



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

## ایران مشهود (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

بائنضمام

صورتهای مالی به همراه یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

I R A N M A S H H O O D

Auditing & Management Services



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

| عنوان                                                            | شماره صفحه |
|------------------------------------------------------------------|------------|
| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی                                | ۱ الی ۳    |
| - تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره                            | ۱          |
| - صورت‌های مالی شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) |            |
| - صورت سود و زیان                                                | ۲          |
| - صورت وضعیت مالی                                                | ۳          |
| - صورت تغییرات در حقوق مالکانه                                   | ۴          |
| - صورت جریان‌های نقدی                                            | ۵          |
| - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی                               | ۶ الی ۳۶   |



## بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

#### اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.  
به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، 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.

#### مبانی اظهار نظر مشروط

۲- الزامات ناظر بر گزارشگری مالی در خصوص استانداردهای حسابداری مرتبط با دوره تناوب تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود (زمین) در پایان دوره گزارشگری رعایت نشده است. با توجه به شرایط موجود، اعمال تعدیلاتی در حسابها ضروری است که تعیین میزان دقیق آن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات مورد نیاز، برای این موسسه میسر نشده است.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت این موسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد شواهد حسابرسی کشف شده به عنوان اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

#### تاکید بر مطلب خاص

۴- مفاد بندهای ۱-۴ و ۲-۴ ذیل تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است:  
۴-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۶ تاریخ پروانه بهره برداری شرکت منقضی شده و اقدامات لازم جهت تمدید آن در جریان است.  
۴-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱۲-۱۲، برخی از پروژههای شرکت مطابق جدول زمانبندی اولیه به بهره برداری نرسیده است.







## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

#### مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- 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 هیات مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیات 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- 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 به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان 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 خطرهای 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 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، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری 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 موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت سهام، 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 برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.







گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)  
شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

همچنین این موسسه 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**

- ۷- موارد مرتبط با عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۷-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر پرداخت سود سهام مصوب به سهامداران طی مهلت مقرر.
- ۷-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۴ صاحبان سهام، در خصوص بند ۱، ۲، ۴-۱ و ۷-۱ این گزارش، به نتیجه نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۴ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده (با در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط)، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

علیرضا عطوفی

شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳

سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن

شماره عضویت ۸۰۰۵۴۲

تاریخ: ۱۰ خرداد ۱۴۰۴





شماره:

تاریخ:

پیوست:

## ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی سالیانه شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) مربوط به سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های 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 ۱۴۰۴/۰۲/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

رئیس هیات مدیره

ابراهیم سروری

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو  
(سهامی عام)

نائب رئیس هیات مدیره  
و مدیر عامل

حسین شهریاری

شرکت خدمات بیمه ایران خودرو  
(سهامی خاص)

عضو هیات مدیره

امین خلیلی

شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا  
(سهامی خاص)



### کارخانه

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



### ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

تهران، کیلومتر ۱۵ آزاد راه تهران - کرج، شهرک پیکانشهر، ساختمان  
سمند، سمنده 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲         | ۱۴۰۳         | یادداشت |                                     |
|--------------|--------------|---------|-------------------------------------|
| ۲۵,۴۱۱,۶۰۳   | ۳۶,۶۶۴,۷۰۴   | ۵       | درآمدهای عملیاتی                    |
| (۲۵,۹۳۴,۶۸۷) | (۳۷,۲۲۷,۰۳۷) | ۶       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی      |
| (۵۲۳,۰۸۴)    | (۵۶۲,۳۳۴)    |         | (زیان) ناخالص                       |
| (۴۰۴,۷۶۹)    | (۴۳۳,۸۸۲)    | ۷       | هزینه های فروش ، اداری و عمومی      |
| ۱,۰۰۴,۲۳۱    | ۱,۵۰۵,۲۲۶    | ۸       | سایر درآمدها                        |
| (۱۰۷,۷۵۰)    | -            | ۹       | سایر هزینه ها                       |
| (۳۱,۳۷۲)     | ۵۰۹,۰۱۱      |         | سود (زیان) عملیاتی                  |
| (۲۰۳)        | (۱۱۴,۹۰۲)    | ۱۰      | هزینه های مالی                      |
| ۸۲,۱۰۲       | ۱۳,۸۵۰       | ۱۱      | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۵۰,۵۲۷       | ۴۰۷,۹۵۹      |         | سود قبل از مالیات                   |
| (۶,۱۱۲)      | (۱۰۷,۵۷۸)    | ۲۶      | هزینه مالیات بر درآمد               |
| ۴۴,۴۱۵       | ۳۰۰,۳۸۱      |         | سود خالص                            |

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

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                    | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰       | یادداشت                                  |
|-------------------------------|------------------|------------------------------------------|
| <b>دارایی ها</b>              |                  |                                          |
| <b>دارایی های غیر جاری</b>    |                  |                                          |
| ۱,۵۷۶,۲۴۱                     | ۱,۸۰۱,۲۴۱        | ۱۲ دارایی های ثابت مشهود                 |
| ۷,۱۷۵                         | ۷,۱۷۵            | ۱۳ دارایی های نامشهود                    |
| ۵                             | ۵                | ۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت             |
| ۱۶,۲۵۰                        | ۳۰,۰۰۰           | ۱۵ سایر دارایی ها                        |
| <b>۱,۵۹۹,۶۷۱</b>              | <b>۱,۸۳۸,۴۲۱</b> | <b>جمع دارایی های غیر جاری</b>           |
| <b>دارایی های جاری</b>        |                  |                                          |
| ۳۳۶,۲۱۶                       | ۳۲۵,۹۱۸          | ۱۶ پیش پرداخت ها                         |
| ۲,۷۵۵,۲۵۳                     | ۴,۶۲۴,۴۲۱        | ۱۷ موجودی مواد و کالا                    |
| ۲۳۶,۶۰۸                       | ۷۴۳,۳۴۵          | ۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۳۹۵,۳۷۵                       | ۲۵۰,۸۰۹          | ۱۹ موجودی نقد                            |
| <b>۳,۷۲۳,۴۵۲</b>              | <b>۵,۹۴۴,۴۹۳</b> | <b>جمع دارایی های جاری</b>               |
| <b>۵,۳۲۳,۱۲۱</b>              | <b>۷,۷۸۲,۹۱۲</b> | <b>جمع دارایی ها</b>                     |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b> |                  |                                          |
| <b>حقوق مالکانه</b>           |                  |                                          |
| ۴۰۶,۶۵۶                       | ۴۰۶,۶۵۶          | ۲۰ سرمایه                                |
| ۴۰,۶۶۵                        | ۴۰,۶۶۵           | ۲۱ اندوخته قانونی                        |
| ۴۱۹,۲۷۶                       | ۶۹۹,۶۵۷          | سود انباشته                              |
| <b>۸۶۶,۵۹۷</b>                | <b>۱,۱۴۶,۹۷۸</b> | <b>جمع حقوق مالکانه</b>                  |
| <b>بدهی ها</b>                |                  |                                          |
| <b>بدهی های غیر جاری</b>      |                  |                                          |
| -                             | ۹۴,۳۷۸           | ۲۲ تسهیلات مالی بلند مدت                 |
| ۸۴۰,۲۹۶                       | ۸۹۳,۳۶۱          | ۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       |
| ۲۳۳,۹۳۵                       | ۲۸۹,۴۲۰          | ۲۴ ذخیره ۴٪ بیمه مشاغل - سخت و زیان آور  |
| <b>۱,۰۷۴,۲۳۲</b>              | <b>۱,۲۷۷,۱۵۹</b> | <b>جمع بدهی های غیر جاری</b>             |
| <b>بدهی های جاری</b>          |                  |                                          |
| ۲,۹۴۹,۰۰۷                     | ۴,۸۴۴,۶۰۳        | ۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۴۷,۳۳۵                        | ۶۱,۶۷۶           | ۲۶ مالیات پرداختنی                       |
| ۳۶۰,۰۰۰                       | ۳۷۱,۸۱۱          | ۲۷ سود سهام پرداختنی                     |
| .                             | ۲۱,۰۰۷           | ۲۲ تسهیلات مالی                          |
| ۲۵,۹۴۷                        | ۵۹,۶۷۴           | پیش دریافت ها                            |
| <b>۳,۳۸۲,۲۸۹</b>              | <b>۵,۳۵۸,۷۷۲</b> | <b>جمع بدهی های جاری</b>                 |
| <b>۴,۴۵۶,۵۲۱</b>              | <b>۶,۶۳۵,۹۳۰</b> | <b>جمع بدهی ها</b>                       |
| <b>۵,۳۲۳,۱۲۱</b>              | <b>۷,۷۸۲,۹۱۲</b> | <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>        |



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





شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل   | سود انباشته | اندوخته قانونی | سرمایه |
|----------|-------------|----------------|--------|
| ۸۳۲,۱۸۲  | ۳۸۴,۸۶۱     | ۴۰,۶۶۵         | ۴۰,۶۶۵ |
| ۴۴,۴۱۵   | ۴۴,۴۱۵      | ۰              | ۰      |
| (۱۰,۰۰۰) | (۱۰,۰۰۰)    | ۰              | ۰      |
| ۸۶۶,۵۹۷  | ۴۱۹,۲۷۶     | ۴۰,۶۶۵         | ۴۰,۶۶۵ |

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

|           |          |        |        |
|-----------|----------|--------|--------|
| ۳۰۰,۳۸۱   | ۳۰۰,۳۸۱  | ۰      | ۰      |
| (۲۰,۰۰۰)  | (۲۰,۰۰۰) | ۰      | ۰      |
| ۱,۱۴۶,۹۷۸ | ۶۹۹,۶۵۷  | ۴۰,۶۶۵ | ۴۰,۶۶۵ |

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



۴

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                                 | سال ۱۴۰۳  | سال ۱۴۰۲  |
|---------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</b>         |           |           |
| نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات                        | ۳۵۲,۳۶۱   | ۲۴۴,۹۱۵   |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                    | (۹۳,۲۳۷)  | (۲,۶۶۲)   |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی   | ۲۵۹,۱۲۴   | ۲۴۲,۲۵۳   |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>   |           |           |
| دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود           | ۲۱,۲۸۹    | ۱۵,۹۳۰    |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود         | (۵۱۰,۴۵۶) | (۸۱۰,۷۷۵) |
| دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها             | ۱۶۰       | ۲۶,۰۷۸    |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری   | (۴۸۹,۰۰۸) | (۷۶۸,۷۶۶) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی | (۲۲۹,۸۸۴) | (۵۲۶,۵۱۲) |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی</b>      |           |           |
| دریافتهای نقدی ناشی از تسهیلات                          | ۱۲۵,۹۵۰   | ۰         |
| پرداختهای نقدی بابت سود سهام                            | (۸,۱۸۹)   | ۰         |
| پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات                         | (۱۰,۵۶۵)  | (۱۳,۵۴۹)  |
| پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات                         | (۱۳,۸۸۲)  | (۲۰۳)     |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی       | ۹۳,۳۱۶    | (۱۳,۷۵۲)  |
| خالص افزایش در موجودی نقد                               | (۱۳۶,۵۶۸) | (۵۴۰,۲۶۶) |
| مانده موجودی نقد در ابتدای دوره                         | ۳۹۵,۳۷۵   | ۹۲۶,۱۳۱   |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز                                   | (۷,۹۹۸)   | ۹,۵۱۰     |
| مانده موجودی نقد در پایان دوره                          | ۲۵۰,۸۰۹   | ۳۹۵,۳۷۵   |



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





## شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### 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 هفتم و هشتم، 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 ابزارآلات مربوط به قطعات ریخته گری.

پ - ماشین کاری قطعات آلومینیومی.

ت - تاسیس هرگونه شرکت با یا بدون مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و خرید کارخانجات و سهام شرکتها و بطور کلی هرگونه فعالیتی که مستقیم یا غیر مستقیم 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 دوره به شرح زیر بوده است:

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |                  |
|------|------|------------------|
| نفر  | نفر  |                  |
| ۶۳   | ۶۳   | کارکنان رسمی     |
| ۶۰۲  | ۶۲۷  | کارکنان قراردادی |
| ۶۶۵  | ۶۹۰  |                  |

#### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱ آثار احتمالی آبی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ تحت عنوان «درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان» که از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا می باشد، هیچگونه اثر با اهمیتی بر عملیات شرکت ندارد.



## شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

### ۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین که به ارزش منصفانه اندازه گیری میشود. لازم به ذکر است که 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 ۱۰۶۶۵۶ میلیون ریال به بهای تمام شده زمین به طرفیت سرمایه اضافه گردیده است

#### ۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

#### ۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

| مانده ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر        | دلیل استفاده از نرخ |
|--------------------------|---------|------------------|---------------------|
| موجودی نقد ارزی          | یورو    | سنا ۷۶۴.۸۷۰ ریال | نرخ در دسترس        |
| موجودی نقد ارزی          | دلار    | سنا ۷۰۰.۲۷۷ ریال | 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 - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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

#### ۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «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 های 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی        | نرخ استهلاک       | روش استهلاک    |
|-------------------|-------------------|----------------|
| ساختمان           | ۲۵ ساله           | مستقیم         |
| ماشین آلات تولیدی | ۱۵ درصد           | نزولی          |
| تجهیزات           | ۱۰ ساله           | مستقیم         |
| تاسیسات           | ۱۲ درصد و ۱۵ ساله | نزولی و مستقیم |
| وسائط نقلیه       | ۶ ساله            | مستقیم         |
| اثاث و متصوبات    | ۱۰ ساله           | مستقیم         |
| ابزار آلات        | ۴ ساله            | مستقیم         |
| قالیها            | ۱ ساله            | مستقیم         |





## شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵-۳-جرای 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. درموردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از همام متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۳-۶-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 صورت وضعیت مالی 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 دوره 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 دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

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

۳-۸-۴-تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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، تفاوت 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  |
| کالای امانی            | میانگین موزون ساده  |
| سایر                   | میانگین موزون ساده  |



## شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### ۱۰-۳- 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 دوره مالی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل میشوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده میشود.

##### ۱-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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

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

#### ۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلندمدت :

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

زمان شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

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

##### ۱-۴- قضاوت ها در فرآیندهای بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه 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 صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ میلیون ریال)

| ۱۴۰۲       |          | ۱۴۰۳       |         | فروش خالص<br>داخلی         |
|------------|----------|------------|---------|----------------------------|
| مبلغ       | مقدار    | مبلغ       | مقدار   |                            |
| ۴,۶۶۳,۹۰۶  | ۱۶۲,۴۰۲  | ۵,۱۳۴,۲۷۲  | ۱۲۱,۰۱۰ | سرسیلندر خام EFV           |
| ۳,۹۰۰,۷۰۲  | ۱۵۴,۵۸۸  | ۵,۳۳۰,۶۲۸  | ۱۴۸,۸۵۶ | بلوک سیلندر خام XUV پلاس   |
| ۳,۶۱۴,۹۳۸  | ۱۶۷,۵۹۰  | ۴,۵۱۱,۹۵۳  | ۱۴۴,۵۰۰ | سرسیلندر خام XUV پلاس      |
| ۳,۵۵۷,۰۷۷  | ۱۳۵,۱۸۰  | ۴,۷۹۸,۷۲۶  | ۱۲۴,۶۸۰ | سر سیلندر خام TU۵          |
| ۲,۴۸۲,۳۵۵  | ۱۱۳,۳۰۰  | ۳,۵۴۸,۵۱۳  | ۱۱۳,۹۰۰ | سرسیلندر خام XUV           |
| ۲,۲۹۹,۰۷۶  | ۸۳,۷۶۰   | ۴,۵۱۱,۲۸۸  | ۱۱۳,۵۲۰ | سر سیلندر خام TU۵ پلاس     |
| ۱,۵۲۴,۶۹۷  | ۵۹,۲۳۹   | ۲,۷۷۸,۲۳۰  | ۷۸,۶۲۵  | بلوک سیلندر خام XUV        |
| ۹۷۶,۳۴۷    | ۸۷,۴۸۷   | ۱,۲۹۰,۹۳۴  | ۸۱,۴۱۴  | پوسته کلاچ خام XUV         |
| ۸۹۰,۴۸۹    | ۴۲,۴۱۳   | ۱,۱۳۴,۰۷۶  | ۳۹,۰۲۷  | سرسیلندر خام TU۳           |
| ۵۲۹,۷۰۷    | ۲۸,۹۷۹   | ۷۰۲,۲۲۵    | ۳۱,۹۶۵  | بلوک سیلندر خام TU۳        |
| ۳۲۷,۸۴۶    | ۲۹,۳۴۴   | ۴۴۶,۳۷۵    | ۳۱,۷۶۵  | کپه یاتاقان ثابت TU۳       |
| ۱۷۱,۳۳۷    | ۹۸,۰۴۷   | ۲۰۸,۹۸۲    | ۷۸,۲۱۳  | پوسته دیفرانسیل خام XUV    |
| ۱۶۳,۵۶۶    | ۳۳,۴۱۵   | ۳۸۳,۶۸۹    | ۵۷,۱۰۷  | پوسته گیربکس خام RC , BC   |
| ۱۳۰,۰۰۰    | ۴,۸۱۶    | -          | -       | سرسیلندر XUM               |
| ۱۱۹,۶۷۷    | ۳,۶۸۵    | ۱,۲۴۵,۷۷۷  | ۳۱,۴۸۶  | سرسیلندر خام EFV پلاس      |
| ۱۰۱,۹۰۵    | ۳,۰۵۱    | ۳۶۹,۱۰۱    | ۹,۰۶۹   | سرسیلندر XUV ماشینکاری شده |
| ۳۴,۹۰۰     | ۸,۰۰۰    | ۴۱,۶۴۸     | ۸,۰۴۳   | کارتر روغن                 |
| -          | -        | ۲۴۰,۰۳۸    | ۲۶,۶۳۶  | کمپیرینگ EFV پلاس          |
| ۲۵,۴۸۸,۵۵۷ | -        | ۳۶,۶۷۶,۴۵۴ | -       | فروش ناخالص                |
| ۳۳,۰۳۷     | ۹,۰۰۰    | ۱۷,۱۸۵     | ۳,۲۸۶   | کارتر روغن                 |
| ۷۱,۸۵۰     | ۲,۲۰۰    | ۷۹,۶۸۰     | ۲,۰۰۰   | سرسیلندر XUV ماشینکاری شده |
| ۱۰۴,۸۸۷    | -        | ۹۶,۸۶۴     | -       | فروش ناخالص                |
| ۲۵,۵۹۳,۴۴۴ | -        | ۳۶,۷۷۳,۳۱۹ | -       | برگشت از فروش              |
| (۱۸۱,۸۴۲)  | (۱۴,۶۳۰) | (۱۰۸,۶۱۵)  | (۸,۸۲۴) |                            |
| ۲۵,۴۱۱,۶۰۳ | -        | ۳۶,۶۶۴,۷۰۴ | -       |                            |

صادراتی

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

۵-۲-صادرات محصولات به کشور عراق می باشد.

۵-۳-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ میلیون ریال)

| ۱۴۰۲          |                 | ۱۴۰۳          |                 |
|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل |
| ۲۵,۱۰۱,۶۰۳    | ۹۸.۸            | ۳۶,۰۰۱,۵۲۱    | ۹۸.۲            |
| ۳۱۰,۰۰۰       | ۱.۲             | ۶۶۳,۱۸۳       | ۱.۸             |
| ۲۵,۴۱۱,۶۰۳    | ۱۰۰             | ۳۶,۶۶۴,۷۰۴    | ۱۰۰             |

اشخاص وابسته-شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)

سایر مشتریان



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۵ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده گروه مشابه محصولات :

(مبالغ میلیون ریال)

| ۱۴۰۲                                          | ۱۴۰۳                                      |                      |               |               |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|
| درصد سود<br>(زیان) ناخالص به<br>درآمد عملیاتی | درصد (زیان)<br>ناخالص به درآمد<br>عملیاتی | سود (زیان)<br>ناخالص | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی |
| (۳)                                           | (۴)                                       | (۳۴۷,۴۹۳)            | ۹,۶۴۳,۶۶۶     | ۹,۲۹۶,۱۷۳     |
| ۷                                             | ۷                                         | ۵۴۱,۲۷۹              | ۷,۵۵۶,۱۳۴     | ۸,۰۹۷,۴۱۳     |
| (۷)                                           | (۱)                                       | (۴۸,۹۹۹)             | ۶,۳۹۴,۴۰۶     | ۶,۳۴۵,۴۰۷     |
| (۳)                                           | (۴)                                       | (۲۹۶,۹۴۷)            | ۸,۳۵۷,۱۱۲     | ۸,۰۶۰,۱۶۵     |
| (۴)                                           | (۱۰)                                      | (۱۱۰,۶۸۱)            | ۱,۲۴۱,۴۹۳     | ۱,۱۳۰,۸۱۲     |
| ۵                                             | (۶)                                       | (۴۲,۴۳۵)             | ۷۴۴,۶۶۰       | ۷۰۲,۲۲۵       |
| ۳                                             | (۱۰)                                      | (۴۲,۹۷۸)             | ۴۸۵,۲۳۴       | ۴۴۲,۲۵۶       |
| (۱۲)                                          | (۸)                                       | (۲۱۴,۰۷۸)            | ۲,۸۰۴,۳۳۱     | ۲,۵۹۰,۲۵۳     |
| (۲)                                           | (۲)                                       | (۵۶۲,۳۳۳)            | ۳۷,۲۲۷,۰۳۷    | ۳۶,۶۶۴,۷۰۴    |

فروش خالص:

سر سیلندر خام TU۵

بلوک سیلندر خام XU۷

سر سیلندر خام EF۷

سر سیلندر خام XU۷

سر سیلندر خام TU۳

بلوک سیلندر خام TU۳

کپه یاتاقان ثابت TU۳

سایر

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





شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲       | ۱۴۰۳       | یادداشت                                  |
|------------|------------|------------------------------------------|
| ۲۰,۷۹۱,۷۱۸ | ۳۰,۰۶۰,۵۷۹ | مواد مستقیم                              |
| ۱,۴۱۴,۴۸۹  | ۲,۰۴۲,۸۳۸  | دستمزد مستقیم                            |
|            |            | سربار ساخت:                              |
| ۱,۲۵۸,۸۷۲  | ۱,۶۲۱,۸۴۰  | ۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا                |
| ۱۵۷,۸۴۹    | ۲۱۳,۲۲۴    | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری           |
| ۲۰۱,۲۳۶    | ۲۵۰,۷۹۹    | مزایای پایان خدمت                        |
| ۱۳۴,۶۹۷    | ۲۸۰,۴۱۴    | استهلاک                                  |
| ۴۶۶,۳۱۱    | ۶۲۳,۶۴۱    | تعمیر و نگهداشت                          |
| ۱۳۹,۶۰۴    | ۲۱۳,۴۵۵    | آب و برق و سوخت                          |
| ۶۳,۴۲۹     | ۶۹,۵۱۷     | روغن های صنعتی مصرفی                     |
| ۱۲۱,۸۸۸    | ۱۷۲,۳۶۳    | ابزار و تجهیزات                          |
| ۲۲,۶۳۸     | ۳۰,۶۲۱     | مصارف و ملزومات                          |
| ۸۹,۵۴۶     | ۱۳۳,۳۷۵    | ایاب و ذهاب و سفر                        |
| ۱۸۲,۵۲۸    | ۲۴۴,۷۹۹    | غذا و پذیرایی                            |
| ۱۰۰,۵۴۰    | ۷۷,۶۱۵     | لباسکار، بهداشت و سایر هزینه های کارکنان |
| ۱,۱۲۱,۷۱۸  | ۱,۳۲۶,۸۵۴  | ۶-۲ سایر                                 |
| ۲۶,۲۶۷,۰۶۳ | ۳۷,۳۶۱,۹۳۴ | جمع هزینه های ساخت                       |
| ۲۶,۲۶۷,۰۶۳ | ۳۷,۳۶۱,۹۳۴ | (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت   |
| (۹۰,۲۹۵)   | (۳۲,۸۱۶)   | بهای تمام شده ساخت                       |
| ۲۶,۱۷۶,۷۶۸ | ۳۷,۳۲۹,۱۱۸ | (افزایش) موجودی های ساخته شده            |
| (۲۴۲,۰۸۱)  | (۱۰۲,۰۸۱)  |                                          |
| ۲۵,۹۳۴,۶۸۷ | ۳۷,۲۲۷,۰۳۷ |                                          |

۶-۱- عمده افزایش حقوق و مزایای در مقایسه با سال قبل مربوط به افزایش طبق قانون کار و همچنین افزایش تعداد پرسنل می باشد.

۶-۲- عمده مبلغ بابت جرایم شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو) می باشد.

۶-۳- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳۱,۳۶۶,۵۳۱ میلیون ریال (دوره قبل ۲۱,۲۶۰,۱۷۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲                     |             | ۱۴۰۳                      |             | کشور  | نوع مواد اولیه             |
|--------------------------|-------------|---------------------------|-------------|-------|----------------------------|
| درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید دوره | میلیون ریال |       |                            |
| ۹۶.۹۶%                   | ۲۰,۶۱۴,۳۵۱  | ۹۷.۰۹%                    | ۳۰,۴۵۵,۱۲۹  | ایران | شمش آلومینیوم-اشخاص وابسته |
| ۱.۵۷%                    | ۳۳۲,۸۳۰     | ۰.۱۸%                     | ۵۶,۵۶۴      | چین   | رزین کلد باکس پارت یک و دو |
| ۰.۰۳%                    | ۶,۰۱۲       | ۰.۵۴%                     | ۱۶۸,۶۶۱     | ایران | رزین کلد باکس پارت یک و دو |
| ۰.۳۴%                    | ۷۱,۷۱۵      | ۰.۱۵%                     | ۴۶,۶۰۴      | ایران | ماسه سیلیس                 |
| ۰.۳۵%                    | ۷۳,۵۹۵      | ۰.۳۶%                     | ۱۱۲,۹۲۳     | ایران | آلیاژ آلومینیوم تیتانیوم   |
| ۰.۵۹%                    | ۱۲۴,۹۴۵     | ۰.۲۱%                     | ۶۶,۴۹۹      | چین   | فیلتر فومی گرافیتی         |
| ۰.۰۳%                    | ۵,۶۰۶       | ۰.۰۰%                     | -           | ایران | فیلتر فومی گرافیتی         |
| ۰.۱۵%                    | ۳۱,۱۱۹      | ۰.۱۳%                     | ۲۹,۱۱۹      | ایران | آلیاژ آلومینیوم استرانسیم  |
| ۰.۰۰%                    | -           | ۱.۳۴%                     | ۴۲۱,۰۳۲     | -     | سایر                       |
| ۱۰۰%                     | ۲۱,۲۶۰,۱۷۳  | ۱۰۰%                      | ۳۱,۳۶۶,۵۳۱  |       |                            |



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره 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 ۱۴۰۳ | تولید واقعی سال ۱۴۰۲ |
|--------------|------------------|------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| سیلندر       | قطعه             | ۲۵۰,۰۰۰    | ۲۴۵,۲۲۵            | ۲۴۰,۶۵۳              | ۲۳۸,۶۳۲              |
| سر سیلندر    | قطعه             | ۲۵۰,۰۰۰    | ۶۹۶,۰۵۹            | ۶۹۳,۱۳۲              | ۷۲۹,۵۹۷              |
| پوسته کلاچ   | قطعه             | ۲۵۰,۰۰۰    | ۷۱,۹۹۳             | ۸۰,۶۲۸               | ۸۶,۳۷۱               |
| پوسته گیربکس | قطعه             | ۱۵۲,۴۶۰    | ۱۸۸,۳۵۲            | ۲۰۲,۹۸۲              | ۱۷۱,۵۸۳              |

۴-۶- ظرفیت معمول بر اساس میانگین تولید در سه سال اخیر محاسبه گردیده است. در خصوص پروانه بهره برداری و اصلاح آن نامه نگاری صورت پذیرفته و در حال پیگیری می باشد.

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

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                  | ۱۴۰۳           | ۱۴۰۲           |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>هزینه های فروش</b>                    |                |                |
| ۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا                | ۱۱,۳۸۱         | ۹,۲۲۷          |
| بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری           | ۱,۸۹۹          | ۱,۶۲۸          |
| مزایای پایان خدمت                        | ۷۵۵            | ۵۶۹            |
| ۷-۲ حمل و نقل                            | ۱۲۸,۰۶۶        | ۱۳۰,۷۶۵        |
| ۷-۳ هزینه گارانتی محصولات فروش رفته      | -              | ۷۵,۳۰۵         |
| سایر                                     | ۴,۲۴۴          | ۷,۹۴۷          |
|                                          | <b>۱۴۶,۳۴۵</b> | <b>۲۲۵,۴۴۱</b> |
| <b>هزینه های اداری و عمومی</b>           |                |                |
| ۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا                | ۱۲۹,۴۴۴        | ۸۸,۶۹۳         |
| ۷-۲ حمل و نقل                            | ۲۷۶            | ۱۷۴            |
| بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری           | ۱۶,۶۲۶         | ۱۲,۰۳۱         |
| ۷-۴ اجاره دفتر مرکزی                     | ۱۳,۷۹۷         | ۵,۲۲۶          |
| ۷-۵ مزایای پایان خدمت                    | ۱۰,۷۷۳         | ۶,۷۹۴          |
| غذا و پذیرایی                            | ۲۰,۹۲۱         | ۱۶,۰۵۲         |
| استهلاک                                  | ۵,۰۱۹          | ۴,۰۲۲          |
| لباسکار، بهداشت و سایر هزینه های کارکنان | ۵,۸۷۲          | ۴,۶۳۶          |
| آب و برق و سوخت                          | ۱,۱۶۳          | ۱,۰۸۴          |
| تعمیر و نگهداشت                          | ۴,۵۴۹          | ۵,۳۲۷          |
| ایاب و ذهاب و سفر                        | ۲۹۹            | ۱,۰۴۲          |
| هزینه مصارف و ملزومات                    | ۸,۳۴۲          | ۱۴,۱۶۰         |
| سایر                                     | ۷۰,۴۵۸         | ۲۰,۰۸۷         |
|                                          | <b>۲۸۷,۵۳۸</b> | <b>۱۷۹,۳۲۸</b> |
|                                          | <b>۴۳۳,۸۸۲</b> | <b>۴۰۴,۷۶۹</b> |

۱-۷- عمده افزایش حقوق و مزایای در مقایسه با سال قبل مربوط به افزایش طبق قانون کار و همچنین افزایش تعداد پرسنل می باشد.

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

۳-۷- گارانتی محصولات طبق توافق فی مابین با شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو) ۲۰ درصد از فروش کل در نظر و محاسبه شده است.

۴-۷- بابت افزایش اجاره ماهانه دفتر مرکزی می باشد.

۵-۷- بدلیل افزایش تعداد پرسنل بازنشسته در سال می باشد.





شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ میلیون ریال)

| ۱۴۰۲      | ۱۴۰۳      | یادداشت |
|-----------|-----------|---------|
| ۱,۰۰۳,۲۰۲ | ۱,۵۰۴,۳۴۸ | ۸-۱     |
| ۱,۰۳۰     | ۸۷۸       |         |
| ۱,۰۰۴,۲۳۱ | ۱,۵۰۵,۲۲۶ |         |

فروش ضایعات آلومینیوم و آهن آلات

خالص اضافی انبار

۸-۱- عمده مبلغ فوق بابت فروش براده، پلیسه و سرباره آلومینیوم به وزن ۸۳۶,۰۰۰ کیلوگرم، دلمه و سرباره آلومینیوم به وزن ۶۲۴,۰۰۰ کیلوگرم، ضایعات های آلومینیومی تریم و ماهیچه و دستگاه به وزن ۱۶۶,۰۰۰ کیلوگرم میباشد. ضایعات از طریق مزایده فروخته می شود و نرخ فروش توسط کارشناس رسمی دادگستری تعیین می گردد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ میلیون ریال)

| ۱۴۰۲    | ۱۴۰۳ |  |
|---------|------|--|
| ۱۰۷,۷۵۰ | -    |  |
| ۱۰۷,۷۵۰ | -    |  |

زیان کاهش ارزش موجودی ها

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳    |      |
|------|---------|------|
| ۲۰۳  | ۱۳,۸۸۲  |      |
| -    | ۱۰۱,۰۲۰ | ۱۰-۱ |
| ۲۰۳  | ۱۱۴,۹۰۲ |      |

وام های دریافتی:

بانک ها و موسسات اعتباری

سایر اشخاص

۱۰-۱- عمده مبلغ فوق بابت هزینه های جانبی مربوط به مندرجات یادداشت ۲۵-۱-۱-۱ می باشد.

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ میلیون ریال)

| ۱۴۰۲   | ۱۴۰۳    |      |
|--------|---------|------|
| ۹,۵۱۰  | (۷,۹۹۸) | ۱۱-۱ |
| ۱۵,۵۶۲ | ۲۱,۲۹۰  |      |
| ۲۶,۰۷۸ | ۱۶۰     |      |
| ۳۰,۹۵۲ | ۳۹۸     |      |
| ۸۲,۱۰۲ | ۱۳,۸۵۰  |      |

سایر اقلام:

سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

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

سایر

۱۱-۱- مبلغ فوق مربوط به مبلغ ریالی ارز دریافتی حاصل از صادرات و سایر موارد با فروشندگان خارجی می باشد.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع       | اقدام سرمایه ای در ائینار | پیش پرداخت های سرمایه ای | دارایی های در جریان تکمیل | جمع       | ابزار آلات | قابلیها | اثاثه و منمویات | وسایل نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تاسیسات | ساختمان | زمین    |
|-----------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------|------------|---------|-----------------|-------------|----------------------|---------|---------|---------|
| ۱۶۸۹,۳۹۷  | ۱۰,۳۱۵                    | ۱۱۶,۸۰۹                  | ۱۹۴,۸۰۳                   | ۱,۳۶۷,۵۷۱ | ۷۰,۳۳۲     | ۳۳۶,۷۹۰ | ۲۴,۹۱۳          | ۱۲,۵۰۰      | ۷۴۷,۶۲۴              | ۵۰,۷۷۱  | ۸۷,۹۵۲  | ۱۱۰,۰۰۰ |
| ۸۱۰,۷۷۵   | -                         | ۴۲,۸۴۶                   | ۴۵۶,۹۱۶                   | ۳۱۱,۰۱۳   | ۹۱۰        | ۱۱۸,۳۵۱ | ۱۹,۹۸۱          | ۷۶,۴۵۱      | ۸۰,۱۶۱               | ۴,۵۲۰   | ۱۰,۶۳۹  | -       |
| (۳,۱۹۸)   | -                         | -                        | -                         | (۳,۱۹۸)   | -          | -       | -               | (۸۱۰)       | (۱,۳۸۸)              | -       | -       | -       |
| -         | -                         | -                        | (۹۰,۰۰۵)                  | ۹۰,۰۰۵    | -          | ۳,۷۲۵   | -               | -           | ۸۶,۲۸۰               | -       | -       | -       |
| ۲,۴۹۷,۹۷۵ | ۱۰,۳۱۵                    | ۱۵۹,۶۵۵                  | ۵۶۱,۷۱۳                   | ۱,۷۶۶,۳۹۱ | ۷۰,۹۳۲     | ۴۴۸,۸۶۶ | ۴۴,۸۹۴          | ۸۸,۱۴۱      | ۹۱۲,۶۷۷              | ۵۵,۲۹۱  | ۹۸,۵۹۱  | ۱۱۰,۰۰۰ |
| ۵۱۰,۴۵۶   | -                         | ۲۸,۵۱۸                   | ۳۳۸,۱۷۳                   | ۱۵۳,۷۶۶   | ۳۰۵        | ۱۳۶,۲۶۳ | ۱۳,۰۶۲          | ۱,۸۰۰       | ۲,۳۳۶                | -       | -       | -       |
| (۱,۷۳۹)   | -                         | -                        | -                         | (۱,۷۳۹)   | -          | -       | -               | (۱,۷۳۹)     | -                    | -       | -       | -       |
| -         | -                         | (۱۲۹,۰۸۳)                | (۱۴۰,۰۳۵)                 | ۲۶۹,۱۱۷   | -          | ۱۳,۸۷۰  | -               | -           | ۱۹۹,۰۳۵              | ۵۰,۳۶۹  | ۵,۸۳۳   | -       |
| ۳,۰۰۶,۹۹۲ | ۱۰,۳۱۵                    | ۵۹,۰۹۱                   | ۷۴۹,۸۴۹                   | ۲,۱۸۷,۵۳۵ | ۸۱,۳۷۷     | ۵۹۸,۹۹۹ | ۵۷,۹۵۶          | ۸۸,۲۰۲      | ۱,۱۱۴,۱۴۸            | ۱۰۵,۶۶۰ | ۱۰۴,۴۳۴ | ۱۱۰,۰۰۰ |
| ۷۸۴,۸۱۷   | -                         | -                        | -                         | ۷۸۴,۸۱۷   | ۶,۳۸۱      | ۳۱۴,۱۱۹ | ۱۴,۷۹۱          | ۱۰,۳۱۲      | ۳۳۷,۱۸۶              | ۴۷,۴۷۰  | ۵۴,۶۵۸  | -       |
| ۱۳۸,۷۴۵   | -                         | -                        | -                         | ۱۳۸,۷۴۵   | ۴۱۹        | ۴۸,۸۳۹  | ۴,۶۳۰           | ۸,۴۸۰       | ۷۱,۹۳۱               | ۸۷۰     | ۳,۵۸۶   | -       |
| (۱,۸۳۰)   | -                         | -                        | (۱,۸۳۰)                   | -         | -          | -       | -               | (۸۱۰)       | (۱,۰۳۰)              | -       | -       | -       |
| ۹۲۱,۷۳۴   | -                         | -                        | -                         | ۹۲۱,۷۳۴   | ۶,۷۰۰      | ۳۶۲,۹۵۸ | ۱۹,۴۳۱          | ۱۷,۹۸۲      | ۴۰۸,۸۸۷              | ۴۸,۳۴۰  | ۵۸,۱۴۴  | -       |
| ۲۸۵,۳۵۷   | -                         | -                        | -                         | ۲۸۵,۳۵۷   | ۴۷۶        | ۱۵۹,۸۷۱ | ۷,۱۳۳           | ۱۴,۰۰۸      | ۹۴,۴۰۰               | ۵,۲۲۱   | ۴,۱۲۹   | -       |
| (۱,۷۳۰)   | -                         | -                        | (۱,۷۳۰)                   | -         | -          | -       | -               | (۱,۷۳۰)     | -                    | -       | -       | -       |
| ۱,۲۰۵,۴۵۰ | -                         | -                        | -                         | ۱,۲۰۵,۴۵۰ | ۷,۱۷۶      | ۵۲۲,۸۲۹ | ۲۶,۵۵۳          | ۳۰,۳۵۰      | ۵۰۲,۴۸۷              | ۵۳,۳۹۱  | ۶۲,۳۹۳  | -       |
| ۱,۸۰۱,۳۴۱ | ۱۰,۳۱۵                    | ۵۹,۰۹۱                   | ۷۴۹,۸۴۹                   | ۱,۹۸۰,۸۵۵ | ۹۶۱        | ۷۶,۱۷۰  | ۳۱,۴۰۳          | ۵۷,۹۵۲      | ۶۱۱,۶۶۱              | ۵۱,۸۹۹  | ۴۲,۰۴۱  | ۱۱۰,۰۰۰ |
| ۱,۵۷۶,۳۴۱ | ۱۰,۳۱۵                    | ۱۵۹,۶۵۵                  | ۵۶۱,۷۱۳                   | ۱,۸۴۶,۶۵۷ | ۱,۳۳۳      | ۸۵,۹۰۸  | ۲۵,۴۷۳          | ۷۰,۱۵۹      | ۵۰۴,۵۹۰              | ۶,۹۵۱   | ۴۰,۳۴۷  | ۱۱۰,۰۰۰ |

۱۲-۱ افزایش در ساختمان بابت ائینار پروژه سکوی ماهیچه می باشد که از دارایی در جریان به دارایی ثابت منتقل شده است.

۱۲-۲ افزایش در ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید کوره شفت ذوب ، دو دستگاه طنز نگهدارنده ذوب ، و سایر اقلام می باشد.

۱۲-۳ افزایش در اثاثه و منمویات عمدتاً بابت رانله ، چاپگر ، کولر ، میز و صندلی ، تلفن و سایر اقلام می باشد.

۱۲-۴ افزایش در قابلیها بابت خرید ماهیچه وارر بئب قالب ریخته گری سیلندر XUV ، کوبه ثابت ثابت قالب ریخته گری بلوک سیلندر XUV ، اسلیو قالب سیلندر XUV ، اسلیو قالب ریخته گری پوسته گری پوسته گیرکس XUV/RC و سایر اقلام می باشد.

۱۲-۵ افزایش در ابزار آلات بابت دستگاه چشم شوی ایسی گالوانیزه مدل CS-۴۵۰ و جرقه قیل دستی ۲ تن برند VITAL می باشد.

۱۲-۶ افزایش در مالی شرکت (به استثنای زمین و اقلام سرمایه ای در ائینار) تا ارزش ۶۶۸ میلیارد ریال در مقابل خئیرات احتمالی ناشی از حریق ، صاعقه ، انفجار و زلزله ای پیشی بئمه ای برخوردار است.

۱۲-۷ پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید چند دستگاه خودرو و دوربین مدار بسته و قالب و ... می باشد.

۱۲-۸ افزایش در وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه مور سیکلت و کاهش فروش سه دستگاه خودرو سوزکی ، سمند و نیسان می باشد.

۱۲-۹ استناد و مدارک مالکیت زمین ، ساختمان و وسایل نقلیه در اختیار و کنترل شرکت می باشد.

۱۲-۱۰ تعهدات سرمایه ای مربوط به دارایی های در جریان تکمیل در یادداشت ۳۳-۱ افشا گردیده است.





شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲    | ۱۴۰۳   |
|---------|--------|
| ۰       | ۲۸,۵۱۸ |
| ۰       | ۱۵,۰۰۰ |
| ۴۵,۶۶۰  | ۵,۷۰۰  |
| ۱۱۳,۹۹۵ | ۹,۸۷۳  |
| ۱۵۹,۶۵۵ | ۵۹,۰۹۱ |

۱۱-۱۲- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای شامل موارد زیر می باشد

ایران خودرو (خرید خودرو)  
فروشگاه Arena (خرید دوربین مدار بسته)  
شرکت فرا بهریز آذر ارگ (خرید قالب)  
سایر

۱۲-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل شامل موارد زیر می باشد

(ارقام به میلیون ریال)

| ردیف | نام پروژه                                            | درصد تکمیل |      | بر آورد تاریخ<br>بهره برداری | بر آورد کل<br>مخارج | مخارج انباشته |         | تاثیر پروژه بر عملیات       |
|------|------------------------------------------------------|------------|------|------------------------------|---------------------|---------------|---------|-----------------------------|
|      |                                                      | ۱۴۰۲       | ۱۴۰۳ |                              |                     | ۱۴۰۲          | ۱۴۰۳    |                             |
| ۱    | پروژه طراحی و ساخت قطعات موتور سه استوانه ای ایپکو   | ۲۰٪        | ۲۲٪  | ۱۴۰۳                         | ۳۵۹,۰۰۰             | ۷۲,۵۰۳        | ۸۰,۱۴۰  | افزایش ظرفیت تولید          |
| ۲    | پروژه طراحی، ساخت و راه اندازی خط تولید سرسیلندر IK۳ | ۳۱٪        | ۳۳٪  | ۱۴۰۳                         | ۳۷۰,۰۰۰             | ۱۱۳,۴۸۹       | ۱۲۲,۰۴۱ | افزایش ظرفیت تولید          |
| ۳    | پروژه افزایش پایایی خطوط ریخته گری HP                | ۹۵٪        | ۱۰۰٪ | ۱۴۰۳                         | ۲۰,۰۰۰              | ۱۹,۰۲۸        | ۳۶,۵۳۳  | افزایش ظرفیت تولید          |
| ۴    | پروژه تکوین و توسعه محصول EF۷+ کمپرینگ               | ۰٪         | ۱۹٪  | ۱۴۰۳                         | ۳۰,۰۰۰              | ۰             | ۵۸,۰۳   | افزایش ظرفیت تولید          |
| ۵    | پروژه افزایش پایایی خطوط ریخته گری ریزه              | ۲۲٪        | ۸۹٪  | ۱۴۰۳                         | ۲۰,۰۰۰              | ۴,۳۴۹         | ۱۷,۸۷۹  | افزایش تامین انرژی          |
| ۶    | پروژه افزایش ظرفیت بازیافت ماسه                      | ۱۰۰٪       | ۱۰۰٪ | ۱۴۰۳                         | ۲۷,۵۰۰              | ۲۷,۵۶۷        | ۳۷,۸۴۴  | افزایش ظرفیت تولید          |
| ۷    | پروژه ساخت سیلو ذخیره ماسه                           | ۱۰۰٪       | ۱۰۰٪ | ۱۴۰۳                         | ۱,۷۷۵               | ۲۵,۷۷۷        | ۵۵,۳۹۰  | افزایش ظرفیت تولید          |
| ۸    | پروژه تکمیل و توسعه پوسته گیربکس MT۶                 | ۶٪         | ۸۶٪  | ۱۴۰۳                         | ۴۰,۰۰۰              | ۲,۳۴۵         | ۳۴,۲۰۹  | افزایش کیفیت و کاهش هزینه   |
| ۹    | پروژه تکمیل و توسعه پوسته کلاچ MT۶                   | ۳٪         | ۸۸٪  | ۱۴۰۴                         | ۶۰,۰۰۰              | ۱,۴۷۸         | ۵۳,۰۵۰  | افزایش ظرفیت تولید          |
| ۱۰   | پروژه افزایش ظرفیت برق کارخانه                       | ۰٪         | ۸۰٪  | ۱۴۰۳                         | ۱۷۵,۰۰۰             | ۲۱۱           | ۱۴۰,۲۷۱ | افزایش کیفیت و کاهش هزینه   |
| ۱۱   | پروژه ساخت ربات ذوب ریز و هلدن D۲ دستگاه ایدرا       | ۲۶٪        | ۴۸٪  | ۱۴۰۴                         | ۲۵,۰۰۰              | ۶,۵۶۱         | ۱۲,۰۱۳  | افزایش کیفیت محصول          |
| ۱۲   | اورهال و بهبود وضعیت و بهره خط تمیز TU۵ کاری         | ۱۰۰٪       | ۱۰۰٪ | ۱۴۰۳                         | ۱۰,۰۰۰              | ۱۳,۴۴۷        | ۱۳,۴۴۷  | افزایش ظرفیت تولید          |
| ۱۳   | توسعه و راه اندازی شبکه فیبر نوری                    | ۰٪         | ۱۰۰٪ | ۱۴۰۴                         | ۳۰,۰۰۰              | ۰             | ۴۲,۰۶۷  | افزایش کیفیت و کاهش هزینه   |
| ۱۴   | XUV ساخت قالب کامل سرسیلندر (قالب دوم)               | ۶۴٪        | ۱۰۰٪ | ۱۴۰۳                         | ۸,۰۰۰               | ۵,۰۸۱         | ۱۰,۶۵۴  | افزایش ظرفیت تولید          |
| ۱۵   | تخریب و بازسازی کوره شماره ۱۴                        | ۰٪         | ۷۹٪  | ۱۴۰۳                         | ۳۵,۰۰۰              | ۰             | ۳۷,۸۱۸  | افزایش ظرفیت تولید          |
| ۱۶   | ساخت قالب کامل سرسیلندر                              | ۰٪         | ۲۷٪  | ۱۴۰۳                         | ۱۵,۰۰۰              | ۰             | ۴,۰۴۷   | افزایش ظرفیت تولید          |
| ۱۷   | ساخت یک دستگاه کلد باکس افقی تبریز                   | ۰٪         | ۱۰۰٪ | ۱۴۰۳                         | ۱۵,۰۰۰              | ۰             | ۱۸,۷۰۸  | افزایش کیفیت فرآیند و محصول |
| ۱۸   | طراحی و ساخت و تولید محصول سرسیلندر تیبیا            | ۰٪         | ۱۹٪  | ۱۴۰۳                         | ۱۵۰,۰۰۰             | ۰             | ۲۹,۱۷۳  | افزایش ظرفیت تولید          |
| ۱۹   | سایر پروژه ها                                        | ۱٪         | ۱۰٪  | ۱۴۰۳                         | ۸۵۳,۲۰۰             | ۲۶۹,۸۷۹       | ۸,۷۶۱   | افزایش کیفیت فرآیند و محصول |
|      |                                                      |            |      |                              | ۲,۲۴۴,۴۷۵           | ۵۶۱,۷۱۳       | ۷۴۹,۸۴۹ |                             |



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع    | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز خدمات عمومی |
|--------|---------------------|-----------------------|
| ۱۰,۸۴۷ | ۳,۶۷۳               | ۷,۱۷۴                 |
| ۱۰,۸۴۷ | ۳,۶۷۳               | ۷,۱۷۴                 |
| ۱۰,۸۴۷ | ۳,۶۷۳               | ۷,۱۷۴                 |
| ۳,۳۴۵  | ۳,۳۴۵               | -                     |
| ۳۲۸    | ۳۲۸                 | -                     |
| ۳,۶۷۳  | ۳,۶۷۳               | -                     |
| ۳,۶۷۳  | ۳,۶۷۳               | -                     |
| ۷,۱۷۵  | -                   | ۷,۱۷۴                 |
| ۷,۱۷۵  | -                   | ۷,۱۷۴                 |

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | بهای تمام شده | کاهش ارزش انباشته | مبلغ دفتری |
|------|------|---------------|-------------------|------------|
| ۵    | ۵    | ۰             | ۵                 | ۵          |

شرکت مهرکام پارس

۱- ۱۴- سر فصل فوق به مبلغ ۵.۲۹۰.۴۳۱ ریال مربوط به خرید ۱.۰۰۰ سهم شرکت مهرکام پارس (پذیرفته شده در سازمان بورس) طی سال ۱۳۹۸ می باشد. و ارزش روز آن ۱.۰۰۰ سهم به مبلغ ۲.۳۴۴ (۲.۳۴۴.۰۰۰ ریال) در تاریخ گزارشگری می باشد.





شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲   | ۱۴۰۳   | یادداشت |
|--------|--------|---------|
| ۱۶,۲۵۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۱۵-۱    |
| ۱۶,۲۵۰ | ۳۰,۰۰۰ |         |

شعبی محمد علی

۱۵-۱ مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت به آقای محمدعلی شعبی بابت ودیعه رهن دفتر مرکزی جهت قرار داد اجاره سه سال ۱۴۰۳/۰۴/۰۱ الی ۱۴۰۶/۰۳/۳۱ می باشد.

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲    | ۱۴۰۳    | یادداشت |
|---------|---------|---------|
| ۲۵۵,۵۰۰ | ۹۴,۸۱۲  | ۱۶-۱    |
| ۲۵۵,۵۰۰ | ۹۴,۸۱۲  |         |
| ۸۰,۷۱۶  | ۲۳۱,۱۰۶ | ۱۶-۲    |
| ۸۰,۷۱۶  | ۲۳۱,۱۰۶ |         |
| ۳۳۶,۲۱۶ | ۳۲۵,۹۱۸ |         |

پیش پرداخت های خارجی

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی

پیش پرداخت خرید قطعات و خدمات و مواد کمکی

۱۶-۱- مانده حساب پیش پرداخت های خارجی بابت خرید قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲    | ۱۴۰۳   | نام شرکت                                   |
|---------|--------|--------------------------------------------|
| خالص    | خالص   | نام شرکت                                   |
| ۰       | ۳۸,۱۱۱ | Baraldi lubrificanti                       |
| ۳۲۹     | ۲۶,۸۱۲ | My Solar Tech                              |
| ۱۶,۳۶۸  | ۱۶,۳۶۸ | Cobber Machine & Tool CORP                 |
| ۲۳,۶۹۱  | ۱۶۲    | J inan Shenguan Group Share Holding co.LTD |
| ۲۱۵,۱۱۳ | ۱۳,۳۶۰ | سایر                                       |
| ۲۵۵,۵۰۰ | ۹۴,۸۱۲ |                                            |

۱۶-۱- از مبلغ پیش پرداخت فوق ۱۲,۳۶۰ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی مستهلک شده است.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۶- مانده حساب پیش پرداخت خرید قطعات ، خدمات و مواد کمکی به شرح زیر تفکیک می گردد :

| ۱۴۰۲   | ۱۴۰۳    |                                                       |
|--------|---------|-------------------------------------------------------|
| .      | ۱۰۸,۳۷۷ | پدیده صنعت اوج (خرید روغن پلانچر)                     |
| .      | ۱۶,۸۲۵  | آهنگری تراکتور سازی (خرید قطعات و لوازم یدکی)         |
| .      | ۱۰,۰۰۰  | قالیهای پیشرفته ایران خودرو (خرید قطعات و لوازم یدکی) |
| .      | ۸,۰۰۰   | گروه مهندسی توربو کمپرسور شارو                        |
| .      | ۷,۵۹۶   | شرکت توسعه صنایع دیزلی مینا ( آکسا )                  |
| .      | ۶,۰۵۸   | فروشگاه مدرن سیستم                                    |
| .      | ۵,۳۲۸   | شرکت صنایع بهداشتی ساینما                             |
| .      | ۵,۲۸۵   | صنایع ریخته گری زاگرس قطعه                            |
| .      | ۴,۰۲۵   | غلامی حسین                                            |
| .      | ۳,۷۳۶   | شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی بازرگانی منطقه زنجان    |
| .      | ۳,۴۱۱   | شرکت جک دقیق کاران                                    |
| .      | ۳,۴۱۰   | کارخانه جک سازی مانوک                                 |
| ۱۸۷    | ۳,۳۴۸   | شرکت انتقال انرژی مهان نیرو                           |
| .      | ۳,۱۵۲   | مهام توسعه آراز لیان                                  |
| .      | ۲,۹۴۸   | گروه صنعتی کرو پاینده                                 |
| ۴,۲۴۲  | ۲,۶۰۰   | شرکت صنایع بسته بندی خوشمرام کارتن                    |
| .      | ۲,۳۶۸   | شرکت فرا بهریز آذر ارک                                |
| .      | ۲,۰۶۳   | کنترل انرژی پاسارگاد                                  |
| ۲,۷۶۶  | ۲,۰۰۰   | کارگاه ماشین کاری سلماسی                              |
| ۲,۴۴۸  | ۱,۹۵۰   | پویا صنعت تجهیز                                       |
| .      | ۱,۸۰۰   | شرکت سروو سرویس ایران                                 |
| .      | ۱,۶۸۴   | آرام سپهر پوش                                         |
| .      | ۱,۵۴۰   | کارخانه پرس سیلندر ( شرکت پرسی ایران گاز )            |
| .      | ۱,۳۸۸   | چاپ المهدی                                            |
| .      | ۱,۱۰۴   | شرکت سندان نصب خرم                                    |
| .      | ۱,۰۷۴   | شرکت صنعتی دفتر کل کالا                               |
| ۱,۰۱۸  | ۱,۰۱۸   | پارس طاهان نیرو                                       |
| .      | ۱,۰۱۴   | شرکت مهندسین مشاور چکامه کهن                          |
| ۳,۱۶۳  | ۱۸۱     | شرکت رشد صنعت نیرو                                    |
| ۶۶,۸۹۲ | ۱۷,۸۲۶  | سایر                                                  |
| ۸۰,۷۱۶ | ۲۳۱,۱۰۶ |                                                       |



۲-۱۶-۱ از مبلغ پیش پرداخت فوق ۲۴,۳۶۹ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی مستهلک شده است.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲      | ۱۴۰۳      |                 |               |                             |
|-----------|-----------|-----------------|---------------|-----------------------------|
| خالص      | خالص      | ذخیره کاهش ارزش | بهای تمام شده | یادداشت                     |
| ۴۹۲,۸۲۹   | ۷۲۴,۹۸۴   | (۱۰۷,۷۵۰)       | ۸۳۲,۷۳۴       | قطعات و لوازم یدکی          |
| ۱,۴۱۱,۱۸۰ | ۲,۷۱۷,۱۴۰ | .               | ۲,۷۱۷,۱۴۰     | مواد اولیه                  |
| ۵۴۲,۶۳۷   | ۶۴۴,۷۱۸   | .               | ۶۴۴,۷۱۸       | کالای ساخته شده             |
| ۲۴۹,۲۷۲   | ۲۸۲,۰۸۸   | .               | ۲۸۲,۰۸۸       | کالای در جریان ساخت         |
| ۹,۳۴۰     | ۲۳,۷۱۲    | .               | ۲۳,۷۱۲        | کالای امانی نزد دیگران ۱۷-۲ |
| ۱۲,۱۹۷    | ۵۶,۷۴۹    | .               | ۵۶,۷۴۹        | سایر موجودیها               |
| ۲,۷۱۷,۴۵۵ | ۴,۴۴۹,۳۹۱ | (۱۰۷,۷۵۰)       | ۴,۵۵۷,۱۴۱     |                             |
| ۳۷,۷۹۹    | ۱۷۵,۰۲۹   | .               | ۱۷۵,۰۲۹       | کالای در راه                |
| ۲,۷۵۵,۲۵۳ | ۴,۶۲۴,۴۲۱ | (۱۰۷,۷۵۰)       | ۴,۷۳۲,۱۷۱     |                             |

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و کالای در جریان ساخت تا مبلغ ۴.۵۰۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث احتمالی تا تاریخ تهیه صورت های مالی بیمه شده است.

۱۷-۲- موجودی کالای امانی نزد دیگران عمدتاً شمش و رزین بوده که نزد شرکتهای کاجیران و کاربراتور ایران می باشد.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی ها کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                           | ۱۴۰۳    |        | ۱۴۰۲    |         |
|---------------------------------------------------|---------|--------|---------|---------|
|                                                   | ریالی   | ارزی   | خالص    | خالص    |
| تجاری                                             |         |        |         |         |
| اسناد دریافتنی                                    |         |        |         |         |
| سایر مشتریان                                      |         |        |         |         |
| ۱۸-۱-۱                                            | ۱۴۰,۲۰۷ | ۰      | ۱۴۰,۲۰۷ | ۵۵,۰۹۳  |
| شرکت رادکار پارت پیشرو تک                         |         |        |         |         |
| سایر اشخاص                                        | ۱۱۹,۳۶۷ | ۰      | ۱۱۹,۳۶۷ | ۲۵,۵۱۲  |
|                                                   | ۲۵۹,۵۷۳ | ۰      | ۲۵۹,۵۷۳ | ۸۰,۶۰۵  |
| حساب های دریافتنی                                 |         |        |         |         |
| اشخاص وابسته - تعاونی خاص ایران خودرو             | ۵۵۱     | ۰      | ۵۵۱     | ۵۳۱     |
| سایر مشتریان                                      |         |        |         |         |
| شرکت رادکار پارت پیشرو تک (فروش کارتر و سرسیلندر) | ۲۲۲,۹۶۸ | ۰      | ۲۲۲,۹۶۸ | ۰       |
| سعد عبود محمد (فروش سیلندر XU۷ ماشینکاری شده)     | ۰       | ۱۳,۸۷۵ | ۱۳,۸۷۵  | ۰       |
| شرکت توسعه قوای محرکه تیوان (سهامی خاص)           | ۱,۷۸۲   | ۰      | ۱,۷۸۲   | ۰       |
| سایر شرکتهای                                      | ۵۸۸     | ۰      | ۵۸۸     | ۸۱۰     |
|                                                   | ۲۲۵,۸۸۸ | ۱۳,۸۷۵ | ۲۳۹,۷۶۳ | ۱,۳۴۱   |
|                                                   | ۴۸۵,۴۶۲ | ۱۳,۸۷۵ | ۴۹۹,۳۳۷ | ۸۱,۹۴۶  |
| سایر دریافتنی ها                                  |         |        |         |         |
| حساب های دریافتنی                                 |         |        |         |         |
| اشخاص وابسته                                      | ۴,۲۳۴   | ۰      | ۴,۲۳۴   | ۲,۳۰۸   |
| طلب از کارکنان                                    | ۸۹,۴۴۳  | ۰      | ۸۹,۴۴۳  | ۱۴۷,۹۵۹ |
| آقای شهرام حمیدی                                  | ۲۹۴     | ۰      | ۲۹۴     | ۲۹۴     |
| خراشادی زاده نیما                                 | ۰       | ۰      | ۰       | ۴,۰۶۳   |
| سایر                                              | ۱۵۰,۰۳۸ | ۰      | ۱۵۰,۰۳۸ | ۳۸      |
|                                                   | ۲۴۴,۰۰۸ | ۰      | ۲۴۴,۰۰۸ | ۱۵۴,۶۶۲ |
|                                                   | ۷۲۹,۴۷۰ | ۱۳,۸۷۵ | ۷۴۳,۳۴۵ | ۲۳۶,۶۰۸ |

۱۸-۱-۱. مبالغ مزبور شامل ۷ فقره اسناد دریافتی می باشد که بابت فروش محصولات کارتر، سیلندر و سرسیلندر XU۷ می باشد و تا تاریخ تایید صورت مالی مبلغ ۲۷,۴۳۱ میلیون ریال وصول شده است

۱۸-۱-۲. مطالبات ارزی از سعد عبود محمد معادل ۲۱,۷۶۲ دلار می باشد.

۱۸-۱-۳. صورت ریز اقلام تشکیل دهنده اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳   |      | ۱۴۰۲   |         |
|--------|------|--------|---------|
| ریالی  | ارزی | خالص   | خالص    |
| ۱,۹۲۶  | ۰    | ۱,۹۲۶  | ۰       |
| ۱,۶۹۰  | ۰    | ۱,۶۹۰  | ۱,۶۹۰   |
| ۶۱۸    | ۰    | ۶۱۸    | ۶۱۸     |
| ۴,۲۳۴  | ۰    | ۴,۲۳۴  | ۲,۳۰۸   |
| ۲۵,۳۰۳ | ۰    | ۲۵,۳۰۳ | ۱۵,۲۱۰  |
| ۸,۱۱۶  | ۰    | ۸,۱۱۶  | ۵,۳۶۶   |
| ۵۶,۰۲۴ | ۰    | ۵۶,۰۲۴ | ۱۲۷,۳۸۳ |
| ۸۹,۴۴۳ | ۰    | ۸۹,۴۴۳ | ۱۴۷,۹۵۹ |

موسسه فرهنگی ورزشی ایران خودرو

صنایع ریخته گری ایران خودرو

تعاونی خاص کارکنان گسترش ایران خودرو

۱۸-۱-۴. مانده حساب از کارکنان به شرح زیر تفکیک می باشد.

صندوق قرض الحسنه پرسنل

علی الحساب کارکنان

سایر بدهی کارکنان

۸-۱-۴-۱. مبلغ فوق بابت صندوق قرض الحسنه پس اندازه می باشد، که هر ماه مبلغی از حقوق پرسنل کسر و از آن محل وام پرداخت می گردد. (عضویت اختیاری می باشد)





شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲           | ۱۴۰۳           | یادداشت |                                        |
|----------------|----------------|---------|----------------------------------------|
| ۳۷۹,۴۷۸        | ۲۰۵,۵۴۲        | ۱۹-۱    | موجودی نزد بانک ها - ریالی             |
| ۵,۴۶۴          | ۷,۷۳۸          | ۱۹-۲    | موجودی نزد بانک ها - ارزی              |
| ۴۲۸            | ۴۶             |         | موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی |
| ۱۰,۰۰۴         | ۳۷,۴۸۳         |         | موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی  |
| <b>۳۹۵,۳۷۵</b> | <b>۲۵۰,۸۰۹</b> |         |                                        |

۱۹-۱- موجودی نزد بانک ها :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲           | ۱۴۰۳           | یادداشت |                           |
|----------------|----------------|---------|---------------------------|
| ۱۱۲,۱۲۱        | ۱۴۵,۴۳۵        |         | بانک قرض الحسنه مهر ایران |
| ۲۰۴,۷۸۴        | ۳۹,۲۷۱         |         | بانک تجارت                |
| ۷,۱۴۷          | ۱۶,۳۲۰         | ۱۹-۱-۱  | بانک سینا                 |
| ۴۹,۹۳۶         | ۲,۵۷۷          |         | بانک توسعه تعاون          |
| ۴,۳۰۲          | ۹۰۱            |         | بانک ملی                  |
| ۷۸۸            | ۶۳۸            |         | بانک صادرات               |
| ۴۰۱            | ۴۰۰            |         | بانک صنعت و معدن          |
| <b>۳۷۹,۴۷۸</b> | <b>۲۰۵,۵۴۲</b> |         |                           |

۱۹-۱-۱- بانک های ملت و سینا و تجارت دارای حساب پشتیبان بوده که از بابت آنها مبلغ ۱۶۰ میلیون ریال (یادداشت ۱۱) سود سپرده با نرخ ۱۰٪ دریافت شده است.

۱۹-۲- موجودی نقد مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به میزان ۱۵۰۷۴ یورو (نرخ ارز ۷۶۴.۸۷۰ ریال) و ۴۸.۲۲۰ دلار (نرخ ارز ۷۰۰.۲۷۷ ریال) جمعاً معادل مبلغ ۴۵.۲۲۱ میلیون ریال است.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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:

| ۱۴۰۲        |             | ۱۴۰۳        |             |                                                        |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------------------------|
| 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 |                                                        |

۲۱- 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 صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- تسهیلات مالی

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳    |                 |
|------------------------|------|---------|-----------------|
|                        | -    | ۱۱۵,۳۸۵ | تسهیلات دریافتی |
|                        | -    | ۱۱۵,۳۸۵ |                 |

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است

۲۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳     |                          |
|------------------------|------|----------|--------------------------|
|                        | .    | ۱۷۴,۶۱۸  | بانک ها                  |
|                        |      | ۱۷۴,۶۱۸  |                          |
|                        | .    | (۵۹,۲۳۲) | سود و کارمزد سال های آتی |
|                        |      | ۱۱۵,۳۸۵  |                          |
|                        |      | (۹۴,۳۷۸) | حصة بلند مدت             |
|                        | -    | ۲۱,۰۰۷   | حصة جاری                 |

۲۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳    |               |
|------------------------|------|---------|---------------|
|                        | -    | ۱۱۵,۳۸۵ | ۱۷ تا ۲۰ درصد |
|                        | -    | ۱۱۵,۳۸۵ |               |

۲۲-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳    |           |
|------------------------|------|---------|-----------|
|                        | -    | ۱۱۵,۳۸۵ | چک و سفته |

۲۲-۱-۴- 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 | مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱      |
|--------------|--------------------------|
| .            | دریافت های نقدی          |
| ۱۳,۵۴۹       | سود و کارمزد و جرائم     |
| ۲۰۳          | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| (۱۳,۵۴۹)     | پرداخت های نقدی بابت سود |
| (۲۰۳)        | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      |
| .            |                          |
| ۱۲۵,۹۵۰      | دریافتهای نقدی           |
| ۱۳,۸۸۲       | سود و کارمزد و جرائم     |
| (۱۰,۵۶۵)     | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| (۱۳,۸۸۲)     | پرداخت های نقدی بابت سود |
| ۱۱۵,۳۸۶      | مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰      |



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲      | ۱۴۰۳      |                                                                  |
|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------|
| ۵۵۳,۵۸۷   | ۶۸۴,۷۲۹   | مانده در ابتدای دوره                                             |
| ۳۸۰,۱۵۲   | ۵۰۴,۹۶۱   | ذخیره تأمین شده                                                  |
| (۹۳,۴۴۲)  | (۲۳۹,۱۴۰) | پرداخت شده طی دوره                                               |
| ۸۴۰,۲۹۷   | ۹۵۰,۵۵۰   | جمع                                                              |
| (۱۵۵,۵۶۸) | (۵۷,۱۸۹)  | انتقال به سایر حسابهای پرداختنی مطالبات کارکنان (یادداشت ۲۵-۱-۴) |
| ۶۸۴,۷۲۹   | ۸۹۳,۳۶۱   | مانده در پایان دوره                                              |

۲۴- ذخیره ۴٪ بیمه مشاغل سخت و زیان آور

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲      | ۱۴۰۳      |                      |
|-----------|-----------|----------------------|
| ۲۱۸,۳۴۷   | ۲۳۳,۹۳۵   | مانده در ابتدای دوره |
| ۱۲۱,۶۲۳   | ۱۶۳,۶۳۴   | ذخیره تأمین شده      |
| (۱۰۶,۰۳۵) | (۱۰۸,۱۴۹) | پرداخت شده طی دوره   |
| ۲۳۳,۹۳۵   | ۲۸۹,۴۲۰   | مانده در پایان دوره  |

۲۴-۱- ذخیره مزبور بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۲-۱۰-۳ محاسبه شده است.





شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                     | ۱۴۰۳      | ۱۴۰۲      |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| <b>تجاری</b>                |           |           |
| <b>حساب های پرداختنی</b>    |           |           |
| اشخاص وابسته                | ۲۵-۱-۱    | ۳,۵۰۵,۸۸۵ |
| سایر تامین کنندگان          |           | ۲,۲۳۷,۸۸۳ |
| شرکت معدن کاران نسوز        |           | ۷,۷۰۰     |
| سایر                        |           | ۲,۱۳۲     |
|                             | ۴,۴۶۲     |           |
|                             | ۳,۵۱۰,۳۴۷ | ۲,۲۴۷,۷۱۶ |
| <b>سایر پرداختنی ها</b>     |           |           |
| <b>حساب های پرداختنی</b>    |           |           |
| اشخاص وابسته                | ۲۵-۱-۱    | ۹۲,۵۱۳    |
| مالیات های تکلیفی و حقوق    | ۲۵-۱-۲    | ۴,۳۵۲     |
| حق بیمه های پرداختنی        | ۲۵-۱-۳    | ۳۷,۶۰۹    |
| مطالبات کارکنان             | ۲۵-۱-۴    | ۷۳,۱۳۵    |
| سپرده بیمه و حسن انجام کار  |           | ۴۴,۵۸۸    |
| مالیات عوارض بر ارزش افزوده | ۲۵-۱-۵    | ۱۵۳,۵۴۶   |
| سایر شرکتها                 | ۲۵-۱-۶    | ۲۸۸,۸۰۱   |
|                             | ۱,۳۳۴,۲۵۶ | ۷۰۱,۲۹۱   |
|                             | ۴,۸۴۴,۶۰۳ | ۲,۹۴۹,۰۰۷ |

۲۵-۱-۲- بابت مالیات حقوق اسفند ۱۴۰۳ کارکنان شرکت و مالیات تکلیفی اشخاص ثالث می باشد.

۲۵-۱-۳- بابت حق بیمه حقوق اسفند ۱۴۰۳ کارکنان شرکت می باشد.

۲۵-۱-۴- مبلغ فوق بابت ۲۷۰,۲۱۱ میلیون ریال مطالبات کارکنان مستغفی، ۱۹,۳۸۵ میلیون ریال بابت صندوق ذخیره قرض الحسنه و مابقی سایر بدهی به کارکنان می باشد.

۲۵-۱-۵- بابت مالیات بر ارزش افزوده فصل های زمستان ۱۴۰۳ شرکت می باشد.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۲۵- بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می گردد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲             | ۱۴۰۳      | یادداشت                                                     |
|------------------|-----------|-------------------------------------------------------------|
| <b>تجاری</b>     |           |                                                             |
| ۲,۲۳۷,۸۸۳        | ۳,۵۰۵,۸۸۵ | ۲۵-۱-۱-۱ شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سپکو) |
| ۲,۲۳۷,۸۸۳        | ۳,۵۰۵,۸۸۵ |                                                             |
| <b>غیر تجاری</b> |           |                                                             |
| ۲۱۱              | ۰         | ۲۵-۱-۱-۲ شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو                |
| ۹۳,۸۷۳           | ۸۶,۸۰۴    | ۲۵-۱-۱-۳ ایران خودرو                                        |
| ۲,۲۹۴            | ۲,۲۹۴     | نسیم صبح امید                                               |
| ۲۳۴              | ۸۰۹       | مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو                              |
| ۱,۶۷۹            | ۱,۶۷۹     | شرکت صنعتی نیرو محرکه                                       |
| ۴۴               | ۴۴        | قالبهای پیشرفته ایران خودرو                                 |
| ۵۷۹              | ۵۷۹       | خدمات بیمه ایران خودرو                                      |
| ۴۶               | ۰         | تعاونی مصرف ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو                 |
| ۲۸۵              | ۲۸۵       | ایران خودرو سازه                                            |
| ۱۴               | ۱۹        | تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو                              |
| ۹۹,۲۶۰           | ۹۲,۵۱۳    |                                                             |





شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱-۲۵- گردش حساب پرداختنی به شرکت سایکو به شرح زیر می باشد

| ۱۴۰۲         | ۱۴۰۳         | یادداشت                           |
|--------------|--------------|-----------------------------------|
| ۱,۱۳۷,۲۲۴    | ۲,۲۳۷,۸۸۳    | مانده در ابتدای دوره              |
| ۲۲,۴۶۹,۶۴۴   | ۳۳,۴۵۱,۱۵۹   | خرید کالا طی دوره                 |
| (۱۸,۹۷۸,۱۷۰) | (۲۰,۲۳۷,۵۶۶) | فروش محصول طی دوره                |
| (۶,۱۲۳,۵۹۳)  | (۱۵,۷۵۳,۶۹۹) | تعدیل فروش                        |
| (۲,۲۵۹,۱۵۹)  | (۳,۶۰۰,۹۴۷)  | ارزش افزوده فروش                  |
| ۵,۱۷۹,۹۰۰    | ۴,۱۲۰,۰۰۰    | وجوه دریافت شده بابت فروش قطعات   |
| ۸۱۲,۰۳۷      | ۳,۶۲۴,۷۶۷    | پرداخت حقوق و دستمزد پرسنل و سایر |
| ۰            | (۳۳۵,۷۱۳)    | تهاتر با اسناد دریافتنی           |
| ۲,۲۳۷,۸۸۳    | ۳,۵۰۵,۸۸۵    |                                   |

۱-۱-۱-۲۵- مبلغ فوق ۱۲ فقره اسناد دریافتنی از شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو) به موجب ابلاغیه شماره ۸۲۲/ت/۱۴۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۰ می باشد که بر اساس مفاد پرسش و پاسخ کمیته فنی سازمان حسابرسی به شماره ۶۱ مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۳ برای مقاصد تهیه صورت های مالی با حسابهای پرداختنی به شرکت تهاتر شده است.

۱-۱-۲-۲۵- گردش حساب پرداختنی به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به شرح زیر می باشد

| ۱۴۰۲      | ۱۴۰۳      |                             |
|-----------|-----------|-----------------------------|
| ۶۲۹,۷۶۹   | ۳۶۰,۲۱۱   | مانده ابتدای دوره           |
| ۳,۵۶۵     | ۲۳,۸۴۳    | حقوق مدیران شرکت            |
| ۱۰,۰۰۰    | ۲۰,۰۰۰    | سود سهام مصوب               |
| (۲۸۳,۱۲۳) | (۲۳,۸۴۳)  | پرداخت بدهی                 |
| ۰         | (۸,۳۹۹)   | پرداخت سود سهام             |
| ۳۶۰,۲۱۱   | ۳۷۱,۸۱۲   |                             |
| (۳۶۰,۰۰۰) | (۳۷۱,۸۱۳) | انتقال به سود سهام پرداختنی |
| ۲۱۱       | ۰         |                             |

۱-۱-۳-۲۵- گردش حساب پرداختنی به شرکت ایران خودرو بابت خرید قطعات ضابعاتی به شرح زیر می باشد

| ۱۴۰۲   | ۱۴۰۳     |                                             |
|--------|----------|---------------------------------------------|
| ۸۷,۶۹۳ | ۹۳,۸۷۳   | مانده در ابتدای دوره                        |
| ۰      | ۵,۹۸۹    | دریافت طلب                                  |
| ۶,۱۹۳  | ۱۰,۳۶۰   | حقوق مأمورین                                |
| (۱۳)   | (۵۱,۹۳۷) | پرداخت بدهی                                 |
| ۹۳,۸۷۳ | ۵۸,۲۸۶   |                                             |
| ۰      | ۲۸,۵۱۸   | انتقال به پیش پرداخت سرمایه (یادداشت ۱۱-۱۲) |
| ۹۳,۸۷۳ | ۸۶,۸۰۴   |                                             |



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۶-۲۵- بدهی به شرکتها ، کارخانجات و اشخاص به شرح زیر تفکیک می گردد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲    | ۱۴۰۳    |                                              |
|---------|---------|----------------------------------------------|
| ۱۰,۱۸۱  | ۵۷,۴۲۳  | گاز استان زنجان (گاز مصرفی کارخانه)          |
| ۸,۶۱۴   | ۲۸,۲۹۶  | شرکت فرا بهریز آذر ارک                       |
| .       | ۲۷,۵۷۰  | آهنگری تراکتور سازی                          |
| ۳۶,۶۳۵  | ۲۶,۵۷۵  | نگین آلومینیوم گلپایگان (مزایده فروش ضایعات) |
| ۱۵,۱۹۲  | ۱۴,۴۵۳  | برق منطقه ای استان زنجان (برق مصرفی کارخانه) |
| ۶,۴۹۴   | ۱۰,۸۶۶  | شرکت حمل و نقل مسافربری جهان فر ابهر         |
| ۱۴,۹۸۷  | ۱۰,۷۸۷  | رستوران معین (تهیه غذای پرسنل)               |
| ۴,۷۹۸   | ۱۰,۰۸۱  | فولاد استیل (راگا) (آهن آلات)                |
| ۱,۹۱۳   | ۸,۶۹۸   | صنعت پلیمر سلماس                             |
| ۲,۴۹۴   | ۷,۴۶۷   | فروشگاه جابری                                |
| .       | ۷,۱۷۷   | صنایع برق آزاد                               |
| .       | ۶,۷۷۳   | شرکت آریپیان ارزش آفرین                      |
| ۱,۸۴۹   | ۶,۲۶۹   | ابزار صنعتی تهران                            |
| .       | ۶,۴۵۴   | کالای برق برادران خالدیان                    |
| ۲,۳۴۶   | ۵,۶۷۱   | تامین صنایع کوشا                             |
| ۳,۵۰۰   | ۵,۴۱۸   | فولاد خزر پیشرو                              |
| .       | ۵,۲۰۲   | شرکت تولیدی یدک نوید                         |
| .       | ۵,۰۰۷   | شرکت تحکیم صنعت کاسپین                       |
| ۲,۴۴۶   | ۴,۹۳۵   | موسسه تولیدی و صنعتی پارسیان                 |
| .       | ۴,۵۴۰   | شرکت آزاد قطعه ایرانیان                      |
| ۱,۳۶۳   | ۴,۴۵۳   | پرشین تک                                     |
| ۲,۴۰۲   | ۴,۴۱۳   | یکتا هیدرولیک صنعت غرب                       |
| ۱,۸۱۳   | ۳,۵۵۸   | ایمن کاستا                                   |
| .       | ۳,۴۶۲   | شرکت سپهر هیدرولیک کاران                     |
| .       | ۳,۴۰۳   | خدمات بهداشت محیط                            |
| ۱,۴۴۶   | ۳,۰۶۵   | تدارکات صنعتی پاسارگاد                       |
| ۱,۵۵۳   | ۲,۸۹۶   | شرکت کارا قطعه ساز پارسه                     |
| ۱۶۸,۷۷۷ | ۱۳۳,۹۰۷ | سایر (تعداد ۲۱۶ شرکت)                        |
| ۲۸۸,۸۰۱ | ۴۱۸,۸۱۶ |                                              |





شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- مالیات پرداختنی

| نوع تشخیص             | مالیات          |                | ۱۴۰۳     |         | ۱۴۰۲    |         | ۱۴۰۳                     |                  | ۱۴۰۲     |  |
|-----------------------|-----------------|----------------|----------|---------|---------|---------|--------------------------|------------------|----------|--|
|                       | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختنی | قطعی    | تشخیصی  | ایزای   | درآمد مشمول مالیات ایزای | سود (زیان) ایزای | سال مالی |  |
| رسیدگی به دفاتر قطعی  | ۴۱,۲۱۵          | ۰              | ۱۳۰,۸۵۶  | ۱۳۰,۸۵۶ | ۲۰,۸۶۸  | ۱۵۵,۶۲۶ | ۷۷۸,۱۳۱                  | ۷۹۹,۳۳۷          | ۱۴۰۰     |  |
| رسیدگی به دفاتر خطی   | ۸               | ۰              | ۸۷,۶۲۹   | ۸۷,۶۲۹  | ۱۶۶,۸۵۳ | ۲۶۷۰    | ۱۴,۸۳۳                   | ۲۴۰,۸۵           | ۱۴۰۱     |  |
| رسیدگی به دفاتر تشخیص | ۶,۱۱۲           | ۵۰۶            | ۵,۶۰۶    | ۰       | ۲۷۰,۷۹۹ | ۶,۱۱۲   | ۲۴,۴۴۹                   | ۵۰,۵۳۷           | ۱۴۰۲     |  |
|                       | ۰               | ۶۱,۱۷۰         | ۰        | ۰       | ۰       | ۶۱,۱۷۰  | ۴۰۷,۸۰۰                  | ۴۰۷,۹۵۹          | ۱۴۰۳     |  |
|                       | <u>۴۷,۳۳۵</u>   | <u>۶۱,۶۷۶</u>  |          |         |         |         |                          |                  |          |  |

۲۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۲ شما قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۶-۳-

طبق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و تبصره ماده ۱۳۱ قانون مالیات های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۱/۴/۱۳۹۱ و تبصره ۱ عوارض و مالیات قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور بند ک درآمد مشمول مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ شرکت ۱۵ درصد محاسبه شده است.

۲۶-۴- اجرای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح ذیل است.

| ۱۴۰۲  | ۱۴۰۳    |
|-------|---------|
| ۰     | ۶۱,۱۷۰  |
| ۶,۱۱۲ | ۴۶,۴۰۸  |
| ۶,۱۱۲ | ۱۰۷,۵۷۸ |

مالیات جاری

مالیات سال قبل

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- سود سهام پرداختنی

| ۱۴۰۳              |          | ۱۴۰۲           |                | ۱۴۰۳              |                | ۱۴۰۲           |                |
|-------------------|----------|----------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| مانده پرداخت نشده | جمع      | استاد پرداختنی | جمع            | مانده پرداخت نشده | جمع            | استاد پرداختنی | جمع            |
| ۳۵۰,۰۰۰           | ۰        | ۳۵۰,۰۰۰        | ۳۴۱,۸۱۱        | ۰                 | ۳۴۱,۸۱۱        | ۰              | ۳۵۰,۰۰۰        |
| ۱۰,۰۰۰            | ۰        | ۱۰,۰۰۰         | ۱۰,۰۰۰         | ۰                 | ۱۰,۰۰۰         | ۰              | ۱۰,۰۰۰         |
| ۰                 | ۰        | ۰              | ۲۰,۰۰۰         | ۰                 | ۲۰,۰۰۰         | ۰              | ۰              |
| <u>۳۶۰,۰۰۰</u>    | <u>۰</u> | <u>۳۶۰,۰۰۰</u> | <u>۳۷۱,۸۱۱</u> | <u>۰</u>          | <u>۳۷۱,۸۱۱</u> | <u>۰</u>       | <u>۳۶۰,۰۰۰</u> |

سنوات قبل از ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

۲۷-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۹۱۸ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲,۴۲۶ ریال است



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸ - پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲        | ۱۴۰۳        |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| -           | ۴۰,۰۰۰      |
| ۱۳,۰۰۰      | ۱۹,۶۷۴      |
| ۱۱,۵۰۸      | ۰           |
| ۱,۴۳۹       | ۰           |
| ۲۵,۹۴۷      | ۵۹,۶۷۴      |

شرکت مالییل ساپا - بابت سرسیلندر تیا ۲ ارتقا یافته

شرکت اوژن صنعت پارس - بابت فروش بلوک سیلندر XU۷

شرکت زیبا گستران پارسه آزاد - بابت فروش سر سیلندر XU۷

الخاتون قحطان حسین علی (سرسیلندر ماشینکاری شده XU۷)

۲۹ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲     | ۱۴۰۳     |
|----------|----------|
| ۴۴,۴۱۵   | ۳۰۰,۳۸۱  |
| ۶,۱۱۲    | ۱۰۷,۵۷۸  |
| ۲۰۳      | ۱۳,۸۸۲   |
| (۱۵,۵۶۲) | (۲۱,۲۹۰) |
| -        | ۷,۹۹۸    |
| ۳۰۲,۲۹۸  | ۱۰۸,۵۴۹  |
| ۱۳۹,۰۷۳  | ۲۸۵,۴۵۷  |
| (۲۶,۰۷۸) | (۱۶۰)    |
| ۴۰۶,۰۴۶  | ۵۰۲,۰۱۴  |

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

زیان تسعیر یا تسویه داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات

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

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود حاصل از سپرده های بانکی

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی

(افزایش) موجودی مواد و کالا

(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

(افزایش) کاهش سایر دارایی ها

افزایش پرداختنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش دریافت ها

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات





**شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

**۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۰-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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.

**۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳      | ۱۴۰۲      |                                       |
|-----------|-----------|---------------------------------------|
| ۶,۶۳۵,۹۳۰ | ۴,۴۵۶,۵۲۱ | جمع بدهی                              |
| (۲۵۰,۸۰۹) | (۳۹۵,۳۷۵) | موجودی نقد                            |
| ۶,۳۸۵,۱۲۲ | ۴,۰۶۱,۱۴۷ | خالص بدهی                             |
| ۱,۱۴۶,۹۷۸ | ۸۶۶,۵۹۷   | حقوق مالکانه                          |
| ۵۵۷٪      | ۴۶۹٪      | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

**۳۰-۲- 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.

**۳۰-۳- 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. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۴-۳۰ 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 صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### ۳۰-۴- 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 ۳۱ ارائه شده است.

#### ۳۰-۵- مدیریت ریسک اعتباری

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

#### ۳۰-۶- 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.

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱         | کمتر از ۳ ماه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | بین ۱ تا ۵ سال | جمع       |
|--------------------|---------------|-----------------|----------------|-----------|
| پرداختنی های تجاری | ۳,۵۱۰,۳۴۷     | .               | .              | ۳,۵۱۰,۳۴۷ |
| سایر پرداختنی ها   | ۱,۳۳۴,۲۵۶     | .               | .              | ۱,۳۳۴,۲۵۶ |
| تسهیلات مالی       | ۳,۵۰۱         | ۱۷,۵۰۶          | ۹۴,۳۷۸         | ۱۱۵,۳۸۵   |
| سود سهام پرداختنی  | .             | ۳۷۱,۸۱۱         | .              | ۳۷۱,۸۱۱   |
| بدهی های احتمالی   | .             | ۵۹,۰۹۱          | .              | ۵۹,۰۹۱    |
|                    | ۴,۸۴۸,۱۰۴     | ۴۴۸,۴۰۹         | ۹۴,۳۷۸         | ۵,۳۹۰,۸۹۱ |

#### ۳۱- وضعیت ارزی

| یادداشت | دلار آمریکا | یورو   |
|---------|-------------|--------|
| ۱۹-۱    | ۴۸,۲۲۰      | ۱۵,۰۷۴ |
|         | ۴۸,۲۲۰      | ۱۵,۰۷۴ |
|         | ۳۳,۶۹۲      | ۱۱,۵۲۹ |
|         | ۷,۷۹۰       | ۷,۶۷۸  |

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی و ارزی

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

خالص دارایی پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳۱-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است

| شرح        | درهم   | یورو    | مبلغ ارز |
|------------|--------|---------|----------|
| مواد اولیه | -      | ۵۷۸,۴۳۲ | ۷۹۶,۷۶۰  |
| قطعات      | ۴۴,۱۰۰ | ۴۷۹,۹۲۲ | -        |



۳۱-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۳      |          |           | ۱۴۰۲      |           |           | نوع ارز    |        |
|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|--------|
| کل تعهدات | ایفا شده | ایفا نشده | کل تعهدات | ایفا شده  | ایفا نشده |            |        |
| ۹۹۶,۹۰۴   | ۳۵۳,۹۵۳  | ۶۴۲,۹۵۱   | ۱,۳۰۳,۸۸۹ | ۱,۱۹۳,۸۸۹ | ۱۱۰,۰۰۰   | یورو       |        |
| ۷۹۶,۷۶۰   | ۷۹۶,۷۶۰  | .         | ۱,۳۵۹,۳۲۰ | ۱,۳۵۹,۳۲۰ | .         | یوان چین   | واردات |
| ۴۴,۱۰۰    | ۴۴,۱۰۰   | .         | .         | .         | .         | درهم امارت |        |
| ۱۵۸,۶۳۱   | ۱۵۷,۳۰۰  | ۱,۳۳۱     | ۲۲۰,۲۰۰   | ۲۰۸,۱۷۴   | ۱۲,۰۲۶    | دلار       | صادرات |



شرکت ریخته نری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

| شرح                         | نام شخص وابسته                              | نوع وابستگی                      | مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت | خرید کالا و خدمات (با ارزش افزوده) | فروش خالص کالا و خدمات (با ارزش افزوده) | جرائم کلمه و موتور بر گشتی | تقبل هزینه اشخاص وابسته | وجوه دریافتی | وجوه پرداختی | تقبل هزینه ها به نیابت از شرکت | دریافت بابت تامین مالی | تضمین دریافتی | تضمین دریافتی |
|-----------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------|--------------|--------------------------------|------------------------|---------------|---------------|
| شرکت نهایی گروه و واحد اصلی | شرکت ایران خودرو                            | کنترل کننده نهایی                | -                                  | ۲۸,۵۱۸                             | ۲۳,۴۱۹                                  | -                          | ۱۰,۳۶۰                  | ۵,۹۸۹        | ۲۸,۵۱۸       | -                              | -                      | -             | -             |
|                             | شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو         | نایب رئیس هیات مدیره و شرکت اصلی | ۷                                  | -                                  | -                                       | -                          | ۲۳,۸۴۳                  | -            | ۲۳,۲۴۲       | -                              | -                      | -             | -             |
|                             | جمع                                         | جمع                              | -                                  | ۲۸,۵۱۸                             | ۲۳,۴۱۹                                  | -                          | ۳۴,۲۰۳                  | ۵,۹۸۹        | ۶۰,۷۶۰       | -                              | -                      | -             | -             |
|                             | شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو | شرکت همگروه                      | -                                  | ۲۳,۴۵۱,۱۵۹                         | ۳۹,۵۹۲,۳۱۲                              | ۱,۵۹۰,۱۹۸                  | ۱,۴۲۶,۴۷۳               | ۴,۱۲۰,۰۰۰    | -            | ۶۰,۸۰۹,۹۶                      | -                      | ۵۳۰,۷۷۶       | ۲,۶۸۸,۷۴۴     |
| سایر اشخاص وابسته           | شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو         | شرکت همگروه                      | -                                  | ۲۱۸,۵۵۸                            | -                                       | -                          | -                       | -            | ۲۱۷,۹۸۴      | -                              | -                      | ۶۰۰           | -             |
|                             | تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو              | شرکت همگروه                      | -                                  | ۱۹,۶۴۱                             | -                                       | -                          | -                       | -            | ۱۹,۶۵۶       | -                              | -                      | -             | -             |
|                             | قالب های پیشرفته ایران خودرو                | شرکت همگروه                      | -                                  | -                                  | -                                       | -                          | -                       | -            | ۱۰,۰۰۰       | -                              | -                      | -             | -             |
|                             | جمع                                         | جمع                              | -                                  | ۳۳,۶۸۹,۳۵۸                         | ۳۹,۵۹۲,۳۱۲                              | ۱,۵۹۰,۱۹۸                  | ۱,۴۲۶,۴۷۳               | ۴,۱۲۰,۰۰۰    | ۲۳۷,۶۴۰      | ۶۰,۸۰۹,۹۶                      | -                      | ۵۳۱,۳۷۶       | ۲,۶۸۸,۷۴۴     |
| جمع کل                      |                                             |                                  |                                    | ۳۳,۷۱۷,۸۷۶                         | ۳۹,۶۱۵,۶۳۱                              | ۱,۵۹۰,۱۹۸                  | ۱,۴۶۰,۶۷۶               | ۴,۱۲۵,۹۸۹    | ۳۰۸,۴۰۰      | ۶۰,۸۰۹,۹۶                      | -                      | ۵۳۱,۳۷۶       | ۲,۶۸۸,۷۴۴     |

۳۲-۲ - 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 تطبیق با اهمیت نباشته است .





شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

| شرح               | ۱۴۰۳                                        |      | ۱۴۰۲ |      | سایر دریافتی ها | پرداختی های تجاری | سایر پرداختی ها | نام شخص وابسته                              | گروه              |
|-------------------|---------------------------------------------|------|------|------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------------------------------------|-------------------|
|                   | طلب                                         | بدهی | طلب  | بدهی |                 |                   |                 |                                             |                   |
| شرکت نهایی گروه   | شرکت ایران خودرو                            |      |      |      | (۸۶,۸۰۴)        | ۰                 | ۰               | شرکت ایران خودرو                            | شرکت اصلی         |
|                   | جمع                                         |      |      |      | (۸۶,۸۰۴)        | ۰                 | ۰               | جمع                                         |                   |
| شرکت اصلی         | شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو         |      |      |      | (۳۷۱,۸۱۱)       | ۰                 | ۰               | شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو         | شرکت اصلی         |
|                   | شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو |      |      |      |                 |                   |                 | شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو |                   |
|                   | شرکت خدمات بیمه ایران خودرو                 |      |      |      |                 | (۳,۵۰۵,۸۸۵)       | ۰               | شرکت خدمات بیمه ایران خودرو                 |                   |
|                   | شرکت صنعتی نیرو محرکه                       |      |      |      | (۵۷۹)           | ۰                 | ۰               | شرکت صنعتی نیرو محرکه                       |                   |
|                   | نسیم صبح امید                               |      |      |      | (۱,۶۷۹)         | ۰                 | ۰               | نسیم صبح امید                               |                   |
|                   | شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو         |      |      |      | (۲,۲۹۴)         | ۰                 | ۰               | شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو         |                   |
|                   | شرکت تحقیق، طراحی و تولید موتور ایران خودرو |      |      |      | (۸۰۹)           | ۰                 | ۰               | شرکت تحقیق، طراحی و تولید موتور ایران خودرو |                   |
|                   | شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو            |      |      |      | ۰               | ۰                 | ۱,۶۹۰           | شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو            |                   |
|                   | شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو         |      |      |      | ۰               | ۰                 | ۵۵۱             | شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو         |                   |
|                   | شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو         |      |      |      | (۴۴)            | ۰                 | ۶۱۸             | شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو         |                   |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت تعاونی خاص کارکنان گسترش ایران خودرو   |      |      |      | ۰               | ۰                 | ۰               | شرکت تعاونی خاص کارکنان گسترش ایران خودرو   | سایر اشخاص وابسته |
|                   | تعاونی مصرف ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو |      |      |      | ۰               | ۰                 | ۰               | تعاونی مصرف ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو |                   |
|                   | موسسه فرهنگی ورزشی ایران خودرو              |      |      |      | ۱,۹۲۶           | ۰                 | ۱,۹۲۶           | موسسه فرهنگی ورزشی ایران خودرو              |                   |
|                   | ایران خودرو سازه                            |      |      |      | (۲,۸۵)          | ۰                 | ۰               | ایران خودرو سازه                            |                   |
|                   | جمع                                         |      |      |      | (۳۷۷,۵۲۱)       | ۴,۷۶۶             | ۴,۷۸۵           | جمع                                         |                   |
|                   | جمع کل                                      |      |      |      | (۴۶۴,۳۲۵)       | ۴,۷۶۶             | ۴,۷۸۵           | جمع کل                                      |                   |
| سایر اشخاص وابسته | ایران خودرو سازه                            |      |      |      | (۲,۸۵)          | ۰                 | ۰               | ایران خودرو سازه                            | سایر اشخاص وابسته |
|                   | موسسه فرهنگی ورزشی ایران خودرو              |      |      |      | ۱,۹۲۶           | ۰                 | ۱,۹۲۶           | موسسه فرهنگی ورزشی ایران خودرو              |                   |
|                   | تعاونی مصرف ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو |      |      |      | ۰               | ۰                 | ۰               | تعاونی مصرف ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو |                   |
|                   | شرکت تعاونی خاص کارکنان گسترش ایران خودرو   |      |      |      | ۰               | ۰                 | ۰               | شرکت تعاونی خاص کارکنان گسترش ایران خودرو   |                   |
|                   | شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو         |      |      |      | (۴۴)            | ۰                 | ۰               | شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو         |                   |
|                   | ایران خودرو سازه                            |      |      |      | (۲,۸۵)          | ۰                 | ۰               | ایران خودرو سازه                            |                   |
|                   | موسسه فرهنگی ورزشی ایران خودرو              |      |      |      | ۱,۹۲۶           | ۰                 | ۱,۹۲۶           | موسسه فرهنگی ورزشی ایران خودرو              |                   |
|                   | تعاونی مصرف ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو |      |      |      | ۰               | ۰                 | ۰               | تعاونی مصرف ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو |                   |
|                   | شرکت تعاونی خاص کارکنان گسترش ایران خودرو   |      |      |      | ۰               | ۰                 | ۰               | شرکت تعاونی خاص کارکنان گسترش ایران خودرو   |                   |
|                   | شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو         |      |      |      | (۴۴)            | ۰                 | ۰               | شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو         |                   |



## شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### ۳۳- تعهدات ، بدهی های

##### ۳۳-۱- تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳   | ۱۴۰۲    |                        |
|--------|---------|------------------------|
| ۲۸,۵۱۸ | ۰       | ایران خودرو            |
| ۱۵,۰۰۰ | ۰       | فروشگاه Arena          |
| ۵,۷۰۰  | ۴۵,۶۶۰  | شرکت فرا بهریز آذر ارگ |
| ۰      | ۴۰,۶۲۲  | آهنگری تراکتور سازی    |
| ۹,۸۷۳  | ۷۳,۳۷۳  | سایر                   |
| ۵۹,۰۹۱ | ۱۵۹,۶۵۵ | جمع                    |

##### ۳۳-۲- بدهی های احتمالی

۳۳-۲-۱- در تاریخ صورتهای مالی شرکت فاقد هرگونه بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت می باشد.

۳۳-۲-۲- دفتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و در حال پرداخت می باشد.

۳۳-۲-۳- مالیات بر ارزش افزوده شرکت جهت سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص به مبلغ ۳۳۱.۷۳۰ صادر گردید که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

۳۳-۲-۴- مالیات بر عملکرد شرکت سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص به مبلغ ۲۷۰.۷۹۹ میلیون ریال صادر گردید که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

۳۳-۲-۵- مالیات تکلیفی شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص به مبلغ ۹ میلیون ریال صادر گردید که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

۳۳-۲-۶- معاملات فصلی شرکت سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص به مبلغ ۴۰.۹۲ میلیون ریال صادر گردید که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

##### ۳۴- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

##### ۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۰.۳۸ میلیون ریال (مبلغ ۷۴ ریال برای هر سهم) است.







موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

## ایران مشهود (حسابداران رسمی)

( عضو جامعه حسابداران رسمی ایران )

( عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران )

( عضو انجمن حسابداران خبره ایران )

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار