

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
به انضمام
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
	- صورت‌های مالی تلفیقی گروه:
۲	- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	- صورت‌های مالی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام):
۶	- صورت سود و زیان
۷	- صورت وضعیت مالی
۸	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	- صورت جریان‌های نقدی
۱۰ الی ۶۳	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱ الی ۵۱	- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



بسمه تعالی

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

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده‌است.

مسئولیت هیأت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه و اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو (سهامی عام)، کافی و مناسب است.

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





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی گروه

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی تلفیقی گروه به شرح یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی، شامل مبالغ ۴۲۰ میلیارد ریال اصلاح حساب از بابت بهای مواد تبدیلی دریافتی شرکت فرعی صنعتی محروسازان از شرکت طراحی، مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو (سایکو) در سالهای ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۴ می باشد که باتوجه به عدم شناسایی به موقع و تعیین تکلیف اقلام مذکور و نتایج رسیدگی به صورت تطبیق حسابهای فیما بین، چگونگی اعمال آن در حسابها مشخص نگردیده است. همچنین از بابت بهای تمام شده مبلغ ۹۲ میلیارد ریال اقلام فروش رفته به اضافه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده توسط شرکت فرعی یاد شده به شرکت ایران خودرو به طرفیت شرکت سایکو و به صورت مضاعف شناسایی و احتساب شده است. با عنایت به مراتب یاد شده، ثبت تعدیلات لازم و اصلاح حسابها از این بابت ضروری است.

۵- سرفصل دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیهای گروه به شرح یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۱۱۵۰ میلیارد ریال اقلام راکد، سنوانی و دارای پروندههای حقوقی عمدتاً مربوط به مطالبات، سود، جرائم و هزینههای حقوقی اقساط معوق مشتریان شرکت فرعی توسعه فروش خودروکار می باشد که اقدامات انجام شده جهت وصول یا تسویه آنها تا تاریخ این گزارش، به نتیجه مشخصی منجر نشده و از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک و اطلاعات کافی، پیشنهاد تعدیلات مورد نیاز برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۶- پاسخ تأییدیههای درخواستی در مورد پرداختنیهای تجاری و سایر پرداختنیهای شرکت فرعی لیزینگ ایران خودرو به مبلغ ۲۸ میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش، واصل نشده است. همچنین نتایج رسیدگی به صورت تطبیق حسابهای فی ما بین شرکت فرعی خدمات بیمه ایران خودرو و شرکت بیمه پارسیان حاکی از اختلاف حساب فیما بین به مبلغ ۶۰۷ میلیارد ریال (ناشی از کارمزد و جرائم سنوات قبل مربوط به قرارداد فیما بین شرکت ایران خودرو با بیمه پارسیان بدون دخالت شرکت فرعی یاد شده و اختلاف حساب فیما بین شرکتهای لیزینگ ایرانیان و لیزینگ پارسیان با بیمه پارسیان بدون وجود هر گونه توافق با شرکت فرعی مذکور) بوده است، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم و اثبات ماندههای مزبور از طریق سایر روشهای حسابرسی، تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت تأییدیههای یاد شده، رفع مغایرتها و اختلاف حسابهای موجود به شرح فوق، بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این موسسه مقدور نگردیده است.

اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی گروه

۷- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.





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

اظهار نظر نسبت به صورت های مالی شرکت اصلی

۸- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۹ و ۱۰ ذیل مشروط نشده است:

۹- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۲۰ منعکس است، نتیجه عملیات شرکت فرعی توسعه فروش خودرو کار، در سال مالی مورد گزارش با زیان همراه بوده و بدلیل وجود زیان انباشته، فزونی کل بدهی ها به کل دارائی ها، سرمایه در گردش و جریان های نقدی منفی عملیاتی و مشمولیت مفاد ماده (۱۴) اصلاحیه قانون تجارت، تداوم فعالیت آن با ابهام با اهمیت مواجه گردیده است. توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به ارائه رهنمودهای لازم در این ارتباط، جلب می نماید.

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۳۵، مالیات مطالبه شده از سوی سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات بر عملکرد و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده گروه برای سال های ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷، جمعاً مبلغ ۲۵۵ میلیارد ریال بیش از ذخایر منعکس در دفاتر بوده که مورد اعتراض واقع و بر این اساس ذخیره ای در حسابها منعکس نشده است. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و سال مالی مورد گزارش شرکت اصلی و برخی از شرکت های فرعی نیز توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته و مالیات مربوطه بر اساس سود ابرازی محاسبه و منعکس شده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳ تیرماه ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورت های مالی تلفیقی گروه نظر "مشروط" و نسبت به صورت مالی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) نظر "تعدیل نشده" اظهار شده است.





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

سایر اطلاعات

۱۲- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیأت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، در بر گیرنده اظهار نظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن اطلاعات هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف‌های با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش «مبانی اظهار نظر مشروط» نسبت به صورت‌های مالی گروه در بالا توضیح داده شده است، ضمن توجه به ارائه گزارش تفسیری مدیریت، این مؤسسه توجه استفاده کنندگان را به آثار موارد مشروحه در بند ۴ این گزارش بر «سایر اطلاعات» جلب می‌نماید. مضافاً همانطور که در بندهای ۵ و ۶ این گزارش توضیح داده شده است، این مؤسسه بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است اظهار نظر کند که «سایر اطلاعات» در رابطه با موارد یادشده در بند مذکور، حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۳- الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت در خصوص مفاد مواد ۱۱۹ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۴۶ و ۴۹ اساسنامه شرکت در ارتباط با ثبت و آگهی تعیین سمت اعضای هیأت مدیره و حدود اختیارات مدیرعامل در مرجع ثبت شرکت‌ها با توجه به لزوم اخذ تأیید صلاحیت از سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع حداکثر ظرف مهلت مقرر، رعایت نشده است.

۱۴- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۵ تیر ماه ۱۳۹۹، در خصوص تعیین تکلیف و رفع موارد مندرج در بندهای ۵، ۶، ۹، ۱۰ و ۱۹ این گزارش، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۱۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱مه)

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

۱۶- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۲۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- در راستای کنترل چک لیست های رعایت ضوابط و مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، به استثنای پرداخت سود سهام پرداختی طرف مهلت مقرر و رعایت کامل رویه ابلاغیه ثبت های حسابداری مرتبط با بازارگردانی سهم از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در چک لیست های یاد شده، برخورد ننموده است.

۱۸- الزامات مقرر در چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکت های مادر / هلدینگ تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تأخیر در معرفی شخص حقیقی به عنوان نماینده شخص حقوقی عضو هیأت مدیره در مهلت مقرر و رعایت برخی مفاد الزامات مقرر در چک لیست مزبور بشرح مندرج در بند ۱۳ این گزارش، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد چک لیست مزبور، برخورد نشده است.

۱۹- الزامات مقرر در دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص شرکت مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای عدم رعایت مفاد مندرج در بند ۵ ماده ۶ و مواد ۱۵ و ۲۸، به ترتیب در خصوص پرداخت به موقع سود سهام، تشکیل کمیته های تخصصی تحت نظر هیأت مدیره از قبیل کمیته انتصابات و ... ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت مورد گزارش و رعایت الزامات افشاء موارد مندرج در بندهای ۴۲ و ۴۳، به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در چک لیست یاد شده باشد، برخورد نشده است.

۲۰- در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص در حدود بررسی های انجام شده، به استثنای ارائه مستنداتی دال بر آموزش کارکنان و برنامه های آموزشی مستمر، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۵ خرداد ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

علیرضا مطرفی

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۴۳

سپاس مهره پور روشن

شماره عضویت ۱۳۹۰۰۹۶۶

مهره پور روشن

سپاس مهره پور روشن

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



شماره:
تاریخ:
پیوسته:

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه

۲

۱- صورت سود و زیان تلفیقی

۳

۲- صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

۴- صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

۶

۱- صورت سود و زیان

۷

۲- صورت وضعیت مالی

۸

۲- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۹

۳- صورت جریان های نقدی

۱۰-۶۳

ج- یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو برطبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	عباس ملکی طهرانی	شرکت تام ایران خودرو
	نایب رئیس هیئت مدیره	ناصر مالکی	شرکت تهیه و توزیع قطعات ولوآزم یدکی ایران خودرو
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	غلامحسین زارع نژاد پتگیجه	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو
	عضو هیئت مدیره	حمید مرادی	شرکت ایران خودرو خراسان
	عضو هیئت مدیره	مهدی محمد رضائی	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (ایکیدو) - (سهامی عام)
تهران - بلوار خریقا (سورند) - بلوار گلشهر - پلاک ۳۳
مستوفی پستی: ۱۹۳۹۵/۱۳۹۱
تلفن: ۵۲ - ۲۲۰۵۹۵۲۸ فاکس: ۲۲۰۵۹۵۷۵
پست الکترونیکی: info@irido.org
پایگاه اینترنتی: www.irido.org

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۹۰۵,۰۲۶	۶۹,۷۱۵,۲۴۸	۵
(۱۹,۰۶۸,۵۵۲)	(۳۵,۹۹۶,۴۷۲)	۷
۲,۸۳۶,۴۷۴	۳۳,۷۱۸,۷۷۶	
(۱,۷۵۹,۳۴۲)	(۲,۵۲۲,۱۸۲)	۸
۳۶۹,۷۲۵	۱,۰۷۰,۵۰۶	۹
(۱,۵۳۶,۲۶۰)	(۹۳۶,۷۱۳)	۱۰
۹۱,۵۹۶	۲۱,۳۳۲,۳۸۷	
(۲۵۲,۳۹۷)	(۳,۷۱۵,۰۱۲)	۱۱
۲۲۲,۵۱۲	۲۷۲,۷۴۵	۱۲
۸۸۰,۷۱۱	۱۸,۸۹۰,۱۳۰	
۱,۷۸۵,۳۴۸	۶,۶۷۲,۳۹۰	۱۳
۲,۶۶۶,۰۵۹	۲۳,۵۶۲,۵۱۰	
(۷۳,۴۸۱)	(۵۳۷,۳۲۵)	۳۵
(۳۳,۳۰۷)	(۵۰,۹۵۱)	
۲,۵۶۹,۲۷۱	۲۲,۹۷۴,۲۳۵	
۲,۶۳۷,۳۳۶	۲۰,۸۶۶,۱۹۵	
(۶۸۰,۵۵۵)	۲,۱۰۸,۰۴۰	
۲,۵۶۹,۲۷۱	۲۲,۹۷۴,۲۳۵	
۶۸	۶۷۹	۱۴
(۱)	(۱۵۲)	۱۴
۶۷	۵۲۷	

درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سود ناخالص
هزینه های فروش، اداری و عمومی
سایر درآمدها
سایر هزینه ها

سود عملیاتی
هزینه های مالی
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
سود عملیات قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد
سال جاری
سال های قبل
سود خالص

قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
منافع فاقد حق کنترل

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی :
عملیاتی - ریال
غیر عملیاتی - ریال
سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزا تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال 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 وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵	۳,۳۲۰,۲۳۵	۳,۲۵۵,۴۰۵	۳,۴۲۴,۲۶۰	دارایی های غیر جاری :
				دارتیهایی ثابت مشهود
۱۶	۲,۵۱۸	۲,۵۳۱	۶,۵۴۳	سرقفتی
۱۷	۸۸,۹۸۲	۷۶,۴۰۵	۸۲,۱۵۶	دارتیهایی نامشهود
۱۸	۳,۲۷۸,۹۳۴	۳,۲۵۳,۸۰۴	۵۶۸,۴۵۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۹	۲۲,۲۵۶,۷۷۳	۲۲,۸۲۱,۳۹۰	۲,۸۹۷,۹۷۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰	۱۱۶,۴۰۰	۶۱,۳۱۲	۱,۷۵۵,۷۷۲	دریافتی های بلند مدت
۲۵	۱۰۱,۴۱۵	۶۷,۲۶۶	۴۵,۰۰۰	دارایی مالیات انتقالی
۲۱	۹۵,۹۶۵	۴۰,۲۹۲	۱,۴۳۱	سایر دارایی ها
	۳۰,۲۷۱,۲۲۲	۲۹,۶۶۰,۶۰۵	۸,۷۸۱,۵۸۴	جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری
۲۲	۱,۳۴۴,۳۶۷	۸۵۵,۰۴۴	۴۰۶,۵۶۳	پیش پرداخت ها
۲۳	۶,۹۸۴,۱۸۱	۲,۹۵۲,۰۷۵	۲,۸۴۷,۵۰۸	موجودی مواد و کالا
۲۰	۱۲,۶۸۸,۲۶۹	۳,۶۶۸,۵۲۲	۳,۸۵۵,۸۰۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۴	۲,۰۳۹,۱۴۴	۱,۷۷۱,۰۷۳	۱,۰۳۷,۲۲۲	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲۵	۱,۶۷۹,۱۴۵	۱,۳۹۸,۶۴۴	۱,۳۲۰,۷۲۴	موجودی نقد
	۲۴,۷۳۵,۱۰۶	۱۱,۵۴۵,۳۷۸	۹,۴۶۷,۹۴۵	جمع دارایی های جاری
۲۶	۱۴۳,۳۳۵	۱۰۲,۱۴۱	۹۷,۴۸۴	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	۲۴,۸۷۸,۴۴۱	۱۱,۶۴۷,۵۱۹	۹,۵۶۵,۴۲۹	جمع دارایی های جاری
	۵۵,۱۴۹,۶۶۴	۴۱,۳۰۸,۱۲۴	۱۸,۳۴۷,۰۱۳	جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه :
۲۷	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه
				افزایش سرمایه در جریان
۲۸	(۳۳,۴۶۹,۴۱۶)	(۳۷,۲۰۵,۱۳۷)	-	مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۹	۱,۱۰۵,۳۳۵	۲۹۵,۶۸۱	۲۵۳,۱۰۴	اندوخته قانونی
۲۹	۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۴۱۴,۷۷۱	۱,۷۹۶	اندوخته سرمایه ای
۲۰	۱۹۷,۸۸۱	۱۹۷,۸۸۱	۱۹۵,۰۲۲	سایر اندوخته ها
	۸,۵۹۷,۴۴۹	۲,۲۶۴,۶۶۴	۱۹۳,۲۸۵	سود انباشته
	۳۰,۵۶۲,۴۴۴	۵,۵۷۳,۹۹۹	۲,۱۴۳,۳۲۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۱	۱,۰۱۰,۰۶۳	(۱,۳۲۵,۶۱۰)	(۱,۵۲۳,۹۰۵)	منافع فاقد حق کنترل
	۳۱,۵۷۴,۵۰۷	۴,۲۴۷,۳۸۹	۶۱۹,۴۲۲	جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری :
۲۳	۶۵۱,۸۶۶	۲۲۹,۵۱۹	۳۲,۹۲۶	پرداختی های بلند مدت
۲۳	۳۰,۴۷۷	۷۲,۷۷۷	۱۹,۳۳۳	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۴	۳,۳۳۵,۸۷۰	۲,۰۶۰,۹۶۱	۱,۴۶۲,۰۷۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۳,۱۰۸,۲۱۳	۲,۳۶۳,۲۰۷	۱,۴۱۴,۳۳۰	جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۲۲	۱۸,۷۳۳,۹۳۳	۲۴,۵۷۱,۲۳۴	۱۴,۶۳۳,۸۸۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۵	۷۲۴,۶۱۳	۲۲۱,۷۵۴	۱۲۷,۱۹۳	مالیات پرداختی
۲۶	۱۱۷,۱۸۹	۶۳,۲۸۲	۵۳,۰۷۱	سود سهام پرداختی
۲۳	۸۲۱,۳۱۹	۷۲۷,۳۷۸	۱,۰۸۹,۱۹۲	تسهیلات مالی
۲۷	۵۹,۹۹۰	۹۳,۹۸۰	۴۹۹,۹۰۸	پیش دریافت ها
	۲۰,۴۶۶,۹۴۴	۲۴,۶۷۷,۵۲۸	۱۶,۴۱۳,۳۵۱	جمع بدهی های جاری
	۲۲,۵۷۵,۱۵۷	۲۷,۰۶۰,۷۳۵	۱۷,۷۲۷,۵۹۱	جمع بدهی ها
	۵۵,۱۴۹,۶۶۴	۴۱,۳۰۸,۱۲۴	۱۸,۳۴۷,۰۱۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی در بخش جداگانه‌ای در پیوسته صورت‌های مالی می‌باشد.



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت تفسیرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	مازاد تجدید ارزیابی	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵۳,۱۰۴	۱۹۵,۰۴۲	۱,۷۹۶	۲۲۸,۶۱۷	۲,۱۷۸,۵۵۹	(۱,۵۷۴,۹۲۳)	۶۰۳,۶۳۶
.	(۳۵,۲۳۲)	(۳۵,۲۳۲)	۵۱,۰۱۸	۱۵,۷۸۶
۱,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵۳,۱۰۴	۱۹۵,۰۴۲	۱,۷۹۶	۱۹۲,۳۸۵	۲,۱۴۲,۳۲۷	(۱,۵۲۳,۹۰۵)	۶۱۹,۴۲۲
.
.	۲,۶۴۰,۶۱۱	۲,۶۴۰,۶۱۱	(۷۶,۷۲۶)	۲,۵۶۳,۸۷۵
.	(۳,۲۸۴)	(۳,۲۸۴)	۸,۶۸۱	۵,۳۹۷
.
.	۲,۶۳۷,۳۲۷	۲,۶۳۷,۳۲۷	(۶۸,۰۵۵)	۲,۵۶۹,۲۷۲
.	(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)	(۳,۵۱۸)	(۲۱۳,۵۱۸)
۹۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۰۵,۱۳۷	.	.	.	.	.	۳۸,۱۰۵,۱۳۷	.	۳۸,۱۰۵,۱۳۷
.
.	.	(۳۷,۲۰۵,۱۳۷)	.	.	.	.	(۳۷,۲۰۵,۱۳۷)	.	(۳۷,۲۰۵,۱۳۷)
.	.	.	۵۸,۶۷۵	.	.	(۵۸,۶۷۵)	.	.	.
.	۴۱۲,۹۷۵	(۴۱۲,۹۷۵)	.	.	.
.	.	.	.	۲,۸۳۹	.	(۲,۸۳۹)	.	.	.
.	۳۱۶,۶۰۷	۳۱۶,۶۰۷
.	.	.	(۱۶,۰۹۸)	.	.	۱۱۸,۴۴۴	۱۰۲,۳۴۶	(۴۶,۷۴۰)	۵۵,۶۰۶
۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۰۵,۱۳۷	(۳۷,۲۰۵,۱۳۷)	۲۹۵,۶۸۱	۱۹۷,۸۸۱	۴۱۴,۷۷۱	۲,۲۶۴,۶۶۶	۵,۵۷۲,۹۹۹	(۱,۲۲۵,۶۱۰)	۴,۲۴۷,۳۸۹
.
.	۲۰,۸۶۶,۱۹۵	۲۰,۸۶۶,۱۹۵	۲,۱۰۸,۰۴۰	۲۲,۹۷۴,۲۳۵
.	(۷۹,۲۱۰)	(۷۹,۲۱۰)	(۹,۰۲۸)	(۸۸,۲۳۸)
۳۷,۲۰۵,۱۳۷	(۳۷,۲۰۵,۱۳۷)	۳,۷۳۵,۷۲۱	.	.	.	.	۳,۷۳۵,۷۲۱	.	۳,۷۳۵,۷۲۱
.	.	.	۸۹۳,۳۴۰	.	.	(۸۹۳,۳۴۰)	.	.	.
.	۱۴,۱۱۳,۲۷۷	(۱۴,۱۱۳,۲۷۷)	.	.	.
.
.	.	.	(۸۳,۶۷۶)	.	.	۵۵۲,۴۱۵	۴۶۸,۷۳۹	(۷۷۲,۷۹۶)	۲۹۵,۹۴۳
.	۴۰۹,۴۵۷	۴۰۹,۴۵۷
۳۹,۶۰۵,۱۳۷	.	(۳۲,۴۶۹,۴۱۶)	۱,۱۰۵,۳۲۵	۱۹۷,۸۸۱	۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۸,۵۹۷,۴۴۹	۳۰,۵۶۴,۴۴۴	۱,۰۱۰,۰۶۳	۳۱,۵۷۴,۵۰۷

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)
مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه در جریان
مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری بلندمدت
انتقال به اندوخته قانونی
انتقال به اندوخته سرمایه ای
انتقال به سایر اندوخته ها
تعدیلات تلفیقی سود و زیان انباشته
تغییرات سهم منافع فاقد حق کنترل از سرمایه و اندوخته شرکت های فرعی
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹
سود سهام مصوب
مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت
انتقال به اندوخته قانونی
انتقال به اندوخته سرمایه ای
انتقال به سایر اندوخته ها
تعدیلات تلفیقی سود و زیان انباشته
تغییرات سهم منافع فاقد حق کنترل از سرمایه و اندوخته شرکت های فرعی
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۸,۷۳۱	۱,۴۱۴,۸۸۰	۲۹
(۷۲,۵۵۶)	(۱۰۰,۶۱۷)	
۶۶,۱۷۵	۱,۳۱۴,۲۶۳	
۱۸۹,۲۵۹	۱۶,۴۶۶	
(۳,۳۵۵)	(۷,۵۱۹)	
(۴۶۷,۲۲۸)	(۶۸۵,۴۱۴)	
(۴,۶۵۷)	۹۴,۴۳۹	
۲۱۳,۴۱۸	۹۶,۳۹۰	
(۷۱,۵۶۳)	(۴۸۵,۶۳۸)	
۷۷۰,۲۶۳	۰	
۹۳۳,۵۲۹	۸۵۲,۱۵۷	
(۱,۲۵۸,۸۸۹)	(۱,۰۶۳,۰۶۰)	
(۳۳۵,۵۵۷)	(۱۹۷,۷۶۱)	
(۱۹۷,۵۱۲)	(۵۷,۶۱۲)	
(۳,۱۸۳)	(۱۵,۶۵۸)	
۸,۶۵۱	(۴۸۱,۹۳۴)	
۳,۲۶۳	۳۴۶,۶۹۱	
۱,۳۲۰,۷۴۴	۱,۳۹۸,۶۴۴	
(۲۵,۳۶۳)	۳۳,۸۱۰	
۱,۲۹۸,۶۴۴	۱,۶۷۹,۱۴۵	
۳۳۰,۳۴۸	۲,۹۲۰,۳۸۸	۲۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر نگهداری شده برای فروش

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافت نقد حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۹۱,۲۹۳	۱۸,۳۳۷,۸۴۲	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها - عملیاتی
(۹۶,۳۸۴)	(۱۵۰,۹۵۹)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۱۹۶,۵۸۵	۹	سایر درآمدها
۰	(۱۶۵,۱۳۶)	۱۰	سایر هزینه ها
۶۹۴,۹۰۹	۱۸,۲۱۸,۳۴۲		سود عملیاتی
۰	(۲,۵۶۰,۸۵۴)	۱۱	هزینه مالی
۱۵,۴۶۰	۲۰,۶۶۸	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۱۰,۳۶۹	۱۵,۶۷۸,۱۵۶		سود قبل از کسر مالیات
(۷,۳۹۶)	۰		هزینه مالیات بر درآمد (سال های قبل)
۷۰۳,۰۷۳	۱۵,۶۷۸,۱۵۶		سود خالص
سود پایه هر سهم :			
۱۸	۴۶۰	۱۴	عملیاتی - ریال
۰	(۶۴)	۱۴	غیر عملیاتی - ریال
۱۸	۳۹۶	۱۴	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجایی که اجزا تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال 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 وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده)	یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			دارایی های غیر جاری :
۲۲۸,۹۱۸	۲۲۸,۵۲۱	۲۵۳,۷۶۱	۱۵ داراییهای ثابت مشهود
۴۸۵	۴۸۵	۴۸۵	۱۷ داراییهای نامشهود
۴,۱۰۴,۴۷۹	۶۲,۰۸۲,۵۶۳	۵۸,۲۴۷,۵۷۶	۱۹ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۴۳۲,۷۳۸	۹۳۵,۷۸۴	۴۴۳,۸۵۶	۲۰ دریافتی های بلند مدت
۶,۷۶۶,۶۲۰	۶۳,۲۴۷,۳۵۳	۵۸,۹۴۵,۶۷۸	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲,۱۷۸	۲,۶۸۶	۴,۳۸۲	۲۲ پیش پرداخت ها
۱,۸۱۵,۱۸۵	۲,۳۰۴,۱۳۶	۵,۶۹۵,۴۷۲	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۴,۳۴۸	۱۱,۵۴۵	۱,۴۲۴,۵۱۸	۲۴ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۴,۷۷۹	۱۷۰,۹۳۹	۲۳,۳۹۱	۲۵ موجودی نقد
۱,۸۳۷,۴۹۰	۲,۴۸۹,۲۹۶	۷,۱۴۷,۷۶۳	جمع دارایی های جاری
۸,۶۰۴,۱۱۰	۶۵,۷۳۶,۶۴۹	۶۶,۰۹۳,۴۴۰	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه :
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۲۷ سرمایه
.	۳۷,۲۰۵,۱۳۷	.	۲۸ افزایش سرمایه در جریان
۱۵۰,۰۰۰	۱۸۴,۹۱۴	۹۶۸,۸۲۱	۲۹ اندوخته قانونی
۱,۷۹۶	۴۱۴,۷۷۱	۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۲۹ اندوخته سرمایه ای
۵,۸۳۳,۶۹۶	۵,۸۶۸,۸۸۰	۶,۵۷۰,۶۴۲	سود انباشته
۷,۴۷۵,۴۹۲	۴۶,۰۷۳,۷۰۲	۶۱,۶۷۲,۶۴۸	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری :
۲۱,۶۲۰	۳۲,۰۱۷	۴۱,۸۷۷	۳۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۶۲۰	۳۲,۰۱۷	۴۱,۸۷۷	جمع بدهی های غیر جاری :
			بدهی های جاری
۱,۰۸۸,۸۷۰	۱۹,۶۰۰,۵۳۱	۴,۳۲۶,۹۱۸	۳۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۶۲	۱۴۵	۱۴۵	۳۵ مالیات پرداختی
۱۷,۷۶۶	۳۰,۲۵۴	۵۱,۸۵۲	۳۶ سود سهام پرداختی
۱,۱۰۶,۹۹۸	۱۹,۶۳۰,۹۳۰	۴,۳۷۸,۹۱۵	جمع بدهی های جاری
۱,۱۲۸,۶۱۸	۱۹,۶۶۲,۹۴۷	۴,۴۲۰,۷۹۳	جمع بدهی ها
۸,۶۰۴,۱۱۰	۶۵,۷۳۶,۶۴۹	۶۶,۰۹۳,۴۴۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

شماره ۷

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۴۹۴,۸۰۱ (۱۹,۳۰۹)	۵,۸۴۳,۰۰۵ (۱۹,۳۰۹)	۱,۷۹۶	۱۵۰,۰۰۰	.	۱,۵۰۰,۰۰۰
۷,۴۷۵,۴۹۲	۵,۸۲۳,۶۹۶	۱,۷۹۶	۱۵۰,۰۰۰	.	۱,۵۰۰,۰۰۰
۷,۰۳۰,۰۷۳ (۲۱۰,۰۰۰)	۷,۰۳۰,۰۷۳ (۲۱۰,۰۰۰)	.	.	.	.
۳۸,۱۰۵,۱۳۷	.	.	.	۳۷,۲۰۵,۱۳۷	۹۰۰,۰۰۰
.	(۳۴,۹۱۴)	.	۳۴,۹۱۴	.	.
.	(۴۱۲,۹۷۵)	۴۱۲,۹۷۵	.	.	.
۴۶,۰۷۳,۷۰۲	۵,۸۶۸,۸۸۰	۴۱۴,۷۷۱	۱۸۴,۹۱۴	۳۷,۲۰۵,۱۳۷	۲,۴۰۰,۰۰۰
۱۵,۶۷۸,۱۵۶ (۷۹,۲۱۰)	۱۵,۶۷۸,۱۵۶ (۷۹,۲۱۰)	.	.	.	.
.	.	.	.	(۳۷,۲۰۵,۱۳۷)	۳۷,۲۰۵,۱۳۷
.	(۷۸۳,۹۰۷)	.	۷۸۳,۹۰۷	.	.
.	(۱۴,۱۱۳,۲۷۷)	۱۴,۱۱۳,۲۷۷	.	.	.
۶۱,۶۷۲,۶۴۸	۶,۵۷۰,۶۴۲	۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۹۶۸,۸۲۱	.	۳۹,۶۰۵,۱۳۷

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
اصلاح اشتباهات
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه در جریان
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به اندوخته سرمایه ای
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
سود خالص سال ۱۳۹۹
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه در جریان
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به اندوخته سرمایه ای
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
				نقد حاصل از عملیات
(۴۱۲,۳۹۸)	(۸۲,۷۵۲)		۳۹	مالیات بر درآمد پرداختی
(۷,۵۱۳)	۰			جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۴۱۹,۹۱۱)	(۸۲,۷۵۲)			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
		۶۵۶		وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۱,۸۶۵)		(۲۸,۳۹۷)		وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۱۳,۳۶۱		۳,۸۱۸		سود دریافتی بابت سپرده ها و سرمایه گذاریها
۱۱,۳۹۶	(۲۳,۹۲۳)			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۰۸,۵۱۵)	(۱۰۶,۶۷۵)			جریان خالص ورود وجه (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
				جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
(۱۹۷,۵۱۳)		(۵۷,۶۱۳)		سود سهام پرداختی
۷۷۰,۳۶۳		۰		دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۵۷۲,۷۵۱	(۵۷,۶۱۳)			جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۶۴,۲۳۶	(۱۶۴,۲۸۷)			خالص افزایش در وجه نقد
۴,۷۷۹	۱۷۰,۹۳۹			مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۹۲۴	۱۶,۷۳۹			تغییرات نرخ ارز
۱۷۰,۹۳۹	۲۳,۳۹۱			مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۲۹,۷۳۷	۲,۵۶۰,۸۳۵		۴۰	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است

(Handwritten signature)



(Handwritten signature)



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 (به شرح یادداشت ۱۹) 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 با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۰۰۶۸۲ طی شماره ۱۳۶۹۴۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده بود آغاز نمود. شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۰۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۰۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. در حال حاضر شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو جزء واحدهای تجاری فرعی گروه صنعتی ایران خودرو است و واحد تجاری نهایی گروه نیز شرکت ایران خودرو می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر تهران بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، بلوار گلشهر، پلاک ۳۴ واقع است.

۱-۲ - فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه عبارتست است :

الف) موضوع فعالیت های اصلی

- ۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها و ...
- ۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق
 - خدمات اجرایی در تهیه مواد اولیه و ماشین آلات و ...
 - خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها و ...
 - انجام مطالعات، تحقیقات و ...
 - تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی و ...
- ۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات با نفوذ قابل ملاحظه در سهام و ...

ب) موضوع فعالیت های فرعی

- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها و ...
 - ۲- سرمایه گذاری سهام و سهم شرکت و ...
 - ۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق سهامدار و ...
 - ۴- سرمایه گذاری در سایر دارائی ها ...
 - ۵- ارائه خدمات مرتبط ... از جمله فعالیت تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار
- در طی سال مورد گزارش تمرکز فعالیت شرکت عمدتاً صیانت و حفظ سرمایه گذاری و نظارت و راهبری شرکت های تحت پوشش بوده است.

۱-۳ - تعداد کارکنان

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



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۴۲	۴۲	۱۸۰	۱۵۳	کارکنان رسمی
۱۲	۱۴	۷,۴۴۶	۷,۱۱۶	کارکنان قراردادی و خدماتی
<u>۵۴</u>	<u>۵۶</u>	<u>۷,۶۲۶</u>	<u>۷,۲۶۹</u>	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بردرآمد از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. که بکارگیری استاندارد مزبور اثر بااهمیتی بر اقلام صورت های مالی ندارد.

۲-۲- آثار بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۸ به عنوان ((صورتهای مالی جداگانه)) استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان "سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص" استاندارد حسابداری ۳۸ به عنوان ترکیب تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان "مشارکت ها"، استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحد تجاری دیگر"، این استانداردها به ترتیب الزامات را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحد تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحد های تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری واحد های تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری با سود حاصل از خرید زیر قیمت، تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگری در واحد های دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر تعیین کرده است. این استاندارد از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. براساس ارزیابی و برآوردهای مدیریت شرکت، استانداردهای مزبور باتوجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر اندازه گیری و شناخت اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است .

- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش
- سرمایه گذاری های بلند مدت به ارزش منصفانه زمان تجدید ارزیابی

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱ - صورت های مالی تلفیقی (شرکت های تحت کنترل) حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن (به شرح یادداشت ۱۹) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲ - در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آنها ، از تاریخی که کنترل آنها بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳ - سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

۳-۲-۴ - سال مالی کلیه شرکت های وابسته منتهی به پایان اسفند ماه است و با سال مالی شرکت یکسان می باشد لیکن با توجه به آماده نبودن صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شرکت های توسعه صنعتی اردکان و توسعه و عمران خمین گستر ، از صورت های مالی سنوات قبل شرکت های مذکور جهت محاسبات ارزش ویژه استفاده شده است . اسامی شرکتهای وابسته و درصد مالکیت شرکت در یادداشت شماره ۲-۱۸ افشا شده است.

۳-۲-۵ - 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.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهیم 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.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱ - درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲ - درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۴-۳ - درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۴-۴ - 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 خودروهای سبک بوده است .

۳-۴-۵ - 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 می گردد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴-۶- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵ است.

۳-۵- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۵-۱- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود 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 قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سودده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هرکدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بشرح یادداشت ۶ صورت های مالی براساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی گروه، تهیه شده است.

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی بر

حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود، نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
موجودی نقد	دلار	نرخ سنا، نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	یورو	نرخ سنا، نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	پوند	نرخ سنا، نرخ قابل دسترس
حسابهای دریافتی	دلار	نرخ سنا، نرخ قابل دسترس
حسابهای دریافتی	یورو	نرخ سنا، نرخ قابل دسترس
حسابهای دریافتی	درهم	نرخ سنا، نرخ قابل دسترس
حسابهای پرداختی	دلار	نرخ سنا، نرخ قابل دسترس
حسابهای پرداختی	یورو	نرخ سنا، نرخ قابل دسترس
حسابهای پرداختی	پوند	نرخ سنا، نرخ قابل دسترس



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۶-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :
الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.
ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی ناشی از معامله با مانده حساب مربوطه، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پولی به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخ است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب تیرماه ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵،۱۰،۸،۴،۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۵،۱۰،۸،۴،۵ ساله و ۱۲٪، ۱۰٪، ۸٪	مستقیم، نزولی
وسایل نقلیه	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۱۰ 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 پالتها	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یا علل دیگر برای بیش از عمده متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸-۳- در شرکت اصلی افزایش سرمایه از محل سرمایه گذاری ها و همچنین در برخی شرکت های فرعی افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین، ساختمان، ماشین آلات، ابزارآلات و غیره) صورت پذیرفته است. با توجه به اینکه تمامی شرکت های فرعی افزایش سرمایه از طبقه یکسان را انجام نداده اند. لذا افزایش سرمایه لحاظ شده در تلفیق حذف می گردد. لازم به ذکر است افزایش سرمایه صورت گرفته براساس نظر کارشناسان رسمی صورت پذیرفته است.

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۳ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد. ۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۱۱-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۱۱-۳- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی‌ها شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود

روش مورد استفاده

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

۱۲-۳- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۲-۳- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۲-۳- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۱۳-۳- ذخایر

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

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

۱-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و ذخیره بیمه مشاغل سخت زیان آور (شرکت های صنعتی نیرو محرکه و صنایع ریخته گری آلومینیوم) براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

اندازه گیری سرمایه گذاری های بلندمدت	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	تجدید ارزیابی ایهایی تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها (شرح یادداشت ۱۹ صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	تجدید ارزیابی ایهایی تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها (شرح یادداشت ۱۹ صورت های مالی)
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
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
سایر سرمایه گذاری های جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های فرعی	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۱-۱۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور میشود. مطابق روش ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به عنوان بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد) گروه شناسایی خود از زبان های بیشتر را متوقف می نماید. زبان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته شناسایی می گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هرگونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تخصیص آن، به عنوان سرقتی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۵-۳- هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شود، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۵-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای طولانی مدت را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۱-۴- شرکت های محروسازان ایران خودرو، مهرکام پارس و صنعتی نیرومحرکه، شرکت های فرعی گروه هستند. هر چند گروه مالکیت کمتر از ۵۰ درصد سهام این شرکت ها را در اختیار دارد ولی توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آنها را دارد.

۳-۱-۴- تجدید ارزیابی سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت در سال ۱۳۹۸ توسط کارشناسان رسمی مرکز وکلا کارشناسان رسمی و مشاوران قوه قضائیه به قیمت روز ارزش گذاری و از محل مازاد تجدید ارزیابی ایجاد شده افزایش سرمایه در شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو انجام و در سال ۱۳۹۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

و همچنین برخی از شرکت های فرعی بر مانند مهرکام پارس، صنایع ریخته گری ایران خودرو، پلاستیک های مهندسی درخشان ساز، توسعه عمران شهرستان نائین در سال ۱۳۹۹ از محل تجدید ارزیابی دارایی ها و آورده نقدی و مطالبات برنامه افزایش سرمایه در جریان دارند.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

اصلی		گروه:		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
-	-	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲۱,۳۱۷,۰۸۸	۵۱,۳۲۴,۳۵۲	۵-۱	فروش محصولات
-	-	۳۷۵,۳۱۸	۳۵۵,۱۱۷	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۷۹۱,۲۹۳	۱۸,۳۳۷,۸۴۲	۱,۲۱۲,۶۲۰	۱۸,۰۳۵,۷۷۹	۵-۳	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
<u>۷۹۱,۲۹۳</u>	<u>۱۸,۳۳۷,۸۴۲</u>	<u>۲۲,۹۰۵,۰۲۶</u>	<u>۶۹,۷۱۵,۲۴۸</u>		

۱-۵- برحسب انواع محصولات گروه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درآمد فروش قطعات:
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	
				داخلی:
۵,۵۷۸,۸۵۶	۳۴۹,۲۰۰	۱۲,۸۰۶,۹۲۴	۴۸۴,۲۳۲	قطعات گیربگس
۱,۶۸۰,۶۲۵	۱۷۶,۳۳۶	۴,۳۹۸,۹۸۰	۲۲۵,۲۶۳	مجموعه کامل داشبورد
۲,۲۴۴,۱۴۸	۷۰۱,۶۶۳	۶,۵۰۰,۵۵۱	۷۶۹,۵۸۱	محصولات اکسل
۱,۸۳۱,۷۱۷	۳۳۹,۴۵۱	۳,۶۱۳,۷۹۹	۲۹۲,۵۷۶	مجموعه کامل سپر
۳۳۹,۳۹۳	۷,۷۹۴	۸۰۹,۷۲۰	۴,۰۹۳	موتور سیکلت و دوچرخه
			۸,۱۸۶	محصولات فنر تخت
۱۹,۵۹۲	۲,۴۰۵	۲۸۵,۳۶۶	۱۴,۰۰۸	مجموعه کامل بخاری
۳,۳۱۴,۷۵۰	۶۵۰,۱۷۶	۸,۸۰۴,۸۴۵	۱,۰۵۳,۷۲۷	محصولات سرسیلندر
۱,۸۵۹,۶۵۰	۱۳۸,۴۸۷	۴,۱۳۲,۲۳۵	۱۶۲,۴۸۱	مجموعه کامل صندلی
۷۰,۷۳۵	۱۲۰,۶۸۴	۲۳۷,۶۲۸	۲۲۴,۸۶۰	فلایول
۴,۱۴۸,۸۲۰	۵,۵۴۹,۸۰۵	۹,۳۶۰,۳۱۹	۱۳,۱۸۶,۷۴۱	سایر قطعات خودرو
<u>۲۱,۰۸۸,۲۸۶</u>		<u>۵۰,۹۵۱,۳۶۷</u>		
				صادراتی:
۲۲۸,۸۰۲	۳,۶۴۸	۳۷۲,۹۸۵	۳,۱۷۷	موتور سیکلت و دوچرخه
-	-	-	-	محصول سبک، نیمه سنگین و سنگین (فنر تخت)
-	-	-	-	فلایول
<u>۲۲۸,۸۰۲</u>		<u>۳۷۲,۹۸۵</u>		
<u>۲۱,۳۱۷,۰۸۸</u>		<u>۵۱,۳۲۴,۳۵۲</u>		

۲-۵- درآمد ارائه خدمات گروه:

۳۳۷,۳۳۰	۱۸,۲۵۵			فروش خدمات و لیزینگ خودرو
۳۷,۹۸۸	۳۳۶,۸۶۲			کارمزد صدور و فروش بیمه نامه و خدمات
<u>۳۷۵,۳۱۸</u>	<u>۳۵۵,۱۱۷</u>			

۱-۲-۵- علت افزایش درآمد فروش محصولات گروه نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات بوده است.

۲-۲-۵- بهای فروش محصولات گروه براساس نرخ های مصوب تعیین شده است

۳-۲-۵- خریداران عمده شرکت های گروه بر حسب وابستگی در یادداشت ۳-۳-۵ منعکس شده است



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳- سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
				سود سهام شرکت‌های فرعی
۴.۸۰۰	۲۴.۶۲۵	۰	۰	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
۰	۲۲.۸۰۹	۰	۰	شرکت صنعتی نیرو محرکه
۸۰۰	۴۰.۰۰۰	۰	۰	شرکت حمایت گستر ایران خودرو
۳۵۰.۰۰۰	۲۳۰.۰۰۰	۰	۰	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا
۲.۸۰۰	۶۰.۰۰۰	۰	۰	شرکت نمایندگی بیمه فردا
۰	۸.۴۸۳	۰	۰	شرکت محورسازان ایران خودرو
۰	۸۰.۰۰۰	۰	۰	شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو
	۲.۸۸۸			شرکت لیزینگ ایران خودرو
۳۵۸.۴۰۰	۴۶۸.۸۰۵	۰	۰	
				سود سهام شرکت‌های وابسته
۱۳.۷۱۵	۳.۷۵۰.۰۰۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری سمند
۰	۲.۲۶۷	۰	۰	شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین
۱۳.۷۱۵	۳.۷۵۲.۲۶۷	۰	۰	
				سود سهام سایر شرکت‌ها
۰	۰	۰	۰	بانک پارسیان
۵.۳۷۵	۳.۱۷۲	۵.۳۷۵	۳.۱۷۲	شرکت بیمه پارسیان
۲۸۸	۳۲۰	۲۸۸	۳۲۰	شرکت الکتریک خودرو شرق
۵۶	۰	۵۶	۰	شرکت شیشه ایمنی به نور
۷۰۴	۲	۱.۰۵۴	۱۵.۳۹۹	سایر شرکتها
۶.۴۲۳	۳.۴۹۴	۶.۷۷۳	۱۸.۸۹۱	
۴۱۲.۷۵۶	۱۴.۱۱۳.۲۷۶	۱.۲۰۵.۸۴۷	۱۸.۰۱۶.۸۸۸	خالص سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۷۹۱.۳۹۳	۱۸.۳۳۷.۸۴۳	۱.۳۱۳.۶۲۰	۱۸.۰۳۵.۷۷۹	

۵-۳-۱- سود سهام شناسایی شده حسب مورد بر اساس مصوبات مجمع و یا ، با توجه به ملاحظات استانداردهای حسابداری در شرکت های فرعی و وابسته شناسایی شده است

۵-۳-۲- با توجه به تاخیر در برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکت های سرمایه گذاری سمند و صنعتی نیرو محرکه ، سود مصوب مجمع عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ آن شرکت ها در سال مورد گزارش شناسایی گردیده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳-۵- فروش محصولات گروه به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
%	میلیون ریال	%	میلیون ریال	
۹۱	۱۹,۵۰۷,۴۲۱	۸۹	۴۵,۷۰۹,۵۷۳	شرکتهای گروه ایران خودرو(اشخاص وابسته)
۹	۱,۸۰۹,۲۰۳	۱۱	۵,۴۲۴,۴۱۶	سایر اشخاص
۱۰۰	۲۱,۳۱۶,۶۲۴	۱۰۰	۵۱,۱۳۳,۹۸۹	

۳-۳-۴- علت کاهش ارائه خدمات عمدتاً ناشی از کاهش عملیات لیزینگ می باشد



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۶-۱- اطلاعات مربوط به قسمت های تجاری گروه به شرح زیر است (مبالغ به میلیون ریال)

جمع تلفیقی	جمع تلفیقی	حذفیات	سایر عملیات	گروه فعالیت های خدماتی (بیمه و لیزینگ)	گروه فعالیت های صنعتی (قطعات خودرو)	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	
						درآمد عملیاتی :
۲۵۰۶۸۰۵۸۵	۷۴,۳۸۷,۶۳۸	۰	۲۲,۷۰۸,۱۶۹	۳۵۵,۱۱۷	۵۱,۳۲۴,۳۵۲	فروش به مشتریان برون سازمانی
۲۴,۶۹۰,۳۷۴	۷۴,۳۸۷,۶۳۸	۰	۲۲,۷۰۸,۱۶۹	۳۵۵,۱۱۷	۵۱,۳۲۴,۳۵۲	جمع درآمد عملیاتی
۴,۲۲۲,۲۲۴	۲۶,۷۴۲,۹۰۵	۰	۲۲,۵۵۷,۲۱۰	۳۰۱,۰۰۴	۳,۸۸۴,۶۹۱	نتیجه عملیات قسمت
(۱,۴۹۸,۵۱۱)	(۷۵۶,۱۷۴)					سایر هزینه ها
۹۱۰,۵۹۶	۲۱,۳۳۲,۳۸۷					سود عملیاتی
						سایر اطلاعات :
۲۱,۵۴۴,۲۷۶	۳۲,۴۰۹,۲۰۲	(۹,۵۲۱,۹۸۳)	۹,۳۵۰,۲۶۲	۳,۶۳۷,۴۷۵	۲۹,۰۴۳,۴۴۶	دارایی های قسمت
۱۹,۷۶۲,۸۴۸	۲۲,۷۴۰,۴۶۲					دارایی های مشترک تخصیص نیافته
۴۱,۳۰۸,۱۲۴	۵۵,۱۴۹,۶۶۴					جمع دارایی های تجمیعی
۹,۵۶۰,۶۷۸	۱۸,۲۲۱,۴۱۲	(۷,۵۴۲,۶۸۷)	۳,۶۲۷,۶۹۸	۶,۵۴۴,۶۷۱	۱۵,۵۷۱,۷۳۰	بدهی های قسمت
۳۷,۵۰۰,۰۵۷	۵,۳۳۲,۷۴۵					بدهی های مشترک تخصیص نیافته
۳۷,۰۶۰,۷۳۵	۲۲,۵۷۵,۱۵۷					جمع بدهی های تجمیعی
			۲,۸۰۶	۱۷,۳۳۶	۳۱۰,۲۸۰	استهلاک

۶-۲- 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 می باشد. مجموع این عملیات در سطح شرکت اصلی و سایر شرکت های فرعی مشمول تلفیق انجام می پذیرد. مسئولیت هر یک از قسمت های فوق به عهده مدیرعامل شرکت مربوطه می باشد. این قسمت ها مبنایی برای گزارش اطلاعات قسمت های گروه است. محصولات عمده تولیدی قسمت خودرویی به تفصیل در یادداشت ۱-۵ افشا شده است.

۶-۳- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوطه) را در بر می گیرد. با وجود این که بیشتر این دارایی ها می توانند مستقیماً به هر یک از قسمت ها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی از دارایی هایی که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می شود بر مبنایی منطقی به آن قسمت ها تخصیص می یابد. بدهی های قسمت شامل تمام بدهی های عملیاتی است و به طور عمده در برگزیده حساب ها و اسناد پرداختی، پیش دریافت ها و سایر اقلام پرداختی است. بدهی های قسمت، مالیات بردارآمد را در بر نمی گیرد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه

۱۳۹۸			۱۳۹۹			یادداشت	
جمع	خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش محصولات		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۲۱۵,۴۸۴	۰	۱۳,۲۱۵,۴۸۴	۳۴,۶۲۲,۵۱۵	۰	۳۴,۶۲۲,۵۱۵	۷-۱	مواد مستقیم مصرفی
۲,۹۷۹,۶۶۱	۱۰۰,۸۵۵	۲,۸۷۸,۸۰۶	۴,۳۱۴,۴۶۶	۵۹,۲۷۹	۴,۲۵۵,۱۸۷	۷-۲	دستمزد مستقیم سربار ساخت :
۲,۳۷۶,۵۳۵	۶۴,۲۹۹	۲,۳۱۲,۲۳۶	۳,۱۱۵,۰۶۸	۴۱,۵۵۲	۲,۰۷۳,۵۱۶	۷-۳	دستمزد غیر مستقیم
۳۳۰,۱۸۴	۴,۷۴۲	۳۲۵,۴۴۲	۷۱۶,۲۳۹		۷۱۶,۲۳۹		مواد غیر مستقیم
۳۸۶,۸۷۲	۱۴,۴۸۷	۳۷۲,۳۸۵	۴۶۴,۸۲۸	۷,۳۹۲	۴۵۷,۴۳۶		استهلاک
۱,۵۴۶,۴۱۰	۸۶,۲۸۸	۱,۴۶۰,۱۲۲	۲,۶۰۷,۳۴۵	۲۱,۷۹۹	۲,۵۸۵,۵۴۶	۷-۴	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۲۰,۸۳۵,۱۴۵	۲۷۰,۶۷۱	۲۰,۵۶۴,۴۷۴	۴۵,۸۴۰,۴۷۱	۱۳۰,۰۲۲	۴۵,۷۱۰,۴۴۹		جمع هزینه های ساخت
(۱,۴۹۶,۳۹۸)	(۷,۸۷۲)	(۱,۴۸۸,۶۲۶)	(۴۹۰,۰۵۷)		(۴۹۰,۰۵۷)	۷-۴	هزینه های جذب نشده
(۱۶۳,۱۲۵)	۰	(۱۶۳,۱۲۵)	(۲۰,۱۵۸,۵۵۴)	۰	(۲۰,۱۵۸,۵۵۴)	۲۳	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۱۹,۱۷۵,۵۲۲	۲۶۲,۷۹۹	۱۸,۹۱۲,۷۲۳	۴۳,۲۳۴,۵۶۰	۱۳۰,۰۲۲	۴۳,۲۰۴,۵۳۸		بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۱۰۶,۹۷۰)	۰	(۱۰۶,۹۷۰)	۲,۶۶۱,۹۱۲	۰	۲,۶۶۱,۹۱۲		کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۱۹,۰۶۸,۵۵۲	۲۶۲,۷۹۹	۱۸,۸۰۵,۷۵۳	۴۵,۹۹۶,۴۷۲	۱۳۰,۰۲۲	۴۵,۸۶۶,۴۵۰		

۷-۱-۱- افزایش مواد مستقیم نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مواد اولیه می باشد.

۷-۱-۲- افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد براساس مصوبه وزارت کار می باشد.

۷-۱-۳- هزینه های جذب نشده به ترتیب مربوط به شرکت های صنعتی نیرو محرکه ، محور سازان ایران خودرو ، مهرکام پارس و صنایع ریخته گری ایران خودرو ، به مبلغ ۳۰۱,۷۳۳ و ۱۲۸,۰۶ و ۱۲۱,۰۷۳ و ۵۴,۴۵۵ میلیون ریال می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۲- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰۰۷۴.۷۵۷	۳.۱۳۲.۲۴۱	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۲۷۱.۳۵۱	۳۱۰.۹۳۲	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۴۵۳.۲۸۶	۶۰۸.۶۳۰	سایر
۱۸۰.۳۶۷	۲۶۲.۶۷۳	
۲.۹۷۹.۶۶۱	۴.۳۱۴.۴۶۶	

۷-۲-۱- تغییرات هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار می باشد.

۷-۳- هزینه های دستمزد غیر مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۱.۸۰۷.۴۷۶	۲.۲۴۸.۶۲۷	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۲۲۷.۸۰۱	۲۲۴.۴۰۵	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۲۴۱.۲۵۸	۵۴۳.۰۳۶	
۲.۳۷۶.۵۳۵	۳.۱۱۵.۰۶۸	

۷-۴- سایر اقلام کمتر از ۱۰ درصد سایر تولید)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		هزینه تعمیر و نگهداری
۳۳۸.۵۵۳	۵۵۹.۱۷۴	۷-۴-۱	حمل و نقل و عوارض
۱۵۵.۷۱۵	۳۴۶.۳۷۶	۷-۴-۲	حق بیمه اموال
۲۵.۳۸۹	۲۹.۷۹۸		رستوران
۷۶.۶۳۰	۱۴۴.۶۴۵		هزینه سوخت و برق
۱۳۴.۴۲۷	۱۸۲.۶۷۵		اجاره
۱۵۹	۸۳۶		سهم هزینه های اداری از هزینه های مراکز خدماتی و پشتیبانی
(۸۸.۵۸۰)	(۱۳۵.۴۴۳)		سایر اقلام
۱.۰۱۴.۱۱۸	۱.۴۷۹.۲۸۴		
۱.۵۴۶.۴۱۰	۲.۶۰۷.۳۲۵		

۷-۴-۱- تغییرات هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار می باشد.

۷-۴-۲- افزایش هزینه حمل نقل ناشی از افزایش هزینه حمل محصولات تولیدی می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷.۵۶۵	۷۸.۷۳۱	۸۱۱.۷۰۶	۱,۱۱۶.۱۷۵	۸-۱	حقوق و دستمزد
۸.۷۹۰	۱۲.۷۴۴	۹۱.۲۴۴	۱۲۳.۰۰۸	۸-۱	مزایای باز خرید خدمت کارکنان
۸.۱۸۹	۱۱.۸۹۲	۱۴۰.۴۲۶	۱۶۰.۷۰۷	۸-۱	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۶.۰۵۶	۱۱.۵۷۵	۴۲.۲۴۶	۵۹.۶۰۴	۸-۱	عیدی و پاداش
۲۲۱	۱۸۲	۵.۸۱۳	۷.۱۱۵		سفر و فوق العاده ماموریت
۹۷۸	۱.۵۰۲	۵.۶۵۷	۶.۲۱۲		سوخت و انرژی
۱.۹۵۳	۲.۱۶۸	۲۱.۳۲۲	۳۵.۳۷۶		آبدارخانه و پذیرایی
۲.۳۶۲	۲.۶۵۴	۲۷.۰۷۴	۳۱.۸۷۳		استهلاک دارایی ثابت مشهود
۹۵۶	۱.۳۰۰	۱.۶۰۶	۳.۴۰۷		ملزومات مصرفی
۵۳	۷.۹۷۴	۱.۰۱۸	۴۱.۴۲۹	۸-۲	حق الزحمه اشخاص ثالث
۱.۴۱۸	۲.۲۹۰	۲۲.۰۲۷	۲۵.۹۱۸		حسابرسی
۲۲۰	۳۷۶	۵۹۱	۴۴۳		بیمه داراییها
۴۱۶	۴.۸۷۷	۸.۱۳۷	۱۶.۵۸۳	۸-۳	تعمیر و نگهداری
۳.۴۸۶	۲.۹۹۶	۶.۵۵۳	۱۰.۶۵۰		آگهی و تبلیغات
.	.	۱۴۸.۲۰۲	۶۷.۰۱۲	۸-۴	خدمات پس از فروش (گارانتی)
.	.	۱۰۸.۷۷۰	۲۵۰.۶۴۵		حمل و نقل
.	.	۲۰.۱۳۰	۲۵.۷۸۵		ایاب و ذهاب
.	.	۸۸.۵۸۰	۱۳۵.۴۴۳	۷-۴	سهم هزینه های اداری از هزینه های تولید
.	.	۱۱۱	۱۰.۳۱۷		هزینه های حقوقی
۱۳.۸۲۱	۹.۷۹۸	۲۰۸.۱۲۹	۳۹۴.۵۸۰		سایر
۹۶.۳۸۴	۱۵۰.۹۵۹	۱,۷۵۹,۳۴۳	۲,۵۲۲,۱۸۲		

۸-۱- تغییرات هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار می باشد.

۸-۲- حق الزحمه اشخاص ثالث شرکت مربوط به حق الزحمه کارشناسان ارزیابی شرکت های گروه می باشد.

۸-۳- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری شرکت ناشی از هزینه های تعمیرات ساختمان مرکزی شرکت می باشد.

۸-۴- کاهش هزینه خدمات پس از فروش مربوط به شرکت صنعتی نیرو محرکه می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- سایر درآمدها

پادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱	۲۷۰.۷۹۱	۲۲۷.۲۲۳	۰	۰
فروش ضایعات				
۹-۲	۲۶۹.۹۸۰	۱۳۴.۱۷۵	۰	۰
درآمد حاصل از دیرکرد مشتریان لیزینگ				
سایر درآمدها				
۹-۳	۱۹۶.۵۸۵	۰	۱۹۶.۵۸۵	۰
درآمد ناشی از برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت				
	۱.۰۷۰.۵۰۶	۲۶۹.۷۲۵	۱۹۶.۵۸۵	۰

۹-۱- فروش ضایعات بر اساس تعرفه های مصوب تعیین شده است.

۹-۲- درآمد دیرکرد مشتریان لیزینگ مربوط به شرکت خودروکار بوده و با نرخ ۲۶٪ جهت مطالبات معوق و براساس قرارداد فی مابین محاسبه و دریافت میشود.

۹-۳- درآمد ناشی از برگشت ذخیره کاهش ارزش مربوط به شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو و شرکت توسعه و عمران خمین گستر به ترتیب به مبلغ ۱۷۵.۰۰۰ و ۲۱.۵۸۵ میلیون ریال می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

پادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	(۲۰.۱۲)	(۲۰.۱۳)	۰	۰
استهلاک سرفعلی				
۱۰-۱	(۱۶۵.۱۲۶)	(۱.۴۹۶.۴۹۸)	(۱۶۵.۱۲۶)	۰
هزینه های جذب نشده در تولید کاهش ارزش سرمایه گذاری				
سایر				
	(۲۷۷.۵۱۷)	(۳۷.۷۴۹)	۰	۰
	(۹۲۳.۷۱۲)	(۱.۵۳۶.۲۶۰)	(۱۶۵.۱۲۶)	۰

۱۰-۱- کاهش ارزش سرمایه گذاری ها در شرکت اصلی و سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی می باشد.

۱۱- هزینه های مالی

پادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	۲.۷۱۵.۰۱۲	۲۵۲.۳۹۷	۲.۵۶۰.۸۵۴	۰
سود تقسیم شده و کارمزد تسهیلات دریافتی				
	۲.۷۱۵.۰۱۲	۲۵۲.۳۹۷	۲.۵۶۰.۸۵۴	۰

۱۱-۱- افزایش در هزینه های مالی عمدتاً مربوط به هزینه دیرکرد خرید سهام شرکت ایران خودرو در شرکت اصلی می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۲۶۱	۳,۸۱۸	۲۱۳,۴۱۸	۹۶,۳۹۰	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها
۲۷۴	۱۱۱	۱,۸۹۱	۶۷,۲۳۹	۱۲-۱ سود فروش دارایی های ثابت
۱,۹۲۴	۱۶,۷۳۹	(۲۸,۳۶۳)	۲۳,۸۱۰	سود (زیان) حاصل از تسعیر دارائیه‌ها و بدهیهای ارزی - غیر عملیاتی
۱	-	۱۳,۳۰۰	۲۳,۷۲۸	۱۲-۲ درآمد اجاره
-	-	۲۲,۲۶۶	۵۱,۵۷۹	سایر
<u>۱۵,۴۶۰</u>	<u>۲۰,۶۶۸</u>	<u>۲۲۲,۵۱۲</u>	<u>۲۷۲,۷۴۵</u>	

۱۲-۱- عمده سود فروش دارائیه‌ها به مبلغ ۳۲,۴۳۹ میلیون ریال بابت فروش سه باب ملک شرکت لیزینگ ایران خودرو براساس قیمت کارشناسی می باشد.

۱۲-۲- درآمد اجاره مربوط به شرکت محورسازان ایران خودرو می باشد.

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۹۹,۶۳۱	۴,۶۶۱,۷۱۵	۱۸-۱ شرکت سرمایه گذاری سمند
(۱۴,۳۷۳)	۱۰,۶۷۵	۱۸-۱ شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین
<u>۱,۷۸۵,۳۴۸</u>	<u>۴,۶۷۲,۳۹۰</u>	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سود عملیاتی
۶۹۴,۹۰۹	۱۸,۳۱۸,۳۴۲	۲,۶۹۵,۹۴۴	۲۶,۰۰۴,۷۷۷		
.	.	(۱۵۸,۹۷۰)	(۱,۳۲۲,۹۴۰)	۲۵	اثر مالیاتی
.	.	۱۵۰,۴۶۳	۲,۱۲۵,۹۱۵		سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات
۶۹۴,۹۰۹	۱۸,۳۱۸,۳۴۲	۲,۶۸۷,۴۳۷	۲۶,۹۰۷,۷۵۲		سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی
۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵		میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۸	۴۶۰	۶۸	۶۷۹		سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۱۵,۴۶۰	(۲,۵۴۰,۱۸۶)	(۳۹,۸۸۵)	(۲,۴۴۲,۳۶۷)		سود غیر عملیاتی
(۷,۲۹۶)	.	۶۲,۱۸۲	۶۳۴,۶۶۴	۳۵	اثر مالیاتی
.	.	(۸۲,۴۰۸)	(۴,۳۳۳,۹۵۵)		سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از فعالیت غیر عملیاتی
۸,۱۶۴	(۲,۵۴۰,۱۸۶)	(۵۰,۱۱۰)	(۶,۰۴۱,۵۵۸)		سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی
۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۱۴-۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی
.	(۶۴)	(۱)	(۱۵۲)		سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۷۱۰,۳۶۹	۱۵,۶۷۸,۱۵۶	۲,۶۶۶,۰۵۹	۲۳,۵۶۲,۵۱۰		سود خالص
(۷,۲۹۶)	.	(۹۶,۷۸۸)	(۵۸۸,۳۷۶)		اثر مالیاتی
.	.	۶۸,۰۵۵	(۳,۱۰۸,۰۴۰)		سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۸	۳۹۶	۶۷	۵۲۷		سود پایه هر سهم - ریال



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دارایی ثابت مشهود													
۱۵-۱ گروه													
بهای تمام شده													
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱													
افزایش													
واکنار شده													
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی													
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی													
اثر تفاوت تسعیر ارز													
مانده در پایان سال ۱۳۹۸													
افزایش													
واکنار شده													
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی													
مانده در پایان سال ۱۳۹۹													
(مبالغ به میلیون ریال)	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	آزمایشگاه	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
	۴۶۰,۱۲۶	۱,۲۲۵,۱۶۸	۲۸۸,۹۱۴	۲,۳۰۵,۸۶۳	۱۱۲,۵۷۶	۲۱۹,۸۹۷	۱,۸۲۳,۱۴۹	۱,۴۷۷	۷,۴۳۷,۱۷۰	۱۵۸,۶۶۵	۱۴۸,۵۸۹	۹۷,۱۶۲	۷,۸۴۱,۵۸۶
	۰	۱۸۵,۲۱۲	۱,۱۲۲	۳۰,۵۵۶	۹,۰۷۰	۱۰,۱۵۹	۱۴,۸۹۸	۶۲	۲۵۱,۰۷۹	۱۴۳,۱۸۲	۶۰,۵۳۵	۱۲,۴۳۲	۴۶۷,۲۲۸
	(۲۰,۲۵۳)	(۲۷,۷۹۷)	(۴۴۴)	(۱۱۰,۹۵)	(۵۳۹)	(۲۴۱)	(۱,۲۹۷)	-	(۶۱,۶۶۶)	۰	۰	۰	(۶۱,۶۶۶)
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	(۲۸,۱۱۷)	(۳۸,۷۱۸)	۹۴	۳۶,۸۳۹	۷,۱۰۸	۱,۳۹۰	۱۵,۷۱۰	۱۴۹	(۵,۵۴۵)	(۵۷,۱۳۳)	(۱۰۶,۳۹۱)	(۵,۰۶۰)	(۱۷۴,۱۲۹)
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۴۱۱,۷۵۶	۱,۳۴۳,۸۶۵	۲۸۹,۶۸۶	۲,۳۶۲,۱۶۳	۱۲۸,۲۱۵	۲۳۱,۲۰۵	۱,۸۵۲,۴۶۰	۱,۶۸۸	۷,۶۳۱,۰۲۸	۲۴۴,۷۱۴	۱۰۲,۷۳۳	۱۰۴,۵۳۴	۸,۰۷۳,۰۱۹
	۰	۱۷۱,۹۹۰	۳,۶۹۷	۵۸,۱۰۹	۲۱,۰۸۸	۱۴,۳۴۵	۴۷,۶۸۰	۲۴۵	۳۱۷,۱۵۴	۲۱۵,۴۱۹	۸۴,۷۴۷	۶۸,۰۹۴	۶۸۵,۴۱۴
	۰	۰	(۳)	(۱,۴۵۴)	(۴۲۸)	(۱,۹۰۷)	(۴۰۰)	۰	(۴,۱۹۲)	۰	۰	۰	(۴,۱۹۲)
	۰	(۲۰,۷۹۷)	۳۱,۹۱۳	۱۷۷,۶۹۱	۵,۳۰۰	۶,۹۰۵	۴۵,۶۶۶	۰	۲۴۶,۶۷۸	(۱۸۸,۹۰۸)	(۵۰,۲۰۳)	(۵۳,۴۳۲)	(۴۵,۸۵۵)
	۴۱۱,۷۵۶	۱,۴۹۵,۰۵۸	۳۲۵,۲۹۳	۲,۵۹۶,۵۰۹	۱۵۴,۱۷۵	۲۵۰,۵۴۸	۱,۹۴۵,۴۰۶	۱,۹۳۳	۸,۱۸۰,۶۷۸	۲۷۱,۲۲۵	۱۳۷,۲۷۷	۱۱۹,۲۰۶	۸,۷۰۸,۳۸۶



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	لوازم آزمایشگاه	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در اختیار	جمع
-	۶۴۴,۹۹۲	۲۲۳,۲۷۸	۱,۹۸۴,۴۸۳	۶۵,۶۹۱	۱۷۵,۳۴۷	۱,۳۰۸,۳۵۴	۴,۴۱۲,۰۶۵	-	۱,۳۸۲	-	۳,۸۶۸	۴,۴۱۷,۳۱۶
-	۶۷,۶۹۱	-	۹,۴۷۶	۱۶,۳۱۷	۱۴,۳۰۹	۱۱۹,۵۳۰	۲۲۱,۳۱۹	-	۲۲۱	-	-	۲۲۱,۵۴۰
-	-	(۳۴۸)	(۲۳,۰۹۸)	(۹۴۳)	(۲۳۹)	(۳۰۴)	(۵۲,۹۸۲)	-	-	-	-	(۵۲,۹۸۲)
-	(۳,۴۵۹)	(۴,۹۸۶)	۶۸۵	(۱)	۱۵۰	(۵۲۹)	(۸,۲۴۹)	-	-	-	-	(۸,۲۴۹)
-	۷۰۹,۱۴۴	۲۲۷,۵۲۰	۲,۱۶۷,۴۶۶	۸۱,۶۲۴	۱۸۹,۳۶۷	۱,۴۲۷,۰۴۱	۴,۸۱۲,۱۵۲	-	۱,۶۰۴	-	۳,۸۶۸	۴,۸۱۷,۶۲۵
-	۷۰,۱۰۱	۹,۴۵۰	۲۷۷,۸۴۸	۱۵,۹۸۴	۱۲,۱۱۸	۱۱۰,۵۲۶	۴۹۷,۰۲۷	-	۶۲	-	-	۴۹۷,۰۹۰
-	-	(۲)	(۷۷۷)	(۸۵۶)	(۱,۳۹۵)	(۵۶)	(۳,۰۴۶)	-	-	-	-	(۳,۰۴۶)
-	۶۲,۸۲۲	۳,۸۳۳	۱	۲۳۰	(۲۰۲)	(۹۱)	۶۶,۴۹۳	-	-	-	-	۶۶,۴۹۳
-	۸۴۲,۰۶۷	۲۵۰,۸۰۱	۲,۴۴۴,۵۱۸	۹۶,۹۸۲	۲۰۰,۸۸۸	۱,۵۲۷,۳۶۰	۵,۳۷۲,۶۳۸	-	۱,۶۶۷	-	۳,۸۶۸	۵,۳۷۸,۱۷۳
۴۱۱,۷۵۶	۶۵۲,۹۹۱	۷۴,۴۹۲	۱,۱۵۱,۹۹۱	۵۷,۱۹۳	۴۹,۶۶۰	۴۰۸,۰۴۶	۲,۸۰۶,۱۲۹	۲۷۱,۲۲۵	۲۶۶	۱۳۷,۲۷۷	۱۱۵,۳۳۸	۳,۳۳۰,۳۳۵
۴۱۱,۷۵۶	۶۳۴,۷۲۱	۵۲,۱۶۶	۱,۱۹۴,۷۱۷	۴۶,۵۹۱	۴۱,۸۲۸	۴۲۵,۴۱۹	۲,۸۰۷,۲۰۸	۲۴۴,۷۱۴	۸۴	۱۰۲,۷۲۳	۱۰۰,۶۶۶	۳,۲۵۵,۴۰۵

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

استهلاک

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۵-۱-۱

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تاریخ بهره برداری	میلیون ریال
۱۰۲,۲۶۲	۱۰۲,۲۶۲
در دست اقدام	
۱۴۰۰	۴۷,۱۳۶
۱۴۰۰	۲۱,۵۸۴
۱۴۰۰	۱۲,۱۹۴
۱۴۰۰	۱۳,۷۹۳
۱۴۰۰	۷۴,۲۵۶
	<u>۲۷۱,۲۲۵</u>

ابزار آلات در جریان تکمیل

ساخت کوره منب با ظرفیت ۲ تن در ساعت

کارخانه تولیدی نیرو محرکه

ساخت ماشین کلدیاس افقی

پروژه رو درری و قاب آینه پژو ۳۰۱

سایر



۱-۲- ۱۵- - داراییهای ثابت مشهود گروه تا سقف ۲۳,۴۰۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱-۳- ۱۵- - زمین و ماشین آلات و تاسیسات شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (شرکت قریبی) که در قبال تسویه نیم عشر تسهیلات ریالی تادیه شده در سال های قبل در رهن بانک ملت می باشد. سایر داراییهای گروه در رهن نزد اشخاص ثالث نمی باشد.

۱-۴- ۱۵- - اقلام عمده پیش پرداخت های سرمایه ای به ترتیب مبلغ ۳۱,۵۲۱ میلیون ریال و ۴۳,۲۲۳ میلیون ریال مربوط به پیشرو پلیمیر طبرستان مربوط به مهرکام پارس و دستگاه ماشین تراش افقی شرکت محروسازان می باشد.

۱-۵- ۱۵- - افزایش ساختمان مربوط به شرکت های محروسازان ایران خودرو و شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز به ترتیب به مبالغ ۵۷,۸۴۸ میلیون ریال و ۱۰۷,۲۵۷ میلیون ریال می باشد.

۱-۶- ۱۵- - عمده داراییهای در جریان تکمیل گروه مربوط به شرکت مهرکام پارس راه اندازی پروژه سایت خراسان می باشد.

۱-۷- ۱۵- - اقلام عمده پیش پرداخت های سرمایه ای به ترتیب مبلغ ۳۱,۵۲۱ میلیون ریال و ۴۳,۲۲۳ میلیون ریال مربوط به پیشرو پلیمیر طبرستان مربوط به مهرکام پارس و دستگاه ماشین تراش افقی شرکت محروسازان می باشد.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۳- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	کامپیوتر و تجهیزات اداری	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲۴۴,۵۹۴	.	۲۴۴,۵۹۴	۶,۲۸۷	۲,۷۹۲	۲,۷۷۵	۵۵۰	۳۹,۱۹۰	۱۹۳,۰۰۰
۱,۸۶۵	.	۱,۸۶۵	۱,۰۰۱	۸۶۴	.	.	.	.
.
.
۲۴۶,۴۵۹	.	۲۴۶,۴۵۹	۷,۲۸۸	۳,۶۵۶	۲,۷۷۵	۵۵۰	۳۹,۱۹۰	۱۹۳,۰۰۰
۲۸,۳۹۷	۲۵,۶۶۰	۲,۷۳۷	۱,۱۱۹	۱,۶۱۸	.	.	.	.
(۵۴۵)		(۵۴۵)	(۴۵۵)	(۹۰)	.	.	.	.
۲۷۴,۳۱۱	۲۵,۶۶۰	۲۴۸,۶۵۱	۷,۹۵۲	۵,۱۸۴	۲,۷۷۵	۵۵۰	۳۹,۱۹۰	۱۹۳,۰۰۰

بهای تمام شده :

مانده در ۱/۰۱/۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع	کامپیوتر و تجهیزات اداری	اثاثه و متصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	استهلاک انباشته
۱۵,۶۷۶	.	۱۵,۶۷۶	۵,۱۶۴	۱,۶۳۲	۱,۰۴۰	۵۰۴	۷,۳۳۶	.	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۲,۲۶۲	.	۲,۲۶۲	۳۳۷	۲۱۴	۲۹۸	۱۱	۱,۴۰۲	.	استهلاک
.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۷,۹۳۸	.	۱۷,۹۳۸	۵,۵۰۱	۱,۸۴۶	۱,۳۳۸	۵۱۵	۸,۷۳۸	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۶۵۴	.	۲,۶۵۴	۳۹۹	۲۶۴	۳۳۹	۱۰	۱,۶۴۲	.	استهلاک
(۴۲)	.	(۴۲)	(۱۰)	(۳۲)	.	.	.	.
۲۰,۵۵۰	.	۲۰,۵۵۰	۵,۸۹۰	۲,۰۷۸	۱,۶۷۷	۵۲۵	۱۰,۳۸۰	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۵۳,۷۶۱	۲۵,۶۶۰	۲۲۸,۱۰۱	۳,۰۶۲	۳,۱۰۶	۱,۰۹۸	۲۵	۲۸,۸۱۰	۱۹۳,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲۲۸,۵۲۱	.	۲۲۸,۵۲۱	۱,۷۸۷	۱,۸۱۰	۱,۴۴۷	۳۵	۳۰,۴۵۲	۱۹۳,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

- ۱-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۶۲,۶۲۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
- ۲-۱۵- افزایش در پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای جهت خرید سه دستگاه خودرو از شرکت لیزینگ ایران خودرو بوده که پس از طی مراحل قانونی در سال ۱۴۰۰ تسویه می‌گردد.
- ۲-۱۵- هریک از اموال دارایی‌های ثابت مشهود شرکت در رهن یا گرو اشخاص ثالث نمی‌باشد.

۱۶- سرقتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶,۵۸۳	۵۶,۵۸۳
۵۶,۵۸۳	۵۶,۵۸۳
۵۰,۰۴۰	۵۲,۰۵۳
۲,۰۱۳	۲,۰۱۳
۵۲,۰۵۳	۵۴,۰۶۶
۴,۵۲۱	۲,۵۱۸

بهای تمام شده در ابتدای سال

بهای تمام شده در پایان سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک

استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری

۱-۱۶- در خصوص شرکتهای سرمایه‌پذیر که سرقتی تحصیل شده ناشی از ترکیب تجاری به آنها تخصیص یافته است، آزمون سالتانه کاهش ارزش سرقتی تحصیل شده به موجب استاندارد حسابداری ۳۲ انجام می‌گیرد و در صورت وجود نشانه‌ای از کاهش ارزش، زیان کاهش ارزش شناسایی می‌گردد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی فاقد کاهش ارزش بوده و لذا زیان کاهش ارزش در حسابها منظور نگردیده است.

۲-۱۶- سرقتی تلفیق مربوط به سرقتی ایجاد شده از ترکیب شرکتهای صنعتی نیرو محرکه، محورسازان ایران خودرو و پلاستیک‌های مهندسی درخشان ساز و مهرکام پارس می‌باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	گروه
۱۰۲,۸۶۹	۳۳,۴۰۷	۱۰,۹۲۸	۵۸,۵۳۴	مانده در ۱/۰۱/۱۳۹۸
۱۰۲,۸۶۹	۳۳,۴۰۷	۱۰,۹۲۸	۵۸,۵۳۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷,۵۱۹	۷,۵۱۹	۰	۰	افزایش
۳۱,۱۱۳	۳,۳۱۲	۰	۱۷,۹۰۱	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۱۳۱,۵۰۱	۴۴,۱۳۸	۱۰,۹۲۸	۷۶,۴۳۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
				استهلاک انباشته
۲۶,۴۴۴	۲۴,۷۵۳	۱,۷۱۱	۰	مانده در ۱/۰۱/۱۳۹۸
۲۶,۴۴۴	۲۴,۷۵۳	۱,۷۱۱	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۹۴۶	۲,۹۴۶	۰	۰	استهلاک
۱۳,۱۰۹	۳,۸۹۲	۹,۲۱۷	۰	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۴۲,۵۱۹	۳۱,۵۹۱	۱۰,۹۲۸	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۸,۹۸۲	۱۲,۵۴۷	۰	۷۶,۴۳۵	مبلغ دفتری در در پایان سال ۱۳۹۹
۷۶,۴۰۵	۸,۶۵۴	۹,۲۱۷	۵۸,۵۳۴	مبلغ دفتری در در پایان سال ۱۳۹۸

۱۷-۱- دانش فنی مربوط به خرید نرم افزار BEوAMTوCMM بابت پروژه های تولیدی و صادرات جهت شرکت های صنعتی نیرو محرکه و مهرکام پارس مربوط به سال ۱۳۸۵ می باشد



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نوم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۱,۳۱۵	۸۳۰	۴۸۵	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱,۳۱۵	۸۳۰	۴۸۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۳۱۵	۸۳۰	۴۸۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته
۸۳۰	۸۳۰	۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۸۳۰	۸۳۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۸۳۰	۸۳۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۸۵	۰	۴۸۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۴۸۵	۰	۴۸۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

شرکت های پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
				سهم گروه از ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
گروه:							
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:							
شرکت سرمایه گذاری مسند	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۴۵۰,۰۰۰	۳,۲۲۲,۰۸۲	۰	۲,۲۲۲,۰۸۲	۰
شرکت توسعه و عمران شهرستان تالش	۲۲,۶۶۵,۶۷۷	۲۸/۳۳	۶,۹۵۵	۲۶,۲۵۹	۰	۲۲,۲۵۹	۵۱۰,۹۰۷
شرکت توسعه و عمران خمین گستر ایران خودرو	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۲/۱۲	۲۱,۵۸۵	۲۱,۴۹۲	۰	۲۱,۴۹۲	۰
شرکت توسعه صنایع اردکان	۳,۲۵۰	۳۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت صنایع تولید خودروهای گازسوز (ایران)	۲,۸۹۹,۸۰۰	۲۹	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت نایل ایران	۵۸۵,۶۲۰	۲۶/۶	۰	۰	۰	۰	۰
				۲,۲۷۸,۹۲۲	-	۲,۲۷۸,۹۲۲	-
				۲۷۸,۵۲۰		۲,۲۵۲,۸۰۲	

۱۸-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

سهم از خالص دارایی ها	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶۸,۲۵۵	۲,۲۵۲,۸۰۲
۰	۳,۷۲۱
۱,۸۰۲,۶۶۳	۲,۶۷۲,۳۸۹
(۱۷,۱۱۵)	(۳,۷۵۰,۰۰۰)
۲,۲۵۲,۸۰۲	۲,۲۷۸,۹۲۲

مابده در ابتدای سال
تغییر خالص دارایی ها
سهم از سود شرکت های وابسته طی سال
سود سهام بر مبنای با ارزشی طی سال

۱۸-۲- مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است:

شرکت های وابسته:	افزاینده		درصد سرمایه گذاری		فعالیت	
	۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۸	
	گروه	شرکت	گروه	شرکت	گروه	شرکت
شرکت توسعه و عمران خمین گستر	ایران	۳۲/۱۲	۳۲/۱۲	سرمایه گذاری	۳۲/۱۲	سرمایه گذاری
شرکت نایل ایران	ایران	۲۶/۶	۲۶/۶	تولید انواع لامپ	۲۶/۶	تولید انواع لامپ
شرکت سرمایه گذاری مسند	ایران	۳۰	۳۰	سرمایه گذاری	۳۰	سرمایه گذاری
شرکت توسعه صنایع اردکان	ایران	۳۰	۳۰	سرمایه گذاری	۳۰	سرمایه گذاری
شرکت توسعه عمران شهرستان تالش	ایران	۲۸/۳۳	۲۸/۳۳	تولید انواع میل لنگ و میل پادامک	۲۸/۳۳	تولید انواع میل لنگ و میل پادامک
شرکت صنایع تجهیزات خودروهای گازسوز (ایران)	ایران	۲۹	۲۹	تولید مخازن خودرو	۲۹	تولید مخازن خودرو

۱۸-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

	۱۳۹۹				۱۳۹۸			
	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
توسعه و عمران خمین گستر	۰	۰	۰	۰	۵۴,۱۱۲	۲,۷۱۶	۱۹۱	(۴۱۹)
نایل ایران	۰	۰	۰	۰	۲۹,۰۸۱	۱,۲۳۱	۱,۲۳۱	(۵,۹۸۸)
سرمایه گذاری مسند	۲۱,۶۲۵,۷۷۸	۴,۰۱۵,۸۰۱	۱۲۲,۹۲۸	۱۵,۵۳۱,۰۲۹	۲۰,۸۷۲,۸۰۷	۶,۲۹۱,۸۷۹	۱۲,۶۶۸,۴۶۱	۱۵,۵۲۱,۲۲۱
توسعه صنایع اردکان	۰	۰	۰	۰	۲۵,۹۴۵	۵۲,۱۲۶	۵,۱۳۲	(۵۰,۹۵۸)
توسعه عمران شهرستان تالش	۵۶۵,۲۵۲	۲۰۶,۵۵۸	۵۷۸,۱۰۷	۲۷,۶۸۰	۲۰۶,۵۶۵	۲۸,۵۳۰	۳۵۵,۶۳۵	(۲۸,۷۰۲)
شرکت صنایع تجهیزات خودروهای گازسوز (ایران)	۰	۰	۰	۰	۷۰,۵۲۱	۲۶۵,۸۶۶	۲۷,۲۲۱	(۳۶,۵۶۵)

۱۸-۳-۱- با توجه به عدم دریافت صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تعدادی از شرکت ها، صورت های مالی شرکت توسعه صنایع اردکان برای سال ۱۳۹۱ و شرکت توسعه و عمران خمین گستر، نایل ایران، سال مالی ۱۳۹۸ و شرکت صنایع تجهیزات خودروهای گازسوز (ایران) سال مالی ۱۳۹۵ مبتنی محاسبات قرار گرفته است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	گروه:
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اباسته	بهای تمام شده/ تجدید ارزیابی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳.۸۲۰.۸۴۰	۲۳.۲۵۶.۲۲۳	(۱.۴۲۱)	۲۳.۲۵۷.۶۴۴	۱۹-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
۵۵۰	۵۵۰	-	۵۵۰		سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۲۳.۸۲۱.۳۹۰	۲۳.۲۵۶.۷۷۳	(۱.۴۲۱)	۲۳.۲۵۸.۱۹۴		
شماره:					
۲۱.۷۰۵.۰۵۳	۱۸.۹۸۹.۵۹۵	۰	۱۸.۹۸۹.۵۹۵	۱۹-۱	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
۱۱.۰۰۷.۴۳۳	۱۱.۰۲۹.۰۱۷	۰	۱۱.۰۲۹.۰۱۷	۱۹-۳	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۲۹.۳۷۰.۰۷۸	۲۸.۲۳۸.۹۶۳	۰	۲۸.۲۳۸.۹۶۳	۱۹-۴	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
۶۲.۰۸۲.۵۶۳	۵۸.۲۴۷.۵۷۶	۰	۵۸.۲۴۷.۵۷۶		

به موجب وکالتنامه بلاعزل تنظیم شده به شماره ۳۸۵۸۰ مورخ ۱۱/۰۷/۱۵ فیما بین شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو بعنوان موکل و شرکت ایران خودرو بعنوان وکیل- اصالح کلیه حقوق و اختیاراتی که موکل نسبت به سهام بانک پارسیان را دارد و هرگونه اقدامی را که موکل می تواند بعنوان صاحب حقوق و امتیازات اعمال نماید به قائم مقامی و جانشینی وی بدون هیچگونه محدودیتی اعمال و اجرا نماید. لازم به ذکر است طبق رويه های اعلام شده و تا زمان فروش سرمایه گذاری در سهام بانک پارسیان، شرکت قصد نگهداری بلند مدت سرمایه گذاری در سهام بانک پارسیان را دارد.

سهام وثیقه و مسدود شده توسط بانک‌ها در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ بدین شرح می باشد: تعداد ۱۰۶۱۳۶۱۲۵ سهم از سهام بانک پارسیان به نفع بانک ملت بابت اوراق برابحه صادره توسط شرکت گروه صنعتی ایران خودرو . تعداد ۱.۳۸۷.۱۲۵.۳۳۶ سهم از سهام شرکت مهرکام پارس و تعداد ۲۰۲.۰۰۰.۰۰۰ سهم از سهام شرکت محور سازان ایران خودرو به نفع بانک مهر اقتصاد بابت تسهیلات دریافتی توسط شرکت گروه صنعتی ایران خودرو وثیقه می باشد. همچنین تعداد ۱۲.۶۶۰.۳۳۶ سهم و ۳.۱۶۵.۰۵۶ حق تقدم از سهام شرکت بیمه پارسیان به نفع بانک صنعت و معدن بابت ضمانت تسهیلات دریافتی توسط شرکت واگن پارس، مسدود می باشد.

در راستای اجرای مفاد ماده ۲ آیین نامه "حفظ ثبات بازار سرمایه و صیانت از حقوق سرمایه گذاران و سهامداران" مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس، قرارداد بازرگانی با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی امید اوتون پارسیان منعقد گردید که اطلاعات مربوطه به شرح جدول ذیل می باشد. لازم به توضیح است اندازی گوی و شناخت اقدام مرتبط با بازرگانی از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی، طبق دستور العمل منتشر شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، صورت پذیرفته است.

واحد های سرمایه گذاری دریافتی از صندوق			آورده سهامدار			
ارزش خالص دارایی ها	ارزش خالص دارایی ها برای هر واحد صندوق در تاریخ صورت های مالی	تعداد	میزان وجه نقد تخصیص داده شده	بهای تمام شده سهام منتقل شده	تعداد سهام	نام ناشر (تعداد)
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۱,۴۶۹	۶۹۷,۶۸۵	۲۱۷,۱۰۳	۶۲,۶۰۰	۹۳,۰۵۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	الکترونیک خودرو شرق (خاشرق)
۱۶۷,۴۵۵	۶۸۳,۷۹۱	۲۴۴,۸۹۲	۱۰۲,۲۴۶	۶۳,۶۱۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی نیرو محرکه (صمحرکه)
۲,۳۳۴,۴۸۶	۳,۳۱۸,۰۹۱	۷۰۳,۵۶۳	۱۷۰,۸۰۰	۱۰۲,۰۰۲	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو (خودرو)
۱۵۸,۸۸۷	۸۵۹,۸۱۱	۱۸۲,۷۹۳	۶۱,۸۰۰	۱۰۳,۷۷۸	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	مهرکام پارس (صمپار)
۷۸,۳۵۲	۹۴۶,۵۳۸	۸۲,۷۷۷	۸۱,۸۶۰	-	-	محور سازان ایران خودرو (خوساز)
۲,۸۱۰,۶۴۹			۴۷۹,۵۰۶	۳۶۳,۴۴۸		جمع



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۱ - سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها									
شرکت های دارنده سهام در سال اول سال	نسبت سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	تجدید ارزشی	کاهش ارزش ایستاده	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
						میانگین روزانه	میانگین روزانه	ارزش بازار	میانگین روزانه	ارزش بازار	میانگین روزانه
گروه:									
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:									
شرکت ایران خودرو	۷	۱۰۰	۲۰.۷۶۶.۱۳۹	-	-	۲۰.۷۶۶.۱۳۹	۲۰.۷۶۶.۱۳۹	۲۰.۷۶۶.۱۳۹	۲۰.۷۶۶.۱۳۹
بانگ پارسیان	۷	۹/۹	۲.۳۲۰.۰۲۲	-	-	۲.۳۲۰.۰۲۲	۲.۳۲۰.۰۲۲	۲.۳۲۰.۰۲۲	۲.۳۲۰.۰۲۲
شرکت الکترونیک خودرو شرق	۷	۲/۸	۲۸.۲۴۶	-	-	۲۸.۲۴۶	۲۸.۲۴۶	۲۸.۲۴۶	۲۸.۲۴۶
شرکت بیمه پارسیان	۷	-۷۵	۱۲.۷۷۰	-	-	۱۲.۷۷۰	۱۲.۷۷۰	۱۲.۷۷۰	۱۲.۷۷۰
شرکت شیشه های ایستی به نور	۷	۱۳/۲	۲.۰۰۵	-	-	۲.۰۰۵	۲.۰۰۵	۲.۰۰۵	۲.۰۰۵
سایر	-	-	۱۸.۲۴۲	-	(۵.۳۳۱)	۱۲.۹۱۱	۱۲.۹۱۱	۱۲.۹۱۱	۱۲.۹۱۱
						۲۲.۲۵۶.۱۳۲	۲۲.۲۵۶.۱۳۲	۲۲.۲۵۶.۱۳۲	۲۲.۲۵۶.۱۳۲
شرکت:									
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی:									
شرکت نیرو محرکه	۷	۲۶.۶	۲۶۷.۷۲۲	-	-	۲۶۷.۷۲۲	۲۶۷.۷۲۲	۲۶۷.۷۲۲	۲۶۷.۷۲۲
شرکت مهرکام پارس	۷	۲۲/۵	۲۱۰.۷۵۵	-	-	۲۱۰.۷۵۵	۲۱۰.۷۵۵	۲۱۰.۷۵۵	۲۱۰.۷۵۵
شرکت محورسازان	۷	۳۶/۲	۱۱۲.۰۳۲	-	-	۱۱۲.۰۳۲	۱۱۲.۰۳۲	۱۱۲.۰۳۲	۱۱۲.۰۳۲
شرکت ریخته گری آلومینیوم	-	۱۰۰	۲۰۰.۰۰۰	-	-	۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰
شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو	-	۱۰۰	۱۷۵.۰۰۰	-	-	۱۷۵.۰۰۰	۱۷۵.۰۰۰	۱۷۵.۰۰۰	۱۷۵.۰۰۰
شرکت توسعه فروش خودروکار	-	۶۷	-	-	-	-	-	-	-
شرکت لیزینگ ایران خودرو	-	۵۰	۲۳۹.۹۸۹	-	-	۲۳۹.۹۸۹	۲۳۹.۹۸۹	۲۳۹.۹۸۹	۲۳۹.۹۸۹
شرکت پلاستیک های صنعتی درخشان ساز	-	۱۰۰	۵۱.۵۹۸	-	-	۱۳۹.۹۱۸	۲۲۱.۵۱۶	۲۲۱.۵۱۶	۲۲۱.۵۱۶
شرکت حمایت گستر ایران خودرو	-	۴۰	۴.۰۰۰	-	-	۸۵.۷۰۴	۸۹.۷۰۴	۸۹.۷۰۴	۸۹.۷۰۴
شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	-	۱۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۲.۳۱۲.۳۱۸	۲.۳۱۲.۳۱۸	۲.۳۱۲.۳۱۸	۲.۳۱۲.۳۱۸
شرکت نمایندگی بیمه فردا	-	۱۰۰	۱۰۰	-	-	۲۶.۱۳۲	۲۶.۱۳۲	۲۶.۱۳۲	۲۶.۱۳۲
شرکت مهتدیس بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا	-	۱۰۰	۱.۰۰۰	-	-	۴.۵۷۴	۴.۵۷۴	۴.۵۷۴	۴.۵۷۴
						۱۷.۲۱۸.۲۲۷	۱۷.۲۱۸.۲۲۷	۱۷.۲۱۸.۲۲۷	۱۷.۲۱۸.۲۲۷

پانوجه به مجموع بالای ۵۰ درصد مالکیت گروه ایران خودرو و نفوذ قابل توجه در شرکت های صنعتی نیرو محرکه و مهرکام پارس و محورسازان و حمایت گستر، شرکت های مزبور در تلقین شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به عنوان شرکت فرعی تلقی می شود. همچنین مابقی سهام شرکت های فوق به عنوان سهام شاور در اختیار سهامداران خود می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۲. مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	
	۱۳۹۸		۱۳۹۹			
	گروه	شرکت	گروه	شرکت		
تولید بلوک سیلندر، سرسیلندر، پوسته کلاچ و میلگرد آلومینیومی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو
اخذ نمایندگی در خصوص خدمات بیمه ای از بیمه پارسیان	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
تولید بلوک سیلندر چدنی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو
اخذ نمایندگی در خصوص خدمات بیمه ای از بیمه آسیا	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت نمایندگی بیمه فردا
تولید انواع ترکیب ها و آلیاژهای پلیمری و مستریج ها	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز
ارائه خدمات مشاوره ای جهت مجموعه شرکت ها (شرکت در کلیه مناقصات، مزایده ها و ...)	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آر
ارائه خدمات کارگزاری بیمه	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	ایران	شرکت کارگزاری نسیم صبح امید
لیزینگ خودرو	۶۶/۶	۶۶/۶	۵۰	۵۰	ایران	شرکت لیزینگ ایران خودرو
انجام امور بازرگانی	۶۶/۶۷	۶۶/۶۷	۶۶/۶۷	۶۶/۶۷	ایران	شرکت توسعه فروش خودروکار
تولید قطعات خودرو	۲۸/۲۲	۲۸/۲۲	۲۲/۰۵	۲۲/۰۵	ایران	شرکت مهرکام پارس
تولید قطعات خودرو	۲۹/۲۶	۲۹/۲۶	۲۵/۷۲	۲۵/۷۲	ایران	شرکت صنعتی نیرو محرکه
وصول مطالبات معوق شرکتهای لیزینگ گروه ایران خودرو و سایر شرکتهای	۲۰	۵۲/۳۳	۲۰	۵۲/۳۳	ایران	شرکت حمایت گستر ایران خودرو
تولید قطعات محوری خودرو	۲۶	۲۶	۲۶	۲۶	ایران	شرکت محورسازان ایران خودرو



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۲- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش بیشتر	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد سرمایه‌گذاری	نوع سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:											
-	۱۰,۵۴۶,۶۵۰	-	۱۰,۵۴۶,۶۵۰	-	۱۰,۰۹۶,۶۵۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۳۰	سهام	شرکت سرمایه‌گذاری گلری سمن	شرکت سرمایه‌گذاری گلری سمن
-	۶۹,۱۴۲	-	۹۰,۷۲۷	-	۶۹,۱۴۲	۲۱,۵۸۵	۲۱,۵۸۵	۴۲	سهام	شرکت توسعه عمران گلین گستر	شرکت توسعه عمران گلین گستر
۲۸۶,۰۱۸	۳۹۱,۶۴۰	۵۱۰,۹۰۷	۳۹۱,۶۴۰	-	۳۸۲,۶۸۵	۹,۹۵۵	۲۸۱,۴۴۲	۲۸/۴۴	سهام	شرکت توسعه عمران نالین	شرکت توسعه عمران نالین
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۹	سهام	شرکت صنایع تولید تجهیزات خودروهای گاز سوز (ایسکا)	شرکت صنایع تولید تجهیزات خودروهای گاز سوز (ایسکا)
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰	سهام	شرکت توسعه صنعتی اردکان	شرکت توسعه صنعتی اردکان
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۷	سهام	شرکت ذیل ایران	شرکت ذیل ایران
	<u>۱۱,۰۰۰,۷۹۲</u>		<u>۱۱,۰۰۰,۷۹۲</u>		<u>۱۰,۵۵۰,۴۷۷</u>	<u>۴۷۸,۵۲۰</u>					
۱۹-۳- سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:											
۱۹,۴۲۱,۱۶۶	۲۰,۸۴۲,۴۴۴	۸۲,۴۰۲,۴۸۲	۲۰,۷۶۶,۱۴۹	-	-	۲۰,۷۶۶,۱۴۹	۱۰,۱۵۲	۱۰/۱۵۲	سهام	شرکت ایران خودرو	شرکت ایران خودرو
۶,۶۵۱,۳۴۹	۷,۷۸۱,۶۶۵	۳۵,۱۴۸,۷۰۵	۶,۷۳۸,۸۰۶	-	۵,۰۳۵,۸۰۱	۱,۷۰۳,۰۰۵	۷/۱۸	۷/۱۸	سهام	پانک پارسین	پانک پارسین
۴۲,۴۹۱	۸۵,۶۵۰	۱۴۱,۱۶۱	۹۲,۰۲۱	-	۸۰,۲۵۲	۱۲,۷۶۹	۱۲/۲۵	۱۲/۲۵	سهام	شرکت بیمه پارسیان	شرکت بیمه پارسیان
۳۹۱,۸۸۹	۳۹۸,۱۰۱	۲۸۰,۳۴۰	۲۷۸,۶۱۹	-	۲۵,۰۱۲	۲۸,۴۴۶	۲/۸	۲/۸	سهام	شرکت الکترونیک خودرو شوق	شرکت الکترونیک خودرو شوق
-	۱۳۹,۰۵۲	-	۱۳۹,۰۵۲	-	۱۳۷,۰۲۷	۲,۰۰۵	۱۳/۳	۱۳/۳	سهام	شرکت شیشه‌های ایستی به نور	شرکت شیشه‌های ایستی به نور
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰	سهام	شرکت گسترش سامانه‌های الکترونیک خودرو (موتولدا)	شرکت گسترش سامانه‌های الکترونیک خودرو (موتولدا)
-	۱,۴۶۷	-	۱,۴۶۷	-	-	۱,۴۶۷	۱۰۰	۱۰۰	سهام	شرکت میزادس ساخت قطعات هنگام (در حال تأسیس)	شرکت میزادس ساخت قطعات هنگام (در حال تأسیس)
-	۱۷	-	۱۷	-	-	۱۷	۲۹	۲۹	سهام	شرکت گسترش اطلاع‌رسانی و مانور بین‌المللی (سولدا)	شرکت گسترش اطلاع‌رسانی و مانور بین‌المللی (سولدا)
-	۳	-	۳	-	-	۳	۱	۱	سهام	سایر	سایر
			<u>۱۸۱,۸۲۱</u>			<u>۱۸۱,۸۲۱</u>					
	<u>۲۹,۴۷۰,۰۷۸</u>		<u>۲۸,۲۳۸,۸۶۲</u>		<u>۵,۵۲۳,۲۷۱</u>	<u>۲۲,۷۰۵,۶۹۲</u>					



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو و (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۲۰-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت

یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	مبلغ	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استاد دریافتی:								
اشخاص وابسته	۶۰,۳۲۲	-	۶۰,۳۲۲	۴۱,۵۸۲	-	۴۱,۵۸۲	۱۶۸,۰۰۰	-
سایر اشخاص	۳۰۳,۳۳۴	(۲,۶۲۱)	۳۰۰,۷۱۳	۱۹۹,۰۸۹	-	۱۹۹,۰۸۹	-	-
	۳۶۳,۶۵۶	(۲,۶۲۱)	۳۶۰,۰۳۵	۲۴۰,۶۷۱	-	۲۴۰,۶۷۱	۱۶۸,۰۰۰	-
حسابهای دریافتی:								
اشخاص وابسته	۱۰,۳۵۰,۴۰۵	(۸,۵۱۴)	۱۰,۳۴۱,۸۹۱	۵۵۵,۷۸۷	-	۵۵۵,۷۸۷	۵,۱۸۷,۷۵۳	(۲۰,۲۱)
سایر اشخاص	۱,۷۶۴,۷۹۸	(۲۲۵,۰۷۵)	۱,۵۳۹,۷۲۳	۲,۳۴۳,۳۹۸	-	۲,۳۴۳,۳۹۸	۳۳۹,۰۹۹	(۵,۸۳۳)
	۱۲,۱۱۶,۲۰۳	(۸۷۶,۱۸۹)	۱۱,۲۴۰,۰۱۲	۲,۸۹۹,۱۸۵	-	۲,۸۹۹,۱۸۵	۵,۵۲۶,۸۵۲	(۲۰,۸۵۳)
سایر دریافتی‌ها:								
حساب‌های دریافتی:								
کارکنان (وام و مساعده)	۱۴۰,۸۲۵	(۸,۶۴۹)	۱۳۲,۱۷۶	۲۳,۷۰۹	-	۲۳,۷۰۹	۱۷۴	-
سپرده‌های موقت	۳۱,۹۸۱	-	۳۱,۹۸۱	۴۶,۶۸۹	-	۴۶,۶۸۹	-	-
سایر اشخاص	۳۷۶,۷۹۳	(۸۲,۱۳۸)	۲۹۴,۶۵۵	۲۱۸,۳۸۸	-	۲۱۸,۳۸۸	۲۴۶	-
	۵۴۹,۶۰۹	(۹۰,۷۸۷)	۴۵۸,۸۲۲	۲۸۸,۷۸۶	-	۲۸۸,۷۸۶	۴۲۰	-
	۱۳,۰۱۷,۲۶۶	(۹۶۷,۰۶۱)	۱۲,۰۵۰,۲۰۵	۳,۶۶۸,۵۴۲	-	۳,۶۶۸,۵۴۲	۵,۶۴۰,۴۷۲	(۲۰,۸۵۳)

۲۰-۲- دریافتی‌های بلند مدت

تجاری:	گروه				شرکت			
	۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	خالص	مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	خالص	مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استاد دریافتی:								
اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص	۷,۳۳۰	(۶,۷۱۵)	۶۱۵	۱۰,۳۳۶	-	۱۰,۳۳۶	-	-
	۷,۳۳۰	(۶,۷۱۵)	۶۱۵	۱۰,۳۳۶	-	۱۰,۳۳۶	-	-
حسابهای دریافتی:								
اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-
کارکنان (وام و مساعده)	۱۱۵,۷۸۵	-	۱۱۵,۷۸۵	۲۱,۱۸۶	-	۲۱,۱۸۶	-	-
	۱۲۳,۱۱۵	(۶,۷۱۵)	۱۱۶,۴۰۰	۲۱,۳۱۲	-	۲۱,۳۱۲	-	-

۲۰-۱-۱- استاد دریافتی از سایر اشخاص عمدتاً مربوط به شرکت‌های صنعتی نیرو محرکه به مبلغ ۲۵۳,۲۱۵ میلیون ریال می‌باشد.

۲۰-۱-۲- حسابهای دریافتی تجاری از سایر اشخاص عمدتاً مربوط به اقساط فوق‌العاده اعطایی به مشتریان شرکت توسعه فروش خودرو کار به مبلغ ۱,۱۶۸,۶۶۶ میلیون ریال می‌باشد با توجه به وضعیت شرکت فرصت مزبور ناشی از کاهش فعالیت عملیاتی آن و زبان عملیاتی زبان ثبت‌شده شرکت، فروشی کل بدهی‌ها به کل دارایی‌ها و سرمایه در گردش و جریان‌های نقدی منفی عملیاتی و شمولیت ماده ۱۴۱ قانون تجارت اقدامات مدیریت شرکت به جهت رفع موارد مطروحه و بهبود وضعیت شرکت در دست اقدام می‌باشد.

۲۰-۱-۳- مبلغ عمده استاد دریافتی بلند مدت در شرکت اصلی مربوط به صنایع ریخته‌گری ایران خودرو می‌باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- سایر داراییها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۴۹۲	۹۵,۹۶۵	سایر (بابت سپرده ها و ودایع و ...)
۴۰,۴۹۲	۹۵,۹۶۵	

۲۲- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۳۱۸,۲۵۱	۲۸۴,۵۰۴	پیش پرداخت های خارجی :
.	.	۲۴۱,۲۲۷	۳۰۶,۶۳۴	مواد اولیه
.	.	۵۵۹,۴۷۸	۷۹۱,۱۳۸	قطعات و لوازم یدکی
.	.	۱۹۷,۴۵۱	۴۱۷,۰۶۹	پیش پرداخت های داخلی :
.	.	۲,۲۲۱	۲,۲۷۵	خرید مواد اولیه و خدمات
۲,۶۸۶	۴,۳۸۲	۹۵,۸۹۴	۱۳۳,۸۸۵	سپرده و بیمه داراییها
۲,۶۸۶	۴,۳۸۲	۲۹۵,۵۶۶	۵۵۳,۲۲۹	سایر پیش پرداختها
۲,۶۸۶	۴,۳۸۲	۸۵۵,۰۴۴	۱,۳۴۴,۳۶۷	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۳,۰۸۰	۷۶۹,۸۳۷	(۱۰۰,۰۱۸)	۷۷۹,۸۵۵	کالای ساخته شده
۴۶۸,۱۷۲	۱,۰۰۸,۸۴۵	(۷۹۴)	۱,۰۰۹,۶۳۹	کالای در جریان ساخت
۱,۷۳۹,۶۰۷	۲,۷۶۷,۰۳۲	(۱۹,۷۴۰)	۲,۷۸۶,۷۷۲	مواد اولیه وبسته بندی
۹۹۶,۵۳۷	۱,۴۶۵,۱۷۵	(۳,۶۰۸)	۱,۴۶۸,۷۸۳	قطعات و لوازم یدکی
۵۳,۲۳۹	۱۱۶,۱۹۴	۰	۱۱۶,۱۹۴	کالای امانی
۳۵۱,۴۴۰	۸۵۷,۰۹۸	۰	۸۵۷,۰۹۸	سایر موجودی ها
۳,۹۵۲,۰۷۵	۶,۹۸۴,۱۸۱	(۳۴,۱۶۰)	۷,۰۱۸,۳۴۱	

۲۳-۱- موجودی مواد و کالای گروه تا مبلغ ۶,۹۲۲ میلیارد ریال عمدتاً از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۲۳-۲- ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا به ترتیب مبالغ ۱۹,۷۴۰ و ۱۰,۰۱۸ و ۳,۶۰۸ و ۷۹۴ میلیون ریال بابت مواد اولیه تولیدی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و کالا در جریان ساخت مربوط به شرکت نیرو محرکه می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
۲۴-۱	۱۷۴,۳۸۱	۱۰,۷۶۰,۰۹۷	۳,۲۴۰	میلیون ریال
۲۴-۲	۲۲۸,۶۵۸	۶۷۲,۹۹۵	۰	میلیون ریال
	۳۲۴,۲۴۲	۲۰,۹۸۱	۸,۲۰۵	میلیون ریال
	۱,۳۱۱,۷۶۲	۰	۱,۳۲۵,۲۹۲	میلیون ریال
	۱	۰	۰	میلیون ریال
	۲,۰۳۹,۱۴۲	۱,۷۷۱,۰۷۲	۱۱,۵۴۵	میلیون ریال

۲۴-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر است:

نوع سرمایه‌گذاری	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
بانک اقتصاد نوین	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۴۶۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۳
شرکت ذوب آهن اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۷۰	۰	۰
شرکت تولید محور خودرو	۷,۰۰۰	۴۹۴	۰	۰
حق تقدم شرکت صنایع تولیدی اسناد ایران	۱,۰۰۰	۸	۰	۱۱
صندوق پالایش یکم	۲۹۰,۰۰۰	۲۵,۲۶۵	۰	۲۴,۸۶۵
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۳۸	۰	۲۲,۶۷۲
بانک تجارت	۰	۰	۵۸۶,۳۶۸,۸۶۸	۴۰۱,۰۷۶
شرکت پتروشیمی سازند	۰	۰	۱۴,۰۰۷,۴۹۷	۲۱۷,۱۵۸
شرکت قند ثابت خراسان	۰	۰	۵,۸۳۵,۲۰۰	۲۰۰,۸۴۲
شرکت کاشی الوند	۰	۰	۵,۳۲۰,۴۲۳	۱۲۱,۹۴۸
شرکت قطعات اتومبیل ایران	۰	۰	۸,۸۶۹,۷۸۷	۸۹,۰۱۷
شرکت مسکن پردیس	۰	۰	۹۶۸,۳۱۶	۱۶,۰۳۷
بانک شهر	۰	۰	۲,۴۵۶,۲۶۱	۸,۲۴۹
شرکت ماشین سازی نیرو محرکه	۰	۰	۴۸۸,۴۳۲	۷,۷۸۰
شرکت اصلاح ایران	۰	۰	۶,۰۰۰	۸,۸۰۵
شرکت پتروشیمی جم	۰	۰	۱۲۵,۰۰۰	۲,۰۳۵
شرکت بیمه البرز	۰	۰	۴۵۰,۰۰۰	۲,۱۲۰
شرکت کنتور سازی ایران	۰	۰	۴,۰۰۰	۲,۴۲۱
صندوق س. اعتماد آفرین	۰	۰	۳,۱۰۰	۱۶۶
سایر	۰	۱۵,۹۵۳	۰	۹۱
	۱۷۴,۳۸۱	۱۳۶,۶۱۷	۱,۰۷۷,۲۹۸	۱,۰۳۱,۳۲۲
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	۰	۰	(۱,۲۰۱)	۰
	۱۷۴,۳۸۱	۱۳۶,۶۱۷	۱,۰۷۶,۰۹۷	۱,۰۳۱,۳۲۲

۲۴-۲- مبلغ فوق بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت می باشد که درآمد حاصل از سود آن با نرخ بین ۱۵٪، ۱۹/۵٪ و ۲۰٪ و ۲۲٪ شناسایی گردیده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۲۴ سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۸			۱۳۹۹			
ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۰	۸۴,۴۸۰	۱۰۱,۴۶۲	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	اقتصاد نوین (ونوین)
۰	۰	۰	۴,۱۰۴	۱۰,۷۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان (ذوب)
۰	۰	۰	۴۸۶	۴۹۴	۷,۰۰۰	تولید محور خودرو (خمچور)
۰	۰	۰	۱۱	۸	۱,۰۰۰	شرکت صنایع تولیدی اشناد ایران
۰	۰	۰	۱۴	۱۰	۱,۳۴۲	حق تقدم شرکت صنایع تولیدی اشناد ایران
۷۱	۸	۷,۰۵۳	۱۰۵	۸	۲۹,۷۶۰	شرکت قطعات اتومبیل ایران
۲,۱۲۰	۲,۰۶۷	۱۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی چم
۱,۰۱۴	۱,۲۳۴	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	شرکت کاشی الوند (کلوند)
۰	۳۱	۰	۰	۳	۰	سایر
۲,۲۰۵	۲,۲۴۰		۸۹,۲۰۰	۱۱۲,۷۵۶		جمع
	-			(۲۲,۵۲۱)		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۲,۲۰۵	۲,۲۴۰		۸۹,۲۰۰	۸۹,۲۳۵		

۰	۰	۰	۰	۷۶۵,۴۴۴	۲۰۳,۹۴۴,۰۷۸	سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسین - ایران خودرو
۰	۰	۰	۰	۸۵,۵۱۳	۹,۹۵۶,۲۲۱	سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسین - محور سازان
۰	۰	۰	۰	۱۷۵,۴۷۸	۶۲,۸۶۷,۲۰۷	سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسین - مهرکام پارس
۰	۰	۰	۰	۲۱۹,۸۴۷	۹,۶۸۰,۵۳۵	سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسین - الکترونیک خودرو شرق
۰	۰	۰	۰	۲۳۰,۶۰۶	۲۷,۶۴۰,۸۶۵	سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسین - نیرو محرکه
-	-		-	۱,۴۷۶,۸۸۸		جمع
۰	۰		۰	(۱۴۱,۵۹۵)		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۲,۲۰۵	۲,۲۴۰		۸۹,۲۰۰	۱,۳۳۵,۲۹۳		جمع کل



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- موجودی نقد

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱,۵۱۰	۲۳۱	موجودی صندوق ریالی
۱۰۶	۲,۷۰۷	۸۱۸	۶,۹۶۴	موجودی صندوق ارزی
۱۷۰,۷۶۴	۱۸,۶۴۸	۱,۲۴۸,۴۳۱	۱,۴۷۷,۷۰۴	۲۵-۱ موجودی نزد بانکها
۰	۰	۴۷,۷۴۷	۰	۲۵-۲ سپرده نزد بانکها
۰	۰	۶۹	۰	تنخواه گردانها
۶۹	۳۶	۶۹	۱۹۴,۲۴۶	سایر وجوه
۱۷۰,۹۳۹	۲۳,۳۹۱	۱,۲۹۸,۶۴۴	۱,۶۷۹,۱۴۵	

۲۵-۱- موجودی نزد بانکهای گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی مشتمل بر ۵۴,۵۶۱ دلار و ۲۱۰,۱۸۶ یورو و ۲۷۲ دلار و ۸۲,۵۱۲ یورو در شرکت می باشد که با نرخ نیمایی تسعیر شده است.

مبلغ ۱۸,۵۷۰ میلیون ریال از موجودی نقد شرکت اصلی (ارزی و ریالی) نزد بانک پاسارگاد به دلیل ضمانت تسهیلات دریافتی شرکت واگن پارس از بانک صنعت و معدن و نیز بدهی شرکت نایل ایران به سازمان امور مالیاتی شهرکرد در پایان سال مالی مورد رسیدگی مسدود بوده که با پیگیری های بعمل آمده تسهیلات شرکت واگن پارس از بانک صنعت و معدن تسویه و در تاریخ ارائه صورت های مالی دستور رفع انسداد از طرف مراجع قضایی صادر گردیده است.

۲۵-۲- رقم فوق مربوط به سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت میباشد که سود سپرده آن با نرخ ۱۰٪ تا ۲۰٪ محاسبه و به حساب منظور میگردد.

۲۶- داراییهای نگهداری شده برای فروش

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۰۲,۱۴۱	۱۴۲,۳۳۵	۲۶-۱ ماشین آلات و ساختمان
۰	۰	۱۰۲,۱۴۱	۱۴۲,۳۳۵	

۲۶-۱- دارایی های نگهداری شده برای فروش مربوط به شرکت های لیزینگ ایران خودرو و توسعه فروش خودروکار به ترتیب شامل ۱۳۹,۸۸۰ و ۲,۴۵۵ میلیون ریال ساختمان می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- سرمایه

۲۷-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۳,۹۶,۶۰۰,۱۲۷ میلیون ریال متعادل به ۳,۹۶,۶۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی که تماماً پرداخت شده است می‌باشد و ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت ایران خودرو	۱۷,۸۸۲,۳۹۸,۹۲۶	۴۵/۱۵	۱۰,۹۶,۶۰۰,۲۳۱	۲۶
شرکت گروه مالی پارسیان	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳/۹	۸	۰
شرکت سرمایه گذاری سند	۷۲۶,۸۲۸,۴۴۶	۱۸/۳	۱۴۴,۶۴۰,۰۰۰	۳
مشدوق سرمایه گذاری کوثر یکم	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر سهامداران (اکثر از ۱ درصد)	۲۰,۰۶۱,۲۶۶,۶۰۸	۵/۰۴	۹۱۱,۳۳۳,۵۰۰	۲۳
	۳۹,۶۰۰,۱۲۷,۰۰۰	۱۰۰	۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۷-۲ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال طی سال

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
ماده ابتدای سال	۲,۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی	۳۷,۰۰۰,۱۲۷,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
ماده پایان سال	۲,۹۷,۰۰۰,۱۲۷,۰۰۰	۲,۶۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۸- مزایای تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلند مدت

در صورت وضعیت مالی تلفیقی به سبب عدم تجدید ارزیابی سرمایه گذاری ها در شرکت های گروه و به استناد بند ۲۸ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ در خصوص تجزیه مشقات مشابه دارایی ها مبلغ مزایای تجدید ارزیابی از حقوق مالکانه کسر شده است.

۲۹- اندوخته های قانونی و سرمایه ای

۲۹-۱- اندوخته قانونی

در اجرای ماده ۱۴۰ و ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت تصویب سال ۱۳۳۷ و ماده ۱۷ اساسنامه مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل شرکت و شرکت های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است و همچنین شرکت امین مبلغ ۱۹۸,۸۲۱ میلیون ریال به اندوخته قانونی تخصیص پیدا کرده است به موجب مفاد ماده ۱۴۰ که تا زمین ماده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر فراموش است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت بوده و جز تر هتفاک انحصار شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۹-۲- اندوخته سرمایه ای

طبق ماده ۱۸ اساسنامه مورخ ۱۳۳۷-۱۳۷۱ مصوب مجمع عمومی فوق العاده شرکت، خاص بود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه این شرکت و اندک مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصویب مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان افشاء فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برکن حفظ روند سود سهام شرکت یا پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی خاص، هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از بیش از که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین سهامداران سهام تقسیم نمود.

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
ماده ابتدای سال	۴۱۴,۷۷۱	۴۱۴,۷۷۱	۴۱۴,۷۷۱	۴۱۴,۷۷۱
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	۰	۱۴,۱۱۲,۳۳۷	۰	۰
اندوخته سرمایه ای	۴۱۴,۷۷۱	۴۲۸,۸۸۸	۴۱۴,۷۷۱	۴۱۴,۷۷۱

۲۹-۳ با توجه به اینکه انتقال به اندوخته سرمایه ای از محل خاص بود حاصل از فروش سهام طبق اساسنامه شرکت تصویب سال ۱۳۳۷ می باشد لذا محاسبات انجام شده جهت تخصیص این مبلغ از سال ۱۳۳۷ بوده و در صورت های مالی به صورت تعدیل ارائه نمیگردد.

۳۰- سایر اندوخته ها

گزارش سایر اندوخته های گروه که محدود به اندوخته سرمایه ای است، به شرح زیر است:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
ماده ابتدای سال	۱۷,۸۸۱	۱۹۵,۶۲۲
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	۰	۳,۸۳۹
اندوخته سرمایه ای	۱۷,۸۸۱	۱۹۷,۸۸۱

۳۰-۱ سایر اندوخته ها مربوط به فعالیت شرکت های خدمات بیمه ای می باشد که طبق اساسنامه سالیانه حداقل ده درصد از سود می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۱,۵۶۳	۱,۸۳۱,۵۵۰
۱۰۸,۸۰۷	۱۹۲,۵۱۳
(۳,۹۳۵,۹۸۰)	(۱,۰۱۳,۹۹۹)
(۱,۳۳۵,۶۱۰)	۱,۰۱۰,۰۶۳

سرمایه
گنودخته ها
سود (زیان) انباشته

۳۲- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	۲۵۴,۰۰۰	
.	.	۷۴,۷۶۱	۸۵۱,۲۲۴	
.	.	۷۲,۷۶۱	۱,۱۰۵,۲۲۴	

۳۲-۱- پرداختی های کوتاه مدت تجاری:

استاد پرداختی تجاری-اشخاص وابسته شرکت ایران خودرو
استاد پرداختی تجاری- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختی تجاری:

اشخاص وابسته:

۶۸۲,۹۸۹	۶۰,۰۴۵	۵,۵۶۵,۸۷۰	۳,۸۵۲,۲۳۶	۳۲-۱-۱	شرکت ایران خودرو
.	۱,۳۵۵,۱۸۷	.	۲,۵۶۹,۶۰۶		شرکت سرمایه گذاری سند
۱,۰۶۶۹	.	.	.		شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
۵۹,۱۵۳	۳,۷۹۹,۷۱۵	۲,۰۸۲,۰۶۲	۱,۵۰۸,۸۴۹		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۵۴,۸۱۱	۴,۲۱۴,۹۶۷	۷,۶۴۷,۹۳۲	۷,۹۲۲,۸۹۱		
۲,۶۱۸	۲۲,۶۶۰	۲,۵۰۹,۰۷۱	۴,۶۴۶,۵۱۴	۳۲-۱-۲	سایر اشخاص
۲,۶۱۸	۲۲,۶۶۰	۲,۵۰۹,۰۷۱	۴,۶۴۶,۵۱۴		
۱۸,۷۴۶,۹۷۹	.	۱۹,۵۲۹,۵۸۰	۷۲۸,۸۹۰	۳۲-۱-۳	سایر پرداختی ها:
.	.	۲۴۱,۹۰۱	۱,۰۰۷,۵۰۰		استاد پرداختی - اشخاص وابسته
۱۸,۷۴۶,۹۷۹	.	۱۹,۷۷۱,۴۸۱	۱,۷۳۶,۳۹۰		استاد پرداختی

حسابهای پرداختی

حق تقدم های مستطه نشده

تفاوتی خاص کارکنان ایران خودرو

مالیهای پرداختی

سپرده های پرداختی

حق بیمه های پرداختی

کارکنان

ذخیره هزینه های تلفن گرفته و پرداخت نشده

سایر

۲۹,۱۵۶	۲۲,۲۶۸	۴۹,۹۵۶	۲۲,۳۶۸	
.	.	۳,۷۲۸	.	
۱۸۷۳	۲,۵۹۴	۹۷۷,۷۶۷	۱,۲۸۳,۳۰۵	
۷۷۷	۹۹۱	۱۲۲,۵۲۷	۲۱۶,۰۲۰	
۱,۶۷۹	۲,۳۴۲	۶۹۶,۷۳۲	۵۶۱,۵۹۰	
۱,۰۴۳	۲۱۳	۲۸,۲۷۰	۵۴,۴۴۱	
۳۷,۶۴۰	۲۷,۵۴۵	۶۹۲,۰۰۹	۹۷۹,۱۵۷	۳۲-۱-۴
۲,۰۵۵	۳,۲۴۸	۹۴۵,۸۹۰	۹۷۵,۲۵۴	
۹۶,۱۲۳	۸۹,۳۱۱	۳,۵۶۷,۹۸۹	۴,۳۱۲,۹۱۵	
۱۹,۶۰۰,۵۳۱	۴,۳۲۶,۹۱۸	۲۳,۵۷۱,۲۲۴	۱۸,۷۳۳,۹۳۳	

۳۲-۲- پرداختی های بلند مدت

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۹,۵۱۹	۶۵۱,۸۱۶

سایر پرداختی ها

۳۲-۱-۱- عمده منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۳,۸۵۲,۲۳۶ میلیون ریال می باشد.

۳۲-۱-۲- عمده حساب های پرداختی سایر اشخاص مربوط به شرکت های صنعتی نیرو محرکه و مهرکام پارس و صنایع ریخته گری ایران خودرو به ترتیب به مبلغ ۲,۵۶۹,۶۰۶ و ۱,۳۵۵,۱۸۷ و ۱,۰۶۶۹ میلیون ریال می باشد.

۳۲-۱-۳- عمده استاد پرداختی غیر تجاری عمدتاً مربوط به شرکت توسعه فروش خودرو کار که به شرکت ایران خودرو دیزل به مبلغ ۲,۰۸۲,۰۶۲ میلیون ریال می باشد.

۳۲-۱-۴- بابت ذخیره تقسیم محصولات شرکت نیرو محرکه ۱۳۸,۸۹۰ میلیون ریال و ذخیره پیمانکاران پشتیبانی و پرسنلی مهرکام پارس به ترتیب مبلغ ۱۱۷,۲۶۴ و ۱۸,۷۳۳ میلیون ریال می باشد.

۳۲-۱-۵- عمده حساب حق تقدم های استناد شده سهامداران موضوع افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۶ می باشد که نتایج حاصل از فروش آن در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۲ در ماهنامه کمال منتشر شده و به علت عدم اقدام سهامداران مبنی بر ارسال مشخصات خود به شرکت فروش های مختلف از جمله تکمیل فرم مربوطه در تاراها، پست الکترونیک، ایمیل و یا آدرس پستی شرکت که به نحو مقتضی در اصلاحیه های منتشر شده در ماهنامه کمال و تارهای شرکت، اطلاع رسانی شده پرداخت نشده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- تسهیلات مالی

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲۱,۸۸۶	۱,۰۱۸,۷۲۲
(۳۱,۸۸۱)	(۱۶۷,۰۲۶)
۸۰۰,۰۰۵	۸۵۱,۶۹۶
(۷۲,۷۲۷)	(۳۰,۴۷۷)
۷۲۷,۲۷۸	۸۲۱,۲۱۹

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

کسر می شود: حصة بلند مدت
حصة جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۸۳
۶۰۴,۰۴۲	۸۸۸,۱۳۹
۸۰۴,۰۴۲	۱,۰۱۸,۷۲۲

۲۰٪ به بالا
۱۵٪ - ۲۰٪

ج- به تفکیک نوع وثیقه

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۵,۲۴۷	۶۹۴,۵۱۶
۸۸,۷۹۵	۳۲۴,۲۰۶
۸۰۴,۰۴۲	۱,۰۱۸,۷۲۲

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

د- به تفکیک زمان بندی پرداخت

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵۹,۱۵۹	.
۴۴,۸۸۳	۹۹۳,۵۲۹
.	۲۵,۱۷۳
۸۰۴,۰۴۲	۱,۰۱۸,۷۲۲

سال ۱۳۹۹
سال ۱۴۰۰
سال ۱۴۰۰ به بعد



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۶۲۰	۳۲,۰۱۷	۱,۲۶۲,۰۷۸	۲,۰۶۰,۹۶۱	مانده در ابتدای سال
(۱,۲۷۰)	(۴,۸۹۳)	(۱۱۲,۴۵۲)	(۱۲۶,۸۶۰)	پرداخت شده طی سال
۱۱,۶۶۷	۱۴,۷۵۳	۹۱۱,۳۳۵	۴۹۱,۷۶۹	ذخیره تامین شده
۳۲,۰۱۷	۴۱,۸۷۷	۲,۰۶۰,۹۶۱	۲,۴۳۵,۸۷۰	مانده در پایان سال



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- مالیات پرداختی

۳۵-۱- گردش حساب ذخیره مالیاتی گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۷,۶۷۳	۲۲۱,۷۵۴	مانده در ابتدای سال
۷۳,۴۸۱	۵۳۷,۳۲۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
۲۳,۳۰۷	۵۰,۹۵۱	ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۷۲,۷۰۷)	(۱۰۰,۶۱۷)	پرداختی طی سال
۰	۲۵,۲۰۰	دارایی مالیات انتقالی
۲۲۱,۷۵۴	۷۳۴,۶۱۳	

۳۵-۱-۱- بابت مالیات عملکرد شرکتهای فرعی مهرکام پارس، حمایت گستر ایران خودرو و نمایندگی بیمه فردا در مجموع مبلغ ۲۵۵ میلیارد ریال بیشتر از دفاتر آن شرکت ها مطالبه گردیده است که شرکت های فرعی مزبور نسبت به آن اعتراض نموده و در جریان رسیدگی می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵-۲- مالیات پرداختنی

مالیات پرداختنی شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۸		۱۳۹۹					سال مالی		
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	جرائم/بخشودگی	قطعی	تشخیصی	ایزای		درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ایزای
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۴۵	۱۴۵	۰	۰	۱۴۵	۱۴۵	۰	۰	۱۰,۶۶۶,۹۸۸	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۷,۲۹۶	۰	۷,۲۰۵	۱۵,۱۴۸	۰	۰	۱۰,۲۷۰,۵۲۹	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۱۳	۰	۰	۲۱۸,۳۸۱	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۳,۰۷۳	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۶۷۸,۱۵۶	۱۳۹۹
	۱۴۵	۱۴۵								

۳۵-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ و سنوات ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ و سال ۱۳۹۶ به صورت کامل تسویه شده است.

۳۵-۲-۲- در خصوص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض شده که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۷ رای هیئت تجدید نظر مبنی بر رسیدگی مجدد به پرونده مالیاتی سال مذکور صادر گردیده است. پس از بررسی مجدد پرونده، مالیات از مبلغ تشخیصی ۱۵,۱۴۸ میلیون ریال به مبلغ ۷,۲۰۵ میلیون ریال طبق رای هیات تجدید نظر کاسته شده و توسط این شرکت تسویه گردید. مراتب اعتراض شرکت به مبلغ تایید نشده توسط هیات مذکور در شورای عالی مالیاتی مطرح گردید و طبق رای صادره توسط شورای عالی مالیاتی، ایراد نقص رسیدگی مترتب بوده و شورا ضمن نقض آن، پرونده را در جهت رسیدگی مجدد به هیئت ماده ۲۵۷ ق.م.م.ا رجاء نموده که پیگیری های لازم در این خصوص در جریان می باشد.

۳۵-۲-۳- در خصوص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض شده که پیگیری های لازم در خصوص اخذ رای هیئت بدوی، در جریان می باشد.

گروه		
شناسایی شده		
مانده ابتدای سال	در صورت سود و زیان	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷,۵۰۰	۳,۰۵۷	۸۸,۰۵۵
۹,۷۶۶	۳,۵۹۲	۱۳,۳۵۸
۶۷,۲۶۶	۳۴,۱۴۹	۱۰۱,۴۱۵

سال ۱۳۹۹

دارایی ها (پدهی ها) مالیات انتقالی مربوط به :

حسابهای پرداختنی - سخت و زیان آور استفاده نشده کارکنان
حسابهای پرداختنی - مرخصی استفاده نشده کارکنان



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- سود سهام پرداختی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت
۰	۲۵.۵۲۰	سال ۱۳۹۸
۱۵.۹۶۷	۱۲.۶۳۲	سال ۱۳۹۷
۱.۲۶۲	۱.۱۸۶	سال ۱۳۹۶
۳.۵۵۲	۳.۲۶۸	سال ۱۳۹۵
۲.۰۶۱	۱.۹۵۹	سال ۱۳۹۴
۱.۶۶۶	۱.۶۱۳	سال ۱۳۹۳
۵.۷۲۶	۵.۵۷۲	سالهای قبل از ۱۳۹۳
۳۰.۲۵۴	۵۱.۸۵۲	
		گروه
۳۰.۲۵۴	۵۱.۸۵۲	شرکت اصلی
۲۳.۰۲۸	۶۵.۳۳۷	شرکت های قرص - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۶۳.۲۸۲	۱۱۷.۱۸۹	

۳۶-۱- سود نقدی در سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۲۰ ریال و در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۰ ریال است.
 ۳۶-۲- مانده سود سهام پرداخت شده سنواتی به علت عدم اقدام سهامداران مبنی بر ارسال مشخصات خود به شرکت از روش های مختلف از جمله تکمیل فرم مربوطه در تارنما، پست الکترونیکی، تماس و یا آدرس پستی شرکت می باشد که به نحو مقتضی در ادعایه های منتشر شده در سامانه کدال و تارنمای شرکت اطلاع رسانی شده است.

۳۷- پیش دریافتها

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۰۰۰	۲۱.۹۱۴	پیش دریافت از مشتریان:
۲۷.۶۷۴	۲.۴۷۴	شرکت های گروه - ایران خودرو
۶۳.۳۰۶	۳۵.۶۰۲	سایر اشخاص وابسته
۹۳.۹۸۰	۵۹.۹۹۰	سایر اشخاص

۳۸- اصلاح اشتباهات

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۹.۳۱۰)	(۱۹.۳۱۰)	۲۵۶.۸۸۸	۲۵۶.۸۸۸	اصلاح فراموشی عملیاتی
۰	۰	(۱۹۰.۱۴۶)	(۱۲۹.۸۴۶)	بابت اصلاح هزینه و بهای تمام شده سنوات قبل
۰	۰	(۳۰.۱۳۶)	(۸۰.۴۶۵)	اصلاح مالیات عملکرد
۰	۰	(۳۰.۸۲۰)	(۴۷.۶۶۰)	اصلاح هزینه مالی
۰	۰	۰	۲۲.۲۶۶	اثر تغییر رویه اجرای استاندارد ۲۵
(۱۹.۳۱۰)	(۱۹.۳۱۰)	۱۵.۷۸۶	۲۱.۱۸۳	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت
۳۸-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹:

گروه:	صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تغییر در رویه حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
تسهیلات مالی	۷۰۷,۴۶۲	۴۷,۶۶۰	-	(۲۷,۸۴۴)	۱۹,۸۱۶	۷۲۷,۲۷۸
تسهیلات مالی بلندمدت	۴۴,۸۸۳	-	-	۲۷,۸۴۴	۲۷,۸۴۴	۷۲,۷۲۷
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۳,۶۵۸,۵۷۴	(۲۳,۷۲۰)	-	۴۳,۶۸۸	۹,۹۶۸	۳,۶۶۸,۵۲۴
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۳۸۳,۵۹۰	-	-	(۲۷,۱۸۵)	(۲۷,۱۸۵)	۳,۳۵۶,۴۰۵
پیش پرداخت‌ها	۸۷۱,۵۴۷	-	-	(۱۶,۵۰۳)	(۱۶,۵۰۳)	۸۵۵,۰۴۴
سود سهام پرداختی	۶۳,۳۷۵	-	-	۹۰۷	۹۰۷	۶۴,۲۸۲
حسابهای پرداختی تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۳,۹۲۷,۴۲۳	(۵۵,۴۳۳)	-	(۳۱۰,۷۵۵)	(۳۶۶,۱۸۸)	۲۳,۵۷۱,۳۴۴
پرداختی‌های بلند مدت	-	-	-	۲۴۹,۵۱۹	۲۴۹,۵۱۹	۲۴۹,۵۱۹
منافع فاقد حق کنترل	(۱,۳۸۵,۲۱۰)	۵۹,۷۰۰	-	-	۵۹,۷۰۰	(۱,۳۲۵,۵۱۰)
مالیات پرداختی	۱۴۱,۳۸۹	۲۰,۱۳۶	-	۶۰,۳۲۹	۸۰,۴۶۵	۲۲۱,۷۵۴
التوقه سرمایه‌ای	-	-	-	۴۱۴,۷۷۱	۴۱۴,۷۷۱	۴۱۴,۷۷۱
سود (زیان) انباشته	۲,۷۱۷,۹۵۴	(۳۸,۵۱۷)	-	(۴۱۴,۷۷۱)	(۴۵۲,۲۸۸)	۲,۲۶۴,۶۶۶
دارایی مالیات انتقالی	-	۶۷,۲۶۶	-	-	۶۷,۲۶۶	۶۷,۲۶۶
درآمدهای عملیاتی	۲۳,۹۰۴,۵۶۲	۴۴۴	-	-	۴۴۴	۲۳,۹۰۵,۰۰۶
بهای تمام شده	۱۹,۰۶۸,۰۵۸	۴۹۴	۲۲,۲۶۶	-	۲۲,۲۶۶	۱۹,۰۶۸,۵۵۲
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۳۰۰,۲۶۶	-	-	-	-	۳۲۲,۵۱۲
هزینه مالی	۲۳۵,۵۵۷	۱۶,۸۴۰	-	-	۱۶,۸۴۰	۲۵۲,۳۹۷
سود خالص	۲,۵۶۳,۸۷۵	۵,۳۹۶	-	-	۵,۳۹۶	۲,۵۶۹,۲۷۱
شرکت:	-	-	-	-	-	-
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۹,۵۸۱,۳۲۳	۱۹,۳۰۹	-	-	۱۹,۳۰۹	۱۹,۶۰۰,۵۳۱
التوقه سرمایه‌ای	-	-	-	-	-	-
سود انباشته	۶,۳۰۲,۹۶۰	(۱۹,۳۰۹)	-	(۴۱۴,۷۷۱)	(۴۳۴,۰۸۰)	۵,۸۶۸,۸۸۰

۳۸-۱-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۰۱/۰۱:

گروه:	صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	اصلاح اشتباهات	تغییر در رویه حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	۱۳۹۸/۰۱/۰۱ (تجدید ارائه شده)
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۳,۸۷۰,۹۰۳	(۳۴,۱۸۴)	-	۱۹,۰۸۸	(۱۵,۰۹۶)	۳,۸۵۵,۸۰۷
پیش پرداخت‌ها	۴۲۳,۶۰۱	-	-	(۱۶,۰۸۸)	(۱۶,۰۸۸)	۴۰۶,۵۱۳
وجودی نقد	۱,۳۲۳,۷۴۴	-	-	(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	۱,۳۲۰,۷۴۴
تسهیلات مالی	۹۰,۵۸۳,۳۷۲	۳۰,۸۲۰	-	-	۳۰,۸۲۰	۹۰,۸۹۱,۱۹۲
حسابهای پرداختی تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱۴,۶۸۹,۸۱۴	(۵۵,۹۲۷)	-	-	(۵۵,۹۲۷)	۱۴,۶۳۳,۸۸۷
پرداختی‌های بلند مدت	۲۲,۹۲۹	-	-	-	-	۲۲,۹۲۹
منافع فاقد حق کنترل	(۱,۵۷۴,۹۳۳)	۵۱,۰۱۸	-	-	۵۱,۰۱۸	(۱,۵۲۳,۹۱۵)
مالیات پرداختی	۱۱۷,۰۵۷	۲۰,۱۳۶	-	-	۲۰,۱۳۶	۱۳۷,۱۹۳
التوقه سرمایه‌ای	-	-	-	۱,۷۹۶	۱,۷۹۶	۱,۷۹۶
سود (زیان) انباشته	۲۳۰,۴۱۳	(۳۵,۴۳۳)	-	(۱,۷۹۶)	(۳۷,۰۲۸)	۱۹۲,۳۸۵
دارایی مالیات انتقالی	-	۴۵,۰۰۰	-	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
شرکت:	-	-	-	-	-	-
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱,۰۶۹,۵۶۱	۱۹,۳۰۹	-	-	۱۹,۳۰۹	۱,۰۸۸,۸۷۰
التوقه سرمایه‌ای	-	-	-	-	-	-
سود انباشته	۵,۸۴۴,۸۰۱	(۱۹,۳۰۹)	-	(۱,۷۹۶)	(۳,۱۰۵)	۵,۸۲۳,۶۹۶



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۲,۰۷۲	۱۵,۶۷۸,۱۵۶	۲,۵۶۹,۲۷۱	۲۲,۹۷۲,۲۲۵	سود خالص
				تعدیلات
		۹۶,۷۸۸	۵۸۸,۲۷۶	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۲۹۶		۲۵۲,۲۹۷	۲,۷۱۵,۰۱۲	هزینه های مالی
	۵۵۳	(۱,۸۹۱)	(۵۷,۲۳۹)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵,۸۲۴)	(۵۶,۷۳۹)	۲۸,۲۶۲	(۳۳,۸۱۰)	سود حاصل از تسعیر دارائیه‌ها و بندیه‌های ارزی
۱۰,۳۹۷	۹,۸۶۰	۷۹۸,۸۸۲	۳۶۴,۹۰۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲,۲۶۲	۳,۶۵۴	۴۳۱,۶۵۹	۵۰۲,۰۴۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۳,۲۶۱)	(۳,۸۱۸)	(۲۱۳,۶۱۸)	(۹۶,۳۹۰)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
		(۱,۷۸۵,۳۳۸)	(۲,۶۷۲,۳۹۰)	سهم از سود شرکت های وابسته
		۲۴۶,۸۱۲	(۵۸۳,۳۰۲)	سایر
۶,۷۷۰	(۸,۱۹۶)	(۵۵,۷۵۵)	(۱,۳۸۲,۸۸۷)	
۲,۸۰۳	(۵,۶۱۳,۹۷۳)	(۷۲۳,۷۵۰)	(۳۶۸,۰۷۱)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۰۰۸,۰۱۵	(۳,۸۹۹,۶۱۹)	۱,۹۲۶,۷۸۹	(۹,۰۹۴,۸۱۵)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
		(۱,۰۰۲,۵۶۷)	(۳,۰۳۲,۰۰۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۴۹۲	(۱,۶۹۶)	(۲۴۸,۸۹۶)	(۴۸۹,۲۷۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۰,۷۷۲,۹۴۷)	۲,۸۳۲,۹۸۹	(۲۰,۸۳۳,۶۱۶)	۴,۳۱۱,۸۷۶	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸,۶۴۱,۳۹۶	(۵۵,۲۷۲,۶۱۳)	۱۹,۲۴۴,۰۵۲	(۱۱,۵۱۴,۵۶۶)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
		(۴۰۵,۹۲۸)	(۳۳,۹۹۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
		(۳۹,۰۷۱)	(۵۵,۶۷۳)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۵,۱۲۰,۲۴۱)	(۵۵,۷۵۲,۷۱۲)	(۳,۳۸۴,۷۸۵)	(۲۰,۱۷۶,۶۶۸)	
(۵۱۲,۳۹۸)	(۸۲,۷۵۲)	۱۴۸,۷۲۱	۱,۲۱۴,۸۸۰	نقد حاصل از عملیات

۴۰- معاملات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۹,۷۳۷		۲۴,۰۲۹	۲۷۷,۹۱۶	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران و تجدید ارزیابی دارایی های ثابت
		۲۳۹,۵۷۸		تسویه تسهیلات در قبال واگذاری سهام
	۲,۵۶۰,۸۲۵		۲,۵۶۰,۸۲۵	هزینه مالی خرید سهام ایران خودرو
			۶۰,۰۰۰	تسویه تسهیلات از محل مطالبات
		۱۳,۰۱۷		تحصیل دارایی های ثابت مشهود در قبال تسهیلات
		۴۳,۷۰۴		انتقال سود سهام پرداختنی به سایر حسابهای فیس ما بین شرکتها
			۲۱,۶۲۷	کاهش مانده تسهیلات از طریق تهاوت
۱۲۹,۷۳۷	۲,۵۶۰,۸۲۵	۲۲۰,۲۴۸	۲,۸۲۰,۳۸۸	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۶۶۲,۹۴۷	۴,۴۲۰,۷۹۲	جمع بدهی ها
۱۷۰,۹۳۹	۲۲,۳۹۱	موجودی نقد
۱۹,۴۹۲,۰۰۸	۴,۳۹۷,۴۰۱	خالص بدهی
۷,۴۷۵,۴۹۲	۴۶,۰۷۳,۷۰۲	حقوق مالکانه
۲۶٪	۱۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۴۱-۲- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول، آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:
با توجه به ضرورت واردات قطعات مورد نیاز و برخی ماشین آلات و تجهیزات، نیاز به ارز خارجی ضرورت می یابد. رویکرد شرکت در مواجهه با این ریسک در زمینه خریدهای خارجی با توجه به تحریم های اعمال شده و حذف ارز مبادلاتی و افزایش نرخ ارز، خرید از طریق بازار داخلی و یا ساخت آن از طریق واحدهای تولیدی می باشد.

۴۱-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت زمانبندی پرداخت ها و تسویه حسابهای ارزی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های ارزی شرکت و گروه در یادداشت ۴۲ ارائه شده است.

۴۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

شرح یادداشت ۱-۵ صورت های مالی و با عنایت به اینکه عمده فروش شرکت های گروه به اشخاص وابسته (گروه ایران خودرو) صورت می پذیرد لذا مدیریت، در این خصوص ریسکی برای شرکت متصور نیست.

۴۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق دریافت تسهیلات بانکی و کاهش دوره وصول مطالبات و نفاذات مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۲- وضعیت ارزی

۴۲-۱- داراییها و بدهیهای ارزی گروه و شرکت اصلی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه			
درهم	یورو	دلار	درهم	پوند	یورو	دلار
.	۸۲,۵۱۲	۲۷۲	.	۹۶۶	۲۱۱,۶۶۳	۵۶,۸۲۶
.	۱,۸۸۱	.	.	.	۲۴,۰۱۲	۲۴,۵۱۶
.	(۱,۸۸۱)	.	.	.	(۱,۰۱۷,۹۱۴)	(۳۷۰,۶۰۵)
.	۸۲,۵۱۲	۲۷۲	.	۹۶۶	(۷۸۲,۲۳۹)	(۱۸۹,۲۶۳)
۶۷,۴۹۴	۶۶,۶۰۶	۲۷۲	۶۷,۴۹۴	۹۲۲	(۷۲۳,۱۳۶)	(۳۷,۴۶۹)

موجودی نقد

حسابهای دریافتی و سایر دریافتی ها

حسابهای پرداختی و سایر پرداختی ها

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته

۴۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تقبل بدهی	علی الحساب پرداختی	علی الحساب دریافتی	واگذاری یا انتقال مطالبات	تضامین تسهیلات
واحد تجاری اصلی و نهایی	ایران خودرو	کنترل کننده نهایی	۴۸۹,۸۵۵	۵۱۷,۹۳۶	۱۶۴,۴۸۵	.	۱۰۱,۰۱۳	۱۳۱,۵۲۹	.
	ایران خودرو خراسان	عضو هیئت مدیره	.	.	.	.	.	.	.
	ایران خودرو دیزل	تابعه کنترل کننده نهایی	.	۶,۸۴۰	.	.	۳,۳۴۷	.	.
	ایساکو	تابعه کنترل کننده نهایی	۲,۸۶۰	۶۲۰,۵۶۳	.	۵۲,۱۳۵	۴۹,۶۹۴	۸۵,۵۷۰	.
	ایسیکو	تابعه کنترل کننده نهایی	۵۷,۱۷۴	.	.	۱,۳۵۰	.	.	.
	ساپکو	تابعه کنترل کننده نهایی	۱۵,۳۹۳,۸۸۳	۴۴,۸۷۳,۰۰۷	۹۹,۵۴۷	۵,۲۰۴,۸۰۴	۱,۲۴۸,۶۲۳	۷۹۶,۵۲۹	۲۰,۵۵۰,۶۲۵
	قالبهای صنعتی ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۲۱۲,۹۹۲	۴۷۰۳	.	.	۲,۸۲۷	.	.
	تولیدی و صنعتی گوهر فام	تابعه کنترل کننده نهایی	۵۶۵,۹۵۵	.	.	.	.	.	.
	تجارت حامی الکترونیک ایرانیان	تابعه کنترل کننده نهایی	.	.	.	.	.	.	.
	شرکت سازه و ساختمان ایرانیان	تابعه کنترل کننده نهایی	۲۸۹	۳۱۶	.	.	.	.	.
	شرکت ماشین ابزار ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	.	۲۹۷۴	.	.	۲,۴۵۰	.	.
	پاسادانا ایرانیان	تابعه کنترل کننده نهایی	۱۵,۵۲۲	۳۵۴۲۴	.	۱۱۷۷۰	۱۶,۲۱۸	.	.
	مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	.	.	.	.	.	.	.
	تولید محور خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	.	.	.	.	.	.	.
جمع کل			۱۶,۹۳۹,۳۶۱	۴۶,۳۲۱,۹۰۰	۲۶۴,۰۳۲	۵,۲۶۹,۹۵۹	۱,۵۱۶,۷۳۷	۱,۰۱۳,۶۲۸	۲۰,۵۵۰,۶۲۵



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۴۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری	پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری	پیش دریافتها	خالص ۱۳۹۹	خالص ۱۳۹۸
			تجاری	تجاری		طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
واحد تجاری اصلی ونهایی	ایران خودرو	کنترل کننده نهایی	۲۳۱,۰۶۱	(۳,۸۶۰,۹۴۶)	(۲۱,۹۱۴)	(۳,۶۵۱,۷۹۹)	(۵,۵۶۵,۸۷۰)
شرکت های وابسته	شرکت سرمایه گذاری سمند	عضو هیئت مدیره	۲,۳۶۴,۱۶۱	(۲,۵۶۹,۶۰۶)	۰	(۲۰۵,۴۴۵)	(۹,۸۹۷,۱۱۲)
شرکت های تحت کنترل مشترک	تجهیزات خودرو گازسوز	عضو هیئت مدیره	۳,۳۶۱	۰	۰	۳,۳۶۱	۳,۰۰۳
	خمین گستر	عضو هیئت مدیره	۲۷۵	۰	۰	۲۷۵	۱۸۵
	توسعه و عمران شهرستان نائین	عضو هیئت مدیره	۸۷,۵۷۱	۰	۰	۸۷,۵۷۱	۳۶,۲۳۰
	نایل ایران	عضو هیئت مدیره	۲,۶۵۷	۰	۰	۲,۶۵۷	۲,۶۵۷
	توسعه و صنعتی اردکان	عضو هیئت مدیره	۱,۳۲۸	۰	۰	۱,۳۲۸	۱,۳۱۲
جمع نقل به صفحه بعد			۲,۶۹۰,۴۱۴	(۶,۴۳۰,۵۵۲)	(۲۱,۹۱۴)	(۳,۷۶۲,۰۵۲)	(۱۵,۴۱۹,۵۹۵)



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	پیش دریافتها	خالص ۱۳۹۹ (طلب بدهی)	خالص ۱۳۹۸ (طلب بدهی)
جمع نقل از صفحه قبل							
	شرکت ایسیکو	عضو هیئت مدیره	۰	(۸۱,۰۸۶)	۰	(۸۱,۰۸۶)	(۱۱,۷۲۴)
	شرکت الکتریک خودرو شرق	عضو هیئت مدیره	۲۸۵۵	۰	۰	۲,۸۵۵	۶۶۹
	شرکت تولید محور خودرو	ناایمه کنترل کننده نهایی	۰	(۲۱۶)	۰	(۲۱۶)	(۱,۷۹۶)
	شرکت ساپکو	ناایمه کنترل کننده نهایی	۷,۴۳۵,۶۶۴	(۱,۰۲۶,۹۵۰)	۰	۶,۴۰۸,۷۱۴	۳,۷۳,۶۲۰
	شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو	ناایمه کنترل کننده نهایی	۱۲۵۱	(۸۱۲)	۰	۴۳۹	(۳,۳۱۴)
	شرکت لیزینگ خودرو غدیر	ناایمه کنترل کننده نهایی	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۰۰)
	شرکت نمایندگی خاص کارکنان ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۲,۹۷۷)	۰	(۲,۹۷۷)	(۵۷,۳۴۶)
	شرکت حمل و نقل سمنه ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۸۶,۹۸۶)	۰	(۸۶,۹۸۶)	(۱۷,۶۸۰)
	شرکت شیشه های اپسی به نور	عضو هیئت مدیره	۷,۶۶۶	۰	۰	۷,۶۶۶	۱۷,۹۲۰
	شرکت ایران خودرو خراسان	عضو هیئت مدیره	۱,۶۴۸	۰	۰	۱,۶۴۸	-
	شرکت ایران خودرو دیزل	تایمه کنترل کننده نهایی	۴,۹۸۵	(۶۹۹,۳۵۹)	(۳,۲۷۴)	(۶۹۶,۸۴۸)	(۶۹۵,۱۳۵)
	شرکت ایساکو	عضو هیئت مدیره	۱,۷۰۱	(۱۷,۹۱۱)	۰	(۱۶,۳۱۰)	۶۴,۹۶۱
	شرکت ایساکو کیش	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	۰	۰	۰	(۲۴,۳۹۵)
	قالبهای پشرفته ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۲۷۲	(۳۸,۸۷۵)	۰	(۳۸,۶۰۳)	۰
	شرکت گوهر قام	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۳۵۶,۱۹۲)	۰	(۳۵۶,۱۹۲)	(۲۲۲,۳۲۱)
	فراگستر تجارت ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۲,۷۰۳)	۰	(۲,۷۰۳)	۰
	شرکت پاسادها ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۱۶,۲۹۶	(۱۰,۷۴۰)	۰	۵,۵۵۶	۵۰۰
	شرکت ریگ چرخ آلومینیومی گسترش کام	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۴۰,۸۸۸)	۰	(۴۰,۸۸۸)	(۴,۰۸۸)
	شرکت مشترک ایران خودرو آتومبیل یزو-لکاب	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۱۴,۳۲۹	۰	۰	۱۴,۳۲۹	۰
	تجارت حامی الکترونیک ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۱۲,۸۹۷)	۰	(۱۲,۸۹۷)	(۷,۴۸۲)
	شرکت سازه و ساختمان ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۲۱۲	(۵,۵۶۳)	۰	(۵,۳۵۱)	۰
	بازرگانی و خدمات پی از فروش همگام	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۱,۱۸۹)	۰	(۱,۱۸۹)	۰
	شرکت گروه صنعتی قطعات آلومبیل ایران	تایمه کنترل کننده نهایی	۱,۲۲۴	۰	۰	۱,۲۲۴	(۱۰,۱۰۸,۰۴۱)
	شرکت اکت	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۷۲۲)	۰	(۷۲۲)	۰
	کابل خودرو سوزوار	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۷۲۲)	۰	(۷۲۲)	۰
	شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۵۲۴	۰	۰	۵۲۴	۰
	شرکت ترابان سهام	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۲۹۴)	۰	(۲۹۴)	۰
	شرکت خودرو های سفارسی ایران خودرو (ایکو)	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۳۳۰	۰	۰	۳۳۰	۰
	شرکت تحقیق طراحی و تولید موتور ایران خودرو (ایکو)	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۳۴۵	۰	۰	۳۴۵	۰
	شرکت شاکهای ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۳,۷۵۲)	۰	(۳,۷۵۲)	۰
	فرهنگی و ورزشی ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۳۱۶)	۰	(۳۱۶)	۰
	مدیریت خدمات مدیران گروه صنعتی ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۳۶)	۰	(۳۶)	۰
	شرکت توسعه صنعت گسترش خدمات ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۲۵,۵۰۰	(۲۵,۵۰۰)	۰	۰	۰
	ایکو تریدینگ (ico tradivc)	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۵,۵۵۴)	۰	(۵,۵۵۴)	۰
	تام ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۴,۷۷۷)	۰	(۴,۷۷۷)	۰
	تولید خودرو صنعت خزر	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۱۵۶)	۰	(۱۵۶)	۰
	همگام خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۹۳۲	۰	۰	۹۳۲	۰
	ماشین ابزار ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۲,۶۴۷	۰	۰	۲,۶۴۷	۰
	integrated auto parts LLC	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۳۷۶)	۰	(۳۷۶)	۰
	ایترای	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۱۴۵۳	۰	۰	۱,۴۵۳	۰
جمع نقل به صفحه بعد							
			۱۰,۲۱۰,۱۴۸	(۸,۸۲۲,۳۰۱)	(۲۴,۳۸۸)	۱,۳۶۲,۴۵۹	(۲۶,۱۱۷,۰۴۷)

شرکتهای تحت کنترل مشترک



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری	پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری	پیش دریافتها	تسهیلات	خالص ۱۳۹۹ طلب (بدهی)	خالص ۱۳۹۸ طلب (بدهی)
جمع نقل از صفحه قبل								
مدیران اصلی واحد تجاری / واحد تجاری اصلی آن	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده نهایی	۳,۳۸۴	(۶۹,۷۳۴)	۰	(۱۷,۳۳۳)	(۸۳,۶۸۳)	(۲۲۹,۹۱۷)
سایر اشخاص وابسته	بانک پارسیان	تحت نفوذ کنترل کننده نهایی	۱۸۸,۶۸۱	(۲۳,۷۴۶)	۰	۰	۱۶۴,۹۳۵	۱۷۴,۱۹۳
جمع کل								
			۱۰,۴۰۲,۲۱۳	(۸,۹۱۵,۷۸۱)	(۲۴,۳۸۸)	(۱۷,۳۳۳)	۱,۴۴۴,۷۱۱	(۲۶,۱۷۲,۷۷۱)



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته

۴۳-۳- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سهام	جریمه تاخیر تادیه	شرکت در افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی	علی الحساب به اشخاص وابسته	پرداخت به/ دریافت از شرکت ها	تهاتر حساب های فی مابین	اعلامیه هزینه به اشخاص وابسته	اعلامیه توسط اشخاص وابسته
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت ایران خودرو	سهامدار عمده	✓	(۳۵,۷۶۶)	*	*	*	۴۶۵,۵۰۲	۱,۱۸۶	(۲,۹۲۳)	
شرکت های همگروه	شرکت طراحی، مهندسی و تامین قطعات	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	*	*	*	*	*	(۱۹۹,۳۵۲)	*	*
	شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی	عضو هیئت مدیره این شرکت	✓	*	*	*	*	*	۱,۴۶۵	(۱,۶۵۴)	
	شرکت Integrated Auto Parts	هم گروه	-	*	*	*	*	(۴,۱۰۷)	*	*	
	شرکت Ikco Trading	هم گروه	-	*	*	*	*	*	(۵۸۰)	*	
	شرکت نگار نصر سهم	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	(۱,۰۴۰,۹۸۰)	*	*	*	۱۱,۱۴۹,۰۲۱	*	*	
	شرکت قطعات اتومبیل ایران	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	*	*	*	(۳,۰۰۰)	۷۱	۲,۰۷۵	(۴۷۲)
	شرکت کابل خودرو سبزوار	هم گروه	-	*	*	*	*	(۶۰,۰۰۰)	*	*	*
	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی	هم گروه	-	*	*	*	*	۴۲۷	(۴۲۷)	*	*
	موسسه فرهنگی ورزشی ایران خودرو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	*	*	*	*	*	*	*	(۳۱۶)
	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	۲۳۰,۰۰۰	*	*	*	*	(۷,۸۴۲,۱۵۴)	۲,۹۷۱	(۱۷,۱۲۰,۲۱۷)
شرکت های فرعی	شرکت لیزینگ ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	۲,۸۸۸	*	*	*	(۲۵۸,۷۳۱)	۲,۷۹۸	(۲۵۲)	
	شرکت کاکتازی بیمه نسیم صبح امید	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	*	*	*	(۳۱۲,۸۰۲)	۲۷۴,۰۰۰	۷,۸۱۸	*
	شرکت محروسازان ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	۸,۴۸۳	*	*	*	(۱۰,۵۶۹)	۴۲۶	۱۱,۳۰۳	(۵۴۰)
	شرکت صنعتی نیرو محرکه	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	۲۲,۸۰۹	*	*	*	۸۴,۰۰۰	۱,۴۲۳	۲,۸۱۸	*
	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	*	*	*	(۵,۵۳۲)	*	۹,۲۷۱	*
	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	۲۴,۶۲۵	*	*	*	(۵۰۶,۵۵۴)	۵۶,۶۴۸	۳,۷۴۳	*
	شرکت حمایت گستر ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	۴۰,۰۰۰	*	*	*	(۱۳۳,۶۰۷)	*	۴,۳۶۹	(۱,۳۴۳)
	شرکت بیمه فردا	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	۶۰,۰۰۰	*	(۹۹۰)	*	(۱۱۴,۸۲۹)	*	۶,۴۱۴	(۹۸۹)
	شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	*	(۱۷۰,۶۵۹)	*	(۶۸,۸۹۴)	*	۶,۳۶۵	*
	شرکت مهرکام پارس	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	*	*	*	۴۹۷,۵۰۰	*	۹,۳۷۴	(۶۲۴)
شرکت های وابسته	شرکت توسعه فروش خودروکار	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	*	*	*	۹۰۰,۰۰۰	*	۵,۵۴۳	*
	شرکت صنایع تولیدی استاد ایران	هم گروه	-	*	*	*	*	*	(۷۹۵)	۵۸۷	*
	شرکت تولیدی نیرو محرکه	هم گروه	-	*	*	*	*	۷۰,۰۰۰	*	۳,۵۳۳	*
	شرکت تولیدی قطعات گیربکس میاترو	هم گروه	-	*	*	*	*	*	(۶۲۶)	۳۵۷	*
	شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	۸۰,۰۰۰	*	*	*	۱۷۳,۰۰۰	(۸,۶۲۰)	۹,۸۹۰	*
	توسعه صنعتی اردکان	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	*	*	*	*	*	۱۷	*
	توسعه و عمران خمین گستر	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	*	*	*	۴۴,۸۵۲	(۵۰)	۷,۲۵۹	*
	شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	*	*	*	*	*	*	*
	شرکت سرمایه گذاری سمند	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۵۱۸,۲۶۴)	*	*	۷,۴۴۵,۰۳۴	*	*	*
	شرکت صنایع تولید تجهیزات خودروهای گازسوز	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	*	*	*	*	*	۳۰۰	*
سایر اشخاص وابسته	الکترونیک خودرو شرق	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	۳۲۰	*	*	*	(۹۸۹)	*	*	*
	شرکت شیشه ایمنی به نور	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	*	(۱۰,۲۸۲)	*	*	*	*	
	لیزینگ گسترش سرمایه گذاری ملی	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	*	*	*	(۵۱۶)	*	۱۲۴	*



لیست شرکتهای سرمایه گذاری ایرانی خودرو (مجلس ۱۳۹۸)
 اطلاعاتی توضیحی صورتی مالی
 برای سال منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۹

۴-۴- مقادیر حسابداری اهراسی تشخیص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نسبت فرافکن	دریافتن های تجاری	سود سپرده فرافکن	پرداختن های تجاری	۱۳۹۹ خالص	۱۳۹۸ خالص	
واحد تجاری اصلی و اهراسی	شرکت ایران خودرو	۰	۰	۰	(۶۰,۰۴۵)	(۶۰,۰۴۵)	(۱۸۴,۸۸۹)	
شرکت های فرعی	شرکت سرمایه گذاری مستقیم	۰	۰	۲,۳۶۴,۱۶۱	(۱,۴۴۵,۱۸۷)	۱,۰۰۸,۹۷۴	(۸,۶۶۷,۳۶۶)	
	شرکت مهندسی بازرگانی ایزدین خودرو ایران	۰	۰	۲۳,۰۰۰	(۱,۹۹۲,۳۳۴)	(۱,۷۶۲,۳۳۴)	۱,۰۲۴,۸۸۸	
	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو	۱۱۷,۹۶۹	۶۵,۰۳۹	۰	۰	۳۳۲,۰۰۰	۱۸۰,۷۶۶	
	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	۰	۰	۲۴,۶۲۰	(۳۹۹,۷۹۹)	(۳۷۵,۱۰۴)	۴۷,۲۸۴	
	شرکت ریخته گری فولاد ایران خودرو	۵,۵۰۰	۲۴۵,۸۸۰	۸۰,۰۰۰	۰	۲۳۱,۳۸۰	۷۷,۱۱۰	
	شرکت مهر کام پارس	۶۷,۵۰۰	۴۴۳,۸۰۰	۴۳,۵۱۸	۰	۴۹۲,۵۱۸	۱۰۹,۹۹۸	
	شرکت صنایع سازه های ایران خودرو	۱۰,۰۰۰	۳۱,۲۸۱	۸,۴۸۳	۰	۴۹,۷۶۴	۴۰,۶۶۱	
	شرکت صنعتی نیرو محرکه	۲۴,۰۰۰	۶,۹۹۹	۳۲,۳۳۹	۰	۱۱۳,۳۲۸	۷۴,۶۷۸	
	شرکت بااستیک های مهندسی درخشان سازه	۰	۱,۴۸۸	۰	۰	۱,۴۸۸	۶۳,۸۸۷	
	شرکت توسعه فروش خودرو گل	۰	۱,۸۲۳,۳۶۰	۰	۰	۱,۸۲۳,۳۶۰	۱,۰۱۲,۸۷۳	
	شرکت بیمه اهراسی	۰	۰	۶۴,۷۸۳	(۸۹,۳۴۱)	(۲۴,۴۵۸)	۲۴,۸۴۶	
	شرکت مدیریت گستر ایران خودرو	۰	۰	۴۰,۰۰۰	(۱۲۴,۰۴۲)	(۸۲,۷۴۲)	۶۸,۳۹۶	
	شرکت ایزدینک ایران خودرو	۰	۰	۰	(۲۰۸,۰۶۳)	(۲۰۸,۰۶۳)	۶,۶۶۱	
	شرکت گل گازی رسمی بیمه توسعه صبح امید	۰	۲۸	۰	۰	۲۸	۱۲,۸۰۴	
	شرکت توسعه و عمران شهرداری ایزدین	۱۱,۰۰۰	۴۲,۶۰۰	۲۲,۸۲۱	۰	۸۷,۵۷۱	۳۶,۳۲۰	
	شرکت اتوموبیل خودرو سازی	۰	۴۲	۰	۰	۴۲	۷۱۱	
	شرکت رندک طرح توسعه گسترش کام کریمین	۰	۰	۰	۰	(۴,۰۸۸)	(۴,۰۸۸)	
	شرکت توسعه اهراسی به نور	۰	۷,۶۶۶	۰	۰	۷,۶۶۶	۱۷,۹۵۸	
	شرکت صنایع تولید تجهیزات خودروهای گازسوز	۰	۳,۳۰۲	۵۸	۰	۳,۳۶۰	۳,۰۶۱	
	شرکت صنایع تولیدی سازه های ایران	۰	۵۸۷	۰	۰	۵۸۷	۶۶۵	
	شرکت توسعه صنعتی ایزدین	۰	۳۶۴	۹۶۴	۰	۱,۳۲۸	۱,۳۲۲	
	شرکت توسعه و عمران زمین گستر	۰	۲۷۵	۰	۰	۲۷۵	۱۸۵	
	شرکت تایلر ایران	۰	۲,۶۵۷	۰	۰	۲,۶۵۷	۲,۶۵۷	
	مدیران تشخیص وابسته	بانک پارسیان	۰	۰	۱۸۸,۶۸۱	(۳۳,۷۴۷)	۱۵۴,۹۳۴	۲۱۴,۳۳۵
		شرکت تعاونی خاص گل گازی ایران خودرو	۰	۰	۰	(۱,۶۸۲)	(۱,۶۸۲)	(۱,۶۸۲)
		شرکت گل گازی رسمی	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۰۰۸,۰۴۱)
		شرکت ایران خودرو دیزل	۰	۱,۹۱۶	۱	۰	۱,۹۱۷	۱,۱۱۷
شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران		۰	۱,۲۲۲	۱	۰	۱,۲۲۳	۳,۵۵۰	
شرکت ایزدین تریدینگ IKCO TRADING		۰	۰	۰	(۵۱۳)	(۵۱۳)	۰	
شرکت تعاونی ایزدین گل گازی گروه صنعتی ایران خودرو		۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم بهرگی ایران خودرو (ایزدینک)		۰	۰	۰	(۱۸۹)	(۱۸۹)	۰	
شرکت تولیدی نیرو محرکه		۴۰,۰۰۰	۷۹۹	۰	۰	۴۰,۷۹۹	۶۹۲	
شرکت تولیدی قطعات گونکس خودرو		۰	۲۵۷	۰	۰	۲۵۷	۶۳۶	
تولیدکننده گسترش سرمایه گذاری ملی		۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۲	
شرکت سازه و ساختمان ایزدین		۰	۲۱۲	۰	۰	۲۱۲	۳۱۲	
موسسه فرهنگی و هنری آوان خودرو		۰	۰	۰	۰	(۳۱۶)	۰	
مهندسی و ساخت قطعات همکار		۰	۲۱	۰	۰	۲۱	۰	
شرکت طراحی، مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (ایزدینک)		۰	۰	۰	۰	(۴,۳۹۷)	۱۵۴,۳۵۵	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- سود سهام پیشنهادی

۲۴-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ۱۰٪ سود خالص است.

۲۴-۲ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی

۲۵-۱ تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و منسوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

گروه		۱۳۹۸	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
خرید ماشین آلات و قالبهای تولیدی		۲۹,۱۲۹	۱۷,۸۲۰
احداث ساختمان و تأسیسات		۱۳,۴۰۵	۷,۰۳۳
خرید قالب دایکست GZDM		۰	۱۹,۱۰۳
خرید زمین شهرک مامونیه		۲,۵۱۲	۰
قرارداد دیوار کشی و ساخت ساختمان		۷,۵۷۳	۰
		۵۱,۶۱۹	۲۳,۹۵۶

۲۵-۲ بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۱۷,۹۹۵,۸۸۱	۲۵,۶۶۳,۱۲۶
۱,۶۲۲,۹۷۰	۱,۶۲۲,۹۷۰	۳,۱۴۹,۴۱۵	۲,۸۷۶,۴۱۳
۲,۵۴۳,۸۵۸	۲,۵۴۳,۸۵۸	۳,۳۷۴,۰۷۲	۸,۷۷۸,۱۷۲
۳,۷۲۳,۶۰۸	۴,۱۲۱,۲۰۴	۴,۳۷۲,۳۲۰	۴,۱۷۸,۸۶۶
۰	۰	۷,۰۲۰	۱۶,۷۲۰
۲۷,۵۹۵	۴۶,۰۱۳	۱۷۰,۳۷۵	۰
۷,۹۲۸,۰۳۱	۸,۳۳۴,۱۴۵	۲۹,۰۶۹,۰۵۵	۴۱,۴۱۳,۵۱۷

۲۵-۳ سایر بدهی های احتمالی:

۲۵-۳-۱ شرکت مهرکام پارس در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای مندرجات یادداشت های توضیحی ۵-۱ تا ۳-۱ فاقد بدهی های احتمالی می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ وضعیت مالی

۲۶-۱ رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشا اقلام صورت های مالی نبوده باشد، به وقوع نپیوسته است.

