

شرکت ریخته گری تراکتورسازی ایران  
(سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت ریخته گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۵	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت ریخته گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی  
اظهارنظر

۱. صورتهای مالی شرکت ریخته گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت ریخته گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین 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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص به نظر این مؤسسه، مواردی که قابل درج در گزارش باشد، وجود نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۴. صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۷ خرداد ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهارنظر مقبول ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۵. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.



مسئولیت این مؤسسه، 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 مؤسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

#### مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

#### مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های 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 زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.



• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای منای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی شرکت منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

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

##### سایر وظایف بازرس قانونی

۸. اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام سال مالی قبل، در رابطه با تعیین تکلیف تضمین‌های ارائه شده جهت تسهیلات شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران، تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

۹. معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۲ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، باتوجه به ترکیب اعضای هیأت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده مذکور مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری میسر نبوده است. مضافاً، ضمن توجه به فروش ۸۰ درصد از محصولات شرکت به اشخاص وابسته (موضوع یادداشت ۲-۵ صورت‌های مالی) که در چارچوب روابط فیما بین شرکت‌های گروه انجام شده است، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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



مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت ریخته گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی آن سازمان، در رابطه با مفاد ماده ۱۳ دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات، در خصوص افشای فوری برگزاری و اعلام نتیجه مناقصه برگزار شده، رعایت نشده است.

۱۲. مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی، مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار برای سال مالی مورد گزارش مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه در چارچوب رسیدگی های انجام شده به مواردی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مذکور، برخورد ننموده است.

۱۳. در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، از نظر رعایت الزامات مقرر در تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور، مبنی بر افشای جزئیات کامل کمک های عام المنفعه در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره، اطمینان حاصل گردید. توضیح اینکه در این خصوص در سال مالی مورد گزارش پرداختی بابت کمک های عام المنفعه و مسئولیت های اجتماعی صورت پذیرفته است.

۱۴. رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این مؤسسه کنترل شده است. براساس بررسی های به عمل آمده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

۵ خرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش

(حسابداران رسمی)

احمد موسوی

سیدمصطفی حسینی

شماره عضویت: ۵۶۴۲۱۱ - شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۸

کوشامنش  
حسابدار رسمی  
شماره ثبت: ۱۰۸۳۲



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران سهامی عام

**Iran Tractor Foundry Co.**

تاریخ: \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_  
شماره: \_\_\_\_\_  
پیوست: \_\_\_\_\_

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان‌های نقدی

۶-۴۵

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

.....  
رئیس هیات مدیره  
شرکت بازرگانی و خدمات پس از فروش تراکتورسازی (سهامی خاص) مصطفی وحیدزاده



.....  
عضو هیات مدیره و مدیرعامل  
شرکت تراکتورسازی ارومیه (سهامی خاص) بابک ضیغمی

.....  
نایب رئیس هیات مدیره  
شرکت توسعه صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی خاص) شهرام قبادیان

.....  
عضو هیات مدیره  
شرکت ادوات کشاورزی تراکتورسازی (سهامی خاص) کریم عاقل وند یامی

.....  
عضو هیات مدیره  
شرکت خودروسازان دیزلی آذربایجان (سهامی خاص) محمد عظیم خدایاری

• کارخانه: تبریز- جاده سردرود- مجتمع تراکتورسازی ایران. تلفن: ۰۴۱ - ۳۴۴۴۵۹۳۰ الی ۰۴۱ - ۳۴۴۴۵۸۵۳ - ۳۴۴۴۵۸۵۳  
• دفتر تهران: کیلومتر ۹/۵ جاده مخصوص گرج - روبروی شهاب خودرو - خیابان نخ زوین - درب چوبی  
تلفن: ۰۲۱ - ۴۴۵۳۹۰۳۳ و ۴۴۵۳۹۰۸۴ و ۴۴۵۴۵۴۰۳



Factory.: Sardroud Road , TABRIZ , IRAN Tel: + 98 (41) 34245930-6  
Fax: +98 ( 41 ) 34245853 - 34245824  
Tehran\_office: Nakh-e-Zarin St. , across from Shahab Khodro. 9.5 km of karaj special road, Tehran  
E-mail : INFO @ IRTRF. COM Tel/Fax : +98 (21) 44539033 - 44539086 - 44565403



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۵۲.۱۴۵.۲۶۰	۵۵.۰۶۵.۸۵۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۴.۴۳۶.۶۶۱)	(۴۸.۸۹۴.۹۹۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷.۷۰۸.۵۹۹	۶.۱۷۰.۸۶۲		سود ناخالص
(۲.۰۴۳.۶۲۳)	(۳.۳۶۴.۸۳۷)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱.۱۵۸.۳۳۹	۳.۱۴۳.۶۷۷	۸	سایر درآمدها
(۱۵۹.۴۸۰)	(۲.۳۰۵.۳۹۳)	۹	سایر هزینه‌ها
۶.۶۶۳.۸۳۵	۳.۶۴۴.۳۰۹		سود عملیاتی
(۲۵۱.۵۲۱)	(۱۵۱.۳۴۵)	۱۰	هزینه‌های مالی
۹۶۰.۳۱۱	۱.۱۸۶.۷۷۵	۱۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۷.۳۷۲.۶۲۵	۴.۶۷۹.۷۳۹		سود قبل از مالیات
(۱۲۷.۷۱۳)	.	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۷.۲۴۴.۹۱۲	۴.۶۷۹.۷۳۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۴۲۶	۲۳۹		عملیاتی (ریال)
۴۴	۶۴		غیرعملیاتی (ریال)
۴۷۰	۳۰۳	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده 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.



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and a smaller one on the right.

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۴.۹۴۰.۸۰۰	۸.۹۴۴.۴۵۹	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۴۶	۱۴۶	۱۴	دارایی‌های نامشهود
۱۷.۰۸۷	۲۷۹.۵۸۹	۱۵	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۶.۰۵۶	۱.۳۹۸	۱۶	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
<b>۴.۹۷۴.۰۸۹</b>	<b>۹.۲۲۵.۵۹۲</b>		<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>
			دارایی‌های جاری
۲۰.۷۶.۹۹۷	۱.۹۲۱.۶۳۴	۱۷	پیش‌پرداخت‌ها
۱۱.۱۰۰.۱۷۸	۱۰.۶۰۲.۹۰۰	۱۸	موجودی مواد و کالا
۷.۸۴۳.۶۲۶	۱۳.۸۳۰.۱۱۳	۱۶	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱.۹۳۷.۱۱۳	۱.۷۱۲	۱۹	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۹۰۷.۹۱۷	۵۷۷.۵۷۲	۲۰	موجودی نقد
<b>۲۳.۸۶۵.۸۳۱</b>	<b>۲۶.۹۳۳.۹۳۱</b>		<b>جمع دارایی‌های جاری</b>
<b>۲۸.۸۳۹.۹۲۰</b>	<b>۳۶.۱۵۹.۵۲۳</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۱.۹۳۰.۰۰۰	۱۵.۴۳۰.۰۰۰	۲۱	سرمایه
۷۶۵.۲۳۹	۹۹۹.۲۲۶	۲۲	اندوخته قانونی
۷.۲۲۰.۲۳۱	۴.۹۹۲.۶۰۲		سود انباشته
<b>۱۹.۹۱۵.۴۷۰</b>	<b>۲۱.۴۲۱.۸۲۸</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۸۱۴.۳۹۹	۱.۴۶۲.۴۸۶	۲۳	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱.۴۲۵.۶۸۶	۱.۶۳۳.۵۰۸	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲.۲۴۰.۰۸۵</b>	<b>۳.۰۹۴.۹۹۴</b>		<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>
			بدهی‌های جاری
۵.۱۲۶.۶۹۰	۱۰.۷۱۸.۲۸۷	۲۳	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۴۸.۶۱۴	.	۲۵	مالیات پرداختی
۱۹.۶۸۸	۳۰.۷۶۱	۲۶	سود سهام پرداختی
۱.۴۸۹.۳۷۴	۸۹۳.۶۵۳	۲۷	تسهیلات مالی
<b>۶.۶۸۴.۳۶۶</b>	<b>۱۱.۶۴۲.۷۰۱</b>		<b>جمع بدهی‌های جاری</b>
<b>۸.۹۲۴.۴۵۱</b>	<b>۱۴.۷۳۷.۶۹۵</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۲۸.۸۳۹.۹۲۰</b>	<b>۳۶.۱۵۹.۵۲۳</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخشی جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

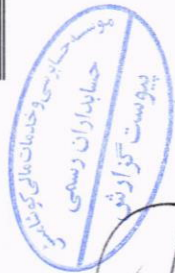
(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱۳,۹۹۹,۸۵۷	۷,۲۶۶,۸۶۴	۴,۲۰۹,۹۳	.	۶,۳۳۰,۰۰۰
۷,۳۴۴,۹۱۲	۷,۳۴۴,۹۱۲	.	.	.
(۱,۳۲۹,۳۰۰)	(۱,۳۲۹,۳۰۰)	.	.	.
.	(۵۶۰,۰۰۰)	.	.	۵۶۰,۰۰۰
.	(۳۶۲,۲۴۶)	۳۶۲,۲۴۶	.	.
۱۹,۹۱۵,۴۷۰	۷,۲۲۰,۲۳۱	۷۶۵,۲۳۹	.	۱۱,۹۳۰,۰۰۰
۴,۶۷۹,۷۳۹	۴,۶۷۹,۷۳۹	.	.	.
(۳,۱۷۳,۳۸۰)	(۳,۱۷۳,۳۸۰)	.	.	.
.	.	.	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۵۰۰,۰۰۰
.	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	.	۳,۵۰۰,۰۰۰	.
.	(۲۳۳,۹۸۷)	۲۳۳,۹۸۷	.	.
۲۱,۴۲۱,۸۲۸	۴,۹۹۲,۶۰۲	۹۹۹,۲۲۶	.	۱۵,۴۳۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳  
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳  
سود سهام مصوب  
افزایش سرمایه از محل سود انباشته  
تخصیص به اندوخته قانونی  
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴  
سود خالص سال ۱۴۰۴  
سود سهام مصوب  
افزایش سرمایه  
افزایش سرمایه در جریان  
تخصیص به اندوخته قانونی  
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش‌هایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۲.۳۵۸.۱۹۴	۵.۴۳۵.۲۰۲	۲۸
(۹۲۷.۲۸۵)	(۴۸۶۱۴)	
۱.۴۳۰.۹۰۹	۵.۳۸۶.۵۸۸	
۵۶.۷۵۱	۲۰۹.۲۷۶	
(۲.۲۸۷.۸۶۱)	(۴.۸۰۹.۶۳۰)	
(۸.۳۷۴)	(۲)	
۱.۸۲۰.۰۱۶	۲.۷۳۸.۳۷۰	
۳.۲۸۹	۵.۱۸۶	
۱۱.۲۸۰	۱.۷۷۰	
(۴۰۴.۸۹۹)	(۱.۸۵۵.۰۳۰)	
۱.۰۲۶.۰۱۰	۳.۵۳۱.۵۵۸	
۲.۶۹۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	
(۲.۳۹۴.۹۹۵)	(۱.۶۰۶.۲۲۷)	
(۲۵۱.۵۲۱)	(۱۴۰.۸۳۸)	
(۱.۳۵۳.۱۵۶)	(۳.۱۶۲.۳۰۸)	
(۱.۳۰۹.۶۷۲)	(۳.۹۰۹.۳۷۳)	
(۲۸۳.۶۶۲)	(۳۷۷.۸۱۵)	
۱.۱۵۷.۰۶۶	۹۰۷.۹۱۷	
۳۴.۵۱۳	۴۷.۴۷۰	
۹۰۷.۹۱۷	۵۷۷.۵۷۲	
۰	۴۴۶.۵۵۸	۲۹

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

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های مالی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص (کاهش) در موجودی نقد

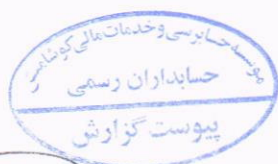
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

۵

Handwritten signature in blue ink.

## شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### 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 سال 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 تعداد کارکنان در استخدام شرکت، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
نفر	نفر	
۱۱	۷	کارکنان رسمی
۶۱۴	۵۵۷	کارکنان قراردادی
۲۸۶	۳۴۱	کارکنان تامین نیرو
۹۱۱	۹۰۵	
۴۶۵	۴۸۳	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۱،۳۷۵	۱،۳۸۸	

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان عمدتاً بابت افزایش کارکنان تامین نیروی پیمانکاری شاغل در بخش تولیدی می‌باشد.

##### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

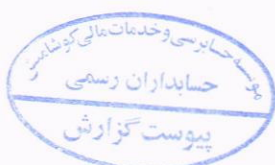
۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که در سال جاری لازم‌الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۴ با عنوان "اجاره‌ها" و استاندارد حسابداری شماره ۱۵ با عنوان "سرمایه‌گذاری‌ها" که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره آنها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم‌الاجرا است، آثار با اهمیتی بر صورت‌های مالی سال مورد گزارش نخواهد داشت.

##### ۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از انعقاد قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی مندرج در قرارداد از طریق انجام خدمات تعهد شده به مشتریان شناسایی می‌شود. این درآمد مابه‌ازایی است که شرکت در زمان خدمات تعهد شده به مشتریان نسبت به آن محق می‌باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می‌شود. مابه‌ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری می‌تواند حسب مورد شامل مبالغ ثابت و مبالغ متغیر یا هر دو باشد.

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌شود.

#### 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	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی‌های ارزی	یورو	۱,۵۶۸,۷۶۲	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ریال
دریافتی‌های ارزی	دلار	۱,۳۶۲,۳۵۸	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ریال
پرداختی‌های ارزی	یورو	۱,۵۸۳,۰۰۹	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ریال
پرداختی‌های ارزی	دلار	۱,۳۷۴,۷۳۱	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ریال
پرداختی‌های ارزی	درهم	۳۷۴,۳۳۱	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ریال
پرداختی‌های ارزی	یون	۱۹۹,۸۷۵	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ریال
پرداختی‌های ارزی	لیر	۳۱,۰۸۵	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ریال
موجودی نزد بانک‌های ارزی	یورو	۱,۵۶۸,۷۶۲	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ریال
موجودی نزد بانک‌های ارزی	دلار	۱,۳۶۲,۳۵۸	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ریال
موجودی‌های صندوق	یورو	۱,۵۶۸,۷۶۲	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ریال
موجودی‌های صندوق	دلار	۱,۳۶۲,۳۵۸	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ریال
موجودی‌های صندوق	یون	۱۹۸,۰۷۶	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ریال
موجودی‌های صندوق	لیر	۳۰,۸۰۵	ضوابط ابلاغی بانک مرکزی ریال

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 حفاظی 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 نرخ 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.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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.

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	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳،۴،۸،۶،۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۱۰،۶،۴ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و قالب‌ها	۱ ساله	خط مستقیم
مدل و تجهیزات تولید قطعات	۴ ساله	خط مستقیم

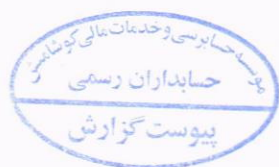
۳-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از 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



## شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۳-۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۳-۱ 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.

۳-۷-۳-۲ 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.

۳-۷-۳-۳ 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.

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

۳-۷-۳-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در 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
کالای در جریان ساخت	مواد مستقیم مصرفی به علاوه سهم مناسبی از هزینه‌های تبدیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
سایر موجودی‌ها	میانگین موزون

#### 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

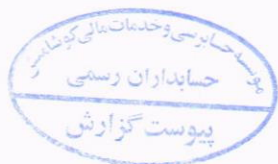
ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

#### ۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه 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.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	سرمایه‌گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
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	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری 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.

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

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری

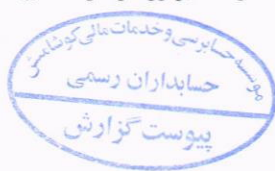
۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

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



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
				<b>فروش خالص</b>
				داخلی
۴۹,۵۹۷,۵۸۹	۷۳,۱۶۱	۴۸,۲۴۰,۳۹۸	۵۸,۳۰۶	قطعات ریخته چدنی
				صادراتی
۲,۹۲۲,۰۳۰	۴,۲۲۴	۷,۲۸۲,۰۶۸	۶,۳۹۴	قطعات ریخته چدنی
۵۲,۵۱۹,۶۱۹	۷۷,۳۸۵	۵۵,۵۲۲,۴۶۶	۶۴,۷۰۰	فروش ناخالص
(۳۷۴,۳۵۹)	(۴۷۷)	(۴۵۶,۶۱۳)	(۵۶۴)	برگشت از فروش
<b>۵۲,۱۴۵,۲۶۰</b>	<b>۷۶,۹۰۸</b>	<b>۵۵,۰۶۵,۸۵۳</b>	<b>۶۴,۱۳۶</b>	<b>فروش خالص</b>

۵-۱- نرخ های فروش محصولات شرکت توسط هیات مدیره و بر اساس قراردادهای فی مابین با مشتریان تعیین می‌گردد.

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی		
۸۲	۴۲,۷۱۶,۶۶۰	۸۰	۴۳,۷۷۷,۷۳۵	۵-۲-۱	اشخاص وابسته
۱۸	۹,۴۲۸,۶۰۰	۲۰	۱۱,۲۸۸,۱۱۹		سایر اشخاص
<b>۱۰۰</b>	<b>۵۲,۱۴۵,۲۶۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۵۵,۰۶۵,۸۵۳</b>		

۵-۲-۱- خالص درآمد عملیاتی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
خالص درآمد عملیاتی	خالص درآمد عملیاتی	برگشت از فروش و تخفیفات	درآمد عملیاتی	
۳۱,۶۸۴,۷۵۸	۳۱,۴۱۸,۹۲۷	(۱۴۹,۸۱۵)	۳۱,۵۶۸,۷۴۲	شرکت مهندسی تامین قطعات تراکتور سازی
۹,۳۵۹,۹۹۹	۱۰,۶۳۶,۵۴۹	(۱۷۰,۱۰۶)	۱۰,۸۰۶,۶۵۵	شرکت موتور سازان تراکتور سازی
۱,۶۷۰,۹۵۴	۱,۷۱۹,۶۴۱	(۶,۵۶۷)	۱,۷۲۶,۲۰۹	شرکت توسعه صنعتی تراکتور سازی ایران
۹۴۹	۲,۶۱۷	.	۲,۶۱۷	شرکت ادوات کشاورزی تراکتورسازی
<b>۴۲,۷۱۶,۶۶۰</b>	<b>۴۳,۷۷۷,۷۳۵</b>	<b>(۳۲۶,۴۸۹)</b>	<b>۴۴,۱۰۴,۲۲۴</b>	



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۱۴,۴۶	۷,۱۸	۳,۴۳۰,۱۴۶	(۴۴,۳۷۲,۹۴۸)	۴۷,۸۰۳,۰۹۵
۲۰,۱۷	۳۷,۷۴	۲,۷۴۰,۷۱۶	(۴,۵۲۲,۰۴۳)	۷,۲۶۲,۷۵۹
۱۴,۷۸	۱۱,۲۱	۶,۱۷۰,۸۶۲	(۴۸,۸۹۴,۹۹۱)	۵۵,۰۶۵,۸۵۳

قطعات ریخته چدنی - داخلی

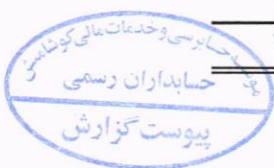
قطعات ریخته چدنی - صادراتی

۱-۳-۵- کاهش حاشیه سود قطعات داخلی نسبت به سال قبل به دلیل افزایش شدید نرخ نهاده‌های تولید و افزایش حاشیه سود قطعات صادراتی نیز عمدتاً به دلیل افزایش نرخ ارز می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۲۳,۱۷۸,۷۸۰	۲۴,۵۲۰,۱۸۵		مواد مستقیم
۸,۰۰۱,۸۷۵	۱۰,۴۹۸,۴۵۳	۶-۲	دستمزد مستقیم سربار ساخت:
۲,۶۲۰,۵۴۵	۳,۹۷۸,۳۹۲	۶-۲	دستمزد غیرمستقیم
۵۴۳,۷۱۸	۱۷۸,۲۲۶		مواد غیرمستقیم
۴۵۵,۲۰۷	۶۳۸,۲۷۱		استهلاک
۲,۹۵۵,۶۴۶	۳,۳۲۹,۵۳۶		آب، برق، بخار و گاز
۱,۰۹۷,۸۱۷	۱,۰۷۷,۳۱۴		خرید خدمات
۱,۸۰۵,۱۳۶	۱,۵۹۲,۵۵۲		لوازم یدکی
۶۸۷,۶۴۴	۷۱۲,۴۰۱		تعمیر و نگهداری
۲۴۴,۹۹۶	۳۴۱,۷۲۹		بسته‌بندی
۱۴۷,۱۲۶	۱۷۰,۰۱۱		سوخت
۱۵۶,۱۳۴	۱۹۵,۶۰۵		حمل و نقل
۳۳۴,۲۳۲	۳۹۳,۶۳۰		سایر
۴۲,۲۲۸,۸۵۶	۴۷,۶۲۶,۳۰۵		
.	(۱,۲۴۵,۶۰۷)	۹	هزینه‌های جذب نشده در تولید
(۱۵۹,۴۸۰)	(۴۲۹,۳۸۶)	۹	هزینه ضایعات برگشتی
۴۲,۰۶۹,۳۷۶	۴۵,۹۵۱,۳۱۲		جمع هزینه‌های ساخت
(۱۱۱,۳۱۶)	(۱۹۳,۶۶۶)		افزایش قطعات در جریان ساخت
(۶۷۱,۳۶۰)	۳۳۸,۲۳۶		کاهش (افزایش) کالاهای در جریان ساخت
۴۱,۲۸۶,۷۰۰	۴۶,۰۹۵,۸۸۲		بهای تمام شده ساخت
۷,۰۷۵,۴۵۵	۳,۸۰۸,۴۵۱	۶-۴	خرید قطعات ریخته طی دوره
(۲,۲۷۵,۸۱۶)	۹۸۱,۹۷۲		کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۶۴,۴۸۷)	(۱۵۰,۳۵۰)		بهای تمام شده مصارف داخلی
(۱,۵۸۵,۱۹۰)	(۱,۸۴۰,۹۶۴)	۶-۵	بهای تمام شده تولیدات کارگاه‌های فرعی
۴۴,۴۳۶,۶۶۱	۴۸,۸۹۴,۹۹۱		



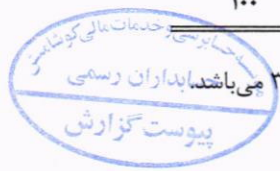
شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۶- در سال مورد گزارش معادل ۲۷,۶۳۰,۹۰۶ میلیون ریال (سال قبل ۲۷,۰۸۸,۴۴۴ 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:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		نوع خرید	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۲۲,۴	۶,۰۶۸,۰۴۱	۲۱,۷	۵,۹۹۲,۷۱۹	داخلی	آهن قراضه خاکستری پرس شده
۱۸,۰	۴,۸۷۶,۳۵۶	۱۸,۵	۵,۱۰۹,۲۲۴	داخلی	آهن قراضه داکتیل پرس شده
۱۶,۶	۴,۴۸۵,۱۶۱	۱۶,۴	۴,۵۲۹,۶۴۹	داخلی	چدن شمش خاکستری و داکتیل
۴,۳	۱,۱۶۵,۸۴۵	۴,۲	۱,۱۶۹,۶۷۳	داخلی	آهن براده
۳,۶	۹۸۵,۰۸۲	۳,۹	۱,۰۸۶,۱۵۹	داخلی	فرو سیلیس (درجه ۱)
۲,۵	۶۷۱,۸۴۶	۳,۵	۹۷۹,۹۰۳	داخلی	مس
۳,۰	۸۱۹,۹۰۴	۳,۲	۸۷۶,۵۳۸	داخلی	ماسه ماهیچه خشک
۱,۷	۴۵۸,۴۰۴	۲,۷	۷۵۶,۶۲۶	خارجی	رنگ لاستفوم
۲,۸	۷۴۷,۸۰۹	۲,۷	۷۳۵,۵۲۱	داخلی	ماسه قالبگیری
۳,۴	۹۲۶,۹۷۹	۲,۶	۷۱۹,۳۵۰	داخلی و خارجی	پترول کک پر و کم گوگرد
۱,۷	۴۶۳,۵۴۳	۲,۳	۶۴۶,۷۶۶	داخلی و خارجی	سنگ سمباده کف ساب
۱,۳	۳۵۰,۵۷۱	۱,۷	۴۶۰,۸۳۸	داخلی و خارجی	ماسه کرومیتی
۱,۸	۴۷۸,۳۱۱	۱,۶	۴۴۹,۱۹۳	خارجی	سیم دستگاه کوردوایر
۰,۶	۱۶۶,۲۵۱	۱,۳	۳۵۸,۶۴۱	خارجی	گاز کاتالیست
۰,۹	۲۵۵,۸۱۵	۱,۲	۳۳۵,۲۵۱	داخلی	بنتونیت ایرانی
۱,۱	۲۸۹,۹۸۳	۱,۲	۳۲۵,۲۰۱	داخلی	پودر ذغال
۱,۲	۳۱۴,۷۵۹	۱,۱	۳۰۰,۲۶۶	خارجی	رزین پارت ۲
۱,۱	۳۱۰,۳۴۵	۱,۰	۲۷۴,۹۲۸	داخلی	سیمان نسوز
۱,۴	۳۶۸,۵۵۵	۱,۰	۲۶۹,۱۰۵	داخلی	فروکربن کم گوگرد و پر گوگرد
۰,۷	۱۸۹,۱۱۶	۰,۹	۲۳۶,۱۸۴	خارجی	فوم کویلیمر
۰,۹	۲۳۱,۳۲۰	۰,۸	۲۳۴,۰۸۵	داخلی	ساجمه فولادی پرکربن و کم کربن
۰,۶	۱۶۹,۴۸۷	۰,۷	۲۰۴,۴۹۰	داخلی	رنگ ماهیچه
۰,۸	۲۱۱,۱۹۸	۰,۷	۲۰۲,۰۰۴	خارجی	رزین پارت ۱
۰,۶	۱۵۹,۵۶۱	۰,۶	۱۶۹,۷۷۳	داخلی	رئوتیک XL
۰,۵	۱۴۸,۸۰۲	۰,۵	۱۳۹,۰۴۷	داخلی	حوضچه شاموتی
۰,۰	۰	۰,۵	۱۲۸,۷۰۳	خارجی	فرومنگنز
۰,۲	۶۵,۶۷۰	۰,۳	۸۹,۳۹۲	داخلی	اسلیو
۰,۲	۵۲,۹۰۳	۰,۳	۸۲,۰۴۷	داخلی	خاک نسوز
۰,۲	۶۵,۶۱۲	۰,۳	۷۳,۱۸۱	داخلی	چسب آب شیشه
۰,۲	۵۱,۹۳۸	۰,۲	۶۳,۵۹۱	داخلی	چسب کورفیکس
۰,۲	۵۰,۶۳۰	۰,۲	۶۱,۳۴۸	داخلی	گاز کربنیک (دی اکسید کربن)
۰,۴	۱۱۲,۶۵۵	۰,۲	۶۱,۰۹۰	خارجی	جوانه زا
۰,۱	۳۹,۴۹۴	۰,۱	۳۰,۵۹۷	خارجی	قانعاق ماهیچه
۰,۲	۴۹,۶۰۴	۰,۱	۲۴,۲۲۴	داخلی	فروکرم
۰,۲	۶۶,۵۷۲	۰,۰	۱۲,۰۸۰	خارجی	انواع چپلت قرقره ای
۰,۲	۵۲,۰۹۰	۰,۰	۱,۴۷۵	داخلی	قلع
۴,۳	۱,۱۶۸,۲۳۳	۱,۶	۴۴۲,۰۴۵	داخلی و خارجی	سایر
۱۰۰	۲۷,۰۸۸,۴۴۴	۱۰۰	۲۷,۶۳۰,۹۰۶		



۱-۶-۱- خرید کالا از شرکت‌های گروه (اشخاص وابسته) به مبلغ ۲۰,۶۱,۲۱۸ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۲ می‌باشد. ایداران رسمی

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی سال	تولید واقعی سال	واحد اندازه‌گیری
سالانه	سالانه (عملی)	۱۴۰۴	۱۴۰۳	تن (سه شیفت)
۸۰,۰۰۰	۶۴,۲۷۲	۵۴,۵۱۷	۶۶,۸۶۱	انواع قطعات ریخته چدنی

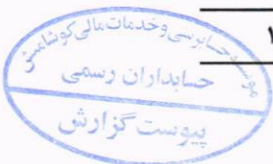
۶-۳-۱- ظرفیت معمول سالانه (عملی) بر اساس میانگین تولید واقعی سه سال اخیر محاسبه گردیده است.

۶-۴- در سال مورد گزارش از تامین کنندگان قطعات چدنی مقدار ۶,۶۲۴ تن قطعه ریخته به مبلغ کل ۳,۸۰۸,۴۵۱ میلیون ریال خریداری گردیده است.

۶-۵- 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)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
<b>هزینه‌های فروش</b>		
۶۲,۶۴۲	۸۴,۶۸۴	۶-۲ حقوق و دستمزد
۲۰,۷۸۱	۳۶,۹۰۹	مزایای پایان خدمت
۱۸,۴۵۳	۲۳,۱۶۳	اضافه کاری
۲۲,۷۱۵	۳۰,۳۶۸	حق بیمه سهم کارفرما
۸,۰۱۷	۱۱,۶۴۵	سایر مزایای پرسنلی
۱۰,۹۳۷	۱۵,۴۹۷	بن کالا و صبحانه
۸,۲۴۶	۶,۶۱۹	پاداش
۳,۱۷۳	۴,۰۲۸	عیدی
۲۴۷	۸۲۵	بهداشت
۷۲۱,۵۹۷	۱,۴۲۱,۰۵۷	۷-۱ حمل و نقل و پارکینگ
۳,۵۴۹	۳۳,۶۲۳	۷-۲ صادرات
۱۴,۵۹۰	۲۰,۴۵۷	استهلاک
۱,۶۶۰	۱,۵۲۷	آب ، برق و بخار
۱۸,۶۴۵	۱,۳۱۱	آگهی و تبلیغات
۹۴۵	۱,۰۸۴	چاپ و تکثیر و نوشت افزار
۲۷	۵۵	پست و تلفن
۲۵۳,۶۹۹	۳۰۰,۹۵۰	ماشینکاری قطعات
۱۳۷,۵۰۶	۲۷۴,۰۵۲	سایر
۱,۳۰۷,۴۲۹	۲,۲۶۷,۸۵۳	
۱۴۱,۷۱۰	۱۹۳,۲۱۶	اضافه می‌شود : سهم از دواير خدماتی
۱,۴۴۹,۱۳۹	۲,۴۶۱,۰۶۹	



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
		هزینه‌های اداری و عمومی
۱۲۳,۵۷۵	۲۱۱,۸۰۴	۶-۲ حقوق و دستمزد
۴۴,۴۳۳	۸۵,۴۹۹	مزایای پایان خدمت
۴۵,۳۴۵	۷۴,۳۲۲	اضافه کاری
۴۱,۲۸۲	۶۴,۱۶۵	حق بیمه سهم کارفرما
۲۱,۰۶۱	۲۵,۰۸۶	پاداش
۲۶,۳۰۴	۴۰,۰۸۹	بن کالا و صبحانه
۲۰,۸۴۲	۲۵,۹۵۰	سایر مزایای پرسنلی
۶,۹۵۰	۱۱,۶۱۳	عیدی
۳۸۲	۱,۸۸۸	بهداشت
۲۵,۹۳۸	۲۴,۲۱۹	آب ، برق ، بخار، گاز
۱۲,۷۱۲	۱۲,۳۰۰	استهلاک
۱۲,۲۷۰	۱۵,۵۵۱	آگهی و تبلیغات
۸,۰۳۹	۶,۱۹۵	چاپ و تکثیر و نوشت افزار
۲۶۱	۸۰۶	حمل و نقل و پارکینگ
۳۵۱	۲۴	پست و تلفن
۱۲۷,۹۰۴	۱۷۳,۸۶۴	سایر
۵۱۷,۶۴۹	۷۷۳,۳۷۵	جمع
۷۶,۸۳۵	۱۳۰,۳۹۳	اضافه می‌شود : سهم از دواير خدماتی
۵۹۴,۴۸۴	۹۰۳,۷۶۸	
۲,۰۴۳,۶۲۳	۳,۳۶۴,۸۳۷	

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

۷-۲- هزینه صادرات مربوط به هزینه های حق العمل کاری پرداخت شده جهت صادرات محصول می باشد.

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۷۶.۵۸۰	۱۵۱.۶۱۹	فروش ضایعات
۱.۰۳۰.۰۲۲	۲.۸۴۰.۸۷۷	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۵۱.۷۳۷	۱۵۱.۱۸۱	۸-۱ باز یافت ضایعات
<b>۱.۱۵۸.۳۳۹</b>	<b>۳.۱۴۳.۶۷۷</b>	

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

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
.	۱.۲۴۵.۶۰۷	۹-۱ هزینه‌های جذب نشده در تولید
۱۵۹.۴۸۰	۴۲۹.۳۸۶	۹-۲ هزینه ضایعات برگشتی
.	۶۳۰.۴۰۰	زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی
<b>۱۵۹.۴۸۰</b>	<b>۲.۳۰۵.۳۹۳</b>	

۹-۱- هزینه‌های جذب نشده در تولید، ناشی از کاهش تولید نسبت به میانگین تولید سه سال اخیر می‌باشد.

۹-۲- هزینه‌های ضایعات برگشتی، ناشی از اسکرپ برگشت از فروش و اسکرپ طی سال می‌باشد.

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۲۵۱.۵۲۱	۱۱۸.۸۴۵	۲۸ وام‌های دریافتی
.	۳۲.۵۰۰	بانک‌ها
		هزینه جرائم و دیر کرد
<b>۲۵۱.۵۲۱</b>	<b>۱۵۱.۳۴۵</b>	

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
		<b>اشخاص وابسته</b>
۵۶,۷۵۱	۲۷,۴۷۴	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
-	۳۵۹	سود حاصل از ارائه خدمات آزمایشگاهی
۴,۸۵۵	۲,۷۶۰	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۶۱,۶۰۶	۳۰,۵۹۳	۱۱-۱
		<b>سایر اشخاص</b>
۳۱۰,۰۸۱	۲۵۸,۹۴۳	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱,۶۲۵	۱,۷۷۰	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۳,۲۸۹	۵,۱۸۶	سود سهام
۲,۰۱۳	۳,۴۴۲	درآمد اجاره
۵۳۷,۵۳۰	۸۰۲,۹۶۹	سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها- صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۹,۶۵۴	۳۶,۴۰۲	سایر
۳۴,۵۱۳	۴۷,۴۷۰	سود تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۹۶۰,۳۱۱	۱,۱۸۶,۷۷۵	

۱۱-۱- سود فروش مواد اولیه مشتمل بر مبلغ ۳,۹۶۶,۷۱۱ میلیون ریال فروش (فروش به اشخاص وابسته مبلغ ۱۹,۴۵۹ میلیون ریال) پس از کسر ۳,۷۰۴,۶۵۰ میلیون ریال بهای تمام شده (بهای تمام شده فروش مربوط به اشخاص وابسته مبلغ ۱۶,۳۴۱ میلیون ریال) آن بوده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶,۶۶۳,۸۳۵	۳,۶۴۴,۳۰۹	سود عملیاتی
(۹۰,۳۹۸)	۵۰,۵۴۵	اثر مالیاتی
۶,۵۷۳,۴۳۷	۳,۶۹۴,۸۵۴	
۷۰۸,۷۹۰	۱,۰۳۵,۴۳۰	سود غیرعملیاتی
(۳۷,۳۱۵)	(۵۰,۵۴۵)	اثر مالیاتی
۶۷۱,۴۷۵	۹۸۴,۸۸۵	
۷,۲۴۴,۹۱۲	۴,۶۷۹,۷۳۹	سود خالص
(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۵,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



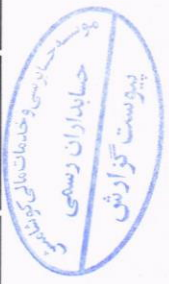
شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	دارایی‌های پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	وسایل نقلیه	وسایل نقلیه و ماهیچه	قالب‌های مدل و ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل آزمایشگاهی	وسایل	ساختمان و تاسیسات	زمین
۴,۱۶۲,۵۲۵	۶۵۸,۶۵۴	۵۲۱,۷۲۵	۲,۹۸۲,۱۶۶	۳۴۸,۳۰۳	۴۱۵,۷۱۷	۵۴۲,۴۲۱	۱,۰۸۶,۲۳۲	۳۷,۵۲۱	۳۸۷,۱۴۱	۱۳,۷۷۷	
۲,۲۸۷,۸۶۰	۶۴۴,۹۲۸	۱,۰۰۸,۵۱۶	۱,۴۵,۵۲۸	۱۴۵,۵۲۸	۲۷۶,۸۸۲	۳۹۶,۷۸۳	۷۹,۶۱۴	۲۱,۷۶۵	۳۲۰,۶۳	.	
(۵,۸۵۸)	.	(۵,۸۵۸)	.	.	(۵,۸۵۸)	.	.	.	.	.	
(۱,۲۵,۳۷۶)	(۱,۸۶۸)	(۳,۸۱۲)	(۱۱۹,۵۹۶)	(۶۰,۴۰۶)	.	(۵۴۰,۲۵)	(۳,۳۷۴)	(-)	(۳۸)	.	
.	(۴۲,۴۱۳)	(۱۴۶,۸۰۱)	۱۸۹,۳۱۵	.	.	.	۹۴,۴۲۹	۱۸,۷۵۰	۷۶,۰۳۶	.	
۶,۳۱۹,۲۷۱	۱,۲۴۹,۳۰۰	۱,۰۱۵,۵۲۸	۴,۰۵۲,۴۴۳	۴۳۳,۴۲۵	۶۸۶,۷۴۲	۸۸۶,۱۷۹	۱,۲۵۶,۹۰۱	۷۸,۰۳۶	۴۹۵,۲۰۱	۱۳,۷۷۷	
۴,۹۹۳,۶۸۸	۲,۸۷۲,۸۳۱	۸۲۴,۵۱۳	۱,۲۹۶,۳۴۵	۷۹,۶۶۴	۴۱۶,۱۰۵	۶۱۱,۵۳۰	۱۳۰,۱۷۱	۵۰,۳۶	۲۷,۷۸۲	.	
(۱۸۳,۴۳۳)	.	.	(۱۸۳,۴۳۳)	.	(۱۲۷)	.	(۵۳,۶۶۴)	.	.	.	
(۱۹۰,۷۹۵)	.	.	(۱۹۰,۷۹۵)	(۴۹,۴۷۸)	(۷۷۴)	(۱۳۴,۰۴۷)	(۳,۴۴۶)	(۳۰,۵۰)	.	.	
.	(۸۰,۵۸۲)	(۶۷۱,۰۴۷)	۱,۵۵۱,۶۲۹	.	۴,۹۵۸	.	۱,۵۳۱,۴۷۱	.	.	.	
۱۰,۹۲۸,۷۴۴	۳,۲۴۱,۵۴۸	۱,۱۶۸,۹۹۴	۶,۵۲۸,۲۰۱	۴۶۳,۶۱۲	۹۸۸,۴۱۵	۱,۳۶۳,۶۶۲	۲,۸۶۱,۴۳۳	۸۰,۰۲۲	۵۲۲,۹۸۳	۱۳,۷۷۷	
۹۵۲,۱۷۱	.	.	۹۵۲,۱۷۱	۷۸۲,۵۸	۵۳,۳۱۴	۲۴۴,۳۱۴	۳۶۹,۸۵۷	۱۸,۰۳۳	۱۱۴,۱۳۳	.	
۴۸۲,۵۴۸	.	.	۴۸۲,۵۴۸	۱۰۰,۵۷۶	۲۶,۸۸۸	۱۴۱,۴۷۹	۱۰۶,۵۷۹	۲,۳۷۹	۲۱,۳۵۵	.	
(۳,۸۷۴)	.	.	(۳,۸۷۴)	.	.	.	.	.	.	.	
(۵۲,۳۷۴)	.	.	(۵۲,۳۷۴)	(۲۵,۱۸۵)	(۸۶۲)	(۲۳,۱۹۰)	(۳۱,۰۰)	(-)	(۳۶)	.	
۱,۳۷۸,۴۷۲	.	.	۱,۳۷۸,۴۷۲	۱۵۳,۶۴۹	۷۹,۳۴۰	۳۶۲,۶۰۳	۴۷۳,۳۳۶	۲۰,۴۱۲	۱۳۵,۴۵۲	.	
۶۶۸,۹۵۲	.	.	۶۶۸,۹۵۲	۸۷,۱۶۵	۳۰,۵۱۰	۲۳۱,۶۵۴	۱۵۳,۱۷۴	۴,۷۱۹	۲۵,۸۳۳	.	
(۱,۶۲۱)	.	.	(۱,۶۲۱)	.	(۵۱)	.	(۱۷۶)	.	.	.	
(۵۱,۵۱۹)	.	.	(۵۱,۵۱۹)	(۲۱,۹۳۶)	(۵۸۶)	(۲۳,۹۵۵)	(۳,۳۱۴)	(۱,۷۲۸)	.	.	
۱,۹۹۴,۲۸۳	.	.	۱,۹۹۴,۲۸۳	۲۱۸,۸۷۷	۱۰,۹۲۳	۵۷,۰۳۰	۶۲۳,۰۲۱	۲۳,۴۰۲	۱۶۱,۲۸۵	.	
۸,۹۴۴,۴۵۹	۳,۲۴۱,۵۴۸	۱,۱۶۸,۹۹۴	۴,۵۲۳,۹۱۷	۲۴۴,۳۳۵	۱,۲۵۰,۸۴	۷۹۳,۲۶۰	۲,۳۳۸,۴۱۲	۵۶,۶۲۰	۳۶۱,۶۹۸	۱۳,۷۷۷	
۴,۹۴۰,۸۰۰	۱,۲۴۹,۳۰۰	۱,۰۱۵,۵۲۸	۲,۶۷۵,۹۷۲	۳۷۹,۷۷۶	۱۳۴,۸۴۳	۵۳۳,۵۷۶	۷۸۳,۵۶۵	۵۷,۶۶۵	۳۵۹,۷۴۹	۱۳,۷۷۷	

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته  
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳  
 استهلاک  
 واگذار شده  
 کنارگذاری شده  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۳  
 استهلاک  
 واگذار شده  
 کنارگذاری شده  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۴  
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴  
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



## شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- ۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۹,۳۵۲,۳۹۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۲- ۱۳- مبلغ ۲۷,۷۸۱ میلیون ریال افزایش در حساب ساختمان و تاسیسات در دوره جاری، مبلغ ۱۴,۷۸۷ میلیون ریال مربوط به خرید ترانسهای کوره مدیوم فرکانس، مبلغ ۱۱,۲۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید مخزن دی اریتر پاششی و ۱,۷۹۵ میلیون ریال مربوط به خرید درایر هوای فشرده - تبریدی می باشد.

۳- ۱۳- از مبلغ ۵,۰۳۶ میلیون ریال افزایش در حساب وسایل آزمایشگاهی در دوره جاری، مبلغ ۳,۵۰۲ میلیون ریال مربوط به ساخت مخزن تست ناشی با لیفت سرسیلندر سه سیلندر، مبلغ ۱,۰۴۸ میلیون ریال مربوط به خرید دو دستگاه ترازوی پاتیل بیسیم و ترازوی دیجیتالی و مبلغ ۴۸۶ میلیون ریال مربوط به خرید متالوگرافی پرتابل (درجا) می باشد.

۴- ۱۳- از مبلغ ۱,۶۶۱ میلیون ریال افزایش و نقل و انتقال در حساب ماشین آلات و تجهیزات در دوره جاری، مبلغ ۶۶۶,۳۲۷ میلیون ریال مربوط به بستن پروژه توسعه جامع لاست فوم (کد پروژه ۱۴۰۲۰۴)، مبلغ ۳۹,۹۳۳ میلیون ریال مربوط به بستن پروژه ذوب ریز دوم خط C (کد پروژه ۱۴۰۲۰۳)، مبلغ ۶۲,۸۲۰ میلیون ریال مربوط خرید ۹ دستگاه کوره خشک کن خوشه (قیمت هر دستگاه ۶,۹۸۰ میلیون ریال)، مبلغ ۱۴۰,۶۰۴ میلیون ریال مربوط به خرید و نصب ماشینهای قالبگیری (پرونده اعتبارات ۴۳۲۹-۱۴۰۲)، مبلغ ۶۳۰,۲۴۴ میلیون ریال مربوط به "خط قالب گیری اتوماتیک دوم لاست فوم" پرونده (۱۴۰۱-۴۲۱۷)، مبلغ ۱۴,۴۰۰ مربوط به خرید یک دستگاه بالابر هیدرولیکی و ... می باشد.

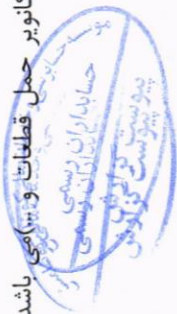
۵- ۱۳- از مبلغ ۴۳۱,۳۰۵ میلیون ریال افزایش و نقل و انتقالات در حساب وسایط نقلیه، عمدتاً شامل مبلغ ۲۶۰,۸۲۱ میلیون ریال بابت تعمیرات اساسی لیفتراک ها و تراکتور و کامیونهای شرکت (منتقل شده به حساب وسایط نقلیه)، مبلغ ۲۵,۶۵۴ میلیون مربوط به خرید سه دستگاه تراکتور ۴۷۵ جفت دیفرانسیل با کابین، مبلغ ۱۵,۲۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید یک دستگاه لیفتراک دیزلی ۳ تنی سپاهان می باشد.

۶- ۱۳- از مبلغ ۳۱,۰۱۶ میلیون ریال افزایش و نقل و انتقالات در حساب اثاثه و منصوبات، عمدتاً شامل مبلغ ۷,۰۸۲ میلیون ریال مربوط به خرید سردخانه، مبلغ ۵,۱۶۰ میلیون ریال مربوط به خرید ۸ دستگاه بیسیم، مبلغ ۲,۵۳۹ میلیون ریال مربوط به خرید سه دستگاه کولر، مبلغ ۱,۸۵۴ میلیون ریال مربوط به خرید میز و صندلی اداری، مبلغ ۷۳۶ میلیون ریال مربوط به خرید ۶ دستگاه مانیتور LED، مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید ۱ دستگاه تلویزیون، مبلغ ۳۰۹ میلیون ریال مربوط به خرید دو دستگاه سماور، مبلغ ۲,۱۴۷ میلیون ریال مربوط به هشت دستگاه سیستم یونیت (کیس کامپیوتر)، مبلغ ۸۲۲ میلیون ریال مربوط به خرید یک دستگاه الکترو کاردیو گراف، مبلغ ۶۷۳ میلیون ریال مربوط به خرید یک دستگاه اسکنر و ... می باشد.

۷- ۱۳- افزایش مبلغ ۸۲۴,۵۱۳ میلیون ریال افزایش دارایی در جریان تکمیل، مربوط به هزینه های صورت گرفته در طی سال برای پروژه های توسعه در دست اجرا در داخل شرکت شامل احداث خط تولید دیزلماتیک، پروژه توسعه لاست فوم، ساخت دستگاه ذوب ریز دوم خط C و ... می باشد. همچنین مبلغ ۶۷۱,۰۴۷ میلیون ریال نقل و انتقال، عمدتاً مربوط به بستن پروژه توسعه لاست فوم به مبلغ ۶۶۶,۳۲۷ میلیون ریال می باشد.

۸- ۱۳- مبلغ ۶۹۱,۱۹۵ میلیون ریال افزایش در حساب ابزار آلات و قالبهای مدل و ماهیچه، مربوط به ساخت مدل و جمبه ماهیچه و خرید ابزارات مورد نیاز شرکت می باشد.

۹- ۱۳- از کل دارایی های کنارگذاری شده به مبلغ ۱۹۰,۷۹۵ میلیون ریال، مبلغ ۱۳۴,۰۴۷ میلیون ریال مربوط به اسکرپ قالبهای مدل و ماهیچه، مبلغ ۴۹,۴۷۸ میلیون ریال مربوط به اسکرپ ابزار آلات، مبلغ ۷۷۴ میلیون ریال مربوط به مستعمل و غیر قابل استفاده شدن اثاثیه و منصوبات (ترازوی پاتیل بی سیم، فلزیاب دستی، آب سردکن و...)، مبلغ ۳,۰۵۰ میلیون ریال مربوط به مستعمل و غیر قابل استفاده نشدن دستگاه تست ناشی بدنه موتور و مبلغ ۳,۴۴۶ میلیون ریال مربوط به مستعمل و غیر قابل استفاده شدن ماشین آلات و تجهیزات (دستگاه رول سرباتور مغناطیسی، بالابر جرثقیل، ویرنه کانویبر حمل قطعات و...) می باشد.



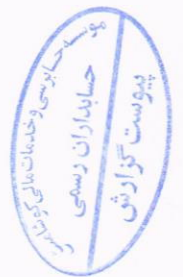
شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۱۰ - از مبلغ ۲,۸۷۲,۸۳۱ میلیون ریال افزایش در پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای، عمدتاً شامل مبلغ ۱,۴۴۲,۴۴۲ میلیون ریال مربوط به خرید تجهیزات و ماشین‌آلات پروژه مدارمسه پرونده اعتبارات ۱۴۰۴-۴۳، مبلغ ۱,۰۲۷,۰۰۵ میلیون ریال مربوط به خرید میکسر ماسه رسانی پرونده اعتبارات (۱۴۰۲-۴۳۷۳) و ... می باشد.

۱۳-۱۱ - داریی در جریان تکمیل

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل		یادداشت
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
افزایش ظرفیت تولید و تنوع سفارشات و تکمیل سبد قطعات تولیدی	۱۸۷,۶۹۹	۶۱۵,۲۲۸	۴,۴۳۴,۷۷۲	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۹	۲۰	احداث خط تولید دیزلماتیک
افزایش ظرفیت تولید ذوب و افزایش تولید قطعه	۴۴,۷۵۵	۱۵۷,۳۴۸	۸۳,۳۰۲	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶۰	۷۰	خرید نصب و راه اندازی کوره مدیوم فرکانس ارومیه
حذف حمل و نقل اضافی از تمیزکاری تا کارگاه شات لاست فوم	۴۸,۳۱۸	۱۰۰,۶۵۱	۱۹۹,۳۴۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۰	۴۰	طراحی و ساخت شات مجدد در کارگاه عملیات نهایی
نوسازی و ارتقاء تجهیزات تولید برای افزایش تولید و راندمان و بهره وری	۲,۳۸۸	۶۴,۲۹۸	۳,۵۰۵,۷۷۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۲۰	۳۰	توسعه ظرفیت کارگاه مدارمسه
افزایش رضایت پرسنل	۵۹,۰۱۷	۶۰,۴۳۳	۳۹,۵۶۷	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۹۰	۹۵	نوسازی ساختمان اداری ۱۵۰
افزایش کیفیت رنگ قطعات-افزایش ظرفیت رنگ کاری	۳۰,۸۱۴	۷۵,۸۶۱	۶۱,۶۳۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶۰	۹۹	خرید نصب و راه اندازی دو دستگاه خط رنگ بودری
امکان استفاده مجدد از ماسه مصرفی و کاهش هزینه های خرید	۰	۳۱,۵۳۶	۲۰,۶۶۰,۹۴۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۰	۲۰	خرید نصب و راه اندازی تجهیزات بازیافت ماسه دور ریز
بهبود کیفیت هوای کارگاه ها و افزایش رضایت پرسنل	۱۹,۷۱۰	۲۰,۳۳۹	۶۷۹,۶۶۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۵۰	۵۰	پروژه جامع تهیه کارگاه های تولیدی
افزایش ظرفیت تولید کارگاه لاست فوم و امکان تولید قطعات سنگین	۵۵۶,۹۸۱	۰	۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۹۳	۱۰۰	پروژه توسعه جامع لاست فوم
	۶۵,۹۲۶	۵۳,۳۰۰	۳,۶۹۹,۲۵۰				سایر
	<u>۱,۰۱۵,۵۲۸</u>	<u>۱,۱۶۸,۹۹۴</u>	<u>۱۴,۷۷۰,۲۵۹</u>				

۱۳-۱۱-۱ - مانده حساب داریی در جریان تکمیل مربوط به پروژه توسعه جامع لاست فوم در پایان سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۵۵۶,۹۸۱ میلیون ریال پس از تکمیل مخارج و بسته شدن پروژه در طی سال ۱۴۰۴، با مبلغ ۶۶۶,۳۲۷ میلیون ریال از حساب داریی های در جریان تکمیل به حساب ماشین آلات و تجهیزات انتقال یافته و در یادداشت مربوطه در حساب نقل و انتقالات ثبت گردیده است.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۵۴۱	۳۹۵	۱۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۵۴۱	۳۹۵	۱۴۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۵۴۱	۳۹۵	۱۴۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۳۹۱	۳۹۱	۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۴	۴	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۹۵	۳۹۵	۰	استهلاک
۳۹۵	۳۹۵	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۴۶	۰	۱۴۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱۴۶	۰	۱۴۶	مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

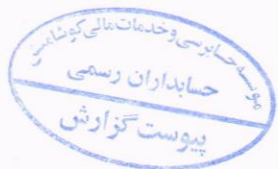
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۱۷۰۰۸۷	۰	۱۷۰۰۸۹
۰	۲۶۲،۵۰۰	۲۶۲،۵۰۰
۱۷۰۰۸۷	۲۷۹،۵۸۹	۲۷۹،۵۸۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
۱۶،۷۴۵	۱۶،۷۴۵	۱۶،۷۴۵،۶۸۲	۰،۸۳۲۲۸۴٪	۱۶،۷۴۵	۰	۱۶،۷۴۵
۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰،۰۰۰	۰،۱۰۱۱۴۹٪	۲۲۰	۰	۲۲۰
۱۰۰	۱۰۰	۱،۰۱۵	۲،۵۰۶۱۷۳٪	۱۰۰	۰	۱۰۰
۱۹	۱۹	۳۴،۵۰۰	۰،۰۰۵۰۰٪	۱۹	۰	۱۹
۲	۲	۴،۸۰۰	۰،۰۰۳۰۲٪	۲	۰	۲
۱	۱	۱۱،۵۰۰	۰،۰۰۱۷۱۶٪	۱	۰	۱
۱	۲	۵،۵۶۵	۰،۰۰۰۱۲۵٪	۲	۰	۲
۱۷۰۰۸۷	۱۷۰۰۸۹			۱۷۰۰۸۹	۰	۱۷۰۰۸۷

۱۵-۲- پیش پرداخت سرمایه‌گذاری بلند مدت در جریان به مبلغ ۲۶۲،۵۰۰ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری خطر پذیر شرکتی CVC بوده که فرایند ثبت آن در جریان می‌باشد.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۳- عضویت در هیات مدیره صندوق سرمایه گذاری خطر پذیر شرکتی CVC بنا به سیاست های سهامدار عمده جهت تکمیل ترکیب هیات مدیره صندوق مذکور صورت پذیرفته و این شرکت راساً هیچگونه نفوذ قابل ملاحظه‌ای بر سیاست‌های مالی و عملیاتی شرکت سرمایه پذیر مزبور ندارد.

۱۵-۴- بنا به سیاست‌های سهامدار عمده، شرکت به منظور رعایت حد نصاب اعضای هیات مدیره شرکت‌های کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان، بازرگانی و خدمات پس از فروش تراکتورسازی، خودروسازان دیزلی آذربایجان، تراکتورسازی کردستان و توسعه صنعتی تراکتورسازی، عضو هیات مدیره شرکت‌های فوق بوده و علیرغم عضویت در هیات مدیره و به دلیل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه، تهیه صورت‌های مالی مجموعه موضوعیت نداشته است.

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
<b>تجاری</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
اشخاص وابسته - شرکت تراکتورسازی ایران	۱۸,۶۹۰	۰	۱۸,۶۹۰	۱۸,۶۹۰	۰	۱۸,۶۹۰
سایر مشتریان	۱,۸۳۲,۵۳۵	۰	۱,۸۳۲,۵۳۵	۱,۸۳۲,۵۳۵	۰	۱,۸۳۲,۵۳۵
۱۶-۱-۲						
<b>حساب‌های دریافتنی</b>						
اشخاص وابسته	۳,۶۳۳,۴۹۴	۰	۳,۶۳۳,۴۹۴	۳,۶۳۳,۴۹۴	۰	۳,۶۳۳,۴۹۴
سایر مشتریان	۳,۰۶۲,۲۳۰	۵,۱۵۰,۴۲۶	۸,۲۱۲,۶۵۶	۸,۱۶۸,۲۶۹	(۴۴,۳۸۷)	۷,۷۲۳,۸۸۰
۱۶-۱-۳						
سایر دریافتنی‌ها	۱۶۵,۴۹۴	۰	۱۶۵,۴۹۴	۱۶۵,۴۹۴	۰	۱۶۵,۴۹۴
کارکنان (وام و مساعده)	۱۱,۶۳۱	۰	۱۱,۶۳۱	۱۱,۶۳۱	۰	۱۱,۶۳۱
سایر	۱۷۷,۱۲۵	۰	۱۷۷,۱۲۵	۱۷۷,۱۲۵	۰	۱۷۷,۱۲۵
۱۶-۱-۴						
سایر دریافتنی‌ها	۸,۷۲۴,۰۷۴	۵,۱۵۰,۴۲۶	۱۳,۸۷۴,۵۰۰	۱۳,۸۳۰,۱۱۳	(۴۴,۳۸۷)	۱۳,۷۸۵,۷۲۶
۱۶-۱-۵						
سایر دریافتنی‌ها	۸,۷۲۴,۰۷۴	۵,۱۵۰,۴۲۶	۱۳,۸۷۴,۵۰۰	۱۳,۸۳۰,۱۱۳	(۴۴,۳۸۷)	۱۳,۷۸۵,۷۲۶

۱۶-۲- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
۱,۳۹۸	۰	۱,۳۹۸	۱,۳۹۸	۱,۳۹۸
۱,۳۹۸	۰	۱,۳۹۸	۱,۳۹۸	۱,۳۹۸

سایر دریافتنی‌ها

حساب‌های دریافتنی

کارکنان (وام)



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۱-۲- اسناد دریافتی تجاری از سایر مشتریان به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۶۱۰,۴۲۸	۱,۳۷۹,۹۲۸	۱۶-۱-۲-۱ شرکت مالیل سایپا (چدن چکش خوار ایران)
.	۱۵۳,۳۰۰	بنیان دیزل
.	۱۵۰,۰۰۰	چرخشگر
۵۲,۸۱۶	۴۸,۷۰۴	پارس مفره
۱۶,۸۶۰	۲۸,۵۴۳	کاویان بريس
۱۳۶,۱۷۷	۲۱,۳۹۰	ریوند تجارت ارس
۵۷,۶۰۰	۱۳,۸۶۰	رضامیرخانی
۱۸,۷۵۰	۱۲,۶۰۰	سعید نیکو کلام
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	آذرنام ویرا تجارت مهدی
.	۴,۷۱۴	توپال تک پویا
۱۲,۰۸۹	۳,۸۶۱	شرکت آذرقالب
.	۳,۸۶۱	احمد جعفری (کارگاه دقت تراش ثمین)
۱,۴۰۲	۱,۴۰۲	مهدی کردیچه رودهند
.	۳۷۲	پیمانکاری قربانعلی تبریزی و حسن تراشی سنگزنی
۳۸,۵۶۶	.	سایر
<b>۹۵۴,۶۸۸</b>	<b>۱,۸۳۲,۵۳۵</b>	

۱۶-۱-۲-۱- مانده حساب اسناد دریافتی از شرکت مالیل سایپا مربوط به فروش قطعات ریخته چدنی بوده که از مبلغ فوق، ۳۳۹,۷۶۲ میلیون ریال بصورت نقد و مبلغ ۲۶۱,۳۳۱ میلیون ریال بصورت چک جایگزین تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی دریافت و مابقی نیز در حال پیگیری جهت وصول می‌باشد.

۱۶-۱-۲-۲- آخرین سررسید اسناد دریافتی ۱۴۰۵/۰۵/۲۰ بوده و تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۱۱۴,۶۴۶ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

۱۶-۱-۳- حساب‌های دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷۵۱,۵۹۰	۳,۶۳۳,۴۹۴	شرکت تراکتورسازی ایران
<b>۷۵۱,۵۹۰</b>	<b>۳,۶۳۳,۴۹۴</b>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۳,۸۲۷,۵۲۲	۳,۰۶۲,۲۳۰	۱۶-۱-۴-۱ مطالبات ریالی
۲,۲۱۰,۶۴۶	۵,۱۵۰,۴۲۶	۱۶-۱-۴-۲ مطالبات ارزی (یورو)
۶,۰۳۸,۱۶۸	۸,۲۱۲,۶۵۶	
(۴۴,۳۸۷)	(۴۴,۳۸۷)	کسر می‌شود: کاهش ارزش
<b>۵,۹۹۳,۷۸۱</b>	<b>۸,۱۶۸,۲۶۹</b>	



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

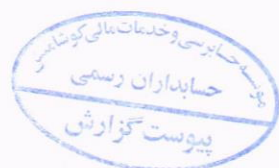
۱-۴-۱- حساب‌های دریافتی تجاری ریالی از سایر مشتریان به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱.۴۲۲.۷۵۶	۱.۱۳۰.۵۵۴	شرکت مالیبل سایپا (چدن چکش خوار ایران)
۱۴.۷۱۱	۷۵۷.۴۳۷	تضامنی همین پایمرد و شرکاء (صرافی استانبول)
۱.۳۵۹.۸۲۳	۴۴۹.۶۵۸	شرکت طراحی مهندسی وتامین قطعات ایران خودرو - ساپکو
۲۷۳.۴۹۲	۲۳۷.۲۵۴	چرخشگر
۹.۱۷۳	۱۰۳.۲۰۷	شرکت تولیدی گیربکس و آکسل سایپا - مگاموتور
۱۳۱.۶۷۴	۹۶.۱۶۵	ایدم
۱۹۰.۴۵۰	۵۳.۷۶۷	شرکت تولید محور خودرو (ومکو)
۳۰.۹۶۵	۴۵.۶۰۲	روئین صنعت سام
۵.۶۲۶	۲۶.۸۰۱	اوژن صنعت پارس
۸۳.۶۴۳	۲۳.۷۳۳	بنیان دیزل
۵۱.۲۴۰	۲۱.۲۸۰	چالش اوج سهند
۱۰۵.۳۳۸	۹.۴۱۸	ریوند تجارت ارس
.	۶.۷۳۹	دویست و چهل و هشت فن آوری تایماز فولاد
۲۳.۵۳۳	۶.۶۸۳	شرکت صنعت نوساز
۵.۳۵۳	۵.۳۵۳	سایپا آذربایجان (صانع)
۲.۲۴۱	۲.۲۴۱	صنعتی محورسازان ایران خودرو
۲.۹۵۲	۲.۰۹۴	شرکت سیبا موتور
۱.۷۲۹	۱.۷۵۶	آذر آلیاژ سهند
۱.۶۹۷	۱.۶۹۷	علی قلی نامی
۶۳۴	۱.۵۴۹	گروه ماشینکاری اکبر تقی لو
۱.۴۳۱	۱.۴۳۱	فولادین ذوب آمل
۱.۰۳۴	۱.۰۳۴	شرکت صنایع ریخته‌گری ایران خودرو
۱۰۸.۰۲۸	۷۶.۷۷۹	سایر (۹۴ قلم)
۳.۸۲۷.۵۲۲	۳.۰۶۲.۲۳۰	
(۲۸.۱۳۶)	(۲۸.۱۳۶)	کسر می‌شود: کاهش ارزش
۳.۷۹۹.۳۸۶	۳.۰۳۴.۰۹۴	

۱-۴-۲- مطالبات ارزی شامل مبلغ ۳,۴۴۲,۱۷۹ یورو و ۸۲,۸۹۳ دلار می‌باشد که در 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶۲,۳۹۹	۴۴,۳۸۷	مانده در ابتدای سال
(۱۸,۰۱۲)	۰	باز یافت شده طی سال
<b>۴۴,۳۸۷</b>	<b>۴۴,۳۸۷</b>	مانده در پایان سال

۱۷- پیش پرداخت‌ها

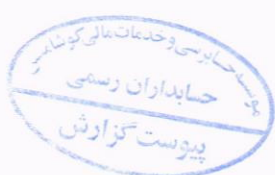
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۱,۵۸۲,۷۰۲	۱,۳۴۸,۳۵۳		پیش پرداخت‌های خارجی
۲۰۷,۱۴۸	۲۶۷,۵۷۳		سفارشات مواد اولیه
۱,۷۸۹,۸۵۰	۱,۶۱۵,۹۲۵	۱۷-۱	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۳۲,۸۸۷	۳۲,۷۰۵	۱۷-۲	پیش پرداخت‌های داخلی
۲۵۴,۲۶۰	۲۷۳,۰۰۳	۱۷-۳	خرید مواد اولیه
<b>۲۸۷,۱۴۷</b>	<b>۳۰۵,۷۰۸</b>		سایر
<b>۲,۰۷۶,۹۹۷</b>	<b>۱,۹۲۱,۶۳۴</b>		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴	واحد	مقدار	مبلغ ارزی	نوع ارز	کشور فروشنده	پرونده	نوع کالا
۷۱۲,۰۹۳	تن	۲۵۰	۱,۸۹۵,۰۰۰	درهم	هند	۱۴۰۴-۴۵۲۳	کوردوایر
۳۰۳,۷۳۸	تن	۷۰	۲۰۰,۳۶۸	یورو	چین	۱۴۰۴-۴۵۱۸	رزین
۳۸۳,۷۲۸	تن	۵۱۳	۲۵۸,۵۴۳	یورو	چین	۱۴۰۴-۴۵۱۹	ماسه کرومیتی
۳۵۳,۰۳۲	تن	۳۷	۲۱۵,۶۷۶	یورو	ترکیه	۱۴۰۴-۴۵۲۰	گاز دی متیل اتیل آمین
۲۲۴,۵۶۱	تن	۴۰۰	۲۷۰,۰۰۰	یورو	چین	۱۴۰۴-۴۵۰۸	پتروول کک کم گوگرد
۲۰۰,۳۰۱	تن	۲۹	۲۳۹,۸۶۰	یورو	چین	۱۴۰۴-۴۵۱۶	فوم کولیمبر
۶۹,۲۸۱	تن	۲۸۵	۴۱,۳۷۱	یورو	ترکیه	۱۴۰۴-۴۵۱۷	رنگ لاست فوم - ملات نسوز
۱۵۸,۶۵۸	عدد	۹۵۰,۱۶۰	۱۹۱,۵۴۰	یورو	چین	۱۴۰۴-۴۵۰۹	فیلتر سرمیکی
۱۲۱,۷۶۸	تن	۱۶۸	۱۳۲,۷۲۰	یورو	هند	۱۴۰۴-۴۵۱۲	فرو منگنز
(۱,۷۸۱,۴۱۳)							تهاتر حساب اعتبارات اسنادی با حسابهای پرداختی ارزی
۸۷۰,۱۷۸							سایر کالاها
<b>۱,۶۱۵,۹۲۵</b>							



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

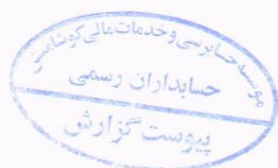
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
.	۹.۸۸۹	شرکت نسوز آوران آترا
.	۹.۱۱۸	پینار کنترل برق
.	۶.۰۷۸	صنعتی دفترکل کالا
۱۱.۳۳۵	۱.۹۰۲	رحیم سروری (فولاد رسالت)
۱.۱۷۷	۱.۱۷۷	شرکت ماد تجارت تیسان
۹.۵۷۵	۹۳۵	پارس پولاد یاران
۵۷۵	۵۷۵	بهرروز علیزاده
۵۶۴	۵۶۴	تجارت مهم رونق پایتخت
.	۴۷۲	شرکت رنگ و رزین الوان
۹.۶۷۱	۱.۹۹۵	سایر
<b>۳۲.۸۸۷</b>	<b>۳۲.۷۰۵</b>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
.	۱۲۷.۷۹۱	چالش اوج سهند
.	۲۴.۲۵۳	روئین صنعت سام
۱۰.۱۹	۱۶.۵۲۸	بیمه پارسیان
۱۳.۷۰۴	۱۳.۰۰۰	مجتمع صنعتی مانوک (تراشکاری مانوک)
۱۰.۴۰۱	۱۲.۷۲۰	گروه صنعتی پاپک پارسیان
.	۱۰.۹۰۰	آرتا مبدل تبریز
.	۱۰.۰۰۰	بازرگانی میلاد
.	۹.۷۳۷	کاپاسیتور پارس
۶.۶۸۹	۶.۶۸۹	سازمان بنادر و دریانوردی
.	۵.۸۳۹	شرکت حمل و نقل بین‌المللی ایده آل راه
۲.۸۹۳	۲.۸۹۳	شرکت قناعت کار تبریز
۱.۲۵۳	۲.۷۵۷	گمرک جمهوری اسلامی ایران
.	۲.۳۲۹	علی محبی (پیمانکاری ساختمان محبی)
۹۰	۲.۲۲۵	قادر جبارزاده
.	۱.۱۴۴	صنایع هیدرولیک ایرانیان ایده آل تارا
۷۵۳	۷۵۳	پیمانکاری سنگ زنی کامران
۲۱۷.۴۵۸	۲۳.۴۴۵	سایر
<b>۲۵۴.۲۶۰</b>	<b>۲۷۳.۰۰۳</b>	



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

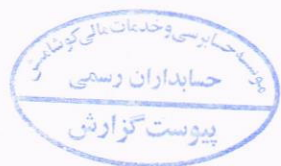
۱۴۰۳	۱۴۰۴			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۴,۸۵۲,۰۳۶	۳,۸۷۰,۰۶۴	.	۳,۸۷۰,۰۶۴	کالای ساخته شده
۱,۳۳۲,۶۳۴	۹۹۴,۳۹۸	.	۹۹۴,۳۹۸	کالای در جریان ساخت
۳۲۶,۷۳۳	۵۲۰,۳۹۹	.	۵۲۰,۳۹۹	قطعات در جریان ساخت
۲,۲۷۵,۵۸۰	۲,۲۵۲,۶۹۹	.	۲,۲۵۲,۶۹۹	مواد اولیه
۲,۱۳۲,۳۵۶	۲,۳۳۶,۶۷۱	.	۲,۳۳۶,۶۷۱	قطعات و لوازم یدکی
۱۸۰,۸۳۹	۱۸۹,۵۷۵	.	۱۸۹,۵۷۵	سایر موجودیها
۱۱,۱۰۰,۱۷۸	۱۰,۱۶۳,۸۰۶	.	۱۰,۱۶۳,۸۰۶	
.	۴۳۹,۰۹۴	.	۴۳۹,۰۹۴	کالای در راه
۱۱,۱۰۰,۱۷۸	۱۰,۶۰۲,۹۰۰	.	۱۰,۶۰۲,۹۰۰	

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱۰,۱۷۰,۴۶۲ 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. لذا موجودی کالاهای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

۱۹- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱,۹۳۷,۱۱۳	۱,۷۱۲	(۱,۴۶۵)	۳,۱۷۷	۱۹-۱ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۹۳۷,۱۱۳	۱,۷۱۲	(۱,۴۶۵)	۳,۱۷۷	



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳		۱۴۰۴							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد کل سهام شرکت	تعداد سهام	یادداشت
									سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله (بورسی و فرابورسی)
									۱۹-۱-۱
۱.۴۱۲.۹۵۸	۵۹۸.۲۲۵	.	.	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری ثبات ویستا
۱.۲۱۶.۶۱۴	۷۴۲.۴۷۱	.	.	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پایدار
۱.۰۸۴.۳۰۹	۵۹۴.۷۰۵	.	.	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری یاقوت آگاه
۶.۴۲۹	۲۳۵	۱۳.۹۶۳	۲۳۵	.	۲۳۵	۰.۰۰۰۰۰۰۴	۲۱۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۲۶.۵۳۵	سرمایه‌گذاری غدیر
۱۷.۲۱۶	۵۴۰	۱۱.۹۸۲	۵۴۰	.	۵۴۰	۰.۰۰۱۶۳۴	۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۹۴.۰۳۸	کارخانجات صنعتی پیام
۴.۰۳۳	۷۱۱	۴.۶۷۰	۷۱۱	.	۷۱۱	۰.۰۰۰۰۰۹۸	۲۰.۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۹۷۳.۹۹۹	شرکت سرمایه‌گذاری توکافولاد
.	.	.	.	(۱.۴۶۵)	۱.۴۶۵	۰.۰۱۴۵۳۴	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۴۶.۰۳۱	۱۹-۱-۴ بستهبندی پارس
۵.۲۸۸	۱۱۶	۵.۶۴۸	۱۱۶	.	۱۱۶	۰.۰۰۰۰۲۶۸	۲۱۷.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰	شرکت کارخانه‌های صنعتی آزمایش
۳.۹۶۰	۷۹	۵.۵۳۱	۷۹	.	۷۹	۰.۰۰۰۰۱۰۷	۳۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۷۳۹.۷۹۳	توسعه صنعتی ایران
۳۲	۲۷	۴۴	۲۷	.	۲۷	۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱۴.۴۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۱۷۰	شرکت موتورسازان تراکتورسازی ایران
۷۵	۴	۸۱	۴	.	۴	۰.۰۰۰۰۰۰۱	۵۵.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۹۸۶	۱۹-۱-۲ شرکت تراکتورسازی ایران
۳.۷۵۰.۹۱۶	۱.۹۳۷.۱۱۳	۴۱.۹۲۰	۱.۷۱۲	(۱.۴۶۵)	۳.۱۷۷				

۱۹-۱-۱- لازم به ذکر است با توجه به اینکه سازمان بورس و اوراق بهادار از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ به دلیل جنگ احتمالی تعطیل بوده است، لذا جهت محاسبه ارزش بازار از قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۶ اسفند ماه ۱۴۰۴ استفاده شده است.

۱۹-۱-۲- سهام مربوط به شرکت تراکتورسازی ایران در ابتدا به تعداد ۱۰۰۰ سهم، صرفاً جهت عضویت در هیات مدیره شرکت مزبور بعنوان سهام وثیقه در اجرای ماده ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت خریداری شده بود که پس از افزایش سرمایه‌های شرکت فوق، از تاریخ خرید تا پایان سال مالی مورد گزارش به تعداد ۳۰,۹۸۶ سهم افزایش یافته است. با عنایت به توضیحات فوق، سرمایه‌گذاری در سهام شرکت تراکتورسازی ایران به تعداد ۳۰,۹۸۶ سهم صرفاً جهت رعایت ماده ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت بوده و قصد سرمایه‌گذاری جهت کسب سود در دستور کار شرکت نبوده است.

۱۹-۱-۳- طی سال مورد گزارش صندوق‌های سرمایه‌گذاری درآمد ثابت شرکت، با کسب مجوز هیات مدیره به شماره صورتجلسه ۵۸۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۲ به فروش رسیده است.

۱۹-۱-۴- کاهش ارزش در سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت از بابت سهام شرکت بستهبندی پارس بوده که لغو پذیرش گردیده است.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت			
۸۱۷,۶۱۶	۴۸۲,۱۱۷	۲۰-۱		موجودی نزد بانک‌ها- ریالی	
۶۸,۹۸۲	۳۶,۳۴۶			موجودی نزد بانک‌ها- ارزی	
۸۵۵	۲,۰۰۰			موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها- ریالی	
۲۰,۴۶۴	۵۷,۱۰۹			موجودی صندوق - ارزی	
۹۰۷,۹۱۷	۵۷۷,۵۷۲				

۲۰-۱- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۸,۱۷۲ دلار، ۵۰,۵۸۲ یورو و ۱۰,۳۲۶ یوان چین و ۳۰,۰۰۰ لیر ترکیه (سال قبل ۱,۴۱۱ دلار، ۱۱۳,۵۹۴ یورو و ۱۰,۳۲۶ یوان چین و ۳۰,۰۰۰ لیر ترکیه) است. که بر اساس نرخهای سامانه مبادلات ارز و طلا تسعیر و عواید آن شناسایی گردیده است.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- سرمایه

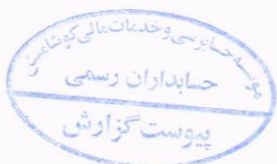
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۵,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۵,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۸,۱۵	۹,۳۳۳,۶۳۴,۵۵۸	۷۸,۱۵	۱۲,۰۵۸,۹۸۴,۰۹۷	شرکت تراکتورسازی ایران (سهامی عام)
۰,۲	۲۱,۰۱۷,۷۴۰	۴,۳	۶۵۸,۰۸۱,۱۰۲	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۱,۰	۱۲۱,۹۴۵,۸۲۸	۲,۷	۴۲۱,۰۹۴,۳۷۶	صندوق تثبیت بازار سرمایه
۱,۰	۱۱۷,۷۰۱,۵۰۰	۱,۵	۲۳۴,۴۹۰,۵۵۵	صندوق سرمایه گذاری هومان
۱,۱	۱۳۵,۶۲۷,۴۵۷	۱,۱	۱۷۵,۴۱۷,۵۷۳	شرکت بازرگانی و خدمات پس از فروش تراکتورسازی (سهامی خاص)
۰,۰	.	۱,۰	۱۴۹,۴۴۹,۰۵۲	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی توان مفید
۰,۳	۳۵,۰۵۴,۹۷۶	۰,۳	۴۶,۵۶۱,۶۰۹	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص)
۰,۵	۵۶,۵۴۰,۲۸۴	۰,۳	۳۸۸,۰۱۳,۴۰	شرکت سرمایه گذاری دستاوردی (سهامی خاص)
۰,۰	.	۰,۲	۳۲,۴۵۹,۴۸۱	شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)
۰,۰	.	۰,۲	۳۰,۱۳۱,۹۷۷	صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان
۰,۰	.	۰,۱	۲۰,۹۷۲,۷۹۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک ذوب آهن نوویرا
۰,۰	.	۰,۱	۱۹,۰۲۳,۹۲۶	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ
۰,۲	۲۱,۵۷۰,۳۸۰	۰,۱	۱۸,۹۱۵,۸۹۵	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله شاخصی کیان
۰,۰	.	۰,۱	۱۸,۳۷۸,۵۸۴	صندوق سرمایه گذاری شاخصی هم وزن تراز
۰,۰	۵۵,۹۷۶	۰,۰	۷۲,۳۹۸	شرکت سهامی خاص تراکتورسازی ارومیه
۰,۰	۵۵,۹۷۶	۰,۰	۷۲,۳۹۸	شرکت خودروسازان دیزلی آذربایجان (سهامی خاص)
۰,۰	۸,۳۶۲	۰,۰	۱۰,۸۱۵	شرکت موتورسازان تراکتورسازی ایران (سهامی عام)
۰,۰	۶,۹۳۵	۰,۰	۸,۹۶۹	شرکت توسعه صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی خاص)
۰,۰	۶,۵۳۲	۰,۰	۸,۴۴۸	شرکت ادوات کشاورزی تراکتورسازی ایران (سهامی خاص)
۱۷,۶	۲,۰۹۶,۷۷۳,۴۹۶	۹,۸	۱,۵۱۷,۰۶۴,۶۱۲	سایرین (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۱۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۱۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۵,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۲۹/۳۴ درصد) به شرح زیر، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۶ به ثبت رسیده است. لازم به ذکر است مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۸ تشکیل و افزایش سرمایه مذکور مصوب گردیده است.

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال
۱۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۹۹۹,۲۲۶ 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 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

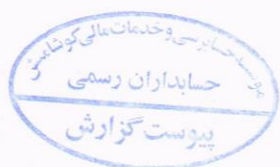
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی		
تجاری							
حساب‌های پرداختنی							
۳,۹۷۱,۱۱۸	۳۳,۶۷۰	۳,۹۳۷,۴۴۸	۸,۴۵۰,۰۶۷	۱,۰۲۷,۹۶۳	۷,۴۲۲,۱۰۴	۲۳-۱-۱+۲۳-۱-۲	سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات
سایر پرداختنی‌ها							
اسناد پرداختنی							
۱۷۴,۱۷۱	۰	۱۷۴,۱۷۱	۷۴,۷۸۵	۰	۷۴,۷۸۵	۲۳-۱-۲	سایر اشخاص
حساب‌های پرداختنی							
مالیات‌های تکلیفی							
۱,۶۰۶	۰	۱,۶۰۶	۱,۶۰۶	۰	۱,۶۰۶		
مالیات‌های پرداختنی							
۱۷۴,۴۳۳	۰	۱۷۴,۴۳۳	۶۴۳,۵۶۴	۰	۶۴۳,۵۶۴	۲۳-۱-۳	
حق بیمه‌های پرداختنی							
۱۵۰,۲۹۹	۰	۱۵۰,۲۹۹	۲۳۰,۹۶۰	۰	۲۳۰,۹۶۰	۲۳-۱-۴	
سپرده‌های حسن انجام کار							
۶,۶۷۷	۰	۶,۶۷۷	۴,۵۵۱	۰	۴,۵۵۱		
سایر							
۶۴۸,۳۸۶	۰	۶۴۸,۳۸۶	۱,۳۱۲,۷۵۴	۰	۱,۳۱۲,۷۵۴	۲۳-۱-۵	
۹۸۱,۴۰۱	۰	۹۸۱,۴۰۱	۲,۱۹۳,۴۳۶	۰	۲,۱۹۳,۴۳۶		
۱,۱۵۵,۵۷۲	۰	۱,۱۵۵,۵۷۲	۲,۲۶۸,۲۲۰	۰	۲,۲۶۸,۲۲۰		
۵,۱۲۶,۶۹۰	۳۳,۶۷۰	۵,۰۹۳,۰۲۰	۱۰,۷۱۸,۲۸۷	۱,۰۲۷,۹۶۳	۹,۶۹۰,۳۲۵		

۲۳-۲ - پرداختنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع
سایر پرداختنی‌ها					
حساب‌های پرداختنی					
۸۱۴,۳۹۹	۱,۴۶۲,۴۸۶	۰	۱,۴۶۲,۴۸۶	۲۳-۲-۱	هزینه‌های پرداختنی
۸۱۴,۳۹۹	۱,۴۶۲,۴۸۶	۰	۱,۴۶۲,۴۸۶		



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

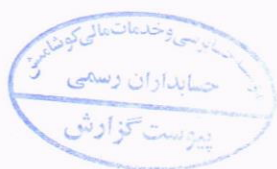
۱-۲۳- حساب‌های پرداختی تجاری به سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات- ریالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۲۵,۶۹۳	۸۵۸,۴۱۹	شرکت صنایع آلیاژ تبریز
۱۸۷,۰۲۴	۴۳۱,۵۰۱	شرکت کانی گستر پویان
۹۴,۳۴۶	۳۷۹,۰۰۳	آلیاژ گستر هامون
۶۳,۹۰۴	۳۶۴,۶۶۵	شرکت معدن کاران نسوز
۵۰,۳۶۹	۲۷۴,۸۳۴	شیمی افزای آداک
۱۱۴,۰۷۵	۲۴۰,۱۲۲	تامین فولاد شهریار
۷۱,۲۷۸	۲۳۵,۸۵۲	شرکت فارس ریزان مواد
۱۰۶,۵۱۳	۲۱۷,۰۲۲	ایلیا گستر تبریز(تامین نیرو)
۲۰,۶۲۴	۱۹۰,۵۳۲	آذرکاست
۱۵۵,۷۱۹	۱۸۰,۴۳۶	شرکت بهین کالای رستا آذر
۲۱۲,۶۲۹	۱۷۰,۵۰۳	مجتمع تولید کربورسیلسیم آبادان
۳۳,۶۱۴	۱۵۶,۰۵۵	نگین ارغوان خاورمیانه
۰	۱۵۴,۷۱۳	دانش صنعت تجارت صدرا
۴,۳۸۳	۱۴۸,۱۴۹	تهیه و تامین قراضه آذربایجان
۷۵,۸۳۷	۱۲۵,۳۸۰	تولیدی معدنی پودرهای خرم صنعت ماندگار
۳۶,۲۴۴	۱۲۱,۲۴۱	گروه توسعه صنعتی آسیا مجد
۱۶,۵۹۰	۱۰۸,۶۳۳	فولاد کاویان سپنتا
۵۹,۳۲۸	۱۰۰,۷۵۷	بهمن حسین پور
۳۲,۲۰۸	۹۷,۲۶۹	صنایع پودر سنگسر
۱۵,۳۷۶	۹۰,۴۲۸	تندیس طلایی رادوین
۰	۸۹,۹۵۴	فولاد آلیاژی هامون
۸	۸۶,۲۸۵	بازرگانی تامین مواد آرمان پوشش آنا
۰	۸۴,۷۱۶	ایستا پل ژرف
۵۶,۷۳۹	۸۴,۲۲۴	محمد فکردار
۸۰,۲۲۸	۸۳,۷۶۳	شرکت خدماتی تلاشگران مهر آور
۰	۷۷,۳۷۳	سنا نواندیش کیان کاوش
۰	۶۹,۴۶۱	ساچمه ریزان کیان شمال
۲۹,۷۱۲	۶۶,۲۴۷	صنایع چوبی میلاد(ناصری)
۰	۶۵,۴۸۲	پولاد سازان ژرفا
۲۰,۹۵,۰۰۷	۲۰,۶۹,۰۸۵	سایر(۵۶۰ قلم)
<b>۳,۹۳۷,۴۴۸</b>	<b>۷,۴۲۲,۱۰۴</b>	

۱-۲۳- حساب‌های پرداختی تجاری ارزی شامل مبلغ ۶۳۶,۱۸۳ یورو، ۱۰۲,۰ دلار، ۳۰,۰۰۰ لیر ترکیه، ۱۱۳ درهم امارات و ۱ یوان

چین می باشد که در یادداشت توضیحی ۳۱ افشا گردیده است.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱-۲۳- اسناد پرداختی به سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۷۴,۱۴۹	۷۴,۷۶۳	اداره امور مالیاتی تبریز- مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۲	۲۲	سایر
<u>۱۷۴,۱۷۱</u>	<u>۷۴,۷۸۵</u>	

۳-۱-۲۳- از مبلغ ۶۴۳,۵۶۴ میلیون ریال مالیات پرداختی، مبلغ ۵۴۲,۳۹۵ میلیون ریال مربوط به مالیات ارزش افزوده سه ماهه چهارم ۱۴۰۴ و مبلغ ۱۰۱,۱۶۹ میلیون ریال مربوط به مالیات حقوق کارکنان می‌باشد.

۴-۱-۲۳- از مبلغ ۲۳۰,۹۶۰ میلیون ریال بیمه‌های پرداختی، مبلغ ۷۲,۶۰۶ میلیون ریال مربوط به حق بیمه اسفند ماه ۱۴۰۴ کارکنان و مابقی مربوط به کسورات بیمه کارکرد پیمانکاران بوده که در زمان اخذ مفاصا حساب تسویه می‌گردد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۰۵,۷۲۳	۴۸۵,۵۲۲		جاری کارکنان
۵۴,۲۱۲	۵۴,۲۱۲	۲۳-۱-۵-۱	فروش حق تقدم های استفاده نشده افزایش سرمایه
۱۳,۶۵۵	۴۶,۸۶۴		اصغر فروتن
۰	۴۰,۱۸۱		بیمه پارسیان (بیمه تکمیلی)
۷,۲۲۲	۳۹,۷۰۳		ویرا ایمن آذر
۲۱,۷۸۷	۳۵,۸۹۳		سینا زارع
۲۱,۰۴۲	۲۸,۴۳۵		میر رسول اسماعیلی دستجردی
۱۳,۸۶۹	۲۷,۹۶۷		اسدالله صدیقی
۱۴,۳۴۷	۲۵,۸۹۹		تراشکاری کامران امینی
۸,۰۶۸	۲۵,۶۱۹		محمد شیرزادی پور
۱۲,۰۵۳	۲۵,۱۱۸		یونس رنجبری خلیجان (تکنو تراش آسیا)
۱۰,۵۹۹	۲۴,۴۶۹		آلفا پنوماتیک
۰	۲۴,۲۵۸		گروه صنعتی داماک ( ناصر رحیم پور )
۰	۲۰,۲۰۲		ایران دوچرخ
۴,۵۱۰	۱۸,۱۳۸		صالح میرزائی
۸,۶۸۴	۱۷,۱۵۶		دقیق صنعت کاردینال
۴,۰۳۵	۱۵,۶۶۲		فروشگاه پاکدل
۰	۱۵,۵۸۵		محمد لطفی
۳,۴۶۰	۱۳,۴۹۰		بلبرینگ شراهی (محمد رضا جبرائی شراهی)
۶۱۴	۱۳,۱۲۱		بیمه پارسیان (عمر و حوادث)
۷,۶۴۴	۱۲,۵۸۹		فروشگاه زنجیر و بلبرینگ محمدی
۳۳۶,۸۶۲	۳۰۲,۶۷۱		سایر (۴۳۵ قلم)
<u>۶۴۸,۳۸۶</u>	<u>۱,۳۱۲,۷۵۴</u>		



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۵-۱- مانده مبلغ حق تقدم های فروش رفته ، 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، به علت عدم شناسایی سهامداران، از طرف شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار به حساب شرکت عودت گردیده است.

۱-۲-۲۳- 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)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۵۱.۷۲۰	۸۱۴.۳۹۹	مانده در ابتدای سال
(۱۵۰.۶۹۲)	(۶۱۲.۰۲۱)	پرداخت شده طی سال
۸۱۳.۳۷۱	۱.۲۶۰.۱۰۸	ذخیره تامین شده طی سال
<b>۸۱۴.۳۹۹</b>	<b>۱.۴۶۲.۴۸۶</b>	مانده در پایان سال

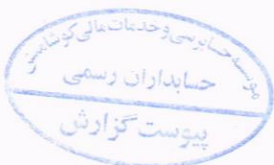
۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱.۰۸۹.۸۲۴	۱.۴۲۵.۶۸۶	مانده در ابتدای سال
(۸۴.۰۰۶)	(۴۷۸.۹۹۳)	پرداخت شده طی سال
۴۱۹.۸۶۸	۶۸۵.۸۱۵	ذخیره تامین شده
<b>۱.۴۲۵.۶۸۶</b>	<b>۱.۶۳۲.۵۰۸</b>	مانده در پایان سال

۲۵- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸۴۸.۱۸۶	۴۸.۶۱۴	مانده در ابتدای سال
۴۸.۶۱۴	۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
۷۹۰.۹۹	۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره‌های قبل
(۹۲۷.۲۸۵)	(۴۸.۶۱۴)	پرداختی طی سال
<b>۴۸.۶۱۴</b>	<b>۰</b>	



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

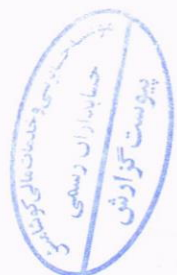
(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر قطعی	.	۵۰۸,۷۶۰	۵۰۸,۷۶۰	۵۰۸,۷۶۰	۴۱۲,۳۵۲	۳,۱۹۸,۳۸۵	۴۵۰,۹۶۵۴	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر قطعی	.	۸۳۰,۸۷۶	۸۳۰,۸۷۶	۸۳۰,۸۷۶	۷۵۱,۷۷۷	۴,۱۷۹,۶۸۶	۵,۲۵۶,۰۲۵	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۴۸,۶۱۴	۴۸,۶۱۴	.	.	۴۸,۶۱۴	۶۵۲,۷۱۷	۷,۳۷۲,۶۲۵	۱۴۰۳
ابرازی	.	.	.	.	.	.	۴,۶۷۹,۷۳۹	۱۴۰۴
	۴۸,۶۱۴							

۲۵-۲-۱ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۲ - برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مالیات ابرازی پس از کسر معافیت‌های قانونی شناسایی و پرداخت گردیده است. لازم به توضیح است مالیات سال مذکور تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۵-۲-۳ - بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹، 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) ذخیره شناسایی نشده است.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

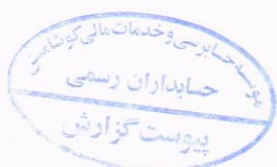
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷,۳۷۲,۶۲۵	۴,۶۷۹,۷۳۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۷,۳۷۲,۶۲۵	۴,۶۷۹,۷۳۹	سود حسابداری قبل از مالیات
۱,۸۴۳,۱۵۶	۱,۱۶۹,۹۳۵	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات :
(۱۳۵,۲۰۵)	(۲۰۲,۰۳۹)	سود حاصل از سرمایه‌گذاریها
(۴۰۶)	(۴۴۳)	سود حاصل از سپرده گذاری ماده ۱۴۵ ق.م.م
(۳۶۱,۷۶۹)	(۹۰۰,۵۷۲)	سود صادرات ماده ۱۴۱ قانون مالیات‌های مستقیم
(۴۹۱)	.	معافیت مالیاتی سه در هزار درآمد مشمول مالیات سهم اتاق بازرگانی
(۱,۱۸۱,۹۸۰)	(۸۷۵,۰۰۰)	معافیت مالیاتی افزایش سرمایه از محل سود انباشته-بند ۱۴ طرح تامین مالی تولید
(۱۲۶)	(۲۱۵)	۲۵ درصد درآمد اجاره ماده ۵۳ قانون مالیات های مستقیم
		اثر بخشودگی های مالیاتی:
(۷۶,۴۳۰)	.	ماده ۱۸۹ قانون مالیات‌های مستقیم
(۳۲,۷۳۴)	.	معافیت مالیاتی بابت حمایت از تولید ( بند بودجه )
(۵,۴۰۲)	.	معافیت شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
۴۸,۶۱۴	(۸۰۸,۳۳۴)	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده سال جاری با نرخ موثر مالیات ۰ درصد ( سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با نرخ موثر ۰,۶۶ درصد)

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳	۱۴۰۴			
مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۴,۴۸۱	۴,۴۸۱	.	۴,۴۸۱	سنوات قبل از ۱۴۰۰
۳,۸۳۰	۳,۸۳۰	.	۳,۸۳۰	سال ۱۴۰۰
۸,۰۸۴	۸,۰۸۳	.	۸,۰۸۳	سال ۱۴۰۱
۳,۲۹۴	۲,۹۵۵	.	۲,۹۵۵	سال ۱۴۰۲
.	۱۱,۴۱۲	.	۱۱,۴۱۲	سال ۱۴۰۳
۱۹,۶۸۸	۳۰,۷۶۱	.	۳۰,۷۶۱	



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲۶۶ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۱۰ ریال به ازای هر سهم می باشد و گردش حساب سود سهام شرکت بشرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۳,۵۴۵	۱۹,۶۸۸	سود سهام پرداختنی اول سال
۱,۳۲۹,۳۰۰	۳,۱۷۳,۳۸۰	سود سهام مصوب
(۲۹۹,۱۴۳)	(۶۴۶,۱۰۸)	پرداختی طی سال
(۱۰,۵۴۰,۰۱۴)	(۲,۵۱۶,۱۹۹)	انتقال به حسابهای فی مابین
<u>۱۹,۶۸۸</u>	<u>۳۰,۷۶۱</u>	

۲۶-۲- سود سهام پرداختنی سالهای قبل از ۱۴۰۳، 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.

۲۶-۳- سود سهام سال ۱۴۰۳ با توجه به برنامه زمانبندی ارائه شده، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۹ از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به حساب سهامداران پرداخت گردیده است.

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
جاری	جاری	تسهیلات دریافتی
<u>۱,۴۸۹,۳۷۴</u>	<u>۸۹۳,۶۵۳</u>	

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

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریالی	ریالی	بانک‌ها- بانک تجارت
۱,۵۷۸,۵۴۶	۹۵۲,۱۳۸	
(۸۹,۱۷۲)	(۵۸,۴۸۴)	سود و کارمزد سال‌های آتی
<u>۱,۴۸۹,۳۷۴</u>	<u>۸۹۳,۶۵۳</u>	حصه جاری

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸۷۸,۵۵۸	.	۱۵ تا ۲۰ درصد
۶۱۰,۸۱۶	۸۹۳,۶۵۳	۲۰ تا ۲۵ درصد
<u>۱,۴۸۹,۳۷۴</u>	<u>۸۹۳,۶۵۳</u>	

۲۷-۱-۲-۱ - سود و کارمزد تحقق یافته تسهیلات طی سال به مبلغ ۱۵۱,۳۴۵ 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)		
۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵
<u>۸۹۳,۶۵۳</u>		
<u>۸۹۳,۶۵۳</u>		

۲۷-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
<u>۱,۴۸۹,۳۷۴</u>	<u>۸۹۳,۶۵۳</u>	قرارداد لازم الاجرا
<u>۱,۴۸۹,۳۷۴</u>	<u>۸۹۳,۶۵۳</u>	

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		
۱,۱۹۴,۳۶۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	
۲,۶۹۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی	
۲۵۱,۵۲۱	سود و کارمزد و جرائم	
(۲,۳۹۴,۹۹۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل	
(۲۵۱,۵۲۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود	
<u>۱,۴۸۹,۳۷۴</u>	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی	
۱۵۱,۳۴۵	سود و کارمزد و جرائم	
(۱,۶۰۶,۲۲۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل	
(۱۴۰,۸۳۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود	
<u>۸۹۳,۶۵۳</u>	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷,۲۴۴,۹۱۲	۴,۶۷۹,۷۳۹	سود خالص
		تعدیلات:
۱۲۷,۷۱۲	.	هزینه مالیات بر درآمد
۲۵۱,۵۲۱	۱۵۱,۳۴۵	هزینه‌های مالی
(۵۶,۷۵۱)	(۲۷,۴۷۴)	(سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۵۳۷,۵۳۰)	(۸۰۲,۹۶۹)	(سود) ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۳۳۵,۸۶۲	۲۰۶,۸۲۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۸۲,۵۵۲	۶۶۸,۹۵۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۷۴,۸۸۷	۱۳۹,۲۷۵	کنارگذاری دارایی‌های ثابت
(۳,۲۸۹)	(۵,۱۸۶)	(سود) سهام
(۱۱,۲۸۰)	(۱,۷۷۰)	(سود) حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۳۴,۵۱۳)	(۴۷,۴۷۰)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۶۲۹,۱۷۱	۲۸۱,۵۲۵	
۱۵,۸۱۸	۱۵۵,۳۶۳	کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۳,۵۲۵,۸۷۲)	۴۹۷,۲۷۸	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴,۴۳۰,۹۴۳)	(۶,۴۱۸,۳۸۷)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۲,۷۱۰,۱۸۶	۶,۲۳۹,۶۸۴	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۲۸۵,۰۷۹)	.	(کاهش) بدهی‌های ناشی از قراردادهای
۲,۳۵۸,۱۹۴	۵,۴۳۵,۲۰۲	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
.	۱۳۰,۳۹۴	تحویل هفت دستگاه کامیون آرنا پلاس در قبال بخشی از مطالبات
.	۵۳,۶۶۴	تحویل دو دستگاه دیزل ژنراتور در قبال بخشی از مطالبات
	۲۶۲,۵۰۰	تحویل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت در قبال بخشی از مطالبات
.	۴۴۶,۵۵۸	

## شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

##### ۳۰-۱- مدیریت سرمایه

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

##### ۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۸,۹۲۴,۴۵۱	۱۴,۷۳۷,۶۹۵	جمع بدهی‌ها
(۹۰۷,۹۱۷)	(۵۷۷,۵۷۲)	موجودی نقد
۸,۰۱۶,۵۳۴	۱۴,۱۶۰,۱۲۳	خالص بدهی‌ها
۱۹,۹۱۵,۴۷۰	۲۱,۴۲۱,۸۲۸	حقوق مالکانه
۴۰٪	۶۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### ۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت 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.

##### ۳۰-۳- 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.

## شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۳۰-۴- 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 ۳۰ ارائه شده است.

#### ۳۰-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای 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 ارقام 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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۰۶۴,۵۳۶	۲,۲۵۷,۹۴۶	سود یا زیان
۱,۰۴۶,۰۹۶	۲,۲۵۷,۹۴۶	حقوق مالکانه

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

#### ۳۰-۵- 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. دریافتی‌های 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 دریافتی انجام می‌شود.

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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)

کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده	میزان کل مطالبات	نام مشتری
.	.	۱,۱۳۰,۵۵۴	شرکت مالیبل سایپا (چدن چکش خوار ایران)
.	.	۷۵۷,۴۳۷	تضامنی همین پایمرد و شرکاء(صرافی استانبول)
.	.	۴۴۹,۶۵۸	شرکت طراحی مهندسی وتامین قطعات ایران خودرو -ساپکو
.	.	۲۳۷,۲۵۴	چرخشگر
.	.	۱۰۳,۲۰۷	شرکت تولیدی گیربکس واکسل سایپا - مگاموتور
.	.	۹۶,۱۶۵	ایدم
.	.	۵۳,۷۶۷	شرکت تولید محور خودرو(ومکو)
(۲۸,۱۳۶)	.	۲۳۴,۱۸۷	سایر
(۲۸,۱۳۶)	.	۳,۰۶۲,۲۲۹	جمع

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)

جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۴
۸,۴۵۰,۰۶۷	۲,۶۴۵,۰۹۲	۵,۸۰۴,۹۷۵	.	پرداختی‌های تجاری
۲,۲۶۸,۲۲۰	۴۵۷,۲۰۱	۱,۸۱۱,۰۱۹	.	سایر پرداختی‌ها
۸۹۳,۶۵۳	۵۲۹,۴۸۴	۳۶۴,۱۷۰	.	تسهیلات مالی
۳۰,۷۶۱	.	۱۱,۴۱۲	۱۹,۳۴۹	سود سهام پرداختی
۱۱,۶۴۲,۷۰۱	۳,۶۳۱,۷۷۷	۷,۹۹۱,۵۷۵	۱۹,۳۴۹	جمع

۳۰-۷- ریسک سیستماتیک جنگ

این مخاطره به عنوان یکی از ریسک‌های غیر قابل کنترل و برون سازمانی است. از مهم ترین این دسته در حال حاضر ریسک جنگ آمریکایی و صهیونی علیه کشور ایران است که بر فعالیت و کسب و کارها تاثیر دارد که در این رابطه می توان به مواردی همچون ناتوانی مشتریان در تسویه بدهی‌ها و کاهش تقاضای بازار اشاره کرد که به صورت غیر مستقیم می تواند باعث تشدید دیگر ریسک ها از جمله ریسک اعتباری، نقد شوندگی، ریسک بازار و نرخ ارز شود.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- وضعیت ارزی

درهم	لیر ترکیه	یوان چین	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۰	۳۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۶	۵۰,۵۸۲	۸,۱۷۲	۲۰ موجودی نقد
۰	۰	۰	۳,۴۴۲,۱۷۹	۸۲,۸۹۳	۱۶ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۰	۳۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۶	۳,۴۹۲,۷۶۱	۹۱,۰۶۵	جمع دارایی‌های پولی ارزی
(۱۱۳)	(۳۰,۰۰۰)	(۱)	(۶۳۶,۱۸۳)	(۱۰۲)	۲۳ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۱۱۳)	(۳۰,۰۰۰)	(۱)	(۶۳۶,۱۸۳)	(۱۰۲)	جمع بدهی‌های پولی ارزی
(۱۱۳)	۰	۱۰,۳۲۵	۲,۸۵۶,۵۷۸	۹۰,۹۶۳	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی
۰	۳۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۶	۳,۰۳۹,۹۰۳	۱,۴۱۱	خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۴۲)	۰	۲,۰۴۵	۴,۱۰۴,۶۹۳	۱۲۸,۹۹۶	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)
۰	۵۷۴	۱,۰۰۰	۲,۲۶۳,۸۶۱	۹۸۸	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (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:

یورو	دلار	
۷,۴۷۸,۶۸۸	۱۱۵,۹۸۷	فروش و ارائه خدمات
۴,۶۶۹,۴۸۴	۰	خرید مواد اولیه، قطعات
۱,۶۳۲,۴۳۵	۰	پیش پرداخت سرمایه‌ای و ماشین آلات

۳۱-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: یورو

۱۴۰۳			۱۴۰۴			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
۰	۰	۰	۳,۰۳۸,۰۰۰	۳,۶۹۲,۰۰۰	۶,۷۳۰,۰۰۰	واردات- ماشین آلات خط تولید

۳۱-۳- نحوه رفع تعهد ارزی

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

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	فروش کالا	فروش خدمات	خرید دارایی ثابت	فروش دارایی ثابت	خرید خدمات	فروش متفرقه
شرکت تراکتورسازی ایران	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره مشترک	بلی	(۱,۳۹۲,۳۳۸)	۰	۰	۰	(۲۵,۶۳۸)	۲۷,۵۵۰	(۳۱۲)	۱,۰۵۹
	جمع		(۱,۳۹۲,۳۳۸)	۰	۰	۰	(۲۵,۶۳۸)	۲۷,۵۵۰	(۳۱۲)	۱,۰۵۹
شرکت مهندسی تامین قطعات تراکتورسازی ایران	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۰	۳۱,۴۱۸,۹۲۷	۷۲,۶۲۶	۰	۰	۰	۰	۱۸,۴۰۰
شرکت موتورسازان تراکتور سازی ایران	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	بلی	(۳۷۳,۸۷۲)	۱۰,۶۳۶,۵۴۹	۳۳,۱۴۹	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت توسعه صنعتی تراکتورسازی ایران	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی	(۲۸۴,۳۷۰)	۱,۷۱۹,۶۴۱	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۶۹,۸۰۲)	۰
شرکت تراکتورسازی ارومیه	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی	(۱,۷۵۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت پارگانی و خدمات پس از فروش تراکتورسازی (ت.ک)	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی	(۱۹۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت ادوات کشاورزی تراکتور سازی	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی	(۲,۴۹۸)	۲,۶۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت خودروسازان دیزلی آذربایجان	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی	(۶,۲۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع		(۶۶۸,۹۸۰)	۴۳,۷۷۷,۷۳۵	۱۰۵,۷۷۶	۰	۰	۰	(۳,۴۶۹,۸۰۲)	۱۸,۴۰۰
	جمع کل		(۲۰,۶۱۳,۶۱۸)	۴۳,۷۷۷,۷۳۵	۱۰۵,۷۷۶	۰	(۲۵,۶۳۸)	۲۷,۵۵۰	(۳,۴۷۰,۰۱۴)	۱۹,۴۵۹

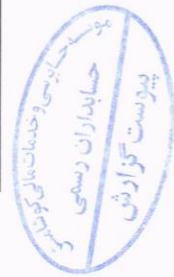
۵-۲

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:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	اسناد دریافتی تجاری	۱۴۰۴	
				طلب	بدهی
شرکت تراکتورسازی ایران		۳,۶۳۳,۴۹۴	۱۸,۶۹۰	۳,۶۵۲,۱۸۴	۰
جمع کل		۳,۶۳۳,۴۹۴	۱۸,۶۹۰	۳,۶۵۲,۱۸۴	۰

۳۲-۴- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ شناسایی نشده است.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۳۳-۱-۱- تعهدات سرمایه‌ای ارزی مربوط به خرید ماشین آلات پروژه های مدار ماسه و احیای ماسه جمعا به مبلغ ۲,۱۷۲,۱۷۶ میلیون ریال می‌باشد. (یادداشت ۲-۳۱)

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۵۶,۹۸۲	۳۵۶,۹۸۲	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو - ساپکو
۱۷۴,۲۰۰	۱۷۲,۴۰۰	شرکت تراکتورسازی ایران
۴۰,۱۷۰	۳۹,۷۲۰	تعاونی خاص کارکنان سازمان منطقه آزاد ارس
.	۳۸,۱۳۱	اسپاد دریا پایا
.	۱۰,۰۰۰	فروهر دریای پارس
۶,۴۸۱	۶,۴۸۱	شرکت تولیدی گیربکس و آکسل سایپا - مگاموتور
.	۴,۴۱۹	نمایندگی کشتیرانی عالی نیلی
۲,۹۲۱	۲,۹۲۱	گمرک بندرعباس
۱,۹۲۷	۱,۹۲۷	چرخشگر
۹۴۱	۹۴۱	گمرک سهلان
۹۲۰	۹۲۰	نصیرماشین
۸۰۰	۸۰۰	شرکت زامیاد
۵۶۷	۵۶۷	پارس یدک (دسکو)
۵۵۷	۵۵۷	شرکت فخر اعلاء تبریز
۵۵۵	۵۵۵	بنیان دیزل
۵۰۰	۵۰۰	پارس خودرو
۲۰۲,۱۲۱	۴۷,۲۸۹	سایر
<b>۷۸۹,۶۴۲</b>	<b>۶۸۵,۱۱۰</b>	

۳-۳۳- بدهی‌های احتمالی

۳-۳۳-۱- 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.

۳-۳۳-۲- عملکرد شرکت از طرف سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۸۳ مورد حسابرسی بیمه قرار گرفته و تسویه شده است و عملکرد سال‌های ۱۳۸۴ تاکنون مورد رسیدگی سازمان مزبور قرار نگرفته است. لازم به ذکر است طبق قوانین و دستورالعمل‌های فعلی، سازمان تامین اجتماعی صرفا حسابرسی سال آخر عملیات را انجام می‌دهد و رسیدگی به مابقی سال‌ها منوط به حصول شرایط خاص شده است.

۳-۳۳-۳- 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.

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳-۴- سایر بدهی‌های احتمالی بابت مالیات عملکرد، مالیات و عوارض ارزش افزوده، مالیات تکلیفی و مالیات حقوق سال ۱۴۰۳ می‌باشد که پس از رسیدگی مشخص خواهد شد.

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 ۴۶۷،۹۷۴ میلیون ریال (مبلغ ۳۰ ریال برای هر سهم) است.

