی های احتمالی
۲۱-۱-تهجدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول ذیل می باشد

۱۴۰۱	۱۴۰۰
۵۴,۱۹۱	.
۱۸,۴۴۰	۲,۴۰۰
۱۸,۱۶۵	۳,۶۷۵
۷,۸۴۰	.
۶,۳۳۳	.
۵,۱۷۵	۲۵,۸۸۸
۱۰۸,۱۴۴	۳۱,۹۶۳
جمع	جمع

شرکت نصب گستران ایستار(ساخت پونیت ریخته گری)
آهنگری تراکتور سازی(قالب پوسته کلاچ و سیلندر)
شرکت وژا بهریز (آذر ارگ بایتر) ساخت قالب سه استوانه ای)
شرکت ایرقی تولید اومپیل (سایپا)دو دستگاه خیسان)
سیاهان لیفرزیک دستگاه لیفرزک)
سایر
جمع



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱-۲- بدهی های احتمالی

۳۱-۲-۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۸,۶۲۱,۹۶۴	۱۸,۸۰۰,۵۴۶	شرکت طراحی و مهندسی قطعات ایران خودرو-چک بابت تضمین قرارداد های فروش محصول
۲۷۲,۳۸۱	۲۲۶,۰۸۳	شرکت گسترش ایران خودرو-چک بابت تضمین دریافت علی الحساب
۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	شرکت ایران خودرو-چک بابت علی الحساب دریافتی و پروژه های شرکت
۲۴,۸۶۳	۲۴,۸۶۳	تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
۲۹۹,۳۱۲	۱۷۲,۴۳۱	سایر(بابت دریافت اسناد تضمین پیش پرداخت و حسن انجام کار)
۱۹,۲۹۴,۵۱۹	۱۹,۲۹۹,۹۲۳	

- ۳۱-۲-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و تسویه شده است.
- ۳۱-۲-۳- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگه قطعی آن صادر گردیده و پرداخت شده است.
- ۳۱-۲-۴- مالیات بر عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگه قطعی آن صادر گردیده و پرداخت شده است.
- ۳۱-۲-۵- مالیات تکلیفی شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگه قطعی آن صادر گردیده و پرداخت شده است.
- ۳۱-۲-۶- معاملات فصلی شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگه قطعی آن صادر گردیده و پرداخت شده است.

۳۲- رویداد های پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

- ۳۲-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچگونه رویدادی که تاثیر مهمی بر صورت های مالی بگذارد ، رخ نداده است مضافاً هیچگونه رویدادی رخ نداده که در عین بی تاثیر بودن بر صورت های مالی افشاء آن به سبب اهمیت رویداد ضرورت یابد .

۳۳- سود سهام پیشنهادی

- ۳۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲,۱۴۱ میلیون ریال (مبلغ ۵۳ ریال برای هر سهم) است.

