

شرکت ریخته گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

تاریخ:

شرکت ریخته گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۴۴-۶	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت ریخته گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت ریخته گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت ریخته گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت ریخته گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته است، در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت 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 آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

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 صورتیکه این موسسه، بر اساس کار 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.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

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

مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی 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 مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا بطور 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 محترم سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۹ خردادماه ۱۴۰۳ صاحبان محترم سهام، در خصوص تعیین تکلیف تضمین های ارائه شده جهت تسهیلات شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران به نتیجه نرسیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت ریخته گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، میسر نبوده است. مضافاً ضمن توجه به فروش ۸۲ درصد از محصولات شرکت به اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵ که در چارچوب روابط فیما بین شرکتهای گروه انجام شده، نظر این موسسه به شواهدی که از اینگونه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس :-

۱۰- در اجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشرین ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، این موسسه در چارچوب بررسی های خود، به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل یاد شده برخورد نکرده است. لازم به ذکر است در اجرای ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، طبق بند ۴۸ تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش پرداختی بابت کمک های عام المنفعه و مسئولیت های اجتماعی صورت نگرفته است.

۱۱- در اجرای ابلاغیه چک لیست های کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان محترم بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور تکمیل و مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در این خصوص، به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی باشد، برخورد نشده است.

آزموده کاران

۷ خرداد ماه ۱۴۰۴

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

حسن اسماعیلی

۸۰۰۵۹۲

۹۲۲۰۲۲





شركت ريخته گری تراکتور سازی ایران سهامی عام.

Iran Tractor Foundry Co.

تاریخ: / /
شماره:
پیوست:

شركت ريخته گری تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شركت ريخته گری تراکتور سازی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۴۴

صورت سود و زیان
صورت وضعیت مالی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
صورت جریان های نقدی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۸ به تایید هیات مدیره شركت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مصطفی وحیدزاده	شركت بازرگانی و خدمات پس از فروش تراکتور سازی (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	بابک ضیغمی	شركت تراکتور سازی ارومیه (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	شهرام قبادیان	شركت توسعه صنعتی تراکتور سازی ایران (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	کریم عاقل وند یامی	شركت ادوات کشاورزی تراکتور سازی (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محمد عظیم خدایاری	شركت خودروسازان دیزلی آذربایجان (سهامی خاص)

آزموده کاران
گزارش

کارخانه تبریز - جاده سیرود - مجتمع تراکتور سازی ایران - تلفن: ۰۹۸ (۴۱) ۳۴۲۴۵۹۳۰-۶
دفتر تهران - گلشهر ۱/۵ - جاده مخصوص کرج - روبروی تپه های خدیرو - خیابان نوری - قریب چوبس
تلفن: ۰۲۱ ۴۴۶۶۴۰۳ - ۴۴۶۶۴۰۴ - ۴۴۶۶۴۰۵ - ۴۴۶۶۴۰۶ - ۴۴۶۶۴۰۷ - ۴۴۶۶۴۰۸ - ۴۴۶۶۴۰۹ - ۴۴۶۶۴۱۰ - ۴۴۶۶۴۱۱ - ۴۴۶۶۴۱۲ - ۴۴۶۶۴۱۳ - ۴۴۶۶۴۱۴ - ۴۴۶۶۴۱۵ - ۴۴۶۶۴۱۶ - ۴۴۶۶۴۱۷ - ۴۴۶۶۴۱۸ - ۴۴۶۶۴۱۹ - ۴۴۶۶۴۲۰

Factory: Sardroud Road, TABRIZ, IRAN Tel: +98 (41) 34245930-6
Eax: +98 (41) 34245953, 34245826
Tehran office: Nakh-e Zarin St., 9.5 km of Karaj Special road, Tehran
E-mail: INFO@IRTRF.COM Tel/Eax: +98 (21) 44664033, 44664088, 44666403



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۳۷.۴۶۶.۳۱۴	۵۲.۱۴۵.۲۶۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۰.۹۹۹.۲۹۱)	(۴۴.۴۳۶.۶۶۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶.۴۶۷.۰۲۳	۷.۷۰۸.۵۹۹		سود ناخالص
(۱.۸۸۶.۳۰۹)	(۲.۰۴۳.۶۲۳)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۵۷۴.۸۱۳	۱.۱۵۸.۳۳۹	۸	سایر درآمدها
(۱۹۷.۹۶۴)	(۱۵۹.۴۸۰)	۹	سایر هزینه‌ها
۴.۹۵۷.۵۶۲	۶.۶۶۳.۸۳۵		سود عملیاتی
(۱۰۰.۱۰۹)	(۲۵۱.۵۲۱)	۱۰	هزینه‌های مالی
۳۹۸.۵۹۱	۹۶۰.۳۱۱	۱۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۵.۲۵۶.۰۴۴	۷.۳۷۲.۶۲۵		سود قبل از مالیات
(۸۴۸.۱۸۶)	(۱۲۷.۷۱۳)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۴.۴۰۷.۸۵۹	۷.۲۴۴.۹۱۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۳۶۵	۵۵۱		عملیاتی (ریال)
۲۱	۵۶		غیرعملیاتی (ریال)
۳۸۶	۶۰۷	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می‌باشد، لذا صورت سود زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



مادان

Handwritten signature



Handwritten signature

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۳.۲۱۰.۳۷۳	۴.۹۴۰.۸۰۰	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۵۰	۱۴۶	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۸.۷۱۴	۱۷.۰۸۷	۱۵ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۷.۱۱۰	۱۶.۰۵۶	۱۶ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳.۲۳۶.۳۴۷	۴.۹۷۴.۰۸۹	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۲۰.۹۲۸.۸۱۵	۲۰.۷۶.۹۹۷	۱۷ پیش‌پرداخت‌ها
۷.۵۷۴.۳۰۶	۱۱.۱۰۰.۱۷۸	۱۸ موجودی مواد و کالا
۳.۴۱۱.۶۲۹	۷.۸۴۳.۶۲۶	۱۶ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳.۲۱۹.۵۹۹	۱.۹۳۷.۱۱۴	۱۹ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱.۱۵۷.۰۶۶	۹۰۷.۹۱۷	۲۰ موجودی نقد
۱۷.۴۵۵.۴۱۵	۲۳.۸۶۵.۸۳۱	جمع دارایی‌های جاری
۲۰.۶۹۱.۷۶۲	۲۸.۸۳۹.۹۲۰	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۶.۳۳۰.۰۰۰	۱۱.۹۳۰.۰۰۰	۲۱ سرمایه
۴۰۲.۹۹۳	۷۶۵.۲۳۹	۲۲ اندوخته قانونی
۷.۲۶۶.۸۶۴	۷.۲۲۰.۲۳۱	سود انباشته
۱۳.۹۹۹.۸۵۷	۱۹.۹۱۵.۴۷۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۱۵۱.۷۲۰	۸۱۴.۳۹۹	۲۳ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۰.۸۹.۸۲۴	۱.۴۲۵.۶۸۶	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱.۲۴۱.۵۴۴	۲.۲۴۰.۰۸۵	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۳۰.۷۹.۱۸۲	۵.۱۲۶.۶۹۰	۲۳ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۸۴۸.۱۸۶	۴۸۶۱۴	۲۵ مالیات پرداختی
۴۳.۵۴۵	۱۹.۶۸۸	۲۶ سود سهام پرداختی
۱.۱۹۴.۳۶۹	۱.۴۸۹.۳۷۴	۲۷ تسهیلات مالی
۲۸۵.۰۷۹	.	۲۸ پیش‌دریافت‌ها
۵.۴۵۰.۳۶۱	۶.۶۸۴.۳۶۶	جمع بدهی‌های جاری
۶.۶۹۱.۹۰۵	۸.۹۳۴.۴۵۱	جمع بدهی‌ها
۲۰.۶۹۱.۷۶۲	۲۸.۸۳۹.۹۲۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش‌هایی از صورت‌های مالی است.



صادق



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۶.۳۶۶.۱۹۸	۴.۳۵۷.۵۹۸	۱۸۲.۶۰۰	۱.۸۲۶.۰۰۰
۴.۴۰۷.۸۵۹	۴.۴۰۷.۸۵۹	.	.
(۱.۳۷۸.۲۰۰)	(۱.۳۷۸.۲۰۰)	.	.
۴.۵۰۴.۰۰۰	.	.	۴.۵۰۴.۰۰۰
.	(۲۲۰.۳۹۳)	۲۲۰.۳۹۳	.
۱۳.۹۹۹.۸۵۷	۷.۲۶۶.۸۶۴	۴۰۲.۹۹۳	۶.۳۳۰.۰۰۰
۷.۲۴۴.۹۱۲	۷.۲۴۴.۹۱۲	.	.
(۱.۳۳۹.۳۰۰)	(۱.۳۳۹.۳۰۰)	.	.
.	(۵.۶۰۰.۰۰۰)	.	۵.۶۰۰.۰۰۰
.	(۳۶۲.۲۴۶)	۳۶۲.۲۴۶	.
۱۹.۹۱۵.۴۷۰	۷.۲۲۰.۲۳۱	۷۶۵.۲۳۹	۱۱.۹۳۰.۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature and stamp of the Chairman (رئیس هیئت مدیره).

Handwritten signature and stamp of the General Manager (مدیر عامل).



Handwritten signature and stamp of the Controller (مدیر حساب).

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۷۰۸.۴۰۰	۲.۳۵۸.۱۹۴	۲۹
(۴۱۲.۳۵۲)	(۹۲۷.۲۸۵)	۲۵-۱
۲۹۶.۰۴۸	۱.۴۳۰.۹۰۹	
۶۹.۳۴۵	۵۶.۷۵۱	
(۲.۲۴۷.۰۵۹)	(۲.۲۸۷.۸۶۱)	۱۳
(۸.۳۹۴)	(۸.۳۷۴)	
۱۷.۹۸۰	۱.۸۲۰.۰۱۶	
(۳.۲۱۸.۲۶۹)	.	۱۹
۲.۵۷۷	۳.۲۸۹	۱۱
۶۱.۰۹۸	۱۱.۲۸۰	۱۱
(۵.۳۲۲.۷۲۲)	(۴۰۴.۸۹۹)	
(۵.۰۲۶.۶۷۴)	۱.۰۲۶.۰۱۰	
۴.۵۰۴.۰۰۰	.	
۲.۰۹۰.۰۰۰	۲.۶۹۰.۰۰۰	۲۷
(۸۹۵.۶۳۱)	(۲.۳۹۴.۹۹۵)	۲۷
(۱۰۰.۱۰۹)	(۲۵۱.۵۲۱)	۲۷
(۱.۲۴۴.۶۰۲)	(۱.۳۵۳.۱۵۶)	
۴.۳۵۳.۶۵۸	(۱.۳۰۹.۶۷۲)	
(۶۷۳.۰۱۶)	(۲۸۳.۶۶۲)	
۱.۸۲۵.۹۴۸	۱.۱۵۷.۰۶۶	
۴.۱۳۴	۳۴.۵۱۳	
۱.۱۵۷.۰۶۶	۹۰۷.۹۱۷	

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
 نقد حاصل از عملیات
 پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
 جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
 جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
 دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
 پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
 پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
 دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
 پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
 دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
 دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
 جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
 جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های مالی
 جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
 دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
 دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
 پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
 پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
 پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
 خالص (کاهش) در موجودی نقد
 مانده موجودی نقد در ابتدای سال
 تاثیر تغییرات نرخ ارز
 مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature and stamp of the company's management.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران به شناسه ملی ۱۰۲۰۰۱۰۱۰۹۵ در تاریخ ۱۳۶۶/۰۶/۱۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۰۵۴ مورخ ۱۳۶۶/۰۹/۱۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تبریز به ثبت رسید. شرکت به موجب صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۶/۰۷/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۷/۰۷/۱۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران جزو شرکت‌های فرعی شرکت تراکتورسازی ایران (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت تراکتورسازی ایران (سهامی عام) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت اصلی شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران در شهر تبریز واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از: خرید، فروش، واردات مواد اولیه و تولید، خرید و فروش و صادرات انواع قطعات ریخته‌گری، واردات و خرید و فروش انواع ماشین‌آلات صنعتی و تجهیزات مربوط به توسعه شرکت و صنایع وابسته و اقدام در زمینه نصب و راه اندازی و ارائه مشاوره در انتخاب آنها، طراحی و ساخت انواع قالب‌ها و جعبه ماهیچه‌ها مجموعه‌ها و ابزارها و تجهیزات و ماشین‌آلات مورد نیاز صنایع ریخته‌گری کشور و سایر صنایع و فروش و صادرات آنها، انجام هرگونه عملیات، سرمایه‌گذاری و عقد قرارداد مربوط به موضوع فعالیت شرکت با اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی، مشارکت در تولید قطعات ریخته‌گری و انجام عملیات ماشین‌کاری و تکمیلی بر روی قطعات ریخته‌گری و سایر قطعات در داخل یا خارج از شرکت و خرید و فروش و صادرات آنها. فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد گزارش خرید، فروش، واردات مواد اولیه و تولید، خرید و فروش و صادرات انواع قطعات ریخته‌گری بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۱۵	۱۱	کارکنان رسمی
۶۷۶	۶۱۴	کارکنان قراردادی
۱۶۶	۲۸۶	کارکنان تامین نیرو
۸۵۷	۹۱۱	
۴۵۰	۴۶۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۱,۳۰۷	۱,۳۷۶	

۱-۳-۱- افزایش کارکنان عمدتاً بابت افزایش کارکنان تامین نیروی پیمانکاری شاغل در بخش تولیدی می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا باشد مصوب نگردیده است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا می باشد. اجرای استاندارد مذکور تاثیر بااهمیتی بر روی اندازه‌گیری اقلام صورت‌های مالی ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلایل استفاده از نرخ
دریافتی‌های ارزی	یورو	۷۴۴,۰۳۶	طبق مقررات بانک مرکزی
پرداختی‌های ارزی	یورو	۷۵۰,۷۹۳	طبق مقررات بانک مرکزی
موجودی نزد بانک‌های ارزی	یورو	۷۶۴,۸۷۰	طبق مقررات بانک مرکزی
موجودی‌های صندوق	یورو	۷۶۴,۸۷۰	طبق مقررات بانک مرکزی
موجودی‌های صندوق	دلار	۷۰۰,۲۷۷	طبق مقررات بانک مرکزی
موجودی‌های صندوق	یون	۹۶,۸۲۱	طبق مقررات بانک مرکزی
موجودی‌های صندوق	لیر	۱۹,۱۱۷	طبق مقررات بانک مرکزی

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

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

ب- تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و درمقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

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

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می‌شود. 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 می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

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



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵-۲ - استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۲٪ و ۱۵٪ - ۸ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳،۴،۸،۶،۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۱۰،۶،۴ ساله	خط مستقیم
وسائل آزمایشگاهی	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و قالب‌ها	۱ ساله	خط مستقیم
مدل و تجهیزات تولید قطعات	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱ - برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶ - دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱ - دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲ - استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷ - زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱ - در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲ - آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به‌طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳ - مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی‌ها	میانگین موزون متحرک

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس قوانین و دستورالعمل‌های موجود و بر اساس آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۹-۲- ذخیره مشاغل سخت و زیان‌آور

ذخیره مشاغل سخت و زیان‌آور موضوع ماده ۷۶ قانون تامین اجتماعی (۴ درصد از آخرین حقوق و مزایای مشمول کسر بیمه به نسبت سنوات اشتغال کارکنان مشمول) محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد.

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	
	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها		
	سرمایه‌گذاری سریع‌ال معامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها		
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها		
شناخت درآمد		
	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سایر اوراق بهادار

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- 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 ارقام 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.

۲-۱۱-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

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

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- ذخیره تضمین محصولات

با توجه به عدم وجود تضمین برای قطعات تولیدی توسط این شرکت، هیچ‌گونه ذخیره تضمین محصولات برآورد و در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
				فروش خالص
				داخلی
۳۳,۱۶۹,۰۶۷	۶۴,۹۳۵	۴۹,۵۹۷,۵۸۹	۷۳,۱۶۱	قطعات ریخته چدنی
				صادراتی
۴,۴۹۷,۹۹۵	۸,۳۴۹	۲,۹۲۲,۰۳۰	۴,۲۲۴	قطعات ریخته چدنی
۳۷,۶۶۷,۰۶۳	۷۳,۲۸۴	۵۲,۵۱۹,۶۱۹	۷۷,۳۸۵	فروش ناخالص
(۲۰۰,۷۴۹)	(۴۱۵)	(۳۷۴,۳۵۹)	(۴۷۷)	برگشت از فروش
۳۷,۴۶۶,۳۱۴	۷۲,۸۶۹	۵۲,۱۴۵,۲۶۰	۷۶,۹۰۸	فروش خالص

۵-۱- افزایش مبلغ فروش نسبت به سال قبل، ناشی از افزایش مقدار به میزان ۵.۵ درصد و نرخ میانگین فروش به میزان ۳۱.۹ درصد می‌باشد.

۵-۲- علت کاهش تناژ و مبلغ فروش صادراتی ناشی از وجود رکود در بازار اروپا و کاهش تقاضا می‌باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی		
۸۰	۲۹,۸۴۷,۷۹۲	۸۲	۴۲,۷۱۶,۶۶۰	۳۳-۱	اشخاص وابسته
۲۰	۷,۶۱۸,۵۲۲	۱۸	۹,۴۲۸,۶۰۰		سایر اشخاص
۱۰۰	۳۷,۴۶۶,۳۱۴	۱۰۰	۵۲,۱۴۵,۲۶۰		

۴-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی		درآمد عملیاتی	
۱۷,۲۶	۱۴,۷۸	۷,۷۰۸,۵۹۹	(۴۴,۴۳۶,۶۶۱)	۵۲,۱۴۵,۲۶۰
				قطعات ریخته چدنی



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۸,۴۷۴,۸۱۶	۲۳,۱۷۸,۷۸۰	مواد مستقیم
۴,۹۹۴,۳۳۶	۸,۰۰۱,۸۷۵	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۱,۹۰۷,۷۹۰	۲,۶۲۰,۵۴۵	۶-۲ دستمزد غیرمستقیم
۳۷۵,۰۴۶	۵۴۳,۷۱۸	مواد غیرمستقیم
۲۲۸,۷۸۴	۴۵۵,۲۰۷	استهلاک
۷,۰۶۸,۶۱	۲,۹۵۵,۶۴۶	۶-۳ آب، برق، بخار و گاز
۹۵۰,۹۰۷	۱,۰۹۷,۸۱۷	خرید خدمات
۱,۱۱۶,۲۲۰	۱,۸۰۵,۱۳۶	لوازم یدکی
۳۳۴,۱۴۶	۶۸۷,۶۴۴	تعمیر و نگهداری
۱۸۳,۸۶۰	۲۴۴,۹۹۶	بسته‌بندی
۵۶۷,۰۵۷	۶۳۷,۴۹۲	سایر
۲۹,۸۳۹,۸۲۳	۴۲,۲۲۸,۸۵۶	
(۱۸۳,۸۱۵)	(۱۵۹,۴۸۰)	هزینه‌های جذب نشده
۲۹,۶۵۶,۰۰۸	۴۲,۰۶۹,۳۷۶	جمع هزینه‌های ساخت
(۹۳,۲۵۲)	(۱۱۱,۳۱۶)	افزایش قطعات در جریان ساخت
۴۵۲,۹۴۸	(۶۷۱,۳۶۰)	کاهش (افزایش) کالاهای در جریان ساخت
۳۰,۰۱۵,۷۰۴	۴۱,۳۸۶,۷۰۰	بهای تمام شده ساخت
۴,۰۵۰,۹۱۸	۷,۰۷۵,۴۵۵	۶-۵ خرید قطعات ریخته طی دوره
(۱,۹۹۷,۰۵۲)	(۲,۲۷۵,۸۱۶)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۱۹,۷۶۰)	(۶۴,۴۸۸)	بهای تمام شده مصارف داخلی
(۱,۰۵۰,۵۱۹)	(۱,۵۸۵,۱۹۰)	۶-۶ بهای تمام شده تولیدات کارگاه‌های فرعی
۳۰,۹۹۹,۲۹۱	۴۴,۴۳۶,۶۶۱	



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۶- در سال مورد گزارش معادل ۲۷,۰۸۸,۴۴۴ میلیون ریال (سال قبل ۲۲,۴۹۱,۰۸۵ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین‌کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک نوع خرید و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		نوع خرید	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۲۶,۰	۵,۸۳۹,۴۵۹	۲۲,۴	۶,۰۶۸,۰۴۱	داخلی	آهن قراضه خاکستری پرس شده
۱۸,۱	۴,۰۶۶,۱۰۰	۱۸,۰	۴,۸۷۶,۳۵۶	داخلی	آهن قراضه داکتیل پرس شده
۱۲,۹	۲,۹۰۱,۵۷۰	۱۶,۶	۴,۴۸۵,۱۶۱	داخلی	چدن شمش خاکستری و داکتیل
۴,۹	۱,۱۰۰,۱۹۱	۴,۳	۱,۱۶۵,۸۴۵	داخلی	آهن براده
۲,۷	۶۰۵,۴۸۹	۳,۶	۹۸۵,۰۸۲	داخلی	فرو سیلیس (درجه ۱)
۴,۵	۱,۰۱۱,۴۰۲	۳,۴	۹۲۶,۹۷۹	داخلی و خارجی	پترول کک پر و کم گوگرد
۳,۱	۶۹۳,۴۸۴	۳,۰	۸۱۹,۹۰۴	داخلی	ماسه ماهیچه خشک
۱,۷	۳۷۴,۶۱۷	۲,۸	۷۴۷,۸۰۹	داخلی	ماسه قالبگیری
۲,۱	۴۸۲,۲۸۶	۲,۵	۶۷۱,۸۴۶	داخلی	مس
۱,۶	۳۷۰,۵۴۲	۱,۸	۴۷۸,۳۱۱	خارجی	سیم دستگاه کوردوایر
۱,۴	۳۱۹,۳۰۱	۱,۷	۴۶۳,۵۴۳	داخلی و خارجی	سنگ سمباده کف ساب
۱,۵	۳۴۳,۹۸۵	۱,۷	۴۵۸,۴۰۴	خارجی	رنگ لاستفوم
۱,۴	۳۰۸,۷۶۸	۱,۴	۳۶۸,۵۵۵	داخلی	فرو کربن کم گوگرد و پر گوگرد
۱,۰	۲۱۵,۲۵۸	۱,۳	۳۵۰,۵۷۱	داخلی و خارجی	ماسه کرومیتی
۱,۴	۳۱۸,۸۰۸	۱,۲	۳۱۴,۷۵۹	خارجی	رزین پارت ۲
۰,۸	۱۷۱,۲۶۱	۱,۱	۳۱۰,۳۴۵	داخلی	سیمان نسوز
۰,۹	۱۹۸,۴۷۶	۱,۱	۲۸۹,۹۸۳	داخلی	پودر ذغال
۰,۸	۱۶۸,۸۲۰	۰,۹	۲۵۵,۸۱۵	داخلی	بنتونیت ایرانی
۱,۱	۲۵۰,۲۸۲	۰,۹	۲۴۰,۱۳۴	داخلی و خارجی	فیلتر سرمیکی
۱,۰	۲۲۳,۶۷۰	۰,۹	۲۳۱,۳۲۰	داخلی	ساجمه فولادی پر کربن و کم کربن
۱,۰	۲۳۱,۷۴۶	۰,۸	۲۱۱,۱۹۸	خارجی	رزین پارت ۱
۰,۵	۱۰۵,۵۹۲	۰,۷	۱۸۹,۱۱۶	خارجی	فوم کوبلیمر
۰,۶	۱۲۸,۲۷۰	۰,۶	۱۶۹,۴۸۷	داخلی	رنگ ماهیچه
۰,۷	۱۵۳,۹۵۷	۰,۶	۱۶۶,۲۵۱	خارجی	گاز کاتالیست
۰,۳	۷۳,۶۶۹	۰,۶	۱۵۹,۵۶۱	داخلی	رفوتیک XL
۰,۴	۹۶,۳۷۸	۰,۵	۱۴۸,۸۰۲	داخلی	حوضچه شاموتی
۱,۰	۲۱۷,۷۵۸	۰,۴	۱۱۲,۶۵۵	خارجی	جوانه زا
۰,۱	۱۳,۷۲۱	۰,۲	۶۶,۵۷۱	خارجی	انواع چپلت قرقره ای
۰,۱	۲۲,۷۵۰	۰,۲	۶۵,۶۷۰	داخلی	اسلیو
۰,۲	۴۲,۲۵۱	۰,۲	۶۵,۶۱۲	داخلی	چسب آب شیشه
۰,۲	۴۵,۱۶۳	۰,۲	۵۲,۹۰۳	داخلی	خاک نسوز
۰,۲	۴۷,۸۴۰	۰,۲	۵۲,۰۹۰	داخلی	قلع
۰,۱	۲۰,۱۳۹	۰,۲	۵۱,۹۳۸	داخلی	چسب کورفیکس
۰,۱	۲۶,۵۵۶	۰,۲	۴۹,۶۰۴	داخلی	فرو کرم
۵,۸	۱,۳۰۱,۵۲۵	۳,۸	۱,۰۱۸,۲۲۳	داخلی و خارجی	سایر
۱۰۰	۲۲,۴۹۱,۰۸۵	۱۰۰	۲۷,۰۸۸,۴۴۴		

۱-۶-۱- خرید کالا و خرید خدمات از شرکت‌های گروه جمعا به مبلغ ۵۰,۱۸,۸۹۸ میلیون ریال (شامل ۲۰,۱۱,۲۷۸ میلیون ریال خرید کالا و

۳,۰۰۷,۶۲۰ میلیون ریال خرید خدمات) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۲ می‌باشد.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲- افزایش هزینه‌های دستمزد مستقیم، غیرمستقیم و حقوق و دستمزد قسمت فروش و اداری عمدتاً مربوط به افزایش سالیانه حقوق و مزایا بر اساس نظر هیات مدیره شرکت و با لحاظ الزامات قانونی و همچنین افزایش تعداد کارکنان بوده است.

۶-۳- عمده علت افزایش مبلغ هزینه‌های انرژی ناشی از افزایش نرخ برق در سال ۱۴۰۳ می‌باشد.

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

تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	ظرفیت معمول سالانه (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه‌گیری
۶۵,۶۰۰	۶۶,۸۶۱	۵۹,۰۶۸	۸۰,۰۰۰	تن (سه شیفت)

۶-۳-۱- ظرفیت معمول سالانه (عملی) بر اساس میانگین تولید واقعی سه سال اخیر محاسبه گردیده است.

۶-۵- در دوره مورد گزارش از تامین کنندگان قطعات چدنی مقدار ۱۴,۴۳۷ تن قطعه ریخته به مبلغ کل ۷,۰۷۵,۴۵۵ میلیون ریال خریداری گردیده است.

۶-۶- بهای تمام شده تولیدات کارگاه‌های فرعی مربوط به تولید کارگاه‌های نوسازی و مدلسازی می‌باشد که اقلام مصرف شده آن در سربار ساخت (لوازم یدکی) و اقلام مصرف نشده آن در یادداشت موجودی مواد و کالا (یادداشت ۱۸) در بخش قطعات و لوازم یدکی درج گردیده است.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	هزینه‌های فروش
۳۶,۵۳۰	۶۲,۶۴۲		حقوق و دستمزد
۵,۲۵۰	۸,۲۴۶		پاداش
۱۲,۷۵۶	۱۸,۴۵۳		اضافه‌کاری
۲۰,۰۹۰	۲۰,۷۸۱		مزایای پایان خدمت
۱۳,۰۴۹	۲۲,۷۱۵		حق بیمه سهم کارفرما
۵,۸۲۶	۸,۰۱۷		سایر مزایای پرسنلی
۷,۷۱۲	۱۰,۹۳۷		بن کالا و صبحانه
۲,۲۲۹	۳,۱۷۳		عیدی
۱۵۶	۲۴۷		بهداشت
۹۷۸,۸۲۰	۷۲۱,۵۹۷	۷-۱	حمل و نقل
۱۷	۱۸,۶۴۵	۷-۲	آگهی و تبلیغات
۳۱,۲۴۵	۳,۵۴۹	۷-۳	صادرات
۵۵۹	۱,۶۶۰	۶-۳	آب، برق، بخار و گاز
۶۸۷	۹۴۵		چاپ و تکثیر و نوشت افزار
۹,۲۲۳	۱۴,۵۹۰		استهلاک
۲۱	۲۷		پست و تلگراف و تلفن
۱۸۵,۶۰۸	۳۹۱,۲۰۵		سایر
۱,۳۰۹,۷۷۸	۱,۳۰۷,۴۲۹		
۱۰۴,۵۲۶	۱۴۱,۷۱۰		اضافه می‌شود: سهم از دوایر خدماتی
۱,۴۱۴,۳۰۴	۱,۴۴۹,۱۳۹		



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	هزینه‌های اداری و عمومی
۸۶,۹۸۶	۱۲۳,۵۷۵		حقوق و دستمزد
۱۶,۸۴۸	۲۱,۰۶۱		پاداش
۳۲,۰۴۷	۴۵,۳۴۵		اضافه‌کاری
۴۶,۷۵۴	۴۴,۴۳۳		مزایای پایان خدمت
۳۳,۱۱۷	۴۱,۲۸۲		حق بیمه سهم کارفرما
۱۹,۷۹۶	۲۰,۸۴۲		سایر مزایای پرسنلی
۲۰,۰۷۶	۲۶,۳۰۴		بن کالا و صبحانه
۶,۱۳۱	۶,۹۵۰		عیدی
۳۷۶	۳۸۲		بهداشت
۱۵	۲۶۱		حمل و نقل
۶,۵۱۷	۱۲,۲۷۰		آگهی و تبلیغات
۵,۷۸۲	۲۵,۹۳۸	۶-۳	آب، برق، بخار و گاز
۷,۷۴۱	۸,۰۳۹		چاپ و تکثیر و نوشت افزار
۱۰,۴۴۸	۱۲,۷۱۲		استهلاک
۱۵۹	۳۵۱		پست و تلگراف و تلفن
۱۱۸,۹۹۴	۱۲۷,۹۰۴		سایر
۴۱۱,۷۸۸	۵۱۷,۶۴۹		جمع
۶۰,۲۱۷	۷۶,۸۳۵		اضافه می‌شود: سهم از دوایر خدماتی
۴۷۲,۰۰۵	۵۹۴,۴۸۴		
۱,۸۸۶,۳۰۹	۲,۰۴۲,۶۲۳		

۷-۱- هزینه حمل و نقل مربوط به حمل کالاهای فروش رفته به مشتریان بوده و علت عمده کاهش آن، کاهش تناژ فروش صادراتی نسبت به سال قبل می‌باشد.

۷-۲- هزینه های آگهی و تبلیغات بابت هزینه های شرکت در نمایشگاه می باشد.

۷-۳- هزینه صادرات مربوط به هزینه های حق العمل کاری پرداخت شده جهت صادرات محصول می باشد.

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۰۱,۳۲۲	۷۶,۵۸۰		فروش ضایعات
۴۰۳,۶۰۵	۱,۰۳۰,۰۲۲		سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۶۹,۸۸۵	۵۱,۷۳۷	۸-۱	بازیافت ضایعات
۵۷۴,۸۱۳	۱,۱۵۸,۳۳۹		

۸-۱- بازیافت ضایعات مربوط به ارزش چدن بازیابی شده کالای برگشتی از فروش می‌باشد.

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۸۳,۸۱۵	۱۵۹,۴۸۰	۹-۱
۱۴,۱۴۹	.	
۱۹۷,۹۶۴	۱۵۹,۴۸۰	

هزینه‌های جذب نشده در تولید

سایر

۹-۱- هزینه‌های جذب نشده تولید ناشی از اسکرپ برگشت از فروش و اسکرپ طی سال می‌باشد.

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		وام‌های دریافتی بانکها
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۰۰,۱۰۹	۲۵۱,۵۲۱	

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته
۶۶,۴۲۹	۵۶,۷۵۱	۱۱-۱
۸	.	
۶۳	۴,۸۵۵	۱۱-۲
۶۶,۵۰۰	۶۱,۶۰۶	
		سایر اشخاص
۲۴۳,۳۸۶	۳۱۰,۰۸۱	۱۱-۲
۵۵,۰۹۵	۱,۶۲۵	۲۰-۲
۲,۵۷۷	۳,۲۸۹	
.	۲,۰۱۳	
۲,۹۱۶	.	
۱۷,۹۸۰	۵۳۷,۵۳۰	
۴,۱۳۳	۳۴,۵۱۳	
۶,۰۰۴	۹,۶۵۴	
۳۹۸,۵۹۱	۹۶۰,۳۱۱	

سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

سود حاصل از ارائه خدمات آزمایشگاهی

سود حاصل از فروش مواد اولیه

سود حاصل از فروش مواد اولیه

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

سود سهام

درآمد اجاره

سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها- صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سود تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات

سایر

۱۱-۱- سود فروش دارایی‌های ثابت مشهود (یکدستگاه لیفتراک و یکدستگاه خودروی وانت پیکان) به اشخاص وابسته مشتمل بر مبلغ ۵۸,۷۳۵ میلیون ریال فروش پس از کسر ۱,۹۸۴ میلیون ریال مانده ارزش دفتری دارایی ثابت فروش رفته بوده است.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۱- سود فروش مواد اولیه مشتمل بر مبلغ ۴,۶۱۸,۲۱۴ میلیون ریال فروش پس از کسر ۴,۳۰۳,۲۷۸ میلیون ریال بهای تمام شده آن بوده است. (رقم فروش شامل مبلغ ۶۷,۱۰۵ میلیون ریال فروش به شرکت موتورسازان، مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال فروش به شرکت تراکتورسازی ایران و مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال فروش به شرکت توسعه صنعتی تراکتورسازی ایران بوده است).

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴,۹۵۷,۵۶۳	۶,۶۶۳,۸۳۵	سود عملیاتی
(۷۸۵,۶۵۳)	(۹۰,۳۹۸)	اثر مالیاتی
۴,۱۷۱,۹۱۰	۶,۵۷۳,۴۳۷	
۲۹۸,۴۸۲	۷۰۸,۷۹۰	سود غیر عملیاتی
(۶۲,۵۳۳)	(۳۷,۳۱۵)	اثر مالیاتی
۲۳۵,۹۴۹	۶۷۱,۴۷۵	
۴,۴۰۷,۸۵۹	۷,۲۴۴,۹۱۲	سود خالص
(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۱,۴۲۳,۲۶۴,۱۸۹	۱۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	دارایی‌های در پیش‌برداشت‌های سرمبادی	جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و منسوبات	وسایل نقلیه	قالب‌های مدل و ماشین‌آلات و تجهیزات	ماده‌چینه	وسایل آزمایشگاهی	ساختمان و تاسیسات	زمین
۲۱۱۷۲۵۷۵	۲۱۱۱۹۰۵	۲۶۸۲۴۹۷	۱۶۹۲۱۷۳	۱۵۳۶۰۵	۱۱۲۳۷۸	۶۶۸۸۲	۳۸۵۵۲۱	۶۵۶۸۰۵	۳۳۵۶۲	۲۷۰۶۴۲	۱۳۷۷۷
۲۳۲۷۰۰۵۹	۸۷۶۶۰۱	۴۵۱۱۲۶۹	۹۱۹۱۸۱۹	۲۳۵۱۳۸	۳۹۱۵۸	۲۵۵۹۰۵	۱۷۸۳۱۹	۱۳۶۶۵۰	۲۶۸۸۹	۴۱۵۳۰	۰
(۳۰۳۹۸)	۰	۰	(۳۰۳۹۸)	۰	۰	۰	۰	(۳۰۰۹۲)	۰	(۳۰۵)	۰
(۳۲۶۵۹۱)	(۱۶۶۰۲۸)	(۵۷۲)	(۵۹۷۸۱)	(۳۰۴۴۰)	(۱۶۴۸۱)	۰	(۳۰۴۱۸)	(۵۰۷۴۴)	۰	(۶۹۷)	۰
۰	(۳۲۳۸۱۴)	(۱۹۷۰۱۷۰)	۴۹۰۹۸۴	۰	۰	۵۲۹۳۰	۳۳۹۶۱۵	۰	۲۶۶۹	۷۵۹۷۱	۰
۴۱۶۲۵۴۵	۶۵۸۶۵۴	۵۲۱۷۲۵	۲۰۸۲۰۱۶۶	۳۴۸۳۰۳	۱۵۰۰۰۵۵	۴۱۵۸۷۱۷	۵۴۴۴۳۱	۱۰۰۸۶۲۳۳	۳۷۵۲۱	۲۸۷۰۱۴۱	۱۳۷۷۷
۲۳۲۸۷۸۶۱	۶۳۴۹۲۸	۶۴۴۴۱۷	۱۰۰۰۸۵۱۶	۱۴۵۵۲۸	۵۵۸۸۰	۲۳۶۸۸۲	۳۶۶۷۸۳	۷۹۶۱۴	۲۱۷۶۵	۳۳۰۶۳	۰
(۵۵۵۸)	۰	۰	(۵۵۵۸)	۰	۰	(۵۵۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۲۵۲۷۶)	(۱۸۶۸)	(۳۸۸۱۲)	(۱۱۹۵۹۶)	(۶۰۴۰۶)	(۱۷۵۲)	۰	(۵۴۰۲۵)	(۳۰۷۴۴)	(۰)	(۳۸)	۰
(۰)	(۴۲۴۳۲)	(۱۴۶۸۰۱)	۱۸۹۰۳۱۵	۰	۰	۰	۹۴۴۲۹	۱۸۷۵۰	۷۶۰۳۶	۷۶۰۳۶	۰
۶۳۱۹۱۲۳	۱۰۳۴۸۳۰	۱۰۰۱۵۵۲۸	۴۰۵۴۴۴۴	۴۳۳۴۲۵	۲۰۴۱۸۲	۶۸۶۷۴۳	۸۸۶۱۷۹	۱۰۲۵۶۹۰۱	۷۸۰۳۶	۴۵۸۳۰۱	۱۳۷۷۷
۷۴۷۲۸۰	۰	۰	۷۴۷۲۸۰	۵۲۵۹۱	۳۴۰۱۳۶	۴۷۰۹۷	۱۷۱۰۳۶۸	۳۲۵۵۰۶	۱۶۵۰۰	۱۰۰۰۳۸۲	۰
۲۴۸۴۱۰	۰	۰	۲۴۸۴۱۰	۳۵۶۶۷	۲۰۴۴۲	۲۷۱۶۵	۹۱۰۹۲	۵۷۶۵۸	۱۵۳۳	۱۴۸۵۴	۰
(۳۵۰۲)	۰	۰	(۳۵۰۲)	۰	۰	۰	۰	(۷۳۹۷)	۰	(۳۰۵)	۰
(۳۶۱۸)	۰	۰	(۳۶۱۸)	(۱۰۰۰۰)	(۱۰۳۶)	۰	(۱۸۰۱۴۷)	(۶۰۱۰)	۰	(۶۹۷)	۰
۹۵۲۱۷۱	۰	۰	۹۵۲۱۷۱	۷۸۳۵۸	۵۲۳۱۴	۷۴۲۶۲	۲۴۴۳۱۴	۳۶۸۵۷	۱۸۰۰۳۳	۱۱۴۰۱۳۳	۰
۴۸۲۵۴۸	۰	۰	۴۸۲۵۴۸	۱۰۰۰۵۷۶	۲۶۸۸۸	۸۳۲۹۲	۱۴۱۴۷۹	۱۰۶۵۷۹	۲۳۷۹	۲۱۳۵۵	۰
(۳۸۷۴)	۰	۰	(۳۸۷۴)	۰	۰	(۳۸۷۴)	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۲۰۷۴)	۰	۰	(۵۲۰۷۴)	(۵۵۰۱۸۵)	(۵۶۲)	۰	(۳۳۱۹۰)	(۳۱۰۰)	(۰)	(۳۶)	۰
۱۳۷۸۴۷۲	۰	۰	۱۳۷۸۴۷۲	۱۵۳۶۴۹	۷۸۴۳۰	۱۵۲۶۸۰	۴۶۶۶۰۴	۴۷۳۳۳۶	۲۰۴۱۲	۱۳۵۴۵۲	۰
۴۰۴۰۸۰۰	۱۰۳۴۹۳۰	۱۰۰۱۵۵۲۸	۲۶۹۵۹۷۳	۲۷۱۷۷۶	۱۲۴۸۴۳	۵۳۳۰۶۲	۵۳۳۵۷۶	۷۸۳۵۵	۵۷۶۲۵	۳۵۸۰۴۹	۱۳۷۷۷
۴۳۱۰۳۷۳	۶۵۸۶۵۴	۵۲۱۷۲۵	۲۰۰۹۹۹۵	۲۷۰۰۴۴	۹۵۷۴۱	۴۳۱۴۵۵	۲۹۹۱۰۸	۷۱۶۳۷۵	۱۹۴۸۸	۲۷۳۰۰۷	۱۳۷۷۷

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واکتر شده

کنارگذاری شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

واکتر شده

کنارگذاری شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واکتر شده

کنارگذاری شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

واکتر شده

کنارگذاری شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۷,۵۹۲,۸۹۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
- ۱۳-۲- افزایش و نقل و انتقال در حساب ساختمان و تاسیسات، عمدتاً شامل مبلغ ۳۰,۴۰۴ میلیون ریال مربوط به انعام پروژه مستقل نمودن کوره مدیوم فرکانس، مبلغ ۴۲,۵۸۹ میلیون ریال مربوط به انعام کارگاه ماشینکاری قطعات صادراتی و مبلغ ۲۱,۰۳۲ میلیون ریال برج خنک کن کوره مدیوم (پرونده ۴۱۷۱-۱۴۰۰) می‌باشد. همچنین مبلغ ۱۱,۰۳۱ میلیون ریال مربوط به تعویض پنجره های ساختمان مالی و مدیریت می‌باشد.
- ۱۳-۳- افزایش در حساب وسایل آزمایشگاهی در سال جاری، عمدتاً شامل مبلغ ۱۸,۷۵۰ میلیون ریال مربوط به دستگاه کوانتومتر، مبلغ ۱۰,۱۶۰ میلیون ریال مربوط به دستگاه الیمنت لیزری، مبلغ ۴,۰۲۶ میلیون ریال مربوط به ساخت دستگاه تست نبتنی کاتر ویکا و مبلغ ۶,۷۷۲ میلیون ریال مربوط به ساخت مخزن تست نشتی به همراه ایقت بدون فیکسچر می‌باشد.
- ۱۳-۴- افزایش و نقل و انتقال در حساب ماشین آلات و تجهیزات در سال جاری، عمدتاً شامل مبلغ ۵۹,۹۵۶ میلیون ریال مربوط به نصب و راه اندازی شات پلست کارگاه ریخته گری ارومیه، مبلغ ۱۰,۱۴۴ میلیون ریال مربوط به بازسازی دستگاه شات GT۲ و انتقال به محل جدید، مبلغ ۱۷,۷۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید دستگاه سنگ ثابت دو طرفه ۵۰۰، مبلغ ۱۱,۰۵۹ مربوط به خرید دستگاه ازلت ژنراتور، مبلغ ۹,۷۵۴ میلیون ریال مربوط به خرید دستگاه میکسر تولید پوشان هیت‌دار، مبلغ ۸,۲۷۳ میلیون ریال مربوط به خرید ماشین فرز عمودی، مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید جرثقیل برقی ۲ تنی، مبلغ ۱۱,۴۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید دو دستگاه کوره خشک کن خورنده و مبلغ ۲۰,۰۶۹ میلیون ریال مربوط به خرید دو دستگاه ماشین تراش ۲ متری می‌باشد.
- ۱۳-۵- افزایش در حساب وسایط نقلیه، عمدتاً شامل مبلغ ۲۱۵,۱۵۰ میلیون ریال بابت تعمیرات اساسی لیفتراک های شرکت (منتقل شده به حساب وسایط نقلیه)، مبلغ ۳۷,۹۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید دو دستگاه لیفتراک، مبلغ ۱۵,۴۹۹ میلیون مربوط به خرید یک دستگاه تراکتور و یک دستگاه کفی پشت تراکتور و مبلغ ۷,۸۷۶ میلیون ریال مربوط به خرید وانت دو کابین می‌باشد.
- ۱۳-۶- افزایش در حساب ائانه و منموبات، عمدتاً شامل مبلغ ۲۱,۵۲۰ میلیون ریال مربوط به خرید دستگاه ذخیره ساز، مبلغ ۹,۰۲۸ میلیون ریال مربوط به خرید ۱۶ دستگاه کولر آبی و گازی، مبلغ ۱,۱۴۹ میلیون ریال مربوط به خرید ۱۹ دستگاه مانیتور، مبلغ ۲,۵۸۲ میلیون ریال مربوط به خرید ۴۱ عدد صندلی و مبلغ ۱,۴۳۰ میلیون ریال مربوط به خرید ۴ دستگاه آبسردکن می‌باشد.
- ۱۳-۷- مبلغ ۳۹۶,۷۸۳ میلیون ریال افزایش در حساب قالبهای مدل و ماهیچه، مربوط به ساخت مدل و جمبه ماهیچه می‌باشد.
- ۱۳-۸- از کل دارایی های کنارگزاری شده به مبلغ ۱۲۵,۴۵۴ میلیون ریال، مبلغ ۱۱۴,۴۳۱ میلیون ریال مربوط به اسکرپ ابزار و مدل و بقیه به مبلغ ۱۱,۰۲۲ میلیون ریال مربوط به دارایی های فروخته شده و کنارگزاری شده می‌باشد.
- ۱۳-۹- در سال جاری، یکدستگاه لیفتراک از شرکت توسعه صنعتی تراکتورسازی ایران به مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال و یکدستگاه تراکتور به مبلغ ۹,۵۴۹ میلیون ریال از شرکت تراکتورسازی ایران خریداری گردیده و در حساب وسایط نقلیه اعمال گردیده است.

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰-۱۳-۱۱- داری در جریان تکمیل

	مخارج انباشته		برآورد مضارح تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳		۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تاثیر پروژه بر عملیات	۱۴۰۲	۱۴۰۳	تکمیل	برداری	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
افزایش ظرفیت تولید کارگاه لاست فوم و امکان تولید قطعات سنگین	میلیون ریال ۱۵۴,۸۹۷	میلیون ریال ۵۵۶,۹۸۱	۳۸,۹۸۹	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۵۲	۹۳	پروژه توسعه جامع لاست فوم	
افزایش تولید تکمیل سبد قطعات تولیدی، افزایش تنوع سفارشات	۱۴۲,۵۶۲	۱۸۷,۶۹۹	۲,۳۶۴,۳۱۴	۱۴۰۵/۰۱/۲۶	۱۷	۱۹	اصلاحات خط تولید دیرالمانیک	
افزایش رضایت پرسنل	۴۳,۴۸۱	۵۹,۰۱۷	۴۰,۹۸۶	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۸۰	۹۰	نوسازی ساختمان اداری ۱۵۰	
حذف حمل و نقل اضافی از تمیزکاری تا کارگاه شات لاست فوم	۱,۴۴۹	۴۸,۳۱۸	۱۸۳,۷۸۵	۱۴۰۵/۰۲/۰۵	۲	۱۰	طراحی و ساخت شات مجدد در کارگاه عملیات نهایی	
افزایش ظرفیت تولید ذوب و افزایش تولید قطعه در ارومیه	۰	۴۴,۷۵۵	۸۵,۸۹۷	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۰	۶۰	خرید نصب و راه اندازی کوره مدیوم فرکانس ارومیه	
افزایش کیفیت رنگ قطعات و افزایش ظرفیت رنگ کاری	۰	۳۰,۸۱۴	۳۰,۸	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۰	۹۹	خرید نصب و راه اندازی دو دستگاه خط رنگ پودری	
بهبود فرایند تولید و افزایش ظرفیت کارگاه ماهیچه سازی	۱۱,۵۹۶	۲۴,۵۲۸	۲۴۵	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۹۵	۹۹	خرید و نصب و راه اندازی سیکر چند ماهیچه سازی و سیستم ماسه رسانی	
بهبود بهره وری و کاهش آلودگی کارگاهها و افزایش رضایت پرسنل	۱۴,۵۴۷	۱۹,۷۱۰	۳۵۰,۲۹۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۴۶	۵۰	پروژه جامع بهره کارگاه های تولیدی	
	۱۵۱,۱۹۳	۴۳,۸۰۶	۲,۱۳۷,۳۲۸					سایر
	۵۲۱,۷۳۵	۱,۰۱۵,۵۲۸	۵,۳۰۳,۰۴۳					

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۵۴۱	۳۹۵	۱۴۶	بهای تمام شده
۵۴۱	۳۹۵	۱۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵۴۱	۳۹۵	۱۴۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵۴۱	۳۹۵	۱۴۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۳۴۷	۳۴۷	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۴۴	۴۴	۰	استهلاک
۳۹۱	۳۹۱	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴	۴	۰	استهلاک
۳۹۵	۳۹۵	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۴۶	۰	۱۴۶	مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۱۵۰	۴	۱۴۶	مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۸.۷۱۴	۱۷.۰۸۷	۰	۱۷.۰۸۷

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
۸.۳۷۲	۱۶.۷۴۵	۰	۱۶.۷۴۵	۰.۸۴٪	۱۶,۷۴۵,۶۸۲
۲۲۰	۲۲۰	۰	۲۲۰	۰.۱۰٪	۲۲۰,۰۰۰
۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۲.۵۱٪	۱۰,۱۵
۱۹	۱۹	۰	۱۹	۰.۰۱٪	۳۴,۵۰۰
۲	۲	۰	۲	۰.۰۰٪	۴,۸۰۰
۱	۱	۰	۱	۰.۰۰٪	۱۱,۵۰۰
۰	۱	۰	۱	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰
۸.۷۱۴	۱۷.۰۸۷	۰	۱۷.۰۸۷		

سایر شرکت‌ها

شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان

شرکت سرمایه‌گذاری آزمایش (سهامی خاص)

شرکت نمایشگاه بین‌المللی تبریز (سهامی خاص)

نمایندگی شرکت خودرو سازان دیزلی آذر بایجان

شرکت بازرگانی و خدمات پس از فروش تراکتور سازی (ت.ث.کو)

شرکت تراکتورسازی کردستان

خدمات صنعتی تراکتورسازی



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)									
جمع	ارزی	ریالی	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
۲۲۴.۵۰۰	۰	۲۲۴.۵۰۰	۹۵۴.۶۸۸	۰	۹۵۴.۶۸۸	۰	۹۵۴.۶۸۸	۱۶-۲	تجاری
									اسناد دریافتنی
									سایر مشتریان
									حساب‌های دریافتنی
			۷۵۱.۵۹۰	۰	۷۵۱.۵۹۰	۰	۷۵۱.۵۹۰	۳۳-۳ و ۱۶-۳	اشخاص وابسته
۲.۸۵۷.۴۸۰	۱.۸۹۹.۲۹۶	۹۵۸.۱۸۴	۵.۹۹۳.۷۸۱	(۴۴.۳۸۷)	۶.۰۳۸.۱۶۸	۲.۲۱۰.۶۴۶	۳.۸۲۷.۵۲۲	۱۶-۴	سایر مشتریان
۲.۸۵۷.۴۸۰	۱.۸۹۹.۲۹۶	۹۵۸.۱۸۴	۶.۷۴۵.۳۷۱	(۴۴.۳۸۷)	۶.۷۸۹.۷۵۸	۲.۲۱۰.۶۴۶	۴.۵۷۹.۱۱۳		
۳.۱۹۱.۹۸۰	۱.۸۹۹.۲۹۶	۱.۲۹۲.۶۸۳	۷.۷۰۰.۰۵۹	(۴۴.۳۸۷)	۷.۷۴۴.۴۴۶	۲.۲۱۰.۶۴۶	۵.۵۳۳.۸۰۰		
									سایر دریافتنی‌ها
									حساب‌های دریافتنی
									اشخاص وابسته
۳۲.۹۵۳	۰	۳۲.۹۵۳	۱۲۸.۸۶۶	۰	۱۲۸.۸۶۶	۰	۱۲۸.۸۶۶		کارکنان (وام و مساعده)
۱۸۶.۶۹۶	۰	۱۸۶.۶۹۶	۱۴.۷۰۱	۰	۱۴.۷۰۱	۰	۱۴.۷۰۱		سایر
۲۱۹.۶۵۰	۰	۲۱۹.۶۵۰	۱۴۳.۵۶۷	۰	۱۴۳.۵۶۷	۰	۱۴۳.۵۶۷		
۲۱۹.۶۵۰	۰	۲۱۹.۶۵۰	۱۴۳.۵۶۷	۰	۱۴۳.۵۶۷	۰	۱۴۳.۵۶۷		
۳.۴۱۱.۶۲۹	۱.۸۹۹.۲۹۶	۱.۵۱۲.۳۳۳	۷.۸۴۳.۶۲۶	(۴۴.۳۸۷)	۷.۸۸۸.۰۱۳	۲.۲۱۰.۶۴۶	۵.۶۷۷.۳۶۷		



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۲- اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۰	۶۱۰,۴۲۸	شرکت مالییل سایبا (چدن چکش خوار ایران)
۱۴۵,۸۵۰	۱۳۶,۱۷۷	ریوند تجارت ارس
۵۷,۶۲۵	۵۷,۶۰۰	رضامیرخانی
۱۰,۵۸۲	۵۲,۸۱۶	پارس مقره
۰	۱۹,۰۷۴	اوژن صنعت پارس
۰	۱۸,۷۵۰	سعید نیکو کلام
۰	۱۶,۸۶۰	کاویان بریس
۰	۱۴,۰۲۰	شرکت دارکوب
۶,۸۶۳	۱۲,۰۸۹	شرکت آذرقالب
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	آذرنام ویرا تجارت مهدی
۰	۴,۳۲۷	شرکت مانه پرتو
۱,۴۰۲	۱,۴۰۲	مهدی کردبچه رودهند
۰	۱,۱۴۵	معین شمش ارومیه
۱۰۲,۱۷۷	۰	سایر
۳۳۴,۵۰۰	۹۵۴,۶۸۸	

۱۶-۲-۱- آخرین سررسید اسناد دریافتنی ۱۴۰۴/۱۱/۱۲ بوده و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۳۳,۵۷۳ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

۱۶-۳- حساب‌های دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۰	۷۵۱,۵۹۰	شرکت تراکتورسازی ایران
۰	۷۵۱,۵۹۰	

۱۶-۴- حساب‌های دریافتنی تجاری از سایر مشتریان به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۹۷۹,۱۰۸	۳,۸۲۷,۵۲۲	۱۶-۴-۱	مطالبات ریالی
۱,۹۴۰,۷۷۱	۲,۲۱۰,۶۴۶	۱۶-۴-۲	مطالبات ارزی
۲,۹۱۹,۸۷۹	۶,۰۳۸,۱۶۸		
(۶۲,۳۹۹)	(۴۴,۳۸۷)		
۲,۸۵۷,۴۸۰	۵,۹۹۳,۷۸۱		کسر می‌شود: کاهش ارزش



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۴-۱۶- حساب‌های دریافتی تجاری ریالی از سایر مشتریان به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۴,۶۵۵	۱,۴۲۲,۷۵۶	شرکت مالیبل سایپا (چدن چکش خوار ایران)
۳۶۹,۷۶۱	۱,۳۵۹,۸۲۳	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو - ساپکو
۶۸,۹۲۷	۲۷۳,۴۹۲	چرخشگر
۷۴,۵۵۴	۱۹۰,۴۵۰	شرکت تولید محور خودرو (ومکو)
۲۲,۳۳۵	۱۳۱,۶۷۴	ایدم
۶۲,۳۹۲	۱۰۵,۳۳۸	ریوند تجارت ارس
۴۱,۴۳۵	۸۳,۶۴۳	بنیان دیزل
۵,۸۹۷	۲۳,۵۳۳	شرکت صنعت نوساز
۰	۲۱,۷۱۶	رضامیرخانی
۰	۲۱,۴۱۹	ریخته‌گری ماشین سازی تبریز
۲۰,۷۱۴	۲۰,۷۱۴	پیمانکاری سنگ زنی مختار رضوی
۶۳,۸۵۸	۱۴,۷۱۱	تضامنی همین پایمرد و شرکاء (صرافی استانبول)
۰	۱۲,۸۸۸	کاویان بریس
۵۴,۲۳۱	۵۱,۲۴۰	چالش اوج سهند
۷۵۹	۹,۱۷۳	شرکت تولیدی گیربکس و آکسل سایپا - مگاموتور
۱۶۸,۰۰۴	۶,۰۸۴	پارس مقره
۸,۳۵۳	۵,۶۲۶	اوژن صنعت پارس
۰	۵,۶۱۶	محمد رضا قرفرشباف آقاجانی
۵,۳۵۳	۵,۳۵۳	سایپا آذربایجان (صانع)
۲,۴۶۷	۳,۴۸۹	ناصر پیغامی - حسین اردوبادی ویجویه
۲,۹۵۲	۲,۹۵۲	شرکت سیبا موتور
۲,۲۴۱	۲,۲۴۱	صنعتی محورسازان ایران خودرو
۱۱,۴۲۱	۵۳,۵۹۱	سایر (۱۰۸ قلم)
۹۷۹,۱۰۸	۳,۸۲۲,۵۲۲	
(۲۰,۹۲۴)	(۲۸,۱۳۶)	کسر می‌شود: کاهش ارزش
۹۵۸,۱۸۴	۳,۷۹۹,۳۸۶	

۱-۴-۱۶-۱ افزایش حساب‌های دریافتی ریالی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً از بابت فروش به شرکتهای گروه سایپا و ایران خودرو (ساپکو) بوده که مراحل وصول مطالبات بر اساس بازه‌های زمانی مربوطه در جریان می‌باشد.

۱-۴-۱۶-۲ مطالبات ارزی طی یادداشت توضیحی ۳۱ افشا گردیده است. مطالبات ارزی ناشی از فروش محصولات صادراتی شرکت می‌باشد.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۷- پیش‌پرداخت‌های خارجی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع کالا	پرونده	کشور فروشنده	نوع ارز	مبلغ ارزی	مقدار	واحد	۱۴۰۳
رزین پارت او ۲	۱۴۰۳-۴۴۶۰	چین	یورو	۵۵۱,۰۱۲	۱۹۴	تن	۳۷۴,۶۵۲
پترول کک کم گوگرد	۱۴۰۳-۴۴۶۵	چین	یورو	۲۱۶,۰۰۰	۳۰۰	تن	۱۶۲,۱۷۱
گاز دی متیل آمین	۱۴۰۳-۴۴۳۸	ترکیه	یورو	۲۵۲,۱۱۶	۳۷	تن	۱۳۸,۶۰۹
ماسه کرومیتی	۱۴۰۳-۴۴۶۹	چین	یورو	۱۸۳,۲۳۸	۲۹۷	تن	۱۳۷,۵۷۴
پترول کک کم گوگرد	۱۴۰۳-۴۴۶۴	چین	یوان	۱,۴۲۷,۱۰۰	۳۰۰	تن	۱۳۵,۷۱۳
ماسه کرومیتی	۱۴۰۳-۴۴۵۲	چین	یورو	۱۵۰,۶۶۰	۳۰۰	تن	۱۱۳,۱۱۴
انواع سنگ سنباده	۱۴۰۳-۴۴۳۴	امارات متحده	یورو	۱۹۳,۰۷۸	۱,۰۰۰	عدد	۱۰۲,۳۹۸
سیمان سوپر باند	۱۴۰۳-۴۴۵۴	ترکیه	یورو	۱۲۹,۷۵۰	۵۰	تن	۹۱,۹۹۵
جوانه زا با منگنز	۱۴۰۳-۴۴۴۰	چین	یورو	۶۹,۵۰۰	۲۵	تن	۵۲,۴۷۳
مدل فرکانس و رگلاتور	۱۴۰۲-۴۳۳۵	آلمان	یورو	۱۲۶,۴۸۰	۲۸	عدد	۵۰,۲۱۲
سنگ الماسی	۱۴۰۱-۴۲۹۷	ترکیه	یورو	۱۰۳,۰۰۰	۲۰	عدد	۴۶,۱۱۳
یوک مختص کوره القائی	۱۴۰۲-۴۳۸۶	ترکیه	یورو	۷۲,۳۱۱	۱۵	عدد	۳۲,۰۴۴
سایر							۳۵۲,۷۸۲
جمع							<u>۱,۷۸۹,۸۵۰</u>

۲-۱۷- پیش‌پرداخت‌های داخلی بابت خرید مواد اولیه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۸,۶۵۳	۱۱,۳۲۵	رحیم سروری (فولاد رسالت)
۲,۲۵۳	۹,۵۷۵	پارس پولاد یاران
۷,۳۵۸	۷,۵۴۱	شرکت مشهد ساب توس
۱,۱۷۷	۱,۱۷۷	شرکت ماد تجارت تیسان
۵۷۵	۵۷۵	بهروز علیزاده
۵۶۴	۵۶۴	تجارت مهام رونق پایتخت
۰	۵۵۶	مهندسی خور
۳۲۱	۳۲۱	محمد حسین فدوی روشناوند - محسن زمانی نیک
۰	۲۷۰	شرکت دیرگدازهای آتور
۴,۲۰۳	۹۸۳	سایر
<u>۴۵,۱۰۴</u>	<u>۳۲,۸۸۷</u>	



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۳- سایر پیش‌پرداخت‌های داخلی عمدتاً متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴,۰۱۶	۲۸,۷۲۵	مانا سازه هوشمند تجارت ایرانیان
.	۳۲,۱۳۴	محمد لطفی
.	۲۳,۴۰۸	پیمانکاری سنگ زنی جنگی
.	۱۶,۱۲۵	شرکت فرایام بهینه روش
۱۳,۹۱۱	۱۳,۹۱۱	شرکت یکتا تراهر آسان
۶,۷۰۲	۱۳,۷۰۴	مجتمع صنعتی مانوک (تراشکاری مانوک)
۷۵۰	۱۱,۰۹۱	گروه صنعتی پاکسار تجارت خاورمیانه
.	۱۰,۴۰۱	گروه صنعتی پاک پارسیان
.	۹,۵۵۴	آکسون ماشین آرینا
.	۹,۳۷۳	بیمه کوثر
۹,۶۹۴	۷,۷۵۵	ماشین سازی تولیدآتش
۶,۳۷۱	۶,۶۸۹	سازمان بنادر و دریانوردی
.	۵,۶۰۰	شرکت پاکمن
۵,۵۷۹	۵,۴۳۷	بازرگانی ارکان موتور ایرانیان
.	۴,۲۰۹	مبشر نور دریا
.	۴,۰۸۲	هواسان
۳,۵۳۰	۳,۳۲۰	لرزه محاسب سهند
۱۸۳,۲۴۱	۴۸,۷۴۲	سایر
۲۴۳,۷۹۴	۲۵۴,۲۶۰	

۱۷-۴- تا تاریخ تائید صورت‌های مالی جمعا مبلغ ۳۴,۸۳۶ میلیون ریال از موضوع پیش‌پرداخت‌ها در قبال تحویل موضوع پیش‌پرداخت تسویه شده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۲,۵۷۶,۲۲۰	۴,۸۵۲,۰۳۶	.	۴,۸۵۲,۰۳۶	کالای ساخته شده
۶۶۱,۲۷۴	۱,۳۳۲,۶۳۴	.	۱,۳۳۲,۶۳۴	کالای در جریان ساخت
۲۱۵,۴۱۷	۳۲۶,۷۳۳	.	۳۲۶,۷۳۳	قطعات در جریان ساخت
۲,۵۵۶,۳۹۳	۲,۲۷۵,۵۸۰	.	۲,۲۷۵,۵۸۰	مواد اولیه
۱,۴۸۵,۶۸۰	۲,۱۳۲,۳۵۶	.	۲,۱۳۲,۳۵۶	قطعات و لوازم بدکی
۷۹,۳۲۲	۱۸۰,۸۳۹	.	۱۸۰,۸۳۹	سایر موجودی‌ها
۷,۵۷۴,۳۰۶	۱۱,۰۰۰,۱۷۸	.	۱۱,۰۰۰,۱۷۸	



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۷,۷۲۷,۰۱۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است. توضیح اینکه کالای ساخته شده و در جریان ساخت این شرکت، محصولات چدنی بوده و در مقابل حوادث و خطرات احتمالی آسیب پذیر نمی باشند.

۱۹- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۳,۲۱۹,۵۹۹	۱,۹۳۷,۱۱۴	(۱,۴۶۵)	۱,۹۳۸,۵۷۹	۱۹-۱ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۹-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۳		۱۴۰۳		یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد کل سهام شرکت	تعداد سهام
								سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله (بورسی و فرابورسی)
								۱۹-۱-۱
۱,۳۴۲,۰۳۸	۱,۲۰۰,۲۶۴	۱,۴۱۲,۹۵۸	۵۹۸,۲۲۵	۰	۵۹۸,۲۲۵	۰	۰	۳۵,۵۶۱,۶۷۴ صندوق سرمایه‌گذاری ثبات وبستا
۱,۰۰۸,۲۸۰	۹۵۹,۵۹۵	۱,۶۱۱,۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰ صندوق سرمایه‌گذاری کارا
۶۳۹,۴۷۶	۶۰۸,۰۲۰	۱,۳۱۶,۶۱۴	۷۳۲,۴۷۱	۰	۷۳۲,۴۷۱	۰	۰	۲۹,۸۷۵,۴۰۶ صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پایدار
۴۷۲,۹۲۵	۴۵۰,۰۰۸	۱,۰۸۴,۳۰۹	۵۹۴,۷۰۵	۰	۵۹۴,۷۰۵	۰	۰	۲۶,۵۲۱,۳۹۶ صندوق سرمایه‌گذاری پالوت آگاه
۷,۴۴۴	۲۲۵	۶,۴۳۹	۲۳۵	۰	۲۳۵	۰,۰۰۰۴۲	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۶,۵۳۵ سرمایه‌گذاری غدیر
۲۰,۳۱۸	۵۴۰	۱۷,۳۱۶	۵۴۰	۰	۵۴۰	۰,۰۱۶۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۳۸ کارخانجات صنعتی پیام
۲,۷۳۶	۷۱۱	۴,۰۲۳	۷۱۱	۰	۷۱۱	۰,۰۰۰۹۸	۱۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۶,۳۵۹ شرکت سرمایه‌گذاری توکالولاد
۰	۰	۰	۰	(۱,۴۶۵)	۱,۴۶۵	۱,۴۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۰۳۱ بسته‌بندی پارس
۶,۹۵۲	۱۱۶	۵,۳۸۸	۱۱۶	۰	۱۱۶	۰,۰۳۶۸	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰ شرکت آزمایش
۴,۰۸۰	۷۹	۳,۹۶۰	۷۹	۰	۷۹	۰,۰۱۰۷	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۹,۷۹۳ توسعه صنعتی ایران
۲۴	۲۷	۳۲	۲۷	۰	۲۷	۰,۰۰۰۱۴	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۳ شرکت موتورسازان تراکتورسازی ایران
۶۷	۴	۷۵	۴	۰	۴	۰,۰۰۰۰۶۲۱	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۸۰ شرکت تراکتورسازی ایران
۳,۲۷۳,۳۴۹	۳,۲۱۹,۵۹۹	۳,۹۱۲,۰۲۷	۱,۹۳۷,۱۱۴	(۱,۴۶۵)	۱,۹۳۸,۵۷۹			

۱۹-۱-۱- برای تعیین ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله (بورسی و فرابورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده‌های مورد استفاده برای این منظور داده‌های ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ است.

۱۹-۲- کاهش ارزش در سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت از بابت سهام شرکت بسته‌بندی پارس بوده که لغو پذیرش گردیده است.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۱۱۰,۹۸۶	۸۱۷,۶۱۶	۲۰-۱ موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
۱۹۰,۹۳	۶۸,۹۸۲	موجودی نزد بانک‌ها- ارزی
۳۲۴	۸۵۵	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها- ریالی
۲۶,۶۶۳	۲۰,۴۶۴	موجودی صندوق - ارزی
۱,۱۵۷,۰۶۶	۹۰۷,۹۱۷	

۲۰-۱- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱,۴۱۱ دلار ، ۱۱۳,۵۹۴ یورو ، ۱۰,۳۲۶ یوان چین و ۳۰,۰۰۰ لیر ترکیه (سال قبل ۱۰,۱۱ دلار ، ۹۶,۷۵۳ یورو و ۵۶ یوان چین) است که بر اساس نرخهای سامانه مبادلات ارز و طلا تسعیر و عواید آن شناسایی گردیده است.

۲۰-۲- سود حاصل از حساب‌های پشتیبان بانکی و سپرده‌های بانکی جمعا به مبلغ ۱,۶۲۵ میلیون ریال می‌باشد که تحت سرفصل سایردرآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی (یادداشت ۱۱) انعکاس یافته است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۱,۹۳۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۸,۱۵	۴,۹۴۷,۰۷۵,۱۸۲	۷۸,۱۵	۹,۳۲۳,۶۳۴,۵۵۸	شرکت تراکتورسازی ایران (سهامی عام)
۰,۰	۲,۶۴۹,۶۸۶	۱,۲۷	۱۵۱,۰۹۲,۷۴۶	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی شتاب‌آگاه
۱,۱	۷۱,۹۶۳,۲۷۰	۱,۱۴	۱۳۵,۶۲۷,۴۵۷	شرکت بازرگانی و خدمات پس از فروش تراکتورسازی (سهامی خاص)
۰,۱	۵,۷۸۷,۳۰۸	۱,۰۲	۱۲۱,۹۴۵,۸۲۸	صندوق تثبیت بازار سرمایه
۰,۰	.	۰,۹۹	۱۱۷,۷۰۱,۵۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری هومان
۰,۵	۳۲,۲۶۴,۶۸۲	۰,۶۳	۷۴,۶۶۷,۰۸۲	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع آگاه- اتواگاه
۰,۳	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰,۴۷	۵۶,۵۴۰,۲۸۴	شرکت سرمایه‌گذاری دستاوردی (سهامی خاص)
۰,۰	.	۰,۴۴	۵۲,۰۹۸,۴۰۹	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی بیدار
۰,۴	۲۶,۲۴۰,۰۰۰	۰,۴۳	۵۱,۴۵۱,۶۵۸	شرکت مدیریت سرمایه پویندگان عرفان (سهامی خاص)
۰,۰	.	۰,۴۰	۴۷,۶۱۳,۵۴۲	صندوق سرمایه‌گذاری افق‌ملت
۰,۴	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۹	۴۷,۱۱۶,۹۰۳	شرکت سرمایه‌گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
۰,۶	۳۸,۷۰۳,۵۶۰	۰,۱۸	۲۱,۰۱۷,۷۴۰	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۱۸,۴	۱,۱۶۴,۳۱۶,۳۱۲	۱۴,۵۰	۱,۷۲۹,۴۹۲,۲۹۳	سایرین (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال
 طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۶,۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۱,۹۳۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۸۸/۴۷ درصد) به شرح زیر، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۱,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
.	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۲ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۷۶۵,۲۳۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر، الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳ - پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۳-۱ - پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

(ببالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳			یادداشت
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
تجاری						
حساب‌های پرداختنی						
۲,۲۴۴,۱۱۰	۷,۷۸۴	۲,۲۴۶,۳۲۶	۳,۹۷۱,۱۱۸	۳۳,۶۷۰	۳,۹۳۷,۴۴۸	۲۳-۱-۱ سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات
سایر پرداختنی‌ها						
اسناد پرداختنی						
۱۳۰,۴۱۸	.	۱۳۰,۴۱۸	۱۷۴,۱۷۱	.	۱۷۴,۱۷۱	۲۳-۱-۲ سایر اشخاص
حساب‌های پرداختنی						
مالیات‌های تکلیفی						
۱,۶۰۶	.	۱,۶۰۶	۱,۶۰۶	.	۱,۶۰۶	
مالیات‌های پرداختنی						
۱۲۲,۶۳۹	.	۱۲۲,۶۳۹	۱۷۴,۴۳۳	.	۱۷۴,۴۳۳	۲۳-۱-۳
حق بیمه‌های پرداختنی						
۱۰۶,۷۵۹	.	۱۰۶,۷۵۹	۱۵۰,۲۹۹	.	۱۵۰,۲۹۹	۲۳-۱-۴
سپرده‌های حسن انجام کار						
۲,۲۲۴	.	۲,۲۲۴	۶,۶۷۷	.	۶,۶۷۷	
سایر						
۴۷۱,۶۲۶	.	۴۷۱,۶۲۶	۶۴۸,۳۸۶	.	۶۴۸,۳۸۶	۲۳-۱-۵
۷۰۴,۸۵۴	.	۷۰۴,۸۵۴	۹۸۱,۴۰۱	.	۹۸۱,۴۰۱	
۸۳۵,۰۷۲	.	۸۳۵,۰۷۲	۱,۱۵۵,۵۷۲	.	۱,۱۵۵,۵۷۲	
۳,۰۷۹,۱۸۲	۷,۷۸۴	۳,۰۷۱,۳۹۸	۵,۱۲۶,۶۹۰	۳۳,۶۷۰	۵,۰۹۳,۰۲۰	



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲۳- حساب‌های پرداختی تجاری به سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات- ریالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۷۹.۷۴۲	۵۱۷.۲۳۰	شرکت صنایع ریخته‌گری سهندآذرین
۱۹۷.۱۱۶	۳۲۵.۶۹۳	شرکت صنایع آلیاژ تبریز
۸۴.۷۲۵	۲۱۲.۶۲۹	مجتمع تولید کربورسیلسیم آبادان
۱۳۶.۱۱۲	۱۸۷.۰۲۴	شرکت کاتی گستر پویان
۸.۷۵۶	۱۵۷.۵۳۳	ذوب فلزات یزد
۸۳.۴۲۵	۱۵۵.۷۱۹	شرکت بهین کالای رستا آذر
۳۶.۰۸۴	۱۱۴.۰۷۵	تامین فولاد شهریار
.	۱۱۲.۶۶۲	وحید احمدزاده اقدام
.	۱۰۶.۵۱۳	الیلیا گستر تبریز(تامین نیرو)
۷۴.۰۱۷	۹۴.۳۴۶	آلیاژ گستر هامون
۷۴.۲۶۵	۸۷.۲۲۷	دویست و چهل و هشت فن آوری تایماز فولاد
.	۸۳.۸۵۲	ماهان آلیاژ پارس
۶۹.۴۳۹	۸۰.۲۲۸	شرکت خدماتی تلاشگران مهر آور
۲۱.۹۵۵	۷۵.۸۳۷	تولیدی معدنی پودرهای خرم صنعت ماندگار
۳۸.۷۸۸	۷۱.۲۷۸	شرکت فارس ریزان مواد
۲۷.۷۷۰	۶۴.۷۶۱	پیمانکاری رسول وطن خواه
۲۰.۶۵۹	۶۳.۹۰۴	شرکت معدن کاران نسوز
۲۳.۸۳۰	۵۹.۳۲۸	بهمن حسین پور
۵۲.۲۵۷	۵۶.۷۳۹	محمد فکرداد
۳۰.۵۵۵	۵۰.۳۶۹	شیمی افزای آداک
۲۸.۳۵۰	۴۳.۷۱۵	فرآورده‌های نسوز آذرشهاب تبریز
.	۴۱.۹۸۳	پولاد صنعت آذر برزین
۵۵۶	۴۰.۳۵۶	شرکت کشتیرانی و حمل و نقل بین‌المللی حامل
۱۸.۰۳۲	۳۸.۸۵۱	مجید انصاری (سهند کاویان)
۲۰.۰۴۲	۳۸.۷۶۸	بهریزان ذوب ایساتیس
۱۳.۹۴۹	۳۶.۲۴۴	گروه توسعه صنعتی آسیا مجد
۲۱۳	۳۵.۷۹۰	چینندگان
۳۳.۳۲۹	۳۴.۴۶۳	فروشگاه بلبرینگ ۱۳۵
۲۹.۳۰۱	۳۴.۳۲۳	تکنو هیدرولیک رحیم پور
۸۳۴.۰۵۹	۹۱۶.۰۰۸	سایر(۵۴۸ قلم)
۲.۲۳۶.۴۲۶	۳.۹۳۷.۴۴۸	



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲۳- اسناد پرداختنی به سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳۰،۱۹۶	۱۷۴،۱۴۹	اداره امور مالیاتی تبریز- مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۲	۲۲	سایر
<u>۱۳۰،۲۱۸</u>	<u>۱۷۴،۱۷۱</u>	

۱-۲۳-۳- از مبلغ ۱۷۴،۴۳۳ میلیون ریال مالیات پرداختنی، مبلغ ۵۸،۴۱۲ میلیون ریال مربوط به مالیات ارزش افزوده سه ماهه چهارم ۱۴۰۳ و مبلغ ۱۱۶،۰۲۱ میلیون ریال مربوط به مالیات حقوق کارکنان می‌باشد.

۱-۲۳-۴- از مبلغ ۱۵۰،۲۹۹ میلیون ریال بیمه‌های پرداختنی، مبلغ ۵۸،۰۴۴ میلیون ریال مربوط به حق بیمه اسفند ماه ۱۴۰۳ کارکنان و مابقی مربوط به کسورات بیمه کارکرد پیمانکاران بوده که در زمان اخذ مفاصا حساب تسویه می‌گردد.

۱-۲۳-۵- سایر حساب‌های پرداختنی ریالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۱۵،۳۵۹	۱۰۵،۷۲۳	جاری کارکنان
۵۴،۷۹۲	۵۴،۲۱۲	فروش حق تقدم های استفاده نشده افزایش سرمایه
۸۴،۷۰۱	۴۱،۵۷۲	مبتکر طلیخ آذربایجان
۱۱،۷۹۵	۲۱،۷۸۷	سینا زارع
۱،۳۵۲	۲۱،۰۴۲	میر رسول اسماعیلی دستجردی
۰	۱۷،۹۲۸	الوند بلبرینگ پارس
۷۱۶	۱۶،۹۶۳	علی ممی زاده
۰	۱۵،۹۳۵	تامین تجهیز یدک صنعت
۴،۹۵۷	۱۴،۳۴۷	تراشکاری کامران امینی
۱۹،۱۱۸	۱۳،۸۶۹	اسدالله صدیقی
۴،۰۴۸	۱۳،۶۵۵	اصغر فروتن
۳،۸۴۱	۱۳،۱۸۶	علی محبی (پیمانکاری ساختمان محبی)
۷،۷۸۷	۱۲،۰۵۳	یونس رنجبری خلجیان (تکنو تراش آسیا)
۶،۴۵۶	۱۱،۷۸۴	هوشمند اتوماسیون صنعت آذربادگان
۱۰،۲۴۳	۱۰،۵۹۹	آلفا پنوماتیک
۰	۹،۱۶۲	فروشگاه راد صنعت
۶۱۷	۸،۶۸۴	دقیق صنعت کاردینال
۱۴۸	۸،۴۹۷	عباس محمدی (فروشگاه آرس هیدرو)
۵،۸۷۰	۸،۰۶۸	محمد شیرزادی پور
۳۰،۲۵	۷،۸۸۸	نفتا نیرو پاسارگاد
۴،۷۱۰	۷،۶۴۴	فروشگاه زنجیر و بلبرینگ محمدی
۱،۵۸۴	۷،۲۲۲	ویرا ایمن آذر
۱۳۰،۵۰۷	۲۰۶،۵۶۶	سایر (۴۳۲ قلم)
<u>۴۷۱،۶۲۶</u>	<u>۶۴۸،۳۸۶</u>	

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳-۲- پرداختنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۱۵۱.۷۲۰	۸۱۴.۳۹۹	۰	۸۱۴.۳۹۹
۱۵۱.۷۲۰	۸۱۴.۳۹۹	۰	۸۱۴.۳۹۹

سایر پرداختنی‌ها
حساب‌های پرداختنی
هزینه‌های پرداختنی

۲۳-۲-۱

۲۳-۲-۱- هزینه‌های پرداختنی بلندمدت شامل ذخیره بیمه ۴ درصد سخت و زیان‌آور سازمان تامین اجتماعی برای پرسنل خطوط تولیدی به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۳۵.۰۴۴	۱۵۱.۷۲۰
(۱۳۴.۹۰۶)	(۱۵۰.۶۹۲)
۱۵۱.۵۸۲	۸۱۳.۳۷۱
۱۵۱.۷۲۰	۸۱۴.۳۹۹

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تامین شده طی دوره
مانده در پایان دوره

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۸۵۳.۸۰۰	۱.۰۸۹.۸۲۴
(۱۹۹.۸۳۱)	(۸۴.۰۰۶)
۴۳۵.۸۵۵	۴۱۹.۸۶۸
۱.۰۸۹.۸۲۴	۱.۴۲۵.۶۸۶

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تامین شده
مانده در پایان دوره

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۴۱۲.۳۵۲	۸۴۸.۱۸۶
۷۵۱.۷۷۸	۴۸.۶۱۴
۹۶.۴۰۸	۷۹۰.۹۹
(۴۱۲.۳۵۲)	(۹۲۷.۲۸۵)
۸۴۸.۱۸۶	۴۸.۶۱۴

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره‌های قبل
پرداختی طی دوره



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی سه سال اخیر شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوعه تشخیص	مالیات		پرداختی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی						
	۱۴۰۳	۱۴۰۲						
رسیدگی به دفتر	۹۶,۴۰۸	۵۰,۸۷۶	۵۰,۸۷۶	۵۰,۸۷۶	۴۱۲,۳۵۲	۲,۱۹۸,۳۸۵	۴۵,۹۶۵۴	۱۴۰۱
رسیدگی به دفتر	۷۵۱,۷۷۸	۰	۸۳۰,۸۷۶	۸۳۰,۸۷۶	۷۵۱,۷۷۸	۴,۱۷۹,۶۸۶	۵,۲۵۶,۰۴۵	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۴۸,۶۱۴	۰	۰	۴۸,۶۱۴	۶۵۲,۲۱۷	۷,۳۷۲,۶۲۵	۱۴۰۳
	<u>۸۴۸,۱۸۶</u>	<u>۴۸,۶۱۴</u>						

۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲- بابت مالیات عملکرد برای سال مالی منتهی به ۱۴/۱۲/۲۳ پس از کسر معافیت‌های مقرر در قانون مالیات‌های مستقیم (شامل سود صادرات، سود سهام، سهم اتاق بازرگانی، ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم با لحاظ درصد سهام شناور زیر ۲۵ درصد، ماده ۱۸۹ قانون مالیات‌های مستقیم، بند ک بودجه سال ۱۴۰۴ (حسایت از تولید) و بند ث ماده ۱۴ طرح تامین مالی تولید و زیر ساختها) ذخیره شناسایی شده است.

۲-۲-۳- هزینه مالیات بر درآمد شامل مبلغ ۴۸,۶۱۴ میلیون ریال مالیات سالجاری و مبلغ ۷۹,۰۹۹ میلیون ریال مربوط به مالیات سال مالی قبل می باشد.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵,۲۵۶,۰۴۵	۷,۳۷۲,۶۲۵	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۵,۲۵۶,۰۴۵	۷,۳۷۲,۶۲۵	سود حسابداری قبل از مالیات
۱,۳۱۴,۰۱۱	۱,۸۴۳,۱۵۶	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد اثر درآمدهای معاف از مالیات :
(۵,۱۳۹)	(۱,۳۵,۲۰۵)	سود حاصل از سرمایه‌گذاریها
(۲۶۰,۸۰۶)	(۳۶۱,۷۶۹)	سود صادرات ماده ۱۴۱ قانون مالیات‌های مستقیم
.	(۴۰۶)	سود حاصل از سپرده‌گذاری ماده ۱۴۵ ق.م.م
(۳,۱۴۴)	(۴۹۱)	معافیت مالیاتی سه در هزار درآمد مشمول مالیات سهم اتاق بازرگانی
.	(۱,۱۸۱,۹۸۰)	معافیت مالیاتی افزایش سرمایه از محل سود انباشته-بند ۱۴ طرح تامین مالی تولید
.	(۱۲۶)	۲۵ درصد درآمد اجاره ماده ۵۳ قانون مالیات‌های مستقیم اثر بخشودگی‌های مالیاتی:
.	(۷۶,۴۳۰)	ماده ۱۸۹ قانون مالیات‌های مستقیم
(۲۰۹,۶۱۳)	(۳۲,۷۳۴)	معافیت مالیاتی بابت حمایت از تولید (بند ک بودجه ۱۴۰۴)
(۸۳,۵۳۱)	(۵,۴۰۲)	معافیت شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
۷۵۱,۷۷۷	۴۸,۶۱۴	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده سال جاری با نرخ موثر مالیات ۰.۶۶ درصد (سال مالی ۱۴۰۲ با نرخ موثر ۱۷,۹۹ درصد)

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی
۴,۴۸۹	۴,۴۸۱	.
۳,۸۹۱	۳,۸۳۰	.
۳۵,۱۶۵	۸,۰۸۳	.
.	۳,۲۹۴	.
۴۳,۵۴۵	۱۹,۶۸۹	.

سنوالات قبل از ۱۴۰۰
سال ۱۴۰۰
سال ۱۴۰۱
سال ۱۴۰۲

۱-۲۶- سود نقدی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۱۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۷۰۰ ریال به ازای هر سهم است.

۲-۲۶- مانده سود سهام پرداختنی، مربوط به سهامدارانی می‌باشد که به علت عدم وجود مشخصات در سامانه سجام با وجود واریز وجه به حساب شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار جهت پرداخت، مبلغ فوق به علت عدم شناسایی سهامداران به حساب شرکت عودت گردیده است.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
جاری	جاری
۱,۱۹۴,۳۶۹	۱,۴۸۹,۳۷۴

تسهیلات دریافتی

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریالی	ریالی
۱,۲۵۶,۱۲۳	۹۲۰,۰۱۲
.	۶۵۸,۵۳۴
(۶۱,۷۵۴)	(۸۹,۱۷۲)
۱,۱۹۴,۳۶۹	۱,۴۸۹,۳۷۴

بانک ها- بانک تجارت

بانک ها- بانک سینا

سود و کارمزد سال‌های آتی

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۶۱۰,۸۱۶
.	۸۷۸,۵۵۸
۱,۱۹۴,۳۶۹	.
۱,۱۹۴,۳۶۹	۱,۴۸۹,۳۷۴

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

۲۷-۱-۲-۱- سود و کارمزد تحقق یافته تسهیلات طی دوره به مبلغ ۲۵۱,۵۲۱ میلیون ریال بالغ گردیده که تحت سرفصل هزینه‌های مالی (یادداشت ۱۰) انعکاس یافته است.

۲۷-۱-۳- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۱,۴۸۹,۳۷۴	

سال ۱۴۰۴

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۱۹۴,۳۶۹	۱,۴۸۹,۳۷۴

قرارداد لازم الاجرا

۲۷-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
.	دریافت‌های نقدی
۲,۰۹۰,۰۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۱۰۰,۱۰۹	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۹۵,۶۳۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۱۰۰,۱۰۹)	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۱۹۴,۳۶۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱,۱۹۴,۳۶۹	دریافت‌های نقدی
۲,۶۹۰,۰۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۲۵۱,۵۲۱	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲,۳۹۴,۹۹۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۲۵۱,۵۲۱)	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۴۸۹,۳۷۴	

۲۸- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۵,۰۷۹	.
۲۸۵,۰۷۹	.

شرکت مهندسی تامین قطعات تراکتورسازی



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴,۴۰۷,۸۵۹	۷,۲۴۴,۹۱۲	سود خالص
		تعدیلات:
۸۴۸,۱۸۶	۱۲۷,۷۱۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۰,۱۰۹	۲۵۱,۵۲۱	هزینه‌های مالی
(۶۹,۳۴۵)	(۵۶,۷۵۱)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۷,۹۸۰)	(۵۳۷,۵۳۰)	سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۲۳۶,۰۲۳	۳۳۵,۸۶۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴۸,۴۵۴	۴۸۲,۵۵۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۲۱۳,۳۷۰	۷۴,۸۸۷	کنارگذاری دارایی‌های ثابت
(۲,۵۷۷)	(۳,۲۸۹)	سود سهام
(۶۱,۰۹۸)	(۱۱,۲۸۰)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۴,۱۳۳)	(۳۴,۵۱۳)	سود تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۴۹۱,۰۰۹	۶۲۹,۱۷۱	
(۷۴۳,۸۸۹)	۱۵,۸۱۸	افزایش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۲,۹۶۳,۹۹۹)	(۳,۵۲۵,۸۷۲)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۳۵۰,۵۲۳)	(۴,۴۳۰,۹۴۳)	افزایش دریافتی‌های عملیاتی
۱,۸۳۱,۴۱۰	۲,۷۱۰,۱۸۶	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۲,۹۶۳,۴۶۷)	(۲۸۵,۰۷۹)	کاهش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۵,۱۹۰,۴۶۸)	(۵,۵۱۵,۸۹۰)	
۷۰۸,۴۰۰	۲,۳۵۸,۱۹۳	نقد حاصل از عملیات

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ‌گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یک بار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۳۰- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۶,۶۹۱,۹۰۵	۸,۹۲۴,۴۵۱	جمع بدهی‌ها
(۱,۱۵۷,۰۶۶)	(۹۰۷,۹۱۷)	موجودی نقد
۵,۵۳۴,۸۳۹	۸,۰۱۶,۵۳۴	خالص بدهی‌ها
۱۳,۹۹۹,۸۵۷	۱۹,۹۱۵,۴۶۹	حقوق مالکانه
۴۰	۴۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۰- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق فروش نقدی و استفاده از تامین مالی بدون بهره است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳-۳۰- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

تامین یک ساله مواد اولیه خارجی

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. جزییات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۴-۳۰ ارائه شده است.

هیچ‌گونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۴-۳۰- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق هجینگ ارز، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۴-۳۰- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول یورو قرار دارد. جدول زیر جزییات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخهای ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخهای ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام‌های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان‌دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل‌مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی یورو		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۷,۷۳۸	۱,۰۶۴,۵۳۶	سود یا زیان
۳۴۱,۹۴۰	۱,۰۴۶,۰۹۶	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان‌دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب‌پذیری در پایان دوره منعکس‌کننده آسیب‌پذیری طی دوره نمی‌باشد. حساسیت شرکت به نرخهای ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل میزان وارداتی تامین اقلام مورد نیاز، کاهش یا افزایش یافته است.

۵-۳۰- 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 طرف‌های 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 می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی انجام می‌شود.

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

به غیر از شرکت تامین قطعات تراکتور سازی ایران، بزرگترین مشتری شرکت، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت مالیبل سایپا (چدن چکش خوار ایران)	۱.۴۲۲.۷۵۶	.	.
شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو - ساپکو	۱.۳۵۹.۸۲۳	.	.
چرخشگر	۲۷۳.۴۹۲	.	.
شرکت تولید محور خودرو(ومکو)	۱۹۰.۴۵۰	.	.
ایدم	۱۳۱.۶۷۴	.	.
ریوند تجارت ارس	۱۰۵.۳۳۸	.	.
بنیان دیزل	۸۳.۶۴۳	.	.
سایر	۲۳۲.۲۱۰	.	.
جمع	۳.۷۹۹.۳۸۶	.	.

۳۰-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختی‌های تجاری	.	۳.۴۷۰.۱۹۴	۵۰۰.۹۲۵	.	.	۳.۹۷۱.۱۱۸
سایر پرداختی‌ها	۱۰۱.۲۱۳	۴۱۵.۶۸۲	۶۳۸.۶۷۶	.	.	۱.۱۵۵.۵۷۱
تسهیلات مالی	.	۶۸۲.۴۲۷	۸۰۶.۹۴۷	.	.	۱.۴۸۹.۳۷۴
مالیات پرداختی	.	.	۴۸.۶۱۴	.	.	۴۸.۶۱۴
سود سهام پرداختی	۱۹.۶۸۸	۱۹.۶۸۸
پرداختی‌های بلند مدت	.	.	.	۱۸۷.۳۱۲	۶۲۷.۰۸۷	۸۱۴.۳۹۹
جمع	۱۲۰.۹۰۲	۴.۵۶۸.۳۰۲	۱.۹۹۵.۱۶۲	۱۸۷.۳۱۲	۶۲۷.۰۸۷	۷.۴۹۸.۷۶۵

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- وضعیت ارزی

لیبر ترکیه	یون چین	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۳۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۶	۱۱۳,۵۹۴	۱,۴۱۱	۲۰ موجودی نقد
	۰	۲,۹۷۱,۱۵۴	۰	۱۶ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۶	۳,۰۸۴,۷۴۹	۱,۴۱۱	جمع دارایی‌های پولی ارزی
۰	۰	(۴۴,۸۴۶)	۰	۲۳ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۰	۰	(۴۴,۸۴۶)	۰	جمع بدهی‌های پولی ارزی
۳۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۶	۳,۰۳۹,۹۰۳	۱,۴۱۱	خالص دارایی‌های پولی ارزی
۵۷۴	۱,۰۰۰	۲,۲۶۳,۸۶۱	۹۸۸	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)
۰	۵۶	۴,۵۱۲,۶۲۷	۱,۰۱۱	خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۳	۱,۹۷۸,۳۰۴	۴۳۶	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	یورو	
۵,۲۵۴,۲۰۱		فروش و ارائه خدمات
۶,۶۳۸,۱۷۸		خرید مواد اولیه
۴۶,۳۴۸		خرید ماشین آلات
۹۰۸,۸۹۷		سایر پرداخت‌ها

۳۱-۲- نحوه رفع تعهد ارزی

بر اساس بخشنامه بانک مرکزی، ارز حاصل از صادرات از طریق صرافی‌های مجاز در سامانه نیما و سامانه مبادلات ارز و طلا عرضه و طبق سامانه جامع تجارت رفع تعهد گردیده است.

شماره

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماه ۱۳۹	خرید کالا	فروش کالا و خدمات	خرید خدمات	فروش دارایی های ثابت	خرید دارایی ثابت	سایر درآمدهای غیر عملیاتی	شرح
شرکت اصلی و نهایی	شرکت تراکتورسازی ایران	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره مشترک	بلی	(۱,۵۳۱,۵۸۴)	-	(۱۲۲)	۱,۷۳۵	(۹,۵۴۹)	۹۰,۰۰۰	شرکت تراکتورسازی ایران
				(۱,۵۳۱,۵۸۴)	-	(۱۲۲)	۱,۷۳۵	(۹,۵۴۹)	۹۰,۰۰۰	
شرکت اصلی و نهایی	شرکت مهندسی تامین اطلاعات تراکتورسازی ایران	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	-	۳۱,۵۸۴,۷۵۸	-	-	-	-	شرکت مهندسی تامین اطلاعات تراکتورسازی ایران
				-	۳۱,۵۸۴,۷۵۸	-	-	-	-	
شرکت اصلی و نهایی	شرکت موتورسازان تراکتور سازی	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	بلی	(۲۹۲,۲۶۶)	۹,۳۵۹,۹۹۹	(۲,۱۶۰)	-	-	-	شرکت موتورسازان تراکتور سازی
				(۲۹۲,۲۶۶)	۹,۳۵۹,۹۹۹	(۲,۱۶۰)	-	-	-	
شرکت اصلی و نهایی	شرکت توسعه صنعتی تراکتورسازی ایران	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی	(۱,۷۸۱,۱۱۴)	۱,۵۷۰,۹۵۴	(۲۰۰,۵۳۸)	-	-	-	شرکت توسعه صنعتی تراکتورسازی ایران
				(۱,۷۸۱,۱۱۴)	۱,۵۷۰,۹۵۴	(۲۰۰,۵۳۸)	-	-	-	
شرکت اصلی و نهایی	شرکت تراکتورسازی اروپا	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی	(۱,۵۳۱)	-	-	-	-	-	شرکت تراکتورسازی اروپا
				(۱,۵۳۱)	-	-	-	-	-	
شرکت اصلی و نهایی	شرکت بازگویی و خدمات پس از فروش تراکتورسازی ت کو	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی	(۱,۸۵)	-	-	-	-	-	شرکت بازگویی و خدمات پس از فروش تراکتورسازی ت کو
				(۱,۸۵)	-	-	-	-	-	
شرکت اصلی و نهایی	شرکت انوار کسب‌وکاری تراکتور سازی	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی	-	۹۴۹	-	-	-	-	شرکت انوار کسب‌وکاری تراکتور سازی
				-	۹۴۹	-	-	-	-	
شرکت خودروسازان دیزلی آذربایجان	شرکت خودروسازان دیزلی آذربایجان	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی	(۲,۵۱۰)	-	-	-	-	-	شرکت خودروسازان دیزلی آذربایجان
				(۲,۵۱۰)	-	-	-	-	-	
جمع کل	جمع کل	جمع	جمع	(۳,۷۹,۵۹۶)	۳۲,۷۱۶,۶۶۰	(۲۰۰,۷۴۹۸)	۵۷,۰۰۰	(۹,۰۰۰)	۶۷,۳۴۵	جمع کل
				(۳,۷۹,۵۹۶)	۳۲,۷۱۶,۶۶۰	(۲۰۰,۷۴۹۸)	۵۷,۰۰۰	(۹,۰۰۰)	۶۷,۳۴۵	
جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	(۳,۰۱۱,۳۷۸)	۶۲,۷۱۶,۶۶۰	(۳۰۰,۷۶۳۰)	۵۸,۷۳۵	(۹,۵۴۹)	۱۵۷,۳۴۵	جمع کل
				(۳,۰۱۱,۳۷۸)	۶۲,۷۱۶,۶۶۰	(۳۰۰,۷۶۳۰)	۵۸,۷۳۵	(۹,۵۴۹)	۱۵۷,۳۴۵	

۳۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

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

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت تراکتورسازی ایران	۷۵۱,۵۹۰	-	۷۵۱,۵۹۰	-
		۷۵۱,۵۹۰	-	۷۵۱,۵۹۰	-
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	شرکت مهندسی تامین قطعات تراکتورسازی ایران	-	-	-	-
		-	-	-	-
جمع کل	جمع کل	۷۵۱,۵۹۰	-	۷۵۱,۵۹۰	-

۳۲-۴- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳ و سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۲ شناسایی نشده است.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- تعهدات، دارائی‌ها و بدهی‌های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۳۳-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷۹۵,۱۶۵	۳۵۶,۹۸۲	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو - ساپکو
۱۷۴,۲۰۰	۱۷۴,۲۰۰	شرکت تراکتورسازی ایران
۱۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	کشتیرانی حافظ دریای آریا
۲۰,۱۷۰	۴۰,۱۷۰	تعاونی خاص کارکنان سازمان منطقه آزاد ارس
۲۲,۹۰۳	۲۲,۹۰۳	ایدم
.	۱۴,۰۰۰	دریا دلان مشرق زمین
۶,۴۸۱	۶,۴۸۱	شرکت تولیدی گیربکس و آکسل سایپا - مگاموتور
۲,۹۲۱	۲,۹۲۱	گمرک بندرعباس
۱,۹۲۷	۱,۹۲۷	چرخشگر
۹۴۱	۹۴۱	گمرک سهلان
۹۲۰	۹۲۰	تصیرماشین
۸۰۰	۸۰۰	شرکت زامپاد
۵۶۷	۵۶۷	پارس یدک (دسکو)
۵۵۷	۵۵۷	شرکت فخر اعلاء تبریز
۵۵۵	۵۵۵	بنیان دیزل
۵۰۰	۵۰۰	پارس خودرو
۱۸۹,۰۶۱	۴۵,۲۱۸	سایر
۱,۳۱۷,۶۶۸	۷۸۹,۶۴۲	

۳-۳-۳- بدهی‌های احتمالی

۳-۳-۱- مبلغ ۴۵ میلیارد ریال از تسهیلات دریافتی شرکت ماشین‌آلات صنعتی تراکتورسازی از بانک‌ها در سال ۱۳۸۶ توسط این شرکت، تضمین شده است که اداره تصفیه در حال مذاکره با بانک‌های مربوطه می‌باشد.

۳-۳-۲- عملکرد شرکت از طرف سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۸۳ مورد حسابرسی بیمه قرار گرفته و تسویه شده است. لازم به ذکر است طبق قوانین و دستورالعمل‌های فعلی، سازمان تامین اجتماعی صرفاً حسابرسی سال آخر عملیات را انجام می‌دهد و رسیدگی به مابقی سال‌ها منوط به حصول شرایط خاص شده است.

۳-۳-۳- عملکرد شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده، مالیات تکلیفی و مالیات حقوق تا پایان سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه شده است.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویداد بااهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد اتفاق نیفتاده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷۲۴,۴۹۱ میلیون ریال (مبلغ ۶۱ ریال برای هر سهم) است.