

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
به انضمام  
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

**فهرست مندرجات**

<b>شماره صفحه</b>	<b>عنوان</b>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
	- صورت‌های مالی
۲	- صورت سود و زیان
۳	- صورت وضعیت مالی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	- صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۳۶	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.  
به نظر این موسسه، به استثنای آثارمورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، 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 می‌دهد.

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، لیکن 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 جامعه حسابداران رسمی، 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.

تأکید بر مطلب خاص

۴- مفاد بند های ۱-۴ الی ۲-۴ تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.  
۴-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۶، تاریخ پروانه بهره برداری شرکت منقضی شده و اقدامات لازم جهت تمدید آن در جریان است.  
۴-۲- با توجه به اقلام مندرج در صورت سود و زیان و یادداشت توضیحی ۴-۵، بدلیل نحوه قیمت گذاری محصولات فروخته شده که از طریق شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو (سپکو) تعیین می شود، نتایج عملکرد شرکت طی سال جاری و سال قبل به زبان ناخالص منجر شده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

مسئولیت‌های هیأت 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 هیأت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیأت 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 بازرس 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 استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این 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.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)  
شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی  
سایر وظایف بازرس 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 ۱۴۰۲/۰۳/۱۱ صاحبان سهام، در خصوص بند ۱۰ این گزارش، هنوز به نتیجه کامل نرسیده است.
- ۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. به نظر این موسسه وجوه قرض الحسنه دریافت شده از شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو، در روال خاص عملیات فیما بین شرکتهای گروه، انجام شده است.
- ۹- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، (با در نظر گرفتن مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط) نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.
- سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس
- ۱۰- صورت های مالی، گزارش فعالیت هیأت مدیره و تأییدیه مدیران شرکت با امضای ۲ عضو از ۳ عضو هیأت مدیره انتشار یافته است.
- ۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرایی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استناداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

علیرضا عطوفی

سیاوش مهدی پور روشن

شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳

شماره عضویت ۹۱۱۹۴۶



ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۳۶

• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
-------	-----	-------------------------	------------------

رئیس هیات مدیره

عباس قاسمی

شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا  
(سهامی خاص)

نائب رئیس هیات  
مدیره و مدیرعامل

حسین شهریاری

شرکت خدمات بیمه ایران خودرو  
(سهامی خاص)

عضو هیات مدیره

ابراهیم سروری

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو  
(سهامی عام)



کارخانه

جاده ترانزیت تهران - زنجان، بعد از  
تاکستان، کیلومتر ۱۷ جاده ترانزیت اهر به تاکستان  
مقابل روستای قروه  
صندوق پستی: ۱۳۸۱-۴۵۶۱۵  
تلفن: ۰۲۴)۳۵۴۶۲۴۵  
نمابر: ۰۲۴)۳۵۴۶۲۵۴

ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

تهران، کیلومتر ۱۵ آزاد راه تهران - کرج، شهرک پیکانشهر،  
ساختمان سمند، سمند ۴ صندوق پستی ۱۱۱-۱۳۸۹۵

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۰۸۲۲۹۰

تلفن: ۰۲۱)۴۴۷۹۷۳۰۳

نمابر: ۰۲۱)۴۸۲۲۵۹۶۴

پست الکترونیک: info@ikaco.ir

پایگاه اینترنتی: www.ikaco.ir



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱۷,۵۰۸,۹۱۳	۲۵,۴۱۱,۶۰۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۷,۹۳۲,۱۰۲)	(۲۵,۹۳۴,۶۱۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (زیان) ناخالص
(۴۲۳,۱۸۹)	(۵۲۳,۰۸۴)		هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲۰۸,۸۰۳)	(۴۰۴,۷۶۹)	۷	سایر درآمدها
۶۶۱,۵۹۸	۱,۰۰۴,۲۳۱	۸	سایر هزینه ها
.	(۱۰۷,۷۵۰)	۹	سود (زیان) عملیاتی
۲۹,۶۰۶	(۳۱,۳۷۲)		هزینه های مالی
(۱۴,۸۲۱)	(۲۰۳)	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۹,۲۹۹	۸۲,۱۰۲	۱۱	سود قبل از مالیات
۲۴,۰۸۵	۵۰,۵۲۷		هزینه مالیات بر درآمد
(۲,۶۷۰)	(۶,۱۱۲)	۲۴	سود خالص
۲۱,۴۱۵	۴۴,۴۱۵		

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

*(Handwritten signature)*



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
		دارایی ها	
		دارایی های غیر جاری	
۹۰۴,۵۷۸	۱,۵۷۶,۲۴۱	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۷,۵۰۲	۷,۱۷۵	۱۳	دارایی های نامشهود
۵	۵	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
<u>۹۱۲,۰۸۵</u>	<u>۱,۵۸۳,۴۲۱</u>		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری	
۲۶۵,۴۲۲	۳۳۶,۲۱۶	۱۵	پیش پرداخت ها
۱,۷۱۸,۲۳۵	۲,۷۵۵,۲۵۳	۱۶	موجودی مواد و کالا
۷۳,۴۴۳	۲۵۲,۸۵۹	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۲۶,۱۳۱	۳۹۵,۳۷۵	۱۸	موجودی نقد
<u>۲,۹۸۳,۲۳۰</u>	<u>۳,۷۳۹,۷۰۲</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۳,۸۹۵,۳۱۶</u>	<u>۵,۳۲۳,۱۲۱</u>		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها	
		حقوق مالکانه	
۴۰۶,۶۵۶	۴۰۶,۶۵۶	۱۹	سرمایه
۴۰,۶۶۵	۴۰,۶۶۵	۲۰	اندوخته قانونی
۳۸۴,۸۶۲	۴۱۹,۲۷۶		سود انباشته
<u>۸۳۲,۱۸۳</u>	<u>۸۶۶,۵۹۷</u>		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها	
		بدهی های غیر جاری	
۵۵۳,۵۸۷	۸۴۰,۲۹۶	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱۸,۳۴۷	۲۳۳,۹۳۵	۲۲	ذخیره ۴٪ بیمه مشاغل - سخت و زیان آور
<u>۷۷۱,۹۳۳</u>	<u>۱,۰۷۴,۲۳۲</u>		جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری	
۱,۸۹۳,۶۴۹	۲,۹۴۹,۰۰۸	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۶۷۰	۴۷,۳۳۵	۲۴	مالیات پرداختنی
۳۵۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۲۵	سود سهام پرداختنی
۱۳,۵۴۹	۰	۲۶	تسهیلات مالی
۳۱,۳۳۰	۲۵,۹۴۷	۲۷	پیش دریافت ها
<u>۲,۲۹۱,۱۹۸</u>	<u>۳,۳۸۲,۲۹۰</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۳,۰۶۳,۱۳۲</u>	<u>۴,۴۵۶,۵۲۲</u>		جمع بدهی ها
<u>۳,۸۹۵,۳۱۵</u>	<u>۵,۳۲۳,۱۲۱</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۳





شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱,۱۶۰,۷۶۸	۷۱۳,۴۴۷	۴۰,۶۶۵	۴۰۶,۶۵۶	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۲۱,۴۱۵	۲۱,۴۱۵	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
(۳۵۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
۸۳۲,۱۸۲	۳۸۴,۸۶۱	۴۰,۶۶۵	۴۰۶,۶۵۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۴۴,۴۱۵	۴۴,۴۱۵	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
۸۶۶,۵۹۷	۴۱۹,۲۷۶	۴۰,۶۶۵	۴۰۶,۶۵۶	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
 صورت جریان های نقدی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۲۹۷,۴۴۸	۲۵۴,۴۲۵	نقد حاصل از عملیات
(۱۹۵,۶۰۰)	(۲,۶۶۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۱۰۱,۸۴۸	۲۵۱,۷۶۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
.	۱۵,۹۳۰	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۰۱,۵۵۸)	(۸۱۰,۷۷۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۰,۰۰۰	.	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۷۸۴	۲۶,۰۷۸	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۶۸,۷۷۴)	(۷۶۸,۷۶۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۳۳,۰۷۵	(۵۱۷,۰۰۲)	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۱۵۰,۰۰۰	.	دریافتهای نقدی ناشی از تسهیلات
(۱۳۶,۴۵۱)	(۱۳,۵۴۹)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۴,۸۲۱)	(۲۰۳)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۰,۰۰۰)	.	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۵۱,۲۷۲)	(۱۳,۷۵۲)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۸۱,۸۰۲	(۵۳۰,۷۵۶)	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۴۴,۳۳۰	۹۲۶,۱۳۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
.	۹,۵۱۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۴۶,۱۳۱	۳۹۵,۳۷۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 قره 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- کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۶۵	۶۳	کارکنان رسمی
۵۸۰	۶۰۲	کارکنان قراردادی
۶۴۵	۶۶۵	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲ آثار احتمالی آنی 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 صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱-۱- صورتهای مالی اساسا 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 ارز قابل دسترس در پایان دوره واقلام 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 ۴۷۲.۵۱۲ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد ارزی	دلار	آزاد ۵۳۸.۰۰۰ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد ارزی	دلار	سنا ۴۳۴.۲۲۵ ریال	نرخ در دسترس

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

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

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

۳-۳-۳- 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 و به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما 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 منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
قالیها	۱ ساله ۷	مستقیم



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک 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 ۶ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعمک 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 بهر 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 برکناری 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

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

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

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

### ۳-۹- موجودی مواد و کالا

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

#### روش مورد استفاده

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



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۰- ذخائر

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

ذخائر در پایان هر 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.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلندمدت :

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری :

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

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

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

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

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

۴-۱- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- 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 صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی (مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۳,۳۱۵,۰۲۰	۱۳۹,۰۹۶	۴,۶۶۳,۹۰۶	۱۶۲,۴۰۲	فروش خالص داخلی
۲,۶۱۴,۱۲۲	۱۳۳,۱۵۹	۳,۹۰۰,۷۰۲	۱۵۴,۵۸۸	سرسلندر خام EFV
۲,۰۹۱,۵۷۰	۱۳۳,۶۷۹	۳,۶۱۴,۹۳۸	۱۶۷,۵۹۰	بلوک سلندر خام XUV پلاس
۳,۹۷۹,۳۳۲	۲۰۶,۳۳۲	۳,۵۵۷,۰۷۷	۱۳۵,۱۸۰	سرسلندر خام XUV پلاس
۱,۰۱۹,۱۶۲	۶۳,۴۶۹	۲,۴۸۲,۳۵۵	۱۱۳,۳۰۰	سر سلندر خام TU۵
۱,۱۶۶,۹۹۴	۵۳,۹۷۷	۲,۲۹۹,۰۷۶	۸۳,۷۶۰	سرسلندر خام XUV پلاس
۱,۰۶۲,۲۳۸	۵۱,۴۴۶	۱,۵۲۴,۶۹۷	۵۹,۲۳۹	سر سلندر خام TU۵
۴۴۰,۱۴۸	۴۸,۴۶۵	۹۷۶,۳۴۷	۸۷,۴۸۷	بلوک سلندر خام XUV
۱,۰۶۷,۰۲۹	۶۵,۷۹۰	۸۹۰,۴۸۹	۴۲,۳۱۳	پوسته کلاچ خام XUV
۷۰۳,۷۳۴	۵۲,۰۵۵	۵۲۹,۷۰۷	۲۸,۹۷۹	سرسلندر خام TU۳
۴۵۸,۴۰۱	۵۴,۸۱۳	۳۲۷,۸۴۶	۲۹,۳۴۴	بلوک سلندر خام TU۳
۹۸,۲۶۱	۷۳,۷۶۰	۱۷۱,۳۳۷	۹۸,۰۴۷	کپه یاتاقان ثابت TU۳
۱۵۶,۶۲۸	۵۰,۱۷۷	۱۶۳,۵۶۶	۳۳,۴۱۵	پوسته دیفرانسیل خام XUV
.	.	۱۳۰,۰۳۲	۴۸۱۶	پوسته گیربکس خام RC , BC
.	.	۱۱۹,۶۷۷	۳۶۸۵	سرسلندر خام XUM
.	.	۱۰۱,۹۰۵	۳۰۵۱	سرسلندر خام EFY پلاس
۱۳,۲۸۸	۳,۹۵۲	۳۴,۹۰۰	۸,۰۰۰	سرسلندر XUV ماشینکاری شده
۵۶,۹۰۳	۱۵,۶۸۱	.	-	کارتر روغن
۵۵۵	۱۵	.	-	کپه یاتاقان میل سوپاپ
۱۸,۲۴۳,۳۹۷		۲۵,۴۸۸,۵۵۷		سرسلندر EFTC- CNG - Dedicate
				صادراتی
۶,۴۶۸	۲۰۰۰	۳۳,۰۳۷	۹,۰۰۰	کارتر روغن
.	.	۷۱,۸۵۰	۲,۲۰۰	سرسلندر XUV ماشینکاری شده
۶۴۶۸		۱۰۴,۸۸۷		
۱۸,۲۴۹,۸۶۵		۲۵,۵۹۳,۴۴۴		فروش ناخالص
(۷۴۰,۹۵۲)		(۱۸۱,۸۴۲)		برگشت از فروش
۱۷,۵۰۸,۹۱۳		۲۵,۴۱۱,۶۰۳		

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

۵-۲-فروش محصولات صادراتی به کشور عراق می باشد.

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

(مبالغ میلیون ریال)			
۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۹۹.۰	۱۷,۳۲۸,۷۹۲	۹۸.۸	۲۵,۱۰۱,۶۰۳
۱.۰	۱۸۰,۱۲۱	۱.۲	۳۱۰,۰۰۰
۱۰۰	۱۷,۵۰۸,۹۱۳	۱۰۰	۲۵,۴۱۱,۶۰۳

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

سایر مشتریان



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ میلیون ریال)					
۱۴۰۱		۱۴۰۲			
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
					فروش خالص:
(۱)	(۳)	(۱۴۹,۸۹۶)	۵,۹۹۹,۴۵۲	۵,۸۴۹,۵۵۶	سر سیلندر خام TU۵
(۱)	۷	۳۶۰,۷۴۹	۵,۰۵۹,۱۴۷	۵,۴۱۹,۸۹۶	بلوک سیلندر خام XU۷
(۴)	(۷)	(۳۳۴,۲۱۳)	۵,۰۲۰,۶۰۲	۴,۶۸۶,۳۸۹	سر سیلندر خام EF۷
۱	(۳)	(۱۵۲,۴۱۸)	۶,۲۴۸,۷۶۶	۶,۰۹۶,۳۴۷	سر سیلندر خام XU۷
۴	(۴)	(۳۴,۷۶۱)	۹۲۲,۹۸۳	۸۸۸,۲۲۲	سر سیلندر خام TU۳
(۹)	۵	۲۸,۸۸۴	۵۰۰,۳۶۰	۵۲۹,۲۴۴	بلوک سیلندر خام TU۳
(۱۲)	۳	۱۰,۹۶۴	۳۱۵,۸۰۴	۳۲۶,۷۶۸	کپه یاتاقان ثابت TU۳
۰	(۴۴)	(۷۵,۹۰۵)	۲۴۹,۶۶۰	۱۷۳,۷۵۵	سر سیلندر XU۷ ماشینکاری شده
(۲۱)	(۱۲)	(۱۷۶,۴۸۷)	۱,۶۱۷,۹۱۳	۱,۴۴۱,۴۲۶	سایر
(۲)	(۲)	(۵۲۳,۰۸۴)	۲۵,۹۳۴,۶۸۷	۲۵,۴۱۱,۶۰۳	

۵-۵- زیان ناخالص بابت نرخ های فروش به شرکت ساپکو بر اساس قراردادهای فی مابین می باشد. که طی قرارداد آتی نرخ های فروش افزایش خواهد داشت.





شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۶۰۱,۳۴۷	۲۰,۷۹۱,۷۱۸	مواد مستقیم
۹۵۵,۸۲۲	۱,۴۱۴,۴۸۹	۶-۱ دستمزد مستقیم
		سرپار ساخت:
۷۵۵,۹۳۸	۱,۲۵۸,۸۷۲	۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا غیر مستقیم
۱۰۸,۰۶۳	۱۵۷,۸۴۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۴۷,۹۴۶	۲۰۱,۲۳۶	مزایای پایان خدمت
۹۶,۳۶۷	۱۳۴,۶۹۷	استهلاک
۲۷۰,۴۲۲	۴۶۶,۳۱۱	تعمیر و نگهداشت
۸۹,۱۱۹	۱۳۹,۶۰۴	آب و برق و سوخت
۴۱,۷۱۵	۶۳,۴۲۹	روغن های صنعتی مصرفی
۶۱,۳۹۴	۱۲۱,۸۸۸	ابزار و تجهیزات
۱۱,۲۶۷	۲۲,۶۳۸	مصارف و ملزومات
۳۴,۸۶۳	۸۹,۵۴۶	ایاب و ذهاب و سفر
۹۸,۹۴۶	۱۸۲,۵۲۸	غذا و پذیرائی
۵۷,۲۶۵	۱۰۰,۵۴۰	لباسکار، بهداشت و سایر هزینه های کارکنان
۶۶۹,۳۸۵	۱,۱۲۱,۷۱۸	سایر
۱۷,۹۹۹,۸۵۹	۲۶,۲۶۷,۰۶۳	جمع هزینه های ساخت
(۸۲,۲۹۱)	(۹۰,۲۹۵)	کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱۷,۹۱۷,۵۶۸	۲۶,۱۷۶,۷۶۸	بهای تمام شده ساخت
۱۴,۵۳۳	(۲۴۲,۰۸۱)	افزایش (کاهش) موجودی های ساخته شده
<b>۱۷,۹۳۲,۱۰۲</b>	<b>۲۵,۹۳۴,۶۸۷</b>	

۶-۱- افزایش حقوق و مزایا بابت افزایش طبق بخشنامه وزارت کار و نظر مدیر عامل، افزایش پرسنل (یادداشت ۳-۱) و افزایش بن کارگری و حق مسکن و هزینه های ناشی از آن (بیمه سهم کارفرما) بوده و افزایش مزایای پایان خدمت نیز به علت هزینه تسری این افزایش از تاریخ استخدام پرسنل می باشد.

۶-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۱.۲۶۰.۱۷۳ میلیون ریال (سال قبل ۱۴.۴۳۴.۱۷۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
شمس آلومینیوم-اشخاص وابسته	ایران	۲۰,۶۱۴,۳۵۱	۹۶.۹۶%	۱۳,۹۲۹,۲۳۴	۹۶.۵۰%
رزین کلد باکس پارت یک و دو	چین	۳۳۲,۸۳۰	۱.۵۷%	۱۵۶,۹۸۹	۱.۰۹%
رزین کلد باکس پارت یک و دو	ایران	۶,۰۱۲	۰.۰۳%	۲,۸۴۵	۰.۰۲%
ماسه سیلیس	ایران	۷۱,۷۱۵	۰.۳۴%	۱۱۴,۶۹۱	۰.۷۹%
آلیاژ آلومینیوم تیتانیوم	ایران	۷۳,۵۹۵	۰.۳۵%	۵۷,۵۳۷	۰.۴۰%
فیلتر فومی گرافیتی	چین	۱۲۴,۹۴۵	۰.۵۹%	۴۹,۲۶۳	۰.۳۴%
فیلتر فومی گرافیتی	ایران	۵,۶۰۶	۰.۰۳%	۲,۲۱۳	۰.۰۲%
آلیاژ آلومینیوم استرانسیم	ایران	۳۱,۱۱۹	۰.۱۵%	۳۶,۹۹۶	۰.۲۶%
سایر		.	۰.۰۰%	۸۴,۴۱۰	۰.۵۸%
		<b>۲۱,۲۶۰,۱۷۳</b>	<b>۱۰۰%</b>	<b>۱۴,۴۳۴,۱۷۹</b>	<b>۱۰۰%</b>



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
سیلندر	قطعه	۲۵۰,۰۰۰	۲۳۰,۷۹۷	۲۳۸,۶۳۲	۲۳۶,۳۹۰
سر سیلندر	قطعه	۲۵۰,۰۰۰	۶۵۳,۷۴۱	۷۲۹,۵۹۷	۶۶۵,۴۴۹
پوسته کلاچ	قطعه	۲۵۰,۰۰۰	۶۲,۸۰۱	۸۶,۳۷۱	۴۸,۹۸۰
پوسته گیربکس	قطعه	۱۵۲,۴۶۰	۱۵۵,۷۶۸	۱۷۱,۵۸۳	۱۹۰,۴۹۱

۶-۳-۱- ظرفیت معمول بر اساس بیشترین تولید در سه سال اخیر محاسبه گردیده است. در خصوص پروانه بهره برداری و اصلاح آن نامه نگاری صورت پذیرفته و در حال پیگیری می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرح	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
<b>هزینه های فروش</b>		
۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۹,۲۲۷	۴,۶۲۹
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱,۶۲۸	۸۰۴
مزایای پایان خدمت	۵۶۹	۳۷۶
۷-۱ حمل و نقل	۱۳۰,۷۶۵	۸۷,۷۳۵
۷-۳ هزینه گارانتی محصولات فروش رفته	۷۵,۳۰۵	۰
سایر	۷,۹۴۷	۲,۵۲۶
	<b>۲۲۵,۴۴۱</b>	<b>۹۶,۰۷۰</b>
<b>هزینه های اداری و عمومی</b>		
۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۸۸,۶۹۳	۵۳,۲۱۰
۷-۱ حمل و نقل	۱۷۴	۶۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۲,۰۳۱	۷,۹۵۳
اجاره دفتر مرکزی	۵,۲۲۶	۴,۴۷۳
مزایای پایان خدمت	۶,۷۹۴	۱۲,۳۵۸
غذا و پذیرایی	۱۶,۰۵۲	۸,۸۳۹
استهلاک	۴,۰۲۲	۷۲۶
لباسکار، بهداشت و سایر هزینه های کارکنان	۴,۶۳۶	۴,۳۶۷
آب و برق و سوخت	۱,۰۸۴	۸۰۴
تعمیر و نگهداشت	۵,۳۲۷	۱,۹۹۵
ایاب و ذهاب و سفر	۱,۰۴۲	۴۲۳
هزینه مصارف و ملزومات	۱۴,۱۶۰	۳,۴۴۱
سایر	۲۰,۰۸۷	۱۴,۰۷۹
	<b>۱۷۹,۳۲۸</b>	<b>۱۱۲,۷۳۳</b>
	<b>۴۰۴,۷۶۹</b>	<b>۲۰۸,۸۰۳</b>

۷-۱- افزایش مبلغ حمل و نقل بابت نرخ کرایه حمل قرارداد طبق بخشنامه اتحادیه کامیون داران استان زنجان و افزایش تولید می باشد.

۷-۲- مبنای تفکیک طبقه بندی بر اساس مراکز هزینه می باشد.

۷-۳- گارانتی محصولات طبق توافق فی مابین با شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (ساپکو) ۰/۳ درصد در نظر و محاسبه شده است.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۶۰,۱۲۳	۱,۰۰۳,۲۰۲	۸-۱
۱,۴۷۵	۱۰۳۰	
<u>۶۶۱,۵۹۸</u>	<u>۱,۰۰۴,۲۳۱</u>	

فروش ضایعات آلومینیوم و آهن آلات  
خالص اضافی انبار

۸-۱- عمده مبلغ فوق بابت فروش براده، پلیسه و سرپاره آلومینیوم به وزن ۹۳۴,۰۰۰ کیلوگرم، دلمه و سرپاره آلومینیوم به وزن ۷۳۵,۰۰۰ کیلوگرم، زائده های آلومینیومی تریم و جداشده از مخلوط ماهیچه به وزن ۹۸,۰۰۰ کیلوگرم میباشد. ضایعات از طریق مزایده فروخته می شود و نرخ فروش توسط کارشناس رسمی دادگستری که از طرف ایران خودرو معرفی می شود، تعیین می گردد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۰	۱۰۷,۷۵۰
<u>۰</u>	<u>۱۰۷,۷۵۰</u>

زیان کاهش ارزش موجودی ها

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۴,۸۲۱	۲۰۳
<u>۱۴,۸۲۱</u>	<u>۲۰۳</u>

وام های دریافتی:  
بانک ها و موسسات اعتباری

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۰	۹,۵۱۰	
۰	۱۵,۵۶۲	
۲,۷۸۴	۲۶,۰۷۸	۱۰-۱
۶,۵۱۵	۳۰,۹۵۲	۱۰-۲
<u>۹,۲۹۹</u>	<u>۸۲,۱۰۲</u>	

سود و (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

۱۰-۱- مبلغ مزبور، سود مربوط به سپرده های جاری و پشتیبان در بانک های تجارت و ملت و سینا می باشد.

۱۰-۲- عمده مبلغ بابت دعوای پرونده ارزی بر علیه رئیس بازرگانی خارجی بوده، که طبق سازش طرفین مبلغ از ایشان دریافت و در حسابها منعکس شده است.





شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۱۰- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای شامل موارد زیر می باشد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵۱,۵۰۰	۱۲-۱۰-۱
۱۸,۱۶۵	۴۵,۶۶۰	۱۲-۱۰-۲
۱۸,۴۴۰	۴۰,۶۲۲	۱۲-۱۰-۳
۸۰,۲۰۴	۲۱,۸۷۳	
<u>۱۱۶,۸۰۹</u>	<u>۱۵۹,۶۵۵</u>	

پدیده صنعت اوج

شرکت فرا بهریز آذر ارگ

آهنگری تراکتور سازی

سایر

۱۲-۱۰-۱- پیش پرداخت بابت خرید زنراتور می باشد.

۱۲-۱۰-۲- پیش پرداخت بابت خرید قالب سه استوانه ای می باشد.

۱۲-۱۰-۳- پیش پرداخت بابت خرید قالب پوسته کلاچ و سیلندر XV و کپه یاناقان TU3 و سلندر XUV می باشد.

۱۲-۱۱- دارایی های در جریان تکمیل شامل موارد زیر می باشد

(ارقام به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد کل مخارج	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		نام پروژه
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲	
افزایش ظرفیت تولید	۱,۷۸۲	۱,۷۸۲	۱۷۳,۰۰۰	۱۴۰۳	۱٪	۱٪	افزایش ظرفیت تولید سرسیلندر EFV
افزایش ظرفیت تولید	۰	۱,۹۵۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۰٪	۲٪	پروژه بازسازی رستوران کارخانه
افزایش ظرفیت تولید	۱۹۳	۷۲,۵۰۳	۷۲۹,۰۰۰	۱۴۰۳	۰٪	۱۰٪	پروژه طراحی و ساخت قطعات موتور سه استوانه ای اپیکو
افزایش ظرفیت تولید	۵,۵۷۷	۵,۵۷۷	۴,۰۰۰	۱۴۰۲	۱۰۰٪	۱۰۰٪	طراحی و ساخت هلدنر های بوته ای
افزایش تامین انرژی	۴۸,۵۹۵	۵۰,۳۶۹	۵۱,۰۰۰	۱۴۰۳	۹۵٪	۹۹٪	پروژه احداث نیروگاه ۱.۵ مگاواتی
افزایش ظرفیت تولید	۱۷,۲۹۱	۱۹,۰۲۸	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۸۶٪	۹۵٪	پروژه افزایش پایایی خطوط ریخته گری HP
افزایش ظرفیت تولید	۰	۹۸,۶۹۴	۹۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۰٪	۱۰۰٪	پروژه ساخت دو دستگاه کلد پاکس افقی
افزایش کیفیت و کاهش هزینه	۰	۷۵	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۰٪	۰٪	پروژه احداث سوله تمیز کاری موتور سه استوانه ای
افزایش ظرفیت تولید	۰	۲۷,۵۶۷	۲۷,۵۰۰	۱۴۰۲	۰٪	۱۰۰٪	پروژه افزایش ظرفیت بازیافت ماسه
افزایش کیفیت و کاهش هزینه	۰	۲۵,۷۷۷	۱,۷۷۵	۱۴۰۲	۰٪	۱۰۰٪	پروژه ساخت سیلو ذخیره ماسه
افزایش کیفیت محصول	۰	۳۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۰٪	۱٪	پروژه توسعه انبار محصول
افزایش ظرفیت تولید	۰	۵,۸۴۲	۷,۰۰۰	۱۴۰۳	۰٪	۸۳٪	پروژه ساخت سکو در سالن ماهیچه
افزایش ظرفیت تولید	۰	۹۰,۴۶۹	۶۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۰٪	۱۰۰٪	پروژه ساخت کوره شفت ظرفیت ۱۵۰۰ کیلو
افزایش ظرفیت تولید	۰	۱,۵۷۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۳	۰٪	۷۸٪	پروژه ساخت پاتیل گرمکن
افزایش ظرفیت تولید	۰	۱,۰۴۴	۳,۰۰۰	۱۴۰۳	۰٪	۳۵٪	پروژه کاهش آلودگی صوتی از طریق عایق سازی دستگاه های تولیدی
افزایش ظرفیت تولید	۰	۲۱۱	۱۷۵,۰۰۰	۱۴۰۳	۰٪	۰٪	پروژه افزایش ظرفیت برق کارخانه
افزایش کیفیت فرآیند و محصول	۰	۶,۵۶۱	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳	۰٪	۲۶٪	پروژه ساخت ربات ذوب ریز و هلدنر دستگاه ایدرا D۲
افزایش ظرفیت تولید	۰	۱۰,۸۷۱	۸,۰۰۰	۱۴۰۲	۰٪	۱۰۰٪	پروژه ساخت قالب سرسیلندر XUV
افزایش کیفیت و کاهش هزینه	۰	۱۳,۴۴۷	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۰٪	۱۰۰٪	اورهال و بهبود وضعیت و بیره خط تمیز کاری TU5
افزایش کیفیت فرآیند و محصول	۱۲۱,۳۶۸	۱۲۸,۰۲۶	۲۴۳,۷۰۰	۱۴۰۳	۴۶٪	۴۹٪	سایر پروژهها
	<u>۱۹۴,۸۰۳</u>	<u>۵۶۱,۷۱۳</u>	<u>۱,۹۳۹,۹۷۵</u>				



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۰,۸۴۷	۳,۶۷۳	۷,۱۷۴	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۱۰,۸۴۷	۳,۶۷۳	۷,۱۷۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۰,۸۴۷	۳,۶۷۳	۷,۱۷۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۲,۱۲۱	۲,۱۲۱	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۲۲۴	۱,۲۲۴	۰	استهلاک
۳,۳۴۵	۳,۳۴۵	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۲۸	۳۲۸	۰	استهلاک
۳,۶۷۳	۳,۶۷۳	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۷,۱۷۵	۰	۷,۱۷۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۷,۵۰۲	۳۲۸	۷,۱۷۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سرمایه گذار بهای بلند مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲				
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام
۵	۳	۵	۰	۵	۱,۰۰۰

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.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۵- پیش پرداخت ها	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
			پیش پرداخت های خارجی
۲۳۸,۲۶۰	۲۵۵,۵۰۰	۱۵-۱	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۲۳۸,۲۶۰	۲۵۵,۵۰۰		
			پیش پرداخت های داخلی
۲۷,۱۶۲	۸۰,۷۱۶	۱۵-۲	پیش پرداخت خرید قطعات و خدمات و مواد کمکی
۲۷,۱۶۲	۸۰,۷۱۶		
۲۶۵,۴۲۲	۳۳۶,۲۱۶		

۱۵-۱- مانده حساب پیش پرداخت های خارجی بابت خرید قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۸۹۸	۱۵۳,۸۶۴	۱۵-۱-۱	Ningbo Sanwave Mould Manufacturing Co.,ltd
۸۷,۸۰۳	۲۳,۶۹۱	۱۵-۱-۲	Jinan Shenguan Group Share Holding co.LTD
.	۳۳,۵۴۶	۱۵-۱-۳	TECNOPLANT s.ri
۹,۵۵۲	۱۶,۳۶۸	۱۵-۱-۴	Cobber Machine & Tool CORP
.	۱۵,۲۷۷	۱۵-۱-۵	Zircar Refractories Ltd
۴,۴۸۲	۱۰,۴۷۰	۱۵-۱-۶	Fratelli Vedani S.N.C/Ltaly
۴۰,۳۴۹	.		Xiangshan
۲۸,۶۶۳	.		Aurenak,S.Coop
۲۶,۳۰۸	.		Baraldi lubrificanti
۲۲,۴۶۴	.		Continent ۲
۱۶,۷۳۹	۲,۲۸۴		سایر
۲۳۸,۲۶۰	۲۵۵,۵۰۰		

۱-۱-۱۵- مبلغ مذکور بابت حواله های ۱۰۹.۱۰۰ و ۲۴۷.۷۰۰ یورو جهت خریدهای فک و پوسته ، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال ساخت می باشد.

۲-۱-۱۵- مبلغ مذکور بابت حواله های ۵۳.۵۰۰ و ۵۱.۵۷۶ یورو جهت خریدهای رزین و فیلتر ، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال حمل از مبدا می باشد.

۳-۱-۱۵- مبلغ مذکور بابت حواله ۱۵۷.۷۰۰ یورو جهت خریدهای تایبار ، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال ساخت می باشد.

۴-۱-۱۵- مبلغ مذکور بابت حواله های ۶۵.۹۰۰ و ۶.۹۲۰ یورو جهت کمپرینگ و اسلیو نمونه ، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال ساخت می باشد.

۵-۱-۱۵- مبلغ مذکور بابت حواله ۲۸.۲۰۰ یورو جهت بوت، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال حمل از مبدا می باشد.

۶-۱-۱۵- مبلغ مذکور بابت حواله ۲۴.۶۳۰ یورو جهت خریدهای شات اسلیو ، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی آماده حمل می باشد.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۲- مانده حساب پیش پرداخت خرید قطعات ، خدمات و مواد کمکی به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۱,۰۳۱	شرکت تولیدی یدک نوید
۶	۱۰,۷۲۰	فرآورده های نسوز آذر شهاب تبریز
۰	۵,۵۴۶	شرکت رادین سگال رسام
۰	۴,۹۱۴	پردازش ابری نیماد
۰	۴,۲۴۲	شرکت صنایع بسته بندی خوشمرام کارتین
۱۷۷	۳,۱۶۳	شرکت رشد صنعت نیرو
۱,۰۰۳	۲,۹۶۵	مهرگان صنعت شرق
۰	۲,۸۲۷	شرکت چاپ و انتشارات
۱,۰۰۰	۲,۷۶۶	کارگاه ماشین کاری سلماسی
۶۳۶	۲,۴۷۶	سپاهان لیفترا
۰	۲,۴۴۸	پویا صنعت تجهیز
۱,۲۰۵	۲,۱۵۱	بازرگانی وحدانی نژاد
۰	۱,۶۰۰	گروه صنعتی صاگو
۰	۱,۱۱۲	کارخانه سرویان
۰	۱,۰۸۳	تراشکاری و فرزکاری رامین
۰	۱,۰۳۱	گروه صنعتی یاما
۹۸۸	۱,۰۱۸	پارس طاهان نیرو
۰	۹۵۲	غلامی حسین
۱۰۵	۸۷۵	پایا کنترل
۸۱۳	۸۱۳	سلطانمرادی زهرا
۰	۸۰۲	میرزا زاده مهرداد
۷۸۵	۷۸۵	ایران صنعت
۰	۷۶۳	شرکت صنایع گلدیران (سهامی عام)
۷۵۰	۷۵۰	بابائی فریدون
۷۸	۷۰۰	تولیدی و صنعتی شعله صنعت
۶۶۰	۶۶۰	شرکت تابش تجهیز آزما
۰	۵۹۳	فروشگاه سامان
۰	۴۶۹	کالای برق روزان
۱۱	۲۵۳	سهند خودرو
۰	۲۴۹	شرکت محور تراش لیا
۳۰۰	۳۰۰	رهام گاز
۱۸,۶۴۵	۱۰,۴۶۲	سایر
<b>۲۷,۱۶۲</b>	<b>۸۰,۷۱۶</b>	

۱۵-۳- مبلغ ۶۸,۲۱۸ میلیون ریال از مبلغ فوق تا تاریخ تایید صورتهای مالی مستهلك شده است.





شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	
۳۳۹,۴۶۱	۴۹۲,۸۲۹	(۱۰۷,۷۵۰)	۱۶-۳
			قطعات و لوازم یدکی
۹۰۶,۲۴۳	۱,۴۱۱,۱۸۰	۰	
			مواد اولیه
۳۰۰,۵۵۶	۵۴۲,۶۳۷	۰	
			کالای ساخته شده
۱۵۸,۹۷۷	۲۴۹,۲۷۲	۰	
			کالای در جریان ساخت
۱,۳۸۹	۹,۳۴۰	۰	۱۶-۲
			کالای امانی نزد دیگران
۱۱۶,۰۹	۱۲,۱۹۷	۰	
			سایر موجودیها
۱,۷۱۸,۲۳۵	۲,۷۱۷,۴۵۴	(۱۰۷,۷۵۰)	
۰	۳۷,۷۹۹	۰	
			کالای در راه
۱,۷۱۸,۲۳۵	۲,۷۵۵,۲۵۳	(۱۰۷,۷۵۰)	

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و کالای در جریان ساخت تا مبلغ ۲,۷۶۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث احتمالی تا تاریخ تهیه صورت های مالی بیمه شده است.

۱۶-۲- موجودی کالای امانی نزد دیگران عمدتاً شمش و رزین و گاز بوده که نزد شرکتهای کاپیران و کاربراتور ایران و صنایع ریخته گری ایران خودرو جهت تولید سیلندر می باشد.

۱۶-۳- مبلغ ذخیره کاهش ارزش به دلیل ناپاب و غیر قابل استفاده بودن قطعات بر روی دستگاه و ماشین آلات می باشد.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۷-۱- دریافتنی ها کوتاه مدت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
خالص	خالص	تجاری	
<b>اسناد دریافتنی</b>			
۵,۲۱۸	.	شرکت تامین ماشین آلات ایران	
.	۵۵,۰۹۳	۱۷-۱-۱	شرکت رادکار پارت پیشرو تک
.	۲۵,۵۱۲		سایر اشخاص
۵,۲۱۸	۸۰,۶۰۵		
<b>حساب های دریافتنی</b>			
۳۴۵	.	اشخاص وابسته-تحقیق ، طراحی و تولید موتور ایران خودرو	
۱,۷۷۸	۱,۶۹۰	اشخاص وابسته- صنایع ریخته گری ایران خودرو	
.	۵۳۱	اشخاص وابسته- تعاونی خاص ایران خودرو	
۵۵۸	۸۱۰	سایر شرکتها	
۲,۶۸۱	۳,۰۳۲		
۷,۸۹۹	۸۳,۶۳۷		
<b>سایر دریافتنی</b>			
۳۷,۳۴۴	۱۴۷,۹۵۹	۱۷-۱-۲	طلب از کارکنان
۶۱۸	۶۱۸		تعاونی خاص کارکنان گسترش ایران خودرو - اشخاص وابسته
۲۹۴	۲۹۴		آقای شهرام حمیدی
۱۶,۲۵۰	۱۶,۲۵۰	۱۷-۱-۳	شعبی محمدعلی
۱۱,۰۰۰	۴,۰۶۳	۱۷-۱-۳	خراشادی زاده نیما
۳۸	۳۸		سایر
۶۵,۵۴۴	۱۶۹,۲۲۲		
۷۳,۴۴۳	۲۵۲,۸۵۹		

۱۷-۱-۱- فروش محصولات به شرکت رادکار پارت پیشرو تک می باشد که طی پنج فقره چک دریافت شده است. تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۱۵,۲۰۲ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول شده است.

۱۷-۱-۲- طلب از کارکنان به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۷-۱-۲- طلب از کارکنان به شرح زیر می باشد.	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۱۵,۸۳۳	۱۵,۲۱۰	۱۷-۱-۴	صندوق قرض الحسنه پرسنل
۱۶,۸۵۰	.		جاری کارکنان (بیمه تکمیلی)
۱,۱۲۰	۵,۳۶۶		علی الحساب کارکنان
۳,۵۴۱	۱۲۷,۳۸۳		سایر بدهی کارکنان
۳۷,۳۴۴	۱۴۷,۹۵۹		

۱۷-۱-۳- مبلغ ۲۰,۳۱۳ میلیون ریال بابت ودیعه رهن جهت قرارداد اجاره می باشد.

۱۷-۱-۴- صندوق قرض الحسنه پرسنل جهت وام های ضروری و پرداخت به کارکنان واجد شرایط می باشد.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۹۱۱,۹۳۸	۳۷۹,۴۷۸	۱۸-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴,۹۲۸	۵,۴۶۴	۱۸-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۰۶	۴۲۸		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۹,۰۳۰	۱۰,۰۰۴	۱۸-۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۱۲۸	.		موجودی مسکوکات صندوق
<b>۹۲۶,۱۳۱</b>	<b>۳۹۵,۳۷۵</b>		

۱۸-۱- موجودی نزد بانک ها :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۱۳,۲۶۷	۲۰۴,۷۸۴		بانک تجارت
۸۸۱,۰۶۸	۱۱۲,۱۲۱		بانک قرض الحسنه مهر ایران
.	۴۹,۹۳۶		بانک توسعه تعاون
۱۵,۷۸۰	۷,۱۴۷	۱۸-۱-۱	بانک سینا
۵۸۶	۴,۳۰۲		بانک ملی
۷۸۹	۷۸۸		بانک صادرات
۴۰۲	۴۰۱		بانک صنعت و معدن
۴۶	.	۱۸-۱-۱	بانک ملت
<b>۹۱۱,۹۳۸</b>	<b>۳۷۹,۴۷۸</b>		

۱۸-۱-۱- بانک های ملت و سینا و تجارت دارای حساب پشتیبان بوده که از بابت آنها مبلغ ۲۶۰۰۷۸ میلیون ریال (یادداشت ۱۰) سود سپرده با نرخ ۱۰٪ دریافت شده است .

۱۸-۲- موجودی نقد مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی بانکی به میزان ۱۱.۵۳۹ یورو است .

۱۸-۳- موجودی نقد مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی صندوق به میزان ۱۷.۹۲۰ دلار و ۴.۶۷۵ یورو است .



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۰۶,۶۵۶ میلیون ریال منقسم به ۴۰۶,۶۵۶,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۹۶٪	۴۰۶,۶۵۵,۹۹۶	۹۹.۹۶٪	۴۰۶,۶۵۵,۹۹۶	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
۰.۰۱٪	۱	۰.۰۱٪	۱	شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز (سهامی خاص)
۰.۰۱٪	۱	۰.۰۱٪	۱	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)
۰.۰۱٪	۱	۰.۰۱٪	۱	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)
۰.۰۱٪	۱	۰.۰۱٪	۱	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)
۱۰۰	۴۰۶,۶۵۶,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۶,۶۵۶,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

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



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۹۸,۷۱۸	۵۵۳,۵۸۷	مانده در ابتدای سال
۲۶۵,۹۴۶	۳۸۰,۱۵۲	ذخیره تأمین شده
(۱۱,۰۷۸)	(۹۳,۴۴۲)	پرداخت شده طی سال
<u>۵۵۳,۵۸۷</u>	<u>۸۴۰,۲۹۶</u>	مانده در پایان سال

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

۲۲- ذخیره ۴٪ بیمه مشاغل سخت و زیان آور

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۱۴,۳۱۶	۲۱۸,۳۴۷	مانده در ابتدای سال
۱۱۶,۲۴۳	۱۲۱,۶۲۳	ذخیره تأمین شده
(۱۲,۲۱۲)	(۱۰۶,۰۳۵)	پرداخت شده طی سال
<u>۲۱۸,۳۴۷</u>	<u>۲۳۳,۹۳۵</u>	مانده در پایان سال

۲۲-۱- 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 صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
			<b>تجاری</b>
۱,۱۳۷,۲۲۴	۲,۲۳۷,۸۸۳	۲۳-۱	بدهی به اشخاص وابسته
۱,۴۸۷	۷,۷۰۰	۲۳-۲	شرکت معدن کاران نسوز
۲,۱۳۳	۲,۱۳۳		سایر
<b>۱,۱۴۰,۸۴۴</b>	<b>۲,۲۴۷,۷۱۶</b>		
			<b>سایر پرداختنی ها</b>
			<b>اسناد پرداختنی</b>
۵۶,۸۴۳	۰	۲۳-۳	اداره کل امور مالیاتی استان زنجان
			<b>غیر تجاری</b>
۳۷۴,۲۵۱	۹۹,۲۶۰	۲۳-۱	بدهی به اشخاص وابسته
۳۳,۵۷۰	۴,۳۵۲		مالیات های تکلیفی و حقوق
۲۶,۳۱۶	۳۷,۶۰۹		حق بیمه های پرداختنی
۳۶,۵۰۹	۷۳,۱۳۵		مطالبات کارکنان
۲۴,۶۷۰	۴۴,۵۸۸		سپرده بیمه و حسن انجام کار
۱۲۸,۲۳۳	۱۵۳,۵۴۶		مالیات عوارض بر ارزش افزوده
۷۲,۴۱۴	۲۸۸,۸۰۱	۲۳-۴	سایر شرکتها، کارخانجات و اشخاص
<b>۷۵۲,۸۰۴</b>	<b>۷۰۱,۲۹۲</b>		
<b>۱,۸۹۳,۶۴۹</b>	<b>۲,۹۴۹,۰۰۸</b>		



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
<b>تجاری</b>			
۱,۱۳۷,۲۲۴	۲,۲۳۷,۸۸۳	۲۳-۱-۱	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)
<u>۱,۱۳۷,۲۲۴</u>	<u>۲,۲۳۷,۸۸۳</u>		
<b>غیر تجاری</b>			
۲۷۹,۷۶۹	۲۱۱	۲۳-۱-۲	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۸۷,۶۹۳	۹۳,۸۷۳	۲۳-۱-۳	ایران خودرو
۲,۲۹۴	۲,۲۹۴		نسیم صبح امید
۱,۷۲۷	۲۳۴		مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو
۱,۶۷۹	۱,۶۷۹		شرکت صنعتی نیرو محرکه
۱۵۷	۴۴		قالبهای پیشرفته ایران خودرو
۵۷۹	۵۷۹		خدمات بیمه ایران خودرو
۴۶	۴۶		تعاونی مصرف ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو
۲۸۵	۲۸۵		ایران خودرو سازه
۱۹	۱۴		تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
۲	۰		شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو
<u>۳۷۴,۲۵۱</u>	<u>۹۹,۲۶۰</u>		



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱-۲۳- بدهی به شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سپکو) به شرح زیر می باشد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۵۷,۳۵۶	۱,۱۳۷,۲۲۴	مانده در ابتدای سال
۱۳,۹۶۹,۷۹۴	۲۰,۶۱۴,۳۵۲	خرید کالا طی سال
۱,۲۵۷,۲۸۱	۱,۸۵۵,۲۹۲	ارزش افزوده خرید کالا طی سال
(۱۵,۰۶۱,۷۹۱)	(۱۸,۹۷۸,۱۷۰)	فروش محصول طی سال
(۲,۲۶۷,۰۰۱)	(۶,۱۲۳,۵۹۳)	تعدیل فروش
(۱,۵۵۹,۵۹۱)	(۲,۲۵۹,۱۵۹)	ارزش افزوده فروش
۴,۰۵۰,۰۰۰	۵,۱۷۹,۹۰۰	وجوه دریافت شده بابت فروش قطعات
.	۲۶۷,۴۵۲	پرداخت حقوق و دستمزد پرسنل
۳۹۱,۱۷۶	۵۴۴,۵۸۵	سایر (بابت هزینه کلیم، موتوربرگشتی، دوباره کاری و...)
<u>۱,۱۳۷,۲۲۴</u>	<u>۲,۲۳۷,۸۸۳</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۲۹,۶۷۶	۲۷۹,۷۶۹	مانده ابتدای سال
۹۳	۳,۵۶۵	حقوق مدیران شرکت
(۵۰,۰۰۰)	(۲۸۳,۱۲۳)	پرداخت بدهی
<u>۲۷۹,۷۶۹</u>	<u>۲۱۱</u>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۷,۶۹۳	۸۷,۶۹۳	مانده در ابتدای سال
۴,۷۲۶	.	خرید کالا طی سال
.	۶,۱۹۳	حقوق مامورین
.	(۱۳)	پرداخت بدهی
(۴,۷۲۶)	.	انتقالی به شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سپکو)
<u>۸۷,۶۹۳</u>	<u>۹۳,۸۷۳</u>	

۱-۲-۲۳- بدهی فوق بابت خرید ماسه سیلیس می باشد.





شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۶,۶۳۵	نگین آلومینیوم گلپایگان (مزایده فروش ضایعات)
۱۷,۳۵۵	۲۲,۴۸۲	شرکت بیمه کوثر (بیمه)
۳,۸۲۶	۱۵,۱۹۲	برق منطقه ای استان زنجان (برق مصرفی کارخانه)
۶,۲۴۹	۱۳,۸۷۳	امیر ترابری (حمل و نقل)
۱۴,۱۱۶	۱۲,۷۱۳	فن آوری و ساخت آلیاژهای هزاره سوم آریا
۴,۵۸۶	۱۰,۱۸۱	گاز استان زنجان (گاز مصرفی کارخانه)
۰	۱۴,۹۸۷	رستوران معین (تهیه غذای پرسنل)
۱۶۹	۶,۴۹۴	شرکت حمل و نقل مسافربری جهان فر ابهر
۱,۵۴۳	۸,۶۱۴	شرکت فرا بهریز آذر ارک
۴۴۸	۴,۷۹۸	فولاد استیل (راگا)(آهن آلات)
۰	۳,۵۰۰	فولاد خزر پیشرو
۰	۲,۶۸۵	شرکت مهمام تجارت آذرخش
۰	۲,۴۹۴	فروشگاه جابری
۰	۲,۴۴۶	موسسه تولیدی و صنعتی پارسیان
۰	۲,۴۰۲	یکتا هیدرولیک صنعت غرب
۱۴۲	۲,۳۴۶	تامین صنایع کوشا
۰	۲,۰۵۴	خدمات مهندسی راتیستا
۲۳,۹۸۰	۱۲۴,۹۰۷	سایر (تعداد ۱۲۵ شرکت)
<b>۷۲,۴۱۴</b>	<b>۲۸۸,۸۰۱</b>	



شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- مالیات پرداختنی

مالیات

نوع تشخیص	۱۴۰۱		۱۴۰۲		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۰	۴۱,۲۱۵	۱۳۰,۸۵۶	۱۳۰,۸۵۶	۷۷۸,۱۳۱	۷۹۹,۳۳۷	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۲,۶۷۰	۸	۲,۶۶۲	۰	۱۴,۸۳۳	۲۴۰,۸۵	۱۴۰۱
	۰	۶,۱۱۲	۰	۰	۲۴,۴۴۹	۵۰,۵۳۷	۱۴۰۲
	۲,۶۷۰	۴۷,۳۳۵					
	۲,۶۷۰	۴۷,۳۳۵					

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

۲۴-۲- بابت مانده عملکرد سال ۱۴۰۰ با عنایت به اینکه شرکت در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰ از قانون بودجه و ترمه ۷ ماده ۱۰۵ استفاده نموده و در اظهار نامه این تخفیفات اعمال گردیده، به تبع آن مبلغ مالیات پرداختنی در سنوات آتی قابل استفاده می باشد.

۲۵- سود سهام پرداختنی

جمع	۱۴۰۱		۱۴۰۲	
	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی
۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۰

۲۵- سود سهام پرداختنی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲۴۶ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۸۶۰,۷ ریال است.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۳,۵۴۹	۰
۱۳,۵۴۹	۰

تسهیلات دریافتی

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۳,۷۵۲	۰
۱۳,۷۵۲	۰
(۲۰۳)	۰
۱۳,۵۴۹	۰

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۳,۵۴۹	۰
۱۳,۵۴۹	۰

۱۸ درصد

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۳,۵۴۹	۰
۱۳,۵۴۹	۰

۱۴۰۲

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۳,۵۴۹	۰
۱۳,۵۴۹	۰

چک و سفته

۲۶-۲- تسهیلات مالی جاری به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک سینا در سال ۱۴۰۱ تامین مالی شده است.

۲۶-۱-۴- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهیهای حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی
۰
۱۵۰,۰۰۰
۱۵,۰۲۴
(۱۳۶,۴۵۱)
(۱۴,۸۲۱)
۱۳,۷۵۲
۰
۰
(۱۳,۵۴۹)
(۲۰۳)
۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

دریافتهای نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دریافتهای نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۷ پیش دریافت ها
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۱,۳۳۰	۱۳,۰۰۰	شرکت اوژن صنعت پارس (بلوک سیلندر XU۷)
۰	۱۱,۵۰۸	شرکت زیبا گستران پارسه آراد (سرسیلندر ماشینکاری شده XU۷)
۰	۱,۴۳۹	الخاتون قحطان حسین علی (سرسیلندر ماشینکاری شده XU۷)
<b>۳۱,۳۳۰</b>	<b>۲۵,۹۴۷</b>	

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۸ - نقد حاصل از عملیات
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۱,۴۱۵	۴۴,۴۱۵	سود خالص
		تعدیلات
۲,۶۷۰	۶,۱۱۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۸۲۱	۲۰۳	هزینه های مالی
۰	(۱۵,۵۶۲)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۵۸,۹۰۰	۳۰۲,۲۹۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان و بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۹۸,۳۴۶	۱۳۹,۰۷۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۷۸۴)	(۲۶,۰۷۸)	سود سایر سرمایه گذاری ها
<b>۴۷۱,۹۵۲</b>	<b>۴۰۶,۰۴۶</b>	<b>جمع تعدیلات</b>
		<b>تغییرات در سرمایه در گردش :</b>
(۴۲,۴۱۸)	(۱۷۹,۴۱۶)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۸۰,۵۲۵	(۱,۰۳۷,۰۱۸)	کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۸۱,۲۷۰)	(۷۰,۷۹۳)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۹۱۵,۹۱۴	۱,۰۹۶,۵۷۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی و ذخائر
۳۱,۳۳۰	(۵,۳۸۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
<b>۸۰۴,۰۸۱</b>	<b>(۱۹۶,۰۳۶)</b>	<b>جمع تغییرات در سرمایه در گردش</b>
<b>۱,۲۹۷,۴۴۸</b>	<b>۲۵۴,۴۲۵</b>	<b>نقد حاصل از عملیات</b>



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۰۶۳,۱۳۲	۴,۴۵۶,۵۲۲	جمع بدهی
(۹۲۶,۱۳۱)	(۳۹۵,۳۷۵)	موجودی نقد
۲,۱۳۷,۰۰۱	۴,۰۶۱,۱۴۷	خالص بدهی
۸۳۲,۱۸۲	۸۶۶,۵۹۷	حقوق مالکانه
۲۵۷٪	۴۶۹٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت 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.

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. عمده فعالیت شرکت تهیه شمش آلومینیوم از داخل کشور می باشد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ ها طی سال را ارزیابی می کند. سال زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۴-۲۹ ارائه شده است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹-۴- 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 ۳۰ ارائه شده است.

۲۹-۵- مدیریت ریسک اعتباری

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

۲۹-۶- 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.

جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	۱۴۰۲
۲,۲۴۷,۷۱۶	.	۲,۲۴۷,۷۱۶	پرداختی های تجاری
۷۰۱,۲۹۲	.	۷۰۱,۲۹۲	سایر پرداختی ها
.	.	.	مالیات پرداختی
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	.	سود سهام پرداختی
۱۵۹,۶۵۵	۱۵۹,۶۵۵	.	بدهی های احتمالی
۶,۴۱۷,۶۷۲	۵۱۹,۶۵۵	۵,۸۹۸,۰۱۶	

۳۰- وضعیت ارزی

یورو	دلار امریکا	یادداشت
۱۶,۲۱۴	۱۷,۹۲۰	۱۸ موجودی نقد
۱۶,۲۱۴	۱۷,۹۲۰	خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷,۶۷۸	۷,۷۹۰	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۱,۵۶۵	۱۷,۰۰۰	خالص دارایی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴,۹۲۸	۹,۱۴۶	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

یورو	دلار	دریافت ارز حاصل از فروش
.	۲۱۹,۵۰۰	
(۱,۶۳۷,۹۲۲)	.	خرید مواد اولیه

۳۰-۱-۱- شرکت ۱۰۰ درصد ارز حاصل از فروش های صادراتی را صرف واردات مواد اولیه نموده است.



شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تفصیل اعطایی	پرداخت بدهی	دریافت طلب	تقبل هزینه توسط اشخاص وابسته	جرایم کلیه و مؤثر بر کسب	فروش خالص کالا و خدمات (با ارزش افزوده)	خرید کالا و خدمات (با ارزش افزوده)	سود سهام پر داگتسی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
.	.	.	۶,۱۸۰	.	.	.	.	.	کنترل کننده نهایی	شرکت ایران خودرو	شرکت نهایی گروه و واحد اصلی
.	۲۸۳,۱۳۳	.	۳,۵۶۵	.	.	.	۱۰,۰۰۰	۷	عضو هیات مدیره و شرکت اصلی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	
.	۲۸۳,۱۳۳	.	۹,۱۴۵	.	.	.	۱۰,۰۰۰		جمع		
۶۷۴,۵۴۵	.	۵,۱۷۹,۹۰۰	۲۶۷,۴۵۲	۵۴۴,۵۸۵	۲۷,۳۶۰,۹۲۲	۲۳,۳۶۹,۴۴۴	.	.	شرکت همگروه	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو	سایر اشخاص وابسته
.	۱۲,۶۲۹	.	۱۱,۱۵۷	.	.	.	.	.	شرکت همگروه	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو	
.	۱۹,۳۶۹	.	۲,۲۰۷	.	.	۱۹,۳۶۴	.	.	شرکت همگروه	تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	
۶۷۴,۵۴۵	۳۲,۰۱۸	۵,۱۷۹,۹۰۰	۲۸۰,۸۱۶	۵۴۴,۵۸۵	۲۷,۳۶۰,۹۲۲	۲۳,۳۶۹,۴۴۴	.		جمع		
۶۷۴,۵۴۵	۳۱۵,۱۴۱	۵,۱۷۹,۹۰۰	۲۹۰,۵۶۱	۵۴۴,۵۸۵	۲۷,۳۶۰,۹۲۲	۲۳,۳۶۹,۴۴۴	۱۰,۰۰۰		جمع کل		







شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲-۲- بدهی های احتمالی

۳۲-۲-۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۸,۸۰۰,۵۴۶	۱۹,۴۷۵,۰۹۱	شرکت طراحی و مهندسی قطعات ایران خودرو-چک بابت تضمین قرارداد های فروش محصول
۲۲۶,۰۸۳	۱۸,۵۸۳	شرکت گسترش ایران خودرو-چک بابت تضمین دریافت علی الحساب
۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	شرکت ایران خودرو-چک بابت علی الحساب دریافتی و پروژه های شرکت
۲۴,۸۶۳	۴۰,۱۰۰	تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
۱۷۲,۴۳۱	۲۲,۵۶۵	سایر(بابت دریافت اسناد تضمین پیش پرداخت و حسن انجام کار )
<b>۱۹,۲۹۹,۹۲۳</b>	<b>۱۹,۶۳۲,۳۳۹</b>	

۳۲-۲-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی و تسویه شده است.

۳۲-۲-۳- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگه قطعی آن صادر گردیده و پرداخت شده است.

۳۲-۲-۴- مالیات بر عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگه قطعی آن صادر گردیده و پرداخت شده است.

۳۲-۲-۵- مالیات تکلیفی شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگه قطعی آن صادر گردیده و پرداخت شده است.

۳۲-۲-۶- معاملات فصلی شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگه قطعی آن صادر گردیده و پرداخت شده است.

۳۳- رویداد های پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

۳۳-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچگونه رویدادی که تاثیر مهمی بر صورت های مالی بگذارد ، رخ نداده است مضافاً هیچگونه رویدادی رخ نداده که در عین بی تاثیر بودن بر صورت های مالی افشاء آن به سبب اهمیت رویداد ضرورت یابد .

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴.۴۴۱ میلیون ریال (مبلغ ۱۱ ریال برای هر سهم) است.

