

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 اسفندماه ۱۴۰۱

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 اسفندماه ۱۴۰۱

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۴۲-۶	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

### گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت ریخته گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

#### اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت ریخته گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت ریخته گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبنای اظهار نظر

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

#### مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل صفحه بعد به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی می شود تعیین شده اند.

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
عملکرد ارزش حاصل از صادرات در سال مورد گزارش شرکت جمعاً مبلغ ۱۲ میلیون یورو بابت صادرات دریافت نموده است.	روش های حسابرسی برای مصرف ارزش حاصل از صادرات موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست.
به دلیل شرایط حاکم بر روابط بین الملل، خرید مواد اولیه و دریافت ارزش، خارج از سیستم معمول بانکی انجام شده است.	- طراحی و اجرای کنترل های داخلی مربوط به نحوه خرید مواد اولیه و فروش ارزش حاصل از صادرات و اثربخشی کارکرد این کنترلها آزمون شده است.
از مبلغ فوق، ۹/۸ میلیون یورو صرف خرید مواد اولیه از خارج از کشور و مبلغ ۲/۲ میلیون یورو از طریق سامانه جامع تجارت، فروش به صرافانی صورت گرفته است.	- طبق استعلام اخذ شده از سامانه جامع تجارت شرکت تعهدات ارزی خود را به صورت ۱۰۰ درصد انجام داده است.
	- برای خرید مواد اولیه مدارک و مستندات خرید و برای فروش ارزش مدارک مربوط به نرخهای اعلامی توسط صرافانی ها و انتخاب بیشترین نرخ آزمون شده است.
	- برای خرید مبلغ ۹/۸ میلیون یورو مواد اولیه، مدارک خرید از جمله صورتحساب، مستندات حمل، پروانه گمرکی و رسید دریافت وجه توسط فروشنده و برای فروش ۲/۲ میلیون یورو به صرافانی، صورتحساب بانک بابت واریز مبلغ ریال به حساب شرکت و همچنین نرخ فروش ارزش با نرخ بازار سامانه های سنا و نیما کنترل شده است.

#### سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

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

#### مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

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



مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

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

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی 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 حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

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

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر وظایف بازرس قانونی

۷- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۵ خردادماه ۱۴۰۱ صاحبان محترم سهام، در خصوص قطعی نمودن بخشی از نرخ های خرید و خدمات انجام شده و تعیین تکلیف تضمین تسهیلات شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران به نتیجه نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده فوق مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، میسر نبوده است. لیکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۳ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل حاکمیت شرکتهای ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار	
ماده (۲۸)	عدم تملک سهام شرکت اصلی به صورت مستقیم و یا غیرمستقیم توسط شرکتهای فرعی و واگذاری آن ظرف مدت یکسال از تاریخ تصویب دستورالعمل (در خصوص مالکیت ۱۷۷۷ سهم شرکت تراکتورسازی ایران توسط شرکت مورد گزارش).
ماده (۳۷)	افشای کامل اطلاعات بااهمیت مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری و گزارش فعالیت.
دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران	
بند ۱۰ ماده (۲)	آخرین اساسنامه ثبت شده ناشر منطبق با اساسنامه نمونه شرکتهای سهام عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (در خصوص مواد ۱۸، ۱۹ و ۲۸ اساسنامه).

۱۱- در اجرای ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتهای به اطلاع می رساند بر اساس اطلاعات ارائه شده توسط شرکت، طی سال مالی مورد گزارش پرداختی بابت کمک های عام المنفعه مسئولیت های اجتماعی صورت نگرفته است.

۱۲- در اجرای ابلاغیه چک لیست های کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان محترم بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور تکمیل و مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در این خصوص به استثنای عدم ارزیابی ریسک های ناشی از فعالیتهای شرکت، به موارد دیگری که حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی باشد، برخورد نشده است.

۱۳- در راستای اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های مصوب ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی مبارزه با پولشویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن توجه به عدم استقرار برخی سامانه های مقرر و عدم امکان کنترل اجرای برخی مفاد مربوطه، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد ننموده است.

۷ خرداد ماه ۱۴۰۲

آزموده کاران  
حسابداران رسمی

مسعود بختیاری

۸۰۰۱۱۹

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴





شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران سهامی عام.

**Iran Tractor Foundry Co.**

تاریخ

شماره

پوسته

شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۶-۴۲

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان‌های نقدی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۷/۰۲/۱۴۰۲ 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 خدمات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی خاص) شهرام قبادیان

عضو هیات مدیره

شرکت خودروسازان دیزلی آذربایجان (سهامی خاص) عادل یعقوبی

عضو هیات مدیره

شرکت مبین صنعت هرمس (سهامی خاص) کریم عاقل وند یامی



• کارخانه: تبریز - جاده سفیرود - مجمع تراکتورسازی ایران - تلفن: ۰۴۱ - ۳۴۶۴۵۹۳۰ - فاکس: ۳۴۶۴۵۸۲۴ - ۳۴۶۴۵۸۵۳ - ۳۴۶۴۵۸۵۴  
• دفتر تهران: کپلومتر ۱/۵ جاده مخصوص گرج - روبروی شهاب خودرو - خیابان نخ زرن - درب جنوبی - تلفن: ۴۴۵۳۹۰۳۳ و ۴۴۵۳۹۰۸۶ - فاکس: ۴۴۵۳۹۰۳۱



Factory: Sardroud Road, TABRIZ, IRAN Tel: +98 (41) 34245930-6 Fax: +98 (41) 34245853 - 34245824  
Tehran office: Nakh-e-Zarin St., across from Shabab Khadro, 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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

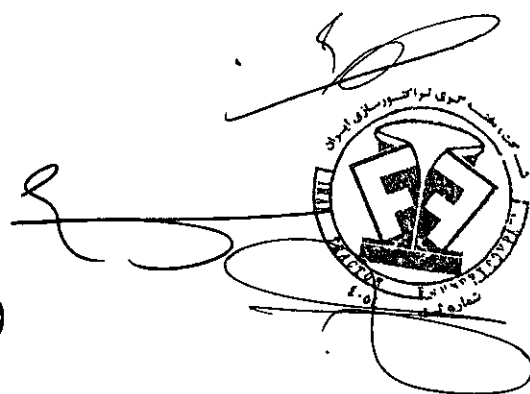
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱۳,۶۹۱,۲۸۱	۲۴,۶۴۵,۹۴۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۱,۳۱۹,۲۷۰)	(۱۹,۷۸۵,۱۷۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۳۷۲,۰۱۱	۴,۸۶۰,۷۶۶		سود ناخالص
(۱,۰۹۳,۲۸۶)	(۱,۳۵۹,۶۷۱)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۹۱,۷۰۲	۹۶۶,۵۶۵	۸	سایر درآمدها
(۸۷,۱۶۵)	(۸۳,۴۴۵)	۹	سایر هزینه‌ها
۱,۲۸۳,۲۶۲	۴,۳۸۴,۲۱۵		سود عملیاتی
(۴۸,۲۰۲)	(۱۵,۶۴۱)	۱۰	هزینه‌های مالی
۲۱۵,۵۳۴	۱۴۱,۰۸۰	۱۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱,۴۵۰,۵۹۴	۴,۵۰۹,۶۵۴		سود قبل از مالیات
(۹۲,۸۸۶)	(۵۱۰,۸۸۶)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۳۵۷,۷۰۸	۳,۹۹۸,۷۶۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۶۶۳	۲,۱۳۷		عملیاتی (ریال)
۸۱	۵۳		غیرعملیاتی (ریال)
۷۴۴	۲,۱۹۰	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature and scribbles.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

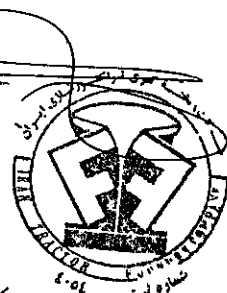
(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۹۳۳,۰۵۰	۱,۴۲۵,۰۹۵	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۲۳۹	۱۹۴	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۳۲۰	۳۲۰	۱۵ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۷,۴۸۹	۱۸,۰۸۵	۱۶ دریافتی‌های بلندمدت
<b>۹۴۱,۰۹۸</b>	<b>۱,۴۴۳,۶۹۴</b>	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۵۳۸,۶۲۷	۲,۰۲۹,۶۴۷	۱۷ پیش‌پرداخت‌ها
۲,۲۴۹,۱۰۴	۴۶۱۰,۳۰۷	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱,۵۰۶,۴۲۱	۳,۰۳۵,۳۵۹	۱۶ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱,۳۲۲	۱,۳۳۰	۱۹ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۸۰۳,۴۳۰	۱,۸۲۵,۹۴۸	۲۰ موجودی نقد
<b>۵,۰۹۸,۹۰۴</b>	<b>۱۱,۵۰۲,۵۹۱</b>	جمع دارایی‌های جاری
<b>۶,۰۴۰,۰۰۲</b>	<b>۱۲,۹۴۶,۲۸۵</b>	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱,۸۲۶,۰۰۰	۱,۸۲۶,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۱۲۴,۱۸۵	۱۸۲,۶۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۱,۳۳۰,۲۴۵	۴,۳۵۷,۵۹۸	سود انباشته
<b>۳,۲۸۰,۴۳۰</b>	<b>۶,۳۶۶,۱۹۸</b>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۷۷,۶۵۷	۱۳۵,۰۴۴	۲۳ پرداختی‌های بلندمدت
۵۰۳,۵۸۰	۸۵۳,۸۰۰	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۵۸۱,۲۳۷</b>	<b>۹۸۸,۸۴۴</b>	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۱,۲۰۳,۶۸۵	۱,۹۲۰,۳۹۹	۲۳ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۹۲,۸۸۶	۴۱۲,۳۵۲	۲۵ مالیات پرداختی
۲۶,۲۴۸	۹,۹۴۶	۲۶ سود سهام پرداختی
۳۱۰,۲۲۰	.	۲۷ تسهیلات مالی
۵۴۵,۲۹۶	۳,۲۴۸,۵۴۶	۲۸ پیش دریافت‌ها
<b>۲,۱۷۸,۳۳۵</b>	<b>۵,۵۹۱,۲۴۳</b>	جمع بدهی‌های جاری
<b>۲,۷۵۹,۵۷۲</b>	<b>۶,۵۸۰,۰۸۷</b>	جمع بدهی‌ها
<b>۶,۰۴۰,۰۰۲</b>	<b>۱۲,۹۴۶,۲۸۵</b>	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در		سرمایه	
			جریان			
۲,۱۲۶,۱۸۵	۱,۱۷۲,۵۴۲	۵۶,۳۰۰	۲۳۴,۳۴۳	۵۶۳,۰۰۰		مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱,۳۵۷,۷۰۸	۱,۳۵۷,۷۰۸	.	.	.		سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰
(۲۱۹,۱۲۰)	(۲۱۹,۱۲۰)	.	.	.		سود سهام مصوب
.	(۹۱۳,۰۰۰)	.	.	۹۱۳,۰۰۰		افزایش سرمایه از محل سود انباشته
.	.	.	(۲۳۴,۳۴۳)	۲۳۴,۳۴۳		افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی
۱۵,۶۵۷	.	.	.	۱۵,۶۵۷		افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
.	(۶۷,۸۸۵)	۶۷,۸۸۵	.	.		تخصیص به اندوخته قانونی
۳,۲۸۰,۴۳۰	۱,۳۳۰,۲۴۵	۱۲۴,۱۸۵	.	۱,۸۲۶,۰۰۰		مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

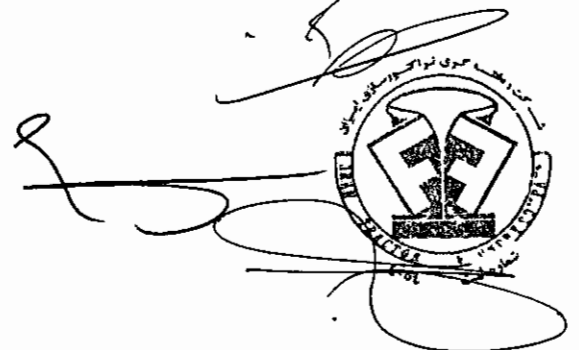
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

۳,۹۹۸,۷۶۸	۳,۹۹۸,۷۶۸	.	.	.		سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱
(۹۱۳,۰۰۰)	(۹۱۳,۰۰۰)	.	.	.		سود سهام مصوب
.	(۵۸,۴۱۵)	۵۸,۴۱۵	.	.		تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۳۶۶,۱۹۸	۴,۳۵۷,۵۹۸	۱۸۲,۶۰۰	.	۱,۸۲۶,۰۰۰		مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature and stamp area.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

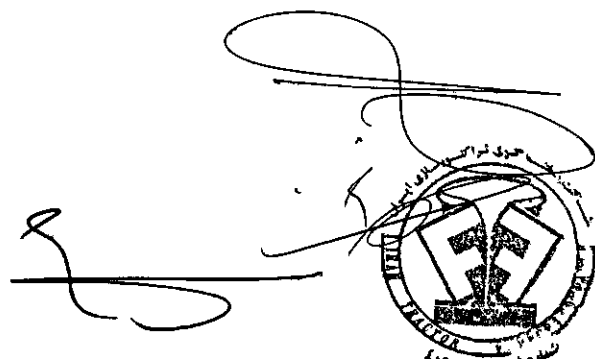
(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۹۷۹.۹۸۶	۳.۱۳۰.۷۲۷	۳۰ نقد حاصل از عملیات
.	(۱۹۱.۴۲۱)	۲۵-۱ پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۷۹.۹۸۶	۲.۹۳۹.۳۰۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۶۴۱.۹۶۲)	(۶۸۵.۶۳۰)	۱۳ پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۲۳۳	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
.	(۷)	۱۹ پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۶۰۳	۴۲۵	۱۱ دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۸.۵۱۹	۲.۷۵۲	۱۱ دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۶۳۲.۶۰۷)	(۶۸۲.۴۶۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۴۷.۳۷۹	۲.۲۵۶.۸۴۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های مالی
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۱۵.۶۵۷	.	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۸۴۶.۰۰۰	.	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵۳۶.۳۹۴)	(۳۰۹.۶۰۶)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۷.۵۸۸)	(۱۶.۲۵۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۱۰.۶۲۶)	(۹۲۹.۳۰۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۶۷.۰۴۹	(۱.۲۵۵.۱۶۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۴۱۴.۴۲۸	۱.۰۰۱.۶۸۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۹۰.۰۷۸	۸۰۳.۴۳۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۱۰۰.۷۶)	۲۰.۸۳۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۰۳.۴۳۰	۱.۸۲۵.۹۴۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature and date '۵'.



## شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### 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 در مورخ ۱۳۷۶/۰۷/۳۰ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده 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:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۲۱	۱۶	کارکنان رسمی
۷۲۶	۷۸۵	کارکنان قراردادی
۷۴۷	۸۰۱	

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان قراردادی عمدتاً بابت افزایش کارکنان تامین نیروی پیمانکاری می باشد.

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

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ تحت عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که در سال ۱۴۰۰ مصوب شده و از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم‌الاجرا است و آثار بااهمیتی بر صورت‌های مالی مورد گزارش نداشته است.

#### 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.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

## شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

### ۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

### ۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلایل استفاده از نرخ
دریافتی‌های ارزی	یورو	۳۸۸،۵۷۱	طبق مقررات بانک مرکزی
پرداختی‌های ارزی	یورو	۳۹۲،۱۰۰	طبق مقررات بانک مرکزی
موجودی نزد بانک‌های ارزی	یورو	۴۲۶،۷۹۰	طبق مقررات بانک مرکزی
موجودی‌های صندوق	یورو	۴۲۶،۷۹۰	طبق مقررات بانک مرکزی
موجودی‌های صندوق	دلار	۳۹۸،۳۸۲	طبق مقررات بانک مرکزی

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

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

ب- تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و درمقابل بدهی 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.

### 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.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۵-۳-۱- 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.

۵-۳-۲- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۲٪ و ۱۵٪ - ۸ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاث 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

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

۶-۳- دارایی‌های نامشهود

۶-۳-۱- 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.

۶-۳-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم‌افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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.

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.



## شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۳-۷-۴- 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.

۳-۷-۵- 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/ گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

#### روش مورد استفاده

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

### ۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای 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 ۱۴۰۱

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌ال معامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های 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	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.

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

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



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 میزان فروش و بررسی نتایج سال‌های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان هیچ‌گونه ذخیره تضمین محصولات برآورد نکرده است.

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
				فروش خالص داخلی
۱۰,۴۷۸,۵۲۴	۴۱,۳۹۳	۲۰,۸۳۴,۵۵۵	۵۴,۰۴۵	قطعات ریخته چدنی
				صادراتی
۳,۲۷۳,۹۶۳	۱۱,۱۴۴	۳,۸۹۴,۱۲۴	۹,۶۱۸	قطعات ریخته چدنی
۱۳,۷۵۲,۴۸۷	۵۲,۵۳۷	۲۴,۷۲۸,۶۷۹	۶۳,۶۶۳	فروش ناخالص
(۶۱,۲۰۶)	(۲۷۱)	(۸۲,۷۳۸)	(۲۶۶)	برگشت از فروش
۱۳,۶۹۱,۲۸۱	۵۲,۲۶۶	۲۴,۶۴۵,۹۴۱	۶۳,۳۹۷	فروش خالص

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		یادداشت	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی		
۷۰	۹,۵۶۴,۲۰۲	۷۷	۱۸,۹۸۴,۰۶۴	۳۳-۱	اشخاص وابسته
۳۰	۴,۱۲۷,۰۷۹	۲۳	۵,۶۶۱,۸۷۷		سایر اشخاص
۱۰۰	۱۳,۶۹۱,۲۸۱	۱۰۰	۲۴,۶۴۵,۹۴۱		

۵-۲- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی			
۱۷,۳۲	۱۹,۷۲	۴,۸۶۰,۷۶۶	(۱۹,۷۸۵,۱۷۵)	۲۴,۶۴۵,۹۴۱

قطعات ریخته چدنی



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۸,۵۸۹,۱۳۲	۱۲,۹۴۲,۶۳۱		مواد مستقیم
۱,۴۱۲,۰۷۸	۲,۸۲۶,۶۲۶	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۶۱۳,۳۶۱	۱,۱۰۰,۹۸۵	۶-۲	دستمزد غیرمستقیم
۱۲۴,۸۷۳	۵۳۱,۲۰۰		مواد غیرمستقیم
۸۳,۰۹۰	۱۵۵,۰۵۷		استهلاک
۳۲۲,۰۳۴	۴۳۵,۹۳۲		آب، برق و بخار
۳۶۸,۳۰۹	۷۰۰,۴۳۰		خرید خدمات
۴۲۲,۸۴۹	۷۴۳,۲۷۷		لوازم یدکی
۱۲۰,۴۷۳	۲۲۶,۳۸۷		تعمیر و نگهداری
۲۷,۷۷۳	۸۴,۲۸۳		بسته‌بندی
۱۰۷,۰۶۱	۲۸۹,۵۷۱		سایر
۱۲,۱۹۱,۰۳۳	۲۰,۰۳۶,۳۷۹		
(۶۱,۵۵۳)	(۸۲,۶۶۶)		هزینه‌های جذب نشده
۱۲,۱۲۹,۴۸۰	۱۹,۹۵۳,۷۱۳		جمع هزینه‌های ساخت
(۲۸,۶۰۸)	(۳۰,۹۹۹)		کاهش (افزایش) قطعات در جریان ساخت
.	(۱,۱۱۴,۲۲۲)		کاهش (افزایش) کالاهای در جریان ساخت
۱۲,۱۰۰,۸۷۲	۱۸,۸۳۶,۳۹۲		بهای تمام شده ساخت
۲۲۳,۶۸۳	۱,۲۸۳,۵۶۰	۶-۴	خرید قطعات ریخته طی سال
(۶۶۱,۹۶۸)	۴۰۳,۲۴۰		کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۳,۴۲۴)	(۱۷,۹۸۳)		بهای تمام شده مصارف داخلی
(۳۳۹,۸۹۳)	(۷۲۰,۰۳۴)	۶-۵	بهای تمام شده تولیدات کارگاه‌های فرعی
۱۱,۳۱۹,۲۷۰	۱۹,۷۸۵,۱۷۵		



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۶- در سال مورد گزارش معادل ۱۶,۰۹۴,۷۵۶ میلیون ریال (سال قبل ۹,۸۹۷,۰۹۱ 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:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		نوع خرید	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۲۷,۱	۲,۶۷۹,۴۰۹	۲۶,۳	۴,۲۳۲,۳۷۰	داخلی	آهن قراضه خاکستری پرس شده
۲۴,۶	۲,۴۳۶,۹۲۲	۱۷,۲	۲,۷۶۵,۴۹۰	داخلی	آهن قراضه داکتیل پرس شده
۱۲,۶	۱,۲۵۱,۹۰۸	۱۵,۲	۲,۴۴۱,۰۳۰	داخلی	چدن شمش خاکستری و داکتیل
۳,۴	۳۳۹,۰۸۱	۵,۱	۸۲۳,۰۲۰	داخلی و خارجی	پترول کک پر و کم گوگرد
۲,۷	۲۶۵,۴۵۹	۳,۵	۵۷۰,۹۵۲	داخلی	فروکربن کم گوگرد و پرگوگرد
۳,۰	۲۹۵,۲۹۲	۳,۵	۵۵۶,۱۲۶	داخلی	فرو سیلیس (درجه ۱)
۳,۹	۳۸۵,۴۷۲	۳,۴	۵۴۳,۴۹۰	داخلی	آهن براده
۲,۳	۲۳۱,۶۶۳	۲,۳	۳۷۴,۵۷۲	خارجی	سیم دستگاه کوردوایر
۲,۱	۲۰۷,۹۷۱	۲,۳	۳۷۱,۰۴۷	داخلی	ماسه ماهیچه خشک
۲,۸	۲۷۲,۲۳۶	۲,۱	۳۴۵,۹۵۱	داخلی	مس
۰,۹	۹۳,۲۵۴	۱,۳	۲۰۱,۲۶۴	خارجی	رنگ لاست فوم
۰,۴	۳۹,۷۶۹	۱,۱	۱۷۰,۹۳۸	داخلی	ماسه قالب‌گیری
۱,۱	۱۱۲,۱۷۶	۱,۰	۱۶۲,۷۲۰	داخلی	ساجمه فولادی پرکربن و کم کربن
۰,۴	۴۳,۴۶۹	۱,۰	۱۵۶,۴۵۷	داخلی و خارجی	ماسه کرومیتی
۰,۸	۸۱,۲۰۴	۰,۹	۱۵۲,۰۱۱	داخلی و خارجی	سنگ سمباده کف ساب
۰,۷	۶۴,۳۹۳	۰,۹	۱۵۰,۰۲۳	خارجی	گاز کاتالیست
۱,۱	۱۰۹,۸۱۲	۰,۹	۱۴۸,۷۸۴	خارجی	رزین پارت ۲
۰,۹	۸۷,۱۹۸	۰,۸	۱۲۹,۶۳۳	خارجی	فرومنکنز
۰,۶	۶۳,۳۰۷	۰,۷	۱۱۳,۵۴۶	داخلی	پودر ذغال
۰,۷	۷۳,۰۸۳	۰,۷	۱۱۰,۰۵۲	خارجی	رزین پارت ۱
۰,۵	۵۰,۵۸۴	۰,۷	۱۰۶,۰۰۷	داخلی	بنتونیت ایرانی
۰,۶	۵۸,۲۸۹	۰,۶	۱۰۳,۷۱۱	داخلی	سیمان نسوز
۱,۰	۱۰۱,۷۵۱	۰,۶	۹۷,۵۷۰	خارجی	فوم کوپلیمر
۰,۳	۲۷,۱۱۴	۰,۶	۹۲,۶۱۳	خارجی	جوانه زا
۰,۶	۵۵,۷۳۶	۰,۵	۸۴,۰۱۹	داخلی	قلع
۰,۳	۳۰,۷۵۲	۰,۵	۸۰,۸۱۴	داخلی	حوضچه شاموتی
۰,۲	۱۸,۹۹۲	۰,۴	۷۱,۳۶۰	داخلی	اسلیو
۰,۸	۷۴,۹۵۳	۰,۴	۶۴,۴۳۱	داخلی و خارجی	فیلتر سرامیکی
۰,۳	۳۱,۱۹۹	۰,۴	۶۲,۷۲۷	داخلی	رنگ ماهیچه
۰,۳	۲۷,۴۲۱	۰,۴	۶۲,۲۰۸	داخلی	فروکرم
۰,۲	۱۶,۴۲۱	۰,۳	۵۲,۵۴۰	داخلی	نیکل
۰,۳	۲۶,۸۴۰	۰,۲	۳۲,۲۱۱	داخلی	رئوتیک XL
۰,۱	۸,۲۵۱	۰,۲	۲۹,۸۲۷	داخلی	کاربید کلسیم
۲,۴	۲۳۵,۷۱۰	۳,۹	۶۳۵,۲۴۲	داخلی و خارجی	سایر
۱۰۰	۹,۸۹۷,۰۹۱	۱۰۰	۱۶,۰۹۴,۷۵۶		

۱-۶-۱- خرید کالا و خدمات انرژی از شرکت‌های گروه به مبلغ ۱,۷۰۲,۶۹۲ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۳



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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:

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول سالانه (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
انواع قطعات ریخته چدنی (تن سه شیفت)	۴۷,۰۰۰	۵۲,۷۳۳	۶۰,۳۵۵	۵۱,۲۴۹

۶-۴- در سال ۱۴۰۱ از تامین کنندگان قطعات چدنی مقدار ۴,۴۵۱ تن قطعه ریخته به مبلغ کل ۱,۲۸۳,۵۶۰ 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

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۷-۱ هزینه‌های فروش	۱,۰۵۷,۶۱۴	۸۹۳,۷۴۲
۷-۲ هزینه‌های اداری و عمومی	۳۰۲,۰۵۷	۱۹۹,۵۴۴
	<u>۱,۳۵۹,۶۷۱</u>	<u>۱,۰۹۳,۲۸۶</u>

۷-۱- هزینه‌های فروش به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
هزینه‌های فروش		
۶-۲ حقوق و دستمزد	۱۶,۴۳۷	۸,۲۹۴
پاداش	۲,۷۴۴	۱,۳۸۷
اضافه کاری	۵,۴۶۱	۲,۷۸۸
مزایای پایان خدمت	۱۳,۱۰۴	۵,۴۰۷
حق بیمه سهم کارفرما	۹,۱۵۷	۵,۲۵۶
سایر مزایای پرسنلی	۳,۶۶۶	۲,۸۳۵
بن کالا و صبحانه	۳,۱۰۸	۱,۶۴۰
عیدی	۱,۲۴۴	۸۵۸
بهداشت	۶۷	۴۳
۷-۱-۱ حمل و نقل	۷۸۱,۸۲۳	۶۹۵,۱۱۲
بسته‌بندی	۱۵,۳۵۴	۳۱,۸۳۲
آگهی و تبلیغات	۱۹	۰
صادرات	۱۰,۹۹۶	۱۳,۷۴۰
آب، برق و بخار	۴۱۱	۳۶۴
چاپ و تکثیر و نوشت افزار	۲۵۵	۲۲۵
استهلاک	۲,۰۴۲	۱,۹۲۵
سایر	۱۲۲,۴۸۴	۸۰,۷۲۳
	<u>۹۸۸,۳۷۲</u>	<u>۸۵۲,۴۲۹</u>
۷-۳ اضافه می‌شود: سهم از خدماتی	۶۹,۲۴۲	۴۱,۳۱۳
	<u>۱,۰۵۷,۶۱۴</u>	<u>۸۹۳,۷۴۲</u>

۷-۱-۱- هزینه حمل و نقل مربوط به حمل کالاهای فروش رفته به مشتریان می‌باشد.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۲- هزینه‌های اداری و عمومی به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		<b>هزینه‌های اداری و عمومی</b>
۳۴,۰۹۳	۶۱,۷۶۲	۶-۲ حقوق و دستمزد
۶,۳۷۶	۱۰,۶۲۵	پاداش
۹,۷۹۳	۲۱,۳۲۷	اضافه‌کاری
۲۶,۵۱۸	۳۷,۲۵۷	مزایای پایان خدمت
۹,۰۶۵	۱۶,۴۸۳	حق بیمه سهم کارفرما
۷,۷۰۸	۱۲,۶۹۰	سایر مزایای پرسنلی
۶,۷۳۵	۱۳,۳۸۵	بن کالا و صبحانه
۳,۰۸۵	۴,۸۱۸	عیدی
۲۷۸	۴۲۹	بهداشت
۹۳	۲۰۸	حمل و نقل
۲,۵۸۰	۱۰,۱۲۹	آگهی و تبلیغات
۳,۴۷۹	۳,۹۷۳	آب، برق و بخار
۳,۵۶۹	۳,۱۶۲	چاپ و تکثیر و نوشت افزار
۱,۵۷۹	۳,۷۵۷	استهلاک
۶۴۵	۷۷۳	پست و تلگراف و تلفن
۵۶,۱۸۵	۵۹,۱۷۶	سایر
۱۷۱,۷۸۱	۲۵۹,۹۵۴	جمع
۲۷,۷۶۳	۴۲,۱۰۳	۷-۳ اضافه می‌شود : سهم از خدماتی
۱۹۹,۵۴۴	۳۰۲,۰۵۷	
۱,۰۹۳,۲۸۶	۱,۳۵۹,۶۷۱	

۷-۳- سهم از دواير خدماتی شامل مبلغ ۱۱۱,۳۴۵ میلیون ریال بوده که بر اساس مبانی منطقی به هزینه‌های فروش و هزینه‌های اداری و عمومی تسهیم شده است.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۳۸,۰۳۳	۵۵,۰۰۶	فروش ضایعات
۲۵,۷۰۲	۸۷۰,۹۱۶	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۲۷,۹۶۷	۴۰,۶۴۳	۸-۱ باز یافت ضایعات
<u>۹۱,۷۰۲</u>	<u>۹۶۶,۵۶۵</u>	

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

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۶۱,۵۵۳	۸۲,۶۶۶	۹-۱ هزینه‌های جذب نشده در تولید
۲۵,۶۱۲	.	زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی
.	۷۷۹	سایر
<u>۸۷,۱۶۵</u>	<u>۸۳,۴۴۵</u>	

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

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۴۸,۲۰۲	۱۵,۶۴۱	وام‌های دریافتی بانک‌ها و موسسات اعتباری
<u>۴۸,۲۰۲</u>	<u>۱۵,۶۴۱</u>	۲۷



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته
	۳	سود حاصل از ارائه خدمات آزمایشگاهی
۵,۴۹۶	۳,۳۲۸	۱۱-۱ سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
۵,۴۹۶	۳,۳۳۱	
		اشخاص غیر وابسته
۲۰۱,۳۵۸	۱۱۳,۳۹۷	۱۱-۱ سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
۸,۵۱۹	۲,۷۵۲	۲۰-۳ سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۱,۱۹۹	۴۲۵	سود سهام
۸	۳۴۰	درآمد اجاره
۳۰	۰	سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۰,۷۶)	۲۰,۸۳۵	سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۲۱۵,۵۳۴	۱۴۱,۰۸۰	

۱۱-۱- سود فروش مواد اولیه مشتمل بر مبلغ ۱,۹۵۹,۵۲۰ میلیون ریال فروش پس از کسر ۱,۸۴۲,۷۹۱ میلیون ریال بهای تمام شده آن بوده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۲۸۳,۲۶۲	۴,۳۸۴,۲۱۵	سود عملیاتی
(۷۳,۱۸۹)	(۴۸۲,۷۷۷)	اثر مالیاتی
۱,۲۱۰,۰۷۳	۳,۹۰۱,۴۳۷	
۱۶۷,۳۳۲	۱۲۵,۴۳۹	سود غیر عملیاتی
(۱۹,۶۹۸)	(۲۸,۱۰۹)	اثر مالیاتی
۱۴۷,۶۳۴	۹۷,۳۳۰	
۱,۳۵۷,۷۰۸	۳,۹۹۸,۷۶۸	سود خالص
(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۱,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی





شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع کل	در انبار	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌های مدل و ماهیچه	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل آزمایشگاهی	ساختمان و تاسیسات	زمین
۹۵۷,۵۲۳	۴۵۴۸	۸,۹۳۸	۸۴,۳۳۷	۸۵۹,۷۹۰	۵۰,۴۸۲	۴۴,۶۷۸	۴۴,۸۵۵	۱۵۹,۵۲۶	۳۳۷,۵۳۵	۲۲,۶۶۸	۱۸۴,۲۹۲	۱۲,۷۵۳
۶۴۱,۹۶۴	۸۵۷۴	۲۹,۱۸۱	۱۲۵,۷۶۰	۶۴۸,۳۳۶	۷۷,۲۷۵	۱۷,۱۵۷	۱۹,۵۷۶	۷۸,۵۲۷	۲۶۰,۱۲۳	۵۷,۰۰۸	۹,۹۸۰	.
(۵۸,۹۹۱)	(۱۲,۳۲۳)	.	(۱۹,۹۳۶)	(۲۵,۸۳۳)	(۱۴,۴۵۳)	(۶۰۵)	(۹)	(۱۰,۵۸۷)	(۱۵۳)	(۱۶)	(۱۰)	.
.	.	(۲,۶۲۸)	(۷۶,۳۶۰)	۷۹,۰۴۴	.	.	.	.	۳۳۰,۱۴	.	۵۶۰,۲۹	.
۱,۵۴۰,۴۹۴	.	۲۵,۴۳۶	۱۲۳,۷۱۱	۱,۳۸۱,۳۳۷	۱۱۲,۳۰۵	۶۱,۳۳۰	۶۴,۴۲۲	۲۷۷,۴۶۷	۶۲۰,۵۱۹	۷۸,۳۶۰	۲۵۲,۲۹۲	۱۲,۷۵۳
۶۸۵,۶۳۰	.	۲۰,۴۳۳	۱۵۰,۵۵۵	۳۲۰,۴۲۲	۶۵,۷۷۷	۵۱,۹۴۱	.	۱۷۶,۵۹۹	۱۷,۵۴۳	۴,۳۳۹	۱۴,۰۵۰	۲۳
(۵۳,۵۴۹)	.	(۲,۳۰۵)	(۶۰,۶۸)	(۴۵,۱۷۵)	(۲۵,۴۷۶)	(۷۹۳)	.	(۱۸,۸۴۴)	(۲۶)	(۲۶)	.	.
.	.	(۲۵,۵۳۹)	.	۲۵,۵۳۹	.	.	۲,۴۶۰	.	۱۸,۷۶۹	.	۴۳۰	.
۲,۱۷۲,۵۷۵	.	۲۱۱,۹۰۵	۲۶۸,۴۹۷	۱,۶۹۲,۱۷۳	۱۵۳,۶۰۵	۱۱۲,۳۷۸	۶۶,۸۸۲	۲۸۵,۵۳۱	۶۵۶,۸۰۵	۳۲,۵۶۳	۲۷۰,۶۴۲	۱۲,۷۷۷
۵۳۶,۹۶۹	.	.	.	۵۳۶,۹۶۹	۲۱,۲۶۱	۱۹,۹۳۹	۳۶,۲۵۰	۱۱۱,۲۵۱	۲۵۳,۹۵۸	۱۳,۵۹۱	۸۰,۷۱۹	.
۸۶,۵۱۶	.	.	.	۸۶,۵۱۶	۱۶,۷۰۵	۵,۱۹۷	۴,۴۸۷	۲۹,۰۳۶	۲۳,۰۹۳	۱,۳۸۸	۶۶۰۹	.
(۱۶,۰۴۱)	.	.	.	(۱۶,۰۴۱)	(۲,۷۴۹)	(۵۲۷)	(۹)	(۱۰,۵۸۱)	(۱۵۰)	(۱۵)	(۱۰)	.
۶۰۷,۴۴۴	.	.	.	۶۰۷,۴۴۴	۳۳,۲۱۷	۲۴,۶۰۹	۴۰,۷۲۸	۱۲۹,۷۰۶	۷۷۶,۹۰۱	۱۴,۹۶۵	۸۷,۳۱۸	.
۱۶۰,۸۱۱	.	.	.	۱۶۰,۸۱۱	۲۶,۰۵۲	۹,۸۸۹	۶,۳۶۹	۵۵,۳۳۵	۴۸,۶۳۱	۱,۵۷۱	۱۲,۹۶۴	.
(۲۰,۷۷۵)	.	.	.	(۲۰,۷۷۵)	(۶,۶۷۸)	(۳۶۲)	.	(۱۳,۶۷۳)	(۲۶)	(۳۶)	.	.
۷۳۷,۴۸۰	.	.	.	۷۳۷,۴۸۰	۵۲,۵۹۱	۲۴,۱۲۶	۴۷,۰۹۷	۱۷۱,۳۶۸	۲۲۵,۵۰۶	۱۶,۵۰۰	۱۰۰,۳۸۳	.
۱,۴۲۵,۰۹۵	.	۲۱۱,۹۰۵	۲۶۸,۴۹۷	۹۴۴,۶۹۳	۱۰۱,۰۱۴	۷۸,۲۴۲	۱۹,۷۷۵	۲۴۴,۱۵۲	۳۳۱,۲۹۹	۱۶,۰۶۳	۱۷۰,۳۶۰	۱۲,۷۷۷
۹۳۳,۰۵۰	.	۲۵,۴۳۶	۱۲۳,۷۱۱	۷۷۳,۹۰۳	۸۰,۰۸۷	۲۶,۶۲۱	۲۳,۶۹۴	۹۷,۷۶۱	۲۴۲,۶۱۸	۱۲,۳۹۵	۱۶۴,۹۷۴	۱۲,۷۵۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

کنارگزاری شده

فصل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

کنارگزاری شده

فصل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

کنارگزاری شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

کنارگزاری شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۳-۱ دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۰,۴۳,۶۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌های برخوردار است.  
۱-۱۳-۲ مبلغ ۲۶,۳۱۱ میلیون ریال افزایش و نقل و انتقالات در حساب ماشین‌آلات و تجهیزات در سال جاری، مبلغ ۲۹,۱۳۷ میلیون ریال مربوط به خرید یک دستگاه ماشین فرز CNC و یک دستگاه درایر هوای فشرده تبریدی و یک دستگاه جرقه‌یل ۱۰ تنی سفتی می‌باشد.

۱-۱۳-۳ مبلغ ۱۷۶,۸۹۹ میلیون ریال افزایش در حساب قالب‌های مدل و ماهیچه، مربوط به ساخت مدل‌ها و جعبه ماهیچه می‌باشد.

۱-۱۳-۴ مبلغ ۱۵۰,۸۵۵ میلیون ریال افزایش در حساب دارایی‌های در دست تکمیل در سال جاری، عمدتاً مربوط به پروژه‌های طراحی و ساخت ماشین شات بشک‌های، ساخت کفی فلزی و ایجاد کارگاه ماشین‌کاری قطعات صادراتی می‌باشد.

۱-۱۳-۵ بخشی از سند مالکیت زمین شرکت با شماره پلاک ثبتی ۶۷۸ با مساحت ۱۲۸,۸۵۲ متر مربع به مبلغ دفتری ۲,۱۲۶ میلیون ریال، در قبال ضمانت تسهیلات مالی شرکت ماشین‌آلات صنعتی تراکتورسازی به نفع بانک اقتصاد نوین شعبه خیابان ارتش در بازداشت می‌باشد.

۱-۱۳-۶ از مبلغ ۲۱۱,۹۰۵ میلیون ریال مانده پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای، مبلغ ۱۰۰,۷۶۰ میلیون ریال مربوط به پیش‌پرداخت خرید دو دستگاه ماشین ماهیچه‌گیری و ۵۷,۶۹۳ میلیون ریال مربوط به پیش‌پرداخت خرید سه دستگاه لقیتراک می‌باشد.

۱-۱۳-۷ از کل دارایی‌های گنجانده شده، مبلغ ۴۴,۳۲۰ میلیون ریال مربوط به اسکرپ مدل و ابزار و بقیه به مبلغ ۸۵۵ میلیون ریال مربوط به دارایی‌های حذف شده می‌باشد.  
۱-۱۳-۸ دارایی در جریان تکمیل

	مخارج انباشته		درصد تکمیل				
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد تاریخ بهره‌برداری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
افزایش ظرفیت کارگاه شات و کاهش هزینه‌های تولید	۵۷,۹۸۴	۱۳۱,۹۱۵	۶,۵۹۶	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۷۰	۹۵	طراحی و ساخت دو دستگاه ماشین شات بشک ای مشابه GT۱۲
بهبود جریان عملیات و کاهش زمان تحویل و بهای تمام شده	۴۲,۹۲۲	۴۴,۹۹۱	۴۵۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۹۹	۹۹	دستگاه سنگ زنی اتوماتیک
بهبود جریان عملیات و کاهش زمان تحویل	۰	۲۰,۷۶۷	۲۰,۳۸۴	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۰	۵۰	ساخت ۱۰۰۰ عدد کفی فلزی
بهبود جریان عملیات و کاهش زمان تحویل	۰	۱۸,۵۷۲	۷,۴۶۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۰	۶۰	ایجاد کارگاه ماشینکاری قطعات صادراتی
بهبود کیفیت هوای کارگاه و افزایش رضایت پرسنل	۶,۹۰۵	۹,۷۴۴	۳۶۲,۴۰۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۰	۱۰	پروژه جامع تهیه کارگاه‌های تولیدی
افزایش ظرفیت کارگاه شات و کاهش هزینه‌های تولید	۰	۷,۴۴۱	۹,۴۶۵	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۰	۴۰	بازسازی دستگاه شات GT۱۲ و انتقال به محل جدید
کاهش هزینه‌های تولیدی	۲,۹۷۱	۳,۱۱۶	۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۹۹	۹۹	ساخت درجه‌های خط A به روش ریخته‌گری فولاد
	۱۲,۸۲۹	۳۱,۸۵۱	۰				سایر
	۱۲۳,۷۱۱	۲۶۸,۴۹۷	۴۰۶,۸۰۳				



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۵۴۱	۳۹۵	۱۴۶	بهای تمام شده
۵۴۱	۳۹۵	۱۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۴۱	۳۹۵	۱۴۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۴۱	۳۹۵	۱۴۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته
۲۲۳	۲۲۳	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۷۹	۷۹	۰	استهلاک
۳۰۲	۳۰۲	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۵	۴۵	۰	استهلاک
۳۴۷	۳۴۷	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۹۴	۴۸	۱۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۳۹	۹۳	۱۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۳۲۰	۰	۳۲۰	۱۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۳۲۰	۰	۳۲۰	



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات‌شده	بهای تمام شده			
۲۲۰	۲۲۰	۰	۲۲۰	کمتر از یک درصد	۲۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری آزمایش (سهامی خاص)
۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۲,۵۱	۱۰,۱۵	شرکت نمایشگاه بین‌المللی تبریز (سهامی خاص)
۳۲۰	۳۲۰	۰	۳۲۰			

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		کاهش ارزش خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
جمع	ارزی	ریالی	خالص						
۳۳,۰۳۳	۰	۳۳,۰۳۳	۳۹۴,۴۰۶	۰	۳۹۴,۴۰۶	۰	۳۹۴,۴۰۶	۱۶-۲	تجاری اسناد دریافتنی سایر مشتریان
۱,۴۵۶,۰۸۹	۱,۱۴۳,۸۳۵	۳۱۲,۲۵۴	۲,۶۳۲,۸۵۹	(۶۶,۱۷۱)	۲,۶۹۹,۰۳۰	۲,۲۷۵,۰۰۶	۴۲۴,۰۲۴	۱۶-۳	حساب‌های دریافتنی سایر مشتریان
۱,۴۵۶,۰۸۹	۱,۱۴۳,۸۳۵	۳۱۲,۲۵۴	۲,۶۳۲,۸۵۹	(۶۶,۱۷۱)	۲,۶۹۹,۰۳۰	۲,۲۷۵,۰۰۶	۴۲۴,۰۲۴		
۱,۴۸۹,۱۲۲	۱,۱۴۳,۸۳۵	۳۴۵,۲۸۷	۳,۰۲۷,۲۶۵	(۶۶,۱۷۱)	۳,۰۹۳,۴۳۶	۲,۲۷۵,۰۰۶	۸۱۸,۴۳۰		
۱۷,۲۹۹	۰	۱۷,۲۹۹	۸,۰۹۴	۰	۸,۰۹۴	۰	۸,۰۹۴		سایر دریافتنی‌ها حساب‌های دریافتنی اشخاص غیروابسته
۱,۵۰۶,۴۲۱	۱,۱۴۳,۸۳۵	۳۶۲,۵۸۶	۳,۰۳۵,۳۵۹	(۶۶,۱۷۱)	۳,۱۰۱,۵۳۰	۲,۲۷۵,۰۰۶	۸۲۶,۵۲۴		



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۰	۹۵,۴۷۰	شرکت تولیدی گیربکس و اکسل سایپا - مگاموتور
۰	۸۲,۰۶۱	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو - ساپکو
۰	۴۸,۸۳۲	چدن چکش خوار ایران (مالیبل)
۰	۴۵,۶۰۰	بنیان دیزل
۰	۴۴,۷۱۵	ریوند تجارت ارس
۰	۳۰,۷۵۰	سایپا آذربایجان (صانع)
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	چرخشگر
۰	۷,۳۲۹	حمید رزمجو
۲,۹۳۱	۶,۹۳۲	پارس مقره
۱,۴۰۰	۴,۰۰۰	فروشگاه آهنگر (امیران آهنگر)
۰	۳,۹۳۰	سیاوش سطوتی
۰	۲,۵۰۰	شرکت مانه پرتو
۸,۷۱۲	۲,۲۸۷	سایر
<b>۳۳,۰۳۳</b>	<b>۳۹۴,۴۰۶</b>	

۱۶-۲-۱- آخرین سررسید اسناد دریافتی ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ بوده و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۳۶,۹۷۹ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

۱۶-۳- حساب‌های دریافتی تجاری از سایر مشتریان به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
۳۲۷,۰۳۰	۴۲۴,۰۲۴	۱۶-۳-۱	مطالبات ریالی
۱,۱۹۷,۹۶۰	۲,۲۷۵,۰۰۶	۱۶-۳-۲	مطالبات ارزی
۱,۵۲۴,۹۹۰	۲,۶۹۹,۰۳۰		
(۶۸,۹۰۱)	(۶۶,۱۷۱)		کسر می‌شود: کاهش ارزش انباشته
<b>۱,۴۵۶,۰۸۹</b>	<b>۲,۶۳۲,۸۵۹</b>		



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳-۱۶- حساب‌های دریافتی تجاری ریالی از سایر مشتریان به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵۹,۹۲۸	۱۰۷,۴۶۳	پیمانکاری سنگ زنی مختار رضوی
۱۳۳,۶۸۸	۹۴,۷۶۱	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو - ساپکو
۲۸,۵۸۸	۳۶,۶۲۹	چرخشگر
۱۰,۲۷۲	۳۴,۰۶۴	ایدم
۱,۴۹۲	۲۹,۰۰۲	شرکت سیبا موتور
.	۱۷,۲۴۲	تعاونی ذوب و ریخته‌گری یانار دمیر
۴,۲۵۸	۱۴,۹۲۷	ریوند تجارت ارس
۱۷,۷۳۶	۱۳,۷۸۰	شرکت تولیدی گیربکس و آکسل سایپا - مگاموتور
۱,۵۸۱	۱۲,۰۸۸	چدن چکش خوار ایران (مالیبل)
۲,۲۷۵	۱۱,۵۳۴	شرکت تولید محور خودرو (ومکو)
۲۴	۷,۸۲۴	فروشگاه آهنگر (امیران آهنگر)
.	۵,۹۲۱	دویست و چهل و هشت فن آوری تایماز فولاد
۳۶,۷۰۶	۴,۷۷۱	وحید احمدزاده اقدام
۱,۵۷۶	۳,۰۰۰	پارس مقره
۲,۲۳۷	۲,۶۸۸	فولاد تراش تبریز
۳,۹۵۴	۲,۶۲۹	اوژن صنعت پارس
۲,۴۹۰	۲,۴۹۰	گروه صنعتی آتیه سازان غرب
۲,۲۴۱	۲,۲۴۱	صنعتی محورسازان ایران خودرو
۲,۵۶۸	۲,۰۱۷	سایپا آذربایجان (صانع)
۲,۰۲۰	۱,۸۷۳	هامون نایزه
۱,۴۳۱	۱,۴۳۱	فولادین ذوب آمل
.	۱,۲۸۹	اکبر تقی لو
۱۱,۹۶۵	۱۴,۳۶۰	سایر
۳۲۷,۰۳۰	۴۲۴,۰۲۴	
(۱۴,۷۷۶)	(۱۰,۳۹۶)	کسر می‌شود: کاهش ارزش انباشته
۳۱۲,۲۵۴	۴۱۳,۶۲۸	

۲-۳-۱۶- مطالبات ارزی طی یادداشت توضیحی ۳۲ 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 ۱۴۰۱

۱۶-۴- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۷.۴۸۹	۱۸.۰۸۵	۰	۱۸.۰۸۵

سایر دریافتنی‌ها  
حساب‌های دریافتنی  
کارکنان (وام)

۱۶-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۶۶.۶۳۶	۶۸.۹۰۱	مانده در ابتدای سال
۲.۴۹۱	۸	زیان‌های کاهش ارزش دریافتنی‌ها
(۲۲۶)	(۲.۷۳۸)	باز یافت شده طی سال
۶۸.۹۰۱	۶۶.۱۷۱	مانده در پایان سال

۱۷- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۳۵۰.۷۵۸	۱.۵۹۶.۲۰۴	پیش‌پرداخت‌های خارجی
۹۲.۰۲۷	۲۰۳.۲۸۹	سفارشات مواد اولیه
۴۴۲.۷۸۵	۱.۷۹۹.۴۹۳	۱۷-۱ سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۴۰.۲۴۲	۳۱.۱۱۳	پیش‌پرداخت‌های داخلی
۰	۳۶.۶۵۱	۱۷-۲ خرید مواد اولیه
۵۵.۶۰۰	۱۶۲.۳۹۰	۱۷-۳ مالیات پرداختنی (ارزش افزوده)
۹۵.۸۴۲	۲۳۰.۱۵۴	سایر
۵۳۸.۶۲۷	۲.۰۲۹.۶۴۷	



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع کالا	پرونده	کشور فروشنده	نوع ارز	مبلغ ارزی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
پترول کک کم سولفور	۱۴۰۱-۴۲۶۳	چین	یورو	۵۶۲.۵۰۰	۲۲۷.۴۹۸
کک نفت تکلیس شده	۱۴۰۱-۴۲۵۹	چین	یوان	۳.۰۷۰.۰۰۰	۱۷۰.۷۰۵
گاز دی متیل اتیل آمین	۱۴۰۱-۴۲۷۹	چین	یورو	۳۷۱.۰۶۹	۱۵۰.۰۵۵
پترول کک گرافیته	۱۴۰۱-۴۲۶۴	چین	یورو	۳۳۷.۵۰۰	۱۳۶.۴۹۹
چسباننده مغزی قالب ریخته‌گری	۱۴۰۱-۴۲۵۴	چین	یورو	۳۴۳.۴۰۸	۱۳۴.۸۱۲
پترول کک پر گوگرد	۱۴۰۱-۴۲۴۸	چین	یورو	۳۱۸.۰۰۰	۹۷.۹۴۱
فرومنگنز	۱۴۰۱-۴۲۷۰	ترکیه	یورو	۲۳۱.۸۴۰	۹۰.۳۸۵
راهگاه سرامیکی نسوز	۱۴۰۱-۴۲۶۱	چین	یورو	۲۰۳.۲۷۵	۶۳.۲۱۸
کوپلیمر	۱۴۰۱-۴۲۸۶	چین	یورو	۱۶۹.۱۵۵	۶۴.۶۱۶
اکسل فرمان پرونده	۱۴۰۱-۴۲۶۷	ترکیه	یورو	۱۵۱.۵۰۰	۶۱.۴۲۶
پوشش سلیکات آلومینیوم	۱۴۰۱-۴۲۷۲	ترکیه	یورو	۲۰۹.۳۲۸	۵۰.۹۷۹
گیربکس گرازیو	۱۴۰۱-۴۲۴۱	ترکیه	یورو	۱۲۳.۹۰۰	۵۰.۰۹۴
کک نفت تکلیس شده	۱۴۰۱-۴۲۵۷	چین	یورو	۱۰۵.۰۰۰	۴۰.۸۰۰
سایر					۴۶۰.۴۶۵
					<u>۱.۷۹۹.۴۹۳</u>

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت بهین کالای رستا آذر	۸.۰۰۹	۱.۴۵۳
شرکت مشهد ساب توس	۵.۴۷۷	۱۲.۵۴۹
نسوز آوران آترا ( بهزاد فرج زاده)	۴.۷۰۰	۰
شرکت رنگسازی شیمی صفا	۴.۰۶۹	۰
فراورده‌های نسوز آذر شهاب تبریز	۱.۷۸۲	۵.۱۶۲
توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱.۵۴۵	۰
شرکت رزیتان	۱.۲۷۷	۲.۵۱۲
فولاد تجارت میلاد تبریز	۷۰۶	۱۲۱
بهروز علیزاده	۵۷۵	۰
سایر	۲.۹۷۳	۱۸.۴۴۵
	<u>۳۱.۱۱۳</u>	<u>۴۰.۲۴۲</u>





شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۰.۵۹	۴۴.۳۷۰	گمرک جمهوری اسلامی ایران
.	۲۹.۸۶۶	گروه صنعتی پاکسار تجارت خاورمیانه
۲.۱۰۵	۷.۴۷۷	مجتمع صنعتی مانوک (تراشکاری مانوک)
.	۷.۳۱۷	رابین گستر صنعت و معدن
.	۶.۹۷۶	فرین سگال ققنوس
.	۵.۹۹۷	تعاونی مصرف کارگران تراکتورسازی
۳.۴۷۳	۴.۶۹۰	بازرگانی ارکان موتور ایرانیان
.	۴.۶۲۶	استیل پایتخت آروین
۳	۴.۲۲۱	رحیم سروری (فولاد رسالت)
۳.۸۶۵	۳.۸۶۵	شرکت فناعت کار تبریز
.	۳.۴۸۸	بیمه پارسیان
.	۳.۳۵۰	تابان تجهیز مهر ایرانیان
.	۳.۱۹۳	کاپاسیتور پارس
۱۱۷	۱.۸۵۲	باهر کیمیا رهاورد
.	۱.۸۴۲	قدیر توان پرداز
.	۱.۴۹۴	ماشین سازی تولیدآتش
.	۱.۴۴۹	شرکت سیم و کابل تبریز
۴۱.۹۷۸	۲۶.۳۱۷	سایر
<b>۵۵.۶۰۰</b>	<b>۱۶۲.۳۹۰</b>	

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۹۸۲.۴۰۸	۵۷۹.۱۶۸	.	۵۷۹.۱۶۸
.	۱.۱۱۴.۲۲۲	.	۱.۱۱۴.۲۲۲
۱۱۹.۰۶۶	۱۲۲.۱۶۵	.	۱۲۲.۱۶۵
۶۴۲.۵۱۰	۱.۹۴۵.۶۰۹	.	۱.۹۴۵.۶۰۹
۴۶۲.۸۷۸	۷۷۳.۳۳۲	.	۷۷۳.۳۳۲
۴۲.۲۴۲	۷۵.۸۱۱	.	۷۵.۸۱۱
<b>۲.۲۴۹.۱۰۴</b>	<b>۴.۶۱۰.۳۰۷</b>	<b>.</b>	<b>۴.۶۱۰.۳۰۷</b>

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۲.۳۴۰.۰۰۰ 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 چدن در مقابل حوادث و خطرات احتمالی آسیب پذیر نمی باشند.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۱,۳۰۱	۱,۳۰۸	(۱,۴۶۵)	۲,۷۷۳	۱۹-۱	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۲۱	۲۲	.	۲۲	۱۹-۲	سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۱,۳۲۲	۱,۳۳۰	(۱,۴۶۵)	۲,۷۹۵		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت		
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	
<b>سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله</b>								
۱۹-۱-۱ (بورسی و فرابورسی)								
۲,۹۰۱	۲۳۵	۷,۸۴۵	۲۳۵	.	۲۳۵	۰,۰۰۰۴۳	۳۰,۸۸۴۵	سرمایه‌گذاری غدیر
۵,۵۹۳	۵۴۰	۹,۳۰۶	۵۴۰	.	۵۴۰	۰,۱۶۳	۲۹۴,۰۳۸	کارخانجات صنعتی پیام
۲,۸۰۳	۳۱۲	۴,۵۶۸	۳۱۱	.	۳۱۱	۰,۰۰۹۸	۳۹۴,۸۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری توکافولاد
.	.	.	.	(۱,۴۶۵)	۱,۴۶۵	۱,۴۵	۴۳۶,۰۳۱	بسته‌بندی پارس
۱,۶۸۸	۱۱۶	۱,۷۷۶	۱۱۶	.	۱۱۶	۰,۰۳۶۸	۸۰,۰۰۰	شرکت آزمایش
۴,۰۹۰	۷۹	۴,۱۷۱	۷۹	.	۷۹	۰,۰۱۰۷	۴۲۷,۴۰۵	توسعه صنعتی ایران
۱۵	۱۵	۳۵	۲۳	.	۲۳	۰,۰۰۰۱۴	۴,۱۹۸	شرکت موتورسازان تراکتورسازی ایران
۲۶	۴	۶۷	۴	.	۴	۰,۰۰۰۰۵۶	۱,۷۷۷	شرکت تراکتورسازی ایران
۱۸,۱۱۶	۱,۳۰۰	۲۷,۷۶۸	۱,۳۰۸	(۱,۴۶۵)	۲,۷۷۳			
۱۹-۱-۲ سایر شرکت‌ها								
۳۷	۱۹	۴۴	۱۹	.	۱۹	۰,۰۰۰۵۰	۱۸,۵۰۰	نمایندگی شرکت خودروسازان دیزلی آذربایجان
۳	۲	۵	۲	.	۲	۰,۰۰۰۰۳	۱,۶۰۰	شرکت بازرگانی و خدمات پس از فروش تراکتورسازی
۴	۱	۸	۱	.	۱	۰,۰۰۰۱۰	۱,۳۰۰	شرکت تراکتورسازی کردستان
.	.	.	.	.	.	۰,۰۰۰۰۰۲	۹۰	خدمات صنعتی تراکتورسازی
۴۴	۲۲	۵۸	۲۲	.	۲۲			
۱۸,۱۵۹	۱,۳۲۲	۲۷,۸۲۶	۱,۳۳۰	(۱,۴۶۵)	۲,۷۹۵			

۱۹-۱-۱- برای تعیین ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله (بورسی و فرابورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده‌های مورد استفاده برای این منظور داده‌های ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ است.

۱۹-۱-۲- با توجه به عدم وجود قیمت بازار در خصوص سرمایه‌گذاری‌های مزبور، داده‌های مورد استفاده برای این منظور داده‌های سطح دو، یعنی جمع حقوق مالکانه شرکت مزبور متناسب با درصد مالکیت منظور گردیده است.

۱۹-۳- کاهش ارزش در سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت از بابت سهام شرکت بسته‌بندی پارس بوده که لغو پذیرش گردیده است.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۷۸۰,۸۷۷	۱,۷۶۳,۷۳۲	موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
۸,۵۹۰	۱۷,۲۸۲	موجودی نزد بانک‌ها- ارزی
۳۰۸	۷۲۴	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها- ریالی
۱۳,۶۵۵	۳۷,۰۵۲	موجودی صندوق - ارزی
.	۷,۱۵۸	نقد در راه
<b>۸۰۳,۴۳۰</b>	<b>۱,۸۲۵,۹۴۸</b>	

۲۰-۱- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱,۵۱۱ دلار و ۱۲۵,۸۹۹ یورو ( سال قبل ۱,۴۶۱ دلار و ۸۳,۱۸۹ یورو) است.

۲۰-۲- سود حاصل از حساب‌های پشتیبان بانکی و سپرده‌های بانکی جمعا به مبلغ ۲,۷۵۲ میلیون ریال می‌باشد که تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) انعکاس یافته است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۸۲۶,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۸,۹	۱,۴۴۰,۷۱۱,۴۱۲	۷۸,۹۷	۱,۴۴۱,۹۳۱,۶۱۲	شرکت تراکتورسازی ایران (سهامی عام)
۰,۰	.	۱,۸۱	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری مهرگان تامین پارس (سهامی خاص)
۰,۸	۱۴,۵۸۹,۰۰۲	۰,۹۷	۱۷,۶۴۱,۸۶۹	صندوق سرمایه‌گذاری ا.ب.ا.کسیرسودا
۰,۷	۱۳,۰۶۹,۰۸۸	۰,۷۲	۱۳,۰۶۹,۰۸۸	شرکت بازرگانی و خدمات پس از فروش تراکتورسازی (سهامی خاص)
۲,۲	۴,۰۰۲,۰۰۰	۰,۶۲	۱۱,۳۴۶,۹۵۰	شرکت مبین صنعت هرمس (سهامی خاص)
۰,۸	۱۴,۰۱۰,۰۰۰	۰,۰۰	.	شرکت سرمایه‌گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
۱۶,۶	۳۰۳,۶۰۰,۴۹۸	۱۶,۹۲	۳۰۹,۰۱۰,۴۸۱	سایرین (کمتر از ۱ درصد)
<b>۱۰۰</b>	<b>۱,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۱,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۲۱-۱- طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۷ هیات مدیره، مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۸۲۶,۰۰۰ میلیون ریال به ۶,۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یابد. در این خصوص در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۲ مجوز برای انجام افزایش سرمایه و برگزاری مجمع عمومی فوق العاده از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار تهران صادر گردیده است و مراحل بعدی افزایش سرمایه در حال انجام می‌باشد.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۸,۴۱۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری 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.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۳-۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			یادداشت
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۷۷۲.۸۵۰	۲۷۱.۶۲۰	۵۰۲.۲۳۰	۱.۴۹۰.۶۳۶	۶۸۰.۷۲۱	۸۰۹.۹۱۵	۲۳-۱-۱
۷۷۲.۸۵۰	۲۷۱.۶۲۰	۵۰۲.۲۳۰	۱.۴۹۰.۶۳۶	۶۸۰.۷۲۱	۸۰۹.۹۱۵	
۷۷۲.۸۵۰	۲۷۱.۶۲۰	۵۰۲.۲۳۰	۱.۴۹۰.۶۳۶	۶۸۰.۷۲۱	۸۰۹.۹۱۵	
تجاری						
حساب‌های پرداختنی						
سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات						
سایر پرداختنی‌ها						
اسناد پرداختنی						
سایر اشخاص						
۱۳.۵۲۸	.	۱۳.۵۲۸	۳۱.۷۲۹	.	۳۱.۷۲۹	۲۳-۱-۲
حساب‌های پرداختنی						
مالیات‌های تکلیفی						
۱.۶۰۶	.	۱.۶۰۶	۱.۶۰۶	.	۱.۶۰۶	
۹.۳۷۶	.	۹.۳۷۶	۹۴.۲۱۴	.	۹۴.۲۱۴	۲۳-۱-۳
۶۲.۸۱۶	.	۶۲.۸۱۶	۹۹.۸۱۱	.	۹۹.۸۱۱	۲۳-۱-۴
۲.۵۲۶	.	۲.۵۲۶	۱۰.۸۵	.	۱۰.۸۵	
۱۹.۰۳۳	.	۱۹.۰۳۳	۲۸۵	.	۲۸۵	
۳۲.۰۹۴	.	۳۲.۰۹۴	۲۰۱.۰۳۳	.	۲۰۱.۰۳۳	۲۳-۱-۵
۴۱۶.۲۹۷	.	۴۱۶.۲۹۷	۳۹۸.۰۳۴	.	۳۹۸.۰۳۴	
۴۲۹.۸۳۵	.	۴۲۹.۸۳۵	۴۲۹.۷۶۳	.	۴۲۹.۷۶۳	
۱.۲۰۲.۶۸۵	۲۷۱.۶۲۰	۹۳۲.۰۶۵	۱.۹۳۰.۳۹۹	۶۸۰.۷۲۱	۱.۲۳۹.۶۷۸	

تجاری

حساب‌های پرداختنی

سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی‌ها

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص

حساب‌های پرداختنی

مالیات‌های تکلیفی

مالیات‌های پرداختنی

حق بیمه‌های پرداختنی

سپرده‌های حسن انجام کار

هزینه‌های پرداختنی

سایر



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۶.۱۷۲	۱۱۶.۸۵۸	شرکت صنایع آلیاژ تبریز
.	۷۳.۲۵۹	مجتمع تولید کربورسیلیم آبادان
.	۶۲.۹۱۱	رضوی مختار
.	۴۱.۱۷۳	تضامنی همین پایمرد و شرکاء (صرافی استانبول)
۱۸.۸۳۰	۳۲.۳۴۵	شرکت خدماتی تلاشگران مهر آور
۴۴.۵۰۷	۳۱.۸۵۶	شرکت کانی گستر پویان
۵۶۱	۳۱.۰۹۷	بنیان دیزل
۲۷.۵۰۹	۲۵.۰۰۳	شرکت صنایع ریخته‌گری سهند آذرین
.	۲۲.۵۵۷	پیمانکاری سنگ زنی جنگی (خرید خدمت)
.	۲۲.۰۷۹	ساعی کار تبریز (تامین نیرو)
۲۵.۳۲۲	۱۷.۳۹۷	مبتکر طبیح آذربایجان
۱۰.۸۴۳	۱۷.۲۴۲	شرکت معدن کاران نسوز
.	۱۶.۳۲۲	محمد فکرداد
۵.۳۴۸	۱۴.۶۸۵	پیمانکاری سنگ زنی جنگی
.	۱۳.۵۹۲	تولیدی معدنی پودرهای خرم صنعت ماندگار
.	۱۳.۳۵۳	چدن آرای شمال
۴.۵۷۴	۱۲.۵۲۱	بهمن حسین پور
۹.۳۲۵	۱۱.۱۹۸	مجید اکبری
.	۱۰.۰۶۲	تامین فولاد شهریار
.	۹.۳۷۴	ساجمه ریزان کیان شمال
۲۶۸	۹.۰۳۴	شرکت کشتیرانی و حمل و نقل بین‌المللی حامل
.	۸.۲۲۹	حمید رزمجو
۷.۹۴۹	۸.۰۸۶	شرکت فارس ریزان مواد
.	۶.۰۶۸	دیرگداز آذر ماهان کرمان
۲.۹۵۸	۵.۸۰۶	کارگاه صنعتی پژوهش
.	۵.۷۸۸	شرکت توسعه سیماتک ایرانیان
۱.۸۶۳	۵.۵۶۷	جنرال تراش رامین
۴.۹۶۹	۵.۴۰۰	شرکت پارلاق سیال
.	۵.۳۹۱	حمل و نقل بین‌المللی آرامش حمل البرز
۳۱۱.۲۳۲	۱۵۵.۶۶۲	سایر
<b>۵۰۲.۲۳۰</b>	<b>۸۰۹.۹۱۵</b>	

۱-۱-۲۳- در سال مورد گزارش، مانده بدهی‌های ارزی معادل ۱.۷۳۶.۰۹۱ یورو مربوط به تامین‌کنندگان مواد اولیه خارجی می‌باشد.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۲,۸۸۲	۳۱,۰۷۳	اداره امور مالیاتی تبریز- مالیات و عوارض ارزش افزوده
۶۳۴	۶۳۴	سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲ خانبور
۲۲	۲۲	سایر
<u>۱۳,۵۳۸</u>	<u>۳۱,۷۲۹</u>	

۳-۱-۲۳- از مبلغ ۹۴,۲۱۴ میلیون ریال مالیات پرداختنی، مبلغ ۸۰,۵۸۸ میلیون ریال مربوط به مالیات ارزش افزوده سه ماهه چهارم ۱۴۰۱ و مبلغ ۱۳,۶۲۶ میلیون ریال مربوط به مالیات حقوق کارکنان در اسفند ماه ۱۴۰۱ می‌باشد.

۴-۱-۲۳- از مبلغ ۹۹,۸۱۱ میلیون ریال بیمه‌های پرداختنی، مبلغ ۳۵,۵۶۳ میلیون ریال مربوط به حق بیمه اسفند ماه ۱۴۰۱ کارکنان و مابقی مربوط به کسورات بیمه کارکرد پیمانکاران بوده که در زمان اخذ مفاصا حساب تسویه می‌گردد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۶۴,۸۴۴	۹,۹۳۵	جاری کارکنان
۷۲,۰۵۲	۸,۹۶۱	فروش حق تقدم های استفاده نشده افزایش سرمایه سال ۹۹
۶,۳۲۰	۶,۸۲۹	اسدالله صدیقی
۴,۱۶۲	۶,۷۰۸	سازمان تامین اجتماعی ارومیه
۱۷,۵۵۱	۶,۶۸۹	فروش حق تقدم های استفاده نشده افزایش سرمایه سال ۹۸
۰	۵,۷۰۹	حسن مصطفائی
۱,۵۶۹	۵,۶۳۱	سینا زارع
۲,۷۸۸	۴,۶۱۲	بهروز فیروزی(فولاد فیروزی)
۱۳۱	۴,۵۷۳	فنی و مهندسی آذین تامین گستر تبریز
۲,۶۹۴	۳,۷۳۹	بیمه پارسیان(بیمه تکمیلی)
۱۱۵	۳,۳۱۲	گروه تولیدی و صنعتی مهندس گوگانی
۱۶۷	۲,۶۳۶	یونس رنجبری خلجان(تکنو تراش آسیا)
۰	۲,۶۱۹	سهند هیدرولیک
۹۱۶	۲,۵۹۸	شرکت تعاونی ایمن پلاستیک
۶۴۸	۲,۲۹۴	فروشگاه زنجیر و بلبرینگ محمدی
۲,۴۴۳	۲,۲۱۲	آلفا پنوماتیک
۲,۳۱۶	۲,۲۱۱	حمید آوریده (گروه تولیدی تجاری ایمن تک)
۱۴	۲,۱۹۱	شرکت آذر سهند یدک
۲۱۹	۱,۷۵۹	غلامرضا عزیز زاده
۸۷	۱,۵۵۸	نفتا نیرو پاسارگاد
۰	۱,۵۱۳	خدمات فنی و مهندسی القا(محمود ظروفی)
<u>۱۴۱,۹۰۴</u>	<u>۱۱۲,۷۴۴</u>	سایر
<u>۳۲۰,۹۴۰</u>	<u>۲۰۱,۰۳۳</u>	



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳-۲- پرداختنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۷۷,۶۵۷	۱۳۵,۰۴۴	۰	۱۳۵,۰۴۴	۲۳-۲-۱
۷۷,۶۵۷	۱۳۵,۰۴۴	۰	۱۳۵,۰۴۴	

سایر پرداختنی‌ها  
حساب‌های پرداختنی  
هزینه‌های پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۲۶,۱۶۹	۷۷,۶۵۷
۵۱,۴۸۸	۵۷,۳۸۷
۷۷,۶۵۷	۱۳۵,۰۴۴

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

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۳۵۲,۶۹۹	۵۰۳,۵۸۰
(۷۵,۱۶۲)	(۳۳,۴۱۹)
۲۲۶,۰۴۳	۳۸۳,۶۳۹
۵۰۳,۵۸۰	۸۵۳,۸۰۰

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

۲۵- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۰	۹۲,۸۸۶
۹۰,۴۳۰	۴۱۲,۳۵۲
۲,۴۵۶	۹۸,۵۳۴
۰	(۱۹۱,۴۲۱)
۹۲,۸۸۶	۴۱۲,۳۵۲

مانده در ابتدای سال  
ذخیره مالیات عملکرد سال  
تعمیل ذخیره مالیات عملکرد سال قبل  
پرداختی طی سال



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۵۰۰۸۳	۵۰۰۸۳	۵۰۰۸۳	۰	۰	۳۴۲۰۰۹۰	۱۳۹۸
رسیدگی به دفتر	۲,۴۵۶	۰	۲,۴۵۶	۲,۴۵۶	۲,۴۵۶	۰	۰	۹۰۶۱۰۸	۱۳۹۹
رسیدگی به دفتر	۹۰,۴۳۰	۰	۱۸۸,۹۶۵	۱۸۸,۹۶۵	۲۹۰,۹۲۸	۹۰,۴۳۰	۷۴۱,۳۲۹	۱,۴۵۰,۵۹۴	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۴۱۲,۳۵۲	۰	۰	۰	۴۱۲,۳۵۲	۲,۱۸۸,۷۹۰	۴۵۰,۹۵۴	۱۴۰۱
	<u>۹۲,۸۸۶</u>	<u>۴۱۲,۳۵۲</u>							

۲۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۲- از بابت مالیات عملکرد برای سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱ پس از کسر معافیت‌های مقرر در قانون مالیات‌های مستقیم (شامل سود صادرات، سود سهام، سهم اتاق بازرگانی، تخفیفات موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق. م. م. ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم با لحاظ درصد سهام شناور زیر ۲۵ درصد) ذخیره شناسایی شده است.

۲۵-۲-۳- اجرای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۰,۴۳۰	۴۱۲,۳۵۲
۲,۴۵۶	۹۸,۵۳۴
<u>۹۲,۸۸۶</u>	<u>۵۱۰,۸۸۶</u>

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال قبل

هزینه مالیات بر درآمد



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵-۴- 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)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۴۵۰,۵۹۴	۴,۵۰۹,۶۵۴	سود حسابداری قبل از مالیات
(۱,۰۸۸,۸۷۵)	(۲,۸۶۰,۲۴۷)	درآمدهای معاف
۳۶۱,۷۲۰	۱,۶۴۹,۴۰۷	سود مشمول مالیات
۹۰,۴۳۰	۴۱۲,۳۵۲	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده سال جاری با نرخ موثر مالیات ۱۲,۹۳ درصد (سال مالی ۱۴۰۰ با نرخ موثر ۱۲,۲ درصد)

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۳,۰۱۹	۲,۴۸۶	سال ۱۳۹۶
۱,۰۰۶	۲۹۴	سال ۱۳۹۷
۲,۱۹۲	۳۰۸	سال ۱۳۹۸
۱۰,۹۰۰	۴۸۱	سال ۱۳۹۹
۹,۱۳۱	۲,۳۷۳	سال ۱۴۰۰
۰	۴,۰۰۴	
۲۶,۳۴۸	۹,۹۴۶	

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۰۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۴۰ ریال به ازای هر سهم است.

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

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
جاری	جاری	تسهیلات دریافتی
۳۱۰,۲۲۰	۰	

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

۱-۲۷- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریالی	ریالی	بانک‌ها
۳۲۵,۸۶۱	۰	سود و کارمزد سال‌های آتی
(۱۵,۶۴۱)	۰	حصه جاری
۳۱۰,۲۲۰	۰	



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۲۷ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۵۲,۹۴۰	۰	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱۵۷,۲۸۰	۰	۱۰ تا ۱۵ درصد
<u>۳۱۰,۲۲۰</u>	<u>۰</u>	

۱-۲-۱-۲۷ - سود و کارمزد تحقق یافته تسهیلات طی دوره به مبلغ ۱۵,۶۴۱ میلیون ریال بالغ گردیده که تحت سرفصل هزینه‌های مالی (یادداشت ۱۰) انعکاس یافته است.

۳-۱-۲۷ - به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۱
<u>۰</u>	

۴-۱-۲۷ - به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	قرارداد لازم الاجرا
<u>۰</u>	

۲-۲۷ - 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	
۳۱۰,۲۲۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۰	دریافت‌های نقدی
۱۵,۶۴۲	سود و کارمزد و جرائم
(۳۰۹,۶۰۶)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۶,۲۵۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
<u>۰</u>	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۸۴۶,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۴۸,۲۰۲	سود و کارمزد و جرائم
(۵۳۶,۳۹۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۴۷,۵۸۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
<u>۳۱۰,۲۲۰</u>	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۴۵.۲۹۶	۳.۲۴۸.۵۴۶
۵۴۵.۲۹۶	۳.۲۴۸.۵۴۶

پیش دریافت از مشتریان  
شرکت‌های گروه  
شرکت مهندسی تامین قطعات تراکتورسازی

۲۹- تجدید طبقه‌بندی

در سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۵۴۵.۲۹۶ میلیون ریال پیش دریافت از شرکت مهندسی و تامین قطعات تراکتورسازی به سرفصل حساب پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها منظور گردیده بود که در سال جاری اصلاح شده است.  
۱- ۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)	جمع تعدیلات	تعدیلات		طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
		تجدید طبقه‌بندی	تجدید ارائه شده		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱.۲۰۳.۶۸۵	(۵۴۵.۲۹۶)	(۵۴۵.۲۹۶)		۱.۷۴۸.۹۸۱	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۵۴۵.۲۹۶	۵۴۵.۲۹۶	۵۴۵.۲۹۶		.	پیش دریافت‌ها

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱.۳۵۷.۷۰۸	۳.۹۹۸.۷۶۸	سود خالص
		تعدیلات:
۹۲.۸۸۶	۵۱۰.۸۸۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴۸.۲۰۲	۱۵.۶۴۱	هزینه‌های مالی
(۳۰)	.	سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۵۰.۸۸۲	۳۵۰.۲۲۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۶.۵۹۵	۱۶۰.۸۵۶	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۴۲.۹۵۰	۳۲.۷۷۵	کنارگذاری دارایی‌های ثابت
(۶۰۳)	(۴۲۵)	سود سهام
(۸.۵۱۹)	(۲.۷۵۲)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۱۰.۷۶	(۲۰.۸۳۵)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۴۱۳.۴۳۹	۱.۰۴۶.۳۶۶	
۵۷.۰۸۴	(۱.۴۹۱.۰۲۰)	(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۱.۲۸۰.۱۲۴)	(۲.۳۶۱.۲۰۳)	افزایش موجودی مواد و کالا
۱۱.۳۹۳	(۱.۵۳۹.۵۳۶)	(افزایش) کاهش دریافتنی‌های عملیاتی
(۱۲۴.۸۱۰)	۷۷۴.۱۰۱	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
۵۴۵.۲۹۶	۲.۷۰۳.۲۵۰	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
(۷۹۱.۱۶۱)	(۱.۹۱۴.۴۰۷)	
۹۷۹.۹۸۶	۳.۱۳۰.۷۲۷	نقد حاصل از عملیات



## شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

##### ۳۱-۱- مدیریت سرمایه

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

##### ۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲,۷۵۹,۵۷۲	۶,۵۸۰,۰۸۷	جمع بدهی‌ها
(۸۰۳,۴۳۰)	(۱,۸۲۵,۹۴۸)	موجودی نقد
۱,۹۵۶,۱۴۲	۴,۷۵۴,۱۳۹	خالص بدهی‌ها
۳,۲۸۰,۴۳۰	۶,۳۶۶,۱۹۸	حقوق مالکانه
۶۰	۷۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### ۳۱-۲- 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.

##### ۳۱-۳- 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



## شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۴-۳۱ ارائه شده است.

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

#### ۴-۳۱- 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 ۳۲ ارائه شده است.

#### ۴-۳۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

#### اثر واحد پولی یورو

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
(۹۸۷)	۸۹۱،۷۵۱	سود یا زیان
(۹۲۴)	۷۹۰،۷۲۷	حقوق مالکانه

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

#### ۴-۳۱-۵- 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



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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. 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.

۳۱-۶- 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.

۳۲- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو
موجودی نقد	۱,۵۱۱	۱۲۵,۸۹۹
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۰	۵,۸۵۴,۸۰۲
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۱,۵۱۱	۵,۹۸۰,۷۰۱
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۰	(۱,۷۳۶,۰۹۱)
جمع بدهی‌های پولی ارزی	۰	(۱,۷۳۶,۰۹۱)
خالص دارایی‌های پولی ارزی	۱,۵۱۱	۴,۲۴۴,۶۱۰
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)	۶۰۲	۱,۶۴۸,۶۱۶
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۴۶۱	۳,۶۰۲,۴۲۳
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۳۴۸	۹۴۸,۵۶۱

۳۲-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

یورو	
۱۳,۵۳۵,۴۷۴	فروش و ارائه خدمات
۷,۷۹۱,۱۸۴	خرید مواد اولیه

۳۲-۲- نحوه رفع تعهد ارزی

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



شرکت ریخته گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول مانده ۱۲۹	خرید کالا	فروش کالا و خدمات	خرید خدمات	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت تراکتورسازی ایران	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره مشترک	جمع	(۱۰,۲۹,۱۶۳)	.	.	.
				(۱۰,۲۹,۱۶۳)	.	.	.
شرکت مهندسی تامین قطعات تراکتورسازی ایران	عضو هیات مدیره مشترک	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	جمع	(۱,۸۷۲)	۱۳,۸۲۲,۹۶۰	.	.
				(۳۰۰,۲۵۴)	۴,۳۹۳,۴۸۲	.	.
شرکت خدمات صنعتی تراکتورسازی ایران	سهامدار و عضو هیات مدیره	سهامدار و عضو هیات مدیره	جمع	(۱,۸۸۷,۵)	۷۲۶,۶۲۲	(۴۴۴,۳۲۸)	.
				(۱,۸۰۵)	.	.	.
شرکت‌های همگروه	شرکت تراکتورسازی ارومیه	سهامدار و عضو هیات مدیره	جمع	(۳۲۸)	.	(۵۴۰)	.
				(۵,۸۷۸)	.	.	.
شرکت خودروسازان دیزلی آذربایجان	جمع	سهامدار و عضو هیات مدیره	جمع	(۳۲۸,۷۶۱)	۱۸,۹۸۴,۰۶۴	(۴۴۴,۷۶۸)	۱۶,۶۷۲
				(۱,۲۵۷,۹۴۴)	۱۸,۹۸۴,۰۶۴	(۴۴۴,۷۶۸)	۱۶,۶۷۲
جمع کل							

۲- ۳۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.  
 ۳- ۳۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های همگروه	۳,۲۴۸,۵۴۶	.	۳,۲۴۸,۵۴۶	.
جمع کل	۳,۲۴۸,۵۴۶	.	۳,۲۴۸,۵۴۶	.

گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال‌های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شناسایی نشده است.



شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۳۴-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۹۱۶,۲۶۶	۷۹۵,۱۶۶	قرارداد فی مابین	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو - ساپکو
۱۷۴,۲۰۰	۱۷۴,۲۰۰	قرارداد فی مابین	شرکت تراکتورسازی ایران
۰	۴۰,۰۰۰	قرارداد فی مابین	کشتیرانی حافظ دریای آریا
۲۲,۹۰۳	۲۲,۹۰۳	قرارداد فی مابین	ایدم
۶,۷۲۰	۲۰,۱۷۰	قرارداد فی مابین	تعاونی خاص کارکنان سازمان منطقه آزاد ارس
۰	۱۱,۰۴۹	قرارداد فی مابین	دریا پیمای امین پارس
۱۰,۹۷۶	۱۰,۹۷۶	قرارداد فی مابین	شرکت تولیدی گیربکس و آکسل سایپا - مگاموتور
۰	۱۰,۲۶۰	قرارداد فی مابین	نمایندگی کشتیرانی امواج زرین دریا
۵,۹۴۱	۵,۹۴۱	قرارداد فی مابین	گمرک سهلان
۲,۹۲۱	۲,۹۲۱	قرارداد فی مابین	گمرک بندرعباس
۱,۹۲۷	۱,۹۲۷	قرارداد فی مابین	چرخشگر
۰	۱,۲۲۸	قرارداد فی مابین	شرکت هفت دریا
۰	۱,۰۰۰	قرارداد فی مابین	فروهر دریای پارس
۹۲۰	۹۲۰	قرارداد فی مابین	نصیرماشین
۸۰۰	۸۰۰	قرارداد فی مابین	شرکت زامیاد
۵۶۷	۵۶۷	قرارداد فی مابین	پارس یدک (دسکو)
۴۸,۹۰۷	۴۸,۸۶۹		سایر
<b>۱,۱۹۳,۰۴۸</b>	<b>۱,۱۴۸,۸۹۷</b>		

۳۴-۳- بدهی‌های احتمالی

۳۴-۳-۱- مبلغ ۴۵ میلیارد ریال از تسهیلات دریافتی شرکت ماشین‌آلات صنعتی تراکتورسازی از بانک‌ها در سال ۱۳۸۶ توسط این

شرکت، تضمین شده است که اداره تصفیه در حال مذاکره با بانک‌های مربوطه می‌باشد.

۳۴-۳-۲- 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 صرفاً حسابرسی سال آخر عملیات را انجام می‌دهد و رسیدگی به مابقی سال‌ها منوط به حصول شرایط خاص

شده است.

۳۴-۳-۳- عملکرد شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده، مالیات تکلیفی و مالیات حقوق تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و

تسویه شده است.





شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- 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.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۹۹,۸۷۷ میلیون ریال (مبلغ ۲۱۹ ریال برای هر سهم) است.

۳۶-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به‌موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.

