

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



موسسه حسابرسی آژودگان  
"حسابداران رسمی"



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

#### • گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



**گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**گزارش در مورد سایر اطلاعات**

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**• گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۶- معاملات ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در مفاد ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری انجام پذیرفته است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم ثبت به موقع صورت‌جلسه مجمع عمومی نزد مرجع ثبت شرکت‌ها، این موسسه به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مزبور باشد، برخورد نکرده است.



**گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**شرکت صنایع ریفته گری ایران (سهامی عام)**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۹- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طی سال مالی مورد گزارش و طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی به استثنای نظارت بر مستند سازی ساختار کنترل های داخلی و انجام آزمون های کنترلی توسط کمیته حسابرسي، مستند نمودن ساختار کنترل های داخلی و همچنین انجام آزمون های کنترلی و محتوا، این موسسه به موارد دیگری حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۰- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران ابلاغی در تاریخ ۱۲ آبان ۱۳۹۷ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت ضوابط مذکور باشد، ملاحظه نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد چک لیست مزبور باشد، ملاحظه نشده است.

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)  
مهرداد آل علی (شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۱۴)  
سید مرتضی فاطمی اردبستانی (شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۵۷۹)



تاریخ: ۲۶ خرداد ۱۴۰۱

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

فهرست مطالب

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱-۳	• گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	• صورت های مالی:
۱	نامه هیات مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
۲	صورت سود و زیان
۳	پ) صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۷	یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۱-۲۹	• گزارش تفسیری مدیریت



**BAHMAN**

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
وابسته به گروه بهمن

Iran Casting Industries Co. (Public)  
A Bahman Group Company

تهران، کیلومتر ۱۳ بزرگراه لشگری، پلاک ۲۷۹  
کدپستی: ۱۳۹۹۹-۳۹۷۱۱

تلفن: ۰۲۱ ۴۸۰۹۷ ۴۳۹

فکس: ۰۲۱ ۴۸۰۹۷۲۳۶

No. 279, 13<sup>th</sup> km of Lashgari Hwy  
Tehran 13999-39711, Iran

Tel. +98 21 480 97 439

Fax. +98 21 480 97 246

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام) برای سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۴

۵

۶

۷-۳۷

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علی یوسفی کیا سرائی	شرکت کیا مهستان (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره ومدیرعامل	رضا اروجلو	شرکت شاسی ساز ایران (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	حمیدرضا پورمحمودی	شرکت مزدا یدک (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	مهدی ساعت چی	شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	هادی حسن پور	شرکت تولید موتورهای دیزل ایران (سهامی عام)

آزمودگان (حسابداران رسمی)  
گزارش



BAHMAN.IR

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۴۱,۹۸۰	۴,۳۴۵,۱۷۸	۵
(۱,۴۶۷,۴۷۹)	(۳,۳۱۳,۱۳۴)	۶
۲۷۴,۵۰۱	۱,۰۳۲,۰۴۴	
(۷۰,۹۹۰)	(۱۸۰,۸۳۸)	۷
۲۲,۷۱۷	۳۴,۵۴۱	۸
(۵۴,۲۰۳)	(۴۰,۶۳۸)	۹
۱۷۲,۰۲۵	۸۴۵,۱۰۹	
(۲۳,۸۳۰)	(۷۵,۲۱۵)	۱۰
۱۹,۶۳۷	۱,۱۷۲	۱۱
۱۶۷,۸۳۳	۷۷۱,۰۶۶	
(۲,۴۱۷)	(۷۳,۷۴۰)	۲۷-۷
۱۶۵,۴۱۵	۶۹۷,۳۲۶	
۱۱۹	۴۸۹	۱۲
(۴)	(۴۳)	۱۲
۱۱۵	۴۴۶	۱۲

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

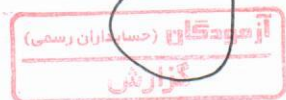
سود هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

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

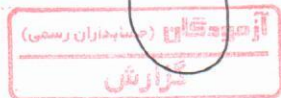


Handwritten signature in blue ink.

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
صورت وضعیت مالی  
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۲۰,۹۲۴	۱,۵۱۷,۲۸۴	۱۳
۱۶,۰۴۱	۱۶,۴۹۶	۱۴
۲۵۳	۲۵۳	۱۵
۱,۳۳۷,۲۱۸	۱,۵۳۴,۰۳۲	
۱۲۳,۵۷۳	۲۴۶,۳۷۶	۱۶
۵۶۲,۴۲۱	۱,۲۰۴,۰۳۶	۱۷
۴۹۸,۴۲۳	۱,۱۲۹,۲۶۷	۱۸
۷,۵۴۰	-	۱۹
۳۱,۷۸۵	۲۲۸,۸۶۳	۲۰
۱,۲۲۳,۷۴۲	۲,۸۰۸,۵۴۱	
۲,۵۶۰,۹۶۰	۴,۳۴۲,۵۷۳	
۱,۵۶۲,۱۸۳	۱,۵۶۲,۱۸۳	۲۱
۲,۳۶۰	۴۷۱,۵۰۰	۲۱-۱
۱	۳۷,۲۲۶	۲۲
(۴۱۸,۸۸۹)	۱	۲۳
۱,۱۴۵,۶۵۶	۲۴۳,۵۷۱	
	۲,۳۱۴,۴۸۲	
۶۷۲,۹۰۱	۴۸۶,۱۴۸	۲۴
۶۶,۲۶۴	۱۲۲,۴۴۹	۲۵
۷۳۹,۱۶۵	۶۰۸,۵۹۷	
۵۶۰,۲۷۵	۸۱۷,۶۳۵	۲۶
۵,۶۴۲	۶۷,۷۷۷	۲۷
۹۸	۹۸	۲۸
۴۴,۷۷۸	۵۰۹,۴۸۰	۲۴
۶۵,۳۴۷	۲۴,۵۰۵	۲۹
۶۷۶,۱۳۹	۱,۴۱۹,۴۹۵	
۱,۴۱۵,۳۰۴	۲,۰۲۸,۰۹۲	
۲,۵۶۰,۹۶۰	۴,۳۴۲,۵۷۳	

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



Handwritten signatures and stamps in blue ink.



شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود(زیان) انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۹,۰۷۶	(۵۸۴,۳۰۴)	۱	۲,۳۶۰	۷۸,۸۳۵	۱,۲۶۲,۱۸۳	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱۶۵,۴۱۵	۱۶۵,۴۱۵	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۲۲۱,۱۶۵	-	-	-	(۷۸,۸۳۵)	۳۰۰,۰۰۰	سود خالص سال ۱۳۹۹
۱,۱۴۵,۶۵۶	(۴۱۸,۸۸۹)	۱	۲,۳۶۰		۱,۵۶۲,۱۸۳	افزایش سرمایه ثبت شده
۶۹۷,۳۲۶	۶۹۷,۳۲۶	-	-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
-	(۳۴,۸۶۶)	-	۳۴,۸۶۶	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۴۷۱,۵۰۰	-	-	-	۴۷۱,۵۰۰	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
۲,۳۱۴,۴۸۲	۲۴۳,۵۷۱	۱	۳۷,۲۲۶	۴۷۱,۵۰۰	۱,۵۶۲,۱۸۳	تخصیص به اندوخته قانونی
						افزایش سرمایه در جریان
						مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



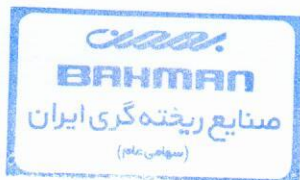
آزمودگان (حسابداران رسمی)  
 گزارش

Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page.

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:</b>
		نقد حاصل از عملیات
(۱۸۴,۳۰۹)	(۱۸۶,۶۷۹)	۳۰ دریافت های (پرداخت) نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۲۲۴	(۱۱,۶۰۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۸۱,۰۸۵)	(۱۹۸,۲۸۴)	<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵,۰۸۲	۱۰۲	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۳۳,۷۹۷)	(۲۶۷,۶۵۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
(۲,۸۸۳)	(۱,۳۱۰)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۰۲,۶۱۲	۷,۵۴۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۶۹۸,۱۸۴)	.	دریافت های نقدی حاصل از سپرده های بانکی
۲,۹۲۳	۱,۰۷۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
۳۱	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۲۴,۲۱۶)	(۲۶۰,۳۵۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۳۰۵,۳۰۱)	(۴۵۸,۵۳۹)	<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:</b>
		دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
۲۲۱,۱۶۵	۷۵,۸۴۱	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات از سهامداران-گروه بهمن
۶۱,۴۲۵	۲۱۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۳۷,۴۱۹	۱,۰۵۲,۳۸۶	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۷,۰۶۷)	(۶۱۳,۹۱۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۱,۲۳۰)	(۶۸,۶۹۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۵۱,۷۱۲	۶۵۵,۶۱۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۵۳,۵۸۹)	۱۹۷,۰۷۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۸۵,۳۳۲	۳۱,۷۸۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۲	-	مانده وجه نقد در پایان سال
۳۱,۷۸۵	۲۲۸,۸۶۳	معاملات غیر نقدی
۱۷۵,۰۰۰	۳۹۵,۶۵۹	۳۰-۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۹۰۳۳۰ در تاریخ ۱۳۵۴/۰۹/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۳۵۶۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقبا از تاریخ ۱۳۶۶/۰۷/۰۳، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۰۹/۲۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در بهمن ماه سال ۱۳۷۷ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت صنایع ریخته گری ایران جزو شرکت های فرعی شرکت گروه بهمن (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت فن پردازان بهمن و شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا می باشند. نشانی مرکز اصلی شرکت در کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج، سایت دو گروه بهمن و محل فعالیت اصلی آن در شهر ساوه شهر صنعتی کاوه خیابان چهارم واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف) موضوعات اصلی

اداره کارخانجات در هر محل به منظور تولید قطعات ریخته گری و محصولات چدنی برای صنایع خودروسازی یا سایر صنایعی که احتیاج به قطعه ریخته گری دارند.

ب) موضوعات فرعی

توسعه و تکمیل مراحل تولید به منظور عرضه تولیدات به مصرف کنندگان و نیز اقدام به تأسیس شرکت های جدید از طریق سرمایه گذاری مستقیم و یا مشارکت حقیقی و نیز خرید سهام شرکت های جدید که در این رابطه فعالیت دارند.

اقدام به فعالیت های مالی، تجاری، صنعتی اعم از خرید مواد اولیه، ماشین آلات، دانش فنی، قطعات یدکی و نیز اخذ نمایندگی های داخلی و خارجی که به طور مستقیم یا غیرمستقیم با هر یک از موضوعات فوق مرتبط باشد.

۱-۲-۲- بموجب پروانه بهره برداری شماره ۵۲۶۶۸ مورخ ۱۳۶۶/۰۷/۰۳ که توسط وزارت صنایع سنگین صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۴۵۰۰ تن در سال ۱۳۶۶ آغاز گردید و در حال حاضر طی پروانه بهره برداری ۳۱۹۹۰۰۷۷۳۹۹۰ به ۱۸۵۰۰ تن در سال افزایش یافته است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۵	۴	
۲۶۸	۳۱۸	کارکنان قراردادی
۲۷۳	۳۲۲	
۶۳	۷۸	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۳۶	۴۰۰	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی و یا موضوعیتی نداشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه، استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر، استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان مشارکت ها، استانداردهای حسابداری ۳۹ با عنوان صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری شماره ۳۸ با عنوان ترکیب های تجاری در سال مالی مورد گزارش آثار با اهمیت و موضوعیت ندارد

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استانداردهای حسابداری ۱۶ با عنوان تغییر نرخ ارز براساس ارزیابی مدیریتی، اجرای استاندارد مزبور تاثیری بر صورت های مالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به روش ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- زمین، ساختمان، ماشین آلات و حق الامتیازها به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- ارزش منصفانه قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظاممند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل پرداخت خواهد بود صرف نظر 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 اندازه گیری ارزش منصفانه واقفاهای مرتبط با آن. سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱. قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها و یا بدهی های مانند است که واحد تجاری می تواند در تریخ اندازه گیری به آنها دست یابد

ب - داده های ورودی سطح ۲. داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند

ج - داده های ورودی سطح ۳. داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

### ۳-۲- درآمد عملیاتی

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.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

### ۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی برحسب 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	یورو	سنا	نرخ قابل 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- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تسهیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش به حداقل ۲۰ درصد رشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت به بهای تمام شده دارایی و سود اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

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

### ۳-۴- مخارج تامین مالی

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

### ۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۵-۳، 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 به منظور 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- زمین، ساختمان و ماشین الات بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است و تجدید ارزیابی در شهریورماه ۱۳۹۷ با استفاده از (کارشناسان رسمی دادگستری) انجام شده است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد و چنانچه ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده تفاوت با همیتی با مبلغ دفتری آن نداشته باشد تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و بادر نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
تأسیسات	۱۲ و ۱۵ درصد	نزولی
ماشین آلات	۴ و ۸ سال و ۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
قالب ها	۴ و ۸ درصد	نزولی
وسایط نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰، ۸، ۵، ۴ سال	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ سال	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی پس از آمادگی جهت بهره برداری 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 بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب های 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 و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در سطح دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود.

۳-۶-۲- حق الامتیاز خدمات عمومی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در شهریور ماه ۱۳۹۷ با استفاده از (کارشناسان رسمی دادگستری) انجام شده است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییر منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۶-۳- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۵ سال	خط مستقیم

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.
- ۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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.
- ۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در 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 شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از 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 موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش مجموع سرمایه گذاری ها

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

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

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

۳-۱۱-۲- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

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

سرمایه گذاری های بلند مدت بطور عمده بابت شرکت گروه و بصورت بلند مدت می باشد و تاثیر قابل توجهی در قضاوت هیات مدیره ندارد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال، اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید.

۴-۲-۲- تجدید ارزیابی ماشین الات و تجهیزات

زمین، ساختمان، ماشین آلات، تجهیزات و دارایی های نامشهود بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۳۳۴,۲۲۵	۱,۴۸۸	۷۴۶,۴۲۰	۱,۹۷۳	سیلندر
۹۵,۲۹۷	۳۷۳	۲۷۴,۰۸۷	۵۸۰	سرسیلندر
۱,۳۲۴,۶۹۸	۸,۱۶۳	۳,۳۷۲,۰۰۰	۱۰,۹۹۶	سایر قطعات
۱,۷۵۴,۲۲۰	۱۰,۰۲۴	۴,۳۹۲,۵۰۶	۱۳,۵۵۰	فروش ناخالص
(۱۲,۲۴۰)	(۲۶)	(۴۷,۳۴۸)	(۱۷۰)	برگشت از فروش
۱,۷۴۱,۹۸۰	۹,۹۹۸	۴,۳۴۵,۱۷۸	۱۳,۳۸۰	فروش خالص

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۸۴	۱,۴۶۲,۶۱۸	۸۳	۳,۶۲۱,۵۷۵	اشخاص وابسته
۱۶	۲۷۹,۳۶۲	۱۷	۷۲۳,۶۰۳	سایر مشتریان
۱۰۰	۱,۷۴۱,۹۸۰	۱۰۰	۴,۳۴۵,۱۷۸	

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰			
سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲.۰۳	۶.۵۰	۴۷,۰۶۴	۶۷۷,۰۹۸	۷۲۴,۱۶۲	فروش خالص:
(۱۶.۹۳)	۹.۴۱	۲۵,۲۴۷	۲۴۳,۰۱۰	۲۶۸,۲۵۷	سیلندر
۱۹	۲۹	۹۵۹,۷۳۳	۲,۳۹۳,۰۲۵	۳,۳۵۲,۷۵۹	سرسیلندر
۱۵.۷۶	۲۳.۷۵	۱,۰۳۲,۰۴۴	۳,۳۱۳,۱۳۴	۴,۳۴۵,۱۷۸	سایر قطعات



شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵- فروش خالص محصولات شرکت به تفکیک مشتریان داخلی بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۴۳۲,۶۷۴	۲,۰۳۲	۹۷۲,۸۳۰	۲,۵۴۴	اشخاص وابسته:
۴۵۸,۲۶۱	۳,۳۱۳	۱,۵۹۰,۶۰۲	۵,۴۲۶	شرکت ایدم
۱۹۵,۰۶۵	۱,۰۱۸	۳۰۷,۶۰۴	۹۸۰	شرکت ساپکو
۲۶۴,۸۰۳	۱,۳۷۷	۷۲۶,۸۰۸	۲,۳۱۲	شرکت بهمن موتور
.	.	۲۳,۷۳۱	۲۸	شرکت ایمن قطعه سازان گلپا
۱۱۱,۸۱۵	۸۹۵	.	.	شرکت سیبا موتور
۱,۴۶۲,۶۱۸	۸,۶۳۵	۳,۶۲۱,۵۷۵	۱۱,۲۹۰	شرکت بهران آسانبر
.	.	۳۳۸,۸۵۶	۱,۱۳۳	سایر مشتریان:
۳۲,۱۳۶	۱۲۹	۱۲۷,۳۶۸	۲۴۶	شرکت مالیبل سایپا
۱۸۱,۷۷۲	۹۹۴	۹۶,۰۰۸	۳۲۴	آقای محمدرضا علایی باهر
۱۷,۳۵۷	۸۷	۳۸,۸۹۷	۱۳۰	شرکت مگا موتور
.	.	۳۵,۰۶۳	۱۰۰	شرکت محور خودرو
.	.	۲۴,۳۰۷	۵۶	شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین
۴,۴۲۱	۱۸	۱۳,۱۶۷	۲۲	شرکت رباط ماشین
۱۸,۵۳۵	۱۵	۱۱,۲۹۹	۱۳	آقای علیرضا کریمی
.	.	۱۰,۴۸۹	۱۲	شرکت صنعتی و تولیدی دیزل سنگین ایران (دسا)
۱,۹۹۷	۱۰	۸,۳۰۰	۱۶	شرکت تولید ایستگاهی نیرو واحد
۳,۴۹۹	۱۷	۷,۸۷۵	۲۲	آقای هادی سید آبادی
۴,۶۰۰	۲۲	۷,۳۴۴	۱۲	شرکت پارس میل لنگ
۷,۹۴۰	۳۷	.	.	شرکت ذوب تراش سپاهان
۲,۸۶۷	۲۵	.	.	آقای هادی ربیعی
۸۹۹	۵	.	.	شرکت صنعتی نیرو محرکه
۳,۳۴۰	۵	۴,۶۳۲	۴	شرکت اوژن صنعت پارس
۲۷۹,۳۶۲	۱,۳۶۳	۷۲۳,۶۰۳	۲,۰۹۰	سایر
۱,۷۴۱,۹۸۰	۹,۹۹۸	۴,۳۴۵,۱۷۸	۱۳,۳۸۰	

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۶,۴۲۰	۲,۴۷۸,۷۸۰	مواد مستقیم
۱۷۵,۷۶۳	۳۱۲,۶۵۶	۶-۱ دستمزد مستقیم
۳۸۸,۷۳۷	۷۵۵,۱۷۲	۶-۱ سربار ساخت
۱,۵۶۰,۹۲۰	۳,۵۴۶,۶۰۷	
(۴۰,۴۰۷)	-	۶-۲ هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۵۲۰,۵۱۲	۳,۵۴۶,۶۰۷	جمع هزینه های ساخت
(۵,۵۱۵)	(۱۳۲,۲۹۲)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱,۵۱۴,۹۹۷	۳,۴۱۴,۳۱۵	بهای تمام شده ساخت
(۲۰,۷۸۴)	(۸۴,۶۷۷)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
-	۲۳,۱۷۱	کالای آماده برای فروش خریداری شده
-	۲,۹۸۱	برگشت امانی ما نزد دیگران
(۱۳,۷۹۶)	(۴۰,۶۳۸)	۹ بهای تمام شده کالای ساخته شده برگشتی (ضایعاتی و معیوب)
(۱۲,۹۳۹)	(۲,۰۱۹)	انتقال به پروژه های در جریان ساخت
۱,۴۶۷,۴۷۹	۳,۳۱۳,۱۳۴	

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار ساخت

دستمزد مستقیم

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۳۱۳	۸۲,۷۲۶	۳۳,۹۰۴	۵۱,۹۲۸	دستمزد کارکنان
۲۶,۰۴۹	۵۳,۱۳۱	۱۷,۳۹۵	۲۸,۸۸۳	اضافه کاری کارکنان
۳۱,۹۹۹	۴۰,۶۱۶	۲۶,۰۶۰	۲۷,۲۰۳	بیمه و صندوق کارآموزی سهم کارفرما
۱۵,۶۵۷	۳۷,۳۱۲	۱۰,۰۳۵	۲۳,۰۷۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۵۵۳	۱۱,۸۳۷	۵,۴۱۶	۸,۵۵۸	عیدی و پاداش
۵,۳۳۲	۹,۲۸۴	۳,۹۵۲	۶,۰۰۷	پاداش و بهره وری
۱۶,۱۹۲	۴۸,۴۶۴	۱۳,۳۰۵	۳۷,۴۴۴	کمکهای غیرنقدی
۳,۱۶۳	۵,۲۳۵	۳,۳۳۵	۴,۶۸۰	حق اولاد
۳,۷۲۰	۸,۸۲۰	۳,۴۷۵	۷,۲۲۶	نوبت کاری و شب کاری
۴۱۳	۶۴۷	۹	۵	فوق العاده سفر
۶,۰۳۹	۱۱,۳۲۹	۵,۲۵۰	۸,۲۳۸	بن کارگری
۳,۸۶۰	۸,۴۶۹	۳,۳۳۹	۶,۱۵۸	فوق العاده مسکن و خوار و بار
۱,۰۸۰	۲	۳۱۹	۱	مرخصی استفاده نشده
۵,۶۹۵	۱۴,۲۶۸	۴۹,۹۷۰	۱۰۳,۲۴۷	خرید خدمات تولید- تمیزکاری قطعات
۳۳,۳۶۱	۱۵۸,۶۵۵	-	-	آب، برق و سوخت مصرفی
۷۰,۰۱۳	۱۳۱,۲۳۹	-	-	تعمیر و نگهداری ماشین آلات اموال و تجهیزات
۵۹,۲۸۲	۶۸,۷۰۱	-	-	استهلاک کارخانه
۱۱,۱۳۳	۲۱,۵۱۵	-	-	مواد غذایی رستوران
۶,۷۸۸	۱۴,۱۵۹	-	-	پوشاک
۶,۱۲۴	۱۲,۴۱۴	-	-	سرویس ایاب و ذهاب کارکنان
۱,۴۶۴	۱,۳۹۶	-	-	بیمه اموال و موجودیها
۱,۸۲۱	۴,۴۵۱	-	-	بهداشت و درمان
۱۵۸	۲۸۸	-	-	تلفن
۲۲,۶۷۱	۴,۶۴۹	-	-	حمل و عوارض
۳,۸۵۴	۵,۵۶۳	-	-	سایر هزینه ها
<b>۳۸۸,۷۳۷</b>	<b>۷۵۵,۱۷۲</b>	<b>۱۷۵,۷۶۳</b>	<b>۳۱۲,۶۵۶</b>	

۱-۶-۱- افزایش دستمزد مستقیم و سربار ساخت بطور عمده ناشی از افزایش سالانه حقوق و دستمزد. تعداد کارکنان و همچنین افزایش سطح عملیات و تولید در مقایسه با سال قبل می باشد.

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۲- در سال مالی مورد گزارش معادل ۲,۴۳۸,۴۸۴ میلیون ریال مواد اولیه مستقیم و ۵۷۸,۶۷۲ میلیون ریال مواد غیر مستقیم تولیدی جمعاً به مبلغ ۳,۰۱۷,۱۵۶ میلیون ریال (در سال قبل به مبلغ ۱,۴۷۰,۳۲۹ میلیون ریال) خریداری شده است.

جزئیات مواد اولیه مستقیم به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		نوع مواد	نام فروشنده
مبلغ - میلیون ریال	مقدار (تن)	مبلغ - میلیون ریال	مقدار (تن)		
۷۰,۸۹۷	۷۲۸	۴۲۸,۵۵۶	۳,۵۹۳	آهن قراضه	(سایکو) شرکت طراحی مهندسی تامین قطعات خودرو داخل
.	.	۳۳۲,۴۱۸	۳,۰۹۰	آهن قراضه	شرکت مالیبل سایپا
.	.	۳۱۶,۸۱۰	۲,۹۴۸	آهن قراضه	شرکت ایدم
۸۰,۳۱۶	۱,۰۹۹	۱۶۸,۶۱۶	۱,۵۳۴	آهن قراضه	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۱۳۲,۸۷۴	۱,۸۸۴	۱۰۲,۰۳۳	۹۳۱	آهن قراضه	شرکت فولاد کاویان سینتا
۶,۴۶۲	۸۶	۵۳,۶۵۵	۴۶۴	آهن قراضه	شرکت های مجموع بررسی مهندسی خودرو قالب مدرویان
۳۰,۵۴۴	۳۹۷	۵۱,۸۷۴	۴۶۷	آهن قراضه	شرکت های مازین صنعت و شاسی ساز ایران
۷۳,۲۲۹	۹۲۶	۳۵,۶۸۵	۳۲۷	آهن قراضه	شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو
۱۱,۳۶۲	۱۷۴	۳۳,۲۳۳	۲۹۹	آهن قراضه	شرکت های قالبهای پیشرفته
۳,۱۸۰	۵۸	۳۳,۳۸۱	۳۰۹	آهن قراضه	شرکت های اکسین پولاد، پارسوآ صنعت و بهینه تکنیک
۵۳,۸۶۹	۶۸۷	۲۰,۷۵۶	۱۸۴	آهن قراضه	شرکت غرب استیل
.	.	۱۸,۱۶۱	۱۴۱	آهن قراضه	توسعه فولاد گسترش کاویان
۱۲۲,۹۷۱	۱,۵۰۹	۱۷,۶۵۳	۱۵۶	آهن قراضه	شرکت ایران خودرو دیزل
۴۸,۲۸۹	۵۵۰	۱۳,۶۹۴	۱۰۳	آهن قراضه	شرکت فولاد گستر فرناک هگمتانه
۵۳,۹۸۶	۶۲۸	.	.	آهن قراضه	شرکت سگال سازان مهام
۹۹,۴۷۶	۹۹۷	.	.	آهن قراضه	شرکت نوآوران سبز احیا
۱۹,۶۵۹	۲۵۲	.	.	آهن قراضه	شرکت های پارس پولاد، تندیس طلایی و دانش صنعت تجارت صدرا
۳۳,۹۰۴	۱۸	۹۰,۸۱۰	۴۰	مس	شرکت صنایع آیدا کابل خراسان
۳۲,۰۶۴	۳۲۰	۲,۸۵۷	۹۴	مس و قلع قراضه، فروسیلیس	شرکت پارسو صنعت
.	.	۶۰,۱۸۹	۲۲	مس	شرکت تامین توسعه برنا و تبار
۲۰,۷۸۵	۱۵	۵,۳۷۳	۴۱	آهن قراضه و مس ...	سایر اشخاص و شرکتها
۸۸۲,۷۶۶	۹,۴۱۷	۱,۷۹۴,۷۴۲	۱۴,۷۴۴		
۸۴,۹۰۲	۲۶۳	۳۳۴,۷۶۴	۵۳۵	فروسیلیکو منیزیم	شرکت های نشکن سازوآلیاز پارس و متالوژی تبارو آلیاز گستر هامون
۱۷,۰۱۴	۸۴	۶۱,۱۷۷	۱۵۱	فروسیلیس ۷۵٪ ریز	شرکت های ایتوک راد، فروسیلیس خمین و پارسا صنعت، آلیاز سازان، هامون
۱۹,۰۰۵	۶۶	۴۴,۴۰۹	۹۰	% فرومگنز ۷۵	شرکت های پارس شمیم، کاسپین و پارس آلیاز البرز
۳۵,۸۸۷	۵۶	۳۲,۱۲۸	۳۳	اینوکلن	شرکت های پارسو صنعت و jiangsu benai
۱۷,۵۳۳	۹۱	۳۶,۷۸۴	۹۲	فروسیلیس ۷۵٪ درشت	شرکت های فروسیلیس خمین، فروسیلیس ایران و پارسو صنعت
۱۳,۸۶۸	۲۹۷	۱۳۴,۴۸۰	۴۴۰	ذغال و سایر اقلام	شرکت های اشتهاارد، فروسیلیس خمین، ایتوک راد و آلیاز گستر هامون
۱۸۷,۱۹۹	۸۵۷	۶۴۳,۷۴۲	۱,۳۴۰		
۱,۰۶۹,۹۶۵	۹,۴۱۸	۲,۴۳۸,۴۸۴	۱۶,۰۸۴		

۶-۳- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه غیر مستقیم به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		نوع مواد	نام فروشنده
مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار		
۲۲,۶۶۶	۴,۷۷۶	۶۹,۰۸۵	۶,۸۴۲	ماسه سیلیس کانسار - تن	شرکت های کانی گستر، معدن کاران، اتور، مالیبل سایپا . kh global
۹۴,۲۴۰	۲۷۵	۱۷۲,۱۴۶	۳۴۶	رزین و اسید - تن	شرکت های رزیتان
۱۹,۲۷۱	۹۰	۲۸,۳۹۱	۱۰۰	رنگ و تیتیر - تن	kin filter فارس ریزان . bahar petro
۳۵,۷۷۳	۱,۰۲۰	۶۰,۳۹۵	۱,۴۸۳	فیلتر فوم و اسلیو - عدد	پترو تجهیز، رایمند صنعت، فارس ریزان
۳۹,۳۷۸	۱۹۵	۹۰,۳۳۰	۲۹۶	ساجمه فولادی - تن	چدن آرای شمال، فرآورده های فولادی، ذوب و فلزات اکبری
۸,۲۹۳	۹۴۲	۱۶,۴۰۲	۱,۴۲۵	بینوبت ایرانی، گرد ذغال - تن	خاک رنگبر، طوس خاک، درین کاشان، شیمیگان
۳۶,۵۶۱	۲۵۶	۱۱,۴۶۰	۱۵۲	جرم ریختنی، خاک نسوز - تن	نسوز ایرانیان، ذوب یار صنعت، گنجی
۵,۰۹۱	۲۷	۵,۹۳۵	۲۶	ترموکوبل - عدد	حساسه های صنعتی کیوان، دفتر کل کالا
۶,۰۰۶	۱۶۹	۶,۴۶۴	۳۹۳	چپلت - عدد	kin filter (yilkan) ایلکان
۱۳۳,۱۰۴	۵۸۱	۱۱۸,۰۶۴	۴۲۷	ورق سنگ، میرد و غیره	سایر شرکتها و اشخاص
۴۰۰,۳۶۴		۵۷۸,۶۷۲			

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۵۵۸	۱,۶۶۲	۲,۱۷۶	۲,۵۰۰	۵,۶۲۵	تن	گروه محصولات / سیلندر
۲۲۴	۴۹۷	۵۶۵	۱,۰۰۰	۱,۵۵۰	تن	گروه محصولات / سرسیلندر
۴,۲۸۸	۸,۴۹۴	۱۲,۴۲۴	۱۳,۰۰۰	۱۱,۳۲۵	تن	گروه محصولات / سایر قطعات
۵,۰۷۰	۱۰,۶۵۳	۱۵,۱۶۵	۱۶,۵۰۰	۱۸,۵۰۰		

۵-۶- هزینه جذب نشده به دلیل افزایش تولید قابل توجه نبوده، لذا از محاسبه آن صرف نظر شده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۴۱	۷۱,۶۶۹	حمل و ترخیص، کمیسیون و ساخت پالت
۱۷,۲۲۰	۲۴,۱۴۸	دستمزد کارکنان
۶,۴۰۱	۹,۱۶۳	حق بیمه سهم کارفرما و صندوق کارآموزی
۷,۳۴۹	۱۲,۵۴۵	اضافه کاری کارکنان
۵۸۷	۸۳۸	سفر و فوق العاده مأموریت کارکنان
۳,۶۷۵	۱۰,۱۱۷	سنوات خدمت کارکنان
۸۵۶	۱,۱۰۹	حق اولاد
۱,۷۸۴	۲,۸۱۰	ایاب و ذهاب
۵,۲۸۳	۴,۴۷۳	عیدی و پاداش کارکنان
۱,۷۳۵	۳,۰۵۱	غذای کارکنان
۱,۵۰۵	۴,۰۴۲	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱,۲۴۳	۱,۹۶۵	حسابرسی
۴,۰۷۶	۱۰,۵۲۱	کمکهای غیرنقدی به کارکنان
۱,۶۷۱	۳,۴۵۲	استهلاک دارایی ثابت
۳۲۴	۴۸۹	حق حضور هیأت مدیره
۵۳	۰	حق المشاوره حقوقی و سایر مشاورین
۱۸۰	۲۲۰	پست و مخابرات
۳۲۵	۵۰۲	آب، برق و سوخت مصرفی
۹۱۵	۱,۶۴۲	مسکن و خواربار
۱,۴۷۴	۲,۲۰۶	بن کارگری
۲۲۹	۲۸۷	بیمه داراییهای ثابت
۱,۴۳۱	۸۲۶	پوشاک
۷۶۳	۱,۴۳۸	پذیرایی مراسم و جشنها
۴۷۶	۵۵۵	مواد و لوازم مصرفی
۲۵۰	۳,۱۲۶	هزینه محیط زیست
۶۶۵	۸۹۳	هزینه های بورس و اوراق بهادار
۱۳۹	۳,۲۹۰	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۲۲۶	۲۲۶	هزینه آگهی و تبلیغات
۵,۸۱۳	۵,۲۳۳	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)
۷۰,۹۹۰	۱۸۰,۸۳۸	

۱-۷- افزایش هزینه ها به طور عمده ناشی از افزایش سالانه حقوق و دستمزد بوده، حمل و ترخیص، کمیسیون و ساخت پالت می باشد

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۵۰۰	۱۶,۲۵۰
۱۲,۲۱۷	۱۸,۲۹۱
۲۲,۷۱۷	۳۴,۵۴۱

فروش قالب  
درآمد فروش ضایعات

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۴۰۷	-	
۱۳,۷۹۶	۴۰,۶۳۸	۶
۵۴,۲۰۳	۴۰,۶۳۸	

هزینه های جذب نشده در تولید  
قطعات ضایعاتی و معیوب

۹-۱- قطعات و ضایعاتی و معیوب مربوط به کالای فروش رفته برگشتی می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۸۳۰	۷۵,۲۱۵
۲۳,۸۳۰	۷۵,۲۱۵

هزینه سود و کارمزد وامهای دریافتی از بانک ها

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی ناشی از افزایش تسهیلات مالی دریافتی می باشد.

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۲۳	۱,۰۷۱	
۱۱,۹۶۷	۰	۲۱-۱
۳۱	۰	
۴۲	۰	
۴,۶۷۳	۱۰۱	
۱۹,۶۳۷	۱,۱۷۲	

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی  
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری کمند  
سود سهام  
سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات  
سود فروش دارایی های ثابت

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۲,۰۲۵	۸۴۵,۱۰۹	سود عملیاتی
(۱,۵۸۰)	(۸۱,۱۴۴)	اثر مالیاتی
۱۷۰,۴۴۵	۷۶۳,۹۶۵	
(۴,۱۹۲)	(۷۴,۰۴۴)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۸۳۸)	۷,۴۰۴	اثر مالیاتی
(۵,۰۳۱)	(۶۶,۶۳۹)	
۱۶۵,۴۱۵	۶۹۷,۳۲۶	سود خالص

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
تعداد - سهم	تعداد - سهم	
۱,۴۳۷,۱۸۳,۴۴۷	۱,۵۶۲,۱۸۳,۴۴۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱- سود پایه هر سهم به شرح ذیل می باشد

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۱۹	۴۸۹	عملیاتی
(۴)	(۴۳)	غیر عملیاتی
۱۱۵	۴۴۶	سود پایه هر سهم

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	قالب ها	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۸,۴۰۰	۱۵۷,۵۸۵	۱۰۳,۱۰۲	۹,۲۲۸	۶۵۶,۸۰۱	۶,۳۴۸	۷,۰۵۲	۱۰,۸۲۸	۱,۱۷۹,۳۴۴	۸,۶۲۳	۱,۴۸۰	۱,۱۸۹,۴۴۷
۱۷۵,۰۰۰	۳,۳۸۱	۷,۷۰۰	۲۷,۷۲۸	۱۹,۵۹۱	۳,۷۷۷	۱۲,۳۰۶	۳,۲۴۳	۲۵۲,۷۲۷	۵۶,۸۵۹	-	۳۰۹,۵۹۶
-	-	-	-	-	(۱,۳۹۱)	(۱۷)	-	(۱,۴۰۷)	-	-	(۱,۴۰۷)
-	-	-	-	۳۰,۰۲۶	-	-	-	۳۰,۰۲۶	(۳۰,۰۲۶)	(۷۹۸)	(۷۹۸)
۴۰۳,۴۰۰	۱۶۰,۹۶۶	۱۱۰,۸۰۲	۳۶,۹۶۶	۷۰۶,۴۱۹	۸,۷۳۵	۱۹,۳۴۱	۱۴,۰۷۱	۱,۴۶۰,۷۰۰	۳۵,۴۵۵	۶۸۲	۱,۴۹۶,۸۲۷
-	۳۹,۹۷۵	۲۹,۸۷۷	۱,۷۴۲	۱۴۳,۵۷۱	۱۷,۱۵۰	۱۰,۹۰۰	۸,۰۲۶	۲۵۱,۲۳۹	۲۰,۱۹	۱۴,۴۰۰	۲۶۷,۶۵۸
-	-	-	-	-	(۱۰)	-	-	(۱۰)	-	-	(۱۰)
-	۱۴,۷۱۳	۵۷۵	۵,۲۶۶	۱۴,۸۲۶	-	-	-	۳۵,۳۸۰	(۳۵,۳۸۰)	-	-
۴۰۳,۴۰۰	۲۱۵,۶۵۴	۱۴۱,۲۵۴	۴۳,۹۷۴	۸۶۴,۸۱۵	۲۵,۸۷۵	۳۰,۲۴۱	۲۲,۰۹۷	۱,۷۴۷,۳۱۰	۲,۰۹۴	۱۵,۰۸۲	۱,۷۶۴,۴۸۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۶,۳۳۸	۳۹,۷۴۲	۵,۱۵۳	۴۶,۳۸۵	۴,۵۸۸	۴,۸۷۵	۸,۸۹۸	۱۱۵,۹۸۰	-	-	۱۱۵,۹۸۰
-	۶,۳۳۱	۷,۲۳۰	۹۰۱	۴۴,۳۲۲	۵۸۰	۱,۰۴۷	۵۲۰	۶۰,۹۳۰	-	-	۶۰,۹۳۰
-	-	-	-	-	(۹۸۵)	(۱۳)	-	(۹۹۸)	-	-	(۹۹۸)
-	۱۲,۶۶۹	۴۶,۹۷۲	۶,۰۵۵	۹۰,۷۰۷	۴,۱۸۳	۵,۹۰۹	۹,۴۱۸	۱۷۵,۹۱۳	-	-	۱۷۵,۹۱۳
-	۶,۹۲۶	۷,۰۶۷	۴,۶۹۳	۴۵,۷۵۹	۱,۹۵۳	۴,۰۳۵	۸۶۴	۷۱,۲۹۸	-	-	۷۱,۲۹۸
-	-	-	-	-	(۹)	-	-	(۹)	-	-	(۹)
-	۱۹,۵۹۵	۵۴,۰۳۹	۱۰,۷۴۸	۱۳۶,۴۶۷	۶,۱۲۶	۹,۹۴۴	۱۰,۲۸۳	۲۴۷,۲۰۲	-	-	۲۴۷,۲۰۲
۴۰۳,۴۰۰	۱۹۶,۰۵۸	۸۷,۲۱۵	۳۳,۲۲۶	۷۲۸,۳۴۸	۱۹,۷۴۹	۲۰,۲۹۷	۱۱,۸۱۴	۱,۵۰۰,۱۰۸	۲,۰۹۴	۱۵,۰۸۲	۱,۵۱۷,۲۸۴
۴۰۳,۴۰۰	۱۴۸,۲۹۷	۶۳,۸۳۰	۳۰,۹۱۲	۶۱۵,۷۱۱	۴,۵۵۲	۱۳,۴۳۲	۴,۶۵۳	۱,۲۸۴,۷۸۷	۳۵,۴۵۵	۶۸۲	۱,۳۲۰,۹۲۴

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۵۷۴,۳۳۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- زمین های شرکت شامل ۱ قطعه مربوط به زمین محل کارخانه و به مساحت ۱۴۹,۸۰۰ مترمربع و یک قطعه زمین مهمانسرا واحدهای مسکونی به مساحت ۲۸۰۰ متر مربع می باشد.

۱۳-۳- زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات در سال ۱۳۹۷ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۸۴۹,۲۵۹ میلیون ریال در همان سال به سرمایه شرکت منظور گردیده و بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده، نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. مقایسه مبلغ دفتری ماشین آلات و تجهیزات مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
برمبنای تجدید ارزیابی	برمبنای بهای تمام شده	برمبنای تجدید ارزیابی	تمام بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۸,۴۰۰	۸۴,۶۵۵	۲۲۸,۴۰۰	۸۴,۶۵۵	زمین
۱۴۲,۰۰۷	۳,۲۲۹	۱۳۵,۸۳۳	۳,۲۲۹	ساختمان
۴۵۷,۹۵۱	۱۰۸,۹۴۲	۴۲۱,۳۱۵	۱۰۸,۹۴۲	ماشین آلات و تجهیزات
۸۲۸,۳۵۹	۱۹۶,۸۲۶	۷۸۵,۵۴۸	۱۹۶,۸۲۶	

۱۳-۴- یک دستگاه کوره ذوب فلزات به مبلغ ۶,۵۷۸ میلیون ریال است به علت خرابی و پس از بهره برداری از سال ۱۳۹۲ تاکنون مورد استفاده قرار نگرفته و بلا استفاده است.

۱۳-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۱۵/۰۸۲ میلیون ریال بابت پرداختی به شرکت صنایع تهویه آسیا و مبلغ ۱۴/۴۰۰ میلیون ریال پرداختی به شرکت سپاهان لیفتراک بابت خرید لیفتراک می باشد.

۱۳-۶- افزایش ساختمان به طور عمده بابت مصرف انواع مصالح ساختمانی جهت نوسازی و توسعه ساختمان تولید، واحد رستوران و سایر بخشهای ساختمان اداری میباشد

۱۳-۷- افزایش قالبها به طور عمده بابت ساخت قالبهای سر سیلندر ۳۵۵ و سیلندر ۳۵۵ میباشد

۱۳-۸- افزایش تاسیسات بطور عمده بابت تعمیرات اساسی در تعویض کابل های برق فشار قوی، تعمیرات لوله کشی و سایر تعمیرات اساسی بوده است.

۱۳-۹- افزایش ماشین آلات و تجهیزات به طور عمده بابت تعمیرات اساسی انجام شده و مصرف اقلام انبار از جمله جرم نسوز، انواع ورق و لوله جهت ماشین آلات تولید و همچنین انتقال برخی

دارایی های ثابت موجود در انبار جهت استفاده، از جمله الکترو موتور، الکترو پمپ، جرثقیل سقفی، دستگاه تزریق منیزیم و ... میباشد

۱۳-۱۰- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید یکدستگاه خودرو بسترن، یکدستگاه وانت سواری مزدا و تعمیرات اساسی سایر وسایل نقلیه میباشد

۱۳-۱۱- افزایش اثاثه و منصوبات به طور عمده بابت خرید یخچال، اجاق کباب پز، تخت، میز و ... جهت رستوران و مهمانسرا میباشد

۱۳-۱۲- افزایش ابزارآلات به طور عمده بابت خرید انواع چکش های برقی، دستگاه فرز و ... میباشد

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نا مشهود

نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۶۴	۱۳,۱۰۰	۱۶,۰۶۴	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۴۱۰	-	۱,۴۱۰	افزایش
۴,۲۷۴	۱۳,۱۰۰	۱۷,۳۷۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته
(۲۳)	-	(۲۳)	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۸۵۵)	-	(۸۵۵)	افزایش
(۸۷۸)	-	(۸۷۸)	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳,۳۹۶	۱۳,۱۰۰	۱۶,۴۹۶	ارزش دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۹۴۱	۱۳,۱۰۰	۱۶,۰۴۱	ارزش دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴-۱- حق الامتیاز خدمات عمومی شرکت در سال ۱۳۹۷ به منظور افزایش سرمایه توسط هیات کارشناسان دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرارگرفت و تفاوت آن به مبلغ ۱۲,۹۲۴ میلیون ریال همراه با دارایی های ثابت مشهود و براساس مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۱ به سرمایه منتقل گردید و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۵-۱- سرمایه گذاری بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	-	۲۵۰	-	۲۵
۳	۳	۳	۳	-	۳	-	۲,۵۳۳
۲۵۳	۲۵۳	۲۵۳	۲۵۳	-	۲۵۳		

شرکت بازرگانی سروش بهمن  
صندوق توسعه صادرات و کالاهای صنعتی و خدمات مهندسی

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت های خارجی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۸۷۲	۷۴,۸۰۱
۱۹,۲۵۹	۴۰,۹۳۰
-	۱۸,۶۳۱
۴۵,۲۶۸	۷,۰۸۲
۲,۹۱۳	۴,۵۸۷
-	۳,۷۳۳
-	۱,۵۲۶
۳,۲۳۸	۱۰۲
۱۰۳,۵۵۰	۱۵۱,۳۹۳
۹۹۷	۳۷,۰۳۳
-	۵,۲۴۰
-	۵,۰۰۷
-	۴,۰۰۰
-	۲,۹۲۲
-	۲,۴۳۰
-	۲,۴۰۸
۱۱۸	۲,۱۶۲
-	۲,۰۰۰
-	۱,۹۱۸
-	۱,۷۵۶
-	۱,۷۴۷
-	۱,۷۴۴
-	۱,۷۴۲
۱,۷۴۹	۱,۶۵۴
-	۱,۵۰۰
-	۱,۴۴۰
-	۱,۲۶۰
-	۱,۰۸۸
-	۱,۰۰۰
۲,۲۲۷	۲,۲۲۷
-	۲,۲۴۷
۱۴,۹۳۳	۱۰,۴۵۹
۲۰,۰۲۳	۹۴,۹۸۳
۱۲۳,۵۷۳	۲۴۶,۳۷۶

KH GLOBAL - گرافیت کم سلفور، قلع، نوار آیبندی  
KIN - چیلتر، فیلتر فوم  
Ronyxiny - گرافیت کم سولفور  
Junker - کوبل کامل کوره  
REF - سنگ ستونی  
bhartia petro - فرومگنیز، اسید و رزین  
km/rand yorks - ماسه کرومیتی  
سایر

پیش پرداخت های داخلی:

پالت سازی کوثر-خرید پالت  
فروشگاه نیما  
شرکت کنترل ابزار نوین  
مغناطیس گستر نوآور تجهیز  
فایبرگلاس و جوش پلاستیک صفدری  
شرکت آریا بنیز  
لوازم جک هاشمی  
شرکت سپهر رایان صنعت - ماشین کاری سیلندر دسا  
شرکت رباط ماشین  
شرکت قطعات لاستیکی تهران  
دانا روش آرشام  
خدماتی گلنار سرخ ساوه  
شرکت کاپاسیتور پارس  
هیدرولیک پنوماتیک و الکتریک ایزدی  
صنایع تولیدی کروز  
بهین باتاب کاوه ( پیمانکاری مشاوره و خدمات فنی )  
رکورد تلورانس  
صنایع الکترو مگنت ایران (محمد یوسف زاده)  
گروه تولیدی صنعتی جنرال تهویه  
کارگاه مهندسی هیدرولیک  
صنعتی و تولیدی دیزل سنگین ایران (دسا)  
خدمات بیمه ای امین پارسیان  
سایر

۱-۱۶- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۳۰.۱۳۸ میلیون ریال از پیش پرداختها خرید گردیده است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص	خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۰۷۶	۱۶۱,۷۵۳	۰	۱۶۱,۷۵۳	کالای ساخته شده
۸۰۹	۸۰۹	۰	۸۰۹	کالای ساخته شده - امانی نزد دیگران
۸۵,۷۴۹	۲۱۸,۰۴۱	۰	۲۱۸,۰۴۱	کالای در جریان ساخت
۲۸۶,۱۷۶	۵۹۹,۲۴۳	۰	۵۹۹,۲۴۳	مواد اولیه
۴۹,۱۰۰	۸۲,۳۷۳	۰	۸۲,۳۷۳	ملزومات مصرفی
۵۰,۳۷۶	۱۳۲,۸۲۶	(۴,۳۲۱)	۱۳۷,۱۴۸	لوازم یدکی ماشین آلات
۱۳,۱۳۶	۸,۹۹۱	۰	۸,۹۹۱	مواد اولیه - امانی نزد دیگران
۵۶۲,۴۲۱	۱,۲۰۴,۰۳۶	(۴,۳۲۱)	۱,۲۰۸,۳۵۷	

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱۵۱۲,۹۳۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های تجاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			ارزی	ریالی
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۴,۱۹۲	-	-	-	-	-
۱۲,۷۲۷	۱۸۵,۳۶۴	-	۱۸۵,۳۶۴	-	۱۸۵,۳۶۴
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰
-	۲۱,۷۵۱	-	۲۱,۷۵۱	-	۲۱,۷۵۱
-	۱۰,۸۸۶	-	۱۰,۸۸۶	-	۱۰,۸۸۶
۷۰۰	۷۰۰	-	۷۰۰	-	۷۰۰
-	-	(۱,۸۲۰)	۱,۸۲۰	-	۱,۸۲۰
۸۷,۶۱۹	۲۴۸,۷۰۱	(۱,۸۲۰)	۲۵۰,۵۲۱	-	۲۵۰,۵۲۱
<b>تجاری:</b>					
<b>استاد دریافتنی:</b>					
اشخاص وابسته-شرکت سایکو					
شرکت ایمن قطعه سازان گلپا					
شرکت مگا موتور					
آقای محمدرضا علائی باهر					
شرکت توسعه وعمران شهرستان نائین					
FFK شرکت ایران بنز					
تراشکاری آراین					
<b>حساب های دریافتنی:</b>					
اشخاص وابسته - شرکت سایکو					
اشخاص وابسته - شرکت بهمن موتور					
اشخاص وابسته - شرکت ایدم					
شرکت مگا موتور					
شرکت ایمن قطعه سازان گلپا					
شرکت صنعتی و تولیدی دیزل سنگین ایران					
شرکت مالیبل سایپا					
شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو					
شرکت ایران هسا					
شرکت محور خودرو					
شرکت صنعتی نیرو محرکه					
شرکت پرتو اندیش گلپا					
شرکت آذر اتصال					
شرکت چرخشگر					
تراشکاری آراین					
آقای هادی سیدآبادی					
آقای محمدرضا علائی باهر					
شرکت رباط ماشین					
شرکت مهندسی موتور آدرینا راد نیرو					
سایر (تعداد ۳)					
۲۴,۰۳۴۲	۶۳۸,۹۰۸	-	۶۳۸,۹۰۸	-	۶۳۸,۹۰۸
۲۸,۱۵۶	۸۷,۸۲۴	-	۸۷,۸۲۴	-	۸۷,۸۲۴
۲۳,۹۳۲	-	-	-	-	-
۳۷,۵۹۲	۲۱,۴۴۶	-	۲۱,۴۴۶	-	۲۱,۴۴۶
۲۹,۶۵۶	۴۷,۵۹۹	-	۴۷,۵۹۹	-	۴۷,۵۹۹
۲۱,۰۳۴	۹,۲۷۷	-	۹,۲۷۷	-	۹,۲۷۷
-	۷,۴۱۴	-	۷,۴۱۴	-	۷,۴۱۴
۳,۱۹۶	۳,۲۰۷	-	۳,۲۰۷	-	۳,۲۰۷
۱,۱۰۲	-	-	-	-	-
۴۹۴	۸۹۱	-	۸۹۱	-	۸۹۱
۴۶۰	۴۶۰	-	۴۶۰	-	۴۶۰
۲۷۱	۲۷۱	-	۲۷۱	-	۲۷۱
۲۲۲	-	-	-	-	-
-	-	(۳,۶۹۸)	۳,۶۹۸	-	۳,۶۹۸
-	-	(۲,۹۲۲)	۲,۹۲۲	-	۲,۹۲۲
-	۳,۰۵۸	-	۳,۰۵۸	-	۳,۰۵۸
-	۲,۷۱۴	-	۲,۷۱۴	-	۲,۷۱۴
-	۱,۲۳۸	-	۱,۲۳۸	-	۱,۲۳۸
-	۳۹۲	-	۳۹۲	-	۳۹۲
۳۲	۱۷۸	-	۱۷۸	-	۱۷۸
۳۸۶,۴۸۹	۸۲۴,۸۷۹	(۶,۶۲۰)	۸۲۱,۴۹۹	-	۸۳۱,۴۹۹
۴۷۴,۱۰۸	۱,۰۷۳,۵۷۹	(۸,۴۴۰)	۱,۰۸۲,۰۲۰	-	۱,۰۸۲,۰۲۰
<b>سایر دریافتنی ها:</b>					
حصه جاری وام و مساعده کارکنان					
شرکت دسا (گارانتی)					
شرکت سایکو (گارانتی)					
سایر حسابهای دریافتنی (مقلم)					
۷,۳۶۵	۹,۷۶۶	-	۹,۷۶۶	-	۹,۷۶۶
۱۹۹	۱۹۹	-	۱۹۹	-	۱۹۹
۱۵,۸۸۰	۴۵,۷۱۷	-	۴۵,۷۱۷	-	۴۵,۷۱۷
۸۷۱	۵	(۱۸۳)	۱۸۸	-	۱۸۸
۲۴,۳۱۵	۵۵,۶۸۷	(۱۸۳)	۵۵,۸۷۱	-	۵۵,۸۷۱
۴۹۸,۴۲۳	۱,۱۲۹,۲۶۷	(۸,۶۲۴)	۱,۱۲۷,۸۹۰	-	۱,۱۳۷,۸۹۰

آزمودگان (حسابداران رسمی)  
گزارش

۱۸-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۱۸,۷۶۴ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول گردیده است.

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۵۴۰	.	.	.	.	.	۷,۵۴۰
۷,۵۴۰	.	.	.	.	.	۷,۵۴۰

سپرده گذاری نزد بانک تجارت

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۵۱۳	۲۲۸,۳۵۲
۸۴	۸۴
۱۷۷	۴۱۷
۱۰	۱۰
۳۱,۷۸۵	۲۲۸,۸۶۳

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی

۲۰-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی در یادداشت ۱۱ منعکس است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۵۶۲,۱۸۳ میلیون ریال شامل ۱,۵۶۲,۱۸۳,۴۴۷ سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعداد سهام-سهم	درصد مالکیت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد سهام-سهم	درصد مالکیت
۱۴.۸٪	۲۳۱,۲۵۲,۲۸۹	۱۸.۱٪	۲۸۲,۵۱۵,۲۲۱	۲۸.۲٪	۲۸.۲٪
۳.۶٪	۵۵,۸۴۳,۰۸۵	۳.۶٪	۵۵,۸۵۷,۶۸۳	۳.۶٪	۳.۶٪
۱.۰٪	۱۵,۳۰۲,۹۲۸	۱.۰٪	۱۵,۵۳۰,۷۴۹	۱.۰٪	۱.۰٪
۰.۰٪	۳۰۲,۹۲۸	۰.۱٪	۱,۵۶۵,۸۶۰	۰.۱٪	۰.۱٪
۰.۰٪	۳۰۲,۹۲۸	۰.۱٪	۱,۵۶۵,۸۶۰	۰.۱٪	۰.۱٪
۸۰.۶٪	۱,۲۵۹,۱۷۹,۲۸۹	۷۴.۶٪	۱,۱۶۵,۱۴۸,۰۷۴	۷۴.۶٪	۷۴.۶٪
۱۰۰٪	۱,۵۶۲,۱۸۳,۴۴۷	۱۰۰٪	۱,۵۶۲,۱۸۳,۴۴۷	۱۰۰٪	۱۰۰٪

شرکت گروه بهمن

شرکت تولیدی موتورهای دیزل ایران (ایدم)

شرکت کیمهستان (سهامی عام)

شرکت شاسی ساز ایران (سهامی خاص)

شرکت مزداپدک (سهامی عام)

سایر سهامداران با مالکیت کمتر از یک درصد

۲۱-۱- افزایش سرمایه در جریان در سال مالی به مبلغ ۴۷۱,۵۰۰ میلیون ریال بابت قسمتی از واریزی های نقدی سهامداران و انتقال مطالبات حال شده سهامداران بابت افزایش سرمایه می باشد.

مجمع فوق العاده جهت افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۸ برگزار گردید و با افزایش سرمایه تا مبلغ ۶۲۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی موافقت گردیده است.

۲۱-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

در سالهای قبل سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۲۶۲,۱۸۳ میلیون ریال به ۱,۵۶۲,۱۸۳ میلیون ریال (معادل ۲۴ درصد) از محل واریز نقدی و مطالبات سهامداران، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۲ به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۸ نیز در روزنامه رسمی آگهی گردیده است.

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
تعداد	تعداد
۱,۲۶۲,۱۸۳,۴۴۷	۱,۵۶۲,۱۸۳,۴۴۷
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۵۶۲,۱۸۳,۴۴۷	۱,۵۶۲,۱۸۳,۴۴۷
۱,۴۳۷,۱۸۳,۴۴۷	۱,۵۶۲,۱۸۳,۴۴۷

مانده در ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و واریز نقدی

مانده در پایان سال

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۶,۴۸۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و مبلغ ۱۴,۱۲۲ میلیون ریال از سود سال جاری (جمعاً به مبلغ ۱۶,۴۸۲ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص 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.

۲۳- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها شامل اندوخته طرح و توسعه به مبلغ ۲۷۷,۱۴۱ ریال است که از سنوات قبل در این سرفصل منظور شده و طی دوره مالی جاری و سال قبل گردش نداشته است.

۲۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۷,۶۷۹	۶۷۲,۹۰۱	۴۴,۷۷۸	۹۹۵,۶۲۸	۴۸۶,۱۴۸	۵۰۹,۴۸۰
۷۱۷,۶۷۹	۶۷۲,۹۰۱	۴۴,۷۷۸	۹۹۵,۶۲۸	۴۸۶,۱۴۸	۵۰۹,۴۸۰

تسهیلات دریافتی

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۴-۱-۱- به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک توسعه تعاون
۱۱۰,۲۶۰	۷۸,۵۹۶	بانک تجارت
۳۱,۸۸۳	۱۰۷,۵۱۶	بانک صادرات
.	۲۵۷,۰۱۸	بانک اقتصاد نوین
.	۹۱,۶۸۰	بانک کارآفرین
.	۵۵,۰۲۸	بانک پارسیان
.	۱۰۴,۴۸۸	اشخاص وابسته - گروه بهمن یادداشت (۱-۶-۲۴)
۶۱۸,۱۰۶	۴۵۱,۰۴۰	
۷۶۰,۲۴۹	۱,۱۴۵,۳۶۷	سود و کارمزد سال های آتی
(۳۴,۳۲۰)	(۴۰,۸۱۷)	طبقه بندی از سپرده های دریافتی
(۸,۳۵۰)	(۱۰۸,۹۲۲)	
۷۱۷,۶۷۹	۹۹۵,۶۲۸	حصه بلند مدت
(۶۷۲,۹۰۱)	(۴۸۶,۱۴۸)	حصه جاری
۴۴,۷۷۸	۵۰۹,۴۸۰	

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷,۲۹۷	-	۲۲ درصد
۱۴۲,۱۴۳	۶۹۴,۳۲۷	۱۸ درصد
۶۱۸,۱۰۶	۴۵۱,۰۴۰	بدون سود و کارمزد
۸۰۷,۵۴۷	۱,۱۴۵,۳۶۷	

۲۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	میلیون ریال
۶۲۸,۶۵۹	سال ۱۴۰۱
۵۰۶,۷۰۷	سال ۱۴۰۲ و پس از آن
۱,۱۴۵,۳۶۶	

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۲۶۱,۰۰۰	چک
۱۰۰,۰۰۰	موجودی مواد و کالا
۲۰۷,۵۸۶	قرارداد لازم الاجرا بهمن دیزل
۱۲۵,۷۴۱	قرارداد لازم الاجرا گروه بهمن
۴۵۱,۰۴۰	بدون سود و کارمزد
<u>۱,۱۴۵,۳۶۷</u>	

۵-۱-۲۴- چک ۴۵۲۹۹۸ نزد بانک توسعه تعاون به مبلغ ۶۵ میلیارد ریال تضمین وام دریافتی از آن بانک است. همچنین مبلغ ۷۲.۲۵۰ میلیون ریال سپرده بانکی بعنوان تضمین تسهیلات دریافتی از بانک توسعه تعاون به همراه چکهای تضمین (شرکت گروه بهمن - سیباموتور) و مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از موجودی مواد و کالا نزد بانک پارسیان مرکزی و همچنین قراردادهای لازم الاجرای شرکتهای بهمن دیزل و گروه بهمن می باشد.

۶-۱-۲۴- علی الحساب دریافت شده از گروه بهمن جهت هزینه های جاری و خرید مواد اولیه است توضیح اینکه زمان تسویه تسهیلات مزبور تعیین نشده است. افزایش طی سال شامل دریافت وام و پرداخت هزینه های شرکت بوده است.

۷-۱-۲۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی بانکی	تسهیلات مالی گروه بهمن	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۲,۱۴۳	۶۱۸,۱۰۶	۷۶۰,۳۴۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱,۱۶۱,۳۰۸	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۱,۳۰۸	دریافت های نقدی
-	(۲۱۹,۷۷۴)	(۲۱۹,۷۷۴)	انتقال به شرکتهای گروه
۷۳,۴۸۵	-	۷۳,۴۸۵	سود و کارمزد و جرائم
-	۱۷,۰۱۹	۱۷,۰۱۹	پرداخت هزینه ها و بدهی های شرکت
(۶۸,۶۹۶)	-	(۶۸,۶۹۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۶۱۳,۹۱۳)	(۱۹۰,۰۰۰)	(۸۰۳,۹۱۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
-	(۱۷۴,۳۱۱)	(۱۷۴,۳۱۱)	انتقال به افزایش سرمایه در جریان
<u>۶۹۴,۳۲۷</u>	<u>۴۵۱,۰۴۰</u>	<u>۱,۱۴۵,۳۶۷</u>	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۲۶۴	۵۵,۳۷۷	مانده در ابتدای سال
(۱۰,۰۳۳)	(۱۲,۲۹۳)	پرداخت شده طی سال
۶۶,۲۱۸	۲۳,۱۸۰	ذخیره تأمین شده
<u>۱۲۲,۴۴۹</u>	<u>۶۶,۲۶۴</u>	مانده در پایان سال

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
۲۶-۱ اسناد پرداختنی	۶۷,۷۷۶	-	۶۷,۷۷۶	۱۱۱,۴۲۳
۲۶-۲ حساب های پرداختنی	۴۰۲,۴۰۴	۱۰,۷۸۳	۴۱۳,۱۸۶	۱۹۴,۴۰۳
	۴۷۰,۱۸۰	۱۰,۷۸۳	۴۸۰,۹۶۳	۳۰۵,۸۲۶
سایر پرداختنی ها:				
۲۶-۳ اسناد پرداختنی	۳۵,۷۱۲	-	۳۵,۷۱۲	۲,۵۳۸
۲۶-۴ حساب های پرداختنی	۳۰۰,۹۶۰	-	۳۰۰,۹۶۰	۲۵۱,۹۱۱
	۳۳۶,۶۷۲	-	۳۳۶,۶۷۲	۲۵۴,۴۴۹
	۸۰۶,۸۵۲	۱۰,۷۸۳	۸۱۷,۶۳۵	۵۶۰,۲۷۵

آرژانتین (حسابدار رسمی)

گزارش



شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶-۱- اسناد پرداختی تجاری کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	ادری	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۶۶	-	-	-
-	۳۷,۶۶۱	-	۳۷,۶۶۱
-	۱۲,۵۰۰	-	۱۲,۵۰۰
-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰
-	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰
-	۲,۴۵۸	-	۲,۴۵۸
-	۱,۴۴۰	-	۱,۴۴۰
-	۱,۱۵۶	-	۱,۱۵۶
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
۵۶,۰۰۰	-	-	-
۱۸,۰۰۰	-	-	-
۱۱,۰۰۰	-	-	-
۲۴,۷۵۶	۵,۰۶۲	-	۵,۰۶۲
۱۱۱,۴۲۳	۶۷,۷۷۶	-	۶۷,۷۷۶

اشخاص وابسته - شاسی ساز ایران

شرکت آلیاز گستر هامون

شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران

شرکت مغناطیس گستر نوآور تجهیز

شرکت نفت پارس شرکت

شرکت حامی آلیاز آسیا

شرکت رکورد تلورانس

شرکت هیدرولیک پنوماتیک و الکتریک ایزدی

کارگاه مهندسی هیدرولیک

شرکت آرین صنعت

شرکت نوآوران سبز احیا

کالای متالوژی و ریخته گری تبار

شرکت پارسو صنعت خاورمیانه

سایر

۲-۲۶- حسابهای پرداختی تجاری به شرح زیر می باشد:

-	۱۹۳,۴۴۰	-	۱۹۳,۴۴۰
۱۰,۲۰۴	۱۲,۷۸۸	-	۱۲,۷۸۸
۱,۷۵۰	۲,۵۵۰	-	۲,۵۵۰
-	۴۴,۱۲۷	-	۴۴,۱۲۷
۱۱,۷۶۲	۳۲,۱۷۰	-	۳۲,۱۷۰
۲۸,۴۷۳	۱۱,۵۵۱	-	۱۱,۵۵۱
۵,۳۹۶	۹,۹۵۶	-	۹,۹۵۶
-	۵,۶۸۶	-	۵,۶۸۶
۲,۳۶۸	۵,۰۲۵	-	۵,۰۲۵
۲,۸۶۷	۴,۹۴۰	-	۴,۹۴۰
۱,۶۹۹	۴,۵۲۷	-	۴,۵۲۷
۱,۹۵۹	۳,۷۹۳	-	۳,۷۹۳
۱,۷۷۶	۳,۶۵۹	-	۳,۶۵۹
-	۳۰,۲۲۶	-	۳۰,۲۲۶
۳,۴۸۹	۲,۹۵۰	-	۲,۹۵۰
-	۲,۸۳۲	-	۲,۸۳۲
۲,۱۷۸	۲۰,۰۱۲	-	۲۰,۰۱۲
۱,۸۶۱	۱,۹۹۹	-	۱,۹۹۹
۲,۲۹۴	۱,۷۹۵	-	۱,۷۹۵
۵,۷۵۷	۱,۷۷۰	-	۱,۷۷۰
۱,۱۴۷	۱,۷۳۸	-	۱,۷۳۸
۱,۳۱۸	۱,۵۲۸	-	۱,۵۲۸
۱,۴۸۹	۱,۴۸۹	-	۱,۴۸۹
۲,۵۴۶	۱,۳۴۴	-	۱,۳۴۴
۳۱,۶۴۷	۱,۲۶۱	-	۱,۲۶۱
-	۱,۱۶۶	-	۱,۱۶۶
۴,۰۴۵	-	-	-
۲,۱۰۰	-	-	-
۲,۰۵۲	-	-	-
۱۰,۲۳۳	۱۰,۲۳۳	۱۰,۲۳۳	-
۵۳,۹۹۴	۴۳,۸۳۳	۵۴۹	۴۳,۲۸۳
۱۹۴,۴۰۳	۴۱۳,۱۸۶	۱۰,۷۸۳	۴۰۲,۴۰۴

اشخاص وابسته - شرکت ایدم

اشخاص وابسته - شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران

اشخاص وابسته - شرکت بهمن دیزل

شرکت آلیاز گستر هامون

شرکت چدن آرای شمال

شرکت کیهان فولاد کهبند

شرکت نفت پارس

شرکت بازرگانی پارس خورشید کاسپین

شرکت کانی گستر

شرکت فارس ریزان مواد

فروشگاه برق کمپانی تهران

شرکت با صنعت

آقای (پیمانکار برشکاری و پرسکاری) سعید یوسفی

شرکت پالت سازان نامدار

فروشگاه ایمان

شرکت درین کاشان

آقای محمد آینه زدایی (پیمانکار سنگ زنی)

فروشگاه کاوه تک

شرکت صنعتی و بازرگانی یگانه پرتو آسیا

شرکت پارس شمیم راه خورشید

شرکت شیمیگان

شرکت لیفتراک سام

شرکت بهینه تکنیک

فروشنندگان قراضه

شرکت ایران خودرو دیزل

آقای (پیمانکار نظافت صنعتی) علی پناه خدا دوست

شرکت فولاد صنعت مهر ایرانیان

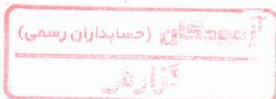
شرکت صنعتی کاوه

اشخاص وابسته - شرکت شاسی ساز ایران

شرکت هوتس آلبرتوس (۲۲۰۱۶۵ یورو)

سایر شرکتها و اشخاص - (۳۴۳ شرکت - ۲۷,۹۱۵ یورو سایر)

جمع



شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۶- سایر اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۰۰	۱,۰۶۳	-	۱,۰۶۳
۱,۳۳۸	۳۱,۵۶۹	-	۳۱,۵۶۹
-	۳۰,۸۱	-	۳۰,۸۱
۲,۵۳۸	۳۵,۷۱۲	-	۳۵,۷۱۲

شرکت شهر صنعتی کاوه  
 سازمان امور مالیاتی (مالیات ارزش افزوده)  
 شرکت گاز استان مرکزی

۴-۲۶- سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱,۱۴۰	۸۷۲	-	۸۷۲	اشخاص وابسته - خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
۸۰۵	۸۰۵	-	۸۰۵	اشخاص وابسته - شرکت خدمات بیمه بهمن
۲۱	۵۵	-	۵۵	اشخاص وابسته - شرکت لیزینگ آریا دانا
۳,۸۸۱	-	-	-	اشخاص وابسته - (سایت ۲) گروه بهمن
۴۵۰	-	-	-	اشخاص وابسته - شرکت مزدا پدک
۱۳۸	-	-	-	اشخاص وابسته - شرکت کیا مهستان
۳۸	-	-	-	اشخاص وابسته - شرکت سروش بهمن
۸۵	-	-	-	اشخاص وابسته - شرکت سیبا موتور
۱۱۸,۲۱۵	۱۰۴,۶۳۲	-	۱۰۴,۶۳۲	حق تقدم های استفاده نشده سهامداران
۲,۵۹۷	۶۵,۸۷۴	-	۶۵,۸۷۴	شرکت برق منطقه ای استان مرکزی
۶۰,۰۰۰	۳۲,۰۶۷	-	۳۲,۰۶۷	سازمان تامین اجتماعی (بدهی حق بیمه ماهیانه شرکت)
۲۴,۴۸۳	۴۸,۳۳۱	-	۴۸,۳۳۱	سازمان امور مالیاتی (مالیات تکلیفی حقوق و ارزش افزوده و عملکرد)
۵۵۰۷	۸,۴۸۵	-	۸,۴۸۵	سپرده های پرداختنی
۱۰,۳۰۳	۲,۱۶۶	-	۲,۱۶۶	بستانکاران - کارکنان مستعفی
۱۰,۳۰۶	۱۰,۳۰۶	-	۱۰,۳۰۶	ذخیره بیمه سخت و زیان آور
۵۱۵	۳۰,۲۵	-	۳۰,۲۵	شرکت گاز استان مرکزی
۸,۳۸۵	۱۲,۵۴۴	-	۱۲,۵۴۴	حقوق و مزایای پرداختنی
۱,۰۱۳	۱,۴۲۴	-	۱,۴۲۴	شهرک شهر صنعتی کاوه
۱,۹۴۹	۸۶۴	-	۸۶۴	ذخایر
۸۰	۷۴۴	-	۷۴۴	موسسه حسابرسی آزمودگان
-	۲,۷۲۵	-	۲,۷۲۵	خدمات بیمه ای امین پارسیان
-	۱۰,۳۶	-	۱۰,۳۶	(نماینده) خانم قدیمی (بیمه دانا
-	۲,۱۰۵	-	۲,۱۰۵	توسعه تجارت انرژی توان
۲,۱۰۰	۲,۹۰۰	-	۲,۹۰۰	بورس اوراق بهادار تهران
۲۵۱,۹۱۱	۳۰۰,۹۶۰	-	۳۰۰,۹۶۰	

آزمودگان (حسابداران رسمی)  
 گزارش

شرکت صنایع ریخته‌گری ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- مالیات پرداختنی

نوع تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مالیات برآیندی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفتر قطعی - اعتراض به ۵۱ مکرر	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۶
رسیدگی به دفتر - قطعی	-	-	۹,۹۰۲	۹,۸۰۴	-	(۶۷,۴۱۵)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفتر - قطعی	-	-	-	۵۴۱	-	(۸۹,۵۹۷)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفتر - قطعی	-	-	-	-	-	۱۶۷,۸۳۳	۱۳۹۸
در جریان رسیدگی	۵,۶۴۲	۱۲,۱۶۸	-	-	۵,۶۴۲	۳۷,۶۱۱	۱۳۹۹
رسیدگی نشده است	-	۵۵۶,۰۹	-	-	۵۵۶,۰۹	۱۶۵,۴۱۵	۱۳۹۹
	۵,۶۴۲	۶۷,۷۷۷	-	-	۵۵۶,۰۹۵	۷۷۱,۰۶۶	۱۴۰۰

۲۷-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- عملکرد سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۹,۸۰۴ میلیون ریال طبق برگ تشخیص صادر مالیات تعیین گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نمود و رای صادره و رای حل اختلاف مالیاتی بدوی حاکی از پذیرش مبلغ ۲,۱۶۱ میلیون ریال از زیان بوده که سازمان امور مالیاتی و همچنین شرکت به رای مذکور اعتراض نموده که هیات حل اختلاف تجدیدنظر برگ تشخیص صادره را تایید نموده و مالیات مذکور قطعی گردید. شرکت نزد ۲۵۱ مکرر اعتراض را مطرح نموده و در دست پیگیری است. نمایان ذکر است که ذخیره لازم نسبت به برگ تشخیص در حسابها منظور و پرداخت نیز گردیده است.

۲۷-۳- عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۵۴۱ میلیون ریال طبق برگ تشخیص صادره مالیات تعیین گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده و در هیات حل اختلاف مالیاتی مورد بررسی قرار گرفت و مبلغ ۱۲,۹۹۹ میلیون ریال از زیان ابرازی مورد تایید قرار گرفت و قطعی نیز گردیده است.

۲۷-۴- عملکرد شرکت در سال مالی ۱۳۹۸ منجر به زیان گردیده و طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۲,۰۹۲ میلیون ریال زیان تایید گردید. شرکت به برگ تشخیص صادره نزد ممیزکل اعتراض نموده و مالیات مورد بررسی و در نتیجه مبلغ ۳,۹۰۰ میلیون ریال زیان مورد تایید قرار گرفت و قطعی نیز گردید.

۲۷-۵- عملکرد شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ منجر به سود گردیده و ذخیره مالیات پس از احتساب زیان های تایید شده در حسابها اعمال گردیده است مضافاً مبلغ ۷,۲۱۶ میلیون ریال ذخیره احتیاطی در سال ۱۳۹۹ در حسابها منظور گردیده است.

۲۷-۶- عملکرد شرکت در سال مالی ۱۴۰۰ منجر به سود گردیده و ذخیره مالیات پس از احتساب زیان های تایید شده در حسابها اعمال گردیده است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷-۷- مالیات بر درآمد به شرح زیر است

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	هزینه مالیات سال جاری
(۵۵,۶۰۹)	هزینه مالیات سال های قبل
(۱۸,۱۳۱)	جمع
(۷۳,۷۴۰)	

۲۷-۷-۱- مالیات سال جاری براساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیت های موضوع ۵ درصدی طبق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و ۵ درصد معافیت بورسی و ۵ درصد بند ن تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۱ شرکتهای تولیدی می باشد. شایان ذکر است که در اجرای بند ف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱، شرکت در نظر دارد مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال از سود سال جاری را به حساب سرمایه منظور نماید و لذا مالیات درآمد این بخش نیز مشمول نرخ صفر مالیاتی گردیده است.

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۴
۹۸	۹۸	
۹۸	۹۸	

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت تولید ایستگاهی نیرو خاصه
۱۹,۸۵۲	۲۰,۰۰۰	شرکت میل لنگ سازان
۰	۱,۰۰۰	شرکت ذوب تراش سپاهان
۳,۵۵۱	۷۵۹	پرنده رادیاتور پارسیان
۱,۱۲۰	۴۱۳	شرکت تولید ایستگاهی نیرو واحد
۲,۴۰۰	۰	شرکت صنعتی و تولیدی دیزل سنگین ایران (دسا)
۲۴,۰۷۳	۰	شرکت محمدرضا علایی باهر
۱۲,۴۳۰	۰	سایر شرکتهای و اشخاص
۱,۹۲۱	۲,۳۳۴	
۶۵,۳۴۷	۲۴,۵۰۵	

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱۶۵,۴۱۵	۶۹۷,۳۲۶	تعدیلات:
۲,۴۱۸	۷۳,۷۴۰	هزینه مالیات بر درآمد
۲۳,۸۳۰	۷۵,۲۱۵	هزینه های مالی
(۴,۶۷۳)	(۱۰۱)	سود ناشی از فروش دارایی ثابت
(۱۱,۹۹۹)	.	سود فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۰,۸۸۷	۵۶,۱۸۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۰,۹۵۳	۷۲,۱۷۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۹۲۳)	(۱,۰۷۱)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده بانکی
(۴۲)	.	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۷۸,۴۵۱	۲۷۶,۱۴۵	جمع تعدیلات
		تغییرات سرمایه در گردش
(۳۹۲,۹۲۸)	(۶۳۰,۸۴۴)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳۳۲,۵۷۱)	(۶۴۱,۶۱۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۰,۳۰۹)	(۱۲۲,۸۰۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۸۶,۱۷۵	۲۷۵,۹۵۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۳۱,۴۵۷	(۴۰,۸۴۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۴۳۸,۱۷۶)	(۱,۱۶۰,۱۵۰)	جمع تغییرات سرمایه در گردش
(۱۸۴,۳۰۹)	(۱۸۶,۶۷۹)	

۳۰-۱- معاملات غیر نقدی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۳۹۵,۶۵۹	خرید غیر نقدی زمین
۱۷۵,۰۰۰	-	
۱۷۵,۰۰۰	۳۹۵,۶۵۹	

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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. مدیریت شرکت به دلیل مشکلات سرمایه در گردش، افزایش بدهی ها و زیان انباشته سعی در تامین سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران داشته که در دوره قبل مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال به سرمایه شرکت افزوده شده است و افزایش سرمایه جدیدی تا مبلغ ۲.۱۸۷.۱۸۳ میلیون ریال به تصویب مجمع رسانده است که اقدامات افزایش سرمایه در مرحله نهایی قرار دارد. مضافاً افزایش سرمایه جدیدی در اجرای بند ف تبصره ۲ قانون بودجه به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال نیز در دست انجام دارد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۴۱۵,۳۰۴	۲,۰۲۸,۰۹۲	موجودی نقد
(۳۱,۷۸۵)	(۲۳۸,۸۶۳)	خالص بدهی
۱,۳۸۳,۵۱۹	۱,۷۹۹,۲۲۹	حقوق مالکانه
۱,۱۴۵,۶۵۶	۲,۳۱۴,۴۸۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۲۱	۷۸	

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هرچند با در نظر گرفتن سابقه طولانی شرکت، تجربه مدیران، بررسی بازار و بررسی روندها، به غیر از ریسک نقدینگی و ریسک فرسوده بودن ماشین آلات، فعالیتهای شرکت تاکنون با ریسک قابل توجهی مواجه نبوده. اما با توجه به تورم اقتصادی حاکم بر کشور و عوامل دیگر مخاطراتی در حوزه های مختلف برای شرکت وجود دارد. این ریسک ها شامل ریسک قیمت خرید مواد اولیه، ریسک عدم وصول به موقع مطالبات، ریسک تجاری و ریسک آلاینده های زیست محیطی می باشد.

۳۱-۳- ریسک ابزار

آسیب پذیری شرکت از نوسانات قیمت مستقیم نبوده و تامین مواد اولیه شرکت به ندرت از طریق خارج و به شکل ارزی تهیه می گردد. اما نوسانات نرخ ارز باعث نوسانات قیمت بازار داخل گردیده از این رو به طور غیر مستقیم در فرآیند تامین مواد اولیه و روند کاری شرکت تاثیر داشته است.

۳۱-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

کمیود سرمایه در گردش برای شرکت ریسک نقدینگی را ایجاد نموده است. شایان ذکر است شرایط تجاری و حفظ سهم بازار شرکت را ناچار به تعامل با خریداران محصول نموده است. تعامل با فروشندگان مواد اولیه از جمله شرکتهای سایکو و ایران خودرو دیزل جهت خرید اعتباری و دریافت تسهیلات از بانکها به عنوان راه حل رفع این ریسک در نظر گرفته شده است.

ریسک نقدینگی یعنی کمیود سرمایه در گردش خود ریسکهایی چون سررسید شدن بدهی های بانکی، عدم تسویه بدهی آب و برق و... عدم دریافت به موقع مواد اولیه (قراضه) را در برمیگیرد. از این رو با رفع مشکل سرمایه در گردش شرکت ریسکهای این چنین، مرتفع می گردد. و به بهبود تولید و وضعیت موجود شرکت کمک شایانی می نماید.

ذکر این موضوع ضرورت دارد که عدم تزریق نقدینگی موجب کاهش خرید مواد اولیه، کاهش تولید به مقدار قابل ملاحظه و به تبع آن کاهش فروش و افزایش زیان شرکت شده است. نقدینگی ناکافی موجب عدم انجام تعمیرات دوره ای و توقف بخش هایی از فعالیت شرکت شده است. در مجموع این ریسک بر تداوم فعالیت شرکت می تواند موثر باشد.

۳۱-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی:

آسیب پذیری شرکت از نوسانات قیمت مواد اولیه مستقیم نبوده و تامین مواد اولیه شرکت به ندرت از طریق خارج و به شکل ارزی تهیه می گردد. اما نوسانات نرخ ارز باعث نوسانات قیمت بازار داخل گردیده از این رو به طور غیر مستقیم در فرآیند تامین مواد اولیه و روند کاری شرکت تاثیر داشته است.

۳۱-۶- مدیریت ریسک پایین بودن تکنولوژی تولید:

با توجه به اینکه تکنولوژی موجود در شرکت مربوط به دهه ۱۹۷۰ میلادی می باشد و عملاً با پایین بودن راندمان تولید و بالا بودن مصرف حاملهای انرژی همراه است اما با بهبود کیفیت مواد اولیه مصرفی در خط تولید و استفاده از تجارب فنی مدیران و ایجاد کمیته های صرفه جویی انرژی و بهره برداری تولید، حداکثر تلاش برای جبران ضعف تکنولوژی موجود به عمل آمده است.

۳۱-۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. با توجه به مشکلات بازار خودرو و نوسان قابل ملاحظه این بازار، مشتریان شرکت از جمله شرکت سایکو در مواردی در ایفای تعهدات و تسویه به موقع بدهی ها خود عمل نکرده و این موجب مشکلاتی در عملیات جاری شرکت شده است.

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۸- سایر ریسک ها

به دلیل مشکلات نقدینگی شرکت توان بازپرداخت بدهی ها از جمله دیون عمومی و دولتی (بیمه و مالیات) را نداشته و با توجه به اینکه سازمان تامین اجتماعی، اداره طراحی و سازمان محیط زیست دارای حقوق حاکمیتی هستند، می توانند با اعمال توان حقوقی خود موانعی را در جلوی راه شرکت (به دلیل عدم تسویه بدهی) قرار دهند.

۳۱-۹- مدیریت ریسک آلاینده های زیست محیطی

صنایع ریخته گری از کارخانجات آلاینده های زیست محیطی محسوب می شود و با وجود کمیته زیست محیطی و پروژه های زیست محیطی انجام گرفته (نصب و راه اندازی پروژه گرد و غبار گیر ذوب و نصب بگ فیلترها) و با ارزیابی های دوره ای سازمان محیط زیست، آلاینده های زیست محیطی شرکت کنترل میشود. لازم به ذکر است شرکت همواره به تداوم پیگیری پروژه ها و برنامه ای بهبود محیط زیست اهتمام می ورزد.

۳۱-۱۰- مدیریت ریسک تجاری

افزایش واردات بی رویه انواع خودروهای خارجی به داخل کشور بدون کنترل و نظارت و ورود رقبای جدید (شرکت پرلیت آسیا، صنایع ریخته گری ایران خودرو، ریخته گری توحید خراسان، شرکت تراکتورسازی تبریز) به صنعت می تواند به عنوان تهدید تجاری مطرح گردد. با تولید محصول با کیفیت از طریق خرید مواد اولیه مرغوب و تقویت روند کنترل محصول، رعایت اصول مشتری مداری، حفظ روابط تجاری با مشتریان سابق و کاهش بهای تمام شده محصولات از طریق کاهش ضایعات و کنترل هرچه بیشتر هزینه های سربار و حمایت از کالای داخلی، می تواند به عنوان راه حل رفع این ریسک به کار گرفته شود.

۳۲- وضعیت ارزی

یورو	یادداشت	
۳۳۹	۲۰	موجودی نقد
۲۹۲,۵۴۰	۱۶	پیش پرداخت ارزی
۲۴۸,۲۶۰	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۴۱,۱۳۹		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۳۰

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خالص تامین مالی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	انتقال به افزایش سرمایه و شرکتهای وابسته	پرداخت هزینه های شرکت توسط شخص وابسته
شرکتهای اصلی و نهایی سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت گروه بهمن	عضو هیات مدیره	✓	۲۱۰,۰۰۰		۹۷۲,۸۳۰	(۳۹۴,۰۸۵)	(۱۷,۰۱۹)
	شرکت ایلم	عضو هیات مدیره	✓	-	(۳۱۶,۸۱۰)	-	-	-
	شرکت خدمات توسعه اقتصاد مهر	شرکت همگروه	-	-	(۶۷۱)	-	-	-
	شرکت صنایع ایران	شرکت همگروه	-	-	(۱۷۰,۵۴۱)	-	-	-
	شرکت خانی ساز	شرکت همگروه	✓	-	(۱۸,۶۶۰)	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	شرکت همگروه	✓	-	(۱,۶۸,۶۱۶)	-	-	-
	شرکت سینیا موتور	شرکت همگروه	-	-	-	۲۳,۷۲۱	-	-
	شرکت گروز	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-
	شرکت بهمن موتور	شرکت همگروه	✓	-	(۵,۳۱۹)	۳۰,۷۶۰,۴	-	-
	شرکت ایمن قطعه سازان گلبا	خریدار عمده	-	-	-	۷۲۶,۸۰۸	-	-
	شرکت ساپکو	خریدار عمده	-	-	(۴۳۹,۴۹۴)	۱,۵۹۰,۶۰۲	-	-
جمع کل			-	۲۱۰,۰۰۰	(۱,۱۳۰,۱۱۱)	۲,۶۲۱,۵۷۵	(۳۹۴,۰۸۵)	(۱۷,۰۱۹)

۲-۳۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است. خرید قرضه از شرکت های گروه و فروش سینندر به شرکت های گروه بر اساس نرخ های قراردادهای فی مابین که با نرخ بازار تفاوت بااهمیتی ندارد، انجام می شود.  
 ۱-۲-۳۳- شرکت ساپکو و شرکت ایمن قطعه سازان گلبا خریدار عمده محصولات شرکت می باشد و لذا به عنوان اشخاص وابسته تلقی شده است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		تسهیلات دریافتی	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
۶۱۸,۱۰۶	۲۳,۹۳۳	۴۵۱,۰۴۰	-	۴۵۱,۰۴۰	-	۱۹۳,۴۴۰	-	شرکت گروه بهمن	شرکت های اصلی و نهایی
		۱۹۳,۴۴۰	-	-	۸۷۲	-	-	شرکت ایلام	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۱,۱۴۰	-	۸۷۲	۱,۶۵۴	-	-	-	-	شرکت توسعه اعتماد مهر	
-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۴	شرکت کروز	
۴۵۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بردا یدک	
۳,۸۸۱	۲۸,۱۵۶	-	۸۷,۸۲۴	-	-	-	۸۷,۸۲۴	شرکت بهمن موتور	
۱۳۸	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کیا ههستان	
۲۱	-	۵۵	-	-	-	-	-	شرکت لیرینگ آریا دانا	
۳,۷۱۸	-	-	-	-	-	۵۵	-	شرکت شاسی ساز ایران	سایر اشخاص وابسته
۱۰,۳۰۴	-	۲۵,۳۸۸	-	-	-	۲۵,۳۸۸	-	شرکت طراحی و ساخت صنایع ایران	
۱,۷۵۰	-	۲,۵۵۰	-	-	-	۲,۵۵۰	-	شرکت بهمن دیول	
۸۵	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سیبا موتور	
-	۱۷	-	-	-	-	-	-	شرکت کارگزاری بهمن	
۳۸	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سروش بهمن	
۸۰۵	-	۸۰۵	-	-	۸۰۵	-	-	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	
-	۴۲,۳۸۳	-	۲۳۲,۹۶۳	-	-	-	۲۳۲,۹۶۳	شرکت ایمن قطعه سازان گلپا	
-	۳۳۰,۴۱۴	-	۶۸۴,۶۲۵	-	-	-	۶۸۴,۶۲۵	شرکت سایکو	
۶۴۰,۳۳۶	۳۸۲,۵۱۹	۶۷۴,۰۵۰	۱,۰۰۷,۰۶۶	۴۵۱,۰۴۰	۱,۶۷۷	۲۲۱,۳۳۴	۱,۰۰۷,۰۶۶	جمع	سایر

۳۳-۴ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۹ و سال ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

مبلغ
میلیون ریال
۴۶,۴۸۳
۲,۲۹۲,۱۷۴
۲,۳۳۸,۶۵۷

اسناد تضمین به عهده شرکت واگذار شده به مشتریان  
اسناد تضمینی حسن انجام کار عهده شرکت

۳۴-۴- دارایی های احتمالی:

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۷,۸۴۴ میلیون ریال (مبلغ ۱۸ ریال به ازای هر سهم) است.