

صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲



همیار حساب

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

- اعضاء جامعه حسابداران رسمی ایران
- اعضاء انجمن حسابداران خبره ایران
- اعضاء انجمن حسابداری ایران
- حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۶	ب- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





شماره: ۲۱۱۲۱۷-۵۵۶
تاریخ: ۱۳۹۴/۰۴/۱۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱. صورت‌های مالی شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲، صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
۲. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص) به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۳. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه، طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به‌عنوان یک مجموعه واحد و به‌منظور اظهار نظر



نسبت به صورت‌های مالی، موردتوجه قرار گرفته‌اند. در این خصوص هیچ‌گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۵. به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۴ صورتهای مالی. جهت عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب مبالغ ۲۷۰,۱۱۴ و ۱۵۸,۹۴۶ میلیون ریال (با لحاظ معافیت های قانونی بانرخ ۲۵ درصد) مالیات ابراز که پرداخت ویا ذخیره درحسابها منظور گردیده است، همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳۱ صورتهای مالی، به موجب برگ های تشخیصی و قطعی صادره مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۰ جمعاً مبلغ ۴۳۰,۴۵۳ میلیون ریال بابت اصل وجرائم آن اعلام گردیده که جمعاً مبلغ ۳۶۹,۹۲۶ میلیون ریال بابت آن پرداخت ویا ذخیره درحسابها منظور گردیده است. تعیین مبلغ بدهی قطعی مالیاتی شرکت مورد گزارش برای سنوات فوق الذکر موقوف به اظهار نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد.

۶. بشرح یادداشت ۱-۳-۳۱ یادداشت توضیحی صورتهای مالی، زمین و ماشین آلات و تاسیسات کارخانه در قبال تسویه نیم عشر تسهیلات دریافتی تادیه شده در سالهای قبل در رهن بانک ملت می باشد. با توجه به پیگیری های انجام شده مانده مبلغ نیم عشر مورد بخشودگی قرار گرفته و اقدامات لازم جهت فک رهن وثایق شرکت در حال انجام است.

۷. به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۳۱ صورتهای مالی، ازبابت بخشی از زمین کارخانه ازسوی خانم طباطبایی و آقای هاشمی دعوی حقوقی مبنی بر ادعای مالکیت صورت پذیرفته که بموجب برگ اجرائیه مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۷ واحد مورد رسیدگی مقدار ۳۶,۹۴۱ متر از زمین مذکور خلع گردیده است که با اعتراض شرکت به دادنامه صادره پرونده به شعبه دوم دادگاه تجدید نظر استان قزوین ارجاع وطی دادنامه صادره مورخ ۱۴۰۳/۲/۲۰ با پذیرش اعتراض شرکت ضمن نقض دادنامه بدوی پرونده جهت رسیدگی به دادگاه عمومی بخش ضیاء آباد ارجاع گردیده است. پیامد ناشی از موارد فوق الذکر بر صورت های مالی مورد گزارش موقوف به نتایج اقدامات شرکت و توافقات آتی می باشد.

مفاد بندهای ۵ الی ۷، بر اظهار نظر این مؤسسه تأثیری نداشته است.



مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این 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 توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر وظایف بازرسی قانونی

۹. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ در خصوص " پروژه افزایش ظرفیت تولید در کلیه خطوط تولید " (خطوط هانزبرگ و واگنر)، همچنین بند ۱۲ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۰. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۰ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده رعایت گردیده است. به نظر این مؤسسه معاملات مذکور در روال روابط خاص عملیات فیما بین اشخاص وابسته صورت گرفته است.

۱۱. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک و با عنایت به موارد مطرح شده در این گزارش ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۲. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارائی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب

تاریخ: ۱۳ خرداد ماه ۱۴۰۳

مسعود مبارک

عبدالمهدی امینی

مجتبی کریمی

شماره عضویت ۸۰۰۶۸۷

شماره عضویت: ۸۰۰۰۹۳

شماره عضویت ۰۱۲۹۹۹

بدون مهر برجسته فاقد اعتبار می‌باشد



مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب
ایران رسمی

همیار حساب

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی
حسابداران رسمی

تاریخ: شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)
شماره: صورتهای مالی
پیوست: سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

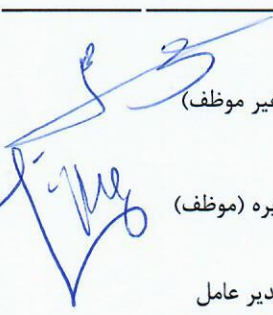

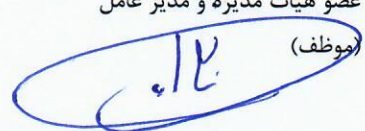
با احترام

به پیوست، صورتهای مالی شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. 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 جریانهای نقدی
۶-۳۶	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۹ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رییس هیات مدیره (غیر موظف)	محمد رضا فلسفی دیوبند	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	مهداد حاجی خانی	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	محمد رضا هنری کیا	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو (سهامی خاص)



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت سود (زیان)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱۲.۱۲۹.۹۵۸	۱۵.۵۳۵.۷۱۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸.۹۴۲.۹۹۴)	(۱۳.۴۱۳.۹۴۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳.۱۸۶.۹۶۴	۲.۱۲۱.۷۶۶		سود ناخالص
(۷۱۵.۳۴۹)	(۸۴۷.۷۳۹)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۶۸.۶۳۴	۹۰.۵۵۷	۸	سایر درآمدها
(۵۹۳.۹۶۶)	(۷۳۹.۱۲۷)	۹	سایر هزینه‌ها
۱.۹۴۶.۲۸۳	۶۲۵.۴۵۸		سود عملیاتی
(۱۷۷.۱۳۵)	(۳۴.۳۴۴)	۱۰	هزینه‌های مالی
۴.۸۰۱	۱۵.۹۷۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌ها غیرعملیاتی
۱.۷۷۳.۹۴۹	۶۰۷.۰۸۶		سود قبل از مالیات
(۲۷۰.۱۱۴)	(۳۴۰.۸۲۵)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۴.۳۶۱	۷.۵۳۵	۲۴	مالیات انتقالی
۱.۵۰۸.۱۹۵	۲۷۳.۷۹۵		سود خالص

از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

نیل



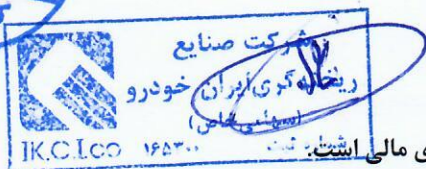

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارائی‌های غیر جاری
۱.۵۶۰.۷۰۹	۲.۴۵۱.۵۳۹	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۳۴.۶۴۱	۳۴.۹۳۶	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۳۱	۳۱	۱۴ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۱۰	۱.۸۴۸	۱۵-۲ دریافتنی‌های بلندمدت
۲۲.۲۷۰	۲۷.۴۳۷	۱۶ سایر دارایی‌ها
۱.۶۱۷.۹۶۲	۲.۵۱۵.۷۹۱	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری:
۳۷۹.۲۷۹	۳۶۳.۰۴۴	۱۷ پیش پرداخت‌ها
۲.۴۹۱.۵۰۷	۳.۳۱۸.۷۵۸	۱۸ موجودی مواد و کالا
۲.۹۱۷.۰۳۸	۱.۴۷۷.۵۵۹	۱۵-۱ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۸۳۶.۱۸۷	۱۴۳.۴۱۸	۱۹ موجودی نقد
۶.۶۲۴.۰۱۲	۵.۳۰۲.۷۸۰	جمع دارایی‌های جاری
۸.۲۴۱.۹۷۳	۷.۸۱۸.۵۷۱	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱.۷۷۰.۰۰۰	۱.۷۷۰.۰۰۰	۲۰ سرمایه
۹۴.۷۸۴	۱۰۸.۴۷۴	۲۱ اندوخته قانونی
۱.۵۰۰.۰۰۴	۱.۵۶۰.۰۹۹	سود انباشته
۳.۳۶۴.۷۸۸	۳.۴۳۸.۵۷۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۷۷.۹۷۶	-	۲۲-۲ پرداختنی‌های بلندمدت
۱۴۵.۳۰۵	۱۳۷.۷۷۰	۲۴-۱ بدهی مالیات انتقالی
۳۰۰.۳۸۳	۴۴۳.۴۰۹	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۲۳.۶۶۴	۵۸۱.۱۷۹	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۱.۹۳۲.۲۷۳	۲.۸۰۷.۰۶۰	۲۲-۱ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۸۵.۲۱۷	۳۰۲.۹۵۵	۲۴-۲ مالیات پرداختنی
۱۲۷.۶۴۹	۶۸۵.۹۷۴	۲۵ ذخایر
۲۰۰۸.۳۸۳	۲.۸۲۹	۲۶ پیش دریافت‌ها
۴.۳۵۳.۵۲۲	۳.۷۹۸.۸۱۹	جمع بدهی‌های جاری
۴.۸۷۷.۱۸۶	۴.۳۷۹.۹۹۸	جمع بدهی‌ها
۸.۲۴۱.۹۷۴	۷.۸۱۸.۵۷۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲,۱۵۷,۴۹۳	۳۶۸,۱۱۸	۱۹,۳۷۵	۱,۷۷۰,۰۰۰
۱,۵۰۸,۱۹۵	۱,۵۰۸,۱۹۵	-	-
(۳۰۰,۹۰۰)	(۳۰۰,۹۰۰)	-	-
-	(۷۵,۴۱۰)	۷۵,۴۱۰	-
۳,۳۶۴,۷۸۸	۱,۵۰۰,۰۰۴	۹۴,۷۸۴	۱,۷۷۰,۰۰۰
۲۷۳,۷۹۵	۲۷۳,۷۹۵	-	-
(۲۰۰,۰۱۰)	(۲۰۰,۰۱۰)	-	-
-	(۱۳,۶۹۰)	۱۳,۶۹۰	-
۲,۴۳۸,۵۷۴	۱,۵۶۰,۰۹۹	۱۰۸,۴۷۴	۱,۷۷۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

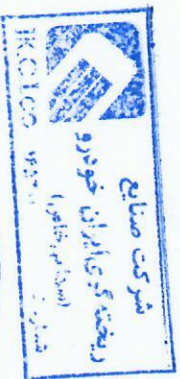
سود (زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



م.ک

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

۴



شرکت صنایع ریخته گری 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 فعالیت های عملیاتی
۱,۰۴۲,۱۹۲	۴۹۳,۷۴۷	نقد حاصل از عملیات
(۲۲۶,۸۳۲)	(۳۲۳,۰۸۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸۱۵,۳۵۹	۱۷۰,۶۶۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۲۶۱	۱,۴۴۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
-	۳,۱۵۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۹,۲۳۹)	(۱,۰۱۸,۰۱۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۶,۹۷۸)	(۱,۰۱۳,۴۲۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۶۸,۳۸۱	(۸۴۲,۷۶۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
.	۱۵۰,۰۰۰	دریافت نقدی از سهامداران عمده
(۶۲,۶۶۸)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸,۴۷۴)	-	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۱,۱۴۲)	۱۵۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۹۷,۲۳۸	(۶۹۲,۷۶۰)	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۳۷,۸۰۰	۸۳۶,۱۸۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۱۴۸	(۹)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۳۶,۱۸۷	۱۴۳,۴۱۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signature and initials in blue ink.

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

طراحی، مهندسی، تحقیق و تولید، خرید و فروش هر نوع قطعه ریخته گری آهنی و غیر آهنی تراشکاری شده، خرید، 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 ریخته‌گری، تأسیس هرگونه شرکت با و یا بدون مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و خرید کارخانجات و سهام شرکت‌ها و بطور کلی هرگونه فعالیتی که مستقیم و یا غیر مستقیم برای انجام مقاصد و یا تسهیل امور فوق ضروری و مفید باشد. تولید محصولات شرکت از ابتدای سال ۱۳۸۶ آغاز گردیده ولی بعلت مسائل زیست محیطی پروانه بهره‌برداری شرکت به شماره ۱۲۷/۱۲/۲۸ در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۸ صادر و اخذ گردیده است. ظرفیت پروانه بهره‌برداری برای ریخته‌گری چدن خاکستری و داکتیل ۳۹،۰۰۰ تن و برای سه شیفت کاری می‌باشد.

۱-۲-۱- تداوم فعالیت

با توجه به شرایط حاکم بر صنعت کشور و وجود تحریم‌های بین‌المللی و کاهش محسوس تولید شرکت ایران خودرو، این شرکت ضمن انجام تعهدات خود نسبت به شرکت ایران خودرو، نسبت به شناسایی و ورود به سایر بازارها (غیر خودرویی) اقدام نموده است. همچنین اقدامات لازم جهت توسعه سبد محصولات خودرویی در دستور کار شرکت قرار گرفته و در حال انجام می‌باشد. لازم به ذکر است تولید سال مالی جاری نسبت به سال مشابه قبلی با افزایش ۸ درصدی همراه بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۴۷۴	۴۸۶	کارکنان قراردادی
۹۱	۱۰۰	کارکنان پیمانکار
۵۶۵	۵۸۶	

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

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده و بر صورت‌های مالی آثار با اهمیتی داشته باشد موضوعیت ندارد.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد‌های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند موضوعیت ندارد.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:
الف) زمین و ساختمان به روش مازاد تجدید ارزیابی.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

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 اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	ریال
موجودی نقد / صندوق	دلار	نرخ فروش (سکناس) سامانه سنا	۴۳۴,۷۲۵
موجودی نقد / صندوق	یورو	نرخ فروش (سکناس) سامانه سنا	۴۷۳,۵۱۲
موجودی نقد / صندوق	پوند	نرخ فروش (سکناس) سامانه سنا	۵۵۳,۸۶۵
موجودی نقد / بانک ارزی	یورو	نرخ فروش (سکناس) سامانه سنا	۴۷۳,۵۱۲
حساب‌های دریافتی ارزی	یورو	نرخ فروش (حواله) سامانه سنا	۴۴۱,۷۰۹
حساب‌های پرداختی ارزی	یورو	نرخ فروش (حواله) سامانه سنا	۴۴۱,۷۰۹

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

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- زمین و ساختمان بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. سال تناوب تجدید ارزیابی ۵ سال می‌باشد.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۵-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان 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٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

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 طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه 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 به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه 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 تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود 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- دارایی‌های نامشهود

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

۳-۷-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۵ ساله	مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌های دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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 می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که باینگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که باینگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

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

۳-۱۰- ذخایر

۳-۱۰-۱- ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان تا پایان سال ۱۳۹۰ تسویه و پرداخت شده است و از سال ۱۳۹۱ بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۱- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- تهاوت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

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

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

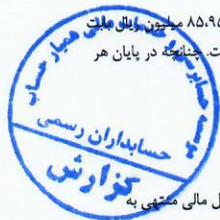
۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود، طبقه زمین و ساختمان

زمین و ساختمان بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی توسط کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. بهای تمام شده آن شامل مبلغ ۳۰۰۲۵۰ میلیون ریال بابت زمین و ۸۵۰۹۵۰ میلیون ریال بابت ساختمان بوده است. مبلغ مازاد تجدید ارزیابی، بابت زمین به مساحت ۲۰۱،۶۶۹ متر مربع مبلغ ۲۶۶،۰۰۰ میلیون ریال و عرصه به مساحت ۴۷۰،۰۰۷ متر مربع به مبلغ ۱۰۰۰۰۹۸۴ میلیون ریال ارزیابی شده است. چنانچه در پایان هر دوره گزارشگری، ارزش جاری دارایی تجدید ارزیابی شده افزایش قابل ملاحظه ای یافته باشد، تعدیل سرفصل مذکور ضرورت می‌یابد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآورد‌ها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت‌های مالی، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآورد‌ها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه، برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ یکسان است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱			۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار-تعداد	مقدار-کیلوگرم	مبلغ	مقدار-تعداد	مقدار-کیلوگرم
داخلی					
۸.۹۴۴.۲۲۲	۳۰۵.۴۸۹	۱۵.۹۷۵.۳۲۸	۱۲.۵۱۲.۸۷۰	۳۴۲.۱۹۱	۱۷.۹۰۹.۶۶۹
۵۰۶.۷۰۸	۲۲۴.۹۶۵	۱.۰۶۷.۹۱۸	۶۵۸.۲۵۲	۳۱۷.۰۰۰	۱.۵۳۲.۱۱۳
۴۹۴.۴۳۸	۱۴۶.۹۳۲	۱.۱۲۲.۷۰۲	۵۰۰.۴۹۹	۱۳۹.۶۹۲	۱.۰۶۸.۱۴۹
۹۳.۶۹۵	۳۹.۹۷۷	۲۲۴.۲۹۰	۲۰۶.۳۸۱	۷۷.۷۹۳	۴۹۴.۰۵۱
۲۰.۵۰۲	۳.۷۸۸	۳۷.۳۹۸	۳۰.۸۴	۱.۷۶۶	۵۸.۴۲۲
۲.۱۷۹.۳۸۹	۱۶۸.۷۵۳	۵.۱۶۷.۳۱۸	۱.۹۳۵.۵۱۵	۱۱۹.۵۶۳	۳.۶۲۸.۷۴۷
۲۴۴.۵۳۵	۱۴.۱۱۳	۷۳۰.۱۰۴	۴۱۶.۲۴۵	۲۰.۹۳۰	۱.۰۳۰.۹۹۸
۱۲.۴۸۳.۴۸۹	۹۰۴.۰۱۷	۲۴.۳۲۵.۰۵۸	۱۶.۲۳۲.۸۴۶	۱.۰۱۸.۹۳۵	۲۵.۷۹۵.۱۴۹
صادراتی					
-	-	-	۲۷.۳۳۰	۴.۷۵۲	۷۰.۱۵۲
۱۲.۴۸۳.۴۸۹	۹۰۴.۰۱۷	۲۴.۳۲۵.۰۵۸	۱۶.۲۶۰.۱۷۶	۱.۰۲۳.۶۸۷	۲۵.۸۶۵.۳۰۱
(۳۵۳.۵۳۱)	(۴۴.۵۰۸)	(۸۳۹.۴۳۶)	(۷۲۴.۴۶۴)	(۴۶.۹۷۲)	(۱.۱۷۲.۹۱۸)
۱۲.۱۲۹.۹۵۸	۸۵۹.۵۰۹	۲۳.۴۸۵.۶۲۲	۱۵.۵۳۵.۷۱۱	۹۷۶.۷۱۵	۲۴.۶۹۲.۳۸۳

۵-۱-۱- اقدامات لازم جهت رفع تعهد ارزی مربوط به صادرات سال ۱۴۰۲ در دست اقدام می باشد. لازم به ذکر است مهلت رفع تعهد ارزی طبق نامه شماره ۲۷۹۷۶۳ سازمان توسعه تجارت، ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳ می باشد.

۵-۲- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	مبلغ
۸۰٪	۹.۷۱۹.۷۵۴	۸۴.۷٪	۱۳.۱۵۶.۶۲۱
۱۸٪	۲.۱۷۹.۲۸۸	۱۲.۵٪	۱.۹۳۵.۵۱۵
۲٪	۲۳۰.۹۱۶	۲.۷٪	۴۱۶.۲۴۵
۰٪	-	۰.۳٪	۲۷.۳۳۰
۱۰۰٪	۱۲.۱۲۹.۹۵۸	۱۰۰٪	۱۵.۵۳۵.۷۱۱

شرکت سایکو (اشخاص وابسته)

شرکت ایران خودرو (سهامی عام) (اشخاص وابسته)

شرکت بهران آسانبر

شرکت MGI



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

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

(مبالغ به 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	
۲۷٪	۹٪	۱۰۰۹۹٫۹۵۲	۱۰۰۷۴۲٫۸۰۷	۱۱۰۸۴۲٫۷۵۸	فروش خالص: بلوک سیلندر
۲۶٪	۲۷٪	۱۷۰٫۵۱۰	۴۶۱٫۰۰۸	۶۳۱٫۵۱۸	کپه یاتاقان
۲۷٪	۲۷٪	۱۳۲٫۴۶۹	۳۵۸٫۱۵۸	۴۹۰٫۶۲۷	فلاویل
۲۹٪	۳۳٪	۶۴٫۵۱۱	۱۳۰٫۹۷۸	۱۹۵٫۴۸۹	دیسک ترمز
۷٪	۱۶۳٪-	(۶٫۱۴۶)	۲٫۳۷۵	(۳٫۷۷۱)	کاسه چرخ ۵-۳-۱
۲۴٪	۳۱٪	۶۰۰٫۰۱۰	۱٫۳۳۵٫۵۰۵	۱٫۹۳۵٫۵۱۵	محصولات جی پالک - ایران خودرو
۲۴٪	۱۴٪	۵۸٫۲۷۴	۳۵۷٫۹۷۱	۴۱۶٫۲۴۵	سایر و قطعات غیر خودرویی
۰٪	۸٪	۲٫۱۸۶	۲۵٫۱۴۴	۲۷٫۳۳۰	قطعات صادراتی
۲۶٪	۱۴٪	۲٫۱۲۱٫۷۶۶	۱۳٫۴۱۳٫۹۴۵	۱۵٫۵۳۵٫۷۱۱	

۵-۳-۱-۱ سود ناویژه کاسه چرخ بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۷۰۹	۲٫۳۷۵	۳۰۸۴	فروش طی دوره
(۶٫۸۵۶)	-	(۶٫۸۵۶)	برگشت از فروش
(۶٫۱۴۶)	۲٫۳۷۵	(۳٫۷۷۱)	



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۵,۷۵۱,۱۰۳	۸,۹۸۷,۵۶۲		مواد مستقیم
۱,۱۱۶,۰۰۳	۱,۸۸۰,۸۹۳	۶-۱	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۲۲۰,۹۲۰	۲۸۲,۷۸۸	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۸۵,۰۴۲	۹۴,۸۶۲		مواد کمکی سربار
۱۴۸,۳۵۹	۱۸۶,۲۷۸		ابزار و لوازم مصرفی
۸۶,۷۱۳	۹۸,۱۵۸		استهلاک
۴۳۵,۷۱۹	۴۹۵,۰۶۷		برق و آب و پست و مخابرات
۶۵۳,۷۵۲	۹۳۶,۹۴۹		تعمیر و نگهداشت
۸۹,۹۹۹	۱۵۴,۶۹۶		ایاب و ذهاب
۲,۸۸۳	۷,۹۴۴		حق بیمه اموال
۱۱۳,۶۶۸	۱۷۲,۴۶۳		غذا
۲۳,۶۴۶	۳۶,۵۴۹		حمل و نقل
۲۵۶,۹۴۲	۴۵۳,۲۶۸		کمک های نقدی و غیرنقدی
۱۱۸,۱۶۶	۲۴۶,۵۸۴		سایر اقلام
۹,۱۰۲,۹۱۵	۱۴,۰۳۴,۰۵۹		جمع هزینه های ساخت
(۶۹,۰۸۰)	(۵۶,۳۰۱)		هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۰۱,۷۷۵)	(۲۱۸,۶۲۹)		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۸,۹۳۲,۰۶۰	۱۳,۷۵۹,۱۲۹		بهای تمام شده ساخت
۱۰,۹۳۴	(۳۴۵,۱۸۵)		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۸,۹۴۲,۹۹۴	۱۳,۴۱۳,۹۴۵		

۶-۱- بخشی از افزایش دستمزد مستقیم بابت افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و افزایش تولید محصولات افزایش تعداد نفرات پرسنل سنگزنی می باشد. از دلایل دیگر افزایش دستمزد مستقیم، ذخیره سختی و زیان آور مشاغل می باشد.

۶-۲- افزایش دستمزد غیر مستقیم بابت افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و افزایش تولید و همچنین تعمیرات کلی ماشین آلات و خطوط تولیدی بوده است

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



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۶-در سال مورد گزارش مبلغ ۸,۳۸۵,۳۳۰ میلیون ریال (سال قبل ۶,۷۴۶,۳۷۰ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
اشخاص وابسته :						
۴۷٪	۳,۱۴۶,۱۹۹	۴۳٪	۳,۶۲۷,۵۹۲	قراضه	ایران	طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو) (اشخاص وابسته)
۱٪	۴۴,۹۲۲	۱٪	۹۷,۵۸۳	مس	ایران	شرکت ایران خودرو (اشخاص وابسته)
۶٪	۴۰۳,۸۶۰	۱٪	۸۳,۷۲۵	قراضه	ایران	شرکت ایران خودرو (اشخاص وابسته)
	۳,۵۹۴,۹۸۱		۳,۸۰۸,۹۰۰			
سایر اشخاص :						
۳٪	۱۷۲,۰۳۴	۵٪	۳۸۹,۷۳۵	فروسلیس	ایران	شرکت آلیاژ گستر هامون
۰٪	-	۴٪	۳۵۷,۷۶۹	گرافیت کم گوگرد	چین	AMOTT TRADING COMPANY LIMITED JINAN SHENGQAN GROUP
۲٪	۱۲۰,۴۲۲	۴٪	۳۲۷,۲۴۴	رنگ و رزین	چین	معنکاران نسوز
۲٪	۱۳۴,۵۳۹	۲٪	۱۸۰,۰۶۸	ماسه	ایران	META FOR MAKINE VE KALIP SAN TIC LTD STI
۳٪	۱۷۰,۶۵۴	۲٪	۱۶۷,۵۶۹	رزین	ترکیه	META FOR MAKINE VE KALIP SAN TIC LTD STI
۲٪	۱۰۷,۰۴۸	۲٪	۱۶۲,۰۵۱	گاز دی متیل	ترکیه	تامین مواد سپنتا اطمینان پرتو
۰٪	-	۲٪	۱۶۰,۲۱۳	گرافیت پرگوگرد	ایران	چدن آرای شمال
۰٪	-	۲٪	۱۳۴,۶۸۱	ساجمه	ایران	آسیا استیل کیان
۰٪	-	۱٪	۱۲۰,۱۰۱	مس	ایران	ایدا کابل خراسان
۱٪	۸۹,۲۱۱	۱٪	۱۰۱,۷۲۰	مس	ایران	شرکت کانی گستر پویان
۰,۰۵٪	۳,۱۳۴	۱٪	۱۰۱,۴۹۲	ماسه سلیس	ایران	جهان آلیاژ پویا
۰٪	۱,۶۰۹	۱٪	۹۵,۶۰۴	گرافیت	ایران	شرکت فرآورده های فولادی
۳٪	۱۳۸,۵۹۱	۱٪	۶۵,۵۰۲	ساجمه	ایران	"Soar Alloy Material "SAM
۰٪	۲۱,۱۳۸	۱٪	۶۱,۷۷۷	جوانه زا	تایلند	شرکت فارس ریزان مواد
۰٪	۳۱,۲۸۰	۱٪	۵۰,۴۲۵	رنگ و رزین	ایران	درافزا شیمی
۱٪	۸۵,۴۵۰	۰,۵٪	۳۸,۰۵۰	رنگ و رزین	ایران	CINA RESOURCE LTD
۰٪	-	۰,۱٪	۱۰,۹۰۹	گرافیت	چین	سایر
۳۱٪	۲,۰۷۶,۲۸۰	۲۴٪	۲,۰۵۱,۵۱۹	سایر مواد		
	۳,۱۵۱,۳۸۹		۴,۵۷۶,۴۳۰			
۱۰۰٪	۶,۷۴۶,۳۷۰	۱۰۰٪	۸,۳۸۵,۳۳۰			



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت (عملی) معمول	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
خط HWS	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۱۳۰	۱۴,۱۴۶
خط هانزبرگ	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۸,۱۶۵	۸,۲۰۷
خط واگنر	۹,۰۰۰	-	-	-
	۳۹,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۴,۲۹۶	۲۲,۳۵۳

۱-۵-۶- با توجه به مشکلات فنی موجود جهت راه اندازی خط واگنر، در سال‌های اخیر، برنامه تولید محصول از این خط وجود نداشته است.

۶-۶- هزینه‌های جذب نشده عمدتاً "بدلیل خط واگنر می‌باشد که در سال ۱۴۰۲ هیچگونه تولیدی نداشته است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی		
(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
هزینه های توزیع و فروش		
حمل و نقل	۷-۱	۵۰۹,۱۲۸
هزینه تبلیغات و بازاریابی		۲۰۰
	۵۳۰,۶۲۲	۵۰۹,۳۲۸
هزینه های اداری و عمومی		
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۲	۹۳,۷۵۲
تعمیر و نگهداشت		۲۷,۹۸۶
کمک های نقدی و غیرنقدی		۲۱,۷۰۱
نوشت افزار و ملزومات مصرفی		۹,۸۸۵
غذا		۱۰,۶۱۸
استهلاک		۴,۵۴۴
اجاره محل		۳,۲۷۰
ایاب و ذهاب		۵,۳۶۹
حسابرسی و خدمات مالی		۳,۲۹۴
آب و برق، پست و مخابرات		۱,۴۷۸
سایر		۲۴,۱۲۳
	۳۱۷,۱۱۶	۲۰۶,۰۲۱
	۸۴۷,۷۳۹	۷۱۵,۳۴۹



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۸- سایر درآمدها
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۸,۶۳۴	۹۰,۵۵۷	فروش اکسید روی، خاک چدن، ماسه سیاه
۶۸,۶۳۴	۹۰,۵۵۷	

(مبالغ به میلیون ریال)		۹- سایر هزینه ها
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
(۶۹,۰۸۰)	(۵۶,۳۰۱)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۴۴۰,۵۱۳)	(۵۴۰,۳۳۰)	هزینه گارانتی
(۲۴,۵۷۴)	(۱۲۷,۰۴۷)	۹-۱ هزینه ضایعات
(۵۹,۸۰۰)	(۱۵,۴۴۹)	سود (زیان) ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
(۵۹۳,۹۶۶)	(۷۳۹,۱۲۷)	

۹-۱- افزایش هزینه ضایعات در سال جاری نسبت به سال مشابه قبلی، بابت عمدتاً بابت افزایش هزینه های ساخت قطعات ضایعات می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۰- هزینه های مالی
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
(۸,۰۷۱)	(۸۴۰)	هزینه کارمزد بانکی
(۱۶۹,۰۶۴)	(۳۳,۵۰۴)	۱۰-۱ هزینه مالی اوراق گواهی اعتبار مولد (گام)
(۱۷۷,۱۳۵)	(۳۴,۳۴۴)	

۱۰-۱- از تعداد ۶۳۸,۱۷۸ عدد اوراق گام در ابتدای سال ۱۴۰۲ تعداد ۳۵۰,۰۰۰ عدد قبل از سررسید تنزیل و ۷۰۰,۰۰۰ عدد در ازای مانده طلب شرکت برق منطقه ای زنجان پرداخت و تعداد ۲۱۸,۱۷۸ عدد نیز در سررسید اوراق نقد شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۲,۲۶۱	۱,۴۴۱	سود سپرده بانکی
۱,۱۴۸	(۹)	سود (زیان) ناشی از تسعیر موجودی نقد و بانک ارزی
.	۳,۱۵۰	سود فروش دارایی ثابت- وسایل نقلیه
.	۹,۵۰۳	۱۱-۱ خسارت دریافتی از بیمه
۱,۳۹۲	۱,۸۸۸	سایر درآمدها
۴,۸۰۱	۱۵,۹۷۳	

۱۱-۱- خسارت دریافتی از بیمه دانا بابت آتش سوزی کوره و تاسیسات مربوط به واحد ذوب در سال ۱۴۰۰ به شماره بیمه نامه ۱۱۱/۸۷/۱۴۰۰/۳۱ پرونده ۸۷/۱۴۰۲/۲ می باشد



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)															
جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و قالبها	اثاث و مسموبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین				
۲۱۲۳۰۴۷	۲۰۴۹	-	-	۲۱۲۳۰۹۹۸	۹۷۷۹۲	۱۷۵۲۳	۱۷۶۶۶	۵۷۱۷۱۰	۱۴۹۳۳۳	۱۰۰۰۹۸۴	۲۶۶۰۰۰				
۱۴۹۶۵۸	۷۰۲۶۸	۲۳۵۰۰	۸۳۶۸	۴۸۶۳۳	۲۷۳۱۹	۶۰۰۲	۸۱۰۰	۷۳۰۰	-	-	-				
(۴۰۸۸۷)	(۴۰۸۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
۲,۲۳۱,۸۱۷	۲۱,۴۳۰	۲۲,۵۰۰	۸,۳۶۸	۲,۱۶۹,۶۱۹	۱۲۵,۰۱۱	۲۳,۵۲۵	۲۵,۷۶۶	۵۷۹,۰۱۰	۱۴۹,۳۳۳	۱,۰۰۰,۹۸۴	۲۶۶,۰۰۰				
۹۹۴,۵۸۱	۳۳۱,۸۸۸	۱۸۶,۵۱۵	۴۰۷,۵۴۰	۷۸,۶۳۹	۷,۵۵۸	۲۸,۵۹۷	۱۲,۶۷۶	۲۲,۸۳۸	۵,۱۲۵	۱,۸۳۵	-				
(۴۶۲)	-	-	-	(۴۶۲)	-	-	(۴۶۲)	-	-	-	-				
-	(۷۳,۴۳۸)	(۳۲,۵۰۰)	(۴,۳۹۶)	۱۰۰,۳۳۳	۱۵,۴۱۶	۶,۶۱۵	-	۷۸,۳۰۱	-	-	-				
۲,۲۳۵,۹۳۶	۲۷۹,۸۸۰	۱۸۶,۵۱۵	۴۱۱,۴۱۴	۲,۳۴۸,۱۲۸	۱۴۷,۹۸۶	۵۸,۷۳۸	۳۷,۹۸۰	۶۸۰,۱۴۹	۱۵۴,۴۴۸	۱,۰۰۲,۸۱۹	۲۶۶,۰۰۰				
۵۸۰,۴۱۶	-	-	-	۵۸۰,۴۱۶	۸۹,۲۷۲	۱۴,۵۴۲	۱۳,۵۵۱	۲۸۳,۲۸۷	۱۳۹,۳۰۹	۳۹,۴۵۴	-				
۲۹۰,۷۲	-	-	-	۲۹۰,۷۲	-	-	-	-	-	۲۹۰,۷۲	-				
۶۱,۶۲۱	-	-	-	۶۱,۶۲۱	۱۷,۸۹۸	۱,۳۰۴	۱,۰۱۵	۳۳,۵۴۱	۷,۳۷۲	۱۰,۴۹۱	-				
۶۷۱,۱۰۸	-	-	-	۶۷۱,۱۰۸	۱۰۷,۱۷۰	۱۵,۸۴۶	۱۴,۵۶۶	۳۰۷,۸۲۸	۱۴۶,۶۸۱	۷۹,۰۱۷	-				
۳۰,۱۳۸	-	-	-	۳۰,۱۳۸	-	-	-	-	-	۳۰,۱۳۸	-				
۷۳,۶۱۴	-	-	-	۷۳,۶۱۴	۲۶,۴۵۵	۵,۵۷۱	۴,۶۴۳	۲۶,۴۲۸	۱,۰۳۵	۹,۴۹۲	-				
(۴۶۲)	-	-	-	(۴۶۲)	-	-	(۴۶۲)	-	-	-	-				
۷۷۴,۳۹۸	-	-	-	۷۷۴,۳۹۸	۱۳۲,۶۲۵	۲۱,۴۱۷	۱۸,۷۴۷	۳۳۴,۲۵۵	۱۴۷,۷۰۶	۱۱۸,۶۴۸	-				
۲,۴۵۱,۵۳۹	۲۷۹,۸۸۰	۱۸۶,۵۱۵	۴۱۱,۴۱۴	۲,۴۵۱,۵۳۹	۱۴۳,۴۶۱	۳۷,۳۳۰	۱۹,۲۳۳	۳۴۵,۸۹۳	۶۰,۷۴۲	۸۸۴,۱۸۱	۲۶۶,۰۰۰				
۱,۵۶۰,۷۰۹	۳۱,۴۳۰	۲۲,۵۰۰	۸,۳۶۸	۱,۴۹۸,۵۱۱	۱۷,۸۴۱	۷,۶۷۹	۱۱,۴۰۰	۲۷۱,۱۸۲	۲,۶۴۲	۹۲۱,۹۶۷	۲۶۶,۰۰۰				

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ افزایش واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱ افزایش واگذار شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ افزایش واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲ سایر نقل و انتقالات و تغییرات

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ استهلاک تجدید ارزیابی

مانده در پایان سال ۱۴۰۱ استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ استهلاک تجدید ارزیابی

مانده در پایان سال ۱۴۰۱ استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲ استهلاک



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۲۸,۱۹۲,۳۴۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۲-۲- پیرو تصمیم شرکت در خصوص افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود، زمین و ساختمان کارخانه طبق گزارش کارشناسان رسمی دادگستری در ۱۳۹۹/۰۶/۱۷ ارزیابی شده و تفاوت آن در سال ۱۴۰۰ به ترتیب به مبلغ ۲۳۵,۷۵۰ میلیون ریال و ۹۱۵,۰۷۹ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع سال مذکور نیز انعکاس یافته است.

مقایسه مبلغ دفتری ماشین آلات و تجهیزات مبتنی بر روش تجدید ارزیابی و مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱		۱۴۰۲	
	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
زمین	۳۰,۲۵۰	۲۶۶,۰۰۰	۳۰,۲۵۰	۲۶۶,۰۰۰
ساختمان	۶۱,۵۴۳	۸۸۴,۱۸۱	۶۹,۱۹۱	۹۲۱,۹۶۷
	۹۱,۷۹۳	۱,۱۵۰,۱۸۱	۹۹,۴۴۱	۱,۱۸۷,۹۶۷

۱۲-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین و ساختمان شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ توسط ارزیابان مستقل انجام شده است. تجدید ارزیابی زمین و ساختمان با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه‌گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف - تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس می‌کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می‌شود) مورد نیاز است.

ب - داده‌های مورد استفاده داده‌های ورودی سطح دو، شامل قیمت دارایی‌هایی است که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای دارایی مربوطه، قابل مشاهده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	مساحت متر مربع	ارزش دفتری	ارزش کارشناسی	مازاد تجدید ارزیابی
زمین	۲۰,۱۶۶۹	۳۰,۲۵۰	۲۶۶,۰۰۰	۲۳۵,۷۵۰
ساختمان	۴۷,۰۰۷	۳۲,۳۴۱	۱,۰۰۰,۹۸۴	۹۶۸,۶۴۲
		۶۲,۵۹۱	۱,۲۶۶,۹۸۴	۱,۲۰۴,۳۹۲

	استهلاک انباشته ساختمان	ارزش دفتری	ارزش کارشناسی	مازاد تجدید ارزیابی
ساختمان ۱۵ ساله	۶,۰۲۱	۱۳,۸۱۱	۷,۷۹۱	۲۱,۲۸۱
ساختمان ۲۵ ساله	۴,۴۷۰	۲۵,۷۵۲	۲۹,۰۷۲	۳۹,۵۶۳
استهلاک سال جاری	۱۰,۴۹۱	۳۹,۵۶۳	۲۹,۰۷۲	۱۰,۴۹۱

۱۲-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات طی سال عمدتاً بابت تحصیل ۲ دستگاه روبرورک ۳۵ لیتری ماهیچه گیری، یک دستگاه سوپیر خودرویی دیزلی و یک دستگاه جرقیل می باشد.

۱۲-۴- افزایش ائانه و منصوبات طی سال عمدتاً بابت کامپوتر و لوازم جانبی و سخت افزاری، کولر گازی و سرور می باشد.

۱۲-۵- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲		۱۴۰۱	۱۴۰۲
تامین برق مورد نیاز کارخانه	۴,۸۱۰	۲۸۴,۹۴۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰٪	۶۵٪
کاهش آلایندگی سالن های تولیدی	۳,۴۵۸	۲۶,۴۷۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۳٪	۲۴٪
	۸,۲۶۸	۴۱۱,۴۱۴			

۱۲-۶- پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
مهان فن پویا	-	۱۰۷,۶۶۴	۱۲-۷-۱
شرکت پارت نیروی شیروان	-	۷۸,۸۵۱	۱۲-۷-۲
نصب گستران ایستا - خرید دو دستگاه ماهیچه ساز و دو عدد یونیت گاز	۲۲,۵۰۰	-	
	۲۲,۵۰۰	۱۸۶,۵۱۵	

۱۲-۶-۱- مبلغ فوق بابت ساخت نصب و راه اندازی سیستم غبارگیر در محل کارخانه می باشد.

۱۲-۶-۲- مبلغ فوق بابت عملیات ساخت پروژه دیزل و ژنراتور در محل کارخانه می باشد.

۱۲-۷- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً شامل مبلغ ۷۶۷ میلیون ریال بابت کنتور برق، ۳۱۵ میلیون ریال بابت دستگاه تسمه کش، و ۱۷۲ میلیون ریال بابت بخاری می باشد.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۳۶,۹۹۶	۳,۹۴۱	۳۳,۰۵۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	-	-	افزایش (کاهش)
۳۶,۹۹۶	۳,۹۴۱	۳۳,۰۵۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۹۳۱	۹۳۱	-	افزایش (کاهش)
۳۷,۹۲۷	۴,۸۷۱	۳۳,۰۵۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته
۱,۷۹۱	۱,۷۹۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵۶۴	۵۶۴	-	استهلاک
۲,۳۵۵	۲,۳۵۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۳۵	۶۳۵	-	استهلاک
۲,۹۹۰	۲,۹۹۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۴,۹۳۶	۱,۸۸۱	۳۳,۰۵۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۳۴,۶۴۱	۱,۵۸۶	۳۳,۰۵۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱-۱۳- افزایش دارایی های نامشهود در سال بابت خرید مازول سامانه مودیان مالیاتی می باشد.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
۳	۳	-	۳	۱۴-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۲۸	۲۸	-	۲۸	۱۴-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی
۳۱	۳۱	-	۳۱		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	
سرمایه گذاریهای سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):											
				۱۰۰	کمتر از یک درصد	۳	۳	۴	۳	۰,۲	شرکت مهرکام پارس
						۳	۳	۴	۳	۰,۲	
سایر شرکتهای:											
				۲	کمتر از یک درصد	۱	۱	-	۱	-	لیزینگ ایران خودرو
				۴	کمتر از یک درصد	۲۰	۲۰	-	۲۰	-	صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن
				۷	کمتر از یک درصد	۷	۷	-	۷	-	تاپ خودرو
						۲۸	۲۸	-	۲۸	-	
						۳۱	۳۱	۴	۳۱	۰,۲	

۱-۱-۱۴- برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع معامله (بورسی غیر بورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته است. برای این منظور داده های ورودی سطح یک یعنی قیمت پایانی معاملات در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ است.



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۵-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۷۲۳.۳۸۸	۵۲۵.۷۰۹	-	۵۲۵.۷۰۹	-	۵۲۵.۷۰۹	۱۵-۱-۱
۱.۴۷۸.۶۰۴	۵۶۴.۷۱۶	-	۵۶۴.۷۱۶	-	۵۶۴.۷۱۶	۱۵-۱-۲
۵۱۲	۵۱۲	-	۵۱۲	-	۵۱۲	
۲۴۰	۲۳۵	-	۲۳۵	-	۲۳۵	
۸۱	۸۱	-	۸۱	-	۸۱	
-	۲۳۴.۴۳۱	-	۲۳۴.۴۳۱	۲۳۴.۴۳۱	-	۱۵-۱-۳
-	۲۷.۹۹۲	-	۲۷.۹۹۲	۲۷.۹۹۲	-	۱۵-۱-۴
۱.۹۵۵	۶۶.۵۵۹	-	۶۶.۵۵۹	-	۶۶.۵۵۹	
۳۳.۳۳۴	۱.۹۹۶	-	۱.۹۹۶	-	۱.۹۹۶	
۲.۲۳۸.۱۱۵	۱.۴۲۲.۲۳۲	-	۱.۴۲۲.۲۳۲	۲۶۲.۴۲۳	۱.۱۵۹.۸۰۹	

سایر دریافتی ها

حسابهای دریافتی						
۱۶.۴۷۸	۳۳.۲۶۳	-	۳۳.۲۶۳	-	۳۳.۲۶۳	کارکنان (وام- مساعده- جاری کارکنان)
۱۴.۳۷۵	۱۷.۹۶۹	-	۱۷.۹۶۹	-	۱۷.۹۶۹	ودیعه اجاره دفتر شرکت
-	۱.۲۵۲	-	۱.۲۵۲	-	۱.۲۵۲	شرکت پی سازان بی نظیر ماندگار
۹۴۸	۹۴۸	-	۹۴۸	-	۹۴۸	ترمو هیتر جمشید
۶۱۱	۶۱۱	-	۶۱۱	-	۶۱۱	فن آوران رستاپاد
۹۸۵	-	(۹۸۵)	۹۸۵	-	۹۸۵	شرکت بازرگانی بین المللی پرایمکس ایران
۶۳۸.۱۷۸	-	-	-	-	-	اوراق گواهی اعتبار مولد (گام)
۷.۳۴۷	۱.۲۸۳	(۷۷۲)	۲.۰۵۵	-	۲.۰۵۵	سایر (اقلام کمتر از ۳۰۰ میلیون ریال)
۶۷۸.۹۲۳	۵۵.۳۲۷	(۱.۷۵۷)	۵۷.۰۸۴	-	۵۷.۰۸۴	
۶۷۸.۹۲۳	۵۵.۳۲۷	(۱.۷۵۷)	۵۷.۰۸۴	-	۵۷.۰۸۴	
۲.۹۱۷.۰۳۸	۱.۴۷۷.۵۵۹	(۱.۷۵۷)	۱.۴۷۹.۳۱۶	۲۶۲.۴۲۳	۱.۲۱۶.۸۹۳	

۱۵-۱-۱- حسابهای دریافتی از شرکت ایران خودرو بابت فروش قطعات در سال ۱۴۰۲ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(۴۱۰.۸۳۲)	۷۲۳.۳۸۸	مانده ابتدای سال
(۷۷۰.۳۹۴)	(۳۱۱.۱۳۶)	خرید طی سال
(۴۴.۸۴۱)	(۱۵۲.۱۰۰)	هزینه ضایعات
۲.۳۰۰.۹۰۶	۲.۱۰۹.۷۱۲	فروش قطعه
۱۷۴.۶۲۸	-	تعدیل نرخ فروش محصول
(۷۹۵.۸۲۸)	(۱.۹۴۴.۱۵۵)	دریافت بابت فروش قطعات
۷۲۳.۳۸۸	۵۲۵.۷۰۹	

۱۵-۱-۲- گردش حسابهای دریافتی از شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سپکو) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱.۲۸۱.۳۷۶	۱.۴۷۸.۶۰۴	مانده ابتدای سال
(۳.۲۹۴.۴۲۲)	(۳.۶۹۱.۵۵۶)	خرید قرضه طی سال
(۳۱۷.۶۳۳)	(۱.۱۳۵.۷۱۶)	هزینه های ضایعات
۵۵۷.۲۷۴	۱.۰۸۲.۴۴۶	تعدیل نرخ قرضه
۸.۴۲۸.۷۵۵	۱۲.۹۳۲.۵۷۹	فروش قطعه
۱.۶۱۱.۳۵۴	۳۲۵.۶۹۲	تعدیل نرخ فروش محصول
(۶.۷۸۸.۰۰۰)	(۱۰.۴۲۷.۳۳۳)	دریافت بابت فروش قطعات
۱.۴۷۸.۶۰۴	۵۶۴.۷۱۶	

۱۵-۱-۲-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به صورت اوراق گام از شرکت سپکو دریافت و تسویه گردید.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۲- دریافتهای بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۱۰	۱۸۴۸

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۵-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۸۰ میلیارد ریال از حسابهای دریافتهای تجاری وصول گردیده است.

۱۵-۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، هیچگونه از دریافتهای های شرکت معوق نشده و باتوجه به تعیین قابلیت بازافت دریافتهای های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتهای های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری شناسایی کاهش ارزش جهت دریافتهای ها موضوعیت ندارد.

۱۶- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۲.۲۷۰	۲۷.۴۳۷
۲۲.۲۷۰	۲۷.۴۳۷

سپرده بلوکه شده نزد بانکها

۱۶-۱- مبلغ فوق بابت سپرده رفع تعهد ارزی، توسط بانک مرکزی بلوکه شده است.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۷۶.۳۴۸	۷۶.۷۱۶	۱۷-۱
۱۸.۲۶۴	۱۲۵.۵۱۹	۱۷-۲
۱۹۴.۶۱۲	۲۰۲.۲۳۵	
-	۴۶.۹۴۳	
۱.۵۱۱	۹۰.۱۸	
-	۶.۴۹۱	
-	۵.۱۴۵	
۱.۹۹۵	۵.۰۷۵	
۳.۸۴۲	۴.۶۹۱	
-	۴۰.۷۹	
-	۳.۸۸۰	
۲.۵۲۸	۳.۷۲۲	
-	۳.۵۰۰	
۳.۲۸۵	۳.۲۸۵	
-	۲.۶۷۴	
۳.۰۰۰	۲.۵۰۰	
-	۲.۴۴۶	
۲.۵۵۳	۲.۴۲۰	
-	۲.۳۴۴	
۱.۲۵۴	۱.۲۵۴	
-	.	
۲۱.۳۵۰	۳۵۰	
۱۸.۴۹۸	.	
۱۷.۷۶۴	۳۶۳	
۴.۲۹۸	.	
۸۰.۴۵	.	
۹۴.۷۴۵	۵۰.۶۳۱	
۱۸۴.۶۶۷	۱۶۰.۸۰۹	
۳۷۹.۲۷۹	۳۶۳.۰۴۴	

پیش پرداخت های خارجی

سفارشات مواد اولیه

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی

سایر اشخاص

شرکت پارس مهر فولاد

کیهان سفر خرم

آمیتیس رنگ و رزین

کیمیا ماشین آسیا

خدمات فنی تابان - تعمیر کویل و کاپرشل

تعمیرگاه راه دیزل

وحدانی نژاد ارسلان

ایمن حریق عرفان

همکاران سیستم پناه تهران

نما آوا فولاد (مهدی پریدار)

مرتضی عمیدی

شرکت مرزبان کیفیت

ایران کلمپ (رسول امین زاده)

سپهر رایان صنعت

حمل و نقل بین المللی بامدادان بار

تهران میدل

آکوپولاد برزین

نصب گستران ایستا - خرید دو دستگاه ماهیچه ساز و دو عدد یونیت گاز

سیلور پارت (مجتبی فرخی) - خرید بلبرینگ و ریل

شاهین سازه شتاب - خرید جرثقیل ۱۰ تن

شرکت فیروزا - تعمیر جرثقیل

الکترو سینام - خرید اقلام برقی

بیمه دانا - بیمه تکمیلی پرسنل

سایر- بیش از ۱۰۰ شخص حقیقی و حقوقی

۱۷-۱- سفارشات مواد اولیه شامل سفارش خرید پوشان نسوز می باشد.

۱۷-۲- سفارشات قطعات و لوازم یدکی شامل سفارش خرید دستگاه سنگ زنی و قطعات رباط می باشد



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۹ میلیارد ریال از کالاها و خدمات مربوط به پیش پرداختها ی مذکور تحویل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۱۶۱,۳۹۳	۱,۲۱۳,۹۳۵	۱۸- موجودی مواد و کالا
۲۰۷,۲۹۵	۴۲۵,۹۲۳	مواد اولیه و بسته بندی
۱۵۹,۰۹۸	۵۰۴,۲۸۳	کالای در جریان ساخت
۸۰۸,۲۳۵	۷۶۳,۹۰۷	کالای ساخته شده
۱۳۹,۲۹۹	۲۶۸,۶۷۹	قطعات و لوازم یدکی
۳۲,۶۴۵	۱۷۹,۶۵۸	سایر موجودیها
(۱۶,۴۵۸)	(۳۷,۶۲۷)	کالای امانی ما نزد دیگران
۲,۴۹۱,۵۰۷	۳,۳۱۸,۷۵۸	کالای امانی دیگران نزد ما

۱۸-۱- با توجه به شناور بودن سقف موجودی مواد و کالا در قرارداد بیمه ، پوشش بیمه ای کافی برای موجودی ها وجود دارد .

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۳۲,۹۰۲	۱۳۸,۲۴۳	موجودی نزد بانکها- ریالی
۱,۹۳۳	۲,۱۴۴	موجودی نزد بانکها- ارزی
۱,۳۵۲	۳,۰۳۱	موجودی صندوق و تنخواه گردانها- ارزی
۸۳۶,۱۸۷	۱۴۳,۴۱۸	

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۳,۹۲۶ یورو، ۱,۳۲۵ دلار و ۹,۶۶ پوند، ۱۲۳,۳۱۲ روبل و ۸۰۰ لیر و موجودی نزد بانک ارزی ۴,۵۲۹ یورو می باشد.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۷۷۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

۲۰-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰٪	۱,۷۶۹,۹۹۹,۹۸۴	۱۰۰٪	۱,۷۶۹,۹۹۹,۹۸۴	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
۰٪	۴	۰٪	۴	ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو
۰٪	۴	۰٪	۴	خدمات بیمه ایران خودرو
۰٪	۴	۰٪	۴	بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا
۰٪	۴	۰٪	۴	پلاستیک‌های مهندسی درخشان ساز
۱۰۰٪	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲۲,۵۹۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری، به اندوخته قانونی منتقل شده و مانده پایان سال حساب مذکور به مبلغ ۱۱۷,۳۸۳ میلیون ریال رسیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲	ریالی	یادداشت
جمع	جمع	ارزی		
۱.۵۲۷	۶۵	-	۶۵	تجاری
۱.۵۲۷	۶۵	-	۶۵	اسناد پرداختنی
				سایر
				حساب های پرداختنی
۳۷۹.۱۹۸	۴۶۴.۶۴۵	۱۶۹.۳۸۹	۲۹۵.۲۵۷	۲۲-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۷۹.۱۹۸	۴۶۴.۶۴۵	۱۶۹.۳۸۹	۲۹۵.۲۵۷	
				سایر پرداختنی ها
				اسناد پرداختنی
۷۶.۹۴۰	۱۱.۲۰۲	-	۱۱.۲۰۲	۲۲-۱-۲ اداره کل امور مالیاتی شهرستان تاکستان
				حساب های پرداختنی
۵۰۴.۵۷۷	۷۱۲.۲۰۴	-	۷۱۲.۲۰۴	۲۲-۱-۳ اشخاص وابسته
۹۷۰.۰۳۱	۱.۶۱۸.۹۴۵	-	۱.۶۱۸.۹۴۵	۲۲-۱-۴ سایر اشخاص و شرکت ها
۱.۴۷۴.۶۰۸	۲.۳۳۱.۱۴۸	-	۲.۳۳۱.۱۴۸	
۱.۵۵۳.۰۷۵	۲.۳۴۲.۴۱۵	-	۲.۳۴۲.۴۱۵	
۱.۹۳۲.۲۷۳	۲.۸۰۷.۰۶۰	۱۶۹.۳۸۹	۲.۶۳۷.۶۷۲	



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱-۲۲- حسابهای پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به تفکیک زیر می‌باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲	ریالی	
جمع	جمع	ارزی		
۷۱,۴۵۱	۸۰,۴۹۱	۸۰,۴۹۱	-	Huttenes Albertus (۱۸۲/۲۲۷ یورو)
۸۹,۹۰۱	۲۰,۲۲۳	۲۰,۲۲۳	-	META FOR MAKINE VE KALIP SAN TIC LTD STI (۲۲۹/۲۸۰ یورو)
۳۲,۰۶۲	۳۶,۱۱۹	۳۶,۱۱۹	-	Metko (۸۱/۷۷۰ یورو)
-	۳۲,۵۵۶	۳۲,۵۵۶	-	Soar Alloy Material SAM
۹۳۳	۴۰,۶۶۱	-	۴۰,۶۶۱	چدن آرای شمال (حسین نظری)
۶,۱۹۷	۲۶,۴۰۲	-	۲۶,۴۰۲	پودر سنگسر
۱,۵۵۲	۱۷,۳۵۱	-	۱۷,۳۵۱	شرکت کانی گستر پویان
۹,۱۵۲	۱۲,۱۴۰	-	۱۲,۱۴۰	شرکت پیشتاز تدبیر استیل پارس
۹,۱۴۳	۹,۴۲۳	-	۹,۴۲۳	شرکت فارس ریزان مواد
۲۳,۹۷۴	۳,۸۸۶	-	۳,۸۸۶	شرکت فرآورده های فولادی
۲۱,۶۳۶	۸,۳۶۷	-	۸,۳۶۷	معدنکاران نسوز
۱۵,۷۸۹	۴۱,۵۳۸	-	۴۱,۵۳۸	شرکت تعاونی تکتام نوین
۱۲,۷۶۲	۴,۱۷۰	-	۴,۱۷۰	گروه توسعه صنعتی آسیا مجد
۱۲,۷۳۲	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	کانی پودر البرز زیاران
۱۰,۰۹۷	۱۰,۷۴۴	-	۱۰,۷۴۴	درافزا شیمی
۶۱,۸۱۴	۱۱۴,۵۷۵	-	۱۱۴,۵۷۵	سایر- بیش از یکصد شخص حقیقی و حقوقی
۳۷۹,۱۹۸	۴۶۴,۶۴۵	۱۶۹,۳۸۹	۲۹۵,۲۵۷	

۱-۲-۲۲- مبلغ ۱۱,۲۰۲ میلیون ریال مانده اسناد پرداختی به اداره کل امور مالیاتی شهرستان تاکستان بابت جریمه ماده ۱۶۹ مکرر سال ۱۳۹۹ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، به علت عدم سررسید مبلغ فوق تسویه نشده است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۲۲- سایر حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته به تفکیک زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		یادداشت	
۱۴۰۱	جمع	ارزی	ریالی		
۳۹۴.۲۴۷	۶۹۱.۲۱۳	-	۶۹۱.۲۱۳	۲۲-۱-۳-۱	شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
۱۰۰.۰۰۰	-	-	-	۲۲-۱-۳-۲	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا
۳.۲۰۲	۳.۳۱۱	-	۳.۳۱۱		شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
۱.۱۰۱	۸.۲۰۵	-	۸.۲۰۵		شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو
۱.۶۹۰	۱.۶۹۰	-	۱.۶۹۰		شرکت ریخته گری آلومینیم ایران خودرو
۴.۳۳۶	۷.۷۸۴	-	۷.۷۸۴		شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (ایسیکو)
۵۰۴.۵۷۷	۷۱۲.۲۰۴	-	۷۱۲.۲۰۴		

۱-۳-۲۲-۱- گردش حسابهای پرداختنی به شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو (شرکت اصلی) به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۳.۲۵۴	۳۹۴.۲۴۷	مانده در ابتدای سال
-	(۲۳۲.۰۰۰)	پرداخت وجه
۳۰۰.۹۹۳	۳۵۰.۰۱۰	افزایش طی سال
-	۱۰۰.۰۰۰	انتقال بدهی شرکت ارزش آفرینان نوین آرا به شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
-	۷۷.۹۷۶	بابت انتقال از اسناد پرداختنی بلند مدت (یادداشت ۲-۲۲ توضیحی)
-	۵.۹۸۰	هزینه‌های انجام شده توسط شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
-	(۵.۰۰۰)	پرداخت هزینه‌های انجام شده
۳۹۴.۲۴۷	۶۹۱.۲۱۳	مانده در پایان سال

۱-۳-۲۲-۲- گردش حسابهای پرداختنی به شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۵۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	مانده در ابتدای سال
(۵۰.۰۰۰)	(۱۰۰.۰۰۰)	کاهش طی سال
۱۰۰.۰۰۰	-	مانده در پایان سال



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۴-۲۲- حسابهای پرداختی به سایر اشخاص به تفکیک زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	سایر اشخاص
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۲۱۵,۳۳۱	۲۷۰,۰۱۷	-	۲۷۰,۰۱۷	۲۲-۱-۴-۱	سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده
۱۱۴,۶۵۰	۲۴۵,۴۱۰	-	۲۴۵,۴۱۰		برق منطقه ای زنجان
۷۱,۶۷۰	۱۱۱,۹۷۰	-	۱۱۱,۹۷۰		حمل و نقل بین المللی آتا پارسا سیر
۴۸,۳۱۰	۸,۳۵۳	-	۸,۳۵۳		مجتمع تولیدی و صنعتی فروآلیاژ کاویان
۲۵,۹۵۵	۱۹,۵۷۱	-	۱۹,۵۷۱		حقوق و دستمزد پرداختی
۲۵,۳۹۰	۵۹,۰۸۹	-	۵۹,۰۸۹		نانو تک فام گیتی
۲۴,۶۱۲	۱۷۷,۷۴۶	-	۱۷۷,۷۴۶		شرکت آلیاژ گستر هامون
۲۴,۴۵۰	۱۴,۸۳۴	-	۱۴,۸۳۴		آدلی صنعت مهدی
۲۳,۵۸۴	۱۵,۵۹۵	-	۱۵,۵۹۵		گروه صنعتی بنیان دقت ویرا
۲۲,۴۹۹	۲۹,۵۳۳	-	۲۹,۵۳۳		سازمان تامین اجتماعی
۲۰,۹۴۲	۷۰۳	-	۷۰۳		زرین فام آتی پارس
۱۷,۸۲۷	۱۱,۳۷۷	-	۱۱,۳۷۷		صنایع چوب باعلی
۱۷,۸۲۴	۶۵,۳۲۲	-	۶۵,۳۲۲		سپرده بیمه
۱۷,۷۷۷	۱۱,۵۷۳	-	۱۱,۵۷۳		فنی و مهندسی رابین سدید دپاموند
۱۶,۶۳۹	۴۹,۳۱۷	-	۴۹,۳۱۷		بیمه دانا - شعبه ابهر
۱۹,۲۵۱	۵۴,۴۲۴	-	۵۴,۴۲۴		سپرده حسن انجام کار پرداختی
۱۴,۶۵۲	۳۲,۶۷۲	-	۳۲,۶۷۲		فنی مهندسی البرز
۹,۸۱۶	۶,۴۱۳	-	۶,۴۱۳		نسوز صنعت پیشرو
۶,۱۹۳	۴۶۸	-	۴۶۸		شرکت طاهر گستران کاسپین
۲,۷۷۶	۲۷,۶۵۰	-	۲۷,۶۵۰		کیان صنعت ذوب
۴,۰۰۹	۵۰,۸۲۸	-	۵۰,۸۲۸		کوروش جعفرزاده لنگان
-	۶۵,۹۳۲	-	۶۵,۹۳۲		شرکت پارت نیروی شیروان
۲۵۲	۲۱,۶۲۸	-	۲۱,۶۲۸		رضا رحمانی-پیمانکار حمل محصول
-	۲۲,۵۳۸	-	۲۲,۵۳۸		پویش نگار سفیر
۱۳,۵۳۳	۲۰,۶۵۷	-	۲۰,۶۵۷		بیمه تاکستان
۷,۹۹۰	۱۷,۱۷۴	-	۱۷,۱۷۴		خدمات مهندسی راتیستا(رحیم گزی آزاد)
-	۱۸,۶۰۲	-	۱۸,۶۰۲		شرکت حمل و نقل تیزرانان امیر ضیاءآباد
-	۱۳,۳۳۶	-	۱۳,۳۳۶		ساینده ابزار کهریا
-	۱۰,۸۴۲	-	۱۰,۸۴۲		شرکت خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی بهمن گشت
۲۰,۴۰۹۹	۱۶۵,۳۷۱	-	۱۶۵,۳۷۱		سایر- بیش از ۴۰۰ شخص حقیقی و حقوقی
۹۷۰,۰۳۱	۱,۶۱۸,۹۴۵	-	۱,۶۱۸,۹۴۵		

۱-۴-۲۲- گردش حساب سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۵۶,۰۴۰	۲۱۵,۳۳۱	مانده در ابتدای سال
۴۵۰,۸۸۷	۵۳۳,۵۷۷	افزایش طی سال
(۴۷۹,۱۷۹)	(۴۷۸,۸۹۱)	کاهش طی سال
۲۱۵,۳۳۱	۲۷۰,۰۱۷	مانده در پایان سال

۲-۲۲- پرداختی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	اشخاص وابسته
۷۷,۹۷۶	-	۲۲-۱-۳-۱	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
۷۷,۹۷۶	-		



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۵۷.۲۵۱	۳۰۰.۳۸۳
(۹.۱۸۴)	(۲۱.۴۲۲)
۱۵۲.۳۱۶	۱۶۴.۴۴۸
<u>۳۰۰.۳۸۳</u>	<u>۴۴۳.۴۰۹</u>

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



(مبالغ به میلیون ریال)		بازمانده	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
(۱۳۹,۶۶۵)	(۱۳۵,۳۰۵)		
۴,۳۶۱	۷,۵۳۵		
(۱۴۵,۳۰۵)	(۱۳۷,۷۷۰)		

۱۴۰۱- در سال ۱۴۰۰ از بابت ۹۱۵۰,۷۹ میلیون ریال تجدید ارزیابی ساختمان مبلغ ۱۵۴,۹۸۳ میلیون ریال بهی انتقالی هزینه استهلاک شناسایی شده است که در هر سال مالی به میزان مالیات هزینه استهلاک آن دوره از بهی انتقالی مستطاک می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)		ماده در ابتدای سال	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۲۶,۴۰۲	۲۸۵,۲۱۷		
۲۷,۰۱۱۴	۱۵۸,۹۴۶		
-	۱۸۱,۸۷۹		
(۲۱۱,۳۰۰)	(۳۳۳,۰۸۷)		
۲۸۵,۲۱۷	۲۰۲,۹۵۵		

ذخیره مالیات عملکرد سال جاری
 تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
 برداشتی طی سال

مالیات		مالیات پرداختی	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲

نوعه تشخیص	مبالغ پرداختی	مبالغ پرداختی	قسطی	تشخیصی	ارزایی	درآمد مشمول مالیات ایززای	سود (زیان) ایززای	سال مالی
قسطی شده - شورای عالی مالیاتی	-	۹۱,۳۵۳	۱۷,۰۸۱	۲۶,۴۴۴	۳۱,۰۸۷	۵۵,۰۰	۲۱,۹۹۸	۱۳۹۸
قسطی شده - شورای عالی مالیاتی	۳۳	۵۲,۴۹۹	۹۲,۸۵۶	۱۶۲,۴۰۷	۶۲,۳۸۱	۴۱۵,۸۷۱	۴۱۵,۸۷۱	۱۳۹۹
در حال رسیدگی - هیات بدوی	۱۵۰,۷۰	۸۱,۱۷۷	۲۱۱,۳۰۰	۲۹۳,۰۱۷	۲۲۶,۳۰۰	۱,۴۱۴,۸۱۳	۱,۳۸۲,۶۱۳	۱۴۰۰
در حال رسیدگی	۲۷,۰۱۱۴	-	۲۸,۰۹۴۳	-	۲۷,۰۱۱۴	۱,۸۰۰,۷۶۰	۱,۷۷۳,۴۴۹	۱۴۰۱
		۱۵۸,۹۴۶	-	-	-	۱۵۸,۹۴۶	۶,۷۰,۰۸۶	۱۴۰۲
	۲۸۵,۲۱۷	۲۰۲,۹۵۵						

۱۴۰۱-۱۴۰۲ مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۷ و کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ قسطی و تسویه شده است.

۱۴۰۲-۳ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۳۱,۰۸۷ میلیون ریال تشخیصی گردیده که پس از اعتراض به مبلغ ۲۶,۴۴۴ میلیون ریال قسطی شده که عمدتاً پرداخت و مابقی آن در تهیه شرکت می باشد.

۱۴۰۲-۴ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ ارایه تشخیصی به مبلغ ۱۶۲,۴۰۷ میلیون ریال و مالیات ایززای ۴۱۵,۸۷۱ میلیون ریال شناسایی گردیده که پس از اعتراض به مبلغ ۱۶۲,۴۰۷ میلیون ریال مورد تعدیل قرار گرفته و در نهایت به مبلغ ۱۴۵,۷۹۹ میلیون ریال قسطی شده که عمدتاً آن پرداخت شده است و مابقی در تهیه شرکت می باشد.

۱۴۰۲-۵ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیصی به مبلغ ۲۹۳,۰۱۷ میلیون ریال شناسایی گردیده که با توجه به اعتراض به آن در رأی هیات بررسی به مبلغ ۲۱۱,۳۰۰ میلیون ریال کاهش پیدا نمود.

۱۴۰۲-۶ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ با توجه به هزینه استهلاک دارایی ثابت تجدید ارزیابی شده و با در نظر گرفتن معافیت های مالیاتی (مضمره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م و همچنین بند م تبصره ۶ قانون پورچه سال ۱۳۰۲ تنظیمی شده است.

۱۴۰۲-۷ نرخ منور مالیاتی سال جاری ۲۵ درصد می باشد دوره مشابه قلمی ۱۵ درصد بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۷,۰۱۱۴	۱۵۸,۹۴۶
-	۱۸۱,۸۷۹
۲۷,۰۱۱۴	۳۴۰,۸۲۵

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
 هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲			یادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
۱۲۵،۷۹۳	۶۸۴،۲۰۲	(۵۱۷،۷۴۹)	۱،۰۷۶،۱۵۸	۱۲۵،۷۹۳	۲۵-۱
۷۸۳	۷۸۳	-	-	۷۸۳	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۷۰۷	۷۰۷	-	-	۷۰۷	ذخیره یک در هزار فروش بابت محیط زیست
۳۶۷	۲۸۲	(۴۰۱)	۳۱۶	۳۶۷	ذخیره بیمه تامین اجتماعی
۱۲۷،۶۴۹	۶۸۵،۹۷۴	(۵۱۸،۱۵۰)	۱،۰۷۶،۴۷۵	۱۲۷،۶۴۹	ذخیره بیمه صندوق آینده ساز

۲۵-۱- ذخیره هزینه‌های تحقق یافته و پرداخت نشده عمدتاً بابت ذخیره سخت و زیان آور پرسنل مشمول و ذخیره گارانتی محصولات فروش رفته می باشد.

۲۶- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
-	۸۰۳	پیش دریافت از مشتریان
-	۱،۵۰۰	اکبر بیگدلی
۲،۰۰۰،۰۰۰	-	شرکت تولید محور خودرو(ومگو)
۸،۳۸۳	۵۲۶	طراحی مهندسی وتامین قطعات ایران خودرو(ساپکو) - دریافت اوراق گواهی اعتبار مولد (گام)(وابسته)
۲،۰۰۸،۳۸۳	۲،۸۲۹	اشخاص متفرقه - واریزی بابت خرید ضایعات

۲۶-۱- مانده ابتدای سال حساب مذکور، شامل اوراق گام دریافتی از شرکت طراحی و مهندسی قطعات ایران خودرو (ساپکو) بابت فروش قطعات بوده که با توجه به عرف گروه صنعتی ایران خودرو، برنامه زمان بندی تحویل قطعات تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ بوده که انجام شده است. طی سال مورد گزارش نیز مبلغ ۸۰۰،۰۰۰ میلیون ریال اوراق گام از شرکت مذکور دریافت شده که به طور کامل در سال مورد گزارش مورد تنزیل (یادداشت ۱۰-۱ توضیحی) قرار گرفته است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۵۰۸,۱۹۵	۲,۷۳,۷۹۵	سود خالص
		تعدیلات
۲۷۰,۱۱۴	۳۴۰,۸۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۷۷,۱۳۵	۳۳,۵۰۴	هزینه های مالی
(۲,۲۶۱)	(۱,۴۴۱)	سود سپرده های بانکی
-	(۳,۱۵۰)	سود فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۱۴۸)	۹	(سود) زیان تسعیر وجه نقد ارزی
۹۱,۲۵۶	۱۰۴,۳۸۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۴۳,۱۳۲	۱۴۳,۰۲۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۷۸,۲۲۹	۶۱۷,۱۶۱	
(۲۲۵,۱۵۶)	۳۸,۷۳۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۵۹۳,۹۴۹)	۱,۴۳۷,۹۴۱	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۵۷۵,۴۵۰)	(۸۲۷,۲۵۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۹۷۸,۰۴۰	۴۳۹,۲۶۷	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۰۶,۴۴۹	۵۵۸,۳۲۵	افزایش (کاهش) ذخایر
۱,۱۸۸,۱۰۲	(۲,۰۳۹,۰۵۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۲,۲۷۰)	(۵,۱۶۷)	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
۱,۰۴۲,۱۹۲	۴۹۳,۷۴۷	نقد حاصل از عملیات



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل نماید در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. به منظور اصلاح ساختار سرمایه، طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۰ مبلغ سرمایه شرکت از ۳۹۵,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته که ۱,۲۰۴,۳۹۲ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود و مبلغ ۵۶۰,۶۰۸ میلیون ریال از محل آورده نقدی سهامدار می باشد

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

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴,۸۷۷,۱۸۵	۴,۳۷۹,۹۹۸	جمع بدهی
(۸۳۶,۱۸۷)	(۱۴۳,۴۱۸)	موجودی نقد
۴,۰۴۰,۹۹۸	۴,۲۳۶,۵۸۰	خالص بدهی
۳,۳۶۴,۷۸۸	۳,۴۳۸,۵۷۴	حقوق مالکانه
۱۲۰٪	۱۲۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۸-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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

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



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- وضعیت ارزی

لیبر	روبل	پوند انگلستان	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۸۰۰	۱۲۳.۳۱۲	۱۰	۳.۹۲۶	۱.۳۲۵	۱۹ موجودی نقد (صندوق ارزی)
-	-	-	۴.۵۲۹	-	۱۹ موجودی بانک - ارزی
-	-	-	۲۶۲.۴۲۳	-	۱۵ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۸۰۰	۱۲۳.۳۱۲	۹.۶۶	۶۰۲.۵۶۴	۱.۳۲۵	جمع دارایی‌های پولی و ارزی
-	-	-	۳۸۳.۴۸۴	-	۲۲ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
-	-	-	۳۸۳.۴۸۴	-	جمع بدهی‌های پولی و ارزی
۸۰۰	۱۲۳.۳۱۲	۹.۶۶	۲۱۹.۰۸۰	۱.۳۲۵	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸۰۰	۱۰.۱۰۰	۹.۶۶	(۴۶۲.۹۵۸)	۱.۳۰۵	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۱	۵۷۹	۵	۹۳.۰۳۵	۵۷۶	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی و ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۷	۵۲	۵	(۱۸۱.۳۰۷)	۵۲۰	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی و ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱-۲۹- ارزش مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ (یورو)	کشور	نام مشتری	نوع کالا
۴۴.۷۸۰	انگلستان	Finroad	سنگ ماوس
۱۳۰.۹۸۲	چین	Jinan Shengquan	فیلتر سرامیکی
۱۰۵.۶۲۴	هند	Bhartia	پوشان نسوز
۲۲۹.۲۸۰	ترکیه	Meta-For	گاز دی متیل
۱۵۵.۸۸۷	ترکیه	Meta-For	رزین و اکتیواتور
۲۲۰.۸۵۳	چین	Motti Trading	گرافیت کم گوگرد
۵۳۰.۱۲۶	چین	Motti Trading	گرافیت پر گوگرد
۲۷۱.۶۹۲	اسپانیا	Insertec	خاک نسوز
۱۵۸.۸۰۰	ترکیه	Vasnad	فیلتر سرامیکی
۵۸.۵۷۵	ترکیه	Vasnad	روغن ربات
۳۹.۰۰۰	ترکیه	Vasnad	کلمپ لیفتراک
۴۶۸.۰۲۰	چین	Jinan Shengquan	رزین و اکتیواتور
۲۴۹.۸۷۲	ترکیه	Meta-For	گاز دی متیل
۱۳۶.۲۰۰	ترکیه	Meta-For	دستگاه سنگ زنی
۱۰۶.۰۱۲	ترکیه	Vasnad	قطعات رباط
۲۸۰.۴۵۸	ترکیه	Meta-For	رزین و اکتیواتور
۵۲.۸۱۲	هند	Bhartia	پوشان نسوز
۳.۲۳۸.۹۷۲			



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

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳-۱-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

تأمین نقدینگی	تسهیلات مالی دریافتی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	-	۱,۹۳۵,۵۱۵	۱۹۳,۱۸۶	۷	شرکت گروه	شرکت ایران خودرو (سهامی عام)	شرکت نهایی
۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	۷	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	سهامدار اصلی
-	-	-	-	۷	سهامدار و عضو هیئت مدیره	مهندسی باز گازی ارزش آفرینان نوین آرا	سهامدار
۱۵۰,۰۰۰	-	۱,۹۳۵,۵۱۵	۱۹۳,۱۸۶	جمع			
-	-	۱۳,۱۵۶,۶۲۱	۳۲۳,۸۶,۷۴۸	۷	شرکت‌های گروه ایران خودرو	مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو (سایکو)	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۲۸,۱۰۳	۷	شرکت‌های گروه ایران خودرو	شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو	
-	-	-	۷,۱۱۰	۷	شرکت‌های گروه ایران خودرو	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	
-	-	-	۱۶۱,۴۱۶	۷	شرکت‌های گروه ایران خودرو	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (ایسکو)	
-	-	۱۳,۱۵۶,۶۲۱	۳,۵۸۳,۳۷۷	جمع			
۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۹۲,۱۳۶	۳,۷۷۶,۵۶۳	جمع کل			

۳-۱-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳-۳- مانده حساب‌های نهایی انحصار وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۱		نام شخص وابسته	شرح
	دریافتی‌های تجاری	پرداختی‌های تجاری	طلب	طلب		
شرکت‌های اصلی و نهایی	-	(۶۹۱,۲۱۳)	-	(۶۹۱,۲۱۳)	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	شرکت‌های اصلی و نهایی
	-	-	-	-	مهندسی بازرگانی آرش افرینان نوین آرا	
جمع	۵۲۵,۷۰۹	-	۵۲۵,۷۰۹	-	شرکت ایران خودرو (سهامی عام)	جمع
	-	-	-	-	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	
واحد تجاری سهامدار	-	(۱,۶۹۰)	-	(۱,۶۹۰)	شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو	واحد تجاری سهامدار
	-	(۵,۰۰۴)	-	(۵,۰۰۴)	مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)	
سایر اشخاص وابسته	-	-	۵۱۲	-	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (ایستکو)	سایر اشخاص وابسته
	-	-	۲۳۵	-	شرکت محورسازان ایران خودرو	
جمع	۸۱	-	۲۳۵	-	شرکت استاده ایران	جمع
	-	-	۸۱	-	شرکت فالبهای صنعتی ایران خودرو	
جمع کل	۵۶۵,۵۴۵	(۱۵,۹۸۸)	۵۶۵,۵۴۵	(۱۵,۹۸۸)	شرکت نیرو محرکه	جمع کل
	۱,۴۷۹,۴۳۷	(۷۱۲,۲۰۴)	۱,۴۷۹,۴۳۷	(۷۱۲,۲۰۴)	جمع کل	
	(۲,۵۸۲,۵۵۳)		(۲,۵۸۲,۵۵۳)			



۳۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۱-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت ۱۲-۵ توضیحی به مبلغ ۱,۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد. تعهدات سرمایه‌ای ناشی از پروژه نصب و راه‌اندازی نیروگاه برق ۱۰,۵ مگاواتی شامل قرارداد شماره ۵۶۲۲/د با شرکت پارت نیروی شیروان به مبلغ ۵۵۰,۴۵۹ میلیون ریال شامل انجام طراحی ساختمان و خدمات مهندسی، عملیات ساختمانی و نصب و راه‌اندازی نیروگاه مشتمل بر ۷ واحد دیزل ژنراتور، به همراه اتصال به پست (سوئیچگر) ۲۰ کیلو ولت و سیستم کنترل همراه تجهیزات می‌باشد.

۳۱-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۳۱-۳- سایر بدهی‌های احتمالی:

۳۱-۳-۱- زمین و ماشین‌آلات و تاسیسات در قبال تسویه نیم‌عشر تسهیلات دریافتی تادیه شده سال‌های قبل در رهن بانک ملت می‌باشد. با توجه به پیگیری‌های انجام شده مانده مبلغ نیم‌عشر مورد بخشودگی قرار گرفته و اقدامات لازم جهت فک رهن وثایق شرکت در حال انجام است.

۳۱-۳-۲- خانم رقیه طباطبایی و آقای سید محسن هاشمی نسبت به بخشی از زمین‌های شهرک صنعتی حیدریه ادعای مالکیت نموده‌اند، که به موجب برگ اجرائیه مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۷ صادره از سوی شعبه دادگاه عمومی بخش ضیاء آباد استان قزوین، حکم خلع ید زمین برای شرکت‌های مستقر در شهرک صنعتی حیدریه (به تعداد ۸ کارخانه) صادر گردید که میزان ۳۶,۹۹۱ مترمربع از اراضی این کارخانه را نیز شامل می‌گردد. با ذاعتراض به دادنامه صادره شعبه دوم دادگاه تجدیدنظر استان قزوین طی دادنامه شماره ۴۲۷۰۸۹۰۰۰۴۲۷۰۸۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۰ با پذیرش اعتراض ضمن نقض دادنامه بدوی پرونده را جهت رسیدگی به دادگاه عمومی بخش ضیاء آباد ارجاع نموده است.

۳۱-۳-۳- بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ طبق برگ قطعی به مبلغ ۴۴,۳۸۷ میلیون ریال اصل و جرائم به مبلغ ۴۴,۸۰۲ میلیون ریال می‌باشد که مبلغ ۳۶,۵۰۱ میلیون ریال آن پرداخت شده است. شایان ذکر می‌باشد برگ قطعی صادره بر اساس رای هیات تجدیدنظر صادر گردیده که پس از اعتراض به شورای مالیاتی، رای مذکور ابطال گردید.

بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ طبق برگ قطعی به مبلغ ۵۷,۹۳۱ میلیون ریال اصل و جرائم به مبلغ ۴۴,۳۴۵ میلیون ریال می‌باشد که مبلغ ۸۶,۲۵۱ میلیون ریال آن پرداخت شده است. شایان ذکر می‌باشد برگ قطعی صادره بر اساس رای هیات تجدیدنظر صادر گردیده که نسبت به رای صادره به شورای عالی مالیاتی اعتراض گردیده است.

بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی به مبلغ ۲۳۸,۹۸۸ میلیون ریال اصل می‌باشد که مبلغ ۲۳۲,۰۷۴ میلیون ریال آن پرداخت شده است. شایان ذکر می‌باشد برگ قطعی صادره بر اساس رای هیات بدوی صادر گردیده که نسبت به آن اعتراض گردیده است.

۳۱-۳-۴- اداره بهداشت تاکستان شکایتی مبنی بر آلودگی محیط کارخانه و اثرات زیانبخش آن مطرح نموده است که پرونده آن در دادگاه عمومی بخش ضیاء آباد بررسی و با توافق طرفین به شرکت مهلت ۶ ماهه برای اقدامات لازم جهت رفع آلودگی داده شد. شایان ذکر می‌باشد پروژه کاهش آلاینده‌های سالن‌های تولیدی در دست اقدام می‌باشد.

۳۲-۴- شرکت فاقد دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد، رخ نداده است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲۷,۳۸۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۵ ریال برای هر سهم) معادل ۱۰ درصد از سود خالص سال ۱۴۰۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت است. منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی شرکت تامین خواهد شد.