

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 ۱۴۰۲



موسسه حسابرسی آزمودگان
"حسابداران رسمی"

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

فهرست مطالب

عنوان

شماره صفحه

- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۵
- صورت های مالی:
- ۱. نامه هیات مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ۱
- ۲. صورت وضعیت مالی ۲
- ۳. صورت سود و زیان ۳
- ۴. صورت سود و زیان جامع ۴
- ۵. صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۵
- ۶. صورت جریان های نقدی ۶
- ۷-۴۰. یادداشت های توضیحی صورت های مالی ۷-۴۰
- گزارش تفسیری مدیریت ۱-۲۸



گزارش حسابرسی 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 ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ 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 ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

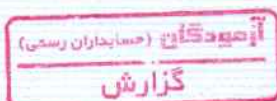
۲. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های 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

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

۳. 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 ۱۴۰۲

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

۴. 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

۵. 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 به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای مربوطه، 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 ۱۴۰۲

- 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 مسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت منابع ريفته گری ایران (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۶. معاملات مندرج 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 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 رای‌گیری 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.
۷. 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 رسیدگی‌های 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 مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸. به دلیل وجود شرایط تحریم، خریدهای خارجی از طریق صرافانی انجام شده است.
۹. 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.
۱۰. مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مربوط به شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرا بورس ایران ابلاغ شده در تاریخ ۱۸ مهر ۱۴۰۱ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل مزبور باشد، ملاحظه نشده است. همچنین در ارتباط با مفاد مواد ۴۰ و ۴۱ دستورالعمل در خصوص کمک‌های بلاعوض و مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیات‌مدیره، گزارشات ارایه شده مورد بررسی قرار گرفته و به مورد خاصی برخورد نشده است.



گزارش مسابرس مستقل و بازررس قانونی

شرکت صنایع ریفته گری ایران (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

تاریخ: ۱۰ خرداد ۱۴۰۳

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)

سید مرتضی فاطمی اردستانی

فرهاد فرزاد

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۷۹)

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۹۶)





BAHMAN

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۳۷۹
کد پستی: ۱۳۹۹۹-۳۹۷۱۱

تلفن: ۰۲۱۴۸۰۹۷۴۳۹

فکس: ۰۲۱۴۸۰۹۷۴۳۶

No. 279, 13th km of Lashgari Hwy
Tehran 13999-39711, Iran

Tel. +98 21 480 97 439

Fax. +98 21 480 97 246

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

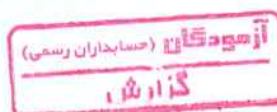
به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶
۷-۴۰

- صورت سود و زیان
- صورت سود و زیان جامع
- 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 ۱۴۰۳/۰۲/۲۹ 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 و مدیر عامل	
شرکت مزدا پدک (سهامی عام)	حمیدرضا پورمحمدی	عضو هیات مدیره	
شرکت گروه بهمن (سهامی عام)	مهدی ساعت چی	عضو هیات مدیره	
شرکت بازرگانی سروش بهمن (سهامی خاص)	محمد کریمی مشکانی	عضو هیات مدیره	



BAHMAN.IR

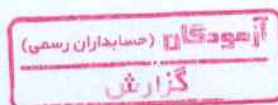
شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۰۲۸,۳۸۶	۱۰,۵۹۹,۳۲۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۵۷۸,۴۰۶)	(۸,۸۱۰,۹۳۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۴۹,۹۸۰	۱,۷۸۸,۳۹۲		سود ناخالص
(۲۷۲,۸۵۳)	(۳۶۴,۹۰۶)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۸,۳۲۰	۵۶,۳۳۳	۸	سایر درآمدها
(۴,۶۶۴)	(۱۵,۰۹۰)	۹	سایر هزینه ها
۱,۲۵۰,۷۸۳	۱,۴۶۴,۷۲۹		سود عملیاتی
(۱۶۰,۱۱۵)	(۴۲۳,۷۴۴)	۱۰	هزینه های مالی
۳۸,۴۲۲	۳۱۰,۷۶۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۱۲۹,۰۹۰	۱,۳۵۱,۷۵۴		سود قبل از مالیات
(۷۳,۶۴۵)	(۹۴,۰۲۰)	۲۶-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۵۵,۴۴۵	۱,۲۵۷,۷۳۴		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۱۱۶	۱۲۵	۱۲	عملیاتی (ریال)
(۱۱)	(۸)	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
۱۰۵	۱۱۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۲۵۷,۷۳۴	۱,۰۵۵,۴۴۵
سود خالص		
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به سود و زیان طبقه بندی نخواهد شد:		
مآزاد ناشی از تجدید ارزیابی دارائی های ثابت مشهود و نامشهود	۱۳-۳	۸,۶۹۰,۴۱۹
مالیات انتقالی بر درآمد اقلام فوق	۲۶-۶	(۶۴۲,۵۲۴)
	۸,۰۴۷,۸۹۵	-
سود جامع	۹,۳۰۵,۶۲۸	۱,۰۵۵,۴۴۵

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



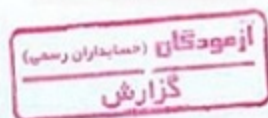
شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۶۳۱.۸۷۹	۱۰.۴۸۳.۵۳۶	۱۳	دارایی های غیر جاری
۱۵.۶۴۱	۶۳.۶۸۶	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۵۳	۲۵۳	۱۵	دارایی های نامشهود
۱.۶۴۷.۷۷۳	۱۰.۵۴۷.۴۷۵		سرمایه گذاری های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
۴۰۹.۰۹۴	۴۱۸.۳۹۳	۱۶	دارایی های جاری
۱.۷۹۹.۰۶۷	۲.۲۴۶.۷۰۱	۱۷	پیش پرداخت ها
۱.۸۶۷.۰۸۸	۴.۳۰۵.۳۷۰	۱۸	موجودی مواد و کالا
۲۴۳.۳۰۵	۴۱۱.۴۱۹	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی
۴.۳۱۸.۵۵۴	۷.۵۸۱.۸۸۴		موجودی نقد
۵.۹۶۶.۳۲۷	۱۸.۱۲۹.۳۵۹		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲.۳۶۰.۰۰۰	۱۰.۸۰۹.۲۴۹	۲۰	سرمایه
۹۰۰.۲۲	۱۵۱.۷۳۲	۲۱	اندوخته قانونی
۱	۱	۲۲	سایر اندوخته ها
-	۲۳۸.۶۴۶		مازاد تجدید ارزیابی داراییها
۱.۰۰۳.۴۱۴	۱.۲۵۲.۶۳۸		سود (زیان) انباشته
۳.۴۵۳.۴۳۷	۱۲.۴۵۲.۲۶۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۰.۴۸۷	۱۵۰.۹۹	۲۳	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۱۶.۷۷۸	۴۳۵.۲۹۵	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۶۱۸.۹۸۷	۲۶	بدهی مالیات انتقالی
۲۴۷.۲۶۶	۱.۰۶۹.۳۸۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹۲۸.۳۶۱	۲.۰۲۹.۸۵۸	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی
۷۳.۶۴۵	۱۰۵.۳۵۹	۲۶	مالیات پرداختنی
۱۵	۲.۷۶۳	۲۷	سود سهام پرداختنی
۱.۲۳۰.۲۹۸	۲.۳۸۷.۸۸۰	۲۳	تسهیلات مالی
۳۳.۳۰۷	۸۱.۸۵۲	۲۸	پیش دریافت ها
۲.۲۶۵.۶۲۵	۴.۶۰۷.۷۱۳		جمع بدهی های جاری
۲.۵۱۲.۸۹۰	۵.۶۷۷.۰۹۴		جمع بدهی ها
۵.۹۶۶.۳۲۷	۱۸.۱۲۹.۳۵۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰/۱	۱۵۶۲,۱۸۳	۴۷۱,۵۰۱	۳۷,۲۲۶	۱	۲۴۳,۵۷۱	۲,۳۱۴,۴۸۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۶۹,۹۹۰)	(۶۹,۹۹۰)
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	۱,۰۵۵,۴۴۵	۱,۰۵۵,۴۴۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۵۲,۷۹۶	-	-	(۵۲,۷۹۶)	-
افزایش سرمایه ثبت شده	۷۹۷,۸۱۷	(۴۷۱,۵۰۱)	-	-	(۱۷۲,۸۱۷)	۱۵۳,۴۹۹
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۳۶۰,۰۰۰	۹۰,۰۲۲	۱	-	۱,۰۰۳,۴۱۴	۳,۴۵۳,۴۳۷
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	۱,۲۵۷,۷۳۴	۱,۲۵۷,۷۳۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	۸,۰۴۷,۸۹۵	-	۸,۰۴۷,۸۹۵
سود جامع سال ۱۴۰۲	-	-	-	۸,۰۴۷,۸۹۵	۱,۲۵۷,۷۳۴	۹,۳۰۵,۶۲۹
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۳۰۶,۸۰۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۶۱,۷۱۰	-	-	(۶۱,۷۱۰)	-
افزایش سرمایه ثبت شده	۸,۴۴۹,۲۴۹	-	-	(۷,۸۰۹,۲۴۹)	(۶۴۰,۰۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۸۰۹,۲۴۹	-	۱۵۱,۷۳۲	۱	۱,۲۵۷,۶۳۸	۱۲,۴۵۷,۶۳۵

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







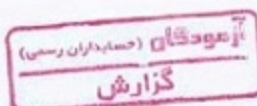
شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۶۵۵	۳۳۸,۳۱۶	۲۹ جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۶۷,۷۷۷)	(۸۵,۸۴۳)	نقد حاصل از عملیات
۱۸,۸۷۸	۲۵۲,۴۷۳	(پرداخت های) نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۱۶۰		دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۱۹,۲۵۸)	(۴۴۹,۸۴۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۱۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۲۰۲,۸۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۰۲,۸۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۸۸۳	۲,۱۹۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
۵,۲۳۱	۴۵۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
(۲۰۳,۹۸۴)	(۴۴۷,۲۹۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۸۵,۱۰۷)	(۱۹۴,۸۲۵)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۱۵۳,۵۰۰	-	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
-	۸۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات از سهامداران - گروه بهمن
(۴۴۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۰۰)	پرداخت نقدی حاصل از تسهیلات به سهامداران گروه بهمن
۲,۱۹۱,۶۵۹	۴,۷۰۰,۷۰۱	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱,۵۲۴,۶۵۱)	(۳,۵۲۲,۵۴۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۱۰,۹۳۴)	(۴۵۹,۷۰۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۰۰,۶۳۲)	(۳۰۴,۰۵۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۹۹,۵۱۱	۲۶۴,۳۹۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۴,۴۰۳	۱۶۹,۵۷۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۲۸,۸۶۳	۲۴۳,۳۰۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳۹	(۱,۴۶۰)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۴۳,۳۰۶	۴۱۱,۴۱۹	مانده وجه نقد در پایان سال
۲۲۶,۳۱۷	۸,۲۴۹,۲۴۹	معاملات غیر نقدی
		۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 از جمله 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 سازه 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 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 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 و در حال حاضر طی پروانه بهره برداری ۳۱۹۹۰۰۷۷۳۹۹۰ به ۱۸۵۰۰ تن در سال افزایش یافته است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
تفر	تفر
۴	۴
کارکنان رسمی	کارکنان رسمی
۴۳۷	۳۷۶
کارکنان قراردادی	کارکنان قراردادی
۴۴۱	۳۸۰
کارکنان شرکت های خدماتی	کارکنان شرکت های خدماتی
۸۵	۸۲
۵۲۶	۴۶۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- در سال مالی جاری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر وضع شده که لازم الاجرا شده باشد وجود نداشته است:

۲-۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳

درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره آنها از ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمدهای عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد های عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ماهه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد بر اساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تائید قابل کالاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

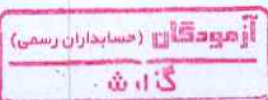
الف- زمین، ساختمان، ماشین آلات و حق امتیازها به روش تجدید ارزیابی

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

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



شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	یورو	سنا	قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	دلار	سنا	قوانین بانک مرکزی

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 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 ۳-۵-۲، 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 آلات بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است و تجدید ارزیابی اولیه در شهریورماه ۱۳۹۷ و تجدید ارزیابی بعدی در شهر ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۲

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	۱۵ و ۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۵ و ۱۰ سال	خط مستقیم
قالب ها	۴ و ۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایط نقلیه	۴ سال، ۸ و ۴۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۶ سال، ۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	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 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- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- حق الامتیاز خدمات عمومی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در شهریور ماه ۱۳۹۷ و اسفند ماه ۱۴۰۲ با استفاده از (کارشناسان رسمی دادگستری) انجام شده است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییر متصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش متصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده تفاوت بالاهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۷-۳- 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 ۱۴۰۲

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- 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.

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

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

۳-۸-۴- تنها در 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.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می 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.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص 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

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

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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.

۳-۱۰-۱- 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 ۱۴۰۲

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش مجموع سرمایه گذاری ها

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

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)

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- 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 حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۲-۳- 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 از 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 کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- 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 با و تسویه همزمان دارایی بدهی را داشته باشد.

۴-۱۲-۳- 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، ک 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

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

۱-۴-۱- 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.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۴-۲- 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.

۲-۴-۲- تجدید ارزیابی ماشین آلات 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 ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		فروش خالص: داخلی: سیلندر سرسیلندر سایر قطعات فروش ناخالص برگشت از فروش فروش خالص
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱,۸۵۶,۱۹۰	۲,۹۹۱	۳,۳۸۷,۱۹۲	۳,۸۷۹	
۷۲۱,۱۵۱	۹۹۴	۸۰۲,۳۳۵	۸۶۱	
۴,۵۳۴,۱۲۴	۱۰,۳۲۱	۶,۴۶۰,۴۸۵	۱۱,۷۸۵	
۷,۱۱۱,۴۶۵	۱۴,۳۰۶	۱۰,۶۵۰,۰۱۳	۱۶,۵۲۶	
(۸۳,۰۷۹)	(۲۲۰)	(۵۰,۶۸۷)	(۷۳)	
۷,۰۲۸,۳۸۶	۱۴,۰۸۶	۱۰,۵۹۹,۳۲۶	۱۶,۴۵۲	

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

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		اشخاص وابسته سایر مشتریان
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۸۰	۵,۶۱۰,۴۹۹	۷۴	۷,۸۶۷,۲۳۷	
۲۰	۱,۴۱۷,۸۸۸	۲۶	۲,۷۳۲,۰۸۹	
۱۰۰	۷,۰۲۸,۳۸۶	۱۰۰	۱۰,۵۹۹,۳۲۶	

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

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲			سیلندر سرسیلندر سایر قطعات
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	
۲۴.۳	۲۶.۱۲	۸۷۵,۰۳۹	۲,۴۷۴,۶۶۳	۳,۳۴۹,۷۰۲	
۳۹.۱۰	۱۰.۹۳	۸۶,۵۳۲	۷۰۴,۸۴۷	۷۹۱,۳۷۹	
۱۶	۱۲.۸	۸۲۶,۸۲۲	۵,۶۳۱,۴۲۳	۶,۴۵۸,۲۴۵	
۲۰.۶۳	۱۶.۸۷	۱,۷۸۸,۳۹۲	۸,۸۱۰,۹۳۳	۱۰,۵۹۹,۳۲۶	

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲,۶۲۴,۴۷۷	۴,۱۹۲	۳,۵۳۴,۴۳۹	۴,۲۱۹	اشخاص وابسته:
۲,۱۵۰,۳۴۸	۵,۰۳۹	۳,۵۳۱,۷۰۷	۶,۷۵۶	شرکت ایدم
۲۸۳,۲۸۴	۶۸۱	۴۱۸,۷۹۷	۷۴۹	شرکت ساپکو
۴۸۳,۹۸۲	۱,۱۱۶	۳۶۹,۱۲۸	۶۴۰	شرکت بهمن موتور
۵۹,۵۲۶	۶۱	۸,۳۷۳	۹	شرکت ایمن قطعه سازان گلپا
۴,۴۶۱	۳	۴,۷۹۳	۳	شرکت سیبا موتور
۴,۴۲۰	۵	-	-	شرکت بهمن دیزل
۵,۶۱۰,۴۹۹	۱۱,۰۹۷	۷,۸۶۷,۲۳۷	۱۲,۳۷۶	طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۹۳۹,۹۲۵	۲,۱۷۳	۱,۵۶۷,۳۰۱	۲,۷۵۴	سایر مشتریان:
۸۷,۰۱۳	۱۲۴	۸۰۹,۸۴۳	۸۸۳	شرکت مگا موتور
-	-	۹۵,۵۱۲	۱۰۳	شرکت مالیبل سایپا
۷,۳۳۲	۹	۶۴,۷۶۸	۳۶	شرکت بنیان دیزل
-	-	۵۸,۷۵۳	۱۰۵	آقای محمدرضا امیران آهنگر
۲۸,۹۰۸	۶۵	۵۷,۷۹۳	۱۰۲	شرکت میل لنگ سازان
۲۶,۴۶۰	۶۳	۲۶,۴۵۷	۴۴	شرکت صدرا صنعت الوند
-	-	۱۴,۵۲۰	۱۴	شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین
-	-	۱۳,۱۹۳	۱۷	آقای یوسف جمالی مجد
۲۲,۶۰۷	۴۴	۶,۶۴۹	۵	شرکت آذر اتصال
۱۶,۰۶۸	۱۳	۶,۰۸۴	۵	شرکت رباط ماشین
۱۰,۸۰۰	۹	۵,۶۰۰	۴	آقای هادی سید آبادی
۲,۸۹۱	۲	۴,۵۵۰	۲	شرکت تولید ایستگاهی نیرو خاصه
۱۵۲,۸۲۹	۳۲۷	-	-	شرکت تولید ایستگاهی نیرو واحد
۶۶,۹۲۴	۵۳	-	-	شرکت محور خودرو
۳۸,۳۳۷	۸۸	-	-	آقای مسعود محقق رفیق
۷,۰۲۰	۷	-	-	شرکت پرتو اندیش گلپا
۵,۹۶۷	۴	-	-	شرکت موتور و لوازم یدکی زال هونام
۴,۸۰۸	۸	۱,۰۶۷	۲	شرکت مهندسی موتور آدرینا راد نیرو
۱,۴۱۷,۸۸۹	۲,۹۹۰	۲,۷۳۲,۰۸۹	۴,۰۷۶	سایر
۷,۰۲۸,۳۸۶	۱۴,۰۸۷	۱۰,۵۹۹,۳۲۶	۱۶,۴۵۲	

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۹۷,۳۳۵	۵,۰۰۳,۱۹۸	مواد مستقیم
۶۷۷,۶۵۳	۱,۱۴۶,۸۱۴	دستمزد مستقیم ۶-۱
۱,۳۹۲,۱۳۱	۲,۸۰۹,۹۶۸	سربار ساخت ۶-۱
۵,۵۶۷,۱۱۸	۸,۹۵۹,۹۸۱	جمع هزینه های ساخت
(۸۰,۱۶۸)	۷۰,۴۹۳	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۵,۴۸۶,۹۵۰	۹,۰۳۰,۴۷۴	بهای تمام شده ساخت
۴۲,۰۰۵	(۱۹۶,۰۴۰)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۵۶,۲۸۳	۱۳,۸۴۴	کالای آماده برای فروش خریداری شده
(۴,۶۶۴)	(۱۵,۰۹۰)	بهای تمام شده کالای ساخته شده برگشتی (ضایعاتی و معیوب) ۹
(۲,۱۶۸)	(۲۲,۲۵۵)	انتقال به پروژه های در جریان ساخت
۵,۵۷۸,۴۰۶	۸,۸۱۰,۹۳۳	

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۳,۰۸۷	۳۹۰,۱۸۹	۱۲۲,۶۳۵	۲۶۳,۲۶۸	دستمزد کارکنان
۱۱۱,۰۲۶	۱۹۲,۱۳۶	۶۶,۸۰۲	۱۰۶,۹۰۹	اضافه کاری کارکنان
۸۵,۰۷۵	۱۵۱,۲۴۴	۵۹,۲۲۴	۱۶۸,۴۳۷	بیمه و صندوق کارآموزی سهم کارفرما
۶۵,۶۸۳	۱۵۶,۸۴۴	۳۸,۶۴۰	۸۲,۵۶۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۲۳۸	۳۳,۷۳۲	۱۹,۶۱۱	۲۹,۳۶۹	عیدی و پاداش
۱۲,۰۰۲	۳۳,۶۷۸	۷,۳۰۷	۱۹,۵۱۳	پاداش و بهره وری
۹۸,۱۵۵	۱۷۵,۰۷۶	۷۹,۰۳۸	۱۳۸,۵۹۷	کمکهای غیرنقدی
۹,۷۵۷	۱۴,۵۰۹	۹,۹۶۰	۱۴,۵۹۴	حق اولاد
۱۷,۹۸۹	۲۹,۴۴۰	۱۸,۲۴۵	۳۱,۴۸۸	نوبت کاری و شب کاری
۱,۱۴۷	۲,۳۴۷	۷	۵	فوق العاده سفر
۱۷,۸۱۷	۲۷,۸۳۵	۱۶,۸۵۹	۲۴,۰۰۰	بن کارگری
۱۳,۵۹۹	۲۲,۹۰۴	۱۲,۸۱۳	۱۹,۸۸۲	فوق العاده مسکن و خوار و بار
۲,۹۵۹	۱,۰۸۷	۲۴۰	۱,۰۶۲	مرخصی استفاده نشده
۲۲,۱۱۸	۴۸,۸۳۳	۲۲۶,۲۷۱	۲۴۷,۱۲۹	خرید خدمات تولید- تمیزکاری قطعات
۱۳۰,۴۴۷	۱۸۱,۹۶۶	-	-	آب، برق و سوخت مصرفی
۳۹۰,۵۲۷	۷۴۰,۵۹۱	-	-	تعمیر و نگهداری ماشین آلات اموال و تجهیزات
۱۰۰,۸۸۰	۲۲۹,۲۳۴	-	-	استهلاک کارخانه
۴۸,۲۶۹	۱۱۹,۳۲۹	-	-	مواد غذایی رستوران
۱۸,۱۸۶	۳۳,۶۲۵	-	-	پوشاک
۲۹,۹۹۰	۵۵,۹۰۴	-	-	سرویس ایاب و ذهاب کارکنان
۱,۷۰۳	۴,۳۱۷	-	-	بیمه اموال و موجودیها
۷,۵۰۵	۱۹,۰۷۴	-	-	بهداشت و درمان
۲۷۲	۳۸	-	-	تلفن
۸,۹۶۷	۱۳۷,۷۳۲	-	-	حمل و عوارض
۳,۷۳۲	۸,۳۰۷	-	-	سایر هزینه ها
۱,۳۹۲,۱۳۱	۲,۸۰۹,۹۶۸	۶۷۷,۶۵۳	۱,۱۴۶,۸۱۴	

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 ۱۴۰۲

۲-۶- در سال مالی مورد گزارش معادل ۴۶۱۸.۵۹۰ میلیون ریال مواد اولیه مستقیم و ۱.۱۹۴.۴۴۵ میلیون ریال مواد غیر مستقیم تولیدی جمعاً به مبلغ ۵.۸۱۳.۰۳۵ میلیون ریال (در جزئیات مواد اولیه مستقیم به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		نوع مواد	نام فروشنده
مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)		
۲,۹۳۹	۶,۲۵۷	۱,۳۵۶,۶۷۶	۲۰,۸۶۹	آهن قراضه	شرکت طراحی مهندسی تامین قطعات خودرو داخل (سایکو)
۲,۴۹۳	۵,۳۴۷	۸۰,۹۵۸	۱,۵۱۲	آهن قراضه	شرکت ایدم
۱,۳۳۵	۱,۴۶۰	۲۷۷,۸۴۴	۴,۷۶۷	آهن قراضه	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۲,۳۳۹	۱۴۵۸,۴۵۱	۶۱۰,۹۸۳	۱۰,۳۹۲	آهن قراضه	بهمن موتور
۲,۳۱۸	۲۴۶	۱۳۸,۱۱۲	۲,۲۱۷	آهن قراضه	شرکت شاسی ساز ایران
۰,۸۹۳	۱۳۷	۴۰۲,۵۹۷	۵,۱۹۷	آهن قراضه	شرکت مالییل سایبا
-	-	۱۴۳,۶۰۴	۲,۲۱۱	آهن قراضه	شرکت بهمن دیزل
۱,۴۷۶	۵	۳۴,۴۱۲	۲	قلع	ایدا کابل خراسان، پارسوا صنعت، kh global
-	-	۲۲,۷۵۳	۱۴	مس	شرکت آدرین پرهام پیشتاز
-	-	۸,۰۴۶	۶	مس	شرکت آسیا استیل کیان
-	-	۲۰,۲۶۹	۱۴	مس	شرکت ابتکار مس پارسین
-	-	۳,۱۶۳	۲	مس	شرکت بهمن موتور
-	-	۲۵,۰۵۰	۱۲	مس	شرکت ماد تجارت تیسان
-	-	۴۸,۳۴۱	۳۵	مس	صنایع تولیدی کروژ
۹,۲۰۹	۳۰	۱۱۰,۵۶۷	۶۱	مس	شرکت صنایع ایدا کابل خراسان
۵,۳۰۶	۱۱	۸,۲۱۵	۷	مس	شرکت تامین توسعه برنا
۲,۳۵۵	۱۵۳	-	-	آهن قراضه، قلع و مس ...	سایر اشخاص و شرکتها
۲۳,۶۶۲	۱۵,۱۰۵	۳,۲۹۱,۵۹۰	۴۷,۳۱۸		
۲۱,۳۴۵	۴۲۳	۳۴۳,۷۲۵	۱,۰۹۲	فروسلیسکو متیزیم	شرکت های نشکن ساز و فروسیلیس ایران و آلیاز گستر هامون
۱,۶۶۴	۱۵۳	۹۴,۶۱۳	۴۶۳	فروسلیس ۷۵٪ ریز	شرکت های فروسیلیس خمین و غرب پارس و هامون و ایران
۱۱,۴۸۸	۱۸۳	۱۳,۸۱۸	۷۵	٪ فرومگنز ۷۵	kinbahartia شرکت های پارس شمیم، تامین گر
۵,۲۷۲	۵۷	-	-	اینوکلن	شرکت های پارسو صنعت واملس ویزن، تجارت تیوا و آرین راد
-	-	۱۲,۰۰۲۵	۸۶	اینوکلن	BHARTIAPETRO(Snam Alloys PVT.LTD) شرکت ایرانی نشکن ساز (Jiangsu benax) KM Elektromekanik Sanayi-cti
۲,۲۲۷	۳۵	۵۴,۶۴۶	۲۵۰	فروسلیس ۷۵٪ درشت	شرکت آلیاز گستر هامون
۲۳,۸۹۱	۶۸۴	۶۸۰,۱۷۳	۲,۸۰۵	ذغال و سایر اقلام	شرکت های اشتیارد، فروسیلیس خمین، ایتوک راد و آلیاز گستر هامون
۲۷,۸۸۷	۱,۵۲۳,۷۸۶	۱,۳۲۷,۰۰۰	۴,۷۷۱		
۹۵۱,۵۴۸	۱۶,۶۳۹	۴,۶۱۸,۵۹۰	۵۲,۰۹۰		

۲-۶- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه غیر مستقیم به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		نوع مواد	نام فروشنده
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۲۷,۱۵۸	۱۰,۴۱۳	۲۵۱,۸۸۱	۲۵,۶۹۵	ماسه سیلیس کانسار - تن	REF GHOLBAL-افریقای جنوبی(Rand York)-شرکت های کانی گستر، معدن کاران، مالییل سایباردان پور
۵۴,۵۹۸	۵۶۹	۴۰۵,۹۲۶	۹۰۳	رزین و اسید - تن	شرکت های رزیتان و آسان تک-تجهیزات وزن صنعتی کوروش-شیمیایی پرورش
۶۹,۵۷۱	۱۴۷	۸۶,۰۵۴	۳۱۰	رنگ و تینر - تن	درافز اسپهر رزین، آرین راد، تراکتور سازی تبریز، زرین قام و فارس ریزان
۱۹,۴۹۵	۱,۸۳۰	۶۷,۷۲۷	۱,۹۷۰	فیلتر فوم و اسلیو - عدد	ویترو تجهیز، درافزا، فارس ریزان و آسان تک-kin
۴۵,۴۸۰	۴۱۰	۱۳۸,۷۴۴	۸۹۷	ساجمه فولادی - تن	چدن آرای شمال-شرکت فرآورده های فولادی، فرآورده های فولادی گرگان
۲۴,۵۰۵	۱,۷۱۱	۹۰,۹۰۶	۴,۱۲۳	پنتونیت ایرانی، گرد ذغال - تن	Elements India-خاک رنگبر، سنگسر، درین کاشان، شیمیکان
۲۵,۰۶۸	۱۹۴	۳,۵۶۱	۱۶۵	جرم ریخته، خاک نسوز - تن	نسوز ایرانیان، ذوب بار صنعت، گنجی
۱۱,۱۰۶	۴۴	۱۱,۰۱۲	۱۰۹	ترموکوپل - عدد	حسانه های صنعتی کیوان، دفتر کل کالا
۱۸,۶۲۵	۷۹۵	۱۳,۴۳۱	۲۳۵	چیلر - عدد	kin filter
۵,۱۹۷	۲۵۹	۱۲۵,۱۹۴	۷۵۰	ورق سنگ، میرد و غیره	سایر شرکتها و اشخاص
۰۵۸,۸۰۴		۱,۱۹۴,۴۴۵			

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی (خالص)	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲			
تن	۵,۶۲۵	۴,۵۰۰	۴,۱۵۲	گروه محصولات / سیلندر
تن	۱,۵۵۰	۱,۰۰۰	۷۹۴	گروه محصولات / سرسیلندر
تن	۱۱,۳۲۵	۱۲,۰۰۰	۱۱,۸۳۵	گروه محصولات / سایر قطعات
	۱۸,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۶,۷۸۰	
			۱۴,۱۷۶	

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 ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۲۰۴	۳۵,۴۳۶	حمل و ترخیص، کمیسیون و ساخت پالت
۴۳,۰۹۴	۸۴,۰۷۰	دستمزد کارکنان
۱۵,۴۳۴	۲۲,۷۴۷	حق بیمه سهم کارفرما و صندوق کارآموزی
۲۱,۱۹۹	۳۱,۰۸۴	اضافه کاری کارکنان
۲,۱۰۵	۳,۳۰۶	سفر و فوق العاده مأموریت کارکنان
۱۴,۲۹۳	۳۹,۴۳۱	سنوات خدمت کارکنان
۱,۴۲۱	۱,۷۱۷	حق اولاد
۴,۲۸۳	۶,۹۳۰	ایاب و ذهاب
۱۲,۵۷۷	۱۵,۲۳۰	عیدی و پاداش کارکنان
۷,۶۴۱	۱۶,۰۶۸	غذای کارکنان
۳,۴۰۳	۴,۸۶۳	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۲,۹۴۸	۴,۳۴۹	حسابرسی
۲۸,۶۴۱	۳۳,۰۴۸	کمکهای غیر نقدی به کارکنان
۴,۶۳۷	۱۰,۶۸۳	استهلاک دارایی ثابت
۴۶۸	-	حق حضور هیأت مدیره
۱۹۲	۱۸۷	پست و مخابرات
۴۰۴	۱۳۶	آب، برق و سوخت مصرفی
۲,۳۱۸	۳,۳۷۲	مسکن و خواربار
۳,۰۱۴	۴,۱۱۵	بن کارگری
۳۵۷	۶۴۳	بیمه داراییهای ثابت
۷۲۰	۹۸۷	پوشاک
۱,۹۲۴	۵۵۲	پذیرایی مراسم و جشنها
۹,۰۳۱	۱,۴۶۳	مواد و لوازم مصرفی
۲,۹۷۲	۳,۱۹۵	هزینه محیط زیست
۲,۳۳۱	۱,۷۴۸	هزینه های بورس و اوراق بهادار
۲,۴۷۰	۹,۰۲۵	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۱۸۶	۵۹۴	هزینه آگهی و تبلیغات
۱,۵۸۷	۲۹,۹۲۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)
۲۷۲,۸۵۳	۳۶۴,۹۰۶	

۱-۷- افزایش هزینه ها به طور عمده ناشی از افزایش سالتنه حقوق و دستمزد بوده، است

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۹۰۵	۳,۱۵۰	ساخت و فروش قالب
-	۱,۳۵۹	کسری و اضافات اثبار
۵۵,۴۱۵	۵۱,۸۲۳	درآمد فروش ضایعات
۷۸,۳۲۰	۵۶,۳۳۳	

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۶۶۴	۱۵,۰۹۰	۶	قطعات ضایعاتی و معیوب
۴,۶۶۴	۱۵,۰۹۰		

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

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۱۱۵	۴۲۳,۷۴۴	هزینه سود و کارمزد وامهای دریافتی از بانک ها
۱۶۰,۱۱۵	۴۲۳,۷۴۴	

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 ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۱۲۴	۳۰۹,۵۸۶	۱۱-۱ سود حاصل از فروش مواد اولیه و ملزومات
۹,۸۸۳	۲,۱۹۳	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵,۲۳۱	۴۵۰	۱۵-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری
۳۹	(۱,۴۶۰)	سود(زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۲۵	-	سودناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۸,۴۲۲	۳۱۰,۷۶۹	

۱۱-۱ سود حاصل از فروش مواد اولیه مربوط به فروش آهن قراضه به شرکت نوآوران سبز احیا و آقای متولی زاده می باشد

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۵۰,۷۸۳	۱,۴۶۴,۷۲۹	سود عملیاتی
(۸۵,۸۱۴)	(۱۱۶,۶۱۵)	اثر مالیاتی
۱,۱۶۴,۹۶۹	۱,۳۴۸,۱۱۴	
(۱۲۱,۶۹۳)	(۱۱۲,۹۷۵)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۲,۱۶۹	۲۲,۵۹۵	اثر مالیاتی
(۱۰۹,۵۲۴)	(۹۰,۳۸۰)	
۱,۰۵۵,۴۴۵	۱,۲۵۷,۷۳۴	سود خالص

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
تعداد - سهم	تعداد - سهم	
۱۰,۰۱۲,۹۹۹,۰۰۰	۱۰,۸۰۹,۲۴۹,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

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

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	عملیاتی
۱۱۶	۱۲۵	غیر عملیاتی
(۱۱)	(۸)	سود پایه هر سهم
۱۰۵	۱۱۶	

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش برداشت	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	قالب ها	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۶۴,۴۸۶	۱۵۰,۸۲	۲۰,۹۴	۱,۷۴۷,۳۱۰	۲۲,۰۹۷	۳۰,۲۴۱	۲۵,۸۷۵	۸۴۴,۸۱۵	۴۲,۹۷۴	۱۴۱,۲۵۴	۲۱۵,۶۵۴	۴۰,۳۴۰۰	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی : مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۱۹,۲۵۸	-	۶۰,۰۹۱	۱۵۹,۱۶۷	۲۰,۰۶	۲۹,۰۰۷	۱۹,۱۳۶	۸۱,۱۰۳	۱۸,۸۲۴	۵,۹۷۱	۳,۱۲۰	-	افزایش
(۸۶)	-	-	(۸۶)	-	(۸۶)	-	-	-	-	-	-	واکزار شده
۰	(۱۴,۴۰۰)	(۵۵,۰۷۹)	۶۹,۴۷۹	-	-	-	۱۴,۹۲۵	۳,۸۷۰	۲۵,۴۶۱	۲۵,۳۳۳	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۸۸۳,۶۵۸	۶۸۲	۷۱,۰۶	۱,۹۷۵,۸۷۰	۲۴,۱۰۲	۵۹,۱۶۱	۴۵,۰۱۱	۹۶۰,۸۴۳	۶۶,۶۶۸	۱۷۲,۶۸۶	۲۴۲,۹۷۷	۴۰,۳۴۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۴۹,۸۴۰	۶۹,۰۰۵	۷۳,۸۱۲	۳۰۷,۰۲۳	۲۵,۵۰۸	۳۶,۳۷۶	۳,۷۶۸	۳۰۱,۶۳۳	۳,۱۶۳	۱۳,۷۵۵	۲۳,۸۲۱	-	افزایش
-	(۶۸۲)	(۱۱,۴۶۳)	۱۲,۱۴۴	-	-	-	۹,۵۵۳	-	۲,۵۹۲	-	-	نقل و انتقالات
۸,۳۷۹,۹۶۳	-	-	۸,۳۷۹,۹۶۳	-	-	-	۲,۳۳۷,۶۵۵	-	۷۱۲,۳۰۸	۵,۴۲۹,۰۰۰	۵,۴۲۹,۰۰۰	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
۱۰,۸۱۲,۴۶۱	۶۹,۰۰۵	۶۹,۲۵۵	۱۰,۶۷۵,۰۰۱	۴۹,۶۱۰	۹۵,۵۳۷	۴۸,۷۷۹	۲,۴۰۹,۶۸۴	۶۹,۸۳۱	۱۸۹,۰۳۳	۹۸۰,۱۲۶	۵,۸۳۲,۴۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۴۷,۲۰۲	-	-	۲۴۷,۲۰۲	۱۰,۳۸۳	۹,۹۴۴	۶,۱۲۶	۱۳۶,۴۶۷	۱۰,۷۴۸	۵۴,۰۳۹	۱۹,۵۹۵	-	استهلاک انباشته
۱۰۴,۶۴۸	-	-	۱۰۴,۶۴۸	۲,۳۸۴	۸,۸۳۳	۳,۷۲۳	۵۸,۸۹۲	۴,۷۲۹	۱۷,۴۰۴	۸,۶۷۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۷۱)	-	-	(۷۱)	-	(۷۱)	-	-	-	-	-	-	افزایش
۲۵۱,۷۷۹	-	-	۲۵۱,۷۷۹	۱۲,۶۶۷	۱۸,۷۰۶	۹,۸۴۹	۱۹۵,۳۵۹	۱۵,۲۸۷	۷۱,۴۴۴	۲۸,۲۶۷	-	واکزار شده
۲۳۹,۸۰۲	-	-	۲۳۹,۸۰۲	۴,۸۶۲	۱۶,۵۹۷	۶,۹۶۶	۱۵۹,۶۳۲	۶,۳۸۵	۱۸,۵۸۳	۲۶,۸۷۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
(۲۶۱,۶۵۶)	-	-	(۲۶۱,۶۵۶)	-	-	-	(۲۲۸,۳۸۹)	-	-	(۳۲,۳۶۷)	-	افزایش
۳۲۹,۹۲۵	-	-	۳۲۹,۹۲۵	۱۷,۵۲۸	۲۵,۳۰۴	۱۶,۸۱۵	۱۲۶,۰۲	۲۱,۷۷۳	۹۰,۰۲۷	۲۱,۸۷۶	-	حذف استهلاک انباشته داراییهای تجدید ارزیابی شده
۱۰,۴۸۲,۵۳۶	۶۹,۰۰۵	۶۹,۴۵۵	۱۰,۳۴۵,۰۷۶	۳۲,۰۸۲	۶۰,۳۲۳	۳۱,۹۶۴	۲,۳۸۳,۰۸۲	۴۸,۰۵۸	۹۹,۰۰۶	۹۵۸,۳۵۰	۵,۸۳۲,۴۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۶۳۱,۸۷۹	۶۸۲	۷۱,۰۶	۱,۶۲۴,۰۹۱	۱۱,۴۳۶	۴۰,۴۵۵	۲۵,۱۶۳	۷۶۵,۴۸۴	۵۱,۱۸۱	۱۰۱,۲۴۳	۲۱۵,۷۳۰	۴۰,۳۴۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
												مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴,۳۱۴,۹۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و سیل از پوشش بیمه 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 ۱۴۰۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۸,۶۴۱,۶۱۹ میلیون ریال در همان سال به مازاد تجدید منظور گردیده و بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده، نزد اداره ثبت شرکت ها در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۴ 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:

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده
زمین	۴۰۳,۴۰۰	۸۴,۶۵۵	۵,۸۳۲,۴۰۰	۸۴,۶۵۵
ساختمان	۲۴۳,۹۹۷	۵۷,۹۱۷	۹۸۰,۱۲۶	۸۰,۷۴۸
ماشین آلات و تجهیزات	۹۶۰,۸۴۳	۲۶۷,۳۳۸	۳,۴۰۹,۶۸۴	۴۷۸,۵۲۴
	۱,۶۰۸,۲۴۱	۴۰۹,۹۱۰	۱۰,۲۲۲,۲۱۰	۶۴۳,۹۱۷

۱۳-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات شرکت	سخراج انباشته		بر آورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
کاهش توقفات تولید	۱,۶۹۳	۲۲,۲۵۵	۳۰,۰۰۰	۷۲	۷۲
تولید سرسیلندر ۱۸۸	-	۲۰,۷۸۰	۲۱,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹۸
افزایش تناژ تولید	-	۸,۷۳۱	۴۴,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۰
افزایش کارایی	-	۱۷,۶۸۹	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۹
افزایش کارایی	۵,۰۰۵	-	-	۱۰۰	۰
افزایش کارایی	۴۰۸	-	-	۱۰۰	۰
	۷,۱۰۶	۶۹,۴۵۵	۱۲۵,۰۰۰		

۱۳-۴-۱- گردش حساب دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلون ریال	میلون ریال
۲۰,۹۴	۷,۱۰۶
۶۰,۰۹۱	۷۳,۸۱۲
(۵۵,۰۷۹)	(۱۱,۴۶۳)
۷,۱۰۶	۶۹,۴۵۵
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلون ریال	میلون ریال
۶۸۲	-
-	۳۶,۰۰۰
-	۳۳,۰۰۵
۶۸۲	۶۹,۰۰۵

مانده اول سال
افزایش شده طی سال
احتساب به دارایی طی سال
مانده پایان سال

۱۳-۵- گردش حساب پیش پرداخت سرمایه ای شامل اقلام زیر است:

شرکت تهویه آسیا
شرکت هپکو
شرکت بهمن دیزل
مانده پایان سال

- ۱۳-۶- 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.
- ۱۳-۷- افزایش ساختمان به استثناء مبلغ تجدید ارزیابی شده به طور عمده بابت مصالح ساختمانی جهت نوسازی و توسعه ساختمان واحد آزمایشگاه و سایر بخشهای ساختمان اداری میباشد.
- ۱۳-۸- افزایش قالبها به طور عمده بابت ساخت قالبهای سر سیلندر ۳۵۵ و سیلندر ۳۵۵ میباشد.
- ۱۳-۹- افزایش تاسیسات بطور عمده بابت تعمیرات اساسی دچپلرماهیچه گیری و سایر تعمیرات اساسی بوده است.
- ۱۳-۱۰- افزایش ماشین آلات و تجهیزات به استثناء مبلغ تجدید ارزیابی شده به طور عمده بابت تعمیرات اساسی بر روی کوره ذوب دستگاه تمیزکاری و دودستگاه لیفتراک می باشد.
- ۱۳-۱۱- افزایش وسایل نقلیه بابت تعمیرات اساسی خودرو بسترین و لیفتراک دیزلی و خرید لاستیک لودر وسایل نقلیه میباشد.
- ۱۳-۱۲- افزایش اثاثه و منصوبات به طور عمده بابت خرید دستگاه تصفیه آب و دستگاه گرمایشی هیدروگازی کابینتی و خرید کمد لباس پرسنل و کولر گازی بوده است.
- ۱۳-۱۳- افزایش ابزارآلات به طور عمده بابت خرید دستگاه جوش مولتی متر دیجیتال و پمپ وکیوم و... میباشد.
- ۱۳-۱۴- افزایش در حساب پیش پرداخت سرمایه ای ناشی از خرید یک دستگاه لودر از شرکت هپکو و یک دستگاه ماشین آتش نشانی از شرکت بهمن دیزل می باشد.

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نا مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

تجدید ارزیابی

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

ارزش دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ارزش دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۳۷۴	۱۳,۱۰۰	۴,۲۷۴
-	-	۱۰۰
۱۷,۳۷۴	۱۳,۱۰۰	۴,۲۷۴
۴۸,۸۰۰	۴۸,۸۰۰	-
۶۶,۲۷۴	۶۱,۹۰۰	۴,۳۷۴
(۸۷۸)	-	(۸۷۸)
(۸۵۵)	-	(۸۵۵)
(۱,۷۳۳)	-	(۱,۷۳۳)
(۸۵۵)	-	(۸۵۵)
(۳,۵۸۸)	-	(۳,۵۸۸)
۶۳,۶۸۶	۶۱,۹۰۰	۱,۷۸۶
۱۵,۶۶۱	۱۳,۱۰۰	۲,۵۶۱

۱۴-۱- حق امتیاز خدمات عمومی شرکت در سال ۱۴۰۲ به منظور افزایش سرمایه توسط هیات کارشناسان دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و تفاوت آن به مبلغ ۴۸,۸۰۰ میلیون ریال همواره با دارایی های ثابت مشهود و براساس معبوه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۹ به مازاد تجدید ارزیابی منتقل گردید و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۴ 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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۱
۳	۳	۳	-
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 ۱۴۰۲

۱۶- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت های خارجی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۹,۹۳۲	۵۳,۸۷۷
۷۷۷	۵۱,۲۶۳
۲۸,۰۵۴	۳۶,۳۲۶
۴,۵۸۷	۴,۸۶۰
-	۸۰۷
-	۱۷۲
۴۸,۳۹۴	۶۴
۲۷۱,۷۴۳	۱۴۷,۳۷۰

KH GLOBAL - گرافیت کم سلفور، قلع، نوار آییندی

KIN - چیلتر فوم

Jinan - مواد جوانه زا

REF - سنگ ستونی

KTROMEKANIK SANAYIVE - اجزا و قطعات نوار نقاله

bhartia petro - فرومگنز، اسید و رزین

سایر

پیش پرداخت های داخلی:

-	۷۷,۸۲۰
-	۲۹,۵۷۰
-	۲۸,۰۰۰
-	۱۵,۷۵۴
-	۱۳,۰۸۰
-	۱۳,۰۳۹
-	۱۳,۰۰۰
-	۶,۸۸۹
-	۶,۹۵۶
۳,۹۳۶	۵,۹۰۴
-	۵,۶۴۲
-	۳,۲۱۸
-	۳,۱۱۳
-	۲,۹۸۲
-	۲,۹۰۸
-	۲,۴۲۵
۲,۱۵۶	۲,۱۵۶
۱,۹۱۸	۱,۹۱۸
۲,۲۵۰	۱,۸۸۲
۳,۶۳۳	۱,۰۲۷
-	۱,۰۵۷
۱۲۳,۴۵۹	۳۲,۶۸۴
۱۳۷,۳۵۱	۲۷۱,۰۲۳
۴۰۹,۰۹۴	۴۱۸,۳۹۳

تولیدی و صنعتی ممتازسهند بابت خرید مواد اولیه

تولیدی صنعتی پویا پلیمر سهند بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه

علیرضا خوش اخلاق بابت خرید آپارتمان

ریحانه محبی زاده خرید سنگ الکترو پلیت

شرکت کاپاسیتور پارس بابت خرید خازن

علیرضا میر (shamlak) بابت خرید رنگ ماهیچه

گروه سازه موتور پایدار بابت خرید قطعه شفت (ترولی)

سترگ سهند آذربایجان (مگنت سهند) بابت خرید هسته مگنت

سعید یوسفی (پیمانکار برشکاری و پرسکاری)

شرکت همکاران سیستم - بابت پشتیبانی

شرکت ناب زیست ملل بابت خرید مخزن

شرکت فرآورده های نسوز آذر شهاب تبریز بابت خرید جرم کوره

شرکت ساتراپ پوشش بابک بابت خرید کفش کار

کارخانجات ریسندگی بافندگی و پوشاک جامعه بابت خرید پوشاک

افرا صنعت آویژه شرق بابت واشر و پلیت مبدل

صنایع تصفیه آب راین کانلم آدینه خرید دستگاه تصفیه آب

شرکت هامون آذین پاژ بابت خرید مس

شرکت قطعات لاستیکی تهران خرید پکیج فرم

فروشگاه امین صنعت خرید لاستیک ضد سایش

شرکت رزیتان خرید اسید ورزین

شرکت کروژ خرید مس

سایر

۱۶-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۷۲.۹۰۴ میلیون ریال از پیش پرداختها تحویل گردیده است.

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹,۷۴۷	۳۱۵,۷۸۷	-	۳۱۵,۷۸۷	کالای ساخته شده
۸۰۹	-	-	-	کالای ساخته شده - امانی نزد دیگران
۲۹۸,۲۱۰	۲۲۷,۷۱۶	-	۲۲۷,۷۱۶	کالای در جریان ساخت
۹۹۰,۷۶۴	۱,۰۲۹,۰۳۱	-	۱,۰۲۹,۰۳۱	مواد اولیه
۱۴۴,۲۶۷	۲۶۶,۲۰۷	-	۲۶۶,۲۰۷	ملزومات مصرفی
۲۳۵,۷۱۱	۵۸۸,۲۳۹	(۴,۳۲۱)	۵۹۲,۵۶۰	لوازم یدکی ماشین آلات
۹,۵۵۹	۱۹,۷۲۲	-	۱۹,۷۲۲	مواد اولیه - امانی نزد دیگران
۱,۷۹۹,۰۶۷	۲,۴۴۶,۷۰۱	(۴,۳۲۱)	۲,۴۵۱,۰۲۳	

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۲.۲۰۹.۸۷۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و... بیمه شده است.

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های تجاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ریالی	تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	استاد دریافتنی:
۱۳۱,۴۹۲	۳۵۵,۷۱۲	-	۳۵۵,۷۱۲	۳۵۵,۷۱۲	شرکت مگا موتور
۱۲۹,۳۸۵	۵۷,۲۴۱	-	۵۷,۲۴۱	۵۷,۲۴۱	شرکت ایمن قطعه سازان گلپا
۹,۸۴۹	۳۵,۷۸۷	-	۳۵,۷۸۷	۳۵,۷۸۷	شرکت صدرا صنعت الوند
-	۲,۴۵۳	-	۲,۴۵۳	۲,۴۵۳	شرکت آذر اتصال
-	۲,۳۲۱	-	۲,۳۲۱	۲,۳۲۱	هادی سید آبادی
۱۶,۲۴۷	-	-	-	-	آقای مسعود محقق رفیق
۹,۶۱۴	-	-	-	-	شرکت توسعه وعمران شهرستان نائین
۶,۹۸۴	-	-	-	-	پرتو اندیش گلپا
۷۰۰	۷۰۰	-	۷۰۰	۷۰۰	PFK شرکت ایران بنز
-	-	(۱,۸۲۰)	۱,۸۲۰	۱,۸۲۰	تراشکاری آرین
۲۹۴,۲۷۲	۴۵۴,۳۱۴	(۱,۸۲۰)	۴۵۶,۰۳۴	۴۵۶,۰۳۴	
					حساب های دریافتنی:
۴۳۷,۴۴۷	۱,۷۰۴,۱۰۱	-	۱,۷۰۴,۱۰۱	۱,۷۰۴,۱۰۱	اشخاص وابسته - شرکت سایکو
۴۸۹,۸۱۳	۱,۰۹۳,۶۷۵	-	۱,۰۹۳,۶۷۵	۱,۰۹۳,۶۷۵	اشخاص وابسته - شرکت ایدم
۴,۱۹۲	-	-	-	-	اشخاص وابسته - شرکت سیبا موتور
۳۸۵,۵۷۹	۶۳۸,۶۹۵	-	۶۳۸,۶۹۵	۶۳۸,۶۹۵	شرکت مگا موتور
-	۶۱,۷۹۶	-	۶۱,۷۹۶	۶۱,۷۹۶	نواوران سبز احیاء
۱۱۷,۳۲۹	۵۸,۹۳۶	-	۵۸,۹۳۶	۵۸,۹۳۶	شرکت ایمن قطعه سازان گلپا
-	۵۳,۲۴۳	-	۵۳,۲۴۳	۵۳,۲۴۳	شرکت میل لنگ سازان
۶,۰۸۱	۹,۲۸۴	-	۹,۲۸۴	۹,۲۸۴	آقای مسعود محقق رفیق
۱۱,۷۰۳	۷,۱۳۹	-	۷,۱۳۹	۷,۱۳۹	شرکت (دسا) صنعتی و تولیدی دیزل سنگین ایران
۳,۲۰۷	۳,۲۰۷	-	۳,۲۰۷	۳,۲۰۷	شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو
۳,۳۹۹	-	-	-	-	شرکت ایستگاهی نیرو واحد
-	-	(۲,۹۲۲)	۲,۹۲۲	۲,۹۲۲	تراشکاری آرین
۵۷,۴۶۲	-	-	-	-	شرکت مالیبل سایپا
۱۷,۵۶۴	-	-	-	-	شرکت محور خودرو
۱۱,۱۴۴	-	-	-	-	شرکت صدرا صنعت الوند
۵,۷۶۵	۱۷۸	(۱,۰۸۳)	۱,۲۶۱	۱,۲۶۱	سایر (تعداد ۳)
۱,۴۴۹,۵۸۴	۳,۶۳۰,۳۵۴	(۴,۰۰۵)	۳,۶۲۵,۹۳۹	۳,۶۲۵,۹۳۹	
۱,۷۴۳,۸۵۶	۴,۰۸۴,۴۶۸	(۵,۸۲۵)	۴,۰۷۳,۴۹۳	۴,۰۷۳,۴۹۳	
					سایر دریافتنی ها:
۱۳,۵۸۸	۵,۲۲۳	-	۵,۲۲۳	۵,۲۲۳	حده جاری وام و مساعده کارکنان
۸۲,۳۶۲	۱۴۱,۸۹۹	-	۱۴۱,۸۹۹	۱۴۱,۸۹۹	شرکت سایکو (گارانتی)
۲۷,۲۲۲	۷۳,۷۸۰	-	۷۳,۷۸۰	۷۳,۷۸۰	سپرده های دریافتنی
۶۱	-	-	-	-	سایر حسابهای دریافتنی (۲۲ قلم)
۱۲۳,۲۳۲	۲۲۰,۹۰۲	-	۲۲۰,۹۰۲	۲۲۰,۹۰۲	
۱,۸۶۷,۰۸۸	۴,۳۰۵,۳۷۰	(۵,۸۲۵)	۴,۳۱۱,۱۹۵	۴,۳۱۱,۱۹۵	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۰۷۱,۶۱۵ 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 ۱۴۰۲

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۲,۹۳۴	۴۱۱,۰۴۵
۱۱۸	۳۷۴
۲۳۸	۱
۱۵	-
۲۴۳,۳۰۵	۴۱۱,۴۱۹

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی نزد بانک ها - ارزی
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی

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

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰,۸۰۹,۲۴۹,۲۶۰ میلیون ریال شامل ۱۰,۸۰۹,۲۴۹,۲۶۰ سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام-سهم	درصد مالکیت	تعداد سهام-سهم
۲۷.۷٪	۶۵۴,۷۷۳,۷۴۴	۴۹.۸٪	۵,۳۸۶,۵۵۵,۰۷۵
۳.۶٪	۸۴,۳۸۴,۵۳۵	۰.۱٪	۸,۸۱۲,۵۹۷
۵.۴٪	۱۲۸,۲۲۸,۰۸۰	۶.۱٪	۶۶۴,۰۸۵,۷۲۱
۳.۱٪	۷۳,۰۶۲,۰۵۳	۳.۱٪	۳۳۴,۶۳۸,۱۱۱
۵.۴٪	۱۲۸,۰۶۶,۷۲۴	۴.۳٪	۴۶۰,۸۵۸,۹۷۵
۳.۷٪	۸۸,۱۰۵,۹۷۳	۲.۱٪	۲۲۶,۸۵۴,۳۵۹
۰.۱٪	۲,۳۶۵,۵۵۰	۰.۱٪	۱۰,۸۳۴,۶۶۵
۰.۱٪	۲,۳۶۵,۵۵۰	۰.۱٪	۱۰,۸۳۴,۶۶۵
۵۰.۸٪	۱,۱۹۸,۶۳۷,۷۹۱	۳۴.۳٪	۳,۷۰۵,۷۷۵,۰۹۱
۱۰۰٪	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۸۰۹,۲۴۹,۲۶۰

شرکت گروه بهمن
شرکت تولیدی موتورهای دیزل ایران (ایدم)
شرکت کیامهستان (سهامی عام)
شرکت بازرگانی سروش بهمن (سهامی خاص)
شرکت سرمایه گذاری آوین
صندوق بازارگردانی بهمن گستر
شرکت شاسی ساز ایران (سهامی خاص)
شرکت مزداپدک (سهامی عام)
سایر سهامداران با مالکیت کمتر از یک درصد

۲۰-۱- مجمع فوق العاده جهت افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۵ برگزار گردید و با افزایش سرمایه تا مبلغ ۶۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته موافقت گردید و در تاریخ ۰۷/۲۹ در سازمان ثبت اسناد به ثبت رسید و نیز در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ در روزنامه رسمی آگهی گردیده است.

۲۰-۲- مجمع فوق العاده جهت افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۹ برگزار گردید و با افزایش سرمایه تا مبلغ ۷,۸۰۹,۲۴۹,۲۶۰ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها موافقت گردید و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۴ در سازمان ثبت اسناد به ثبت رسید و نیز در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۸ در روزنامه رسمی آگهی گردیده است. شایان ذکر است با توجه به اینکه افزایش سرمایه از تائید صورتهای مالی به ثبت رسیده و نماد شرکت در بورس باز گردیده و سرمایه مذکور برگشت ناپذیر است رویه مزبور تعدیلی محسوب گردیده و در سرفصل سرمایه منظور گردیده

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 ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
تعداد	تعداد
۱,۵۶۲,۱۸۳,۴۴۷	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۲,۸۱۶,۵۵۳	-
۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷,۸۰۹,۲۴۹,۲۶۰
۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۹,۲۴۹,۲۶۰

مانده در ابتدای سال
افزایش سرمایه تقدی
افزایش سرمایه از محل سود انباشته
افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
مانده در پایان سال

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۵۳,۶۵۷ 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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۶۰,۷۸۵	۳۰,۴۸۷	۱,۲۳۰,۲۹۸	۲,۴۰۲,۹۷۹	۱۵,۰۹۹	۲,۳۸۷,۸۸۰
۱,۲۶۰,۷۸۵	۳۰,۴۸۷	۱,۲۳۰,۲۹۸	۲,۴۰۲,۹۷۹	۱۵,۰۹۹	۲,۳۸۷,۸۸۰

تسهیلات دریافتی

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

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۵,۰۰۰	۸۹۲,۰۰۰
۵۲۱,۸۴۱	۷۵۱,۰۳۴
۱۶۷,۰۹۶	۷۴۳,۸۸۲
۱۰۴,۳۸۹	۱۰۵,۶۷۱
۵۷,۴۱۸	۳۷,۶۵۷
-	۳۲,۷۵۸
۱,۳۹۵,۷۴۴	۲,۵۶۳,۰۰۳
(۵۲,۷۰۸)	(۱۲۷,۷۷۴)
(۸۲,۲۵۰)	(۳۲,۲۵۰)
۱,۲۶۰,۷۸۵	۲,۴۰۲,۹۷۹
(۳۰,۴۸۷)	(۱۵,۰۹۹)
۱,۲۳۰,۲۹۸	۲,۳۸۷,۸۸۰

سود و کارمزد سال های آتی
طبقه بندی ازسپرده های دریافتی

حصة بلند مدت
حصة جاری

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۹,۴۱۳	۲,۴۹۲,۵۸۸
۱,۱۳۶,۳۳۰	۷۰,۴۱۵
۱,۳۹۵,۷۴۴	۲,۵۶۳,۰۰۳

درصد ۲۳
درصد ۱۸

۲۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۲,۵۴۶,۶۲۹
۱۶,۳۷۴
۲,۵۶۳,۰۰۳

سال ۱۴۰۳
سال ۱۴۰۴ و پس از آن

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۴-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۱,۶۷۰,۱۷۱	قرارداد لازم الاجرا بهمن دیزل
۸۹۲,۸۳۲	قرارداد لازم الاجرا گروه بهمن
۲,۵۶۳,۰۰۳	

۱-۵-۲۳- مبلغ ۳۲,۲۵۰ 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 - سیاموتور) همچنین قراردادهای لازم الاجرای شرکتهای بهمن دیزل و گروه بهمن می باشد.

۱-۶-۲۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی بانک	
میلیون ریال	
۱,۲۶۰,۷۸۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۴,۷۰۰,۷۰۱	دریافت های نقدی
۴۲۳,۷۴۴	سود و کارمزد
(۴۵۹,۷۰۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳,۵۲۲,۵۴۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۲,۴۰۳,۹۸۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲,۴۴۹	۲۱۶,۷۷۸	مانده در ابتدای سال
(۱۷,۳۳۵)	(۳۸,۹۹۰)	پرداخت شده طی سال
۱۱۱,۶۵۴	۲۵۷,۵۰۷	ذخیره تأمین شده
۲۱۶,۷۷۸	۴۳۵,۲۹۵	مانده در پایان سال

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
جمع	ارزی	ریالی	تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۴,۷۱۶	۲۵۳,۸۴۲	۲۵۳,۸۴۲	۲۵-۱ اسناد پرداختنی
۳۴۲,۵۸۹	۱,۰۷۲,۲۷۵	۱,۰۷۲,۲۷۵	۲۵-۲ حساب های پرداختنی
۵۴۷,۳۰۶	۱,۳۲۶,۱۱۷	۱,۳۲۶,۱۱۷	
۲,۹۰۸	۳۳,۳۵۳	۳۳,۳۵۳	۲۵-۳ سایر پرداختنی ها:
۳۷۸,۱۴۷	۶۷۰,۳۸۸	۶۷۰,۳۸۸	۲۵-۴ اسناد پرداختنی
۳۸۱,۰۵۵	۷۰۳,۷۴۱	۷۰۳,۷۴۱	حساب های پرداختنی
۹۲۸,۳۶۱	۲,۰۲۹,۸۵۸	۲,۰۲۹,۸۵۸	

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲۵- اسناد پرداختی تجاری کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	اشخاص وابسته - شرکت گروه بهمن
-	۸,۵۰۰	-	۸,۵۰۰	شرکت نفت پارس
-	۷,۵۰۰	-	۷,۵۰۰	فروشگاه برق کمپانی تهران (فرشید پورمند آذری)
-	۶,۵۹۵	-	۶,۵۹۵	شرکت تولیدی و مهندسی نسوزین
-	۶,۵۴۰	-	۶,۵۴۰	شرکت کاپاسیتور پارس
-	۵,۸۹۸	-	۵,۸۹۸	CB iran شرکت بازرگانی بین المللی سی بی ران
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	کارگاه صنعتی کاوه (احدی)
-	۴,۳۳۸	-	۴,۳۳۸	گذرگاه صنعت و تجارت ایرانیان
-	۳,۲۱۸	-	۳,۲۱۸	شرکت فرآورده های نسوز آذر شهاب تبریز
-	۳,۲۰۰	-	۳,۲۰۰	جرثقیل محمدی(سعید حاجعلی محمدی)
-	۳,۲۰۰	-	۳,۲۰۰	کارگاه صنعتی ساعی تراش ساوه
-	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	فروشگاه کاوه تک
-	۲,۰۷۱	-	۲,۰۷۱	شرکت ذغالهای صنعتی سراج نیرو
-	۱,۷۸۲	-	۱,۷۸۲	شرکت حامی آلیاژ آسیا
۳,۴۵۰	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	فروشگاه ایمان
۱۸۱,۲۶۶	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	سایر
۱۸۴,۷۱۶	۲۵۳,۸۴۲	-	۲۵۳,۸۴۲	

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۵- حسابهای پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲,۳۳۸	۲۴۴,۱۶۵	-	۲۴۴,۱۶۵
۲۰,۰۱۴	۱۳۳,۳۵۸	-	۱۳۳,۳۵۸
-	۱۰۳,۱۰۳	-	۱۰۳,۱۰۳
۱,۶۵۷	۳۰,۲۷۳	-	۳۰,۲۷۳
-	۴,۵۳۷	-	۴,۵۳۷
۲۵,۲۰۴	۳,۵۵۸	-	۳,۵۵۸
-	۳,۰۴۱	-	۳,۰۴۱
-	۳۰۵	-	۳۰۵
-	۲۴۸	-	۲۴۸
-	۷۵,۲۹۵	-	۷۵,۲۹۵
۹,۹۶۳	۴۵,۲۲۰	-	۴۵,۲۲۰
۲,۵۵۲	۴۰,۵۱۷	-	۴۰,۵۱۷
۲۷,۸۵۵	۳۲,۵۶۴	-	۳۲,۵۶۴
-	۲۵,۲۵۶	-	۲۵,۲۵۶
-	۲۴,۲۸۷	-	۲۴,۲۸۷
۴۲,۲۳۳	۲۴,۹۸۰	-	۲۴,۹۸۰
-	۱۸,۴۳۵	-	۱۸,۴۳۵
۴,۵۸۳	۱۷,۷۴۲	-	۱۷,۷۴۲
۲,۲۷۰	۱۶,۲۸۳	-	۱۶,۲۸۳
-	۱۱,۸۰۲	-	۱۱,۸۰۲
-	۱۱,۱۴۰	-	۱۱,۱۴۰
-	۸,۷۵۶	-	۸,۷۵۶
-	۸,۲۵۸	-	۸,۲۵۸
-	۸,۰۷۶	-	۸,۰۷۶
-	۶,۶۸۵	-	۶,۶۸۵
۳,۸۶۲	۶,۱۷۹	-	۶,۱۷۹
۱,۷۹۷	۵,۱۲۸	-	۵,۱۲۸
-	۴,۷۵۹	-	۴,۷۵۹
-	۴,۲۳۲	-	۴,۲۳۲
-	۴,۱۴۱	-	۴,۱۴۱
۸,۰۴۱	۴,۰۶۹	-	۴,۰۶۹
-	۳,۸۰۹	-	۳,۸۰۹
-	۳,۶۲۳	-	۳,۶۲۳
۱,۷۹۵	۳,۴۷۱	-	۳,۴۷۱
-	۳,۳۶۸	-	۳,۳۶۸
۱,۶۱۶	۳,۳۰۷	-	۳,۳۰۷
۱,۶۵۷	۳,۰۸۹	-	۳,۰۸۹
-	۲,۹۲۹	-	۲,۹۲۹
-	۲,۹۰۵	-	۲,۹۰۵
۳,۰۸۹	۲,۷۸۶	-	۲,۷۸۶
۲,۳۸۵	۲,۷۵۱	-	۲,۷۵۱
-	۲,۶۱۵	-	۲,۶۱۵
۲,۴۰۵	۲,۴۰۶	-	۲,۴۰۶
۱,۴۸۹	۲,۰۲۴	-	۲,۰۲۴
۲,۱۳۷	۱,۹۰۱	-	۱,۹۰۱
۲,۹۶۹	۱,۵۶۲	-	۱,۵۶۲
-	۱,۳۴۴	-	۱,۳۴۴
۱,۲۶۱	۱,۲۶۱	-	۱,۲۶۱
۲۹۷	۱,۰۸۲	-	۱,۰۸۲
۶۸۸	۸۰۸	-	۸۰۸
۲,۷۹۰	۶۲۴	-	۶۲۴
۱۰,۳۳۳	۱۰,۳۳۳	-	۱۰,۳۳۳
۹۷,۳۲۹	۸۸,۸۷۷	-	۸۸,۸۷۷
۲۴۲,۵۸۱	۱,۰۷۲,۳۷۵	-	۱,۰۷۲,۳۷۵

جمع

اشخاص وابسته شرکت گروه بهمن
اشخاص وابسته شرکت بهمن موتور
اشخاص وابسته شرکت بهمن دیزل
اشخاص وابسته شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
اشخاص وابسته شرکت مانا نوین
شرکت شاسی ساز ایران
اشخاص وابسته شرکت سیما موتور
اشخاص وابسته حمزا پدک
اشخاص وابسته شرکت کیا مهستان
شرکت آلیاژهای نشکن ساز
شرکت فارس ریزان مواد
شرکت پالیت سازان کوثر
شرکت آلیاژ گستر هلمون
شرکت فرآورده های فولادی
فروسینس ایران
شرکت چدن آرای شمال
شرکت ماشینل سابیا
شرکت نفت پارس
کارگاه صنعتی کاوه
تکنیک ساب
پارت گوال گیتی
وگورد ترانس
صنایع گوشت پویا پروتئین
فروشگاه توسعه انرژی جهان
شرکت صنایع پودر سنگسر
چلوش کرین افرا
کالای صنعتی کارون
ناب آهن فدک ایرانیان
فروشگاه نوین فرز
شرکت صبا صنعت
شرکت کانی گستر
کیان صنعت ذوب
شرکت تولیدی حصاره های صنعتی کیوان
آقای محمد آینه زدایی (پیمانکار سنگ زنی)
شرکت کمپرسور صنعتی ایرسا
شرکت کیهان فولاد کبهد
فروشگاه برق کمپانی تهران
فروشگاه بلبرینگ اقیانوس
شرکت سپهر رایان صنعت
فروشگاه ایمان
گروه صنعتی کار آدین
(پیمانکار رستوران) تالار شهر
آقای (پیمانکار نظافت صنعتی) علی پناه خدا دوست
شرکت بهینه تکنیک
شرکت صنعتی و بازرگانی یگانه پرتو آسیا
شرکت رباط ماشین
فروشنده گان قراضه
شرکت ایران خودرو دیزل
شرکت لیفتراک سام
آقای ابوالفضل یوسفی (پیمانکار جوشکاری)
حامی آلیاژ آسیا
شرکت هوش آلبرتوس (۲۲۰۱۶۵ یورو)
سایر شرکتها و اشخاص - (۷۷۳ شرکت)

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۵- سایر اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۰۸	۳۳,۳۵۳	-	۳۳,۳۵۳
۲,۹۰۸	۳۳,۳۵۳	-	۳۳,۳۵۳

شرکت شهر صنعتی کاهو

۴-۲۵- سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۲۸	۱,۴۵۶	-	۱,۴۵۶
۵۹	۱,۴۰۸	-	۱,۴۰۸
۹۲	-	-	-
۲۰,۴۷۹	۱۹,۶۲۹	-	۱۹,۶۲۹
۵۲,۲۵۴	۷۱,۶۷۴	-	۷۱,۶۷۴
۱۹,۱۶۷	۳۴,۸۶۵	-	۳۴,۸۶۵
۱۷۶,۱۴۶	۳۰۱,۵۸۷	-	۳۰۱,۵۸۷
۴۲,۷۵۷	۶۱,۲۸۹	-	۶۱,۲۸۹
۱۹,۵۶۸	۴۰,۷۹۳	-	۴۰,۷۹۳
۱۰,۳۰۶	۶۰,۳۰۶	-	۶۰,۳۰۶
۱,۱۴۹	۵,۷۱۷	-	۵,۷۱۷
۱۴,۰۶۱	۴۳,۷۱۰	-	۴۳,۷۱۰
۵,۱۲۵	۷,۲۳۶	-	۷,۲۳۶
۱۰,۲۸۴	۱۱,۲۹۱	-	۱۱,۲۹۱
۶۲۴	۸۷۶	-	۸۷۶
-	۲,۹۶۴	-	۲,۹۶۴
۱,۳۲۱	۲,۳۵۹	-	۲,۳۵۹
۲,۶۲۲	۳,۲۲۶	-	۳,۲۲۶
۱,۰۰۵	-	-	-
۳۷۸,۱۴۷	۶۷۰,۳۸۸	-	۶۷۰,۳۸۸

اشخاص وابسته خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر

اشخاص وابسته خدمات بیمه ای بهمن

اشخاص وابسته شرکت لیزینگ آریا دانا

حق تقدم های استفاده نشده سهامداران

شرکت برق منطقه ای استان مرکزی

سازمان تامین اجتماعی (بدهی حق بیمه ماهیانه شرکت)

سازمان امور مالیاتی (مالیات تکلیفی حقوق و ارزش افزوده و عمل)

سپرده های پرداختنی

بستانکاران - کارکنان مستغفی

ذخیره بیمه سخت و زیان آور

شرکت گاز استان مرکزی

حقوق و مزایای پرداختنی

شهرک شهر صنعتی کاهو

ذخایر

موسسه حسابرسی آزمودگان

فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش

بیمه دانا (تامیندگی خانم قدیمی)

توسعه تجارت انرژی توان

بورس اوراق بهادار تهران

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- مالیات پرداختنی
۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۶۷,۷۷۷
ذخیره مالیات عملکرد سال	۷۳,۶۴۵
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۵۵,۸۰۷
پرداختنی طی سال	۱۲,۱۹۸
	(۶۷,۷۷۷)
	(۵۵,۸۴۳)
	۷۳,۶۴۵
	۱۰,۵۲۵۹

۲۶-۲- مالیات پرداختنی

نوع تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات		مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	درآمد مشمول مالیات برآزی	سود (زیان) برآزی	سال مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
رسیدگی به دفاتر خطی	۱۷,۸۳۷	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۷۷۱,۰۶۶	۱۴۰۰
در جریان رسیدگی است	۵۵,۸۰۷	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱,۱۲۹,۰۹۰	۱۴۰۱
رسیدگی نشده است	-	۱۰,۵۲۵۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱,۳۵۱,۷۵۴	۱۴۰۲
	۷۳,۶۴۵	۱۰,۵۲۵۹					

۲۶-۳-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
۲۶-۳-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه آن به شرکت ابلاغ نشده است.
۲۶-۳-۳- عملکرد شرکت در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۳۵۱,۷۵۴ میلیون ریال سود بوده و ذخیره مالیات در حسابها اعمال گردیده لازم به ذکر است معافیت افزایش سرمایه به مبلغ ۹۴۰,۰۰۰ میلیون ریال نیز در حسابها منظور شده است.

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲۶- مالیات بر درآمد به شرح زیر است

مالیات مربوط به سود و زیان جاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۵۵,۸۰۷)	(۸۱,۸۲۲)
(۱۷,۸۳۷)	(۱۲,۱۹۸)
(۷۳,۶۴۵)	(۹۴,۰۲۰)

هزینه مالیات سال جاری

هزینه مالیات سال های قبل

مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع بر درآمد به شرح زیر است

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۵۵,۸۰۷)	(۸۱,۸۲۲)
-	(۲۳,۵۳۷)
(۵۵,۸۰۷)	(۱۰۵,۳۵۹)

مالیات جاری

مالیات انتقالی

مالیات ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

۵-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح ذیل است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۲۹,۰۹۰	۱,۳۵۱,۷۵۴
۲۸۲,۲۷۲	۳۳۷,۹۳۸
(۱,۳۰۸)	(۱۱۳)
-	(۵۴۸)
(۱۵۰,۰۰۰)	(۲۳۵,۰۰۰)
(۳۵,۱۳۶)	-
(۱۹,۵۹۷)	-
(۳۷,۶۳۵)	(۲۰,۴۵۶)
۷,۲۱۱	-
۵۵,۸۰۷	۸۱,۸۲۲

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۲۵٪

اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:

سود حاصل از سرمایه گذاری

سود حاصل از سپرده بانکی

افزایش سرمایه از محل سود انباشته بند ۵ تبصره ۲ قانون بودجه ۱۴۰۲

معافیت پروانه بهره برداری بند ۶ تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۲

اثر بخشودگی های مالیاتی :

تبصره ۵ ماده ۱۰۷ قانون مالیات های مستقیم

معافیت موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم (بورس)

اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:

هزینه استهلاک مازاد تجدید ارزیابی دارائی ها

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۹ درصد (سال ۱۴۰۱ با نرخ

موثر مالیات ۵ درصد)

۶-۲۶- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
دارائی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۶۴۲,۵۲۴)	(۶۴۲,۵۲۴)
-	۲۳,۵۳۷	۲۳,۵۳۷
-	(۶۱۸,۹۸۷)	(۶۱۸,۹۸۷)

دارائی ثابت مشهود- تجدید ارزیابی شده

مالیات انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی دارائی های ثابت مشهود

دارائی (بدهی مالیات انتقالی)

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵	۲,۷۶۳
۱۵	۲,۷۶۳

سنوات قبل

۲۸- پیش دریافت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
-	۲۱,۲۶۶
-	۱۳,۰۸۴
-	۱,۳۴۴
-	۷,۹۳۰
-	۱,۱۶۰
-	۱,۰۶۶
۷۵۹	۷۵۹
-	۵۸۰
۴۱۳	۴۱۳
۲,۱۳۵	۴,۲۵۱
۳۳,۳۰۷	۸۱,۸۵۲

شرکت تولید ایستگاهی نیرو خاصه

مومن غفورزاده

اسداله متولی

خلیل رحیمی

محمدرضا امیران آهنگر

یوسف صفری خواه

محور خودرو

شرکت ذوب تراش سپاهان

محمدرضا علایی باهر

پرند رادپاتور پارسپان

سایر شرکتها و اشخاص

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی³⁴
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۵۵,۴۴۵	۱,۲۵۷,۷۳۴	سود خالص
		تعدیلات:
۷۳,۶۴۵	۹۴,۰۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶۰,۱۱۵	۴۲۳,۷۴۴	هزینه های مالی
(۱۴۵)	-	سود ناشی از فروش دارایی ثابت
(۵,۲۳۱)	(۴۵۰)	سود فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹۴,۳۲۹	۲۱۸,۵۱۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۰۵,۵۰۳	۲۴۰,۶۵۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹,۸۸۳)	(۲,۱۹۳)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده بانکی
(۳۹)	۱,۴۶۰	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴۱۸,۲۹۳	۹۷۵,۷۵۵	جمع تعدیلات
		تغییرات سرمایه در گردش
(۷۳۷,۸۲۲)	(۲,۴۳۸,۲۸۲)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۵۹۵,۰۳۱)	(۶۴۷,۶۳۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۶۲,۷۱۸)	(۹,۲۹۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹۹,۶۸۶	۱,۱۵۱,۴۹۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۸,۸۰۲	۴۸,۵۴۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۳۸۷,۰۸۴)	(۱,۸۹۵,۱۷۲)	جمع تغییرات سرمایه در گردش
۸۶,۶۵۵	۳۳۸,۳۱۶	

۳۰- معاملات غیر نقدی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۶,۳۱۷	۶۴۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران و سود انباشته
-	۷,۸۰۹,۲۴۹	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت
۳۲۶,۳۱۷	۸,۴۴۹,۲۴۹	

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. معضای افزایش سرمایه جدیدی در اجرای بند ۲ 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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۱۲,۸۹۰	۵,۶۷۷,۰۹۴	جمع بدهی
(۲۴۲,۳۰۵)	(۴۱۱,۴۱۹)	موجودی نقد
۲,۲۶۹,۵۸۵	۵,۲۶۵,۶۷۴	خالص بدهی
۳,۴۵۳,۴۳۷	۱۲,۴۵۲,۲۶۵	حقوق مالکانه
۶۶	۴۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هرچند با در نظر گرفتن سابقه طولانی شرکت، تجربه مدیران، بررسی بازار و بررسی روندهایه غیراز 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 فرایند 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 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 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 ریسکهایی 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 فرایند 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. دریافتنی 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 دریافتنی 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 ۱۴۰۲

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 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.

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

دلار	یورو	یادداشت
۱۰۰	۷۶۲	۲۰ موجودی نقد
۱۰۰	۷۶۲	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته
۲۳-۱- 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 ۱۳۹	خالص تامین مالی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش قابل	پرداخت هزینه ها و بدهی های شرکت توسط اشخاص وابسته
شرکت های اصلی و نهایی سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت گروه بهمن	عضو هیات مدیره	✓	۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱۲۷,۴۲۵
	شرکت ایدم	عضو هیات مدیره	✓	-	۷۸,۵۸۴	۳,۵۳۲,۲۲۹	-	-
	شرکت خدمات توسعه اعتماد مهر	شرکت همگروه	-	-	۱,۰۸۴	-	-	-
	خدمات بهی ای بهمن (پارسا)	شرکت همگروه	-	-	۳۰,۷۰۸	-	-	-
	شرکت بهمن دیرال	شرکت همگروه	✓	-	۱۴۲,۶۰۴	۴,۷۹۳	۳,۱۵۰	۳۱,۶۰۰
	شرکت طراسی و ساخت قطعات صنایع ایران	شرکت همگروه	✓	-	۳۹۱,۱۸۹	-	-	۱,۸۹۵
	شرکت سیا موتور	شرکت همگروه	-	-	-	۸,۳۷۶	-	-
	شرکت گوزر	شرکت همگروه	-	-	۴۸,۳۲۱	-	-	-
	شرکت بهمن موتور	شرکت همگروه	✓	-	۶۱۰,۴۲۰	۴۱۸,۷۹۷	-	-
	شرکت دانش ساز	شرکت همگروه	✓	-	۱۳۵,۰۶۸	۷,۸۳۷	-	-
سایر	شرکت ایمن قلعه سازان گنیا	خریدار عمده	-	-	-	۳۴۹,۱۲۸	-	-
	شرکت سایکو	خریدار عمده	-	-	۸۱۷,۹۳۹	۳,۵۳۱,۷۰۷	-	-
جمع کل					۲,۱۵۶,۹۳۶	۷,۸۷۵,۰۷۶	۳,۱۵۰	۱۶۰,۹۲۰

۲۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته با تریب حاکم بر معاملات حقوقی تقلوت با اهریتی: نداشت است. خرید فرانسه از شرکت های گروه و فروش سلبشیر به شرکت های گروه بر اساس نرخ های قراردادهای فی مابین که با نرخ بازار تقلوت با اهریتی ندارد انجام می شود.

۲۳-۳- شرکت سایکو و شرکت ایمن قلعه سازان گنیا 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 ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	خالص	طلب					
۶۲,۳۲۸	-	۴۲۴,۱۶۵	-	۴۲۴,۱۶۵	-	-	شرکت گروه بهمن	شرکت های اصلی و نهایی
۱,۰۲۸	۴۸۹,۸۱۳	-	۱,۰۹۳,۶۷۵	۱,۴۵۶	-	۱,۰۹۳,۶۷۵	شرکت ایدم	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
-	-	-	۱,۰۵۷	-	-	۱,۰۵۷	شرکت توسعه انشعاده مهر	
-	-	۳۰۵	-	۳۰۵	-	-	شرکت کرویز	
۲۰,۱۱۴	-	۱۳۳,۳۵۸	-	-	۱۳۳,۳۵۸	-	شرکت مزدا یدک	
-	-	-	-	۲۴۸	-	-	شرکت بهمن موتور	
۹۲	-	-	-	-	-	-	شرکت کیا مهستان	
۲۵,۲۰۴	-	۳,۵۵۸	-	-	۳,۵۵۸	-	شرکت لیزینگ آریا دانا	
۱,۶۵۷	-	۳۰,۳۷۳	-	-	۳۰,۳۷۳	-	شرکت شاسی ساز ایران	
-	۱,۲۹۶	۷۰,۰۹۸	-	-	۷۰,۰۹۸	-	شرکت طراحی و ساخت صنایع ایران	
-	۴,۱۹۳	۳,۰۴۱	-	-	۳,۰۴۱	-	شرکت بهمن دیزل	
-	-	-	-	-	-	-	شرکت سینا موتور	
-	-	-	-	-	-	-	شرکت کارگزاری بهمن	
۵۹	-	۱,۴۰۸	-	۱,۴۰۸	-	-	شرکت سروش بهمن	
-	۲۴۶,۷۱۴	-	۱۱۶,۱۷۷	-	-	-	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	
-	۵۱۹,۸۰۸	-	۱,۸۴۶,۰۰۰	-	-	۱۱۶,۱۷۷	شرکت ایمن قطعه سازان گلپا	
-	-	-	-	-	-	۱,۸۴۶,۰۰۰	شرکت سایکو	
۱۱۰,۴۸۳	۱,۲۶۱,۸۲۴	۶۶۷,۶۶۱	۳,۰۵۶,۹۱۰	۴۲۷,۵۸۱	۲۴۰,۳۲۸	۳,۰۵۶,۹۱۰	جمع	

۳۳-۴ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۱ و سال ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

شرکت صنایع ریخته گری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۳۴-۲- دارایی های احتمالی :

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

۲۵- 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 ۳۷۰,۲۵۹ میلیون ریال (مبلغ ۳۴ ریال به ازای هر سهم) است .