

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



موسسه حسابرسی آزمودگان
"حسابداران رسمی"

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

فهرست مطالب

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱-۴	• گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	• صورت‌های مالی:
۱	نامه هیات مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
۲	صورت وضعیت مالی
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶-۳۷	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱-۳۳	• گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱. صورت‌های مالی شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی که برای درج در گزارش حسابرسی لازم بوده، وجود نداشته است.

سایر اطلاعات

۴. مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به سایر اطلاعات هیچگونه اطمینانی ارائه نمی‌نماید.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس حسابرسی انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵. مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی نیز می‌باشد. 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 تمام مدت انجام 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، ارایه نادرست اطلاعات، یا نادیده گرفتن 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.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

• بر مبنای شواهد حسابرسي 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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسي به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسي تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسي کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسي است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده حسابرسي و یافته های عمده مربوط به آن، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسي صورت های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسي به شمار می روند مشخص می شود. این مسایل در گزارش حسابرسي توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسایل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرسي اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

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

۷. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

رای گیری رعایت شده و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد ذکر شده 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 ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹. به دلیل وجود شرایط تحریم، خریدهای خارجی بدون گشایش اعتبارات اسنادی و از طریق صرافی انجام شده است.
۱۰. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۱. مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرا بورس ایران ابلاغ شده در تاریخ ۱۸ مهر ۱۴۰۱ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته به استثنای مفاد ماده ۱۴ قانون مبنی بر تشکیل کمیته ریسک به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل فوق باشد، ملاحظه نشده است. همچنین در ارتباط با مفاد مواد ۴۰ و ۴۱ دستورالعمل در خصوص کمک های بلاعوض و مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارشات ارایه شده مورد بررسی قرار گرفته به مورد خاصی برخورد نشده است.

۱۲. کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طی سال مالی مورد گزارش و طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، باشد برخورد نکرده است.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳. در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد آیین نامه اجرایی اخیر الذکر به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط این موسسه در محدوده رسیدگی های خود به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت و قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

تاریخ: ۳ خرداد ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

سید مرتضی فاطمی اردستانی

فرهاد فرزاد

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۷۹)

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۹۶)





BAHMAN

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

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

آدرس: کیلومتر ۱۳ بزرگراه لشگری، پلاک ۲۷۹
کد پستی: ۱۳۹۹۹-۳۹۷۱۱

تلفن: ۰۲۱۴۸۰۹۷۳۳۹

فکس: ۰۲۱۴۸۰۹۷۳۴۶

No. 279, 13th 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 ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۴

۵

۶

۳۷-۷

• 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 ۱۴۰۲.۰۲.۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش



BAHMAN.IR

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴.۳۴۵.۱۷۸	۷.۰۲۸.۳۸۶	۵
(۳.۳۱۳.۱۳۴)	(۵.۵۷۸.۴۰۶)	۶
۱.۰۳۲.۰۴۴	۱.۴۴۹.۹۸۰	
(۱۸۰.۸۳۸)	(۳۷۲.۸۵۳)	۷
۳۴.۵۴۱	۷۸.۳۲۰	۸
(۴۰.۶۳۸)	(۴.۶۶۴)	۹
۸۴۵.۱۰۹	۱.۲۵۰.۷۸۳	
(۷۵.۲۱۵)	(۱۶۰.۱۱۵)	۱۰
۱.۱۷۲	۳۸.۴۲۲	۱۱
۷۷۱.۰۶۶	۱.۱۲۹.۰۹۰	
(۷۳.۷۴۰)	(۷۳.۶۴۵)	۲۷-۷
۶۹۷.۳۲۶	۱.۰۵۵.۴۴۵	
		سود پایه هر سهم:
۴۴۰	۵۲۹	۱۲
(۳۸)	(۵۰)	۱۲
۴۰۲	۴۷۹	۱۲

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



آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۱,۵۱۷,۲۸۴	۱,۶۳۱,۸۷۹	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۶,۴۹۶	۱۵,۶۴۱	۱۴	دارایی های نامشهود
۲۵۳	۲۵۳	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۵۳۴,۰۳۲	۱,۶۴۷,۷۷۳		جمع دارایی های غیر جاری
۲۴۶,۳۷۶	۴۰۹,۰۹۴	۱۶	دارایی های جاری
۱,۲۰۴,۰۳۶	۱,۷۹۹,۰۶۷	۱۷	پیش پرداخت ها
۱,۱۲۹,۲۶۷	۱,۸۶۷,۰۸۸	۱۸	موجودی مواد و کالا
۲۲۸,۸۶۳	۲۴۳,۳۰۵	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۸۰۸,۵۴۱	۴,۳۱۸,۵۵۴		موجودی نقد
۴,۳۴۲,۵۷۳	۵,۹۶۶,۳۲۷		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۵۶۲,۱۸۳	۲,۳۶۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۴۷۱,۵۰۰	.	۲۰۱	افزایش سرمایه در جریان
۳۷,۲۲۶	۹۰۰,۲۲	۲۱	اندوخته قانونی
۱	۱	۲۲	سایر اندوخته ها
۲۴۳,۵۷۱	۱,۰۰۳,۴۱۴		سود (زیان) انباشته
۲,۳۱۴,۴۸۲	۳,۴۵۳,۴۳۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴۸۶,۱۴۸	۳۰,۴۸۷	۲۳	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۲۲,۴۴۹	۲۱۶,۷۷۸	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۰۸,۵۹۷	۲۴۷,۲۶۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۸۱۷,۶۳۵	۹۲۸,۳۶۱	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶۷,۷۷۷	۷۳,۶۴۵	۲۶	مالیات پرداختی
۹۸	۱۵	۲۷	سود سهام پرداختی
۵۰۹,۴۸۰	۱,۲۳۰,۲۹۸	۲۳	تسهیلات مالی
۲۴,۵۰۵	۳۳,۳۰۷	۲۸	پیش دریافت ها
۱,۴۱۹,۴۹۵	۲,۲۶۵,۶۲۵		جمع بدهی های جاری
۲,۰۲۸,۰۹۲	۲,۵۱۲,۸۹۰		جمع بدهی ها
۴,۳۴۲,۵۷۳	۵,۹۶۶,۳۲۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and a blue official stamp of the company.

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

جمع کل	سود (زیان) انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱,۱۴۵,۶۵۶	(۴۱۸,۸۸۹)	۱	۲,۳۶۰	-	۱,۵۶۲,۱۸۳
۶۹۷,۳۲۶	۶۹۷,۳۲۶	-	-	-	-
-	(۳۴,۸۶۶)	-	۳۴,۸۶۶	-	-
۴۷۱,۵۰۰	-	-	-	۴۷۱,۵۰۰	-
۲,۳۱۴,۴۸۲	۲۳۲,۵۷۱	۱	۳۷,۲۲۶	۴۷۱,۵۰۱	۱,۵۶۲,۱۸۳
(۶۹,۹۹۰)	(۶۹,۹۹۰)	-	-	-	-
۱,۰۵۵,۴۴۵	۱,۰۵۵,۴۴۵	-	-	-	-
-	(۵۲,۷۹۶)	-	۵۲,۷۹۶	-	-
۱۵۳,۴۹۹	(۱۷۲,۸۱۷)	-	-	(۴۷۱,۵۰۱)	۷۹۷,۸۱۷
۲,۴۵۳,۴۳۷	۱,۰۰۳,۴۱۴	۱	۹۰۰,۲۲	-	۲,۳۶۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

تخصیص به اندوخته قانونی

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

سود خالص سال ۱۴۰۱

تخصیص به اندوخته قانونی

افزایش سرمایه ثبت شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
(۱۸۶,۶۷۹)	۸۶,۶۵۵	۳۰ دریافت های (پرداخت) نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۱,۶۰۵)	(۶۷,۷۷۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۹۸,۲۸۴)	۱۸,۸۷۸	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۰۲	۱۶۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۶۷,۶۵۸)	(۲۱۹,۲۵۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
(۱,۳۱۰)	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷,۵۴۰	۲۰۲,۸۰۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۲۰۲,۸۰۰)	دریافت های نقدی حاصل از سپرده های بانکی
۱,۰۷۱	۹,۸۸۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
-	۵,۲۳۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۶۰,۲۵۶)	(۲۰۳,۹۸۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۴۵۸,۵۳۹)	(۱۸۵,۱۰۷)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
		دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
۷۵,۸۴۱	۱۵۳,۵۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات از سهامداران-گروه بهمن
۲۱۰,۰۰۰	-	پرداخت نقدی حاصل از تسهیلات به سهامداران گروه بهمن
-	(۴۴۰,۰۰۰)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۱,۰۵۲,۳۸۶	۲,۱۹۱,۶۵۹	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۱۳,۹۱۳)	(۱,۵۲۴,۶۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶۸,۶۹۶)	(۱۱۰,۹۳۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
-	(۷۰,۰۶۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۵۵,۶۱۷	۱۹۹,۵۱۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۹۷,۰۷۸	۱۴,۴۰۳	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳۱,۷۸۵	۲۲۸,۸۶۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
-	۳۹	مانده وجه نقد در پایان سال
۲۲۸,۸۶۳	۲۴۳,۳۰۶	معاملات غیر نقدی
۳۹۵,۶۵۹	۳۲۶,۳۱۷	۳۰-۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است


آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش


BAHMAN
 صنایع ریخته گری ایران
 (سهامی عام)

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 متعاقباً 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 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 شاه شهر صنعتی کاوه خیابان چهارم واقع است.

۱-۲- فعالیت های 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 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 آن از موضوعات فوق مرتبط باشد.

۱-۲-۲- بموجب پروانه بهره برداری شماره ۵۳۶۶۸ 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. حال حاضر طی پروانه بهره برداری ۳۱۹۹۰۰۷۷۲۹۹۰ به ۱۸۵۰۰ تن در سال افزایش یافته است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان بر اساس میانگین 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 ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۴	۴	کارکنان رسمی
۳۰۰	۳۷۶	کارکنان قراردادی
۳۰۴	۳۸۰	
۸۱	۸۲	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۸۵	۴۶۲	

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 نداشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان تغییر در نرخ ارز

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های 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 امتیازها به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- ارزش منصفانه قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملاتی نظامند 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

و افشاهای 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

۶

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

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد 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 واقلام 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 ۴۲۶,۷۹۰	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 قبلا 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 مستقیما 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 ها ی تجدید ارزیابی شده بستگی دارد و چنانچه ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده تفاوت با همیتی یا 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 ۱۴۰۱

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه 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 و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
تأسیسات	۱۵ و ۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰ و ۱۵ سال	خط مستقیم
قالب ها	۸ و ۴ سال و ۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایط نقلیه	۴ سال ، ۸ و ۴۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۳۵، ۳۰، ۲۵، ۶ سال	خط مستقیم و نزولی
ابزار آلات	۴، ۵، ۸، ۱۰ سال	خط مستقیم
	۳ و 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 است. 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 با اهمیتی 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 ۱۴۰۱

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 یابد. 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 بسته 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 توأم با ابهام نسبتاً 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 ۱۴۰۱

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

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

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

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)

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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.

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

شرکت درای 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 ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۷۴۶.۴۲۰	۱.۹۷۳	۱.۸۵۶.۱۹۰	۲.۹۹۱	فروش خالص: داخلی:
۲۷۴.۰۸۷	۵۸۰	۷۲۱.۱۵۱	۹۹۴	سیلندر
۳.۳۷۲.۰۰۰	۱۰.۹۹۶	۴.۵۳۴.۱۲۴	۱۰.۳۲۱	سرسیلندر
۴.۳۹۲.۵۰۶	۱۳.۵۵۰	۷.۱۱۱.۴۶۵	۱۴.۳۰۶	سایر قطعات
(۴۷.۳۲۸)	(۱۷۰)	(۸۳۰.۷۹)	(۲۲۰)	فروش ناخالص
۴.۳۴۵.۱۷۸	۱۳.۳۸۰	۷.۰۲۸.۳۸۶	۱۴.۰۸۶	برگشت از فروش
				فروش خالص

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

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۸۳	۳.۶۲۱.۵۷۵	۸۰	۵.۶۱۰.۴۹۸	اشخاص وابسته
۱۷	۷۲۳.۶۰۳	۲۰	۱.۴۱۷.۸۸۹	سایر مشتریان
۱۰۰	۴.۳۴۵.۱۷۸	۱۰۰	۷.۰۲۸.۳۸۶	

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

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
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
۶/۵	۲۴/۲۹	۴۳۶.۹۸۸	۱.۳۶۲.۳۶۰	۱.۷۹۹.۳۴۸
۹/۴۱	۳۹/۱۰	۲۷۵.۲۰۲	۴۲۸.۵۶۴	۷۰۳.۷۶۶
۲۹	۱۶/۳	۷۳۷.۷۸۹	۳.۷۸۷.۴۸۳	۴.۵۲۵.۲۷۲
۲۳/۷۵	۲۰/۶۳	۱.۴۴۹.۹۸۰	۵.۵۷۸.۴۰۶	۷.۰۲۸.۳۸۶

فروش خالص:

سیلندر

سرسیلندر

سایر قطعات

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				اشخاص وابسته:
۹۷۲.۸۳۰	۲,۵۴۴	۲,۶۲۴.۴۷۷	۴,۱۹۲	شرکت ایدم
۱,۵۹۰.۶۰۲	۵,۴۲۶	۲,۱۵۰.۳۴۸	۵,۰۳۹	شرکت سایکو
۷۲۶.۸۰۸	۲,۳۱۲	۴۸۳.۹۸۲	۱,۱۱۶	شرکت ایمن قطعه سازان گلپا
۳۰۷.۶۰۴	۹۸۰	۲۸۳.۲۸۴	۶۸۱	شرکت بهمن موتور
۲۳.۷۳۱	۲۸	۵۹.۵۲۶	۶۱	شرکت سیبا موتور
-	-	۴.۴۶۱	۳	شرکت بهمن دیزل
-	-	۴.۴۲۰	۵	طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۳,۶۳۱,۵۷۶	۱۱,۲۹۰	۵,۶۱۰,۴۹۸	۱۱,۰۹۶	
				سایر مشتریان:
۹۶.۰۰۸	۳۲۴	۹۳۹.۹۲۵	۲,۱۷۳	شرکت مگا موتور
۳۸.۸۹۷	۱۳۰	۱۵۲.۸۲۹	۳۲۷	شرکت محور خودرو
۳۳۸.۸۵۶	۱۱۳۳	۸۷.۰۱۳	۱۲۴	شرکت مالیبل سایپا
-	-	۶۶.۹۲۴	۵۳	آقای مسعود محقق رفیق
-	-	۳۸.۳۳۷	۸۸	شرکت پرتو اندیش گلپا
-	-	۲۸.۹۰۸	۶۵	شرکت صدرا صنعت الوند
۳۵.۰۶۳	۱۰۰	۲۶.۴۶۰	۶۳	شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین
۲۴.۳۰۷	۵۶	۲۲.۶۰۷	۴۴	شرکت رباط ماشین
۸.۳۰۰	۱۶	۱۶.۰۶۸	۱۳	آقای هادی سید آبادی
-	-	۱۰.۸۰۰	۹	شرکت تولید ایستگاهی نیرو خاصه
-	-	۷.۳۳۲	۹	آقای محمدرضا امیران آهنگر
-	-	۷.۰۲۰	۷	شرکت موتور و لوازم یدکی زال هونام
-	-	۵.۹۶۷	۴	شرکت مهندسی موتور آدرینا راد نیرو
۱۰.۴۸۹	۱۲	۲.۸۹۱	۲	شرکت تولید ایستگاهی نیرو واحد
۱۲۷.۳۶۸	۲۴۶	-	-	آقای محمدرضا علایی باهر
۱۳.۱۶۷	۲۲	-	-	آقای علیرضا کریمی
۱۱.۲۹۹	۱۳	-	-	شرکت صنعتی و تولیدی دیزل سنگین
۷.۸۷۵	۲۲	-	-	شرکت پارس میل لنگ
۷.۳۴۴	۱۲	-	-	شرکت ذوب تراش سپاهان
۴.۶۳۲	۴	۴.۸۰۸	۸	سایر
۷۲۳,۶۰۳	۲,۰۹۰	۱,۴۱۷,۸۸۹	۲,۹۹۰	
۴,۳۴۵,۱۷۸	۱۳,۳۸۰	۷,۰۲۸,۳۸۶	۱۴,۰۸۶	

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۷۸,۷۸۰	۳,۴۹۷,۳۳۵	مواد مستقیم
۳۱۲,۶۵۶	۶۷۷,۶۵۳	دستمزد مستقیم ۶-۱
۷۵۵,۱۷۲	۱,۳۹۲,۱۳۱	سربار ساخت ۶-۱
۳,۵۴۶,۶۰۷	۵,۵۶۷,۱۱۸	جمع هزینه های ساخت
(۱۳۲,۲۹۲)	(۸۰,۱۶۸)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۳,۴۱۴,۳۱۵	۵,۴۸۶,۹۵۰	بهای تمام شده ساخت
(۸۴,۶۷۷)	۴۲,۰۰۵	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۲۳,۱۷۱	۵۶,۲۸۳	کالای آماده برای فروش خریداری شده
۲,۹۸۱	-	برگشت امانی ما نزد دیگران
(۴۰,۶۳۸)	(۴,۶۶۴)	بهای تمام شده کالای ساخته شده برگشتی (ضایعاتی و معیوب) ۹
(۲,۰۱۹)	(۲,۱۶۸)	انتقال به پروژه های در جریان ساخت
۳,۳۱۳,۱۳۴	۵,۵۷۸,۴۰۶	

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲.۷۲۶	۱۷۳.۰۸۷	۵۱.۹۲۸	۱۲۲.۶۳۵	دستمزد کارکنان
۵۳.۱۳۱	۱۱۱.۰۲۶	۲۸.۸۸۳	۶۶.۸۰۲	اضافه کاری کارکنان
۴۰.۶۱۶	۸۵.۰۷۵	۲۷.۲۰۳	۵۹.۲۲۴	بیمه و صندوق کارآموزی سهم کارفرما
۳۷.۳۱۲	۶۵.۶۸۳	۲۳.۰۷۶	۳۸.۶۴۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱.۸۳۷	۲۱.۲۳۸	۸.۵۵۸	۱۹.۶۱۱	عیدی و پاداش
۹.۲۸۴	۱۲.۰۰۲	۶.۰۰۷	۷.۳۰۷	پاداش و بهره وری
۴۸.۴۶۴	۹۸.۱۵۵	۳۷.۴۴۴	۷۹.۰۳۸	کمکهای غیرنقدی
۵.۲۳۵	۹.۷۵۷	۴.۶۸۰	۹.۹۶۰	حق اولاد
۸.۸۲۰	۱۷.۹۸۹	۷.۲۲۶	۱۸.۲۴۵	نوبت کاری و شب کاری
۶۴۷	۱.۱۴۷	۵	۷	فوق العاده سفر
۱۱.۳۲۹	۱۷.۸۱۷	۸.۲۳۸	۱۶.۸۵۹	بن کارگری
۸.۴۶۹	۱۳.۵۹۹	۶.۱۵۸	۱۲.۸۱۳	فوق العاده مسکن و خوار و بار
۲	۲.۹۵۹	۱	۲۴۰	مرخصی استفاده نشده
۱۴.۲۶۸	۲۲.۱۱۸	۱۰۳.۲۴۷	۲۲۶.۲۷۱	خرید خدمات تولید- تمیزکاری قطعات
۱۵۸.۶۵۵	۱۳۰.۴۴۷	-	-	آب، برق و سوخت مصرفی
۱۳۱.۲۳۹	۳۹۰.۵۲۷	-	-	تعمیر و نگهداری ماشین آلات اموال و تجهیزات
۶۸.۷۰۱	۱۰۰.۸۸۰	-	-	استهلاک کارخانه
۲۱.۵۱۵	۴۸.۲۶۹	-	-	مواد غذایی رستوران
۱۴.۱۵۹	۱۸.۱۸۶	-	-	پوشاک
۱۲.۴۱۴	۲۹.۹۹۰	-	-	سرویس ایاب و ذهاب کارکنان
۱.۳۹۶	۱.۷۰۳	-	-	بیمه اموال و موجودیها
۴.۴۵۱	۷.۵۰۵	-	-	بهداشت و درمان
۲۸۸	۲۷۲	-	-	تلفن
۴.۶۴۹	۸.۹۶۷	-	-	حمل و عوارض
۵.۵۶۳	۳.۷۳۲	-	-	سایر هزینه ها
۷۵۵.۱۷۲	۱.۳۹۲.۱۳۱	۳۱۲.۶۵۶	۶۷۷.۶۵۳	

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

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۲- در سال مالی مورد گزارش معادل ۲,۹۵۱,۵۴۸ میلیون ریال مواد اولیه مستقیم و ۱,۰۵۸,۸۰۴ میلیون ریال مواد غیر مستقیم تولیدی جمعاً به مبلغ ۴,۰۱۰,۵۳۲ میلیون ریال (در سال قبل به مبلغ ۳,۰۱۷,۱۵۶ میلیون ریال) خریداری شده است. جزئیات مواد اولیه مستقیم به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		نوع مواد	نام فروشنده
مبلغ - میلیون ریال	مقدار (تن)	مبلغ - میلیون ریال	مقدار (تن)		
۴۳۸,۵۵۶	۳,۵۹۳	۸۱۷,۹۳۹	۶,۳۵۷	آهن قراضه	شرکت طراحی مهندسی تامین قطعات خودرو داخل (سایکو)
۳۱۶,۸۱۰	۲,۹۴۸	۵۷۷,۴۹۳	۵,۳۴۷	آهن قراضه	شرکت ایدم
۱۶۸,۶۱۶	۱,۵۳۴	۱۷۹,۳۳۵	۱,۴۶۰	آهن قراضه	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
-	-	۱۴۴,۳۳۹	۱,۴۵۸	آهن قراضه	بهمن موتور
۵۱,۸۷۴	۴۶۷	۳۲,۳۱۸	۲۴۶	آهن قراضه	شرکت شاسی ساز ایران
۳۳۲,۴۱۸	۳,۰۹۰	۲۰,۸۹۳	۱۳۷	آهن قراضه	شرکت مالپیل سایبا
-	-	۱۴,۰۶۷	۱۱۱	آهن قراضه	شرکت دانش صنعت تجارت صدرا
-	-	۳,۶۴۰	۲۹	آهن قراضه	شرکت ایمن قطعه ساز گلبا
۱۰,۲۰۲۳	۹۳۱	-	-	آهن قراضه	شرکت فولاد کاویان سینتا
۵۳,۶۵۵	۴۶۲	-	-	آهن قراضه	شرکت های مجموع بررسی مهندسی خودرو قالب مدرویان
۳۵,۶۸۵	۳۲۷	-	-	آهن قراضه	شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو
۳۳,۲۳۳	۲۹۹	-	-	آهن قراضه	شرکت های قالبهای پیشرفته
۳۳,۳۸۱	۳۰۹	-	-	آهن قراضه	شرکت های اکسین پولاد، پارسوآ صنعت و بهینه تکنیک
۲۰,۷۵۶	۱۸۴	-	-	آهن قراضه	شرکت غرب استیل
۱۸,۱۶۱	۱۴۱	-	-	آهن قراضه	توسعه فولاد گسترش کاویان
۱۷,۶۵۳	۱۵۶	-	-	آهن قراضه	شرکت ایران خودرو دیزل
۱۴,۶۹۴	۱۰۳	-	-	آهن قراضه	شرکت فولاد گستر فرناک هگمخانه
۹۰,۸۱۰	۴۰	۸۹,۲۰۹	۳۰	مس	شرکت صنایع ایدا کابل خراسان
۶۰,۱۸۹	۲۲	۳۵,۳۰۶	۱۱	مس	شرکت تامین توسعه برنا
۲,۸۵۷	۹۴	۳۶,۶۴۸	۱۳	مس	هامون آدین باز
-	-	۷۲,۴۷۶	۵	قلع	ایدا کابل خراسان، پارسوآ صنعت، kh global
۵,۳۷۳	۴۱	-	-	آهن قراضه، قلع و مس ...	سایر اشخاص و شرکتهای
۱,۷۹۴,۷۴۲	۱۴,۷۴۴	۲,۰۲۳,۶۶۲	۱۵,۱۰۵		
۳۳۴,۷۶۴	۵۳۵	۳۲۱,۳۴۵	۴۲۳	فروسلیکو منیزیم	شرکت های نشکن ساز و فروسیلیس ایران و آلیاژ گستر هامون
۶۱,۱۷۷	۱۵۱	۶۸,۶۶۴	۱۵۳	فروسلیس ۷۵٪ ریز	شرکت های فروسیلیس خمین و غرب پارس و هامون
۴۴,۴۰۹	۹۰	۱۱۱,۴۸۸	۱۸۳	٪ فرومگنیز ۷۵	kin, bahartia شرکت های پارس شمیم، تامین گر
۳۲,۱۲۸	۳۳	۸۵,۲۷۲	۵۷	اینوکلن	شرکت های پارسو صنعت و اطلس ویزن، تجارت تیوا و آرین راد
۳۶,۷۸۴	۹۲	۱۷,۲۲۷	۳۵	فروسلیس ۷۵٪ درشت	شرکت آلیاژ گستر هامون
۱۳۴,۴۸۰	۴۴۰	۳۲۳,۸۹۱	۶۸۴	ذغال و سایر اقلام	شرکت های اشتها، فروسیلیس خمین، ایتوک راد و آلیاژ گستر هامون
۶۴۳,۷۴۲	۱,۳۳۹,۹۸۰	۹۲۷,۸۸۷	۱,۵۳۴		
۲,۴۳۸,۴۸۴	۱۶,۰۸۴	۲,۹۵۱,۵۴۸	۱۶,۶۳۹		

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

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		نوع مواد	نام فروشنده
مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار		
۶۹,۰۸۵	۶,۸۴۲	۱۲۷,۱۵۸	۱۰,۴۱۳	ماسه سیلیس کانسار - تن	شرکت های کانی گستر، معدن کاران، مالپیل سایبا، اردان یور
۱۷۲,۱۴۶	۳۴۶	۴۵۲,۵۹۸	۵۶۹	رزین و اسید - تن	شرکت های رزینان و آسان تک
۲۸,۳۹۱	۱۰۰	۶۹,۵۷۱	۱۴۷	رنگ و تیتیر - تن	درفاز، اسپهر رزین، آرین راد، تراکتور سازی تبریز، زرین قام و فارس ریزان
۶۰,۳۹۵	۱,۴۸۳	۸۹,۴۹۵	۱,۸۳۰	فیلتر قوم و اسلیو - عدد	ویپرو تجهیز، در افرا، فارس ریزان و آسان تک kin
۹۰,۳۳۰	۲۹۶	۱۴۵,۴۸۰	۴۱۰	ساجمه فولادی - تن	چدن آرای شمال
۱۶,۴۰۲	۱,۴۲۵	۳۴,۵۰۵	۱,۷۱۱	بنتونیت ایرانی، مگردذغال - تن	خاک رنگبر، سنگسر، درین کاشان، شیمیگان
۱۱,۴۶۰	۱۵۲	۳۵,۰۶۸	۱۹۴	جرم ریختنی، خاک نسوز - تن	نسوز ایرانیان، دوب یار صنعت، گنجی
۵,۹۳۵	۲۶	۱۱,۱۰۶	۴۴	ترموکوپل - عدد	حساسه های صنعتی کیوان، دفتر کل کالا
۶,۴۶۴	۳۹۳	۵۸,۶۲۵	۷۹۵	چیلت - عدد	kin filter
۱۱۸,۰۶۴	۴۲۷	۳۵,۱۹۷	۲۵۹	ورق سنگ، مبرد و غیره	سایر شرکتهای و اشخاص
۵۷۸(۶۷۳)		۱,۰۵۸,۸۰۴			

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 (خالص)			ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱				
۱,۶۶۲	۳,۱۷۶	۳,۰۲۷	۲,۵۰۰	۵,۶۲۵	تن	گروه محصولات / سیلندر
۴۹۷	۵۶۵	۱,۰۸۰	۱,۰۰۰	۱,۵۵۰	تن	گروه محصولات / سرسیلندر
۸,۴۹۴	۱۲,۴۲۴	۱۰,۰۶۹	۱۳,۰۰۰	۱۱,۳۲۵	تن	گروه محصولات / سایر قطعات
۱۰,۶۵۳	۱۵,۱۶۵	۱۴,۱۷۶	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 ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۷۱,۶۶۹	۸۳,۲۰۴	حمل و ترخیص، کمیسیون و ساخت پالت
۲۴,۱۴۸	۴۳,۰۹۴	دستمزد کارکنان
۹,۱۶۳	۱۵,۴۳۴	حق بیمه سهم کارفرما و صندوق کارآموزی
۱۲,۵۴۵	۲۱,۱۹۹	اضافه کاری کارکنان
۸۳۸	۲,۱۰۵	سفر و فوق العاده مأموریت کارکنان
۱۰,۱۱۷	۱۴,۳۹۳	سنووات خدمت کارکنان
۱,۱۰۹	۱,۴۲۱	حق اولاد
۲,۸۱۰	۴,۲۸۳	ایاب و ذهاب
۴,۴۷۳	۱۲,۵۷۷	عیدی و پاداش کارکنان
۳۰,۵۱	۷,۶۴۱	غذای کارکنان
۴۰,۴۲	۳,۴۰۳	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱,۹۶۵	۲,۹۴۸	حسابرسی
۱۰,۵۲۱	۲۸,۶۴۱	کمکهای غیرنقدی به کارکنان
۳,۴۵۲	۴,۶۳۷	استهلاک دارایی ثابت
۴۸۹	۴۶۸	حق حضور هیأت مدیره
۲۲۰	۱۹۲	پست و مخابرات
۵۰۲	۴۰۴	آب، برق و سوخت مصرفی
۱,۶۴۲	۲,۳۱۸	مسکن و خواربار
۲,۲۰۶	۳,۰۱۴	بن کارگری
۲۸۷	۳۵۷	بیمه داراییهای ثابت
۸۲۶	۷۲۰	پوشاک
۱,۴۳۸	۱,۹۲۴	پذیرایی مراسم و جشنها
۵۵۵	۹,۰۳۱	مواد و لوازم مصرفی
۳,۱۲۶	۲,۹۷۲	هزینه محیط زیست
۸۹۳	۲,۳۳۱	هزینه های بورس و اوراق بهادار
۳,۲۹۰	۲,۴۷۰	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۲۲۶	۱۸۶	هزینه آگهی و تبلیغات
۵,۲۳۳	۱,۵۸۷	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)
۱۸۰,۸۳۸	۲۷۲,۸۵۳	

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 ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۲۵۰	۲۲,۹۰۵	ساخت و فروش قالب
۱۸,۲۹۱	۵۵,۴۱۵	درآمد فروش ضایعات
۳۴,۵۴۱	۷۸,۳۲۰	

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰,۶۳۸	۴,۶۶۴	۶	قطعات ضایعاتی و معیوب
۴۰,۶۳۸	۴,۶۶۴		

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

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۲۱۵	۱۶۰,۱۱۵	هزینه سود و کارمزد وامهای دریافتی از بانک ها
۷۵,۲۱۵	۱۶۰,۱۱۵	

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 ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۳.۱۲۴	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱.۰۷۱	۹.۸۸۳	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۰	۵.۲۳۱	سود حاصل از سرمایه گذاری در کارگزاری صبا تامین
۰	۳۹	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۰۱	۱۴۵	سودناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱.۱۷۲	۳۸.۴۲۲	

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۸۴۵.۱۰۹	۱.۲۵۰.۷۸۳	اثر مالیاتی
(۸۱.۱۴۴)	(۸۵.۸۱۴)	
۷۶۳.۹۶۵	۱.۱۶۴.۹۶۹	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۷۴.۰۴۴)	(۱۲۱.۶۹۳)	اثر مالیاتی
۷.۴۰۴	۱۲.۱۶۹	
(۶۶.۶۳۹)	(۱۰۹.۵۲۴)	سود خالص
۶۹۷.۳۲۶	۱.۰۵۵.۴۴۵	

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
تعداد - سهم	تعداد - سهم	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱.۷۳۵.۰۰۰.۰۰۰	۲.۲۰۳.۷۵۰.۰۰۰	

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	عملیاتی
۴۴۰	۵۲۹	غیر عملیاتی
(۳۸)	(۵۰)	سود پایه هر سهم
۴۰۲	۴۷۹	

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی های در جرایم تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و ممنویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	قالب ها	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تعدیل ارزیابی:
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	۱۴۰۰ در ابتدای سال
۱,۴۴۴,۸۳۷	۶۸۲	۳۵,۲۵۵	۱,۴۴۰,۷۰۰	۱۴,۰۷۱	۱۹,۳۴۱	۸,۷۳۵	۷۰,۶۴۱۹	۳۶,۹۶۶	۱۱۰,۸۰۲	۱۶۰,۹۶۶	۴۰۳,۴۰۰	افزایش
۳۶۷,۶۵۸	۱۴,۴۰۰	۲,۰۱۹	۳۵۱,۳۳۹	۸۰,۲۶	۱۰,۹۰۰	۱۷,۱۵۰	۱۴۳,۵۷۱	۱,۷۴۲	۲۹,۸۷۷	۳۹,۹۷۵	-	واگذار شده
(۱۰)	-	-	(۱۰)	-	-	(۱۰)	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	-	(۳۵,۳۸۰)	۳۵,۳۸۰	-	-	-	۱۴,۸۲۶	۵,۲۶۶	۵۷۵	۱۴,۷۱۳	-	مابده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۷۶۴,۴۸۶	۱۵۰,۸۲	۲,۰۹۴	۱,۷۶۷,۳۲۰	۲۲,۰۹۷	۳۰,۳۴۱	۲۵,۸۷۵	۸۶,۴۸۵	۴۲,۹۷۴	۱۴۱,۳۵۴	۲۱۵,۶۵۴	۴۰۳,۴۰۰	افزایش
۲۱۹,۳۵۸	-	۶۰,۰۹۱	۱۵۹,۱۶۷	۲۰,۰۶	۲۹,۰۰۷	۱۹,۱۳۶	۸۱,۱۰۳	۱۸,۸۳۴	۵,۹۷۱	۳,۱۲۰	-	واگذار شده
(۸۶)	-	-	(۸۶)	-	(۸۶)	-	-	-	-	-	-	نقل و انتقالات
-	(۱۴,۴۰۰)	(۵۵۰,۷۹)	۶۹,۴۷۹	-	-	-	۱۴,۹۲۵	۳,۸۷۰	۲۵,۴۶۱	۲۵,۳۳۳	-	مابده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۹۸۳,۶۵۸	۶۸۲	۷۱,۰۶	۱,۹۷۵,۸۷۰	۲۴,۱۰۲	۵۹,۱۶۱	۴۵,۰۱۱	۹۶۰,۸۴۳	۶۶,۶۶۸	۱۷۲,۶۸۶	۲۴۲,۹۹۷	۴۰۳,۴۰۰	استهلاک انباشته
۱۱۵,۹۸۰	-	-	۱۱۵,۹۸۰	۸۸,۹۸	۴,۸۷۵	۴,۵۸۸	۴۶,۳۸۵	۵,۱۵۳	۳۹,۷۴۲	۶,۳۳۸	-	مابده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶۰,۹۳۰	-	-	۶۰,۹۳۰	۵۲۰	۱۰,۴۷	۵۸۰	۴۴,۳۲۲	۹۰۱	۷,۲۳۰	۶,۳۳۱	-	افزایش
(۹۹۸)	-	-	(۹۹۸)	-	(۱۳)	(۹۸۵)	-	-	-	-	-	واگذار شده
۱۷۵,۹۱۳	-	-	۱۷۵,۹۱۳	۱۰,۳۸۳	۹,۹۴۴	۶,۱۲۶	۱۳۶,۶۶۷	۱۰,۷۴۸	۵۴,۰۳۹	۱۹,۵۹۵	-	مابده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۰۴,۶۴۸	-	-	۱۰۴,۶۴۸	۲,۳۸۴	۸,۸۳۳	۳,۷۲۳	۵۸,۸۹۲	۴,۷۳۹	۱۷,۴۰۴	۸,۶۷۲	-	افزایش
(۷۱)	-	-	(۷۱)	-	(۷۱)	-	-	-	-	-	-	واگذار شده
۲۸۰,۴۹۰	-	-	۲۸۰,۴۹۰	۱۲,۶۶۷	۱۸,۷۰۶	۹,۸۴۹	۱۹۵,۳۵۹	۱۵,۴۸۷	۷۱,۴۴۴	۲۸,۲۶۷	-	مابده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۶۳۱,۸۷۹	۶۸۲	۷۱,۰۶	۱,۶۲۴,۰۹۱	۱۱,۳۳۶	۴۰,۴۵۵	۳۵,۱۶۳	۷۶۵,۶۸۴	۵۱,۱۸۱	۱۰۱,۳۴۳	۲۱۵,۷۳۰	۴۰۳,۴۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۵۱۷,۲۸۴	۱۵۰,۸۲	۲,۰۹۴	۱,۵۰۰,۱۰۸	۱۱,۸۱۴	۲۰,۳۹۷	۱۹,۷۴۹	۷۲۸,۳۳۸	۳۳,۳۳۶	۸۷,۳۱۵	۱۹۶,۰۵۸	۴۰۳,۴۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

از صورت های مالی (صاحبان رسمی) گزارش

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۶۸۰,۸۷۹ 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 ۱,۰۰۰ 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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
برمبنای تجدید ارزیابی	برمبنای بهای تمام شده	برمبنای تجدید ارزیابی	برمبنای بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۳,۴۰۰	۸۴,۶۵۵	۴۰۳,۴۰۰	۸۴,۶۵۵	زمین
۱۱۵,۹۳۱	۳,۲۲۹	۱۱۰,۸۹۱	۳۱,۵۷۳	ساختمان
۳۷۶,۶۷۳	۱۰۸,۹۴۲	۳۴۶,۵۳۹	۲۰۴,۹۷۰	ماشین آلات و تجهیزات
۸۹۶,۰۰۴	۱۹۶,۸۲۶	۸۶۰,۸۳۰	۳۲۱,۱۹۸	

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 ۶۸۲ میلیون ریال بابت پرداختی به شرکت صنایع تهویه آسیا 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 برج خنک کن و دیزل ژنراتور و سایر تعمیرات اساسی بوده است.

۱۳-۹- افزایش ماشین آلات و تجهیزات به طور عمده بابت تعمیرات اساسی بر روی کوره، ماشین قالبگیری و رول کانوایر و سایر دستگاه ها انجام شده و نیز خرید لیفتراک ۱۰ تن و همچن مصرف اقلام انبار از جمله جرم نسوز، انواع ورق و لوله جهت ماشین آلات تولید می باشد.

۱۳-۱۰- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید سه دستگاه خودرو بسترن و تعمیرات اساسی سایر وسایل نقلیه میباشد

۱۳-۱۱- افزایش اثاثه و منصوبات به طور عمده بابت خرید تجهیزات آشپزخانه، کله آبی و گازی، صندلی چرخ دار، آبسردکن و صندلی و میز نهارخوری به تعداد بالا و ... جهت رستوران و مهمانسرا میباشد.

۱۳-۱۲- افزایش ابزار آلات 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 ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نا مشهود

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۳۷۴	۱۳,۱۰۰	۴,۲۷۴
۱۷,۳۷۴	۱۳,۱۰۰	۴,۲۷۴
-	-	-
۱۷,۳۷۴	۱۳,۱۰۰	۴,۲۷۴
(۸۷۸)	-	(۸۷۸)
(۸۵۵)	-	(۸۵۵)
(۱,۷۳۳)	-	(۱,۷۳۳)
۱۵,۶۴۱	۱۳,۱۰۰	۲,۵۴۱
۱۶,۴۹۶	۱۳,۱۰۰	۳,۳۹۶

بهای تمام شده با مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

ارزش دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ارزش دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴-۱- حق امتیاز خدمات عمومی شرکت در سال ۱۳۹۷ به منظور افزایش سرمایه توسط هیات کارشناسان دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرارگرفت و تفاوت آن به مبلغ ۱۲,۹۱۴ میلیون ریال همراه با دارایی های ثابت منویه مجتمع 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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰
۳	۳	۳	۳
۲۵۳	۲۵۳	۲۵۳	۲۵۳

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲۵۰	-	۲۵
-	۳	-	۲,۵۲۳
-	۲۵۳	-	۲,۵۴۳

شرکت بازرگانی سروش بهمن

صندوق توسعه صادرات و کالاهای صنعتی و خدمات بهداشتی

گزارش
 هیات مدیره
 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۸۰۱	۱۸۹,۹۳۲	KH GLOBAL - گرافیت کم سلفور، قلع، نوار آبنندی
۱,۵۲۶	۳۱,۵۸۸	km/rand yorks - ماسه کرومیتی
-	۲۸,۰۵۴	Jinan - مواد جوانه زا
-	۱۰,۳۳۰	Elements India - بنتونیت
-	۶,۴۳۷	SHAMLAk - رنگ پایه آبی
۴,۵۸۷	۴,۵۸۷	REF - سنگ ستونی
۴۰,۹۳۰	۷۷۷	KIN - چیلت، فیلتر فوم
۱۸,۶۳۱	-	Ronyxiny - گرافیت کم سولفور
۷,۰۸۲	-	Junker - کوبیل کامل کوره
۳,۷۳۳	-	bhartia petro - فرومکنگز، اسید و رزین
۱۰۲	۴۰	سایر
۱۵۱,۳۹۳	۳۷۱,۷۴۳	
-	۲۵,۵۳۳	پیش پرداخت های داخلی:
-	۲۵,۰۹۲	شرکت صنایع آیدا کابل خراسان - خرید قراضه و مس
۱,۴۴۰	۱۷,۷۹۴	شرکت فرمولیندن فروالیاژ آریا - خرید فرمولیندن
-	۱۵,۷۴۲	شرکت رکورد تلورانس
-	۵,۳۹۱	پارس نگین البرز
-	۴,۴۸۰	شرکت برق و الکترونیک برتوسنت
-	۳,۹۳۶	گروه امیران تجهیز
-	۳,۹۲۴	شرکت همکاران سیستم - خرید سیستم همیاران
-	۳,۶۳۳	شرکت مهندسی بویس فولاد مازین
-	۲,۴۰۰	شرکت رزینان
-	۲,۲۵۰	شرکت فنی و مهندسی نیروالکتربیک سهند آذر (مگنت سهند)
-	۲,۳۸۷	فروشگاه امین صنعت
-	۲,۱۵۶	شرکت پرس ماشین
۱,۹۱۸	۱,۹۱۸	شرکت هامون آذین یاز
-	۱,۸۵۸	شرکت قطعات لاستیکی تهران
-	۱,۷۴۴	شرکت کشتیرانی هرمز مارین
-	۱,۶۱۴	شرکت سگال معدن یارتاک
-	۱,۴۴۶	فروشگاه کوشا ونت
-	۱,۱۶۷	شرکت کیان صنعت ذوب
-	۱,۱۳۴	شرکت هوا کاران یارس
۱,۰۸۸	۹۵۷	شرکت فروسیلیسم خمین
۲,۱۶۲	۳۹	گروه تولیدی صنعتی جترال تهویه
۲,۲۴۷	-	شرکت سپهر رایان صنعت - ماشین کاری سیلندر دسا
۳۷,۰۳۳	-	خدمات بیمه ای امین پارسیان
۵,۲۴۰	-	یالت سازی کوثر خرید یالت
۵,۰۰۷	-	فروشگاه نیما
۴,۰۰۰	-	شرکت کنترل ابزار نوین
۲,۹۲۲	-	سغاملیس گستر نوآور تجهیز
۲,۴۳۰	-	فایبرگلاس و جوش بلاستیک صفدری
۲,۴۰۸	-	شرکت آریا بنیز
۲,۰۰۰	-	لوازم چک هاشمی
۱,۷۵۶	-	شرکت رباط ماشین
۱,۷۴۷	-	دانا روش آرشام
۲,۲۲۷	-	خدماتی گلنار سرخ ساوه
۱۹,۳۵۹	۱۰,۷۵۷	صنعتی و تولیدی دیزل سنگین ایران (دسا)
۹۴,۹۸۳	۱۳۷,۳۵۱	سایر
۲۴۶,۳۷۶	۴۰۹,۰۹۴	

۱۶-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۷,۳۱۲ میلیون ریال از پیش پرداختها خریدگرددیده است.

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- موجودی مواد و کالا

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱.۷۵۳	۱۱۹.۷۴۷	۰	۱۱۹.۷۴۷	کالای ساخته شده
۸۰۹	۸۰۹	۰	۸۰۹	کالای ساخته شده - امانی نزد دیگران
۲۱۸.۰۴۱	۲۹۸.۲۱۰	۰	۲۹۸.۲۱۰	کالای در جریان ساخت
۵۹۹.۲۴۳	۹۹۰.۷۶۴	۰	۹۹۰.۷۶۴	مواد اولیه
۸۲.۳۷۳	۱۴۴.۲۶۷	۰	۱۴۴.۲۶۷	ملزومات مصرفی
۱۳۲.۸۲۶	۲۳۵.۷۱۱	(۴.۳۲۱)	۲۴۰.۰۳۲	لوازم یدکی ماشین آلات
۸.۹۹۱	۹.۵۵۹	۰	۹.۵۵۹	مواد اولیه - امانی نزد دیگران
۱.۲۰۴.۰۳۶	۱.۷۹۹.۰۶۷	(۴.۳۲۱)	۱.۸۰۳.۳۸۸	

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱,۵۵۵,۹۳۸ 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 ۱۴۰۱

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های تجاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	جمع	ارزی	وبالی	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						تجاری:
						استاد دریافتنی:
۱۸۵,۳۶۴	۱۲۹,۳۸۵	-	۱۲۹,۳۸۵	-	۱۲۹,۳۸۵	شرکت ایمن قطعه سازان گلپا
۳۰,۰۰۰	۱۲۱,۴۹۲	-	۱۲۱,۴۹۲	-	۱۲۱,۴۹۲	شرکت مگا موتور
-	۱۶,۲۴۷	-	۱۶,۲۴۷	-	۱۶,۲۴۷	آقای مسعود محقق رفیق
-	۹,۸۴۹	-	۹,۸۴۹	-	۹,۸۴۹	شرکت صدرا صنعت لوئند
۱۰,۸۸۶	۹,۶۱۴	-	۹,۶۱۴	-	۹,۶۱۴	شرکت توسعه و عمران شهرستان ملین
-	۶,۹۸۴	-	۶,۹۸۴	-	۶,۹۸۴	پرتو اندیش گلپا
۷۰۰	۷۰۰	-	۷۰۰	-	۷۰۰	FFK شرکت ایران بزر
۲۱,۷۵۱	-	-	-	-	-	آقای محمدرضا علایی باهر
-	-	(۱,۸۲۰)	۱,۸۲۰	-	۱,۸۲۰	ترانکاری آریز
۲۴۸,۷۰۱	۲۹۶,۲۷۲	(۱,۸۲۰)	۲۹۶,۰۹۲	-	۲۹۶,۰۹۲	
						حساب های دریافتنی:
	۴۸۹,۸۱۳	-	۴۸۹,۸۱۳	-	۴۸۹,۸۱۳	اشخاص وابسته - شرکت ایمن
۶۳۸,۹۰۸	۴۳۷,۴۴۷	-	۴۳۷,۴۴۷	-	۴۳۷,۴۴۷	اشخاص وابسته - شرکت سایکو
-	۴,۱۹۲	-	۴,۱۹۲	-	۴,۱۹۲	اشخاص وابسته - شرکت سیبا موتور
۸۷,۸۲۴	-	-	-	-	-	اشخاص وابسته - شرکت بهمن موتور
۲۱,۴۴۶	۲۸۴,۵۷۹	-	۲۸۴,۵۷۹	-	۲۸۴,۵۷۹	شرکت مگا موتور
۴۷,۵۹۹	۱۱۷,۳۲۹	-	۱۱۷,۳۲۹	-	۱۱۷,۳۲۹	شرکت ایمن قطعه سازان گلپا
۷,۴۱۴	۵۷,۴۶۲	-	۵۷,۴۶۲	-	۵۷,۴۶۲	شرکت مالییل سایپا
۸۹۱	۱۷,۵۶۴	-	۱۷,۵۶۴	-	۱۷,۵۶۴	شرکت محور خودرو
۹,۲۷۷	۱۱,۷۰۳	-	۱۱,۷۰۳	-	۱۱,۷۰۳	شرکت (دسا) صنعتی و تولیدی دیزل سنگین ایران
-	۱۱,۱۴۴	-	۱۱,۱۴۴	-	۱۱,۱۴۴	شرکت صدرا صنعت لوئند
-	۶,۰۸۱	-	۶,۰۸۱	-	۶,۰۸۱	آقای مسعود محقق رفیق
۳۹۲	۳۹۲	-	۳۹۲	-	۳۹۲	شرکت مهندسی موتور آدرینا راد نیرو
۳,۲۰۷	۳,۲۰۷	-	۳,۲۰۷	-	۳,۲۰۷	شرکت صنعتی محروسازان ایران خودرو
۱۴۸	۳,۲۹۹	-	۳,۲۹۹	-	۳,۲۹۹	شرکت ایستگاهی نیرو واحد
۲,۷۱۴	۲,۷۱۴	-	۲,۷۱۴	-	۲,۷۱۴	آقای محمدرضا علایی باهر
-	۱,۲۹۵	-	۱,۲۹۵	-	۱,۲۹۵	اشخاص وابسته - شرکت بهمن دیزل
۴۶۰	۴۶۰	-	۴۶۰	-	۴۶۰	شرکت صنعتی نیرو محرکه
۲۷۱	۲۷۱	-	۲۷۱	-	۲۷۱	شرکت پرتو اندیش گلپا
-	-	(۳,۶۹۸)	۳,۶۹۸	-	۳,۶۹۸	شرکت چرخشگر
-	-	(۲,۹۲۲)	۲,۹۲۲	-	۲,۹۲۲	ترانکاری آریز
۳۰,۵۸	-	-	-	-	-	آقای هادی سید آبادی
۱,۲۳۸	-	-	-	-	-	شرکت ریاض ماشین
۳۰	۶۲۲	(۱,۸۲۰)	۸۱۶	-	۸۱۶	سایر (تعداد ۳)
۸۲۴,۸۷۹	۱,۲۴۹,۵۸۴	(۶,۸۰۲)	۱,۴۵۶,۳۸۸	-	۱,۴۵۶,۳۸۸	
۱,۰۰۷۳,۵۷۹	۱,۷۴۳,۸۵۶	(۸,۶۲۴)	۱,۷۳۵,۲۳۲	-	۱,۷۳۵,۲۳۲	
						سایر دریافتنی ها:
۹,۷۶۶	۱۳,۵۸۸	-	۱۳,۵۸۸	-	۱۳,۵۸۸	حکم جاری وام و مساعده کارکنان
۱۹۹	-	-	-	-	-	شرکت دسا (گارانتی)
۴۵,۷۱۷	۸۲,۳۶۲	-	۸۲,۳۶۲	-	۸۲,۳۶۲	شرکت سایکو (گارانتی)
-	۲۷,۲۲۲	-	۲۷,۲۲۲	-	۲۷,۲۲۲	سرمه های دریافتنی
۵	۶۱	-	۶۱	-	۶۱	سایر حسابهای دریافتنی (۲۳)
۵۵,۶۸۷	۱۲۳,۲۲۲	-	۱۲۳,۲۲۲	-	۱۲۳,۲۲۲	
۱,۱۲۹,۲۶۷	۱,۸۶۷,۰۸۸	(۸,۶۲۴)	۱,۸۵۸,۴۴۴	-	۱,۸۵۸,۴۴۴	

۱۸-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۲۴۳,۸۲۹ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول گردیده است.

آرژوندقارن (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۲۸,۳۵۲	۲۴۲,۹۳۴	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۸۴	۱۱۸	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۴۱۷	۲۳۸	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۱۰	۱۵	
۲۲۸,۸۶۳	۲۴۳,۳۰۵	

۱۹-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی در یادداشت ۱۱ منعکس است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲,۳۶۰,۰۰۰ سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام-سهم	درصد مالکیت	تعداد سهام-سهم	
۱۸/۱٪	۲۸۲,۵۱۵,۲۲۱	۲۷/۷٪	۶۵۴,۷۷۳,۷۴۴	شرکت گروه بهمن
۳/۶٪	۵۵,۸۵۷,۶۸۳	۳/۶٪	۸۴,۳۸۴,۵۳۵	شرکت تولیدی موتورهای دیزل ایران (ایدم)
۳/۶٪	۵۵,۵۳۰,۷۴۹	۵/۴٪	۱۲۸,۲۳۸,۰۸۰	شرکت کیمهستان (سهامی عام)
۲/۴٪	۳۷,۲۷۰,۲۳۴	۵/۴٪	۱۲۸,۰۶۶,۷۲۴	شرکت سرمایه گذاری آوین
۶/۸٪	۱۰۶,۱۹۱,۹۰۳	۳/۷٪	۸۸,۱۰۵,۹۷۳	صندوق بازارگردانی بهمن گستر
۰/۱٪	۱,۵۶۵,۸۶۰	۰/۱٪	۲,۳۶۵,۵۵۰	شرکت شاسی ساز ایران (سهامی خاص)
۰/۱٪	۱,۵۶۵,۸۶۰	۰/۱٪	۲,۳۶۵,۵۵۰	شرکت مزدیدک (سهامی عام)
۶۵/۴٪	۱,۰۲۱,۶۸۵,۹۳۷	۵۳/۹٪	۱,۲۷۱,۶۹۹,۸۴۴	سایر سهامداران با مالکیت کمتر از یک درصد
۱۰۰٪	۱,۵۶۲,۱۸۳,۴۴۷	۱۰۰٪	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- 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 گردید و در آخر هیات مدیره قرار گرفت. هیات مدیره پس از انجام مراحل افزایش سرمایه و کسب مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۲ افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۵ اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۱ نیز در روزنامه رسمی آگهی گردیده است.

۲۰-۲- مجمع فوق العاده جهت افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۹ برگزار گردید و با افزایش سرمایه تا مبلغ ۱۷۲,۸۱۶ میلیون ریال از محل سو انباشته موافقت گردیده است و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۸ در سازمان ثبت اسناد به ثبت رسید و نیز در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴ در روزنامه رسمی آگهی گردیده است.

۲۰-۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال براساس موارد افزایش یافته به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	مانده در ابتدای سال
۱,۵۶۲,۱۸۳,۴۴۷	۱,۵۶۲,۱۸۳,۴۴۷	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و واریز نقدی
-	۷۹۷,۸۱۶,۵۵۳	مانده در پایان سال
۱,۵۶۲,۱۸۳,۴۴۷	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۳,۷۵۰,۰۰۰	

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۹۰۰.۲۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص 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.

۲۲- 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.

۲۳- تسهیلات مالی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹۵.۶۲۸	۴۸۶.۱۴۸	۵۰۹.۴۸۰	۱.۲۶۰.۷۸۵	۳۰.۴۸۷	۱.۲۳۰.۲۹۸
۹۹۵.۶۲۸	۴۸۶.۱۴۸	۵۰۹.۴۸۰	۱.۲۶۰.۷۸۵	۳۰.۴۸۷	۱.۲۳۰.۲۹۸

تسهیلات دریافتی

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک توسعه تعاون
۷۸.۵۹۶	۵۷.۴۱۸	بانک تجارت
۱۰۷.۵۱۶	۱۶۷.۰۹۶	بانک صادرات
۲۵۷.۰۱۸	۵۲۱.۸۴۱	بانک اقتصاد نوین
۹۱.۶۸۰	-	بانک کارآفرین
۵۵.۰۲۸	-	بانک پارسیان
۱۰۴.۴۸۸	۱۰۴.۳۸۹	بانک ملت
-	۵۴۵.۰۰۰	اشخاص وابسته - گروه بهمن یادداشت (۶-۱-۲۴)
۴۵۱.۰۴۰	-	
۱.۱۴۵.۳۶۷	۱.۳۹۵.۷۴۴	سود و کارمزد سال های آتی
(۴۰.۸۱۷)	(۵۲.۷۰۸)	طبقه بندی از سربرده های دریافتی
(۱۰۸.۹۲۲)	(۸۲.۲۵۰)	
۹۹۵.۶۲۸	۱.۲۶۰.۷۸۵	حصة بلند مدت
(۴۸۶.۱۴۸)	(۳۰.۴۸۷)	حصة جاری
۵۰۹.۴۸۰	۱.۲۳۰.۲۹۸	

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۳ درصد
-	۲۵۹.۴۱۳	۱۸ درصد
۶۹۴.۳۲۷	۱.۱۳۶.۳۳۰	بدون سود و کارمزد
۴۵۱.۰۴۰	-	
۱.۱۴۵.۳۶۷	۱.۳۹۵.۷۴۴	

۲۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	سال ۱۴۰۲
۱.۳۵۹.۷۲۴	سال ۱۴۰۳ و پس از آن
۳۶.۰۲۰	
۱.۳۹۵.۷۴۴	

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	چک
۶۰۶,۶۴۴	قرارداد لازم الاجرا بهمن دیزل
۲۴۴,۱۰۰	قرارداد لازم الاجرا گروه بهمن
۵۴۵,۰۰۰	
۱,۳۹۵,۷۴۴	

۲۳-۱-۵ چک ۴۵۲۹۹۸ نزد بانک توسعه تعاون به مبلغ ۶۵ میلیارد ریال تضمین وام دریافتی از آن بانک است. همچنین مبلغ ۵۸,۲۵۰ میلیون ریال سپرده بانکی بعنوان تضمین تسهیلات دریافتی از بانک توسعه تعاون و بانک صادرات و بانک پارسیان به همراه چکهای تضمین (شرکت گروه بهمن سیباموتور) همچنین قراردادهای لازم الاجرای شرکتهای بهمن دیزل و گروه بهمن می باشد.

۲۳-۱-۶ علی الحساب دریافت شده از گروه بهمن جهت هزینه های جاری و خرید مواد اولیه است توضیح اینکه تسویه تسهیلات مزبور انجام شده است.

۲۳-۱-۷ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

جمع	تسهیلات مالی بانک	تسهیلات مالی گروه بهمن	ممانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دریافت های نقدی
۱,۱۴۵,۳۶۷	۶۹۴,۳۲۷	۴۵۱,۰۴۰	سود و کارمزد
۲,۱۶۴,۹۸۷	۲,۱۶۴,۹۸۷	۰	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۷۲,۰۱۵	۱۷۲,۰۱۵	۰	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۱۰,۹۳۴)	(۱۱۰,۹۳۴)	۰	انتقال به بدهی ها
(۱,۹۶۴,۶۵۱)	(۱,۵۲۴,۶۵۱)	(۴۴۰,۰۰۰)	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۱۱,۰۴۰)	۰	(۱۱,۰۴۰)	
۱,۳۹۵,۷۴۳	۱,۳۹۵,۷۴۴		

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	پرداخت شده طی سال
۶۶,۲۶۴	۱۲۲,۴۴۹	ذخیره تأمین شده
(۱۰,۰۳۳)	(۱۷,۳۲۵)	مانده در پایان سال
۶۶,۲۱۸	۱۱۱,۶۵۴	
۱۲۲,۴۴۹	۲۱۶,۷۷۸	

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۷۷۶	۱۸۴,۷۱۶	-	-	۱۸۴,۷۱۶	تجاری:
۴۱۳,۱۸۶	۳۶۲,۵۸۹	-	-	۳۶۲,۵۸۹	اسناد پرداختنی
۴۸۰,۹۶۳	۵۴۷,۳۰۶	-	-	۵۴۷,۳۰۶	حساب های پرداختنی
۳۵,۷۱۲	۸۵,۹۲۴	-	-	۸۵,۹۲۴	سایر پرداختنی ها:
۳۰۰,۹۶۰	۲۹۵,۱۳۱	-	-	۲۹۵,۱۳۱	اسناد پرداختنی
۳۳۶,۶۷۲	۳۸۱,۰۵۵	-	-	۳۸۱,۰۵۵	حساب های پرداختنی
۸۱۷,۶۳۵	۹۲۸,۳۶۱	-	-	۹۲۸,۳۶۱	

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی ختمی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریالی	ارزی	جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۷,۹۶۰	-	-	-	۴۷,۹۶۰
-	۳۱,۶۱۰	-	-	-	۳۱,۶۱۰
-	۲۵,۰۷۰	-	-	-	۲۵,۰۷۰
-	۲۴,۵۰۵	-	-	-	۲۴,۵۰۵
-	۱۰,۱۹۷	-	-	-	۱۰,۱۹۷
-	۶,۰۰۰	-	-	-	۶,۰۰۰
-	۵,۸۷۳	-	-	-	۵,۸۷۳
-	۴,۰۳۸	-	-	-	۴,۰۳۸
-	۳,۴۵۰	-	-	-	۳,۴۵۰
-	۲,۶۸۸	-	-	-	۲,۶۸۸
-	۲,۳۶۳	-	-	-	۲,۳۶۳
-	۲,۰۰۰	-	-	-	۲,۰۰۰
۳۷,۶۶۱	۱۲,۴۳۲	-	-	-	۱۲,۴۳۲
۱۳,۵۰۰	-	-	-	-	-
۳,۰۰۰	-	-	-	-	-
۲,۵۰۰	-	-	-	-	-
۲,۲۵۸	-	-	-	-	-
۱,۲۴۰	-	-	-	-	-
۱,۱۵۶	-	-	-	-	-
۷۰,۶۲	۶,۵۳۱	-	-	-	۶,۵۳۱
۶۷,۷۷۶	۱۸۴,۷۱۶	-	-	-	۱۸۴,۷۱۶

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

-	۳۰,۰۱۴	-	-	-	۳۰,۰۱۴
۱۳,۷۸۸	۱,۶۵۷	-	-	-	۱,۶۵۷
۱۹۳,۴۴۰	-	-	-	-	-
۲,۵۵۰	-	-	-	-	-
-	۶۲,۳۲۸	-	-	-	۶۲,۳۲۸
۴۴,۱۳۷	۴۷,۸۵۵	-	-	-	۴۷,۸۵۵
۳۲,۱۷۰	۴۲,۲۲۳	-	-	-	۴۲,۲۲۳
-	۲۵,۲۰۴	-	-	-	۲۵,۲۰۴
۳,۶۵۹	۱۶,۷۷۲	-	-	-	۱۶,۷۷۲
۳,۰۳۶	۱۰,۷۹۶	-	-	-	۱۰,۷۹۶
-	۲,۵۵۲	-	-	-	۲,۵۵۲
۴,۹۴۰	۹,۹۶۳	-	-	-	۹,۹۶۳
۵۰,۲۵	۸,۰۴۱	-	-	-	۸,۰۴۱
-	۷,۲۹۳	-	-	-	۷,۲۹۳
-	۵۰,۴۲	-	-	-	۵۰,۴۲
۹,۹۵۶	۴,۵۸۳	-	-	-	۴,۵۸۳
-	۴,۰۴۳	-	-	-	۴,۰۴۳
-	۳,۱۴۲	-	-	-	۳,۱۴۲
-	۲,۹۶۹	-	-	-	۲,۹۶۹
-	۲,۸۶۲	-	-	-	۲,۸۶۲
-	۲,۷۹۰	-	-	-	۲,۷۹۰
-	۲,۳۸۵	-	-	-	۲,۳۸۵
-	۲,۳۶۴	-	-	-	۲,۳۶۴
-	۲,۲۷۰	-	-	-	۲,۲۷۰
۱,۷۹۵	۲,۱۳۷	-	-	-	۲,۱۳۷
۲,۹۵۰	۲,۰۸۹	-	-	-	۲,۰۸۹
-	۱,۷۹۷	-	-	-	۱,۷۹۷
۴,۵۳۷	۱,۶۵۷	-	-	-	۱,۶۵۷
۱۱,۵۵۱	۱,۶۱۶	-	-	-	۱,۶۱۶
۱,۴۸۹	۱,۴۸۹	-	-	-	۱,۴۸۹
۱,۷۳۸	۱,۲۸۱	-	-	-	۱,۲۸۱
۱,۲۶۱	۱,۲۶۱	-	-	-	۱,۲۶۱
-	۶۸۸	-	-	-	۶۸۸
۱,۵۲۸	۴۹۷	-	-	-	۴۹۷
۱,۱۶۶	۲,۴۰۵	-	-	-	۲,۴۰۵
۲۰,۰۱۲	۱,۷۹۵	-	-	-	۱,۷۹۵
۱۰,۳۳۳	۱۰,۳۳۳	-	-	-	۱۰,۳۳۳
۶۱,۳۵۷	۴۶,۴۹۶	-	-	-	۴۶,۴۹۶
۴۱۳,۱۸۶	۳۶۲,۵۸۹	-	-	-	۳۶۲,۵۸۹

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰۶۳	۲,۹۰۸	-	۲,۹۰۸	شرکت شهر صنعتی کاوه
۳۱,۵۶۹	۸۳,۰۱۶	-	۸۳,۰۱۶	سازمان امور مالیاتی
۳,۰۸۱	-	-	-	شرکت گاز استان مرکزی
۳۵,۷۱۳	۸۵,۹۲۴	-	۸۵,۹۲۴	

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۲	۱,۰۲۸	-	۱,۰۲۸	اشخاص وابسته - خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
۸۰۵	۵۹	-	۵۹	اشخاص وابسته - شرکت خدمات بیمه بهمن
۵۵	۹۲	-	۹۲	اشخاص وابسته - شرکت لیزینگ آریا دانا
۱۰۴,۶۳۳	۲۰,۴۷۹	-	۲۰,۴۷۹	حق تقدم های استفاده نشده سهامداران
۶۵,۸۷۴	۵۲,۲۵۴	-	۵۲,۲۵۴	شرکت برق منطقه ای استان مرکزی
۳۲,۰۶۷	۱۹,۱۶۷	-	۱۹,۱۶۷	سازمان تامین اجتماعی (بدهی حق بیمه ماهیانه شرکت)
۴۸,۳۳۱	۹۳,۱۳۰	-	۹۳,۱۳۰	سازمان امور مالیاتی (مالیات تکلیفی حقوق و ارزش افزوده و عملکرد)
۸,۴۸۵	۴۲,۷۵۷	-	۴۲,۷۵۷	سپرده های پرداختنی
۳,۱۶۶	۱۹,۵۶۸	-	۱۹,۵۶۸	پستالکاران - کارکنان مستغفی
۱۰,۳۰۶	۱۰,۳۰۶	-	۱۰,۳۰۶	ذخیره بیمه سخت و زیان آور
۳,۰۳۵	۱,۱۴۹	-	۱,۱۴۹	شرکت گاز استان مرکزی
۱۳,۵۴۴	۱۴,۰۶۱	-	۱۴,۰۶۱	حقوق و مزایای پرداختنی
۱,۴۲۴	۵,۱۳۵	-	۵,۱۳۵	شهرک شهر صنعتی کاوه
۸۶۴	۱۰,۳۸۴	-	۱۰,۳۸۴	ذخایر
۷۴۴	۶۲۴	-	۶۲۴	موسسه حسابرسی آزمودگان
۲,۷۲۵	-	-	-	خدمات بیمه ای امین پارسیان
۱,۰۳۶	۱,۳۲۱	-	۱,۳۲۱	بیمه دانا (نمایندگی خاتم قدیمی)
۳,۱۰۵	۲,۶۲۲	-	۲,۶۲۲	توسعه تجارت انرژی توان
۳,۹۰۰	۱,۰۰۵	-	۱,۰۰۵	بورس اوراق بهادار تهران
۳۰۰,۹۶۰	۲۹۵,۱۳۱	-	۲۹۵,۱۳۱	

آزمودگان (حسابداران رسمی)
 گزارش

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- مالیات برادامتی

نوع تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	ابرازی	مالیات ابرازی		
رسیدگی به دفاتر قطعی - اعتراض به ۲۵۱ مکرر	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	(۶۷,۲۱۵)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۱۰,۹۱۴	۹,۸۰۴	۹,۸۰۴	-	(۵۹,۵۹۷)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	-	-	۵۴۱	-	۷۷۱,۰۶۶	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۲,۱۶۸	-	۱۲,۱۶۸	۱۵,۰۲۶	۱۶,۶۹۱	۵,۶۲۲	۶۹۷,۲۳۶	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر قطعی - اعتراض به ۲۵۱ مکرر	۵۵۶,۰۹	۱۷۸۳۷	۲۷,۷۳۳	۱۲۳,۱۱۲	۲۱۱,۳۳۳	۵۵۶,۰۹	۷۷۱,۰۶۶	۱۴۰۰
رسیدگی نشده است	-	۵۵۸,۰۷	-	-	۵۵۸,۰۷	۵۵۲,۰۴	۱,۱۲۶,۰۹۰	۱۴۰۱
	۶۷,۲۱۷	۷۳,۶۴۵						

۲۶-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲ 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 بوی حاکی از پذیرش مبلغ ۲,۱۶۱ میلیون ریال 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 مالیات سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ میلیون تعیین گردیده است و اقدامات لازم جهت عودت مبلغ ۸,۲۰۵ میلیون ریال مزاد پرداختی در دست اقدام است.

۲۶-۳ 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

۲۶-۴ عملکرد شرکت در سال مالی ۱۳۹۸ منجر به زیان گردیده و طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۲,۰۹۳ میلیون ریال زیان تایید گردید شرکت به برگ تشخیص صادره نزد کمیته حل اختلافی مالیات و مالیات مورد بررسی و در نتیجه مبلغ ۲,۹۰۰ میلیون ریال زیان مورد تایید قرار گرفت و قطعی نیز گردید.

۲۶-۵ عملکرد شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ منجر به سود گردیده و طبق برگ قطعی مبلغ ۱۵,۰۲۶ تعیین و تسویه گردید.

۲۶-۶ برگ تشخیص مالیات عملکرد شرکت در سال مالی ۱۴۰۰ بدون احتساب معافیت افزایش سرمایه صادر گردیده و به برگ تشخیص صادره اعتراض گردید و طبق مذاکره ماده ۲۳۸ و رای مستیز کل اداره مالیات سواه معافیت افزایش سرمایه مورد تایید قرار گرفت لذا هنگام صدور برگ قطعی توسط کارپرداز به عدم توجه به گزارش کمیته حل اختلاف مالیات منجر به زیان قطعی ۷۷۱,۰۶۶ ریال گردید و پیگیری جهت اصلاح آن توسط اداره در جریان است.

۲۶-۷ عملکرد شرکت در سال مالی ۱۴۰۱ منجر به سود گردیده و ذخیره مالیات در حسابها اعمال گردیده است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸-۲۶- مالیات بر درآمد به شرح زیر است

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	هزینه مالیات سال جاری
(۵۵,۸۰۷)	
(۱۷,۸۳۷)	هزینه مالیات سال های قبل
(۷۳,۶۴۵)	

۸-۲۶-۱- 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 ۷ درصد بند م تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۲ شرکت های تولیدی می باشد. شایان ذکر است که در اجرای بند ه تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲، شرکت در نظر دارد مبلغ ۶۰۰ 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.

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۴
۹۸	۱۵	
۹۸	۱۵	

۲۸- پیش دریافت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت تولید ایستگاهی نیرو خاصه
۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	شرکت ذوب تراش سیاهان
۷۵۹	۷۵۹	برند رادیاتور پارسیان
۴۱۳	۴۱۳	سایر شرکتها و اشخاص
۲,۳۳۴	۲,۱۳۵	
۲۴,۵۰۵	۳۳,۳۰۷	

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۶۹۷,۳۲۶	۱,۰۵۵,۴۴۵	تعدیلات:
۷۳,۷۴۰	۷۳,۶۴۵	هزینه مالیات بر درآمد
۷۵,۳۱۵	۱۶۰,۱۱۵	هزینه های مالی
(۱۰۱)	(۱۴۵)	سود ناشی از فروش دارایی ثابت
-	(۵,۳۳۱)	سود فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵۶,۱۸۵	۹۴,۳۲۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۷۲,۱۷۷	۱۰۵,۵۰۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۰۷۱)	(۹,۸۸۳)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده بانکی
-	(۳۹)	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۷۶,۱۴۵	۴۱۸,۲۹۳	جمع تعدیلات
		تغییرات سرمایه در گردش
(۶۳۰,۸۴۴)	(۷۳۷,۸۲۲)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۶۴۱,۶۱۴)	(۵۹۵,۰۳۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۲۲,۸۰۳)	(۱۶۲,۷۱۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۷۵,۹۵۳	۹۹,۶۸۶	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۴۰,۸۴۲)	۸,۸۰۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۱۶۰,۱۵۰)	(۱,۳۸۷,۰۸۴)	جمع تغییرات سرمایه در گردش
(۱۸۶,۶۷۹)	۸۶,۶۵۵	

۲۹-۱- معاملات غیر نقدی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۵,۶۵۹	۳۲۶,۳۱۷
۳۹۵,۶۵۹	۳۲۶,۳۱۷

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران و سود انباشته

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲,۰۲۸,۰۹۲	۲,۵۱۲,۸۹۰	موجودی نقد
(۲۲۸,۸۶۳)	(۲۴۲,۳۰۵)	خالص بدهی
۱,۷۹۹,۲۲۹	۲,۲۶۹,۵۸۵	حقوق مالکانه
۲,۳۱۴,۴۸۲	۳,۴۵۳,۴۲۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۷۸	۶۶	

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰-۲- 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، فعالیت های 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.

۳۰-۳- 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 داخلی گردیده از این رو به طور غیر مستقیم در فرآیند تامین مواد اولیه و روند کاری شرکت تاثیر داشته است.

۳۰-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

کمیبود 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 ساپکو 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 کمیبود 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.

۳۰-۵- 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 داخلی گردیده از این رو به طور غیر مستقیم در فرآیند تامین مواد اولیه و روند کاری شرکت تاثیر داشته است.

۳۰-۶- 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.

۳۰-۷- 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 متعلق 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 ساپکو 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 ۱۴۰۱

۳۰-۸- 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.

۳۰-۹- مدیریت ریسک آلاینده های زیست محیطی

صنایع ریخته گری از کارخانجات آلاینده گی محیط زیست 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 گی در محیط شرکت کنترل میشود. لازم به ذکر است شرکت همواره به تداوم پیگیری پروژه ها و برنامه ای بهبود محیط زیست اهتمام می ورزد.

۳۰-۱۰- 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.

۳۱- وضعیت ارزی

یادداشت	پورو
موجودی نقد	۳۳۹
پیش پرداخت ارزی	۲۹۲,۵۴۰
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۲۰,۱۶۵
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۱۳,۰۲۴

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	توابع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خالص نامین مالی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش قابل	پرداخت هزینه ها و بدهی های شرکت توسط شخص وابسته
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت گروه بهمن	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۵۱,۲۸۸
سهبندگان دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت ایدم	عضو هیات مدیره	✓	-	۷۰۰,۵۵۸	۲,۶۲۴,۴۷۷	۱۸,۵۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات توسعه اعتماد مهر	شرکت همگروه	-	-	۱,۲۶۴	-	-	-
	شرکت بهمن دیزل	شرکت همگروه	✓	-	-	۴,۴۶۱	۱,۴۰۰	۳۱,۶۰۰
	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	شرکت همگروه	✓	-	۱۸۸,۴۱۳	۴,۴۲۰	-	۱,۸۹۵
	شرکت سیبا موتور	شرکت همگروه	-	-	-	۵۹,۵۲۶	-	-
	شرکت کرویز	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-
	شرکت بهمن موتور	شرکت همگروه	✓	-	۱۴۴,۳۳۹	۲۸۳,۲۸۴	-	-
	شرکت شلی سار	شرکت همگروه	✓	-	۳۲,۳۱۸	-	-	-
	شرکت ایمن قطعه سازان گلپا	خریدار عمده	-	-	-	۴۸۳,۹۸۲	-	-
	شرکت سایکو	خریدار عمده	-	-	۸۱۷,۹۳۹	۲,۱۵۰,۳۴۸	-	-
	جمع کل				۱,۸۸۴,۸۳۱	۵,۶۱۰,۴۹۸	۱۹,۹۰۰	۸۴,۷۸۳

۳۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است. خرید قرضه از شرکت های گروه و فروش سیلندر به شرکت های گروه بر اساس نرخ های قراردادهای فی مابین که با نرخ بازار تفاوت بالاهمیتی ندارد، انجام می شود.

۳۲-۲-۱- شرکت سایکو و شرکت ایمن قطعه سازان گلپا خریدار عمده محصولات شرکت می باشد و لذا به عنوان اشخاص وابسته تلقی شده است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سهیلات دریافتی	سایر پرداختی ها	درآمدنی های تجاری	درآمدنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
۴۵۱,۰۴۰	-	۶۲,۳۷۸	-	-	-	-	-	شرکت گروه بهمن	شرکتهای اصلی و نهایی سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۱۹۳,۴۴۰	-	-	۴۸۹,۸۱۳	-	۱,۰۲۸	-	۴۸۹,۸۱۳	شرکت ایدم	
۸۷۲	-	۱,۰۲۸	-	-	-	-	-	شرکت توسعه اعتماد بهر	سایر اشخاص وابسته
-	۱,۶۵۴	-	-	-	-	-	-	شرکت کرور	
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت موبادیک	
-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۱۴	-	شرکت بهمن موتور	
-	۸۷,۸۲۴	۲۰,۱۱۴	-	-	-	-	-	شرکت کیا مهندسان	
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ملی ساز ایران	
۵۵	-	۹۳	-	-	-	۹۲	-	شرکت لیرینگ آریا دانا	
-	-	۲۵,۳۰۴	-	-	-	-	-	شرکت طراحی و ساخت صنایع ایران	
۲۵,۳۸۸	-	۱,۶۵۷	-	-	-	۱,۶۵۷	-	شرکت بهمن دیزل	
۳,۵۵۰	-	-	۱,۳۹۶	-	-	-	-	شرکت سیما موتور	
-	-	-	۴,۱۹۲	-	-	-	-	شرکت کارگزاری بهمن	
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سروش بهمن	
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	
۸۰۵	-	۵۹	-	-	۵۹	-	-	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	
-	۳۳۲,۹۶۳	-	۲۴۶,۷۱۴	-	-	-	۲۴۶,۷۱۴	شرکت ایمن قطعه سازان گلپا	
-	۶۸۴,۶۲۵	-	۵۱۹,۸۰۸	-	-	-	۵۱۹,۸۰۸	شرکت سایکو	
۶۷۴,۰۵۰	۱,۰۰۷,۰۶۶	۱۱,۰۴۸۳	۱,۲۶۱,۸۲۴	-	۱,۰۸۷	۲۱,۷۶۳	۱,۳۵۶,۳۲۶	جمع	

۳۲-۴ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.



شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

مبلغ	
میلیون ریال	اسناد تضمین به عهده شرکت واگذار شده به مشتریان
۱۳۷,۴۰۷	اسناد تضمینی حسن انجام کار عهده شرکت
۸,۳۹۷,۹۷۳	
۸,۵۳۵,۳۸۰	

۳۳-۴- دارایی های احتمالی:

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

۳۴- 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.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۱۶,۳۳۴ میلیون ریال (مبلغ ۱۳۴ ریال به ازای هر سهم) است.