

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۷	ب- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





شماره: ۵۵۶۳۱۱۱/۱
تاریخ: ۱۴۰۲/۲۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱. صورت‌های مالی شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱، صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، و وضعیت مالی شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص) به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه، طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های 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.

تاکید بر مطلب خاص

۳. به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۲ صورت‌های مالی، در سال مالی قبل دارایی‌های ثابت مشهود شرکت (زمین و ساختمان)، تجدید ارزیابی و از محل آن سرمایه شرکت افزایش یافته است. متعاقباً مبلغ ۱۵۴،۹۸۳ میلیون ریال بعنوان مالیات استهلاک مازاد تجدید ارزیابی ساختمان، از محل سود خالص سال



گزارش حسابرسی و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص)

۱۴۰۰، به سرفصل بدهی مالیات انتقالی، منظور شده است که طی عمر مفید ساختمان، هر ساله مالیات هزینه استهلاک برگشتی، از بدهی مالیات انتقالی کسر و به سود خالص سال مذکور اضافه می‌گردد.

۴. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲۶ صورت‌های مالی منعکس است، مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال در سرفصل پیش‌دریافت‌ها، بابت اخذ اوراق گواهی اعتبار مولد (گام) از شرکت سایکو (سهامی خاص) مربوط به فروش قطعات می‌باشد که با توجه به عرف گروه صنعتی ایران خودرو (سهامی عام)، طبق برنامه زمان‌بندی، تحویل قطعات تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ انجام خواهد شد.

۵. به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۲ صورت‌های مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. بابت عملکرد سال‌های مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹، طبق برگ‌های تشخیص دریافتی به ترتیب مبلغ ۳۱,۰۸۷ میلیون ریال و ۱۶۲,۴۰۷ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده که از بابت مالیات ابرازی برای سال‌های مذکور به ترتیب مبلغ ۵,۵۰۰ میلیون ریال و مبلغ ۶۲,۳۴۸ میلیون ریال پرداخت گردیده است. بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ با لحاظ معافیت‌های قانونی، مبلغ ۲۲۶,۳۷۰ میلیون ریال مالیات ابراز شده که بخشی از آن پرداخت و بابت مابقی ذخیره در دفاتر منظور شده است. بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش نیز مبلغ ۲۷۰,۱۱۴ میلیون ریال مالیات ابراز و ذخیره در دفاتر منظور گردیده است.

مفاد بندهای ۳ الی ۵، تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۶. صورت‌های مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰، توسط حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۹ اردیبهشت ۱۴۰۱ حسابرسی مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

گزارش حسابرس و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص)

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت 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.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸. 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 می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در

گزارش حسابرسی و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبردی، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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 بازرسی قانونی

۹. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۱ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده رعایت گردیده است. به نظر این مؤسسه معاملات مذکور در روال روابط خاص عملیات فیما بین اشخاص وابسته صورت گرفته است.



گزارش حسابرسی و بازرسی قانونی (۱۵۱مه)

شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص)

۱۰. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه 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 و با عنایت به موارد مطرح شده در این گزارش ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیأت دولت، ابلاغی آذرماه ۱۳۹۹ و استانداردهای حسابرسی)، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای عدم رعایت مواردی از قبیل تدوین سیستم‌های اطلاعاتی و نرم افزارهای مورد نیاز و اجرای برنامه‌ها، این مؤسسه، به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب

تاریخ: ۳ خرداد ماه ۱۴۰۲

محمدتقی سلیمان‌نیا
محمدتقی سلیمان‌نیا
شماره عضویت: ۰۱۲۹۹۹
شماره عضویت: ۸۰۰۳۹۲
عبدالمهدی امینی
شماره عضویت: ۸۰۰۰۹۳





بدون مهر برجسته فاقد اعتبار می‌باشد.

همیار حساب
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی
حسابداران رسمی

تاریخ: _____
 شماره: _____
 پیوست: _____

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)
 صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه

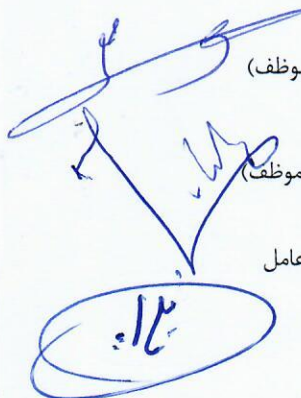
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریانهای نقدی
۷-۳۷	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

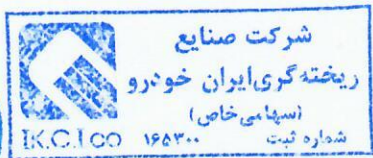
صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

نام نماینده اشخاص حقوقی سمت

اعضای هیات مدیره

	رییس هیات مدیره (غیر موظف)	محمدرضا فلسفی دیوبند	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	مهرداد حاجی خانی	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	محمدرضا هنری کیا	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)



۱

تهران، کیلومتر ۴ اتوبان تهران کرج، خروجی پیکانشهر، خیابان شهید گودرزی، نبش خیابان ۸ غربی، پلاک ۱۰۲، طبقه ۳ و ۴ تلفن: ۰۲۱-۴۴۷۸۱۸۴۲-۴۵ فاکس: ۰۲۱-۴۴۷۸۱۸۴۳-۴۷

آدرس سایت (کارخانه): تاکستان، شهرک صنعتی حیدریه (ایران خودرو)، خیابان دوم شرقی، شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو
 تلفن: ۰۲۵-۵۶۸۶۱۱۱-۲۸۳ فاکس: ۰۲۸۳-۵۶۸۶۱۱۰ شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۰۷۸۶۹۰ پست الکترونیک: info@ikci.ir

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت سود و (زیان)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۷,۱۵۵,۳۵۰	۱۲,۱۲۹,۹۵۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۶۰۳,۵۱۹)	(۸,۹۴۲,۹۹۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۵۱,۸۳۲	۳,۱۸۶,۹۶۴		سود ناخالص
(۳۵۵,۹۹۸)	(۷۱۵,۳۴۹)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۲۰,۹۱۵	۶۸,۶۳۴	۸	سایر درآمدها
(۳۳,۷۴۴)	(۵۹۳,۹۶۶)	۹	سایر هزینه‌ها
۱,۳۸۳,۰۰۶	۱,۹۴۶,۲۸۳		سود عملیاتی
۹,۹۶۲	۴,۸۰۱	۱۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۰,۳۵۵)	(۱۷۷,۱۳۵)	۱۱	هزینه‌های مالی
۱,۳۸۲,۶۱۲	۱,۷۷۳,۹۴۹		سود قبل از مالیات
(۲۲۶,۳۷۰)	(۲۷۰,۱۱۴)	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۴۹,۶۶۵)	۴,۳۶۱	۲۲	مالیات انتقالی
۱,۰۰۶,۵۷۷	۱,۵۰۸,۱۹۵		سود خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت سود (زیان) جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۰۰۶,۵۷۷	۱,۵۰۸,۱۹۵	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع
۱,۲۰۴,۳۹۲	۰	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۲۰۴,۳۹۲	۰	
۲,۲۱۰,۹۶۹	۱,۵۰۸,۱۹۵	سود جامع

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



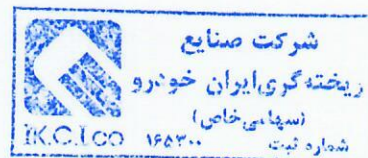
شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارائی‌های غیر جاری
۱.۵۴۲.۶۳۱	۱.۵۳۸.۲۰۹	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۳۵.۲۰۵	۳۴.۶۴۱	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۳۱	۳۱	۱۴ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱.۰۹۸	۳۱۰	۱۵ دریافتی‌های بلندمدت
۱.۵۷۸.۹۶۶	۱.۵۷۳.۱۹۲	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری:
۱۷۶.۶۲۴	۴۰۱.۷۷۹	۱۶ پیش پرداخت‌ها
۹۱۶.۰۵۸	۲.۴۹۱.۵۰۷	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱.۳۲۲.۳۰۲	۲.۹۱۷.۰۳۸	۱۵ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۳۷.۸۰۰	۸۵۸.۴۵۷	۱۸ موجودی نقد
۲.۵۵۲.۷۸۳	۶.۶۶۸.۷۸۲	جمع دارایی‌های جاری
۴.۱۳۱.۷۴۹	۸.۲۴۱.۹۷۳	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱.۷۷۰.۰۰۰	۱.۷۷۰.۰۰۰	۱۹ سرمایه
۱۹.۳۷۵	۹۴.۷۸۴	۲۰ اندوخته قانونی
۳۶۸.۱۱۸	۱.۵۰۰.۰۰۴	سود انباشته
۲.۱۵۷.۴۹۳	۳.۳۶۴.۷۸۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۷۷.۹۷۶	۷۷.۹۷۶	۲۱ پرداختی‌های بلندمدت
۱۴۹.۶۶۵	۱۴۵.۳۰۵	۲۲ بدهی مالیاتی انتقالی
۱۵۷.۲۵۱	۳۰۰.۳۸۳	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۸۴.۸۹۲	۵۲۳.۶۶۳	جمع بدهی‌های غیر جاری
۱.۲۶۶.۰۵۴	۱.۹۳۲.۲۷۳	۲۱ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۶۲.۶۶۸	-	۲۴ تسهیلات دریافتی
۲۲۶.۴۰۲	۲۸۵.۲۱۷	۲۲ مالیات پرداختی
۲۱.۲۰۰	۱۲۷.۶۴۹	۲۵ ذخایر
۱۳۰.۳۹	۲.۰۰۸.۳۸۳	۲۶ پیش دریافت‌ها
۱.۵۸۹.۳۶۴	۴.۳۵۳.۵۲۲	جمع بدهی‌های جاری
۱.۹۷۴.۲۵۶	۴.۸۷۷.۱۸۵	جمع بدهی‌ها
۴.۱۳۱.۷۴۹	۸.۲۴۱.۹۷۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signature and a circular official stamp of the 'وزارت امور اقتصادی و دارایی' (Ministry of Economic Affairs and Finance).

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲۲۴۰۰۸۴	(۶۱۹۰۰۸۴)	-	۳۹۵۰۰۰
۱۰۰۰۶۵۷۷	۱۰۰۰۶۵۷۷	-	-
۱۰۳۷۵۰۰۰	-	-	۱۰۳۷۵۰۰۰
-	(۱۹۰۳۷۵)	۱۹۰۳۷۵	-
۲۱۵۷۰۴۹۳	۳۶۸۰۱۱۸	۱۹۰۳۷۵	۱۰۷۷۰۰۰۰
۲۱۵۷۰۴۹۳	۳۶۸۰۱۱۸	۱۹۰۳۷۵	۱۷۷۰۰۰۰
۱۵۰۸۰۱۹۵	۱۵۰۸۰۱۹۵	-	-
(۳۰۰۰۹۰۰)	(۳۰۰۰۹۰۰)	-	-
-	(۷۵۰۴۱۰)	۷۵۰۴۱۰	-
۳۰۳۶۴۰۷۸۸	۱۵۰۰۰۰۰۴	۹۴۰۷۸۴	۱۰۷۷۰۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

سود (زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

سود (زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود سهام برداشتگی

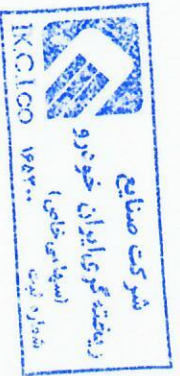
تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۲

(Handwritten signature)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
(۲۳,۶۴۷)	۱,۰۶۴,۴۶۲	۲۷
(۶۸,۴۴۸)	(۲۲۶,۸۳۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۹۲,۰۹۶)	۸۳۷,۶۲۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
۱,۰۳۲	۲,۲۶۱	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۷۳۹	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۲,۴۵۸)	(۴۹,۲۳۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۹,۶۸۷)	(۴۶,۹۷۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱۱۱,۷۸۳)	۷۹۰,۶۵۱	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت نقدی از سهامداران عمده
۲۰۰,۰۰۰	.	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۱,۱۵۸)	(۶۲,۶۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶,۸۱۱)	(۸,۴۷۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۷۲,۰۳۱	(۷۱,۱۴۲)	خالص افزایش در موجودی نقد
۶۰,۲۴۸	۷۱۹,۵۰۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۷,۶۶۵	۱۳۷,۸۰۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۱۱۲)	۱,۱۴۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۳۷,۸۰۰	۸۵۸,۴۵۷	معاملات غیر نقدی
۱,۴۵۵,۲۸۲	۶۱۲,۷۲۲	۲۸

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


 شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۱۶۸۲۰۰
 K.C.I.CO

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

طراحی مهندسی، تحقیق و تولید خرید و فروش هر نوع قطعه آهنی و تراشکاری شده، خرید و فروش، صادرات و واردات مواد اولیه اعم از مصرفی و یا تولیدی، خدمات پس از فروش و نگهداری تجهیزات و ماشین آلات و ابزارآلات مربوط به قطعات ریخته‌گری، تأسیس 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 بعلت مسائل زیست محیطی پروانه بهره‌برداری شرکت به شماره ۱۲۷/۱۲/۲۸ در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۸ صادر و اخذ گردیده است. ظرفیت پروانه بهره‌برداری برای ریخته‌گری چدن خاکستری و داکتیل ۳۹۰۰۰ تن و برای سه شیفت کاری می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۴۷۵	۴۷۴	کارکنان قراردادی
۸۱	۹۱	کارکنان پیمانکار
۵۵۶	۵۶۵	۱-۳-۱

۱-۳-۱- کارکنان پیمانکاری از طریق تامین نیروی انسانی توسط شرکت تعاونی تکتام نوین در این شرکت مشغول به کار می باشند .

۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند که به شرح زیر می باشد:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد و بکارگیری استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی نداشته است.



۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در خصوص تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت از ارزش منصفانه استفاده شده است

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل

دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	ریال
صندوق	دلار	سامانه سنا	۳۹۸,۳۸۲
صندوق	یورو	سامانه سنا	۴۲۶,۷۹۰
صندوق	پوند	سامانه سنا	۴۸۵,۱۹۷
بانک - ارزی	یورو	سامانه سنا	۴۲۶,۷۹۰
حساب‌های پرداختی ارزی	یورو	سامانه سنا	۳۹۲,۱۰۰

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

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

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۳-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی 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 اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۶ و ۱۰ و ۱۲ ساله	مستقیم
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
ابزارآلات	۱۰٪ و ۱۰۰٪	نزولی

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

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

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۵ساله	مستقیم



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱ موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت 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 هر 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.

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً" در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود.

۳-۱۰-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۰-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً" در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً" در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت‌های مالی، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه، برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ یکسان است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
مبلغ	تعداد	کیلوگرم	مبلغ	مقدار-تعداد	مقدار-کیلوگرم	
۵,۴۹۲,۸۷۵	۲۷۹,۸۶۱	۱۴,۶۳۳,۹۴۹	۸,۹۴۴,۲۲۲	۳۰۵,۴۸۹	۱۵,۹۷۵,۳۲۸	بلوک سیلندر
۴۴۰,۰۰۵	۲۹۶,۵۹۹	۱,۳۶۳,۹۸۳	۵۰۶,۷۰۸	۲۲۴,۹۶۵	۱,۰۶۷,۹۱۸	کپه پاتاقان
۳۴۱,۸۲۵	۱۵۳,۱۶۶	۱,۱۹۶,۱۶۶	۴۹۴,۴۳۸	۱۴۶,۹۳۲	۱,۱۲۲,۷۰۲	فلاپویل
-	-	-	۹۳,۶۹۵	۳۹,۹۷۷	۲۲۴,۲۹۰	دیسک ترمز
۱۴۶,۶۸۸	۲۸,۸۴۶	۳۷۱,۶۹۷	۲۰,۵۰۲	۳,۷۸۸	۳۷,۳۹۸	کاسه چرخ
۶۹۱,۴۱۶	۹۹,۷۴۱	۲,۸۳۴,۹۷۴	۲,۱۷۹,۳۸۹	۱۶۸,۷۵۳	۵,۱۶۷,۳۱۸	محصولات جی پالک- ایران خودرو
۳,۳۹۷	۱,۲۴۰	۲۲,۵۵۳	-	-	-	میل لنگ
۱۵۲,۴۴۰	۱۷,۰۸۶	۴۱۲,۳۱۱	۲۴۴,۵۳۵	۱۴,۱۱۳	۷۳۰,۱۰۴	سایر و قطعات غیرخودرویی
۷,۲۶۸,۶۴۷	۸۷۶,۵۳۹	۲۰,۷۳۵,۶۳۳	۱۲,۴۸۳,۴۸۹	۹۰۴,۰۱۷	۲۴,۳۲۵,۰۵۸	فروش ناخالص
(۱۱۳,۲۹۶)	(۲۲,۴۲۸)	(۴۶۵,۰۳۱)	(۳۵۳,۵۳۱)	(۴۴,۵۰۸)	(۸۳۹,۴۳۶)	برگشت از فروش
۷,۱۵۵,۳۵۰	۸۵۴,۱۱۱	۲۰,۲۷۰,۶۰۲	۱۲,۱۲۹,۹۵۸	۸۵۹,۵۰۹	۲۳,۴۸۵,۶۲۲	

۵-۲- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	مبلغ
۸۹%	۶,۳۷۷,۵۶۶	۸۰%	۹,۷۱۹,۷۵۴
۹%	۶۷۹,۰۵۳	۱۸%	۲,۱۷۹,۲۸۸
۰.۰۱	۹۶,۱۶۵	۲%	۲۳۰,۹۱۶
۰.۰۰	۲,۵۶۶	۰%	-
۱۰۰%	۷,۱۵۵,۳۵۰	۱۰۰%	۱۲,۱۲۹,۹۵۸

شرکت سایکو (اشخاص وابسته)

شرکت ایران خودرو (سهامی عام) (اشخاص وابسته)

شرکت بهران آسانبر

شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	یادداشت
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی						
۲۵٪	۲۷٪	۲,۳۴۰,۵۹۲	۶,۳۱۸,۶۵۵	۸,۶۵۹,۲۴۷					فروش خالص: بلوک سیلندر
۱۹٪	۲۶٪	۱۱۹,۸۳۹	۳۴۹,۳۲۴	۴۶۹,۱۶۴					کپه یاتاقان
۱۶٪	۲۷٪	۱۳۰,۵۶۵	۳۵۸,۷۳۳	۴۸۹,۲۹۸					فلایویل
۰٪	۲۹٪	۲۶,۸۶۴	۶۶,۸۳۱	۹۳,۶۹۵					دیسک ترمز
۱۷٪	۷٪	(۶۱۳)	۸,۹۶۳	۸,۳۵۰					۵-۳-۱ کاسه چرخ
۰,۴۴٪	۲۴٪	۵۱۴,۷۳۵	۱,۶۶۴,۵۵۳	۲,۱۷۹,۲۸۸					محصولات جی پالک - ایران خودرو
۱۴۴٪-	۰٪	-	-	-					میل لنگ
۱۵٪	۲۴٪	۵۴,۹۸۲	۱۷۵,۹۳۵	۲۳۰,۹۱۶					سایر و قطعات غیر خودرویی
۲۲٪	۲۶٪	۳,۱۸۶,۹۶۴	۸,۹۴۲,۹۹۴	۱۲,۱۲۹,۹۵۸					

۳-۱-۵- زیان ناویژه کاسه چرخ مربوط به برگشتی ۴,۶۴۰ عدد کاسه چرخ پژو ۲۰۶ (TU3) ارسالی در سال ۱۴۰۰ می باشد.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴,۰۴۸,۲۱۳	۵,۷۵۱,۱۰۳	
۶۱۱,۴۶۶	۱,۱۱۶,۰۰۳	۶-۱
		مواد مستقیم
		دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۱۳۰,۷۳۰	۲۲۰,۹۲۰	۶-۲
		دستمزد غیر مستقیم
۵۷,۱۳۳	۸۵,۰۴۲	مواد کمکی سربار
۶۱,۶۴۷	۱۴۸,۳۵۹	ابزار و لوازم مصرفی
۸۵,۴۲۱	۸۶,۷۱۳	استهلاک
۲۳۱,۰۹۱	۴۳۵,۷۱۹	برق و آب و پست و مخابرات
۲۹۸,۷۵۸	۶۵۳,۷۵۲	تعمیر و نگهداشت
۳۶,۷۴۲	۸۹,۹۹۹	ایاب و ذهاب
۱,۶۶۷	۲,۸۸۳	حق بیمه اموال
۴۷,۳۹۰	۱۱۳,۶۶۸	غذا
۸,۸۰۴	۲۳,۶۴۶	حمل و نقل
۶۰,۴۴۸	۲۵۶,۹۴۲	کمک های نقدی و غیرنقدی
۲۵,۵۴۲	۱۱۸,۱۶۶	سایر اقلام
۵,۷۰۵,۰۵۳	۹,۱۰۲,۹۱۵	جمع هزینه های ساخت
(۶۱,۴۷۷)	(۶۹,۰۸۰)	هزینه های جذب نشده در تولید
۷۰,۰۷۷	(۱۰۱,۷۷۵)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۵,۷۱۳,۶۵۲	۸,۹۳۲,۰۶۰	بهای تمام شده ساخت
(۱۱۰,۱۳۴)	۱۰,۹۳۴	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۵,۶۰۳,۵۱۹	۸,۹۴۲,۹۹۴	

۶-۱-افزایش دستمزد مستقیم بابت افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه های سازمان تامین اجتماعی و افزایش تولید محصولات و همچنین افزایش تعداد نفرات پرسنل سنگزنی می باشد.

۶-۲-افزایش دستمزد غیر مستقیم بابت افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه های سازمان تامین اجتماعی و افزایش تولید و همچنین تعمیرات کلی ماشین آلات و خطوط تولیدی بوده است

۶-۳-افزایش اقلام سربار عمدتاً ناشی از افزایش قیمت نهاده های تولید و همچنین افزایش مقدار تولید در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل بوده است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۶ در سال مورد گزارش مبلغ ۶,۷۴۶,۳۷۰ میلیون ریال (سال قبل ۳,۹۸۷,۷۲۱ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
۲۹٪	۱,۱۴۶,۰۶۸	۴۷٪	۳,۱۴۶,۱۹۹	قراضه	ایران	طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (ساپکو) (اشخاص وابسته)
۱۰٪	۳۹۹,۰۶۱	۶٪	۴۰۳,۸۶۰	قراضه	ایران	شرکت ایران خودرو (سهامی عام) (اشخاص وابسته)
۱٪	۴۲,۱۴۱	۱٪	۴۴,۹۲۲	مس	ایران	شرکت ایران خودرو (سهامی عام) (اشخاص وابسته)
۱٪	۲۳,۳۲۱	۲٪	۱۰۷,۰۴۸	گاز دی متیل	ترکیه	META FOR MAKINE VE KALIP SAN TIC LTD STI
۳٪	۱۱۵,۲۶۸	۳٪	۱۷۲,۰۳۴	فروسلیس	ایران	شرکت آلیاژ گستر هامون
۳٪	۱۲۳,۷۳۹	۲٪	۱۳۸,۵۹۱	ساجمه	ایران	شرکت فرآورده های فولادی
۲٪	۶۵,۳۷۵	۱٪	۸۵,۴۵۰	رنگ و رزین	ایران	درافزا شیمی
۲٪	۸۵,۹۶۸	۲٪	۱۳۴,۵۳۹	ماسه	ایران	معدنکاران نسوز
۲٪	۸۶,۲۵۴	۰٪	۲۴,۴۹۸	شمش قلع	ایران	کیمیگران پهنه امید
۱٪	۴۶,۵۴۳	۰,۴٪	۲۳,۶۸۹	فروسلیس	ایران	صنایع فرو آلیاژ ایران
۱٪	۴۸,۴۲۰	۰,۳٪	۲۱,۱۳۸	جوانه زا	تایلند	"Soar Alloy Material "SAM
۰,۴٪	۱۵,۰۸۵	۰,۵٪	۳۱,۲۸۰	رنگ و رزین	ایران	شرکت فارس ریزان مواد
۵٪	۱۹۲,۹۳۱	۲٪	۱۲۰,۴۲۲	رنگ و رزین	چین	JINAN SHENGQAN GROUP
۱٪	۴۹,۱۲۳	۰,۱٪	۳,۸۶۴	رنگ و رزین	ترکیه	MEYTUR END
۱٪	۴۷,۸۲۸	۰,۰۲٪	۱,۶۰۵	ساجمه	ایران	ذوب فلزات اکبری
۱٪	۴۱,۴۰۴	۰,۰۲٪	۱,۶۰۹	گرافیت	ایران	جهان آلیاژ پویا
۱٪	۵۶,۵۷۸	۰,۰٪	-	مس	ایران	توسعه برنا تامین
۲٪	۷۸,۴۲۸	۰,۰٪	-	فرومنگنز	چین	OMEGA INTERNATIONAL
۲٪	۸۱,۰۹۴	۰,۰٪	-	مس	ایران	توسعه برنا تامین
۱٪	۴۴,۳۱۸	۰,۰٪	-	گرافیت	چین	CINA RESOURCE LTD
۰,۴٪	۱۶,۴۶۶	۰,۰٪	-	شمش قلع	ایران	بین المللی شایراد تجارت پارس
۰,۳٪	۱۰,۱۲۷	۱٪	۸۹,۲۱۱	مس	ایران	ایدا کابل خراسان
۲۹٪	۱,۱۷۲,۱۸۰	۳۳٪	۲,۱۹۶,۴۱۲	سایر مواد		سایر
۱۰۰٪	۳,۹۸۷,۷۲۱	۱۰۰٪	۶,۷۴۶,۳۷۰			



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی ۱۴۰۱	تولید واقعی ۱۴۰۰
خط HWS	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۴,۱۴۶	۱۳,۲۰۰
خط هانزبرگ	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۸,۲۰۷	۶,۰۲۹
خط واگنر	۹,۰۰۰	-	-	-
	۳۹,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۲,۳۵۳	۱۹,۲۲۹

۱-۵-۶- با توجه به مشکلات فنی موجود جهت راه اندازی خط واگنر، در سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱، برنامه‌ای برای تولید محصول از این خط وجود نداشته است.

۶-۶- هزینه‌های جذب نشده عمدتاً "بدلیل خط واگنر می‌باشد که در سال ۱۴۰۱ هیچگونه تولیدی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۷-۱	۵۰۹,۱۲۸	۲۵۶,۴۰۸
هزینه‌های فروش و توزیع		
حمل و نقل	۲۰۰	۱۴۰
هزینه تبلیغات و بازاریابی		
	۵۰۹,۳۲۸	۲۵۶,۵۴۹
۷-۲	۹۳,۷۵۲	۵۴,۹۲۷
هزینه‌های اداری و عمومی		
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۷,۹۸۶	۷,۸۹۴
تعمیر و نگهداشت	۲۱,۷۰۱	۸,۵۱۴
کمک‌های نقدی و غیرنقدی	۹,۸۸۵	۵,۳۸۶
نوشت افزار و ملزومات مصرفی	۱۰,۶۱۸	۳,۲۸۱
غذا	۴,۵۴۴	۴,۲۱۴
استهلاک	۳,۲۷۰	۲,۶۸۵
اجاره محل	۵,۳۶۹	۳,۳۹۲
ایاب و ذهاب	۳,۲۹۴	۳,۴۰۵
حسابرسی و خدمات مالی	۱,۴۷۸	۸۶۵
آب و برق، پست و مخابرات	۲۴,۱۲۳	۴,۸۸۷
سایر	۲۰۶,۰۲۱	۹۹,۴۴۹
	۷۱۵,۳۴۹	۳۵۵,۹۹۸



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۱- هزینه حمل عمدتاً بابت حمل قطعات صادراتی ایران خودرو به کشور ایتالیا می‌باشد که افزایش آن ناشی از افزایش نرخ ارز حمل خارجی و همچنین افزایش مقداری ارسال قطعات نسبت به سال قبل می‌باشد.

۷-۲- افزایش هزینه دستمزد بابت افزایش نرخ حقوق و دستمزد بر اساس مصوبات وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و همچنین افزایش کارکرد می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۸- سایر درآمدها
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۱۹,۶۳۵	۶۸,۶۳۴	فروش اکسید روی، خاک چدن، ماسه سیاه
۱۰۱,۲۸۰	-	بخشودگی جرائم کیفی
۲۲۰,۹۱۵	۶۸,۶۳۴	

(مبالغ به میلیون ریال)		۹- سایر هزینه ها
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۶۱,۴۷۷)	(۶۹,۰۸۰)	هزینه های جذب نشده در تولید
-	(۴۶۵,۰۸۷)	هزینه جرائم کیفی
۲۷,۷۳۴	(۵۹,۸۰۰)	سود (زیان) ناشی از تسعیر حسابهای ارزی
(۳۳,۷۴۴)	(۵۹۳,۹۶۶)	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱,۰۳۲	۲,۲۶۱	۱۰-۱
(۱۱۲)	۱,۱۴۸	سود سپرده بانکی
۱,۷۲۹	-	سود (زیان) ناشی از تسعیر موجودی نقد و بانک ارزی
۶,۵۷۵	-	سود فروش دارایی ثابت- وسایل نقلیه
۷۳۸	۱,۳۹۲	خسارت دریافتی از بیمه
۹,۹۶۲	۴,۸۰۱	سایر درآمدها

۱۰-۱- سود سپرده از بابت حسابهای بانکی نزد بانکهای تجارت به نرخ ۱۰٪ و بانک اقتصاد نوین به نرخ ۵٪ می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۱- هزینه های مالی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۱۰,۳۵۵)	(۸,۰۷۱)	هزینه سود تسهیلات دریافتی
-	(۱۶۹,۰۶۴)	هزینه مالی اوراق گواهی اعتبار مولد (گام)
(۱۰,۳۵۵)	(۱۷۷,۱۳۵)	



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)															
جمع	اقلام سرمایه‌ای در انبار	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و قالبها	اثاث و منصوبات	وسایل ثقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین					
۹۵۰۰۰۵۴	۳۵۵	-	۹۴۹۶۹۸	۸۴۷۷۱	۱۶۵۰۶	۱۳۵۱۱	۵۶۹۴۳۴	۱۴۹۳۳۳	۸۵۰۹۰۵	۳۰۳۵۰					
۲۲۴۵۹	۱۶۹۴	-	۲۰۷۶۵	۱۳۰۲۱	۱۰۱۱۷	۴۴۵۰	۲۳۷۶	-	-	-					
(۳۰۵)	-	-	(۳۰۵)	-	-	(۳۹۵)	-	-	(۱۰)	-					
۱,۲۳۶,۷۳۴	-	-	۱,۲۳۶,۷۳۴	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۹۸۴	۲۳۵,۷۵۰					
(۸۵,۸۹۵)	-	-	(۸۵,۸۹۵)	-	-	-	-	-	(۸۵,۸۹۵)	-					
۲,۱۲۳,۰۴۷	۲,۰۴۹	-	۲,۱۲۰,۹۹۸	۹۷,۷۹۲	۱۷,۵۲۳	۱۷,۶۶۶	۵۷۱,۷۱۰	۱۴۹,۳۲۳	۱,۰۰۰,۹۸۴	۲۶۶,۰۰۰					
۱۳۷,۱۵۸	۷۰,۳۶۸	۸,۳۶۸	۴۸,۶۲۲	۲۷,۲۱۹	۶,۰۰۲	۸,۱۰۰	۷,۳۰۰	-	-	-					
(۴۰,۸۸۷)	(۴۰,۸۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
۲,۲۰۹,۳۱۷	۳۱,۴۳۰	۸,۳۶۸	۲,۱۶۹,۶۱۹	۱۲۵,۰۱۱	۲۳,۵۲۵	۲۵,۷۶۶	۵۷۹,۰۱۰	۱۴۹,۳۲۳	۱,۰۰۰,۹۸۴	۲۶۶,۰۰۰					
۵۴۵,۲۰۱	-	-	۵۴۵,۲۰۱	۷۹,۶۶۳	۱۳,۳۸۵	۱۳,۴۳۳	۲۵۹,۳۲۵	۱۲۵,۸۴۰	۵۳,۵۵۴	-					
(۵۳,۵۶۳)	-	-	(۵۳,۵۶۳)	-	-	-	-	-	(۵۳,۵۶۳)	-					
(۳۹۵)	-	-	(۳۹۵)	-	-	(۳۹۵)	-	-	-	-					
۸۹,۰۷۲	-	-	۸۹,۰۷۲	۹,۶۰۹	۱,۰۵۷	۴۱۲	۲۵,۰۶۲	۱۳,۴۶۹	۳۹,۴۶۴	-					
۵۸۰,۴۱۶	-	-	۵۸۰,۴۱۶	۸۹,۳۷۲	۱۴,۵۴۲	۱۳,۵۵۱	۲۸۴,۲۸۷	۱۳۹,۳۰۹	۳۹,۴۵۴	-					
۲۹,۰۷۲	-	-	۲۹,۰۷۲	-	-	-	-	-	۲۹,۰۷۲	-					
۶۱,۶۲۱	-	-	۶۱,۶۲۱	۱۷,۸۹۸	۱,۳۰۴	۱,۰۱۵	۲۳,۵۴۱	۷,۳۷۲	۱۰,۴۹۱	-					
۶۷۱,۱۰۸	-	-	۶۷۱,۱۰۸	۱۰۷,۱۷۰	۱۵,۸۴۶	۱۴,۵۶۶	۳۰۷,۸۲۸	۱۴۶,۶۸۱	۷۹,۰۱۷	-					
۱,۵۳۸,۲۰۹	۳۱,۴۳۰	۸,۳۶۸	۱,۴۹۸,۵۱۱	۱۷,۸۴۱	۷,۶۷۹	۱۱,۳۰۰	۲۷۱,۱۸۲	۲۶,۶۴۲	۹۲۱,۹۶۷	۲۶۶,۰۰۰					
۱,۵۴۲,۶۳۱	۲,۰۴۹	-	۱,۵۴۰,۵۸۲	۸,۵۳۰	۲,۹۸۱	۴,۱۱۶	۲۸۷,۴۳۳	۱۰,۰۱۳	۹۶۱,۵۲۹	۲۶۶,۰۰۰					

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش دارایی ثابت

کاهش دارایی ثابت

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

کاهش ناشی از تجدید ارزیابی

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش دارایی ثابت

کاهش دارایی ثابت

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک تجدید ارزیابی

کاهش استهلاک

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک تجدید ارزیابی

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۱- زمین و ماشین آلات و تاسیسات در قبال تسویه نیم عشر تسهیلات دریافتی تادیه شده سال‌های قبل در رهن بانک ملت می‌باشد.

۱۲-۲- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱۸,۶۸۸,۲۳۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۲-۳- پیرو تصمیم شرکت در خصوص افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود، زمین و ساختمان کارخانه طبق گزارش کارشناسان رسمی دادگستری در ۱۳۹۹/۰۶/۱۷ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ مبنای ثبت در حساب‌ها قرار گرفته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مساحت	ارزش دفتری	ارزش کارشناسی	مازاد تجدید ارزیابی
متر مربع			
زمین	۳۰,۲۵۰	۲۶۶,۰۰۰	۲۳۵,۷۵۰
ساختمان	۳۲,۳۴۱	۱,۰۰۰,۹۸۴	۹۶۸,۶۴۲
	<u>۶۲,۵۹۱</u>	<u>۱,۲۶۶,۹۸۴</u>	<u>۱,۲۰۴,۳۹۲</u>
استهلاک انباشته ساختمان			
ساختمان ۱۵ ساله	۶,۰۲۱	۱۳,۸۱۱	۷,۷۹۱
ساختمان ۲۵ ساله	۴,۴۷۰	۲۵,۷۵۲	۲۱,۲۸۱
استهلاک سال جاری	<u>۱۰,۴۹۱</u>	<u>۳۹,۵۶۳</u>	<u>۲۹,۰۷۲</u>



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۳۶.۹۹۶	۳.۹۴۱	۳۳.۰۵۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۶.۹۹۶	۳.۹۴۱	۳۳.۰۵۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۶.۹۹۶	۳.۹۴۱	۳۳.۰۵۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته
۱.۲۲۷	۱.۲۲۷	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۶۴	۵۶۴	۰	استهلاک
۱.۷۹۱	۱.۷۹۱	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۶۴	۵۶۴	۰	استهلاک
۲.۳۵۵	۲.۳۵۵	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۴.۶۴۱	۱.۵۸۶	۳۳.۰۵۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۳۵.۲۰۵	۲.۱۵۰	۳۳.۰۵۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۳	۳	-	۳
۲۸	۲۸	-	۲۸
۳۱	۳۱	-	۳۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های غیر بورسی

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری		
۰,۲	۳	۰,۲	۳	-	۱۰۰
۰,۲	۳	۰,۲	۳	-	۱۰۰
-	۱	-	۱	-	۲
-	۲۰	-	۲۰	-	۴
-	۷	-	۷	-	۷
-	۲۸	-	۲۸	-	۲۸
۰,۲	۳۱	۰,۲	۳۱	-	۳۱

سرمایه گذاری‌های سریع معامله

(بورسی و فرابورسی):

شرکت مهرکام پارس

سایر شرکتها:

لیزینگ ایران خودرو

صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن

تاپ خودرو

۱-۱۴- برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری‌های سریع معامله (بورسی غیر بورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته است. برای این منظور داده های ورودی سطح یک یعنی قیمت پایانی معاملات در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	آزری	ریالی	یادداشت
-	۷۲۳,۳۸۸	.	۷۲۳,۳۸۸		۷۲۳,۳۸۸	۱۵-۱-۱
۱,۲۸۱,۲۷۶	۱,۴۷۸,۶۰۴	.	۱,۴۷۸,۶۰۴		۱,۴۷۸,۶۰۴	۱۵-۱-۲
۴۴۵	۵۱۲	.	۵۱۲		۵۱۲	
۲۴۰	۲۴۰	.	۲۴۰		۲۴۰	
۸۱	۸۱	.	۸۱		۸۱	
۱,۶۷۳	-	.	-		-	
۶۴۴	-	.	-		-	
-	-	.	-		-	
۷,۳۷۶	۲۰,۳۲۵	.	۲۰,۳۲۵		۲۰,۳۲۵	
۵,۷۶۱	۸,۶۶۰	.	۸,۶۶۰	۸,۶۶۰		
۵۰۲	۷۵۵	.	۷۵۵	۷۵۵		
۱,۲۲۰	۸,۰۹۴	.	۸,۰۹۴		۸,۰۹۴	
۱,۲۹۹,۲۲۰	۲,۲۴۰,۶۶۰	.	۱,۵۱۷,۲۷۲	۹,۴۱۵	۱,۵۰۷,۸۵۷	

تجاری

اشخاص وابسته

شرکت ایران خودرو (سهامی عام)
شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
شرکت محروسازان ایران خودرو
شرکت اشتاد ایران
شرکت صنعتی نیرو محرکه
شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو
شرکت لیزینگ ایران خودرو

سایر مشتریان

صنایع موتور سازی بشل
شرکت ومک (۲۲/۰۸۷ یورو)
شرکت آی جی ام (۱/۹۲۵,۰۰۶ یورو)
سایر

سایر دریافتنی‌ها

	۶۳۸,۱۷۸	.	۶۳۸,۱۷۸		۶۳۸,۱۷۸	۱۵-۱-۳
۶,۵۱۲	۱۶,۴۷۸	.	۱۶,۴۷۸		۱۶,۴۷۸	
۱۱,۵۰۰	۱۴,۳۷۵	.	۱۴,۳۷۵		۱۴,۳۷۵	
۲,۰۰۶	۹,۱۰۴	.	۹,۱۰۴		۹,۱۰۴	
۳,۰۶۳	(۱,۷۵۷)	(۱,۷۵۷)	.		-	
۲۳,۰۸۱	۶۷۶,۳۷۸	(۱,۷۵۷)	۲۳,۴۷۹	.	۲۳,۴۷۹	
۲۳,۰۸۱	۶۷۶,۳۷۸	(۱,۷۵۷)	۲۳,۴۷۹	.	۲۳,۴۷۹	
۱,۳۲۲,۳۰۲	۲,۹۱۷,۰۳۸	(۱,۷۵۷)	۱,۵۴۰,۷۵۱	۹,۴۱۵	۱,۵۳۱,۳۳۶	



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۵- حسابهای دریافتی از شرکت ایران خودرو بابت فروش قطعات در سال ۱۴۰۱ می باشد .

۱-۱-۱۵-۲- گردش مطالبات از شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سپکو) به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۵۱۹۰۰۲۴)	۱,۲۸۱,۲۷۶	مانده ابتدای سال
(۱,۲۱۰,۸۴۱)	(۳,۲۹۴,۴۲۲)	خرید قرضه طی سال
۱۵۱,۳۰۳	-	بخشودگی هزینه های کیفی
-	(۳۱۷,۶۳۳)	هزینه های کیفی و آموزش
۳۱,۲۳۶	۵۵۷,۲۷۴	تعدیل نرخ قرضه
۳,۷۵۶,۳۷۳	۸,۴۲۸,۷۵۵	فروش قطعه
۳,۱۶۲,۳۰۲	۱,۶۱۱,۳۵۴	تعدیل نرخ فروش محصول
(۴,۰۹۰,۰۷۳)	(۶,۷۸۸,۰۰۰)	دریافت بابت فروش قطعات
<u>۱,۲۸۱,۲۷۶</u>	<u>۱,۴۷۸,۶۰۴</u>	

۱-۱-۱۵-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مبلغ ۲۸۰,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات فوق دریافت شده است.

۱-۱-۱۵-۳- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق گام از شرکت سپکو دریافت گردید . از مبلغ مذکور به میزان ۱,۲۶۱,۸۲۲ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مصرف گردید.

۱۵-۲- دریافتنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۰۹۸	۳۱۰	حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۱,۶۵۹	۱۷۶,۳۴۸	۱۶-۱ پیش پرداخت های خارجی
۱۷۶	۱۸۲۶۴	سفارشات مواد اولیه
<u>۷۱,۸۳۵</u>	<u>۱۹۴,۶۱۲</u>	۱۶-۲ سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱۶,۱۴۹	-	پیش پرداخت های داخلی
-	-	اشخاص وابسته
-	-	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (ایسپکو)
-	۲۲,۵۰۰	سایر اشخاص
-	۲۱,۳۵۰	نصب سمستران ایستا - خرید دو دستگاه ماهیچه ساز و دو عدد یونیت گاز
-	۱۸,۴۹۸	سیلور پارت (مجتبی فرخی) - خرید بلبرینگ و ریل
۱۰,۷۰۰	۱۷,۷۶۴	شاهین سازه شتاب - خرید جرثقیل ۱۰ تن
۷,۶۵۱	۴,۲۹۸	شرکت فیروزا - تعمیر جرثقیل
۷,۴۸۲	-	الکترو سینام - خرید اقلام برقی
۵,۹۵۸	۸,۰۴۵	هاتف تجارت خاورمیانه
۴,۱۰۰	۱,۹۹۵	بیمه دانا - بیمه تکمیلی پرسنل
۳,۰۵۲	-	خدمات فنی تابان - تعمیر کویل و کاپرشل
۲,۹۱۰	-	گروه مشاوران تهران مهر فردا
۲,۴۶۹	۱,۲۵۴	ساحل بیکران آریا
۲,۳۸۸	-	آکوپولاد برزین
۲,۳۸۸	-	فارس ریزان مواد
۳۹,۵۴۱	۱۱۱,۴۶۳	نیرو تبادل
<u>۱۰۴,۷۸۹</u>	<u>۲۰۷,۱۶۷</u>	سایر- بیش از ۱۰۰ شخص حقیقی و حقوقی
<u>۱۷۶,۶۲۴</u>	<u>۴۰۱,۷۷۹</u>	

۱۶-۱- سفارشات مواد اولیه شامل سفارش خرید گرافیت ، ماسه کرومیتی ، گاز دی متیل آمین ، فیلتر سرمایی ، رنگ پوشان ، جوانه زا زیرکونیومی و استرانسیومی ، پوشان نسوز ، پودر متال و اسپری جداکننده می باشد.

۱۶-۲- سفارشات قطعات و لوازم یدکی شامل سفارش خرید سنگ ماوس و بلوئر می باشد



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۳- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۱,۳۶۰ میلیون ریال از پیش پرداخت‌ها مستهلک شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۷۶,۷۹۰	۱,۱۶۱,۳۹۳	۱۷- موجودی مواد و کالا
۱۰۵,۵۱۹	۲۰۷,۲۹۵	مواد اولیه و بسته بندی
۱۷۰,۰۳۲	۱۵۹,۰۹۸	کالای در جریان ساخت
۲۴۶,۲۵۷	۸۰۸,۲۳۵	کالای ساخته شده
۹۸,۵۶۱	۱۳۹,۲۹۹	قطعات و لوازم یدکی
۳۳,۰۴۶	۳۲,۶۴۵	سایر موجودیها
(۱۴,۱۴۹)	(۱۶,۴۵۸)	کالای امانی ما نزد دیگران
۹۱۶,۰۵۸	۲,۴۹۱,۵۰۷	کالای امانی دیگران نزد ما

۱۷-۱- موجودی انبار مواد اولیه و سایر انبارها تا ۱,۲۸۹,۴۸۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده است. با توجه به ماهیت اقلام موجودی‌های مواد اولیه، کالای ساخته شده و کالای در جریان ساخت و ریسک پذیری بسیار پایین در مقابل خطرات احتمالی، با صلاحدید مدیریت از پوشش بیمه‌ای حداقل استفاده شده است.

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۲۶,۲۴۶	۸۳۲,۹۰۲	موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
۱,۱۸۱	۱,۹۳۳	موجودی نزد بانک‌ها- ارزی
۵۷۳	۱,۳۵۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها- ارزی
۹,۸۰۰	۲۲,۲۷۰	سپرده بلوکه شده نزد بانکها
۱۳۷,۸۰۰	۸۵۸,۴۵۷	

۱۸-۱- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۱,۷۷۸ یورو، ۱,۳۰۵ دلار و ۹,۶۶ پوند، ۱۰,۱۰۰ روبل و ۸۰۰ لیر و موجودی نزد بانک ارزی ۴,۵۲۹ یورو می‌باشد.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۷۷۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

۱۹-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰٪	۱,۷۶۹,۹۹۹,۹۸۴	۱۰۰٪	۱,۷۶۹,۹۹۹,۹۸۴	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
۰٪	۴	۰٪	۴	ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو
۰٪	۴	۰٪	۴	خدمات بیمه ایران خودرو
۰٪	۴	۰٪	۴	بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا
۰٪	۴	۰٪	۴	پلاستیک‌های مهندسی درخشان ساز
۱۰۰٪	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۷۵,۴۱۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
جمع	جمع	ریالی	ارزی		
۸.۵۹۸	-	-	-		تجاری
۱۱۵	۱.۵۲۷	۱.۵۲۷	-		اسناد پرداختنی
۸.۷۱۳	۱.۵۲۷	۱.۵۲۷	-		فرآورده‌های فولادی
					سایر
حساب‌های پرداختنی					
۲۸۵.۵۲۶	۳۷۹.۱۹۸	۱۸۵.۷۸۴	۱۹۳.۴۱۴	۲۱-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۸۵.۵۲۶	۳۷۹.۱۹۸	۱۸۵.۷۸۴	۱۹۳.۴۱۴		
سایر پرداختنی‌ها					
۲۱.۴۱۱	۷۶.۹۴۰	۷۶.۹۴۰	-	۲۱-۱-۲	اسناد پرداختنی
					اداره کل امور مالیاتی شهرستان تاکستان
حساب‌های پرداختنی					
۲۹۰.۸۲۱	۵۰۳.۴۷۶	۵۰۳.۴۷۶	-	۲۱-۱-۳	اشخاص وابسته
۶۵۹.۵۸۴	۹۷۱.۱۳۲	۹۷۱.۱۳۲	-	۲۱-۱-۴	سایر اشخاص و شرکت‌ها
۹۵۰.۴۰۴	۱.۴۷۴.۶۰۸	۱.۴۷۴.۶۰۸	-		
۹۷۱.۸۱۵	۱.۵۵۱.۵۴۸	۱.۵۵۱.۵۴۸	-		
۱.۲۶۶.۰۵۴	۱.۹۳۲.۲۷۳	۱.۷۳۸.۸۵۹	۱۹۳.۴۱۴		



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۲۱- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به تفکیک زیر می‌باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
جمع	جمع	ریالی	ارزی
۵۳.۹۸۱	-	-	Insertec
۴۷.۹۶۶	۷۱.۴۵۱	۷۱.۴۵۱	Huttenes Albertus (۱۸۲/۲۲۷ یورو)
-	۸۹.۹۰۱	۸۹.۹۰۱	META FOR MAKINE VE KALIP SAN TIC LTD STI (۲۲۹/۲۸۰ یورو)
۲۱.۵۲۴	۳۲.۰۶۲	۳۲.۰۶۲	Metko (۸۱/۷۷۰ یورو)
۳۹.۶۸۶	-	-	MEYTUR END
۲۱.۴۹۰	-	-	Kco Trading GmbH (ایکو تریدینگ)
۹.۳۴۸	۲۳.۹۷۴	۲۳.۹۷۴	شرکت فرآورده های فولادی
۱۱.۴۸۸	۲۱.۶۳۶	۲۱.۶۳۶	معدنکاران نسوز
۸.۱۴۹	۱۵.۷۸۹	۱۵.۷۸۹	شرکت تعاونی تکتام نوین
-	۱۲.۷۶۲	۱۲.۷۶۲	گروه توسعه صنعتی آسیا مجد
۵.۶۰۱	۱۲.۷۳۲	۱۲.۷۳۲	کانی پودر البرز زیاران
۱۱.۵۷۱	۱۰.۰۹۷	۱۰.۰۹۷	درافزا شیمی
۱۳.۲۳۳	۵.۳۵۰	۵.۳۵۰	ذوب فلزات اکبری
-	۱.۶۰۴	۱.۶۰۴	هاتف تجارت خاورمیانه
۴۱.۴۸۹	۸۱.۸۳۹	۸۱.۸۳۹	سایر- بیش از یکصد شخص حقیقی و حقوقی
۲۸۵.۵۲۶	۳۷۹.۱۹۸	۱۸۵.۷۸۴	۱۹۳.۴۱۴

۱-۱-۲۱- اسناد پرداختی به سازمان امور مالیاتی بابت تقسیط مالیات بر ارزش افزوده فصل پاییز سال ۱۴۰۱ میباشد.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۲۱- اشخاص وابسته به تفکیک زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		یادداشت	
۱۴۰۰	جمع	ارزی	ریالی		
۹۳,۲۵۴	۳۹۴,۲۴۷		۳۹۴,۲۴۷	۲۱-۱-۳-۱	شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
۴۱,۰۸۳	-		-	۲۱-۱-۳-۲	شرکت ایران خودرو (سهامی عام)
۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۲۱-۱-۳-۳	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا
۴,۰۲۰	۳,۲۰۲		۳,۲۰۲		شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
۱,۷۷۸	۱,۶۹۰		۱,۶۹۰		شرکت ریخته گری آلومینیم ایران خودرو
۶۸۵	۴,۳۳۶		۴,۳۳۶		شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (ایسیکو)
۲۹۰,۸۲۱	۵۰۳,۴۷۶	-	۵۰۳,۴۷۶		جمع اشخاص وابسته

۳-۱-۳-۱- گردش حساب شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۳,۵۲۹	۹۳,۲۵۴	مانده در ابتدای سال
(۱۷۰,۶۰۸)	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات
۲۴۹,۴۷۵	۳۰۰,۹۹۳	افزایش طی سال
(۶۹,۱۴۲)	-	کاهش طی سال
۹۳,۲۵۴	۳۹۴,۲۴۷	مانده در پایان سال

۳-۱-۳-۲- گردش حساب شرکت ایران خودرو به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۰,۲۹۶	۴۱,۰۸۳	مانده در ابتدای سال
۴۷۵,۱۸۸	۷۷۰,۳۹۴	خرید مواد اولیه
۲۶۷,۵۸۶	۴۴,۷۰۶	افزایش طی سال
(۷۹۱,۹۸۷)	(۸۵۶,۱۸۳)	کاهش طی سال
۴۱,۰۸۳	-	مانده در پایان سال

۳-۱-۳-۳- گردش حساب شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۱۵۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
۱۵۰,۰۰۰	-	افزایش طی سال
-	(۵۰,۰۰۰)	کاهش طی سال
۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۲۱- سایر اشخاص به تفکیک زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		یادداشت
۱۴۰۰	جمع	ارزی	ریالی	
۲۵۶.۰۴۰	۲۲۷.۷۴۹		۲۲۷.۷۴۹	۲۱-۱-۴-۱
۱۲۲.۳۱۶	۱۱۴.۶۵۰		۱۱۴.۶۵۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده
۵۰.۲۱۴	۷۱.۶۷۰		۷۱.۶۷۰	برق منطقه ای زنجان
-	۴۸.۳۱۰		۴۸.۳۱۰	حمل و نقل بین المللی آنا پارسا سیر
۶.۰۶۱	۲۵.۹۵۵		۲۵.۹۵۵	مجتمع تولیدی و صنعتی فروآلیاژ کاویان
-	۲۵.۳۹۰		۲۵.۳۹۰	حقوق و دستمزد پرداختنی
-	۲۴.۶۱۲		۲۴.۶۱۲	نانو تک فام گیتی
۸.۲۸۸	۲۴.۴۵۰		۲۴.۴۵۰	شرکت آلیاژ گستر هامون
۱۴.۸۴۱	۲۳.۵۸۴		۲۳.۵۸۴	ادلی صنعت مهدی
۱۱.۲۹۰	۲۲.۴۹۹		۲۲.۴۹۹	گروه صنعتی بنیان دقت ویرا
-	۲۰.۹۴۲		۲۰.۹۴۲	سازمان تامین اجتماعی
۶.۰۸۸	۱۷.۸۲۷		۱۷.۸۲۷	زرین فام آتی پارس
۱۱.۵۹۳	۱۷.۸۲۴		۱۷.۸۲۴	صنایع چوب بابعلی
۷.۹۴۲	۱۷.۷۷۷		۱۷.۷۷۷	سپرده بیمه
۱۳.۷۸۵	۱۶.۶۳۹		۱۶.۶۳۹	فنی و مهندسی رابین سدید دیاموند
۱۹.۴۹۳	۱۹.۲۵۱		۱۹.۲۵۱	بیمه دانا - شعبه ابهر
۸.۶۱۴	۱۴.۶۵۲		۱۴.۶۵۲	سپرده حسن انجام کار پرداختنی
۱۱.۳۴۸	۹.۸۱۶		۹.۸۱۶	فنی مهندسی البرز
۹.۲۷۲	۶.۱۹۳		۶.۱۹۳	نسوز صنعت پیشرو
۵.۴۰۸	۴.۶۰۲		۴.۶۰۲	شرکت طاهر گستران کاسپین
۴.۳۶۶	۲.۷۷۶		۲.۷۷۶	شرکت پی سازان بی نظیر ماندگار
۱۵.۴۹۳	۲۵۲		۲۵۲	کیان صنعت ذوب
۶.۰۰۳	-		-	رضا رحمانی-پیمانکار حمل محصول
۷۱.۱۲۹	۲۱۳.۷۱۳		۲۱۳.۷۱۳	شرکت حمل و نقل تیزرانان امیر ضیاءآباد
۶۵۹.۵۸۴	۹۷۱.۱۳۲	-	۹۷۱.۱۳۲	سایر- بیش از ۴۰۰ شخص حقیقی و حقوقی

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۱-۲۱-۱- گردش حساب سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱.۶۲۷	۲۵۶.۰۴۰	مانده در ابتدای سال
۲۵۴.۴۱۳	۴۵۰.۸۸۷	افزایش طی سال
-	(۴۷۹.۱۷۹)	کاهش طی سال
۲۵۶.۰۴۰	۲۲۷.۷۴۹	مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۱- پرداختنی‌های بلند مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۷۷.۹۷۶	۷۷.۹۷۶	۲۱-۲-۱
۷۷.۹۷۶	۷۷.۹۷۶	

اشخاص وابسته

شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

۲-۲۱-۱- اسناد پرداختنی بابت وجه نقد دریافتی از شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو (سهامی عام) پرداخت شده است.



شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
بدهی مالیاتی		
۲۲-۱ بدهی مالیاتی انتقالی	۲۲-۱	(۱۵۴,۹۸۳)
۲۲-۲ بدهی مالیاتی انتقالی	۲۲-۲	۵۳,۳۱۷
مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۱	۱۴۰۰	
یادداشت		
بدهی مالیاتی هزینه استهلاک تجدید ارزیابی ساختمان		(۱۴۹,۶۶۵)
مالیات هزینه استهلاک		۴,۳۶۱
		(۱۴۹,۶۶۵)
		(۱۴۵,۳۰۵)

۲۲-۱ در سال ۱۴۰۰ از بهت ۹۶۸,۶۴۲ میلیون ریال تجدید ارزیابی ساختمان، مبلغ ۱۵۴,۹۸۳ میلیون ریال بهی انتقالی هزینه استهلاک شناسایی شده است که در هر دوره مالی به میزان مالیات هزینه استهلاک آن دوره از بهی انتقالی مستهلاک می‌گردد.

۲۲-۲ مالیات پرداختی (مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مالیات		
مالیات پرداختی		
۱۴۰۱	۱۴۰۰	
نوعه تشخیص		
مابده پرداختی	مابده پرداختی	مابده پرداختی
درآمد مشمول مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
سود (زیان) ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سود (زیان) ابرازی
سال مالی	سال مالی	سال مالی
۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸
۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰
۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱
۲۱,۹۹۸	۲۱,۹۹۸	۲۱,۹۹۸
۴۱۵,۸۷۱	۴۱۵,۸۷۱	۴۱۵,۸۷۱
۱,۳۸۲,۶۱۲	۱,۴۱۴,۸۱۳	۱,۴۱۴,۸۱۳
۱۴۰۱	۱,۸۰۰,۷۶۰	۲۲۶,۳۷۰
۱,۷۷۲,۹۴۹	۲۷۰,۱۱۴	۲۷۰,۱۱۴
۱۳۹۸	۵۵۰۰	۶۲,۳۸۱
۲۱,۰۸۷	۱۶۲,۴۰۷	۶۲,۳۴۸
۵۴,۹۹۹	۶۲,۳۴۸	۶۲,۳۴۸
۰	۰	۰
۰	۰	۰
۰	۰	۰
۰	۰	۰
۰	۰	۰
۲۷۰,۱۱۴	۲۷۰,۱۱۴	۲۷۰,۱۱۴
۲۸۵,۲۱۷	۲۸۵,۲۱۷	۲۸۵,۲۱۷
۲۲۶,۴۰۲	۲۲۶,۴۰۲	۲۲۶,۴۰۲

۲۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲ مالیات عملکرد ۱۳۹۸ بر اساس برگ تشخیص، مبلغ ۳۱۸۰۰۷ میلیون ریال تعیین شده که پیرا اعتراض شرکت به هیات حل اختلاف ارجاع و هیات مزبور رای به اجرای قرار کارشناسی صادر نموده ولیکن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

۲۲-۳ مالیات عملکرد ۱۳۹۹ بر اساس برگ تشخیص، مبلغ ۱۶۲۴۰۷ میلیون ریال تعیین شده که پیرا اعتراض شرکت به هیات حل اختلاف ارجاع و هیات مزبور رای به اجرای قرار کارشناسی صادر نموده ولیکن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

۲۲-۴ افزایش درآمد مشمول مالیات ابرازی سال ۱۴۰۱ شامل مبلغ ۲۹,۰۷۲ میلیون ریال استهلاک تجدید ارزیابی ساختمان است که بر اساس تبصره یک ماده ۱۴۹ ق.م.ا.ز جمله هزینه های قابل قبول مالیاتی تلقی نمی شود. نرخ مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ با توجه به افزایش درآمد مشمول مالیات نسبت به سال قبل مطابق مفاد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.ا.ز تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ بر اساس پیشنهاد شماره ۲۰۰/۱۴۰۲/۲ مورخ ۲۰/۱۱/۱۴۰۱ در محاسبات مالیات، لحاظ شده است. بدین ترتیب نرخ موثر مالیات سال ۱۴۰۱ ۱۵٪ مورد محاسبه قرار گرفته است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۴.۷۵۰	۱۵۷.۲۵۱
(۶.۵۰۳)	(۹.۱۸۴)
۶۹.۰۰۴	۱۵۲.۳۱۶
<u>۱۵۷.۲۵۱</u>	<u>۳۰۰.۳۸۳</u>

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷۱.۱۴۲	-
۷۱.۱۴۲	-
(۸.۴۷۴)	-
<u>۶۲.۶۶۸</u>	<u>-</u>
<u>۶۲.۶۶۸</u>	<u>-</u>

۲۴- تسهیلات مالی

اشخاص وابسته

سود و کارمزد آتی

حصه جاری



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱			یادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
۱۹,۴۹۶	۱۲۵,۷۹۳	(۱۲۵,۸۴۳)	۲۳۲,۱۳۹	۱۹,۴۹۶	۲۵-۱
۷۸۳	۷۸۳	-	-	۷۸۳	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۷۰۷	۷۰۷	-	-	۷۰۷	ذخیره یک در هزار فروش بابت محیط زیست
۲۱۵	۳۶۷	(۱۵۸)	۳۱۰	۲۱۵	ذخیره بیمه تامین اجتماعی
۲۱,۲۰۰	۱۲۷,۶۴۹	(۱۲۶,۰۰۰)	۲۳۲,۴۴۹	۲۱,۲۰۰	ذخیره بیمه صندوق آینده ساز

۲۵-۱- ذخیره هزینه‌های تحقق یافته و پرداخت نشده عمدتاً بابت بدهی‌های مطالبه شده از سوی سازمانهای دولتی (مالیات عملکرد سال ۹۹) منظور شده است.

۲۶- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶-۱
۴۶۴	۴,۴۶۴	پیش دریافت از مشتریان
-	۳,۲۲۹	طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو) - دریافت اوراق گواهی اعتبار مولد (گام)
۱۱,۹۶۶	-	سپید اکسید زنجان - واریزی بابت خرید ضایعات
۲۹۵	-	فاطمه مجد - واریزی بابت خرید ضایعات
۱۴	-	بهران آسانبر - واریزی بابت خرید چرخ آسانسور
۳۰۰	۶۹۰	نگین فولاد فلزان رنگین سبزینه - واریزی بابت خرید ضایعات
۱۳,۰۳۹	۲,۰۰۸,۳۸۳	حامد عسگرلو - واریزی بابت خرید ضایعات
		اشخاص متفرقه - واریزی بابت خرید ضایعات

۲۶-۱- دریافت اوراق گام از شرکت طراحی و مهندسی قطعات ایران خودرو (سایکو) بابت فروش قطعات می باشد که با توجه به عرف گروه صنعتی ایران خودرو، برنامه زمانبندی تحویل قطعه تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ انجام می شود.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۰۰۶,۵۷۷	۱,۵۰۸,۱۹۵

سود خالص

۲۲۶,۳۷۰	۲۷۰,۱۱۴
۱۰,۳۵۵	۱۷۷,۱۳۵
(۱۰,۳۲)	(۲,۲۶۱)
(۱,۷۳۹)	-
۱۱۲	(۱,۱۴۸)
۸۹,۶۳۶	۹۱,۲۵۶
۶۲,۵۰۱	۱۴۳,۱۳۲
۳۸۶,۲۰۳	۶۷۸,۲۲۹

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه‌های مالی

سود سپرده‌های بانکی

سود فروش دارایی‌های ثابت مشهود

(سود) زیان تسعیر وجه نقد ارزی

استهلاک دارایی‌های غیر جاری

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

۱۵۶,۴۸۱	(۲۲۵,۱۵۶)
(۱,۳۰۶,۷۹۵)	(۱,۵۹۳,۹۴۹)
(۹۷,۲۷۵)	(۱,۵۷۵,۴۵۰)
(۱۵۲,۴۸۵)	۹۷۸,۰۴۰
(۲۸,۲۰۱)	۱۰۶,۴۴۹
۱۱,۸۴۸	۱,۱۸۸,۱۰۲
(۲۳,۶۴۷)	۱,۰۶۴,۴۶۲

کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی

کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی

افزایش (کاهش) ذخایر

افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی

ورود نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	۳۰۰,۹۰۰
-	۳۱۱,۸۲۲
-	۶۱۲,۷۲۲

۲۸- معاملات غیرنقدی

سود سهام پرداختی به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
پرداخت بخشی از بدهیها از محل واگذاری اوراق گواهی اعتبار مولد (گام)



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل نماید در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. به منظور اصلاح ساختار سرمایه، طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۰ مبلغ سرمایه شرکت از ۳۹۵,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته که ۱,۲۰۴,۳۹۲ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود و مبلغ ۵۶۵,۶۰۸ میلیون ریال از محل آورده نقدی سهامدار می‌باشد

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

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۹۷۴,۲۵۶	۴,۸۷۷,۱۸۵	جمع بدهی
(۱۳۷,۸۰۰)	(۸۵۸,۴۵۷)	موجودی نقد
۱,۸۳۶,۴۵۶	۴,۰۱۸,۷۲۸	خالص بدهی
۲,۱۵۷,۴۹۳	۳,۳۶۴,۷۸۸	حقوق مالکانه
۸۵٪	۱۱۹٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۹-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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

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



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- وضعیت ارزی

لیبر	روبل	پوند انگلستان	یورو	دلار امریکا	یادداشت
۸۰۰	۱۰۰,۱۰۰	۹,۶۶	۱,۷۷۸	۱,۳۰۵	۱۸ موجودی نقد
-	-	-	۴,۵۲۹	-	۱۸ موجودی بانک - ارزی
-	-	-	۲۴,۰۱۲,۰۶	-	۱۵ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۸۰۰	۱۰۰,۱۰۰	۹,۶۶	۳۰,۳۱۹	۱,۳۰۵	جمع دارایی‌های پولی و ارزی
-	-	-	۴۹۳,۲۷۸	-	۲۱ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
-	-	-	۴۹۳,۲۷۸	-	جمع بدهی‌های پولی و ارزی
۸۰۰	۱۰۰,۱۰۰	۹,۶۶	(۴۶۲,۹۵۸)	۱,۳۰۵	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	۹,۶۶	(۶۷۲,۸۳۴)	۲۶۵	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۷	۵۲	۵	(۱۸۱,۳۰۷)	۵۲۰	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی و ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	۳	(۱۷۶,۶۹۸)	۶۵	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی و ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

مبلغ (یورو)	کشور	نام مشتری	نوع کالا
۷۰,۴۱۶	هند	BHARTIA	پوشان نسوز
۱۷۳,۱۴۴	چین	JINAN SHENGQUAN	فیلتر سرامیکی
۲۹,۱۲۰	ترکیه	META-FOR	اسلاید سنگ Maus
۸۶,۵۶۸	چین	JINAN SHENGQUAN	فیلتر سرامیکی
۲۷۶,۴۸۷	ترکیه	META-FOR	رزین و اکتیواتور
۲۵۳,۸۵۶	چین	JINAN SHENGQUAN	رزین و اکتیواتور
۱۵,۸۵۰	ترکیه	FOURCHEM	فیلتر سرامیکی
۷۹,۷۳۰	ترکیه	META-FOR	گاز دی متیل آمین
۱۱۶,۸۸۴	ترکیه	META-FOR	گاز دی متیل
۱۷۰,۷۷۹	ترکیه	META-FOR	رزین و اکتیواتور
۴۴,۷۸۰	انگلستان	finroad	سنگ ماوس
۴۸۲,۳۲۰	چین	JINAN SHENGQUAN	رزین و اکتیواتور
۱۵۵,۸۸۷	ترکیه	META-FOR	رزین و اکتیواتور
۱,۹۵۵,۸۲۱			



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات مالی دریافتی	تامین نقدینگی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ایران خودرو (سهامی عام)	شرکت گروه	x	۷۰۶,۷۸۳	۲,۱۷۹,۳۸۹	-	-
	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	سهامدار و عضو هیئت مدیره		-	-	-	-
	مهندسی بازگانی ارزش آفرینان نوین آرا	سهامدار و عضو هیئت مدیره		-	-	-	-
	جمع			۷۰۶,۷۸۳	۲,۱۷۹,۳۸۹	-	-
سایر اشخاص وابسته	مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سپکو)	شرکتهای گروه ایران خودرو	x	۳۰,۲۲۴,۴۰۶	۹,۷۱۹,۷۵۴	-	-
	شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو	شرکتهای گروه ایران خودرو	x	۱۶۰,۰۸۵	-	-	-
	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	شرکتهای گروه ایران خودرو		۴,۱۸۲	-	-	-
	جمع		x	۱۰۹,۷۲۵	-	-	-
	جمع کل			۲,۱۵۲,۳۹۸	۹,۷۱۹,۷۵۴	-	-
				۳,۸۵۹,۱۸۱	۱۱,۸۹۹,۱۴۲	-	-

۳۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۲- مانده حساب‌های تجاری انحصار وابسته

شرح	۱۴۰۱		استاد انظمامی موارد دیگران	پیش دریافت	پرداختی‌های غیرتجاری و بلتتمت	پرداختی‌های تجاری	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	توضیح
	طلب	بدهی							
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	(۷۷,۹۷۶)	-	-	(۷۷,۹۷۶)	(۳۹۴,۲۴۷)	-	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	
مهندسی بازرگانی آرش آفرینان نوین آرا	-	-	-	-	-	(۱۰۰,۰۰۰)	-	مهندسی بازرگانی آرش آفرینان نوین آرا	
شرکت ایران خودرو (سهامی عام)	۷۲۳,۳۸۸	-	۹۰۲,۴۴۳	-	-	-	۷۲۳,۳۸۸	شرکت ایران خودرو (سهامی عام)	شرکت‌های اصلی و نهایی
جمع	۷۲۳,۳۸۸	(۷۷,۹۷۶)	۹۰۲,۴۴۳	-	(۷۷,۹۷۶)	(۴۹۴,۲۴۷)	۷۲۳,۳۸۸	جمع	
شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	-	-	-	-	-	(۳۲۰,۲)	-	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	واحد تجاری سهامدار
شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو	-	(۱,۶۹۰)	-	-	-	(۱,۶۹۰)	-	شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو	
جمع	-	(۴,۸۹۳)	-	-	-	(۴,۸۹۳)	-	جمع	
مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)	۱,۴۷۸,۶۰۴	-	۹,۰۹۵,۲۰۳	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۱,۴۷۸,۶۰۴	مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)	
شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (الستیکو)	-	(۲,۳۳۶)	-	-	-	(۲,۳۳۶)	-	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (الستیکو)	
شرکت محورسازان ایران خودرو	۵۱۲	-	-	-	-	-	۵۱۲	شرکت محورسازان ایران خودرو	
شرکت اتحاد ایران	۲۴۰	-	-	-	-	-	۲۴۰	شرکت اتحاد ایران	سایر انحصار وابسته
شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو	
شرکت لیزینگ ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	شرکت لیزینگ ایران خودرو	
شرکت نیرو محرکه	۸۱	-	-	-	-	-	۸۱	شرکت نیرو محرکه	
جمع	۱,۴۷۹,۴۳۸	(۴,۳۳۶)	۹,۰۹۵,۲۰۳	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۴,۳۳۶)	۱,۴۷۹,۴۳۸	جمع	
جمع کل	۲,۲۰۲,۰۸۲۶	(۵۰۳,۴۷۶)	۹,۹۹۷,۶۶۶	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۹۷۶)	(۵۰۳,۴۷۶)	۲,۲۰۲,۰۸۲۶	جمع کل	
	۱,۳۰۰,۹۸۱	(۲,۵۸۱,۴۵۲)	۲,۲۰۲,۰۸۲۶	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۹۷۶)	(۵۰۳,۴۷۶)	۲,۲۰۲,۰۸۲۶		
	۱,۳۰۰,۹۸۱	(۲,۰۰۴,۳۳۶)	۱,۴۷۹,۴۳۸	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۴,۳۳۶)	۱,۴۷۹,۴۳۸	جمع	
	(۴۷۳)								
	۵۳۳,۸۵۹	۱,۳۰۰,۹۸۱	۲,۲۰۲,۰۸۲۶	(۲,۵۸۱,۴۵۲)	(۷۷,۹۷۶)	(۵۰۳,۴۷۶)	۲,۲۰۲,۰۸۲۶		

۳۱-۲-۱ هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از انحصار وابسته در سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل شناسایی نشده است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۲-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای می باشد.

۳۲-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۲-۳- اسناد انتظامی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹,۰۹۵,۲۰۳	۹,۰۹۵,۲۰۳
۹۰۲,۴۴۳	۹۰۲,۴۴۳
۹۲۳,۴۴۰	۱,۷۸۴,۹۶۱
۸۷۶,۲۵۷	۱,۰۷۷,۷۰۲
۵۹,۶۶۵	۱۱۱,۲۲۹
۱۱,۸۵۷,۰۰۹	۱۲,۹۷۱,۵۳۸

اسناد انتظامی نزد شرکت ساپکو
اسناد انتظامی نزد شرکت ایران خودرو
اسناد انتظامی نزد بانکها (بابت اعتبارات اسنادی و تسهیلات مالی)
اسناد انتظامی نزد شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
سایر (اسناد انتظامی نزد دیگران)

۳۲-۴- سایر بدهی‌های احتمالی:

۳۲-۴-۱- زمین و ماشین آلات و تاسیسات در قبال تسویه نیم عشر تسهیلات دریافتی تادیه شده سال‌های قبل در رهن بانک ملت می باشد. با توجه به پیگیری‌های انجام شده مانده مبلغ نیم عشر مورد بخشودگی قرار گرفته و اقدامات لازم جهت فک رهن و وثایق شرکت در حال انجام است.
۳۲-۴-۲- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۹۷ قطعی و تسویه شده است. بابت مالیات ارزش افزوده سال ۹۸ مبلغ ۲۷,۹۵۶ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۴,۲۷۹ میلیون ریال بابت جریمه، بابت مالیات حقوق سال ۹۹ مبلغ ۶,۱۶۵ میلیون ریال بابت اصل و ۳,۴۲۱ میلیون ریال جریمه و از بابت مالیات ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال ۹۹ مبلغ ۱۱,۲۰۲ میلیون ریال بابت جریمه مطالبه شده که به دلایل محاسبه مضاعف و غیرمنطقی بودن موارد ذکر شده ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. در ضمن به موارد یاد شده اعتراض شده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

۳۲-۴-۳- درخصوص دعوی آقای سید محسن هاشمی و خانم رقیه طباطبایی نسبت به مالکیت زمین کارخانه، از آنجائیکه زمین از شرکت شهرکهای صنعتی خریداری و پرداخت شده است، با اعتراض شرکت پرونده به شعبه دوم دادگاه تجدیدنظر استان قزوین ارجاع و وقت رسیدگی تعیین شده است.
۳۲-۴-۴- در خصوص شکایت آقای یوسف شیروانی کارگر حادثه دیده تعمیر دکل برق شرکت، تهاتر "دادگاه شرکت را محکوم به پرداخت یک سوم دیه متعلقه و پرداخت جزای نقدی محکوم نموده است.

۳۲-۵- شرکت فاقد دارایی‌های احتمالی می باشد.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا باشد رخ نداده است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۵۰,۸۲۰ میلیون ریال (مبلغ ۸۵ ریال برای هر سهم) معادل ۱۰ درصد از سود خالص سال ۱۴۰۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت است. منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی شرکت تامین خواهد شد.

