

تاریخ: ۸، ۲، ۹۶
شماره: ۱۹۵-۱
پیت: دآمد

شهرامین
تهران

Shehood Amin
Certified Public Accountants

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تهران

مستند سازمان بورس و اوراق بهادار کدپستی ۱۳۸۱۸۷۲۳۹، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۵۶۱۶

مدیریت محترم

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

با سلام .

احتراماً، پیرو ارائه صورت های مالی نهایی تلفیقی گروه و آن شرکت، به پیوست ۳ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ آن شرکت تقدیم می گردد.

شهرامین
با احترام مجدد
محمد مصفا دهقان
مدیر عامل
تهران

۹۵۸۰۰۱۳۷AD.B۰۴



حسابداران رسمی

Shehood Amin
Certified Public Accountants

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار کدپستی ۱۴۸۱۸۷۵۳۵۹ ، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

تاریخ:
شماره:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

فهرست مندرجات

صفحه	شرح
۱-۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت های مالی :
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸-۵۵	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



Shehood Amin
Certified Public Accountants

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو بنابر حسابداران رسمی ایران

متمدن سازمان بورس و اوراق بهادار - کد پستی ۱۴۸۱۸۷۳۵۹، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

تاریخ:

شماره:

پوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی
مقدمه

۱- صورت های مالی گروه و شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) شامل ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی بمنظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی گروه و اظهارنظر نسبت به صورت های مالی شرکت کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی گروه

۴- سرفصل های دریافتی های تجاری و غیرتجاری، موجودی مواد و کالا (کالای امانی) پیش پرداخت ها، دارایی های ثابت مشهود (پیش پرداخت های سرمایه ای) و سایر دارایی های گروه، جمعاً شامل مبلغ ۳,۰۶۹ میلیارد ریال ارزش دفتری مطالبات راكد سنواتی عمدتاً مربوط به اقساط معوق مشتریان شرکت های لیزینگ گروه (شرکت لیزینگ ایران خودرو مبلغ ۹۸۳ میلیارد ریال و شرکت لیزینگ خودروکار مبلغ ۱,۹۵۸ میلیارد ریال) می باشد که شواهدی مبنی بر قابلیت وصول کامل آن ها در دسترس این مؤسسه قرار نگرفته است. باتوجه به مراتب فوق اگرچه احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از بابت مطالبات یادشده، مؤثر بر زیان انباشته ابتدای سال گروه در حساب ها ضروری است، لکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات موردنیاز این مؤسسه قادر به تعیین میزان دقیق آن نگردیده است.

۵- سرفصل دریافتی های تجاری و غیرتجاری، شامل مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ ۸۶ میلیارد ریال)خالص مغایرت حساب های فیما بین شرکت های گروه در جریان تهیه صورت های مالی تلفیقی، می باشد. در ارتباط با حساب های فیما بین با طرف های تجاری خارج از گروه با تعدادی از آن ها با مانده بدهی طبق صورت های مالی گروه بمبلغ ۲۵۱ میلیارد ریال صورت تطبیق تهیه نشده و تأییدیه های درخواستی از بابت مبلغ ۲,۳۷۰ میلیارد ریال از سرفصل حساب های پرداختی تجاری و غیرتجاری و مبلغ ۲۱۸ میلیارد ریال از سرفصل های دریافتی تجاری و غیرتجاری و موجودی مواد و کالا (کالای امانی) نیز واصل نشده است. نتایج حاصل از تأییدیه های دریافتی یا صورت تطبیق های تهیه شده با طرف های تجاری خارج از گروه، حاکی از مغایرت هایی (سنواتی و جاری) جمعاً به مبلغ ۲,۱۵۴ میلیارد ریال می باشد. نظر به عدم دستیابی به اطلاعات مورد نیاز از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی، آثار رفع مغایرت های فوق و دستیابی به تأییدیه های درخواستی و صورت تطبیق های مزبور بر صورت های مالی سال موردگزارش و اطلاعات مقایسه ای، برای این مؤسسه مشخص نشده است.

اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی گروه

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۵، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

اظهارنظر نسبت به صورت های مالی شرکت

۷- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ 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 مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی (شرکت)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۱ تیر ۱۳۹۵ صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است.

- پیگیری های لازم درخصوص تعیین تکلیف و وصول مطالبات سنواتی گروه
- پیگیری های لازم درخصوص رفع مغایرت فی مابین شرکت های گروه با طرف های تجاری عمده و درون گروهی و تهیه صورت تطبیق با آن ها



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

- تعیین تکلیف مازاد مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده مطالبه شده
- رعایت مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار (به شرح بند ۱۳)
- ۹- شرکت دارای مطالباتی با میانگین سنی بیش از ۴ سال از شرکت های فرعی به مبلغ ۱۵۸ میلیارد ریال می باشد که تا تاریخ این گزارش نحوه تسویه آن مشخص نشده است. تعیین تکلیف مطالبات مذکور مورد تأکید می باشد.
- ۱۰- در سال موردگزارش، اقدام به فروش برخی از سرمایه گذاری های طبقه بندی شده در عداد دارایی های غیرجاری گردیده است. ضرورت پایبندی مدیریت به مبانی طبقه بندی سرمایه گذاری ها به عنوان سرمایه گذاری های بلندمدت مورد تأکید می باشد.
- ۱۱- طبق یادداشت توضیحی ۳-۴۱ صورت های مالی، طی سال مالی موردگزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در شرکت انجام نشده است و این مؤسسه نیز در بررسی های خود به موردی برخورد نکرده است.
- ۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۳- درخصوص ضوابط و مقررات تکلیفی سازمان بورس و اوراق بهادار، موارد ذیل ارائه می گردد:
 - صورت های مالی ۶ ماهه و نیز پیش بینی عملکرد سالانه شرکت براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه مربوط به سال ۱۳۹۵ و ارائه اظهارنظر حسابرسی نسبت به آن و همچنین پیش بینی عملکرد سالانه سال مالی ۱۳۹۶ با تأخیر افشاء شده است.
 - تغییر بااهمیت در پیش بینی عملکرد به همراه دلایل مربوطه با تأخیر افشاء شده است.
 - اطلاعات و صورت های مالی سال مالی ۱۳۹۴ و همچنین میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده برخی از شرکت های تحت کنترل با تأخیر افشاء شده است.
 - اساسنامه شرکت به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نرسیده است.
 - درخصوص مدون سازی فرآیندهای شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک و همچنین ارزیابی سیستم کنترل داخلی در چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی، اقدامات انجام شده شرکت مشتمل بر پیگیری جهت استقرار کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی در کلیه شرکت های فرعی، بررسی بودجه و مقایسه آن با عملکرد واقعی در مقاطع زمانی مختلف، پیگیری لازم جهت رفع تکالیف مجمع و بررسی وضعیت عملکرد شرکت های فرعی بوده است.
- ۱۴- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه اجرائی آن مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قانون فوق جلب نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین

۳ تیر ۱۳۹۶

محمدصادق دهقان
(۱۱۱۰۲۲)

حسن حاجیان
(۱۰۰۲۲۵)

مهور به مهر برجسته

۹۵۸۰۰۱۳۷۸۰۰۰۰۰۰۰۰

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

(سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

به همراه یادداشتهای پیوست

سال مالی منتهی به

۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

شماره:
تاریخ:
پیوست:



شرکت گسترش سرمایه گذاری
ایران خودرو
(سهامی عام)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام ،

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه تلفیقی
۳	۲- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

۵	۱- ترازنامه
۶	۲- صورت سود و زیان
۶	۱-۲- صورت سود (زیان) انباشته
۷	۳- صورت جریان وجوه نقد
	پ- یادداشتهای توضیحی:
۱۰-۸	- تاریخچه و فعالیت شرکت
۱۶-۱۱	- اهم رویه های حسابداری
۵۵-۱۷	- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در

تاریخ ۲۳/۷/۱۳۹۶ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	مهدی جمالی	۱- شرکت تهیه و توزیع لوازم و قطعات یدکی ایران خودرو
	نایب رئیس هیئت مدیره	علی شیخی	۳- شرکت ایران خودرو خراسان
	عضو هیئت مدیره	ایمان فرجام نیا	۲- شرکت ایران خودرو
	عضو هیئت مدیره	مجید باقری خوزانی	۴- شرکت تام ایران خودرو
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	سید مهدی جلالی	۵- شرکت خدمات صنعتی ایران خودرو



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (ایکیدو) (سهامی عام)
تهران- بلوار آفریقا- بلوار گلشهر- پلاک ۳۴
صندوق پستی: ۱۳۹۱/ ۱۳۹۵
تلفن: ۵۲-۲۲۰۵۹۵۴۸ فاکس: ۲۲۰۵۹۵۷۵
پست الکترونیکی: info@ikido.org
پایگاه اینترنتی: www.ikido.org

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۶۶۶,۹۴۷	۱۴,۳۶۶,۸۳۳	۱۶	۱۶
۲۷۰,۷۸۳	۱۵۴,۳۳۸	۱۷	۱۷
۲۸۵,۷۸۲	۶۸,۶۰۴	۱۸	۱۸
۱,۹۴۷,۵۷۰	۲,۷۷۲,۳۹۶	۱۹	۱۹
۱۳۸,۶۴۸	۵۱,۴۶۰	۲۰	۲۰
۱۶,۳۰۹,۷۳۰	۱۷,۴۱۳,۵۲۰		
۳۹۸,۴۳۴	۰	۱۶	۱۶
۳,۱۵۱,۳۸۳	۹۸,۱۶۱	۱۹	۱۹
۶۴۷,۵۳۹	۷۶۸,۰۰۷	۲۱	۲۱
۴,۱۹۷,۳۵۶	۸۶۶,۱۶۸		
۲۰,۵۰۷,۰۸۶	۱۸,۳۷۹,۶۸۸		
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۲
(۶۳۷)	۰	۲۳	۲۳
۲۵۶,۵۱۸	۲۵۱,۳۵۴	۲۳	۲۳
۱۸۳,۰۹۵	۱۸۷,۹۱۴	۲۴	۲۴
(۷۵۴,۷۲۵)	۱۴۶,۲۸۲		
۱,۱۸۴,۳۶۱	۲,۰۸۵,۵۵۰		
(۱,۱۸۰,۴۶۳)	(۱,۱۱۳,۵۳۱)	۲۵	۲۵
۳,۷۹۸	۹۷۲,۰۱۹		
۲۰,۵۱۰,۸۸۴	۱۹,۳۵۱,۷۰۷		
		۱۳	۱۳
		۱۲	۱۲
		۱۱	۱۱
		۱۰	۱۰
		۹	۹
		۸	۸
		۷	۷
		۶	۶
		۵	۵
		۴	۴
		۳	۳
		۲	۲
		۱	۱
		۰	۰

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

دارائیهها

دارائیههای جاری:

موجودی نقد

سرمایه گذارهای کوتاه مدت

دریافتی های تجاری و غیر تجاری

موجودی مواد و کالا

پیش پرداخت ها

دارایی های نگهداری شده برای فروش

جمع دارائیههای جاری

دارائیههای غیرجاری:

دریافتی های بلند مدت

سرمایه گذارهای بلند مدت

دارائیههای ناشهود

سرقفلی

دارائیههای ثابت مشهود

سایر دارائیهها

جمع دارائیههای غیر جاری



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)					
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۱۳۰,۱۷۲	۱۸,۷۱۴,۴۴۴	۲۶			درآمدهای عملیاتی
(۱۶,۱۸۶,۹۱۶)	(۱۷,۵۱۶,۶۳۱)	۲۷			بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۴۳,۲۵۶	۱,۱۹۷,۸۱۳				سود ناخالص
۱۶۱,۸۸۷		۲۸	۱۸۸,۴۸۴		سودحاصل از سرمایه گذاری ها - عملیاتی
۶۰۳,۷۲۱		۲۹	۲۹۲,۹۰۷		سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۱,۱۴۸,۴۱۸)		۳۰	(۱,۱۲۵,۷۹۶)		هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۸۱,۰۲۳		۳۱	(۲۶,۵۱۵)		سایر اقلام عملیاتی
(۱۰۱,۷۸۷)	(۶۷۰,۹۲۰)				سود عملیاتی
۸۴۱,۴۶۹	۵۲۶,۸۹۳				
(۱,۴۵۷,۶۹۷)		۳۲	(۳۱۶,۴۰۹)		هزینه های مالی
۳۳۹,۴۰۶		۳۳	۷۰۱,۴۶۰		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱,۱۱۸,۲۹۱)	۳۸۵,۰۵۱				
(۲۷۶,۸۲۲)	۹۱۱,۹۴۴				سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۲,۹۶۹)	(۳۸,۶۵۲)	۱۷			مالیات
(۳۰۹,۷۹۱)	۸۷۳,۲۹۲				سود (زیان) خالص
(۲۱۶,۵۷۷)	(۴۸,۹۱۹)				سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
					سود(زیان) پایه هر سهم :
۶۲۱	۳۸۲	۳۵			عملیاتی - ریال
(۶۸۳)	۱۶۸	۳۵			غیر عملیاتی - ریال
(۶۲)	۵۵۰	۳۵			سود (زیان) پایه هر سهم - ریال
					گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
(۳۰۹,۷۹۱)	۸۷۳,۲۹۲				سود (زیان) خالص
(۲,۱۵۸,۸۸۹)			(۲,۳۵۸,۰۹۳)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۴۰۰,۵۹۴)		۳۴	(۶۴۴,۹۰۴)		تعدیلات سنواتی
(۲,۵۵۹,۴۸۳)	(۳,۰۰۲,۹۹۷)				(زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
	۳۸,۸۹۴				تعدیلات تلفیقی
(۱۱۹,۷۵۸)	(۱۰۰,۶۰۲)				سود سهام مصوب
(۲,۹۸۹,۰۳۲)	(۲,۱۹۱,۴۱۳)				سود (زیان) قابل تخصیص
					تخصیص سود :
(۷,۴۴۵)		۳۳	(۳,۷۴۴)		اندوخته قانونی
(۶,۵۲۰)		۳۴	(۴,۸۱۸)		سایر اندوخته ها
(۱۳,۹۶۵)	(۸,۵۶۲)				سود (زیان) تخصیص داده شده طی سال
(۳,۰۰۲,۹۹۷)	(۲,۱۹۹,۹۷۵)				(زیان) انباشته در پایان سال - گروه
(۲,۲۴۸,۲۷۲)	(۲,۳۴۶,۲۵۷)				سهم اقلیت از (زیان) انباشته
(۷۵۴,۷۲۵)	۱۴۶,۲۸۲				سود (زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۷	۱,۱۳۸,۴۶۹
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده ها و سرمایه گذاریها	۸۰,۷۲۳	۷۸,۸۶۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	۱۵۲,۸۳۵	(۴۳۸,۳۶۹)
سود سهام پرداختی به سهامداران	(۲۷۳,۵۵۸)	(۶۸,۴۱۹)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۴۰,۰۰۰)	(۴۲۷,۹۲۸)
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۵۵,۱۰۷)	(۵۷۰,۹۲۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (تحصیل) سرمایه گذاری بلند مدت	۵۹,۲۰۶	۶۴,۵۱۶
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائی ثابت مشهود	(۵۲۱,۱۳۰)	(۴۷,۱۰۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارائی ثابت مشهود	۴۱,۳۸۸	۲۸۳,۶۲۰
کاهش (افزایش) سایر دارائیها و داراییهای نامشهود	۱,۱۵۲	(۴,۳۳۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۴۱۹,۳۸۴)	۲۹۶,۶۹۱
فعالیت‌های تامین مالی:		
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۳۸,۸۰۶)	۴۳۶,۳۱۰
تسهیلات مالی دریافتی	۹۱۷,۸۶۰	۹۰۲,۱۲۸
بازپرداخت اصل تسهیلات	(۸۱۱,۸۵۵)	(۱,۴۱۲,۶۳۲)
وجوه دریافتی ناشی از فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	۰	(۶۲۷)
وجوه دریافتی ناشی از افزایش سرمایه	۶۰,۲۷۰	۴۲,۰۰۶
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۱۶۶,۲۷۵	(۴۶۹,۱۲۵)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۷,۴۶۹	(۳۲,۸۱۵)
مانده وجه نقد در اول سال	۴۵۸,۳۴۰	۴۹۱,۱۵۵
مانده وجه نقد در پایان سال	۴۸۵,۸۰۹	۴۵۸,۳۴۰
مبادلات غیر نقدی	۳۸	۷۹۲,۱۳۱
مبادلات غیر نقدی	۲,۸۱۲,۴۸۶	۲,۸۱۲,۴۸۶



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۱۳,۴۱۴	۱,۱۰۶,۶۵۷	۳,۶۱۱	۳,۴۰۸	۵	داراییهای جاری:
۱,۳۵۱	۲۶۲	۴۸,۸۰۱	۴۱,۳۳۷	۶	موجودی نقد
۹,۹۰۵	۹,۰۸۷	۱,۱۰۳,۹۳۱	۱,۱۷۱,۵۶۴	۷	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۱,۳۳۴,۶۷۰	۱,۱۱۶,۱۰۶	۲,۹۸۳	۲,۲۳۰	۹	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۱,۷۱۳	۱۳,۳۵۳	۴۰,۱۶۳	۹,۱۶۳	۱۰	پیش پرداخت ها
۱,۳۳۶,۳۸۳	۱,۱۲۹,۴۵۹	۱,۱۹۹,۴۸۸	۱,۸۲۷,۷۰۲	جمع داراییهای جاری	جمع داراییهای جاری
۲۱	۲۱	۱,۵۲۴,۵۴۷	۲,۰۵۶,۵۵۹	۷	داراییهای غیر جاری:
جمع بدهیها	جمع بدهیها	۴,۳۸۲,۱۲۸	۳,۸۸۶,۲۸۵	۱۱-۲	دریافتی های بلند مدت
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۴	۹۶۰	۱۲	سرمایه گذارینهای بلندمدت
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	*	*	۱۴-۲	دارایی نامشهود
۴,۳۹۷,۹۶۷	۵,۳۶۶,۵۶۳	۲۷۶,۹۲۳	۲۷۴,۵۱۵	۱۵	داراییهای ثابت مشهود
۵,۹۴۷,۹۶۷	۶,۹۱۶,۵۶۳	۶,۰۸۴,۸۶۱	۶,۳۱۸,۳۱۹	جمع داراییها	جمع داراییهای غیر جاری
۷,۲۸۴,۳۵۰	۸,۰۴۶,۰۲۲	۷,۲۸۴,۳۵۰	۸,۰۴۶,۰۲۲	جمع داراییها	جمع داراییها

بدهیهای جاری: ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

بدهیهای غیر جاری: سرمایه

بدهیهای جاری: اندوخته قانونی

بدهیهای جاری: سود انباشته

بدهیهای جاری: جمع حقوق صاحبان سهام

بدهیهای جاری: جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۵		یادداشت	
سال ۱۳۹۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۱۰,۸۹۱		۲۲۳,۱۶۵		۲۸	سود حاصل از سرمایه گذاری ها - عملیاتی
(۶۵,۶۲۶)		(۸۶,۵۷۲)		۳۰	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲۵,۶۱۳)		۳۶,۰۱۲		۳۱	سایر اقلام عملیاتی
۶۱۹,۶۵۲		۱۷۲,۶۰۵			سود عملیاتی
(۳۱,۹۲۰)		۸۵۴,۴۹۱		۳۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۸۷,۷۳۲		۱,۰۲۷,۰۹۶			سود خالص
					سود (زیان) پایه هر سهم :
۴۱۳		۱۱۵		۳۵	عملیاتی - ریال
(۲۱)		۵۷۰		۳۵	غیر عملیاتی - ریال
۳۹۲		۶۸۵		۳۵	سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۵۸۷,۷۳۲	۱,۰۲۷,۰۹۶			سود خالص
۳,۷۶۷,۱۸۷		۴,۲۸۴,۹۹۰		سود انباشته در ابتدای سال
۵۴,۰۴۹		۱۲,۹۷۷	۳۴	تعدیلات سنواتی
۳,۸۲۱,۲۳۶	۴,۲۹۷,۹۶۷			سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۴,۴۰۸,۹۶۸	۵,۳۲۵,۰۶۳			
(۱۱۱,۰۰۰)	(۵۸,۵۰۰)			سود سهام مصوب
۴,۲۹۷,۹۶۷	۵,۲۶۶,۵۶۳			سود انباشته پایان سال

از انجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان سال و تعدیلات سنواتی است. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)				یادداشت
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۵۲۴	۳۸,۵۸۵			۳۷
				فعالیت‌های عملیاتی:
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
				پرداخت سود تقسیمی شده تسهیلات دریافتی
				سود سهام پرداختی
				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود
				پرداختی بابت تامین مالی
				مالیات بر درآمد:
				مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه گذاری:
				وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
				وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود
				وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش یا تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
				وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائی ثابت نامشهود
				جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
				جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				فعالیت‌های تامین مالی:
				خالص (کاهش) در وجه نقد
				مانده وجه نقد در اول سال
				مانده وجه نقد در پایان سال
				مبادلات غیر نقدی
۳۳۲,۹۰۱	۱,۳۱۹,۲۰۹			۳۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن (بشرح یادداشت توضیحی ۳-۱) است .

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو فعالیت خود را از ابتدای سال ۱۳۷۸ در قالب شرکت قطعه سازان دانش افزا که در تاریخ ۱۳۷۶/۱۰/۱۶ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۱۳۶۹۴۶ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده بود آغاز نمود. شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. در حال حاضر شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنعتی ایران خودرو است و واحد تجاری نهایی گروه نیز شرکت صنعتی ایران خودرو می باشد ، مرکز اصلی شرکت در تهران بلوار آفریقا بلوار گلشهر پلاک ۳۴ واقع است..

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه عبارتست است :

۱- ارائه، اجرا، مدیریت و مشارکت ، سرمایه گذاری در طرحها و شرکتهای ایرانی و خارجی تولید کننده انواع قطعات خودرو و خرید و فروش طرحهای مورد نیاز گروه شرکتهای ایران خودرو بصورت اخص و صنعت خودرو بطور اعم و واردات و صادرات انواع محصولات و قطعات خودرو و خرید، اجاره ، واردات و صادرات انواع کالاهای مصرفی واسطه ای و سرمایه‌ای

۲- حضور در بورس اوراق بهادار ایران و بازارهای بورس بین المللی و خرید و فروش سهام، اوراق قرضه و سایر اوراق بهادار و مدیریت سهام شرکتهای گروه ایران خودرو

۳- ارائه خدمات اقتصادی، فنی، مالی، اعتباری، سرمایه گذاری و تاسیس یا مشارکت در امر سرمایه گذاری در جهت تاسیس بانک ، بیمه ، لیزینگ ، موسسات مالی اعتباری، شعب یا دفاتر نمایندگی و کارگزاری در داخل و یا خارج کشور و اخذ هر گونه تسهیلات از بانکها و موسسات مالی ایرانی و خارجی و سایر فعالیتهای مرتبط و نیز پرداخت تسهیلات مالی اعتباری به سایر شرکتهای و موسسات اعتباری در چارچوب اهداف شرکت.

در طی سال مورد گزارش تمرکز فعالیت شرکت عمدتاً صیانت و حفظ سرمایه گذاری و نظارت و راهبری شرکتهای تحت پوشش بوده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱-۳- صورت های مالی شرکت‌های فرعی زیر با صورت های مالی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) تلفیق گردیده است .

نام شرکت	شکل حقوقی	درصد مالکیت اصلی	درصد مالکیت گروه	موضوع فعالیت کنونی
شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو	سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰	طراحی و مهندسی و ساخت ریخته گری آلومینیوم
شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰	اخذ نمایندگی در خصوص خدمات بیمه ای از بیمه پارسیان
شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو	سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰	تولید قطعات خودرو
شرکت بیمه فردا	سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰	اخذ نمایندگی در خصوص خدمات بیمه ای از بیمه آسیا
شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز	سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰	تولید قطعات خودرو
شرکت گسترش سیستم های نوین آرا	سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰	ارائه خدمات مشاوره ای جهت مجموعه شرکتها
شرکت کارگزاری نسیم صبح امید	سهامی خاص	۱۰۰	۱۰۰	ارائه خدمات کارگزاری بیمه
شرکت لیزینگ ایران خودرو	سهامی خاص	۶۶/۶۷	۶۶/۶۷	لیزینگ خودرو
شرکت فنر سازی خاور	سهامی عام	۶۷/۶۳	۷۰	طراحی و تولید و ساخت قطعات کلاچ خودرو
شرکت لیزینگ خودرو کار	سهامی عام	۶۶/۶۷	۶۶/۶۷	لیزینگ خودرو
شرکت مهرکام پارس	سهامی عام	۵۳/۱۴	۵۳/۱۴	تولید قطعات خودرو
شرکت نیرو محرکه	سهامی عام	۴۹/۶۶	۴۹/۶۶	تولید قطعات خودرو
شرکت حمایت گستر ایران خودرو	سهامی خاص	۴۰	۶۶/۶۷	وصول مطالبات معوق شرکت‌های لیزینگ گروه ایران خودرو و سایر شرکتها
شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو	سهامی عام	۳۶/۲۲	۳۶/۲۲	تولید قطعات محوری



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

* محل اقامت کلیه شرکتهای مشمول تلفیق کشور ایران می باشد

* سرمایه گذاری در سهام شرکت فنر سازی خاور در اسفند ماه ۱۳۹۵ از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار واگذار گردیده و نتایج عملیات شرکت تا تاریخ یاد شده در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ گردیده است.

۴-۱- شرکتهای وابسته به شرکت که ارزش سرمایه گذاری در آنها به روش ارزش ویژه شناسایی شده است بشرح ذیل میباشد:

ردیف	نام شرکت	شکل حقوقی	درصد مالکیت اصلی	درصد مالکیت گروه
۱	صنایع تولید تجهیزات خودروهای گازسوز(امیگا)	سهامی خاص	۴۹	۴۹
۲	توسعه و عمران خمین گستر	سهامی خاص	۴۲/۱۲	۴۲/۱۲
۳	نایل ایران	سهامی خاص	۳۶/۶	۳۶/۶
۴	سرمایه گذاری سمند	سهامی خاص	۳۰	۳۰
۵	توسعه صنعتی اردکان	سهامی خاص	۳۰	۳۰
۶	شرکت صنایع تولیدی نیروگستران خراسان	سهامی خاص	۳۰	۳۰
۷	توسعه عمران شهرستان نائین	سهامی عام	۲۸/۵۸	۲۸/۵۸

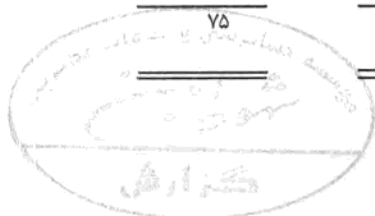
* محل اقامت کلیه شرکتهای وابسته که سرمایه گذاری در آنها به روش ارزش ویژه شناسایی شده است کشور ایران می باشد.

* سرمایه گذاری در سهام شرکت بیمه پارسیان در اسفند ماه ۱۳۹۵ از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار واگذار گردیده و نتایج عملیات شرکت تا تاریخ یاد شده در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ گردیده است.

۵-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان گروه و شرکت اصلی به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۵۷	۵۷	۴۲۹	۴۸۶	کارکنان رسمی
۱۸	۱۸	۸۰۹۷	۷۹۶۸	کارکنان قراردادی
۷۵	۷۵	۸۵۲۶	۸۴۵۴	جمع



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .
۲-۱-۱- شرکت اعتقاد دارد کلیه شرکتهای تابعه و وابسته تا ۱۲ ماه آتی تداوم فعالیت داشته و زیان دهی برخی شرکتهای گروه مانع جدی در تداوم فعالیت آنها نمی باشد.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج عملیات آنها ، از تاریخی که کنترل آنها بطور موثر به شرکت اصلی منتقل میشود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور میگردد.

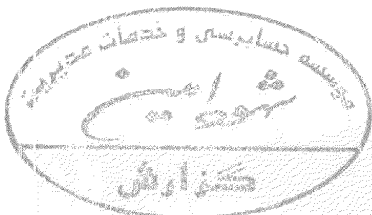
۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی ، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در ترازنامه تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی" منعکس میگردد.

۲-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۲-۵- سال مالی کلیه شرکتهای گروه (به استثنای صنایع تولید تجهیزات خودروهای گازسوز-امیگا که ۳۰ دی ماه میباشد) منتهی به پایان اسفند ماه است . با توجه به آماده نبودن صورت های مالی سال منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵ شرکتهای توسعه صنعتی اردکان ، نایل ایران و خمین گستر ، صورت های مالی سال ۱۳۹۴ و شرکت نیرو گستران خراسان صورتهای مالی حسابرسی نشده ۳۰/۱۲/۱۳۹۵ جهت محاسبات ارزش ویژه مبنا قرار گرفت.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام/گروههای اقلام مشابه ارزشیابی میشود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودیها شناسایی میشود.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

بهای تمام شده موجودیها با بکار گیری روشهای زیر تعیین میشود :

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون سالانه و متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون متحرک
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک

۲-۴- موجودی املاک خریداری شده و تملیکی

موجودی املاک شامل املاک خریداری شده و تملیک شده می باشد که به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش تک تک ارقام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشته شناسایی می شود. بهای تمام شده املاک با به کار گیری روش شناسایی ویژه تعیین می گردد.

۳-۵- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

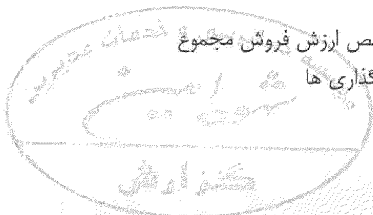
اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
---------------------------------------	--	--



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سایر سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش
فروش تک تک سرمایه گذاری ها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش
تک سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه گذاری های جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

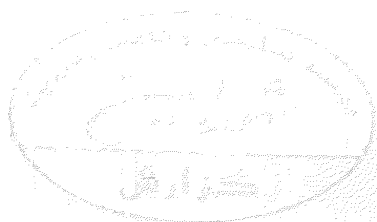
۲-۶- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۲-۶-۱ - دارایی های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۶-۲ - دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۲-۷- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۸- دارایی‌های نامشهود

۲-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.
 ۲-۸-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	مستقیم

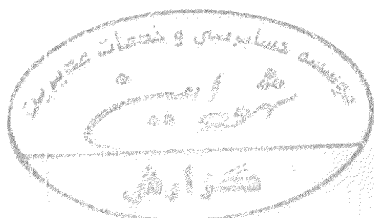
۲-۹- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۹-۱- 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 مستهلاک 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.

۲-۹-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴) براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵،۱۰،۸،۴،۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۱۵،۱۰،۸،۴،۵ ساله و ۱۲٪، ۱۰٪، ۸٪	مستقیم، نزولی
وسایل نقلیه	۶ و ۱۰	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ و ۶ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۱۵،۵،۸،۱۰،۴ ساله و ۱۲٪، ۱۵٪	نزولی و خط مستقیم
قالبها	۱ سال و نسبت به میزان تولید	خط مستقیم، میزان تولید
ابزار آلات و پالته‌ها	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۹-۳- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

کار یاعلل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرارنگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس درجدول بالااست .

۲-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۲-۱۰-۱- 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.

۲-۱۱- ذخایر

۲-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و درحسابها منظورمی شود.

۲-۱۲- درآمد عملیاتی

۲-۱۲-۱- درآمد فروش کالا و خدمات به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

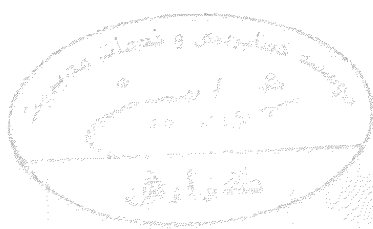
۲-۱۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۲-۱۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۱۲-۴- درآمد فعالیت های لیزینگ، طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به وصول اقساط خودروهای فروخته شده در سنوات قبل، فروش نقدی، اقساطی و لیزینگ خودرو های سبک بوده است .

۲-۱۲-۵- درآمد ارائه خدمات در شرکتهای بیمه ای ناشی از کارمزد فروش و درآمد صدور بیمه نامه بوده که به موجب آیین نامه های مصوب بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران شناسایی و در حسابها ثبت میگردد.

۲-۱۲-۶- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در یادداشت ۲-۵ توضیح داده شده است.



۱۳-۲- 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.

۱۴-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ (قابل دسترس) ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است، با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

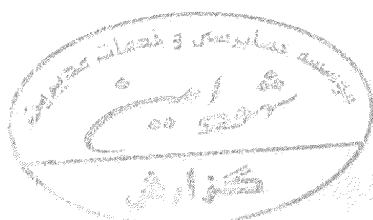
الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.
ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۱۵-۲- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

۱-۱۵-۲- قسمت‌های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سود ده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت‌های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۲-۱۵-۲- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی گروه، تهیه شده است.

۳-۱۵-۲- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت‌ها (انتقالات بین قسمت‌ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت‌گذاری آن انتقالات، اندازه‌گیری می‌شود. هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می‌یابد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۵ - موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵	۵	۴,۴۱۹	۲,۷۶۳		موجودی صندوق ریالی
۰	۰	۱۸۰	۱۶۷	۵-۱	موجودی صندوق ارزی
۳,۵۳۱	۳,۳۳۴	۳۸۰,۱۵۱	۳۶۶,۸۵۷	۵-۱	موجودی نزد بانکها
۰	۰	۷۲,۱۱۱	۱۱۴,۲۹۰	۵-۲	سپرده نزد بانکها
۰	۰	۱,۴۰۴	۱,۶۶۳		اسناد در جریان وصول
۷۵	۶۹	۷۵	۶۹		سایر وجوه
۳,۶۱۱	۳,۴۰۸	۴۵۸,۳۴۰	۴۸۵,۸۰۹		

۵-۱- موجودی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل ۱۶۷ و ۲,۷۵۵ میلیون ریال مشتمل بر ۷۰,۶۱۹ دلار و ۶۷,۲۳۷ یورو گروه و ۲۱,۰۵۲ دلار و ۵۹,۴۸۶ یورو در شرکت اصلی (سال قبل به ترتیب ۴,۱۳۵ و ۲,۷۸۸ میلیون ریال مشتمل بر ۱۰۵,۳۱۴ دلار و ۱۴۹,۴۴۰ یورو گروه و ۲۷,۲۷۰ دلار و ۵۸,۰۳۷ یورو در شرکت اصلی) است که در پایان سال بر اساس نرخ ارز در دسترس تسعیر گردیده است.

۵-۲- رقم فوق مربوط به سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری) میباشد که سود سپرده آن روز شمار با نرخ بین ۱۰٪ تا ۱۹.۵٪ محاسبه و به حساب منظور میگردد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

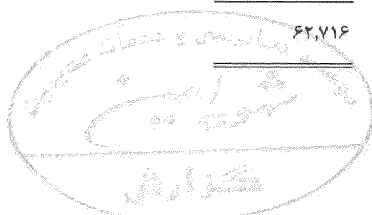
یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱	۶۳,۵۵۹	۶۲,۷۱۶	۴۱,۳۳۷	۴۳,۹۸۲
۶-۲	۳۲۰,۸۱۴	۱۵۱,۲۴۴	*	۴,۸۱۹
	۲,۷۳۲	۳۳,۴۶۰	*	*
	۳۸۷,۱۰۵	۲۵۷,۴۲۰	۴۱,۳۳۷	۴۸,۸۰۱

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
اوراق مشارکت و سپرده کوتاه مدت نزد بانکها
سایر سرمایه گذاریها

۶-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است:

تعداد سهام	۱۳۹۵		۱۳۹۴		خالص ارزش فروش
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۶۵۰,۸۱۷	۱۲,۰۶۰	۳۴,۷۳۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۰	۷,۳۲۹
*	*	*	۳,۱۷۵,۰۰۰	۹,۶۷۷	۱۴,۷۴۵
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۲	۲,۰۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۲	۳,۳۵۰
۷۴۸,۰۰۰	۴,۵۷۶	۲,۰۴۶	۶۵۹,۰۰۰	۳,۸۹۷	۱,۵۸۲
۱,۶۸۰,۰۰۰	۳,۸۹۱	۱,۶۷۸	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۳	۱,۸۰۹
۱,۲۵۰,۰۰۰	۴,۴۵۶	۱,۹۱۰	۱,۰۰۴,۰۰۰	۴,۲۲۰	۱,۸۸۹
۲,۶۱۱,۴۲۸	۳,۵۱۳	۱,۷۵۷	۲,۶۱۱,۴۲۸	۳,۵۱۳	۲,۹۸۵
۶۶۰,۲۱۷	۴,۷۲۴	۲,۱۶۴	۳۶۴,۹۶۳	۲,۶۷۷	۸۹۱
۱,۵۳۴,۰۹۴	۲,۶۵۴	۵۶۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۳	۵,۰۳۳
۱۷۳,۳۳۳	۱,۵۲۹	۱,۵۶۹	۱۷۳,۳۳۳	۱,۹۴۲	۱,۸۱۹
۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۴	۱,۰۶۳	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۴	۱,۰۸۲
۱۹۵,۹۸۶	۶۰۴	۴۵۳	۲,۱۵۰,۰۰۰	۸,۱۸۲	۶,۳۹۹
۸۰۰,۰۰۰	۱۹۶	۱۹۶	۱۹۰,۰۰۰	۸۸۳	۳۴۸
۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۶	۵۹۹	*	*	*
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۲	۱,۳۰۶	*	*	*
۲۵۶,۰۵۱	۳,۴۸۷	۳,۳۰۸	*	*	*
۱۳۱,۸۵۰	۱,۹۹۲	۲,۳۰۲	*	*	*
۲۷۰,۰۰۰	۱,۷۲۴	۱,۳۸۳	*	*	*
۱۲۰,۰۰۰	۱,۴۳۴	۱,۲۹۱	*	*	*
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۱	۱,۱۵۹	*	*	*
*	*	*	۱,۰۰۰,۸۵۲۷	۸,۵۴۴	۵,۶۰۰
*	*	*	۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۴	۲,۰۰۵
*	*	*	۱,۲۴۰,۰۰۰	۴,۸۷۵	۲,۱۶۱
*	*	*	۷۵۰,۰۰۰	۲,۹۲۶	۱,۷۵۴
*	*	*	۱۶۵,۰۰۰	۲,۲۹۳	۹۰۶
*	*	*	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۷	۱,۳۰۳
*	*	*	۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰	۱,۷۱۲
*	*	*	۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۴	۱,۰۱۶
*	*	*	۶۵۲,۰۶۰	۱,۰۸۵	۱,۱۲۰
*	*	*	۵۵۵,۵۵۵	۷۷۹	۶۴۶
*	*	*	۲۳۴,۸۱۷	۵۷۸	۳۳۰
*	*	*	۲,۰۰۰	۱۴۸	۱۶۲
*	*	*	۵,۰۰۰	۸۷	۴۴
*	*	*	۱,۷۱۰	۴	۳
*	*	*	۵۰۰	۱	۱
۵,۳۳۳	۶,۳۴۰	۶,۳۴۰	۴,۶۰۰	۲,۳۰۸	
۶۳,۵۵۹	۶۷,۸۴۷	۶۷,۸۴۷	۹۸,۷۲۸	۷۱,۱۳۰	
*	*	*	(۳۶,۰۱۲)		
۶۳,۵۵۹			۶۲,۷۱۶		

ذوب آهن اصفهان
ایران خودرو
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
سنگ آهن گل گهر
بانک پاسارگاد
سیمان فارس و خوزستان
بانک تجارت
فولاد خوزستان
رایان سایپا
نفت بهران
کابل های مخابراتی شهید فندی
مخابرات ایران
بین المللی محصولات پارس
سرمایه گذاری رنا(ورنا)
بانک صادرات
پالایش نفت لاوان (شاوان)
آبیه داده پرداز (اپرداز)
صنایع غذایی مینو شرق
صنعتی پارس خزر (لخزر)
سایپا (خسایپا)
پتروشیمی خلیج فارس
پتروشیمی زاگرس
صنایع مس ایران
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
پالایش نفت بندر عباس
پتروشیمی شیراز
توسعه صنایع بهشهر
سرمایه گذاری آبیه دماوند
زامیاد
بیمه البرز
فولاد مبارکه اصفهان
تولید نیروی برق دماوند
نفت سپاهان
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
لیزینگ خودرو غدیر
سایر
جمع
کسر میشود:
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

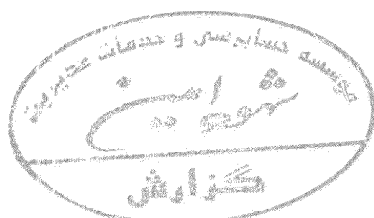
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۱-۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است :

۱۳۹۴			۱۳۹۵			
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۳۲۹	۱۲,۰۶۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۳۹	۱۲,۰۶۰	۱۲,۶۵۰,۸۱۷	ذوب آهن اصفهان
۲,۳۵۰	۵,۹۹۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۴	۵,۹۹۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی سرمایه گذاری ایران‌یان
۱,۵۸۲	۳,۸۹۷	۷۴۸,۰۰۰	۲,۰۴۶	۴,۵۷۶	۷۴۸,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
۱,۸۰۹	۳,۲۴۳	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۸	۳,۸۹۱	۱,۶۸۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۱,۸۷۶	۴,۲۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۰	۴,۴۵۶	۱,۰۲۵,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۲,۹۸۵	۳,۵۱۳	۲,۶۱۱,۴۲۸	۱,۷۵۷	۳,۵۱۳	۲,۶۱۱,۴۲۸	بانک تجارت
۸۹۱	۲,۶۷۷	۳۶۴,۹۶۳	۲,۱۶۴	۴,۷۲۴	۶۶۰,۲۱۷	فولاد خوزستان
۱,۰۸۲	۱,۵۱۴	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۳	۱,۵۱۴	۵۰۰,۰۰۰	کابل های مخابراتی شهید قندی
۳۴۸	۸۸۳	۱۹۰,۰۰۰	+	۰	۰	بین المللی محصولات پارس
۵,۸۶۰	۷,۷۶۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳	۶۰۴	۱۹۵,۹۸۶	مخابرات ایران
۵,۶۰۰	۸,۵۴۴	۱,۰۰۸,۵۲۷	۰	۰	۰	پتروشیمی خلیج فارس
۲,۰۰۵	۵,۰۸۴	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	پتروشیمی زاگرس
۲,۱۶۱	۴,۸۷۵	۱,۲۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	صنایع مس ایران
۱,۷۵۴	۲,۹۲۶	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۹۰۶	۲,۲۹۳	۱۶۵,۰۰۰	۰	۰	۰	پالایش نفت بندر عباس
۱,۲۰۳	۲,۱۹۷	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	پتروشیمی شیراز
۱,۷۱۲	۲,۰۸۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	توسعه صنایع بهشهر
۱,۸۱۹	۱,۹۴۲	۱۷۳,۳۳۳	۰	۰	۰	نفت بهران
۱,۰۱۶	۱,۶۹۴	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱,۱۲۰	۱,۰۸۵	۶۵۲,۰۶۰	۰	۰	۰	زامیاد
۶۴۶	۷۷۹	۵۵۵,۵۵۵	۰	۰	۰	بیمه البرز
۲۳۰	۵۷۸	۲۳۴,۸۱۷	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان
۴۸۵	۱۶۷		۶	۷		سایر
۴۷,۸۶۷	۷۹,۹۹۴		۴۷,۸۴۰	۴۱,۳۳۷		جمع
	(۳۶,۰۱۲)			+		کسر می شود:
	۴۳,۹۸۲			۴۱,۳۳۷		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها

۲-۶- مبلغ فوق بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت می باشد که درآمد حاصل از سود آن با نرخ بین ۱۶٪ تا ۲۰٪ شناسایی گردیده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۷- دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری

۷-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

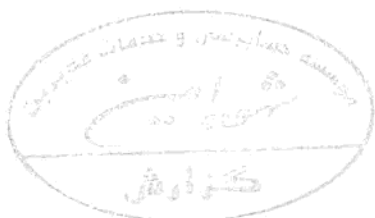
اصلی				گروه			
۱۳۹۴	۱۳۹۵			۱۳۹۴	۱۳۹۵		
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی تجاری:							
۳۹,۳۹۹	۱۳۸,۲۰۷	۰	۱۳۸,۲۰۷	۱,۰۰۰	۹۰,۶۴۰	۰	۹۰,۶۴۰
				۳۲۸,۷۹۴	۳۶۸,۴۵۴	(۵۳,۵۹۰)	۴۲۲,۰۴۴
۳۹,۳۹۹	۱۳۸,۲۰۷	۰	۱۳۸,۲۰۷	۳۲۹,۷۹۴	۴۵۹,۰۹۴	(۵۳,۵۹۰)	۵۱۲,۶۸۴
حسابهای دریافتنی تجاری:							
۱,۰۴۵,۲۱۳	۱,۶۱۵,۵۵۵	(۲۰,۶۸۸)	۱,۶۱۷,۶۲۳	۳,۹۶۳,۲۸۷	۱,۰۶۹,۹۶۷	(۲۱,۷۹۰)	۱,۰۹۱,۷۵۷
۱۷,۶۶۵	۱۴,۷۹۸	(۵,۷۸۵)	۲۰,۵۸۳	۴,۰۹۵,۷۷۶	۴,۲۸۶,۸۱۱	(۵۹,۱۰۵)	۴,۳۴۵,۹۱۶
۱,۰۶۲,۸۷۸	۱,۶۳۰,۳۵۳	(۷,۸۵۳)	۱,۶۲۸,۲۰۶	۸,۰۵۹,۰۶۳	۵,۳۵۶,۷۷۸	(۸۰,۸۹۵)	۵,۴۳۷,۶۷۳
غیر تجاری:							
۹۱۲	۱,۹۵۶	۰	۰	۱۰۰,۶۷۱	۳۸,۶۷۷	۰	۳۸,۶۷۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۳۱,۵۳۷	۳۴,۰۴۱	۰	۳۴,۰۴۱
۷۴۳	۱,۰۴۸	۰	۰	۳۷۳,۵۴۱	۳۰۳,۱۱۵	۰	۳۰۳,۱۱۵
۱,۶۵۵	۳,۰۰۴	۰	۰	۵۰۵,۷۴۹	۳۷۵,۸۲۳	۰	۳۷۵,۸۲۳
۱,۱۰۳,۹۳۱	۱,۷۷۱,۵۶۴	(۷,۸۵۳)	۱,۷۷۶,۴۱۳	۸,۸۹۴,۶۰۶	۶,۱۹۱,۷۰۵	(۱۳۴,۴۸۵)	۶,۳۲۶,۱۹۰

۷-۲- دریافتنی‌های بلند مدت

اصلی				گروه			
۱۳۹۴	۱۳۹۵			۱۳۹۴	۱۳۹۵		
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای دریافتنی تجاری:							
۱,۵۲۴,۵۴۷	۲,۰۵۶,۵۵۹	(۶,۷۱۵)	۲,۰۶۳,۲۷۴	۸,۹۲۲	۱,۵۷۹,۹۰۳	(۶,۷۱۵)	۱,۵۸۶,۶۱۸
۰	۰	۰	۰	۳,۲۹۲	۲۱,۴۳۵	۰	۲۱,۴۳۵
۱,۵۲۴,۵۴۷	۲,۰۵۶,۵۵۹	(۶,۷۱۵)	۲,۰۶۳,۲۷۴	۱۲,۲۱۴	۱,۶۰۱,۳۳۸	(۶,۷۱۵)	۱,۶۰۸,۰۵۳
غیر تجاری:							
۰	۰	۰	۰	۳۶,۳۷۳	۲۲,۴۱۰	۰	۲۲,۴۱۰
۱,۵۲۴,۵۴۷	۲,۰۵۶,۵۵۹	(۶,۷۱۵)	۲,۰۶۳,۲۷۴	۴۸,۵۸۷	۱,۶۲۳,۷۴۸	(۶,۷۱۵)	۱,۶۳۰,۴۶۳

۷-۱-۱ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۸۳,۳۸۵ میلیون ریال از اسناد دریافتنی شرکت اصلی وصول گردیده است.

۷-۱-۲ اسناد دریافتنی از سایر اشخاص عمدتاً مربوط به تسهیلات اعطایی به مشتریان لیزینگ ایران خودرو، خدمات بیمه ایران خودرو، نیر محرکه می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

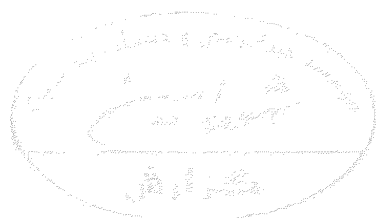
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۴	۱۳۹۵			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				گروه:
۳۴۵،۱۹۴	۲۳۹،۷۱۵	(۱۰،۰۳۴)	۲۴۹،۷۳۹	کالای ساخته شده
۳۵۵،۷۸۴	۲۷۳،۴۰۱	(۷۹۴)	۲۷۴،۱۹۵	کالای در جریان ساخت
۷،۱۱۳	۷،۱۲۱	۰	۷،۱۲۱	موجودی املاک
۱،۰۰۵،۶۷۴	۱،۱۹۵،۴۵۷	(۳۱،۳۵۸)	۱،۲۲۶،۸۱۵	مواد اولیه و بسته بندی
۷۲۲،۷۷۱	۸۸۸،۸۵۴	۰	۸۸۸،۸۵۴	قطعات و لوازم یدکی
۵۰،۷۶۵	۶۸،۲۵۶	۰	۶۸،۲۵۶	کالای امانی
۲۳۰،۷۴۵	۱۲۸،۵۶۰	۰	۱۲۸،۵۶۰	سایر موجودیها
۲،۷۱۸،۰۴۶	۲،۸۰۱،۳۶۴	(۴۲،۱۷۶)	۲،۸۴۳،۵۴۰	جمع

۸-۱- موجودی مواد و کالای گروه تا مبلغ ۲،۹۴۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای شناور برخوردار میباشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۹- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۳۰۹,۰۸۶	۱۶۷,۳۴۲	پیش پرداخت های خارجی :
۰	۰	۴,۴۹۵	۱۴,۹۴۸	مواد اولیه
۰	۰	۳۱۳,۵۸۱	۱۸۲,۲۹۰	قطعات و لوازم یدکی
۰	۰	۳۵۴,۱۹۹	۴۰۹,۴۵۴	پیش پرداخت های داخلی :
۵۶	۰	۱,۷۴۷	۵,۰۸۴	خرید مواد اولیه و خدمات
۲,۹۲۷	۲,۲۳۰	۶۶,۳۰۰	۶۹,۵۵۲	سپرده ها و بیمه داراییها
۲,۹۸۳	۲,۲۳۰	۴۲۲,۲۴۶	۴۸۴,۰۹۰	سایر پیش پرداختها
۲,۹۸۳	۲,۲۳۰	۷۳۵,۸۲۷	۶۶۶,۳۸۰	

۱۰- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰,۱۶۳	۹,۱۶۳	۵۱,۱۷۹	۶۶,۶۸۳	۱۰-۱	ماشین آلات و ساختمان
۴۰,۱۶۳	۹,۱۶۳	۵۱,۱۷۹	۶۶,۶۸۳		

۱۰-۱- داراییهای مربوط به گروه شامل ساختمان شهید بهشتی، ساختمان میدان فاطمی، زمین و سوله جاجرود جمعاً به مبلغ ۹,۱۶۳ میلیون ریال و زمین خیابان پیامبر به مبلغ ۵۱,۰۴۹ میلیون ریال می باشد که بر اساس تصمیمات هیئت مدیره قصد واگذاری املاک تا پایان سال ۹۶ در دستور کار قرار دارد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۱- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۴		۱۳۹۵	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده/ ارزش ویژه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۹,۷۹۵	۶۱۷,۱۷۱	۰	۶۱۷,۱۷۱
۲,۹۳۰,۶۷۰	۲,۹۳۱,۶۱۳	(۳,۰۰۸)	۲,۹۳۴,۶۲۱
۳,۹۱۰,۴۶۵	۳,۵۴۸,۷۸۱	(۳,۰۰۸)	۳,۵۵۱,۷۸۹
۱۴,۹۴۲	۱۶,۳۲۲		۱۶,۳۲۲
۳,۹۲۵,۴۰۷	۳,۵۶۵,۱۰۳	(۳,۰۰۸)	۳,۵۶۸,۱۱۱
۱,۴۰۴,۹۸۹	۱,۲۸۷,۴۰۱	(۲۶۰,۵۴۰)	۱,۵۴۷,۹۴۱
۴۷۸,۸۶۷	۴۷۸,۸۶۷	(۲۸,۰۳۴)	۵۰۶,۹۰۱
۲,۳۹۸,۲۷۴	۲,۱۲۰,۰۱۷	(۲,۰۰۰)	۲,۱۲۲,۰۱۷
۴,۲۸۲,۱۳۰	۳,۸۸۶,۲۸۵	(۲۹۰,۵۷۴)	۴,۱۷۶,۸۵۹

گروه:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یادداشت (۱-۱۱)

سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها (یادداشت ۱-۱۱)

سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی

شرکت اصلی:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها (یادداشت ۱-۱۱)



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳۹۴		۱۳۹۵				۱۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	درصد سرمایه گذار ی	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
گروه:									
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته:									
	۴۰۴,۴۱۰	۰	۵۵۷,۴۹۹	۰	۵۵۷,۴۹۹	۳۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سمند	
	۵۱۱,۱۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه پارسیان	
	۲۱۹,۹۰۴	۰	۲۴,۹۶۸	۰	۲۴,۹۶۸	۲۸/۵۸	۲۲,۸۶۵,۶۷۷	توسعه عمران نائین	
	۲۱,۳۳۸	۰	۲۱,۳۳۸	۰	۲۱,۳۳۸	۴۲	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	توسعه عمران خمین گستر	
	۲۰,۹۹۱	۰	۱۳,۳۶۶	۰	۱۳,۳۶۶	۱۷۵۰۰۰	۲۰,۹۱۱,۲۵۷	نیروگستران خراسان	
	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۴۰۰	۳,۳۵۰	توسعه صنعتی اردکان	
	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۶۰۰	۴,۸۹۹,۸۰۰	صنایع تولید خودروهای گازسوز (امیگا)	
	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶/۶	۵۸۵,۶۲۰	نایل ایران	
	۹۷۹,۷۹۵	۰	۶۱۷,۱۷۱	۰	۶۱۷,۱۷۱				
سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها:									
	۴,۵۵۸,۲۵۷	۲,۷۸۵,۴۱۷	۳,۲۰۵,۸۳۷	۲,۷۸۵,۴۱۷	۰	۲,۷۸۵,۴۱۷	۱۲/۲۹	۲,۹۲۱,۲۹۱,۱۹۱	بانک پارسیان
	۱۱۴,۴۸۰	۶۹,۱۱۴	۹۲,۹۱۵	۵۶,۴۴۶	۰	۵۶,۴۴۶	۱۳	۴۱,۱۸۶,۱۲۹	الکترونیک خودرو شرق
	۶۷,۸۲۸	۲۲,۴۳۵	۵۶,۴۶۹	۲۲,۰۹۹	۰	۲۲,۰۹۹	۱۵	۶۵,۷۳۸,۲۹۶	رینگ سازی مشهد
	۰	۴۴,۴۰۰	۰	۴۴,۴۰۰	۰	۴۴,۴۰۰	۱۱	۹۲,۰۹۲,۱۲۳	مجموعه پرسی ایران خودرو
	۰	۰	۳۴,۴۴۸	۱۵,۵۸۱	۰	۱۵,۵۸۱	۰/۶۳	۱۸,۹۹۳,۰۶۶	بیمه پارسیان
	۰	۲,۰۰۵	۰	۲,۰۰۵	۰	۲,۰۰۵	۱۴	۱,۰۰۲,۵۰۰	شیشه های ایمنی به نور
	۰	۷,۲۹۹	۰	۵,۶۶۲	(۳,۰۰۸)	۸,۶۷۰	۳,۰۰۰,۰۴۹	سایر گروه	
	۱۸۲,۳۰۸	۲,۹۳۰,۶۷۰	۳,۳۸۹,۶۶۹	۲,۹۳۱,۶۱۰	(۳,۰۰۸)	۲,۹۳۴,۶۱۸			
	۱۸۲,۳۰۸	۳,۹۱۰,۶۶۵	۳,۳۸۹,۶۶۹	۳,۵۴۸,۷۸۱	(۳,۰۰۸)	۳,۵۵۱,۷۸۹			
شرکت اصلی:									
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی:									
	۱,۳۵۴,۷۹۸	۵۰۴,۳۹۹	۸۱۷,۶۲۱	۵۰۱,۳۶۳	۰	۵۰۱,۳۶۳	۴۹/۳۶	۵۰۳,۷۷۱,۸۹۳	شرکت نیرو محرکه
	۱۹۴,۵۰۲	۱۱۰,۹۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فنر سازی خاور	
	۷۹۱,۷۲۹	۲۶۲,۷۱۰	۶۲۹,۳۸۱	۲۵۹,۶۹۱	۰	۲۵۹,۶۹۱	۵۲/۵	۴۳۴,۹۵۵,۹۲۷	شرکت مهر کام پارس
	۳۰۲,۷۱۴	۱۰۴,۷۰۷	۱۷۱,۴۵۰	۱۰۴,۱۲۹	۰	۱۰۴,۱۲۹	۳۶	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت محورسازان
	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ریخته گری آلومینیوم
	۰	۰	۰	(۱۷۵,۰۰۰)	۱۷۵,۰۰۰	۱۰۰	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع ریخته گری	
	۰	۰	۰	(۸۵,۵۴۰)	۸۵,۵۴۰	۶۷	۶۶,۶۶۵,۸۵۰	شرکت لیزینگ خودرو کار	
	۰	۶۶,۶۰۰	۰	۶۶,۶۰۰	۰	۶۶,۶۰۰	۶۷	۶۶,۵۹۹,۹۹۲	شرکت لیزینگ ایران خودرو
	۰	۵۱,۵۹۸	۰	۵۱,۵۹۸	۰	۵۱,۵۹۸	۱۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	قطعه سازان درخشان ساز
	۰	۴,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰	۴۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت حمایت گستر ایران خودرو
	۰	۱۰	۰	۱۰	۰	۱۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
	۰	۱۰	۰	۱۰	۰	۱۰	۱۰۰	۱۰۰	شرکت نمایندگی بیمه فردا
	۲,۶۴۳,۷۴۳	۱,۴۰۴,۹۸۹	۱,۶۱۸,۴۵۲	۱,۲۸۷,۴۰۱	(۲۶۰,۵۴۰)	۱,۵۴۷,۹۴۱			



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو و (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳۹۴		۱۳۹۵							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	درصد سرمایه‌گذار	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرابورس	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۰	۴۵۰,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰	۳۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:
۰	۰	۰	۰	(۲۱,۵۸۵)	۲۱,۵۸۵	۴۲	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۷	شرکت سرمایه‌گذاری سمند
۰	۱۶,۹۵۰	۰	۱۶,۹۵۰	۰	۱۶,۹۵۰	۳۰	۲۰,۹۱۱,۲۵۷		شرکت توسعه عمران خمین گستر
۰	۷,۰۱۷	۰	۷,۰۱۷	۰	۷,۰۱۷	۲۸/۵۸	۲۲,۸۶۵,۶۷۷		شرکت نیرو گستران خراسان
۰	۴,۹۰۰	۰	۴,۹۰۰	۰	۴,۹۰۰	۴۹	۴,۸۹۹,۸۰۰		شرکت توسعه عمران نائین
۰	۰	۰	۰	(۳,۳۵۰)	۳,۳۵۰	۳۰	۳,۳۵۰		شرکت صنایع تولید تجهیزات خودروهای گاز سوز (امیکا)
۰	۰	۰	۰	(۳,۰۹۹)	۳,۰۹۹	۳۷	۵۸۵,۶۲۰		شرکت توسعه صنعتی اردکان
۰	۰	۰	۰	(۲۸,۰۳۴)	۲۸,۰۳۴		۵۰۶,۹۰۱		شرکت نابل ایران
۰	۴۷۸,۸۶۷	۰	۴۷۸,۸۶۷	(۲۸,۰۳۴)	۵۰۶,۹۰۱				سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:
۲,۹۲۷,۶۹۷	۱,۹۷۸,۱۰۰	۲,۲۵۵,۸۶۳	۱,۹۷۸,۱۰۰	۰	۱,۹۷۸,۱۰۰	۸/۲۹	۱,۹۷۰,۱۸۶,۴۴۲	√	بانک پارسیان
۷۵۷,۸۰۳	۲۸۰,۸۳۴	۳۳,۱۲۷	۱۷,۰۹۳	۰	۱۷,۰۹۳	۰/۵۷	۱۷,۰۹۳,۷۶۰	√	شرکت بیمه پارسیان
۱۱۴,۴۸۰	۶۹,۱۱۴	۹۲,۹۱۵	۵۶,۴۴۶	۰	۵۶,۴۴۶	۱۳/۱	۴۱,۱۸۶,۱۲۹	√	الکترونیک خودرو شرق
۶۷,۸۲۸	۲۲,۴۳۵	۵۶,۴۶۹	۲۲,۰۹۹	۰	۲۲,۰۹۹	۱۵/۳	۶۵,۷۳۸,۲۹۶	√	رینگ سازی مشهد
۰	۴۴,۴۰۰	۰	۴۴,۴۰۰	۰	۴۴,۴۰۰	۱۱	۹۲,۰۹۲,۱۲۳		مجموعه پرس ایران خودرو
۰	۲,۰۰۵	۰	۱,۸۷۹	۰	۱,۸۷۹	۱۴/۳	۱,۰۰۲,۵۰۰		شیشه‌های ایمنی به نور
۰	۱,۳۸۶	۱,۳۲۱	۰	(۲,۰۰۰)	۲,۰۰۰		۴,۸۹۹,۳۵۵		سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۳,۸۶۷,۸۰۸	۲,۳۹۸,۲۷۴	۲,۴۳۹,۶۹۵	۲,۱۲۰,۰۱۷	(۲,۰۰۰)	۲,۱۲۲,۰۱۷				
۶,۵۱۱,۵۵۱	۴,۲۸۲,۱۳۰	۴,۰۵۸,۱۴۷	۳,۸۸۶,۲۸۵	(۲۹۰,۵۷۴)	۴,۱۷۶,۸۵۹				

الف روش ارزیابی سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها و نحوه شناخت درآمد حاصل از اینگونه سرمایه‌گذاریها براساس یادداشت (۲-۵) خلاصه اهم رویه های حسابداری می باشد.

ب ارزش روز سرمایه‌گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس بر اساس آخرین اطلاعات دریافتی از سازمان بورس اوراق بهادار، در مقطع پایان سال مالی جمعاً مبلغ ۳,۳۸۹,۶۶۹ میلیون ریال میباشد.

ج به موجب وکالتنامه بلاعزل تنظیم شده به شماره ۳۸۵۸۰ مورخ ۹/۱۰/۱۵۰۷ فیمابین شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو بعنوان موکل و شرکت ایران خودرو بعنوان وکیل، اعمال کلیه حقوق و اختیاراتی که موکل نسبت به سهام بانک پارسیان را دارد و هرگونه اقدامی را که موکل می‌تواند بعنوان صاحب حقوق و امتیازات اعمال نماید به قائم مقامی و جانشینی وی بدون هیچ گونه محدودیتی در اختیار شرکت ایران خودرو قرار داده شده است.

د نگهداری و فروش سرمایه‌گذاری بلند مدت این شرکت موکل به سیاستگذاری و برنامه ایران خودرو (شرکت اصلی) می باشد در همین راستا پیرو ابلاغ شرکت مذکور نسبت به فروش سرمایه‌گذاری بلند مدت اقدام گردید.

۱-۱-۱ سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

سهام از خالص دارایی‌ها	سرقفلی	سهام از خالص کل دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۹,۷۹۵	۰	۹۷۹,۷۹۵
۰	۰	۰
(۵۱۱,۱۵۲)	۰	(۵۱۱,۱۵۲)
۱۵۲,۶۶۶	۰	۱۵۲,۶۶۶
(۴,۱۳۸)	۰	(۴,۱۳۸)
۰	۰	۰
۶۱۷,۱۷۱	۰	۶۱۷,۱۷۱

ماده در اول سال
تحصیل طی سال
تبدیلات (فروش سرمایه‌گذاری)
سهام از سود شرکت‌ها و بسته طی سال اول و استهلاک سرقفلی
سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
استهلاک سرقفلی



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۲- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۴		۱۳۹۵		۱۳۹۴		۱۳۹۵	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۵	۴۸۵	۰	۴۸۵	۷۱,۱۳۷	۶۷,۳۱۷	۰	۶۷,۲۱۷
۷۲۱	۴۱۲	۴۱۸	۸۳۰	۳,۷۷۷	۳,۳۱۲	۲۱,۷۵۷	۲۵,۰۷۰
۴۸	۶۴	۰	۶۴	۴۸	۶۴	۰	۶۴
۱,۲۵۴	۹۶۰	۴۱۸	۱,۳۷۹	۷۴,۹۶۲	۷۰,۶۹۳	۲۱,۷۵۷	۹۲,۴۵۱

حق امتیاز تلفن ، تلکس ، آب ، فاضلاب و برق

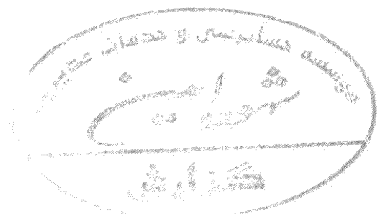
نرم افزار رایانه ای

سایر داراییهای نامشهود

۱۳- سرقفلی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۱۲۱	۸۳,۱۲۱	بهای تمام شده در ابتدای سال
۰	۰	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۰	(۴۲,۸۷۱)	تعدیلات
۸۳,۱۲۱	۴۰,۲۵۰	بهای تمام شده در پایان سال
۵۰,۷۱۹	۵۴,۸۷۵	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۴,۱۵۶	۴,۱۵۷	استهلاک سال
۰	(۳۰,۰۱۴)	تعدیلات
۵۴,۸۷۵	۲۹,۰۱۸	استهلاک انباشته در پایان سال
۲۸,۲۴۶	۱۱,۲۳۲	مبلغ دفتری

۱۳-۱- در خصوص شرکتهای سرمایه پذیر که سرقفلی تحصیل شده ناشی از ترکیب تجاری به آنها تخصیص یافته است ، آزمون سالانه کاهش ارزش سرقفلی تحصیل شده به موجب استاندارد شماره ۳۲ انجام می گیرد و در صورت وجود نشانه ای از کاهش ارزش ، زیان کاهش ارزش شناسایی می گردد. که در تاریخ تهیه صورت‌های مالی این اتفاق نیفتاده است و لذا زیان کاهش ارزش در حسابها منظور نگردیده است.



گسترش سرانه گازای ایران خودرو (سهامی عام)

داداشبهایی توضیحی صورتهای مالی - سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳- داراییهای ثابت مشهود

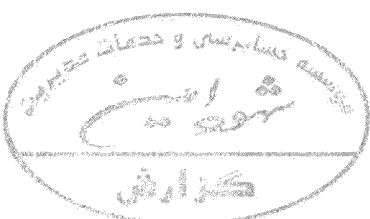
۱۳-۱- جدول پهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح ارقام	
مانده در	مانده در	مانده در	تغیروزیادت و تغییرات طبق صورتها تطبیق شده	استهلاک انباشته داراییهای گروه	مانده در	مانده در	تغیروزیادت و تغییرات طبق صورتها تطبیق شده	داراییهای گروه	مانده در	مانده در	تغیروزیادت و تغییرات طبق صورتها تطبیق شده	مانده در	شرح ارقام
۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
۴۶۵,۵۵۶	۴۶۵,۷۳۵	*		*	۴۶۵,۷۳۵	(۲۸)		۲۱۷	۴۶۵,۵۵۶			۲۱۷	زمین
۵۵۶,۱۱۳	۵۵۶,۱۱۳	(۶,۱۹۹)		*	۴۹۹,۲۱۸	۶۵,۸۹۴		۸۰,۵۴	۱۰,۵۶۴,۶۶۹			۸۰,۵۴	ساختن
۶۰,۲۱۳	۶۰,۲۱۳	(۳,۰۶۳)		*	۱۹۶,۱۱۳	۲۳۳۴		۱,۶۵۳۵	۲۵۶,۳۱۵			۱,۶۵۳۵	تجهیزات
۴۸۸,۴۷۹	۵۳۷,۵۲۱	۱,۰۰۷,۹۳۳	(۳,۶۶۸)	(۱,۵۰۰)	۸۷۹,۲۶۹	۱,۵۵۵,۴۵۳	۸۰,۳۶۹	(۱,۵۶۵)	۱,۳۶۸,۷۴۸			۱,۳۶۸,۷۴۸	ابزار آلات، ماشینها و ماشینهای
۱,۱۳۳,۵۷۰	۱,۰۸۷,۰۱۸	۱,۶۵۷,۵۴۰	(۶,۸۶۸)	(۶۵۱)	۱,۶۶,۸۰۶	۲,۳۴۴,۵۵۸	(۲۴,۰۷۳)	(۲۴,۰۹۰)	۷۹,۹۳۷			۲,۶۲۶,۶۰۴	ماشین آلات و تجهیزات
۶۸,۶۴۴	۵۳,۸۵۵	۱۵۳,۳۹۹	(۳,۹۰۵)	(۴۹۱)	۱۳,۹۸۸	۲۰۷,۲۴۴	(۳,۵۵۷)	(۵۵,۶)	۱۲,۰۶۶			۱۹۸,۶۳۱	اقلام و محصولات
۳۵,۵۵۴	۲۷,۶۰۹	۵۰,۳۵۷	(۱,۸۶۱)	(۳,۶۱۸)	۳۵,۷۶۰	۸۷,۷۶۶	(۲,۶۱۵)	(۳,۷۳۷)	۱۲,۶۹۴			۸۱,۴۳۴	وسایل نقلیه
۴,۸۰۸,۱۲۹	۴,۸۶۳,۷۵۴	۳,۶۲۰,۵۲۸	(۸۶,۷۴۴)	(۵,۳۴۱)	۶,۳۱۰,۶۱۳	۶,۶۶۷,۲۸۲	۱۱,۹۱,۹۳۳	(۹,۸۹۷)	۳۳,۸۳۴			۶,۱۱۸,۷۳۳	سفرها و هزینه های مربوطه
۲۱,۶۰۹	۱۷۲,۵۵۱	*		*	*	۱۷۲,۵۵۱	(۱,۸۴,۶۸۳)	*	۱۲۴,۸۵۸			۲۱۲,۱۷۵	سفرها و هزینه های مربوطه
۶۶,۸۱۰	۲۳,۴۴۳	۲,۶۵۱	*	*	۲۴۴	۳۷,۹۴۴	(۵۲,۸۳۳)	(۴,۹۵۸)	۳۴,۶۳۰			۷۰,۰۱۳۶	اقلام سرمایه ای در ابزار
۶۵۷	۴۳۱	۹۹۱	*	*	۴۵	۱,۴۳۳	۲۸	*	۸۵			۱,۳۹۹	نوازه از باشگاههای
۲۳۲,۰۳۴	۳۳۱,۲۶۷	*		*	۳۳۱,۲۶۷	(۹۱,۶۰۲)	*	۱۸۰,۰۹۵	۲۳۲,۷۷۵			۲۳۲,۷۷۵	دارایی در جریان تکمیل
۲,۳۲۰,۰۳۴	۲,۳۷۵,۳۳۶	۳,۶۲۵,۵۱۷	(۸,۴۷۴)	(۵,۳۴۱)	۴,۰۰۳,۶۹۹	۴,۳۱۴,۹۸۶	(۲,۸۸,۹۱۸)	(۱,۲۷,۷۵۵)	۵,۸۸,۰۶۲			۶,۶۶۵,۱۱۷	

۱۳-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود گروه تا اواخر ۱۳۹۵ میلادی ریال در مقابل حسابهای دریافتی از خرید و فروش داراییها از پیش برآورد است.

۱۳-۱-۲- داراییهای در جریان تکمیل گروه عمدتاً به شرح ذیل می باشد:

میلین ریال	شرح ارقام
۱۰-۱۸۵۰	خط واگن
۴۱,۰۹۴	ماشین آلات سنسور خط تولید سر سیلندر
۳۳,۹۱۷	اجزای خط تولید BDM ریخته گری
۲۴۰-۱۵	ابزار آلات در جریان تکمیل
۹,۹۲۶	ماشین آلات دستگاه تراش عمومی
۸,۱۲۲	امامی
۵,۷۱۴	بروزه قالب سیر چرخ و عقب ۲-۶
۴,۶۱۴	بروزه پلانه سازی سیستم ت و ا (با اورهامیون منحنی)
۲,۳۷۶	غبار گیر سالن ریخته گری
۹۲,۶۳۹	اجزای تجهیزات کار رسانی
۳۳۱,۲۶۷	سایر



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال	
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۲۳۰,۵۶۸	۲۳۰,۵۶۸	*	*	۲۳۰,۵۶۸	*	۲۳۰,۵۶۸	*	۲۳۰,۵۶۸	*	۲۳۰,۵۶۸	*
۴۲,۸۴۷	۴۱,۸۹۰	۸,۰۱۳	*	۴۹,۹۰۲	*	۴۹,۹۰۲	*	۴۹,۹۰۲	*	۴۹,۹۰۲	*
۸۴	۷۱	۴۷۹	*	۵۵۰	*	۵۵۰	*	۵۵۰	*	۵۵۰	*
۱,۹۷۹	۱,۰۰۴	۴,۷۲۰	*	۵,۷۲۴	*	۵,۷۲۴	*	۹۱	(۱۰۴)	۹۱	(۱۰۴)
۶۰۰	۶۱۲	۱,۳۳۸	*	۱,۹۵۰	*	۱,۹۵۰	*	۲۰۳	(۲۸)	۲۰۳	(۲۸)
۶۱۲	۳۷۰	۱,۵۴۱	*	۲۸۴	*	۱,۹۱۱	*	۴۲	*	۴۲	*
۲۷۶,۶۹۰	۲۷۴,۵۱۵	۱۶,۰۹۰	*	۲,۳۹۶	*	۲۹,۰۶۰	*	۱,۳۳۳	(۱۳۲)	۲۸۹,۵۰۴	(۱۳۲)
۳۵	*	*	*	*	*	(۳۵)	*	*	(۳۵)	۳۵	*
۲۰۸	*	*	*	(۸۹۷)	*	۶۸۹	*	۲۰۸	(۸۹۷)	۲۰۸	(۸۹۷)
۲۷۶,۹۳۳	۲۷۴,۵۱۵	۱۶,۰۹۰	*	۳,۳۹۶	*	۲۹,۰۶۰	*	۱,۹۲۲	(۹۳۲)	۲۸۹,۷۲۷	(۹۳۲)

۱-۳-۱- افزایشات ساختمان مربوط به تکمیل و بازسازی پروژه های طبقه همکف و طبقه منفی یک دفتر مرکزی شرکت می باشد.

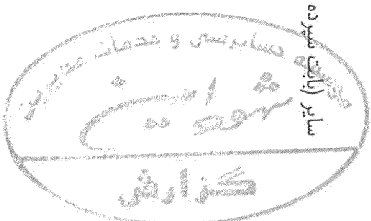
۲-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۵,۳۱۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۳-۲- داراییهای شرکت در تاریخ گزارش در مالکیت شرکت بوده و فاقد هرگونه ترحیم دارایی می باشد.

۱۵- سایر داراییها

گروه	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۲۲	۶,۵۳۹
۲,۴۲۲	۶,۵۳۹

(... و سایر داراییهای غیره ها و تابع و ...)



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

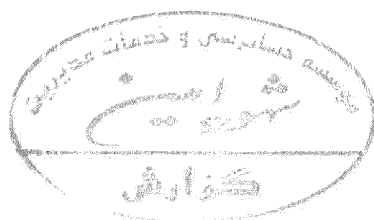
۱۶- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۹۳,۵۴۳	۶۹,۶۳۷	۱۶-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت
.	.	۹۳,۵۴۳	۶۹,۶۳۷	اسناد پرداختنی تجاری - سایر اشخاص
				حسابهای پرداختنی تجاری:
				اشخاص وابسته:
۱,۲۲۲,۶۷۳	۱,۰۴۰,۱۶۰	۶,۷۱۶,۲۴۰	۵,۸۲۰,۹۲۹	شرکت ایران خودرو
۴,۵۶۳	۵,۷۱۸	۱,۲۱۸,۹۴۸	۱,۵۲۴,۷۴۴	شرکت سایکو
.	.	۱,۱۹۹,۵۸۲	۹۹۲,۳۴۰	شرکت بیمه پارسیان
۲۲,۴۷۰	۷,۱۴۹	.	.	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷	شرکت بازرگانی و خدمات پس از فروش همگام
۱,۲۵۹,۹۶۳	۱,۰۵۳,۲۸۴	۹,۱۳۵,۰۲۷	۸,۳۲۸,۲۸۰	
				سایر اشخاص:
۸,۸۰۲	۴,۸۸۷	۱,۷۵۰,۳۴۳	۳,۲۲۷,۷۹۰	سایر
۱,۲۶۸,۷۶۵	۱,۰۵۸,۱۷۱	۱۰,۸۸۵,۳۷۰	۱۱,۵۶۶,۰۷۰	
				غیر تجاری:
.	.	۹۳۳,۲۸۸	۱,۴۴۹,۷۹۳	اسناد پرداختنی
.	.	۴,۰۲۸	۱,۴۳۳	تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
۴۹۳	۶۱۷	۳۷۵,۲۲۵	۲۴۰,۶۰۹	مالیات‌های پرداختنی
۶۴۷	۴۶۸	۱۰۵,۴۷۸	۱۲۶,۳۰۲	سپرده‌ها
۴۴۲	۴۸۵	۱۲۲,۲۰۶	۶۹,۴۲۹	حق بیمه‌های پرداختنی
.	.	۹۵,۱۰۱	۶۲,۹۰۴	کارکنان
۴,۷۵۰	۴,۶۵۰	.	۴,۶۵۰	سپرده اجاره ساختمان حمایت گستر
۲۶,۳۸۱	۲۸,۹۳۷	۲۷۰,۸۶۵	۲۵۴,۶۴۴	ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱,۹۳۶	۳,۳۲۹	۷۸۱,۸۴۳	۵۲۱,۴۶۱	متفرقه (سایر)
۴۴,۶۴۹	۴۸,۴۸۶	۲,۶۸۸,۰۳۴	۲,۷۲۱,۱۲۵	
۱,۳۱۳,۴۱۴	۱,۱۰۶,۶۵۷	۱۳,۶۶۶,۹۴۷	۱۴,۳۶۶,۸۳۲	

۱۶-۲- پرداختنی‌های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۳۹۸,۴۳۴	.

اسناد پرداختنی بلند مدت - اشخاص وابسته



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

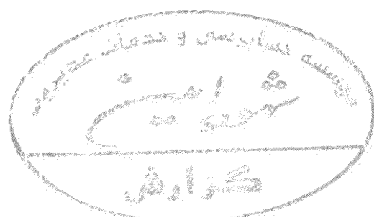
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۷- مالیات پرداختنی

۱۷-۱- گردش حساب ذخیره مالیاتی گروه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۵,۴۲۴	۲۷۰,۷۸۳	مانده در ابتدای سال
۳۲,۹۶۹	۳۸,۶۵۲	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۴۹۷,۶۱۰)	(۱۵۵,۱۰۷)	تادیه شده طی سال
۲۷۰,۷۸۳	۱۵۴,۳۲۸	

۱۷-۱-۱- ذخیره مالیات گروه براساس مالیات ابرازی یا مالیات قطعی شده در حسابها منظور گردیده است شایان ذکر است مالیات به شرح در برگ های تشخیص یا قطعی صادره نسبت به مالیات ابرازی جمعا مبلغ ۴۲۳ میلیارد ریال بیشتر بوده که مورد اعتراض آن شرکتها قرار گرفته و موضوع ، در حوزه های مالیاتی ذیربط در جریان پیگیری می باشد، لذا ذخیره ای بابت آنها در حساب ها منظور نشده است .



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۷-۲- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی (ذخیره مالیات) برای سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵ به شرح ذیل می‌باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۴/۱۳۲۹		۱۳۹۵/۱۳۲۳*		سود(زیان)آوری	سال مالی
	میلیون ریال	میلون ذخیره	میلون ریال	میلون ذخیره		
رسیدگی به دفتر - قطعی	۱۴۵	۱۴۵	۰	۰	۱۰,۶۶۹,۸۸۸	۱۳۹۱
در جریان رسیدگی	۴۸۹	۴۱۷	(۲۷۳)	۰	۷۹۵,۱۵۸	۱۳۹۲
در جریان رسیدگی	۷۱۷	*	(۴۹۳)	۰	۱,۱۰۹,۴۸۷	۱۳۹۳
در جریان رسیدگی	*	*	*	*	۵۸۷,۷۳۳	۱۳۹۴
	*	*	*	*	۱,۱۷۰,۵۷۶	۱۳۹۵
	۱,۳۵۱	۲۶۲			جمع ذخیره مالیات	

۱-۲-۱۷- مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۹۱ به صورت کامل پرداخت شده است. در رابطه با مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ نسبت به برگ تشخیص اعتراض و پرونده به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع گردیده که تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه آن قطعی نشده است. ۳۷,۳۰۴ پرونده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ با توافق با سازمان امور مالیاتی نهایی و مالیات متعلقه به مبلغ ۴۹۳ میلیون ریال در سال ۱۳۹۵ پرداخت گردید که پیگیری جهت انقضای برگ قطعی در جریان می باشد.

۱۸- سود سهام پرداختی

	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
*	۴۴۲	۴۴۲
۳,۳۱۹	۲,۸۲۰	۳,۳۱۹
۱,۵۳۷	۱,۳۷۴	۱,۵۳۷
۲,۶۲۲	۲,۵۹۲	۲,۶۲۲
۲,۴۳۸	۱,۸۵۹	۲,۴۳۸
۹,۰۰۵	۹,۰۸۷	۹,۰۰۵
۲۹,۰۳۳۱	۵۹,۵۱۷	۲۹,۰۳۳۱
۲۸۵,۷۸۲	۶۸,۶۰۴	۲۸۵,۷۸۲

گروه: شرکت‌های فرعی - متعلق به اقلیت

۱۸-۱- سود نقدی هر سهم در شرکت اصلی در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۳۹ ریال و در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۷۳ ریال بوده است.

۱۸-۲- مانده سود سهام پرداختی در شرکت اصلی مربوط به سهامداران جزئی می باشد که تاکنون جهت دریافت سود مراجعه ننموده اند.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۹- تسهیلات مالی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
*	*	۷,۶۳۱,۳۱۷	۲,۹۵۴,۰۴۶
*	*	۷۵۵,۶۲۹	*
*	*	(۳,۲۸۷,۸۹۳)	(۸۳,۵۸۹)
*	*	۵,۰۹۸,۹۵۳	۲,۸۷۰,۴۵۷
*	*	(۳,۱۵۱,۳۸۳)	(۹۸,۱۶۱)
*	*	۱,۹۴۷,۵۷۰	۲,۷۷۲,۲۹۶

بانکها - تسهیلات ریالی
سود و کارمزد و جرائم معوق
کسر می شود: سود و کارمزد سنوات آتی

کسر می شود: حصة بلند مدت
حصة جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

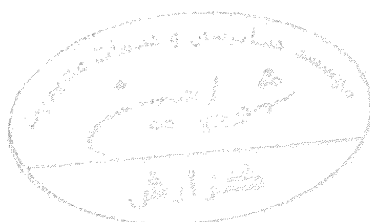
شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
*	*	۴,۹۵۰,۴۸۰	۲,۵۵۲,۷۸۰
*	*	۴۶,۱۳۰	۴۰۰,۶۶۶
*	*	۸,۶۲۸	*
*	*	۶۰۰	۶۰۰
*	*	۵,۰۰۵,۸۳۸	۲,۹۵۴,۰۴۶

۲۰٪ به بالا
۲۰٪ - ۱۵٪
۱۵٪ - ۱۰٪
زیر ۱۰٪

ج- به تفکیک نوع وثیقه

گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۸۱۵,۳۲۸	۲,۸۹۹,۸۲۲
۱۹۰,۵۱۰	۵۴,۲۲۴
۵,۰۰۵,۸۳۸	۲,۹۵۴,۰۴۶

در قبال چک و سفته
در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۰- پیش دریافتها

گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۱,۱۴۵	۳۲,۷۹۴
۲۷,۵۰۳	۱۸,۶۶۶
۱۳۸,۶۴۸	۵۱,۴۶۰

پیش دریافت از مشتریان :

اشخاص وابسته -سایکو

سایر اشخاص

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۲۳۶	۱۱,۷۱۳	۵۰۴,۴۹۴	۶۳۱,۵۰۴
(۲۰۰۱۲)	(۳,۹۸۴)	(۶۴,۱۰۱)	(۷۷,۳۳۳)
۴,۴۸۹	۵,۶۲۴	۲۰۷,۱۴۶	۲۳۳,۸۲۶
۱۱,۷۱۳	۱۳,۳۵۳	۶۴۷,۵۳۹	۷۶۸,۰۰۷

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده طی سال

مانده در پایان سال

۲۲- سرمایه

۱-۲۲- سرمایه شرکت اصلی در پایان سال ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یکپرزار ریالی که تماما پرداخت شده است میباشد و ترکیب سهامداران در

تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ-میلیون ریال
۱,۱۲۳,۳۲۶,۸۲۲	۰/۷۵	۱,۱۲۳,۳۲۷
۳۷۶,۶۷۳,۱۷۸	۰/۲۵	۳۷۶,۶۷۳
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ایران خودرو

سایر سهامداران (کمتر از ۵٪)

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سایر اندوخته ها

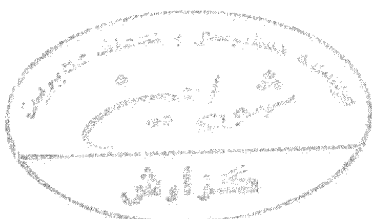
گردش سایر اندوخته های گروه بشرح زیر است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۳,۰۹۵	۱۸۷,۹۱۴	اندوخته سرمایه ای
۱۸۳,۰۹۵	۱۸۷,۹۱۴	

۱- ۲۴- اندوخته سرمایه ای عمدتاً مربوط به فعالیت خدمات بیمه ای می باشد که طبق اساسنامه سالیانه معادل ده درصد از سود می باشد.

۲۵- سهم اقلیت

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۹۷۶,۳۹۷	۱,۱۴۲,۲۵۴	اندوخته ها
۹۱,۵۱۲	۹۰,۴۷۲	سود (زیان) انباشته
(۲,۲۴۸,۲۷۲)	(۲,۳۴۶,۲۵۷)	
(۱,۱۸۰,۴۶۳)	(۱,۱۱۳,۵۳۱)	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

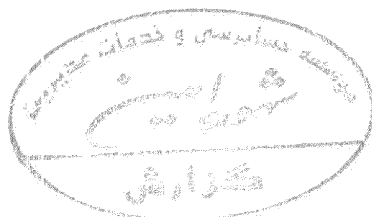
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۶- درآمدهای عملیاتی

۲۶-۱- فروش خالص گروه برحسب انواع محصولات به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		الف - درآمد فروش قطعات :
		داخلی:
۳,۹۱۵,۹۳۸	۴,۹۰۹,۱۴۵	قطعات گیربگس
۲,۲۴۸,۱۳۸	۲,۸۰۷,۵۱۵	مجموعه کامل داشبورد
۳,۲۴۷,۳۹۴	۳,۱۹۶,۰۰۴	محصولات اکسل
۱,۷۰۷,۶۱۱	۱,۸۰۸,۱۱۵	مجموعه کامل سپر
۲۳۴,۲۸۴	۳۱۵,۸۸۸	موتور سیکلت و دوچرخه
۲۰۲,۵۱۴	۲۱۶,۳۳۶	محصولات فنر تخت
۱,۳۹۴,۱۰۵	۲,۰۲۷,۰۶۴	محصولات سرسیلندر
۸۴۰,۶۸۳	۱,۲۱۲,۱۴۰	مجموعه کامل صندلی
۱,۵۳۷,۸۲۶	۱,۸۸۱,۵۴۳	سایر قطعات خودرو
۱۵,۳۲۸,۴۹۳	۱۸,۳۷۳,۷۵۰	
		خارجی:
۴۱,۳۵۰	۱۳,۶۱۹	موتور سیکلت و دوچرخه
۴,۹۴۱	۱,۲۲۶	محصول سبک، نیمه سنگین و سنگین (فنر تخت)
۵۶,۵۹۷	۳۴,۳۶۶	فلایول
۱۰۲,۷۸۸	۴۹,۲۱۱	
۱۵,۴۳۱,۲۸۱	۱۸,۴۲۲,۹۶۱	جمع فروش قطعات
		ب - درآمد ارائه خدمات:
۱,۴۷۱,۸۰۸	۱۵,۰۴۳	فروش خدمات و لیزینگ خودرو
۲۲۷,۰۸۳	۲۷۶,۴۴۰	کارمزد صدور و فروش بیمه نامه و خدمات
۱,۶۹۸,۸۹۱	۲۹۱,۴۸۳	جمع درآمد ارائه خدمات
۱۷,۱۳۰,۱۷۲	۱۸,۷۱۴,۴۴۴	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

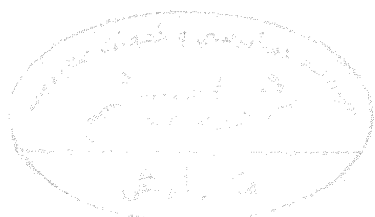
۱-۱-۲۶ - مشتریان عمده محصولات گروه (بیش از ده درصد فروش) براساس صورتحساب‌های صادره بشرح زیر است:

۱۳۹۵

مبلغ فروش	درصد نسبت به کل
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۶۹۱,۰۸۱	۸۹
۲,۰۲۳,۳۶۳	۱۱
۱۸,۷۱۴,۴۴۴	۱۰۰

شرکتهای گروه ایران خودرو (اشخاص وابسته)

سایر اشخاص



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

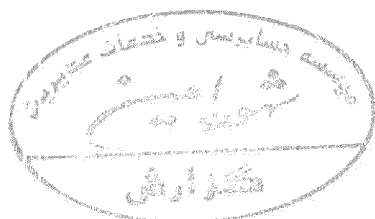
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

جدول بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه بشرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۳۰,۹۵۳	۱۲,۹۴۰,۵۶۴	مواد مستقیم مصرف شده
۱,۳۷۴,۰۱۸	۱,۷۵۸,۰۸۰	۲۷-۱ دستمزد مستقیم
۲,۵۳۶,۳۳۴	۳,۰۲۹,۲۲۰	۲۷-۲ سربار
(۱۹۱,۵۲۲)	(۱۸۵,۴۳۲)	هزینه های جذب نشده
۱۶,۴۴۹,۷۸۳	۱۷,۵۴۲,۴۳۲	جمع هزینه های تولید
		اضافه می شود:
(۲۳۳,۰۰۱)	۵۰۱	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۱۶,۲۱۶,۷۸۲	۱۷,۵۴۲,۹۳۳	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۲۹,۸۶۶)	(۲۶,۳۰۲)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۱۶,۱۸۶,۹۱۶	۱۷,۵۱۶,۶۳۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۷-۱- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه		۱۳۹۴	۱۳۹۵	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
		۹۴۲,۱۶۹	۱,۲۶۶,۴۳۱	حقوق و دستمزد و مزایا
		۱۰۴,۴۱۱	۱۶۳,۵۰۱	۲۷-۱-۲ هزینه باز خرید خدمت کارکنان
		۱۷۸,۸۵۲	۱۷۷,۱۴۱	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
		۱۴۸,۵۸۶	۱۵۱,۰۰۷	سایر
		۱,۳۷۴,۰۱۸	۱,۷۵۸,۰۸۰	

۲۷-۱-۱- تغییرات هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در برخی از شرکت ها می باشد.

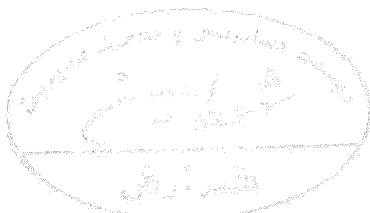
۲۷-۱-۲- افزایش هزینه باز خرید خدمت کارکنان ناشی از کاهش تعداد کارکنان طی سال میباشد.

۲۷-۲- هزینه های سر بار از اقلام زیر تشکیل یافته است :

گروه		۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
		میلیون ریال	میلیون ریال	
		۹۷۶,۶۴۷	۱,۱۲۲,۳۳۶	۲۷-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
		۷۰,۴۶۴	۸۷,۵۶۷	هزینه باز خرید خدمت کارکنان
		۱۴۵,۰۴۰	۱۷۸,۰۸۹	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
		۱۸۶,۸۹۴	۲۷۶,۹۶۸	مواد مصرفی غیر مستقیم
		۱۶۳,۲۸۷	۱۹۲,۲۲۴	هزینه تعمیر و نگهداری
		۳۴۸,۰۶۹	۳۷۹,۷۲۹	هزینه استهلاک
		۲۰۷,۹۰۶	۲۷۸,۵۵۱	حمل و نقل و عوارض
		۷,۰۵۰	۸,۳۴۵	حق بیمه اموال
		۳۲,۴۸۳	۳۷,۶۵۳	رستوران
		۱۲۱,۸۸۵	۱۳۶,۶۷۲	هزینه سوخت و برق
		۷۵۶	۱,۴۷۴	اجاره
		(۴۸,۴۷۱)	(۵۵,۸۹۹)	سهم هزینه های اداری از هزینه های تولید
		۳۲۴,۳۲۴	۳۸۵,۵۱۱	۲۷-۲-۲ سایر اقلام
		۲,۵۳۶,۳۳۴	۳,۰۲۹,۲۲۰	

۲۷-۲-۱- تغییرات هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در برخی از شرکت ها می باشد.

۲۷-۲-۲- سایر اقلام عمدتاً مربوط به هزینه های متفرقه و ایاب و ذهاب می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۸- سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی

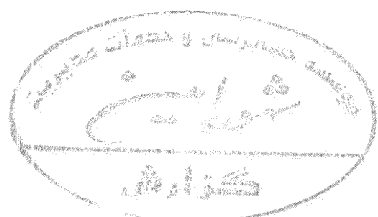
شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	*	*
۷۵,۳۹۰	۵۰,۱۱۸	*	*
۴۷۳	*	*	*
۱,۲۰۰	۲,۶۴۰	*	*
۳,۸۰۰	۱۴,۲۶۵	*	*
۸۷,۳۶۳	۱۱۷,۰۲۳	*	*
۴۶۵,۰۰۰	*	*	*
۶۹,۵۲۳	*	*	*
۱,۷۱۵	۳,۲۰۱	*	*
۵۶۳	۹۳۷	*	*
۵۳۶,۸۰۱	۴,۱۳۸	*	*
۷۸,۸۰۷	۹۸,۵۰۹	۱۱۶,۲۰۱	۱۴۳,۶۸۶
۶۰۵	۴۳۶	۶۰۵	۴۳۶
۴۳۷	*	۴۳۷	*
۱,۲۵۳	۲۰۱	۱,۲۵۳	۲۰۱
۵,۰۶۸	۲,۷۲۵	۵,۲۶۴	۵,۳۱۰
۸۶,۱۷۱	۱۰۱,۸۷۱	۱۲۳,۷۶۰	۱۴۹,۶۳۳
۲۶۸	۱۳۲	۳۵,۴۲۶	۳۸,۸۵۱
۲۸۸	*	۲,۷۰۱	*
۷۱۰,۸۹۱	۲۲۳,۱۶۵	۱۶۱,۸۸۷	۱۸۸,۴۸۴

سود سهام شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
 شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
 شرکت نیرو محرکه
 شرکت فنر سازی خاور
 شرکت حمایت گستر
 شرکت گسترش سیستمهای نوین آرا
 جمع سود سهام شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
 سود(زیان) سهام شرکتهای وابسته
 شرکت سرمایه گذاری سمند
 شرکت بیمه پارسیان
 شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین
 شرکت نیروگستران
 جمع سود (زیان) سهام شرکتهای وابسته
 سود سهام سایر شرکتهای
 بانک پارسیان
 شرکت الکترونیک خودرو شرق
 شرکت رینگ سازی مشهد
 شرکت شیشه ایمنی به نور
 سایر شرکتهای
 جمع سود سهام سایر شرکتهای
 سود حاصل از سپرده های بانکی
 خالص سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها
 جمع کل

۲۹- سهم گروه از سود(زیان) شرکتهای وابسته:

گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۸,۴۳۶	۱۵۳,۰۸۹
۱۷۳,۱۱۹	۱۴۰,۲۴۱
۶,۵۳۳	۶,۲۶۵
۵,۶۳۳	(۶,۶۸۸)
۶۰۳,۷۲۱	۲۹۲,۹۰۷

شرکت سرمایه گذاری سمند
 شرکت بیمه پارسیان
 شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین
 شرکت نیروگستران
 جمع سود (زیان) سهام شرکتهای وابسته



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

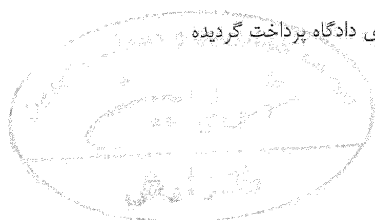
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰-۱ حقوق و دستمزد	۵۰۷,۶۸۹	۴۵۶,۰۸۲	۳۴,۰۸۳	۳۳,۱۶۵
مزایای بازخرید خدمت کارکنان	۶۰,۸۸۶	۳۸,۳۲۵	۶,۰۶۰	۸,۶۹۲
حق بیمه سهم کارفرما	۶۸,۹۴۱	۶۰,۰۴۷	۵,۳۲۷	۴,۸۸۱
عیدی و پاداش	۴۱,۶۹۸	۲۶,۳۰۲	۴,۷۲۷	۵,۲۶۹
سفر و فوق العاده مأموریت	۴,۳۴۰	۲,۸۹۳	۴۸۰	۵۸۰
استهلاک دارایی ثابت مشهود	۲۵,۲۹۲	۲۰,۳۷۱	۳,۶۶۵	۴,۰۵۶
سوخت و انرژی	۷,۵۷۰	۹,۴۴۷	۸۷۸	۹۳۲
آبدارخانه و پذیرایی	۱۴,۹۲۱	۱۱,۵۶۰	۱,۶۶۸	۱,۶۴۹
ملزومات مصرفی	۵,۵۵۸	۱,۵۳۴	۴۲۰	۵۳۰
حق الزحمه اشخاص ثالث	۱۶,۵۵۵	۹,۴۸۵	۱,۸۴۷	۶۶۱
حسابرسی	۱۰,۳۱۹	۸,۱۸۸	۱,۵۰۸	۷۴۸
بیمه داراییها	۶,۹۵۲	۹۷۸	۲۳۳	۱۶۵
تعمیر و نگهداری	۹,۹۱۲	۹,۷۵۲	۲۵۶	۱۹۹
آگهی و تبلیغات	۴۸,۵۴۶	۷۹,۳۶۸	۱۵۷	۲۲۶
حمل و نقل	۹۲,۶۳۸	۷۶,۸۶۶	*	*
سهم هزینه های اداری از هزینه های تولید	۵۵,۹۲۹	۴۹,۸۱۰	*	*
۳۰-۲ هزینه های حقوقی	۲۰,۱۸۳	*	۲۰,۱۸۳	*
سایر	۱۲۷,۹۶۷	۲۸۷,۴۱۰	۵,۰۸۰	۳,۸۷۴
	۱,۱۲۵,۷۹۶	۱,۱۴۸,۴۱۸	۸۶,۵۷۲	۶۵,۶۲۶

۳۰-۱- تغییرات هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در برخی از شرکت ها می باشد

۳۰-۲- مبلغ ۲۰,۱۸۳ میلیون ریال هزینه های حقوقی پیرونده سود سهام سال ۱۳۸۷ شرکت فخر سازی خاور می باشد که بر اساس رای دادگاه پرداخت گردیده و در دسترس شرکت است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۱- سایر اقلام عملیاتی

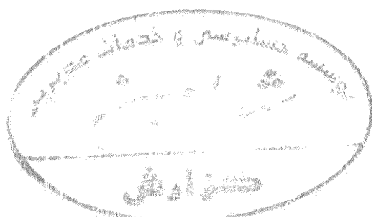
یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استهلاک سرفقلی	(۴,۱۵۷)	(۴,۱۵۶)	.	.
فروش ضایعات	۶۰,۶۳۰	۹۶,۷۹۴	.	.
تعدیل اقلام تبادلی با شرکت سایکو	.	۲۴۴,۳۸۷	.	.
درآمد حاصل از دیرکرد مشتریان لیزینگ	۹۵,۲۶۹	۱۲۵,۲۳۲	.	.
هزینه های جذب نشده در تولید	(۱۸۵,۴۳۱)	(۱۹۱,۵۲۲)	.	.
تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	۳۶,۰۱۲	(۲۳,۶۱۳)	۳۶,۰۱۲	(۲۵,۶۱۳)
هزینه جرایم کیفی	.	(۶۳,۳۴۷)	.	.
سایر درآمدها (هزینه ها)	(۲۸,۸۳۸)	۹۷,۲۴۸	.	.
	(۲۶,۵۱۵)	۲۸۱,۰۲۳	۳۶,۰۱۲	(۲۵,۶۱۳)

۳۱-۱- هزینه های جذب نشده عمدتا مربوط به شرکت محورسازان به مبلغ ۱۵۵,۸۲۷ میلیون ریال و ۲۰,۲۴۳ میلیون ریال مربوط به شرکت نیرو محرکه می باشد.

۳۱-۲- سایر هزینه های گروه عمدتا به مبلغ ۱۶,۹۵۱ میلیون ریال مربوط به حق بیمه مشاغل سختی و زیان آور شرکت محورسازان می باشد

۳۲- هزینه های مالی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی	۳۱۴,۰۵۴	۱,۴۵۶,۵۴۵	.	.
سایر	۲,۳۵۵	۱,۱۵۲	.	.
	۳۱۶,۴۰۹	۱,۴۵۷,۶۹۷	.	.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

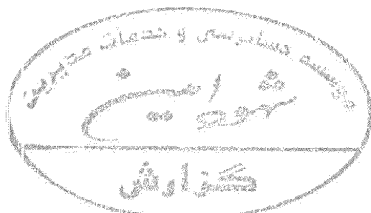
۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
*	*	۷۸,۸۶۰	۸۰,۷۲۳	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها
۴۷۱	(۴,۵۱۳)	۲۴۳,۵۸۸	۲۲,۹۹۰	سود (زیان) فروش دارایی ثابت
۲۷۷	۱۰۶	۱,۰۰۷	۶,۵۳۷	سود و زیان حاصل از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی - غیر عملیاتی
۱,۳۹۳	۱,۶۸۴	۱,۳۹۳	۱,۶۸۴	درآمد اجاره
*	۸۵۷,۰۳۱	*	۵۶۹,۶۸۵	۳۳-۱ خالص سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها
(۳۴,۰۶۰)	۱۸۳	۱۴,۵۵۸	۹,۸۴۱	سایر
(۳۱,۹۲۰)	۸۵۴,۴۹۱	۳۳۹,۴۰۶	۷۰۱,۴۶۰	

۳۳-۱- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها عمدتاً شامل سود فروش سهام شرکت های بیمه پارسیان و فتر سازی خاور به ترتیب در سطح شرکت اصلی به مبلغ ۷۳۰,۳۹۷ و ۲۱۲,۷۲۷ میلیون ریال و در سطح گروه به ترتیب مبلغ ۴۱۱,۰۶۲ و ۲۲۸,۰۹۳ میلیون ریال می باشد.

۳۴- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
*	*	۵,۰۷۱	(۳,۸۴۱)	بابت اصلاح درآمد فروش قطعات
(۱,۵۷۰)	(۱۰,۰۴۸)	(۴۶۷,۰۲۵)	(۲۱۱,۷۶۲)	اصلاح مالیات سنواتی
*	*	(۳۷,۱۸۷)	(۲,۱۰۹)	اصلاح حق بیمه سنوات قبل
*	*	(۵۱,۳۹۳)	*	اصلاح هزینه های جرایم کیفی محورسازان
۵۵,۶۱۹	*	۲۲۶,۹۱۱	(۱۹۹,۹۲۰)	اصلاح ارزش ویژه شرکت های وابسته
*	۲۳,۰۲۵	*	۲۳,۰۲۵	مطالبات از فتر سازی خاور طبق رای دادگاه
*	*	*	(۳۶,۱۱۷)	اصلاح درآمد سود سهام فتر سازی خاور
*	*	*	(۹۳,۱۱۵)	اصلاح هزینه مالی
*	*	(۷۶,۹۷۱)	(۱۲۱,۰۶۵)	اصلاح هزینه سنوات قبل
۵۴,۰۴۹	۱۲,۹۷۷	(۴۰۰,۵۹۴)	(۶۴۴,۹۰۴)	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

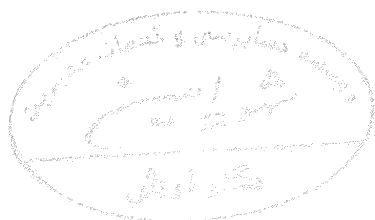
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات گروه، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

عنوان حساب	اصلاحات		مانده طبق صورتهای مالی سال ۹۴ قبل از تجدید ارائه	اصلاحات		مانده طبق صورتهای مالی سال ۹۳ تجدید ارائه شده
	بستانکار	بدهکار		بستانکار	بدهکار	
فروش خالص و درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات سرمایه گذاری بلند مدت			۱۷,۱۳۴,۰۱۳	۳,۸۴۱	۰	۱۷,۱۳۰,۱۷۲
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره			۴,۱۲۵,۳۲۷	۰	۱۹۹,۹۲۰	۳,۹۲۵,۴۰۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی			(۱,۷۰۴,۶۳۲)	۴۵۴,۲۵۷	۰	(۲,۱۵۸,۸۸۹)
هزینه مالی			۱,۰۵۴,۷۲۷	۹۳,۶۹۱	۰	۱,۱۴۸,۴۱۸
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری			(۱,۳۶۴,۵۸۲)	۹۳,۱۱۵	۰	(۱,۴۵۷,۶۹۷)
سود سهام پرداختنی			۱۳,۴۰۲,۸۴۴	۰	۲۶۴,۱۰۳	۱۳,۶۶۶,۹۴۷
تسهیلات			۲۷۱,۳۲۸	۰	۱۴,۴۵۴	۲۸۵,۷۸۲
ذخیره مالیات			۱,۸۵۴,۴۵۵	۰	۹۳,۱۱۵	۱,۹۴۷,۵۷۰
			۱۹۷,۴۷۱	۰	۷۳,۳۱۲	۲۷۰,۷۸۳
				۶۴۴,۹۰۴	۶۴۴,۹۰۴	

۳۴-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت اصلی، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

عنوان حساب	اصلاحات		مانده طبق صورتهای مالی سال ۹۴ قبل از تجدید ارائه	اصلاحات		مانده طبق صورتهای مالی سال ۹۵ تجدید ارائه شده
	بستانکار	بدهکار		بستانکار	بدهکار	
حساب های پرداختنی ایران خودرو			۱,۲۱۳,۵۶۵	۰	۹,۱۰۸	۱,۳۱۷,۲۷۱
سود سهام دریافتنی (فترسازی خاور)			۲۱,۶۸۷	۲۳,۰۲۵	۰	۴۴,۷۱۲
ذخیره مالیات			۶۳۴	۰	۷۱۷	۱,۳۵۱
ذخایر (بابت ذخیره مالیات تکلیفی سال ۸۸)			۳۶,۱۵۸	۰	۲۲۳	۳۸,۳۸۱
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره			۳,۷۵۴,۲۱۰	۱۰,۰۴۸	۲۳,۰۲۵	۳,۶۷۲,۵۸۹
				۳۳,۰۷۳	۳۳,۰۷۳	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۵- محاسبات سود پایه هر سهم (تلفیقی)

اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۹,۶۵۲	۱۷۲,۶۰۵	۸۴۱,۴۶۹	۵۲۶,۸۹۳	سود عملیاتی
۰	۰	(۱۷,۰۶۹)	(۱۰,۲۳۸)	اثر مالیاتی
۰	۰	۱۰۶,۸۵۷	۵۶,۴۴۳	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات
۶۱۹,۶۵۲	۱۷۲,۶۰۵	۹۳۱,۲۵۷	۵۷۳,۰۹۸	
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۱۳	۱۱۵	۶۲۱	۳۸۲	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۳۱,۹۲۰)	۸۵۴,۴۹۱	(۱,۱۱۸,۲۹۱)	۳۸۵,۰۵۱	سود (زیان) غیر عملیاتی
۰	۰	(۱۵,۹۰۰)	(۲۸,۴۱۴)	اثر مالیاتی
۰	۰	۱۰۹,۷۲۰	(۱۰۵,۳۶۲)	سهم اقلیت از سود (زیان) ناشی از فعالیت غیر عملیاتی
(۳۱,۹۲۰)	۸۵۴,۴۹۱	(۱,۰۰۲۴,۴۷۱)	۲۵۱,۲۷۵	سود (زیان) غیر عملیاتی پس از آثار مالیاتی
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲۱)	۵۷۰	(۶۸۳)	۱۶۸	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۳۹۲	۶۸۵	(۶۲)	۵۵۰	سود پایه هر سهم - ریال

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

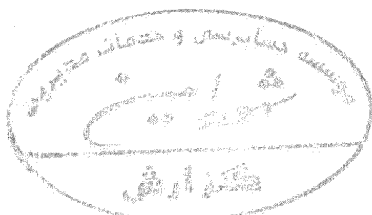
۳۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳۶-۱- اطلاعات مربوط به قسمت های تجاری گروه به شرح زیر است (مبالغ به میلیون ریال)

تلفیقی	تلفیقی	حذف ها	سایر عملیات	گروه فعالیتهای صنعتی (قطعات خودرو)	گروه فعالیتهای خدماتی (بیمه و لیزینگ)	سایر عملیات	تلفیقی
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۵	۱۳۹۵	۱۳۹۵	۱۳۹۵	۱۳۹۵	۱۳۹۴
							درآمد عملیاتی :
			۴۸۱,۳۹۱	۲۹۱,۴۸۳	۱۸,۴۲۲,۹۶۱		فروش به مشتریان برون سازمانی
		(۱۳۰,۵۷۱)	۰	۶۸۰	۱۲۹,۸۹۱		فروش به سایر قسمت‌ها
۱۷,۸۹۵,۷۸۰	۱۹,۱۹۵,۸۳۵	(۱۳۰,۵۷۱)	۴۸۱,۳۹۱	۲۹۲,۱۶۳	۱۸,۵۵۲,۸۵۲		جمع درآمد عملیاتی
۹۶۳,۵۱۲	۶۸۰,۴۶۹	(۱۳۰,۵۷۱)	۳۹۳,۷۱۹	۶۰,۳۲۴	۳۵۶,۹۹۷		نتیجه عملیات قسمت
(۱۲۲,۰۴۳)	(۱۵۳,۵۷۶)						هزینه های مشترک تخصیص نیافته
۸۴۱,۴۶۹	۵۲۶,۸۹۳						سود عملیاتی
							سایر اطلاعات :
۱۳,۵۲۹,۴۲۲	۱۲,۰۴۳,۶۴۴	(۲,۳۶۸,۲۷۰)	۲,۱۴۰,۹۰۳	۴,۷۷۸,۸۵۷	۷,۴۹۲,۱۵۴		دارایی های قسمت
۶,۹۸۱,۴۶۲	۷,۲۰۸,۰۶۳						دارایی های مشترک تخصیص نیافته
۲۰,۵۱۰,۸۸۴	۱۹,۲۵۱,۷۰۷						جمع دارایی های تلفیقی
۱۳,۸۲۰,۶۸۸	۱۶,۱۵۹,۳۳۷	(۲,۱۳۲,۶۳۲)	۱,۳۸۶,۳۶۴	۱۱,۷۹۳,۵۴۱	۵,۱۱۲,۰۶۴		بدهی های قسمت
۶,۶۸۶,۳۹۸	۲,۱۲۰,۳۵۱						بدهی های مشترک تخصیص نیافته
۲۰,۵۰۷,۰۸۶	۱۸,۲۷۹,۶۸۸						جمع بدهی های تلفیقی
۲۶۸,۴۴۰			۳,۷۱۶	۲۷,۸۱۳	۲۷۳,۴۹۲		استهلاک

۳۶-۲- گروه دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل تولید محصولات خودرویی و خدمات (شامل بیمه و لیزینگ) و یک قسمت سایر عملیات که شامل سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار است، در سطح ایران می‌باشد. مجموع این عملیات در سطح شرکت اصلی و سایر شرکت های فرعی مشمول تلفیق انجام می‌پذیرد. مسئولیت هر یک از قسمت‌های فوق به عهده مدیرعامل شرکت مربوطه می باشد. این قسمت‌ها مبنایی برای گزارش اطلاعات قسمت‌های گروه است. محصولات عمده تولیدی قسمت خودرویی به تفصیل در یادداشت ۲۶ افشا شده است.

۳۶-۳- دارایی‌های هر قسمت شامل تمام دارایی‌های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد کالا و دارایی‌های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوط) را در برمی‌گیرد. با وجود اینکه بیشتر این دارایی‌ها می‌تواند مستقیماً به هریک از قسمت‌ها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی از دارایی‌هایی که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می‌شود بر مبنایی منطقی به آن قسمت‌ها تخصیص می‌یابد. بدهی‌های قسمت شامل تمام بدهی‌های عملیاتی است و به طور عمده در برگزیده حساب‌ها و اسناد پرداختی، پیش‌دریافت‌ها و سایر اقلام پرداختی است. بدهی‌های قسمت، مالیات بردرآمد را در برنمی‌گیرد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۸۰۷۲۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۹,۶۵۲	۱۷۲,۶۰۵	۸۱۷,۰۳۳	۵۲۶,۸۹۳	سود عملیاتی
۴,۰۵۶	۳,۶۸۹	۳۷۷,۰۰۴	۴۰۱,۴۶۰	هزینه استهلاک
.	.	۴,۱۵۶	۴,۱۵۶	استهلاک سرقفلی
۳۵,۷۳۷	۷,۴۶۴	۴۷,۴۰۱	(۱۳۴,۸۶۶)	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (تحصیل) سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۴۷۷	۱,۶۴۰	۱۴۳,۰۴۵	۱۲۰,۴۶۸	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.	۵۸۹,۳۵۵	(۸۳,۳۱۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۶۲)	۵۲۹	(۷۷,۰۳۲)	۶۹,۴۴۷	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
.	۲۶,۴۸۳	(۱۱,۰۱۷)	(۱۵,۵۰۴)	کاهش (افزایش) داراییهای نگهداری شده برای فروش
(۶۵۵,۳۰۰)	(۱,۲۰۰,۴۱۰)	۲۴۶,۲۴۴	۱,۱۲۷,۷۴۰	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی
۵۶,۲۵۴	۱,۰۲۴,۶۱۲	(۹۲۰,۲۱۸)	(۱,۴۷۱,۶۶۴)	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختی
.	.	(۹۴,۴۶۰)	(۸۷,۱۸۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۳۲,۳۹۰)	۱,۹۷۳	۱۶,۹۵۸	۱۸,۰۶۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۹,۵۲۴	۳۸,۵۸۵	۱,۱۳۸,۴۶۹	۴۷۵,۶۸۶	

۳۸- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال بشرح زیر است

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۶,۱۷۵	.	۲۴۶,۱۷۷	.	افزایش سرمایه گذاری بلندمدت در قبال مطالبات
۸۶,۷۲۶	۴۳,۸۸۳	۸۶,۷۲۶	۴۴,۲۲۲	انتقال سود سهام به حسابهای فی مابین
.	۱,۲۷۵,۳۲۶	۱۸,۳۳۱	۲,۷۰۱,۳۳۲	خرید و واگذاری سهام در قبال حسابهای پرداختی
.	.	۳۴۲,۶۴۸	۶۶,۹۳۲	دارایی‌ها در قبال حسابهای مطالبات
.	.	۹۸,۲۴۹	.	افزایش سرمایه در قبال مطالبات
۳۳۲,۹۰۱	۱,۳۱۹,۲۰۹	۷۹۲,۱۳۱	۲,۸۱۲,۴۸۶	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۳۹-۱ تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲,۰۸۳	احداث خط تولید BMD ریخته گری
۰	۵,۸۶۹	ماشین آلات سنتر خط تولید سرسیلندر
۰	۱,۷۳۸	احداث تاسیسات گاز رسانی
۰	۵,۰۷۴	ماشین آلات دستگاه تراش عمودی اماک
۰	۴۴,۸۲۴	خرید ماشین آلات و قالبهای تولیدی
۰	۲۵,۱۱۷	احداث ساختمان و تاسیسات
۰	۴۰,۰۰۰	پروژه خط واگنر
	۱۲۴,۷۰۵	

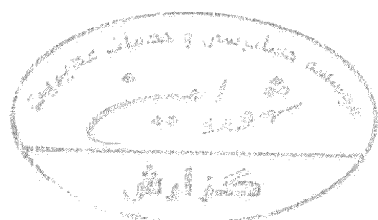
۳۹-۲ بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ به شرح زیر است :

اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴,۴۰۰	اسناد تضمینی پرداختی به بیمه آسیا
۰	۹,۱۲۴,۹۷۸	اسناد تضمین بابت قراردادهای فروش قطعات
۱,۶۳۲,۹۷۰	۸۵۹,۴۴۳	اسناد انتظامی نزد ایران خودرو بابت مطالبات
	۸۰۵,۱۰۵	اسناد انتظامی نزد بانکها بابت تسهیلات مالی و اعتبارات اسنادی
۴,۱۲۴,۲۲۹	۰	اسناد تضمینی نزد بانکها بابت تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای فرعی
	۱۵۶,۷۰۰	اسناد تضمینی بابت وصول مطالبات
	۷,۲۸۷	دعوی حقوقی مرغداری جنب کارخانه
۲,۰۰۳	۳۰۴,۵۸۵	سایر
۵,۷۵۹,۲۰۲	۱۱,۲۶۲,۴۹۸	
	۱۵,۹۴۱	مطالبات سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد و ارزش افزوده
	۴۰,۰۶۷	مطالبات سازمان تامین اجتماعی
	۵۶,۰۰۸	

سایر بدهی های احتمالی :

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.



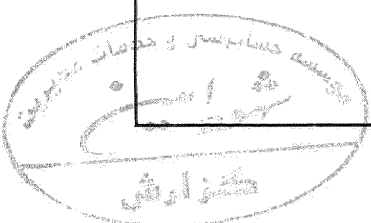
**شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته
 ۴۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	خرید خودرو	تقبل بدهی	علی الحساب علی دریافتی	تسهیلات
واحد تجاری اصلی و نهایی	ایران خودرو	عضو هیئت مدیره این شرکت	۱۷۰,۰۰۲	۲۷۸,۹۸۰	۱۳۲,۴۹۶	۶۳۳,۷۶۷	۱,۰۹۲,۰۱۱	(۱,۰۷۹,۴۴۳)
شرکت های وابسته	شرکت سرمایه گذاری سمند	عضو هیئت مدیره آن شرکت	۱,۴۶۳	۲۷۸,۹۸۰	۱۳۲,۴۹۶	۶۳۳,۷۶۷	۱,۰۹۲,۰۱۱	(۱,۰۷۹,۴۴۳)
	جمع							
			۱,۴۶۳	۲۷۸,۹۸۰	۱۳۲,۴۹۶	۶۳۳,۷۶۷	۱,۰۹۲,۰۱۱	(۱,۰۷۹,۴۴۳)
	جمع		۱,۴۶۳	۲۷۸,۹۸۰	۱۳۲,۴۹۶	۶۳۳,۷۶۷	۱,۰۹۲,۰۱۱	(۱,۰۷۹,۴۴۳)
	رینگ سازی مشهد	عضو هیئت مدیره آن شرکت	۰	۰	۱۱۳	۱۱۳	۰	۰
	الکترونیک خودرو شرق	عضو هیئت مدیره آن شرکت	۰	۰	۱,۴۳۹	۱,۴۳۹	۰	۰
	ایکو	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۳,۳۹۲	۰	۳,۳۹۲	۰	۰
	ایکو	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۰	۰	۴,۴۶۷	۰	۰
	ایران خودرو خراسان	عضو هیئت مدیره این شرکت	۰	۱۴,۱۴۴	۰	۴۵,۵۵۴	۰	۰
	ایران خودرو دیزل	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۶۷۳	۰	۱۰۰,۹۲۳	۲۰۶	۰
	ایساکو	عضو هیئت مدیره این شرکت	۲۷	۰	۰	۴۹,۷۴۴	۰	۰
	ایسکوکو	عضو هیئت مدیره این شرکت	۱,۴۸۶	۰	۰	-	(۱,۴۶۱)	۰
	بازگانی و خدمات همگام خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۱۱۷	۰	۱۷,۲۱۳	۸۹۴	۰
	تولید محصور خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۲,۳۷۸	۱,۲۸۷	۰	۱۰,۸۷۹	۰	۰
	سایکو	تابعه کنترل کننده نهایی	۸,۴۵۰,۲۶۳	۱۵,۸۷۹,۹۲۵	۰	۴۵,۲۳۹	۰	(۷,۹۴۸,۱۳۰)
	حمل و نقل سمند ایرانیان	تابعه کنترل کننده نهایی	۶۸,۵۷۲	۰	۰	۰	۰	۰

شرکتهای تحت کنترل مشترک



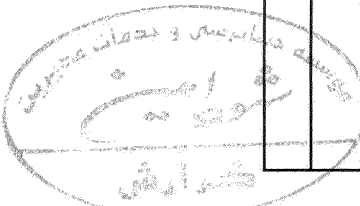
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 تادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

۴۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(میلون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	خرید خودرو	تغییل بدهی	علی الحساب پرداختی	علی الحساب دریافتی	تضامین تسهیلات
شرکتی تحت کنترل مشترک	فالبهای صنعتی ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۱,۹۸۴	۳۸۰۳	•	۱۵,۴۴۳	•	•	•
	مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۱,۱۱۲	•	•	۶۶,۶۱۳	•	•	•
	قالب های پیشرفته	تابعه کنترل کننده نهایی	۱,۵۲۱	•	•	۲۹,۵۳	•	•	•
	امداد خودرو ایران	تابعه کنترل کننده نهایی	•	•	•	۱۱,۲۴۳	•	•	•
	تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۱,۹۹۷	•	•	•	•	•	•
	ستاره ایران	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	•	•	•	۵۸۳	•	•	•
	آیکو	تابعه کنترل کننده نهایی	•	•	•	۴۵۲	•	•	•
	تام ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	•	•	•	۱۷,۷۱۰	•	•	•
	بازگانی و خدمات پس از فروش همگام	تابعه کنترل کننده نهایی	•	•	•	۷,۱۵۵	•	•	•
	گواه	تابعه کنترل کننده نهایی	•	•	•	۶۳۷	•	•	•
	ایتراک	تابعه کنترل کننده نهایی	•	•	•	۸,۱۷۵	•	•	•
جمع	جمع		۸,۵۲۹,۷۴۰	۱۵,۹۰۳,۳۴۱	•	۴۱۰,۰۳۶	(۱,۴۶۱)	۵۶۴,۸۷۵	(۷,۹۴۸,۱۴۰)
مدیران اصلی واحد تجاری / واحد تجاری اصلی آن	تفاوتی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده نهایی	۲,۱۵۳	•	•	۵۲۱	•	•	(۲,۰۰۰)
جمع	جمع کل		۸,۷۰۳,۳۵۷	۱۶,۱۸۲,۳۲۱	۱۳۲,۴۹۶	۱,۰۴۴,۳۲۴	(۱,۴۶۱)	۱,۶۵۶,۸۸۶	(۹,۰۳۹,۵۸۳)



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

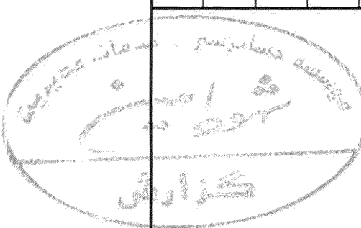
داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳-۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(میلیون ریال)

۱۳۹۴	۱۳۹۵	سود سهام پرواضتی	تسهیلات	پیش دریافتها	پرواضتی های غیر تجاری	پرواضتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)										واحد تجاری اصلی و نهایی
(۶,۹۲,۵۳۱)	(۵,۶۷۰,۸۱۰)	*	*	(۳۳,۷۹۴)	*	(۵,۸۲۰,۸۳۶)	۷۴,۶۰۹	۱۰۸,۲۱۱	عضو هیئت مدیره این شرکت	ایران خودرو	
(۶,۶۹۲,۵۳۱)	(۵,۶۷۰,۸۱۰)	*	*	(۳۳,۷۹۴)	*	(۵,۸۲۰,۸۳۶)	۷۴,۶۰۹	۱۰۸,۲۱۱	عضو هیئت مدیره این شرکت	تجهیزات خودرو گازسوز	
۲,۳۱۲	*	*	*	*	*	*	*	*	عضو هیئت مدیره این شرکت	شرکت سرمایه گذاری سمند	
۱,۵۷۵,۱۹۴	(۱,۳۱۷,۴۱۸)	*	*	*	*	(۱,۳۱۷,۴۱۸)	*	*	عضو هیئت مدیره این شرکت	خیمین گستر	
۱,۰۱۷	*	*	*	*	*	*	*	*	عضو هیئت مدیره این شرکت	توسعه و عمران شهرستان تالین	
۲۱,۹۸۶	*	*	*	*	*	*	*	*	عضو هیئت مدیره این شرکت	فایل ایران	شرکت های وابسته
۸۷۶	*	*	*	*	*	*	*	*	عضو هیئت مدیره این شرکت	توسعه و صنعتی اردکان	
۱,۰۳۳	*	*	*	*	*	*	*	*	عضو هیئت مدیره این شرکت	جمع	
۱,۶۰۳,۳۲۷	(۱,۳۱۷,۴۱۸)	*	*	*	*	(۱,۳۱۷,۴۱۸)	*	*	عضو هیئت مدیره این شرکت	جمع	
(۱,۰۷۲,۴۳۰)	(۹۹۲,۳۴۰)	*	*	*	*	(۹۹۲,۳۴۰)	*	*	عضو هیئت مدیره این شرکت	بیمه پارسیان	
۵,۶۵۳	۱,۸۸۲	*	*	*	*	*	*	۱,۸۸۲	عضو هیئت مدیره این شرکت	رینگ سازی مشهد	
۱,۱۷۲	۱,۶۹۷	*	*	*	*	*	*	۱,۶۹۷	عضو هیئت مدیره این شرکت	الکتریک خودرو شرق	
۱۱,۳۷۵	*	*	*	*	*	*	*	*	عضو هیئت مدیره این شرکت	شیشه های ایمنی به نور	
۲۶,۸۱۶	۲,۵۲۵	*	*	*	*	*	*	۲,۵۲۵	تابع کنترل کننده نهایی	ایکو	شرکت های تحت کنترل مشترک
۲,۹۸۲	۴,۳۹۸	*	*	*	*	*	*	۴,۳۹۸	تابع کنترل کننده نهایی	ایکو	
۲۹,۴۴۵	۳,۰۵۲۱	*	*	*	*	(۳,۸۱۴)	*	۳۳,۳۳۵	عضو هیئت مدیره این شرکت	ایران خودرو خراسان	
۶۰۴,۳۴۳	(۲۳۷,۹۸۷)	*	*	*	*	(۹۳۳,۹۷۵)	۲۰۷	۱۸۵,۳۳۱	تابع کنترل کننده نهایی	ایران خودرو دیول	
۲۷۷	۹۱,۰۳۸	*	*	*	*	(۲۸۴)	*	۹۱,۴۳۳	عضو هیئت مدیره این شرکت	ایساگو	

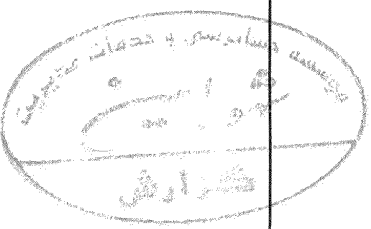


شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی،
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(میلیون ریال)

۴۱-۴۱- فائده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	برداشتی های تجاری	برداشتی های غیر تجاری	پیش دریافتها	تسهیلات	سود سهام پرداختی	خالص ۱۳۹۵	طلب (بدهی)	خالص ۱۳۹۴	طلب (بدهی)
	ایسکو	عضو هیئت مدیره این شرکت	۰	۰	(۳۸,۰۰۵)	۰	۰	۰	۰	(۳۸,۰۰۵)	(۱۹,۹۱۷)	طلب (بدهی)	۱۳۹۴
	بازگانی و خدمات همگام خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۴۳,۷۸۲	۰	(۲۵۷)	۰	۰	۰	۰	۴۳,۵۲۵	۲۹,۵۱۸	۲۹,۵۱۸	طلب (بدهی)
	تولید محور خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۲۱,۶۴۴	۰	(۱,۵۷۴)	۰	۰	۰	۰	۱۶,۰۷۰	۱۲,۲۰۰	۱۲,۲۰۰	طلب (بدهی)
	سازکو	تابعه کنترل کننده نهایی	۲,۳۸۷,۸۹۸	۰	(۱,۵۲۴,۷۳۴)	۰	۰	۰	۰	۷۷۲,۳۷۱	(۲۷۱,۵۶۹)	(۲۷۱,۵۶۹)	طلب (بدهی)
	فابهای صنعتی ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۷۸,۷۶۵	۰	(۴۵۳)	۰	۰	۰	۰	۷۸,۳۱۲	(۴,۳۹۸)	(۴,۳۹۸)	طلب (بدهی)
	لیزرینگ خودرو غدیر	تابعه کنترل کننده نهایی	۱۳۱	۵۵۳	۰	۵۵۳	۰	۰	۰	(۳۱۶)	۱,۰۸۳	۱,۰۸۳	طلب (بدهی)
	عناونی خاص کارکنان ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	۰	(۱,۳۳۳)	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۳۳)	(۴,۰۲۸)	(۴,۰۲۸)	طلب (بدهی)
	فراگستر تجارت ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۷۰۳)	(۲,۷۰۳)	طلب (بدهی)
شرکتهای تحت کنترل مشترک	حمل و نقل سند ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۷,۶۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۵۴	(۳۷,۷۹۶)	(۳۷,۷۹۶)	طلب (بدهی)
	اسنادخودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۱۳,۷۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۷۲۳	۹,۴۸۵	۹,۴۸۵	طلب (بدهی)
	ستاره ایران	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۳,۱۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۹۴	۰	۰	طلب (بدهی)
	فابهای پیشرفته ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۲,۷۳۶	۶۵۶	۰	۶۵۶	۰	۰	۰	۲,۷۳۶	(۶۴۳)	(۶۴۳)	طلب (بدهی)
	مهندسی خدمات سنتی ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۷۶,۳۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶,۳۶۹	۱۸,۶۶۲	۱۸,۶۶۲	طلب (بدهی)
	ایران خودرو ستاره	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۵۹	۱۱,۵۵۹	طلب (بدهی)
	صنایع فولاد آلیاژی بزد	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۶۳۳)	(۲۰,۶۳۳)	طلب (بدهی)
	رنگ جرخ آلومینیومی گسترش کام	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۵۴۰	۲۳,۵۴۰	طلب (بدهی)
	مگانودور	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۷۴۳	۵۶,۷۴۳	طلب (بدهی)



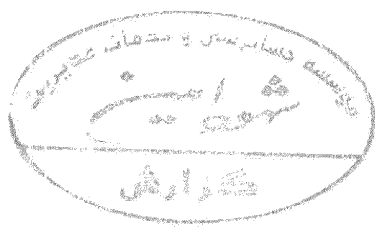
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پروانه های تجاری	پروانه های غیر تجاری	پروانه های تجاری	پروانه های غیر تجاری	پیش دریافتها	تسهیلات	سود سهام برداشت	طلب (بدهی)	خالص	
شرکتهای تحت کنترل مشترک	توسعه خودرو کار	تابعه کنترل کننده نهایی	۳۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۵	۰	
	لیرنگ ایران	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶۸۲)	۰	۰	(۴۶۸۲)	۰	
	گواه	تابعه کنترل کننده نهایی	۸۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۴	۰	
	آیکو (سپارشی)	تابعه کنترل کننده نهایی	۴۰۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۴۶	۰	
	بازگانی و خدمات پس از فروش همگام	تحت نفوذ کنترل کننده نهایی	۴۶۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۲۵	۰	
	تام ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۱۵۵۳۳	۰	(۴۱۷۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۷۵۵	۰	
	ایراک	تابعه کنترل کننده نهایی	۲۰۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۱۳	۰	
	جمع			۲۹۳۴۳۰۷	۱,۴۱۶	(۳,۳۹۵,۷۳۱)	(۶۵۶)	(۶۵۶)	(۴۶۸۲)	+	(۱,۰۰۰)	(۵۶۶,۳۴۳)	(۵۸۶,۱۳۹)	۰
	مدیران اصلی واحد تجاری / واحد تجاری اصلی آن	تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده نهایی	۷۸	۰	(۱۶۳)	۰	۰	۰	۰	(۹۰,۷۸)	۰	(۹,۱۱۳)	(۸۴,۶۰۷)
		جمع		۷۸	-	(۱۶۳)	۰	۰	۰	+	(۹,۰۷۸)	۰	(۹,۲۱۳)	(۸۴,۶۰۷)
سایر اشخاص وابسته	بانک پارسیان	تحت نفوذ کنترل کننده نهایی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع کل		۳,۰۴۳,۵۵۰	۷۶,۰۲۵	(۱,۰۶۳۳,۰۹۴)	(۶۵۶)	(۶۵۶)	(۳۷,۴۷۶)	(۹,۰۷۸)	(۱,۰۰۰)	(۷,۵۶۳,۷۸۳)	(۵,۶۵۶,۴۸۳)	۰	



شرکت گسترش سر ماهه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

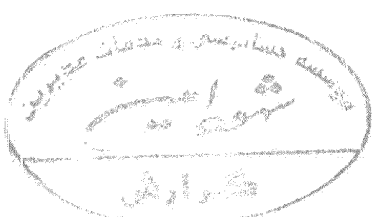
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(میلیون ریال)

۳-۴۱- ممولات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	انتقال بدهی	درآمد	پرداخت علی الحساب
شرکتهای فرعی	نوبین آراء	عضو هیئت مدیره آن شرکت	•	•	•	۱۷۳,۹۸۵
	لیزرینگ خودرو کار	عضو هیئت مدیره آن شرکت	•	۱,۰۳۷,۰۲۳	•	•
	بیمه فردا	عضو هیئت مدیره آن شرکت	•	•	•	۶۶۲



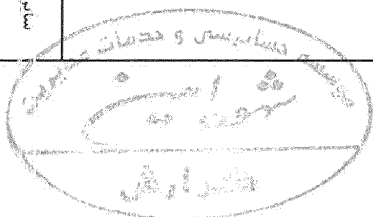
لیست گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

فازدهمین گزارش توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴۱-۴۲- فاصله حسابهای نهایی استثنایی وابسته شرکت اصلی

۱۳۹۴	۱۳۹۵		برداشتنی های غیر تجاری	برداشتنی های تجاری	سود سهام دریافتی	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	استاد دریافتی	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	نوع واحد تجاری اصلی و نهایی
	خالص	طلب									
(۱,۲۱۸,۵۸۳)	(۱,۰۴۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱,۰۴۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	شرکت مادر	ایران خودرو (ایکو)	واحد تجاری اصلی و نهایی
۵۵,۸۳۳	۰	۶۷,۸۳۷	۰	۰	۱,۲۶۷	۲۳۳	۰	۶۶,۳۵۸	عضو هیئت مدیره مشترک	بیمه پارسیان (پارسان)	
۲,۶۳۵	۰	۲,۶۳۵	۰	۰	۶۳۵	۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	عضو هیئت مدیره مشترک	ریجک سازی مشهد (ریجک)	
۱,۱۱۰,۰۸۷	۰	۱,۵۶۱,۰۳۴	۰	۰	۱۵,۳۰۰	۰	۱,۵۷۵,۰۱۴	۰	عضو هیئت مدیره مشترک - وابسته	سرمایه گذاری سمد	
۱,۱۱۷	۰	۱,۱۱۷	۰	۰	۰	۱,۱۱۷	۰	۰	عضو هیئت مدیره مشترک - همگروه	ایران خودرو دیزل	
۳۵۵,۳۰۳	۰	۳۳۰,۱۱۰	۰	۰	۱۴,۶۶۵	۳۱۵,۸۳۵	۰	۰	عضو هیئت مدیره مشترک - فرعی	گسترش سیستم های برون آرا	
۱۱۶,۹۳۵	۰	۱۲۳,۸۳۴	۰	۰	۰	۱۱۷,۸۹۹	۰	۴,۹۳۵	فرعی	صنایع ریخته گری ایران خودرو	
۷۸,۱۶۷	۰	۱۵۶,۴۸۳	۰	(۶,۸۷۷)	۱۳۸,۶۳۳	۰	۰	۲۵,۰۰۰	فرعی	خدمات بیمه ایران خودرو	
۵۳,۳۰۲	۰	۵۳,۳۰۲	۰	۰	۰	۳۷,۷۰۰	۰	۵۵,۰۰۰	فرعی	ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو	
۲۳,۶۹۵	۰	۲۳,۰۶۴	۰	۰	۳۳,۵۱۸	۵۳۶	۰	۰	فرعی	مهر کام پارس (مهر)	
۳۶,۵۵۵	(۴,۳۶)	۰	(۶,۸۸)	۰	۰	۲۵۳	۰	۰	فرعی	محور سازان ایران خودرو (جوساز)	
۲۳,۱۵۸	۰	۶۲,۳۳۷	۰	۰	۶۶,۹۰۳	۳۷۳	۰	۰	فرعی	تیرو محرکه (کجنورک)	
۱۲,۶۹۴	۰	۴۵,۱۹۲	۰	۰	۴۵,۱۹۲	۰	۰	۰	فرعی	فیلتر سازی غاوری (فیلتر)	
۱۷,۳۳۴	۰	۷۶,۸۳۰	۰	۰	۰	۲۵۶	۰	۱۶,۳۳۴	فرعی	پلاستیک های بهداشتی درختان ساز	
(۴,۸۳۶)	۰	۱,۰۳۳,۱۵۶	(۴,۸۳۶)	۰	۰	۱,۰۳۳,۰۳۳	۰	۰	فرعی	لیرینگ خودرو کار	
(۱,۸۸۳)	(۱,۸۸۹)	۰	(۲,۳۶۷)	۰	۰	۰	۶۶۸	۰	فرعی	بیمه فودا (فاساراز)	
۱,۷۸۳	۰	۵,۷۶۹	(۱,۷)	۰	۵,۳۶۷	۵۱۶	۰	۰	فرعی	حمایت گستر ایران خودرو	
(۶۵)	۰	۳,۳۱۹	(۲,۸۵)	۰	۰	۳,۷۰۴	۰	۰	فرعی	لیرینگ ایران خودرو	
۶۸۴	۰	۱,۹۳۵	۰	۰	۰	۱,۹۳۵	۰	۰	فرعی	کارگزاری رسمی بیمه نسیم صبح امید	
۴,۰۸۳	۰	۲۳,۱۰۳	(۱,۰)	۰	۱۸,۱۱۳	۰	۰	۱۴,۰۰۰	وابسته	توسعه و عمران شهرستان باهن	
۲۳,۶۱۳	۰	۲۴,۰۴۹	۰	۰	۲۴,۰۴۹	۰	۰	۰	وابسته	الکریک خودرو شرق (شرق)	
۲۳,۵۳۰	۰	۱۲,۸۱۱	۰	۰	۰	۱۲,۸۱۱	۰	۰	وابسته	رینگ چرخ آلومینیومی گسترش کام آفرین	
۱,۱,۳۷۵	۰	۱,۱,۳۷۵	۰	۰	۱۱,۳۷۵	۰	۰	۰	وابسته	شریته امینی به نور	
۲,۳۱۳	۰	۱,۸۷۳	۰	۰	۵۸	۱,۹۱۶	۰	۰	وابسته	صنایع تولید تجهیزات خودروهای کارسوز (امیکا)	
(۱,۶۸۳)	(۱,۶۸۳)	۰	(۱,۶۸۳)	۰	۰	۰	۰	۰	وابسته	میلونی خاص کارگران ایران خودرو	
۱,۰۳۳	۰	۱,۰۳۳	۰	۰	۹۶۴	۶۸	۰	۰	وابسته	توسعه صنعتی ارژکان	
۱,۰۲۸	۰	۱,۰۲۸	۰	۰	۰	۱,۰۲۸	۰	۰	وابسته	توسعه و عمران خمین گستر	
۸۷۶	۰	۸۷۶	۰	۰	۰	۸۷۶	۰	۰	وابسته	نایل ایران	
(۲۵۷)	(۲۵۷)	۰	(۲۵۷)	۰	۰	۰	۰	۰	وابسته	مهندسی وسایط قطعات همگام	
۸۰	۰	۸۰	۰	۰	۸۰	۰	۰	۰	وابسته	ماژین صنعت (غرب اسفل)	
۴۳	۰	۴۳	۰	۰	۴۳	۰	۰	۰	وابسته	موج نیکان	
(۲۳)	(۲۳)	۰	(۲۳)	۰	۰	۰	۰	۰	وابسته	طراحی قطعات الکترونیک ایران خودرو (الکو)	
۵۶۴	۰	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰	وابسته	تیرو گستران خراسان	
۱,۰۴,۴۶۸	۰	۱۳۷,۴۷۶	۰	۰	۱۳۷,۴۳۶	۱۵۰	۰	۰	همگروه	بانک پارسیان (پارس)	
(۳,۵۶۳)	(۵,۷۱۸)	۰	(۵,۷۱۸)	۰	۰	۰	۰	۰	همگروه	ساکو	سایر استثنای وابسته

لیست نهایی وابسته



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴۲- سود انباشته در پایان سال

۱۳۹۵- گروه	۱۳۹۵- اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال
*	۱۰۲,۷۱۰

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال

پیشنهاد هیات مدیره:

*	۱۰۲,۷۱۰
---	---------

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۴۳- وضعیت ارزی

۴۳-۱- داراییها و بدهیهای ارزی گروه در پایان سال مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
یورو	دلار	یورو	دلار	
۵۹,۴۸۶	۲۱,۰۵۲	۱۲۶,۷۲۳	۹۰,۹۸۶	موجودی نقد
*	*	۳۲۴,۸۸۷	۶۹,۸۱۷	حسابهای دریافتی
*	*	۹۱۶,۵۰۲	۳,۸۲۴	حسابهای پرداختی
۵۹,۴۸۶	۲۱,۰۵۲	۱,۳۶۸,۱۱۲	۱۶۴,۶۲۷	

