گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت ایران‌خودرو دیزل (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت ایران‌خودرو دیزل (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت	۱ الی ۶۹

سازمان حسابرسی

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه وشرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی۱ تا ۴۲ توسط این‌سازمان، حسابرسی‌شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره 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 سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین 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 هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

آدرس:تهران،میدان آرژانتین،خیابان شهید احمد قیصر،خیابان شهیداحمدیان، پلاک۷
تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر:۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - دریافتنی‌ها و پیش‌پرداخت‌های گروه و شرکت(یادداشت‌های توضیحی۱۹ و۲۱ صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۳٫۹۲۸ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی (شرکت مبلغ ۲٫۲۴۰ میلیارد ریال) می‌باشد که اقدامات حقوقی و نیز پیگیری‌های انجام شده جهت وصول و یا تسویه آنها تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده و از این بابت صرفاً مبلغ ۵۱۶ میلیارد ریال (شرکت ۴۶۹ میلیارد ریال) کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. همچنین چگونگی بازیافت سرمایه‌گذاری و مطالبات از شرکت سرمایه پذیر توسعه خودرو کار به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال (یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۸ و ۹-۲-۱۹ صورتهای مالی)، به دلیل انحلال، برای این سازمان محرز نگردیده است. تعدیل حسابها از این بابت ضروریست، لیکن به دلیل عدم دسترسی به نتایج دعاوی حقوقی و نامشخص بودن چگونگی تسویه حسابهای دریافتنی و سایر اسناد و مدارک مورد نیاز، تعیین مبلغ دقیق تعدیلات لازم و آثار آن بر صورتهای مالی برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۵ - محصولات امانی ما نزد دیگران به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۲۲ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۹۸۲ میلیارد ریال بهای تمام شده ۳۰۰ دستگاه آمبولانس تحویلی و فروش رفته به وزارت بهداشت و درمان در سنوات قبل می‌باشد. همچنین پیش دریافت‌ها به شرح یادداشت توضیحی ۳۶ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۶۸۸ میلیارد ریال دریافتی از وزارت بهداشت بابت ۸۰۰ دستگاه آمبولانس طبق قرارداد منعقده در سال ۱۳۹۵ می‌باشد. در این خصوص در تاریخ ۲۳ فروردین ۱۴۰۰ توافق‌نامه‌ای بین گروه صنعتی ایران خودرو و وزارتخانه فوق الذکر به منظور تعدیل قیمت فروش، نحوه تسویه حساب قرارداد اولیه تنظیم گردیده که به موجب مفاد آن ضمن موافقت با بهای ۳۰۰ دستگاه آمبولانس تحویلی به مبلغ ۱٫۲۸۸ میلیارد ریال سایر ادعاهای طرفین از یکدیگر سلب گردیده است.تعدیل حسابها از این بابت ضروریست، در صورت اصلاح حسابها، پیش دریافت‌ها، موجودی مواد و کالا و زیان انباشته به ترتیب به مبالغ ۶۸۸ میلیارد ریال، ۹۸۲ میلیارد ریال و ۳۰۶ میلیارد ریال کاهش و حسابهای دریافتنی به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال افزایش خواهند یافت.

سازمان حسابرسی
گزارش

اظهارنظر مشروط

۶- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت ایران‌خودرو دیزل (سهامی‌عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- سود حاصل از فروش سرمایه گذاریهای شرکت موضوع یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی، شامل سود حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی ایدم، اپکو و چرخشگر (تامین کننده قطعات- یادداشت توضیحی ۲-۳-۷) به مبلغ ۲۳٫۳۳۷ میلیارد ریال است. بدون در نظر گرفتن مبلغ مذکور، نتیجه عملیات شرکت در سال مورد گزارش منجر به زیان می شود.اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت ایران‌خودرو دیزل (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، مبلغ ۳۸٫۶۸۲ میلیارد ریال و حدود ۷/۸ برابر سرمایه ثبت شده می‌باشد. لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۹- اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۵/۱۱ صاحبان سهام، در مورد بندهای ۴ ، ۵، ۸ و ۱۲ این گزارش و همچنین پیگیری حقوقی به منظور انجام تعهدات شرکت هیوندای به نتیجه نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرارگرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در مفاد ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری(به استثنای واگذاری سهام شرکت‌های فرعی ایدم، اپکو و آپارتمان‌های نیاوران) انجام شده است. مضافاً نظر این سازمان (به استثنای واگذاری آپارتمان‌های نیاوران و فروش محصول آریسان به ایران خودرو و خرید قطعات آریسان از ایران خودرو) به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۱- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع‌عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار(شرکت‌های ثبت شده پذیرفته نشده در فرابورس) در موارد زیر رعایت نگردیده است:

شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:	
بند ۱-۱۰ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل (فرعی) حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکت‌های مذکور.
تبصره ۵ ماده ۷	افشای فوری صورت‌های مالی تلفیقی سالانه حسابرسی نشده.
تبصره ماده ۹	افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت‌مدیره پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره (حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از تاریخ مجمع).
اساسنامه نمونه شرکتهای ثبت شده:	
ماده ۲۷	داشتن حداقل یکی از اعضای هیئت‌مدیره یا نماینده وی به صورت غیرموظف.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل‌اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های‌اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این‌خصوص این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۳۰ خرداد ۱۴۰۰

سازمان‌حسابرسی

سید کمال علوی

محمد رضائی

تاریخ : .....

شماره : .....

پیوست : .....

شرکت ایران خودرودیزل (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت ایران خودرودیزل (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیراست :

الف ـ صورت های مالی اساسی تلفیقی گـــــــروه	شماره صفحه
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۳
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۶
ب ـ صورت های مالی اساسی شرکت ایران خودرودیزل (سهامی عام)	
صورت سود و زیان	۷
صورت وضعیت مالی	۸
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۹
صورت جریان های نقدی	۱۰
ج ـ یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی	۱۱-۶۹

صورت های مالی تلفیقـــی گـروه و شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و درتاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۲ به تایید هیات مدیره رسیده است .

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت ایران خودرو	جواد توسلی مهر	مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره	
شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل (اپکو)	مهدی محمدی	رئیس و عضو موظف هیات مدیره	
شرکت تولیدقطعات خاور	مهدی بالو	نائب رئیس و عضو موظف هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری سمند	حسن وفادارینگجه	عضو موظف هیات مدیره	
شرکت مهندسی و خدمات صنعتی ایران خودرو	مرتضی الهوئی	عضو موظف هیات مدیره	

IRAN KHODRO DIESEL CO.
Shohadaye Iran Khodro Diesel Blvd.,
Ayatollah Saeedi Highway,
Azadegan Highway, Tehran – Iran
P.O.Box: 13185-736
Tel: +982151240 Fax:+982151245001
Sales & Marketing Dep.
Tel: +982155272460-61 Fax:+982155272442
Web site:www.ikd-co.com E-mail :info@ikd-co.com

تهران - بزرگراه آزادگان
بزرگراه آیت‌الله سعیدی (به سمت اسلامشهر)
بلوار شهدای ایران خودرو دیزل
صندوق پستی : ۶۳۷۳-۱۳۱۸۵
تلفن : ۵۱۲۴۰(۰۲۱) - ۵۱۲۴۵۰۰۱(۰۲۱) دورنگار
معاونت بازاریابی و فروش :
تلفن : ۶۱-۷۲۴۶۰(۰۲۱)۵۵۳ دورنگار : ۵۵۲۷۲۴۴۲(۰۲۱)
پایگاه اینترنتی : www.ikd-co.com پست الکترونیکی : info@ikd-co.com

شرکت ایران خودرودیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۴۳،۸۱۷،۸۷۵	۱۱،۸۴۰،۶۶۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۳۴،۵۷۹،۹۹۱)	(۱۰،۸۹۳،۴۱۰)
سود ناخالص		۹،۲۳۷،۸۸۴	۹۴۷،۲۵۱
هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی	۸	(۳،۸۲۰،۰۴۵)	(۲،۶۸۰،۳۹۴)
سایر درآمدها	۹	۱،۰۶۲،۷۹۹	۱،۱۰۶،۳۷۴
سایر هزینه ها	۱۰	(۳،۳۸۰،۴۷۱)	(۳،۸۶۲،۴۶۰)
سود (زیان) عملیاتی		۳،۱۰۰،۱۶۷	(۴،۴۸۹،۲۲۹)
هزینه‌های مالی	۱۱	(۱۰،۹۰۴،۳۱۱)	(۹،۲۳۶،۲۳۶)
سایر درآمدهاو هزینه های غیرعملیاتی	۱۲	۱،۸۹۷،۵۵۸	۹۰،۱۲۹
زیان قبل از مالیات		(۵،۹۰۶،۵۸۶)	(۱۳،۶۳۵،۳۳۶)
هزینه مالیات بر درآمد	۳۳	(۴۵،۲۴۵)	(۳،۷۱۵)
زیان خالص		(۵،۹۵۱،۸۳۱)	(۱۳،۶۳۹،۰۵۱)
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		(۶،۳۹۹،۶۸۸)	(۱۳،۵۰۸،۴۳۸)
منافع فاقد حق کنترل		۴۴۷،۸۵۷	(۱۳۰،۶۱۳)
		(۵،۹۵۱،۸۳۱)	(۱۳،۶۳۹،۰۵۱)
سود(زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
عملیاتی(ریال)	۱۴	۶۶۶	(۸۷۳)
غیر عملیاتی(ریال)	۱۴	(۱،۹۵۱)	(۱،۸۴۴)
زیان پایه هر سهم(ریال)	۱۴	(۱،۲۸۵)	(۲،۷۱۷)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت ایران خودرودیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
زیان خالص		(۵،۹۵۱،۸۳۱)	(۱۳،۶۳۹،۰۵۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۸-۲-۱۵	۱۵۷،۳۷۸	-
سایر اقلام سود و زیان جامع سال		۱۵۷،۳۷۸	-
زیان جامع سال		(۵،۷۹۴،۴۵۳)	(۱۳،۶۳۹،۰۵۱)
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		(۶،۳۱۹،۴۲۵)	(۱۳،۵۰۸،۴۳۸)
منافع فاقد حق کنترل		۵۲۴،۹۷۲	(۱۳۰،۶۱۳)
		(۵،۷۹۴،۴۵۳)	(۱۳،۶۳۹،۰۵۱)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت ایران خودرودیزل (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۵	۷.۴۵۵.۰۷۴	۷.۴۴۷.۸۴۰
سرقفلی	۱۶	۱۱.۴۴۳	۲۳۱.۲۳۷
دارایی های نامشهود	۱۷	۱۱۲.۷۹۴	۱۱۹.۷۳۱
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۸	۳۷۳.۱۵۹	۲۹۸.۹۳۴
دریافتنی های بلند مدت	۱۹	۱.۳۸۰.۶۷۲	۸۱.۴۰۹
سایر دارایی ها	۲۰	۸۲.۵۱۳	۳۷۶.۰۳۷
جمع دارایی های غیرجاری		۹.۴۱۵.۶۵۵	۸.۵۵۵.۱۸۸
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۱	۱۰.۸۳۶.۵۶۸	۵.۲۰۲.۰۸۶
موجودی مواد و کالا	۲۲	۱۶.۲۹۳.۳۹۴	۱۱.۰۵۶.۸۲۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۳۱.۰۳۰.۴۷۵	۶.۷۴۶.۴۳۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۹۳.۷۹۴	۱۶.۶۱۷
موجودی نقد	۲۴	۷.۷۹۴.۷۴۳	۳.۸۳۴.۷۸۷
جمع دارایی های جاری		۶۶.۰۴۸.۹۷۴	۲۶.۸۵۶.۷۴۹
جمع دارایی ها		۷۵.۴۶۴.۶۲۹	۳۵.۴۱۱.۹۳۷
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۵	۴.۹۸۹.۰۵۹	۴.۹۸۹.۰۵۹
اندوخته قانونی	۲۷	۱۹۹.۲۲۸	۲۲۱.۹۱۲
سایر اندوخته‌ها	۲۸	۴۵۶	۶۹۱
سرمایه شرکت‌های فرعی از محل تجدید ارزیابی دارایی ها	۱۵-۲-۸	۲.۱۲۸.۸۴۴	۲.۲۸۶.۲۲۲
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۱۳	۲۳.۳۳۷.۳۴۱	-
زیان انباشته		(۶۴.۹۳۱.۷۹۸)	(۵۹.۵۵۹.۹۱۹)
سهام خزانه	۲۶	(۴.۲۹۵)	(۷.۸۳۵)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		(۳۴.۲۸۱.۱۶۵)	(۵۲.۰۶۹.۸۷۰)
منافع فاقد حق کنترل	۲۹	۵۶۹.۷۷۴	۴۳۸.۹۵۳
جمع حقوق مالکانه		(۳۳.۷۱۱.۳۹۱)	(۵۱.۶۳۰.۹۱۷)
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
پرداختنی های بلندمدت	۳۰	۴۸.۷۱۵.۹۱۴	۴۹.۹۹۴.۲۳۴
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۱	۳.۶۳۲.۱۳۱	۴.۶۷۵.۱۹۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۲	۵.۳۴۷.۲۸۳	۴.۰۶۶.۶۳۵
جمع بدهی های غیرجاری		۵۷.۶۹۵.۳۲۸	۵۸.۷۳۶.۰۶۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰	۱۲.۰۱۴.۴۷۲	۳.۹۸۷.۷۸۹
مالیات پرداختنی	۳۳	۴۴.۷۴۰	۲۶.۷۰۱
سود سهام پرداختنی	۳۴	۱۰۹.۱۲۲	۱۰۹.۰۵۴
تسهیلات مالی	۳۱	۱۲.۳۲۰.۸۱۳	۱۰.۹۲۹.۷۳۷
ذخایر	۳۵	۲۵۳.۳۲۷	۱۴۳.۶۵۹
پیش دریافت ها	۳۶	۲۶.۷۳۸.۲۱۸	۱۳.۱۰۹.۸۵۳
جمع بدهی های جاری		۵۱.۴۸۰.۶۹۲	۲۸.۳۰۶.۷۹۳
جمع بدهی ها		۱۰۹.۱۷۶.۰۲۰	۸۷.۰۴۲.۸۵۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۷۵.۴۶۴.۶۲۹	۳۵.۴۱۱.۹۳۷

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی
گسترش

شرکت ایران خودرودیزل (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	زیان انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب 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
مانده در۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۴.۹۸۹.۰۵۹	۲۲۱.۶۸۴	۶۹۱	۲.۲۸۶.۲۲۲	-	(۴۶.۱۶۴.۶۶۴)	(۷.۹۵۵)	(۳۸.۶۷۴.۹۶۳)	۵۷۴.۸۴۷	(۳۸.۱۰۰.۱۱۶)
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۳۹۸										
زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-	(۱۳.۵۰۸.۴۳۸)	-	(۱۳.۵۰۸.۴۳۸)	(۱۳۰.۶۱۳)	(۱۳.۶۳۹.۰۵۱)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به زیان انباشته	-	-	-	-	-	۱۱۷.۳۸۱	-	۱۱۷.۳۸۱	-	۱۱۷.۳۸۱
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۳.۸۰۸)	-	(۳.۸۰۸)	-	(۳.۸۰۸)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	۱۲۰	۱۲۰	-	۱۲۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۲۸	-	-	-	(۳۹۰)	-	(۱۶۲)	-	(۱۶۲)
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵.۲۸۱)	(۵.۲۸۱)
مانده تجدید ارائه شده در۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴.۹۸۹.۰۵۹	۲۲۱.۹۱۲	۶۹۱	۲.۲۸۶.۲۲۲	-	(۵۹.۵۵۹.۹۱۹)	(۷.۸۳۵)	(۵۲.۰۶۹.۸۷۰)	۴۳۸.۹۵۳	(۵۱.۶۳۰.۹۱۷)
تغییرات حقوق مالکانه درسال۱۳۹۹										
زیان خالص سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	(۶.۳۹۹.۶۸۸)	-	(۶.۳۹۹.۶۸۸)	۴۴۷.۸۵۷	(۵.۹۵۱.۸۳۱)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۹۵۲)	-	(۹۵۲)	-	(۹۵۲)
آثار حذف دو شرکت منحله و فروش ایدم	-	-	-	-	-	۱.۰۲۹.۲۲۳	۳.۵۶۴	۱.۰۳۲.۷۸۷	-	۱.۰۳۲.۷۸۷
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	-	۲۳.۳۳۷.۳۴۱	-	-	۲۳.۳۳۷.۳۴۱	(۳۵۷.۹۴۸)	۲۲.۹۷۹.۳۹۳
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	(۲۴)	(۲۴)	-	(۲۴)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به زیان انباشته	-	(۲۲.۶۸۴)	(۲۳۵)	(۱۵۷.۳۷۸)	-	۱۸.۰۳۱	-	(۱۶۲.۲۶۶)	-	(۱۶۲.۲۶۶)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	(۱۸.۴۹۳)	-	(۱۸.۴۹۳)	۴۰.۹۱۲	۲۲.۴۱۹
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴.۹۸۹.۰۵۹	۱۹۹.۲۲۸	۴۵۶	۲.۱۲۸.۸۴۴	۲۳.۳۳۷.۳۴۱	(۶۴.۹۳۱.۷۹۸)	(۴.۲۹۵)	(۳۴.۲۸۱.۱۶۵)	۵۶۹.۷۷۴	(۳۳.۷۱۱.۳۹۱)

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت ایران خودرودیزل (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۷	۷.۶۷۳.۹۵۴	۳۳۷.۳۶۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲۶.۲۶۶)	(۱۲.۸۸۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۷.۶۴۷.۶۸۸	۳۲۴.۴۷۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۲۶.۰۳۵	۹۷.۶۵۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۴۲۵.۱۴۷)	(۳۲۳.۲۵۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۸۷۷)	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۸۲۰)	(۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		-	۱.۲۸۷
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۷۷.۱۷۷)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۶۴.۹۷۹	۱۲.۳۲۸
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۴۱۳.۰۰۷)	(۲۱۱.۹۹۳)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۷.۲۳۴.۶۸۱	۱۱۲.۴۸۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه		-	۱۲۰
پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه		(۲۴)	-
دریافت نقدی از شرکت ایران خودرو	۳۰-۳-۱	۲۶۰.۲۹۹	۱۳.۲۷۱.۶۸۸
پرداخت نقدی بابت تسهیلات دریافتی از شرکت ایران خودرو	۳۰-۳-۱	(۲.۴۸۷.۴۹۸)	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی	۱۸-۲-۲-۴	۲.۳۸۸.۹۳۷	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		-	۴.۱۴۱.۳۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۱-۲	(۲.۵۵۰.۸۳۱)	(۱۱.۶۴۱.۰۸۴)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	۳۱-۲	(۸۹۳.۳۳۰)	(۳.۰۳۰.۱۲۳)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۲۲۸)	(۱۲۲)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		(۶۵۶)	(۲.۷۴۴)
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۳.۲۸۳.۳۳۱)	۲.۷۳۹.۰۳۵
خالص افزایش در موجودی نقد		۳.۹۵۱.۳۵۰	۲.۸۵۱.۵۱۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۲.۸۳۴.۷۸۷	۹۵۹.۰۹۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۸.۶۰۶	۲۴.۱۷۶
مانده موجودی نقد در پایان سال		۷.۷۹۴.۷۴۳	۲.۸۳۴.۷۸۷

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت ایران خودرودیزل (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۴۰،۴۳۹،۹۰۰	۹،۳۰۵،۲۷۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۳۱،۹۴۳،۲۱۹)	(۸،۷۴۵،۸۳۱)
سود ناخالص		**۸،۴۹۶،۶۸۱**	**۵۵۹،۴۴۷**
هزینه‌های فروش ، اداری وعمومی	۸	(۲،۸۸۵،۰۲۲)	(۲،۰۸۷،۱۸۵)
سایر درآمدها	۹	۶۴۷،۶۵۳	۵۴۲،۷۲۹
سایر هزینه ها	۱۰	(۳،۰۰۷،۳۰۱)	(۳،۴۰۰،۰۶۶)
سود(زیان) عملیاتی		**۳،۲۵۲،۰۱۱**	**(۴،۳۸۵،۰۷۵)**
هزینه های مالی	۱۱	(۱۰،۷۲۵،۷۷۰)	(۸،۴۴۳،۵۱۴)
سایردرآمدها وهزینه های غیرعملیاتی	۱۲	۵۹۸،۲۲۵	۵۳،۸۸۸
سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۱۳	۲۳،۳۳۷،۳۴۱	-
سود (زیان) خالص		**۱۶،۴۶۱،۸۰۷**	**(۱۲،۷۷۴،۷۰۱)**
سود(زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی - ریال	۱۴	۶۵۲	(۸۸۰)
غیر عملیاتی - ریال	۱۴	۲،۶۴۸	(۱،۶۸۱)
سود(زیان)پایه هر سهم - ریال	۱۴	۳،۳۰۰	(۲،۵۶۱)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت ایران خودرودیزل (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
داراییها			
دارایی های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۵	۴.۵۸۹.۲۸۲	۴.۵۹۶.۴۶۵
دارایی های نامشهود	۱۷	۴۲.۴۸۷	۴۸.۵۶۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۸۳۲.۴۶۶	۱.۳۵۱.۳۵۱
دریافتنی های بلند مدت	۱۹	۱.۳۷۸.۹۸۸	۷۵.۴۱۶
سایر دارایی ها	۲۰	۵۸.۴۵۷	۳۵۸.۷۲۰
جمع دارایی های غیر جاری		۶.۹۰۱.۶۸۰	۶.۴۳۰.۵۲۱
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۱	۷.۷۹۶.۶۱۱	۴.۶۳۱.۵۹۰
موجودی مواد و کالا	۲۲	۱۲.۶۷۸.۹۸۵	۹.۰۹۹.۴۱۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۳۶.۱۴۳.۰۲۰	۱۰.۲۴۲.۸۹۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۱۳.۷۹۴	۱۵.۰۲۵
موجودی نقد	۲۴	۶.۴۸۳.۴۰۵	۳.۵۸۴.۳۱۱
جمع دارایی های جاری		۶۳.۱۱۵.۸۱۵	۲۷.۵۷۳.۲۳۳
جمع دارایی ها		۷۰.۰۱۷.۴۹۵	۳۴.۰۰۳.۷۵۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۵	۴.۹۸۹.۰۵۹	۴.۹۸۹.۰۵۹
اندوخته قانونی	۲۷	۱۶۰.۰۰۰	۱۶۰.۰۰۰
زیان انباشته		(۳۸.۶۸۱.۹۳۵)	(۵۵.۱۴۳.۷۴۲)
جمع حقوق مالکانه		(۳۳.۵۳۲.۸۷۶)	(۴۹.۹۹۴.۶۸۳)
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
پرداختنی های بلندمدت	۳۰	۴۸.۸۴۱.۴۳۹	۵۰.۱۱۸.۳۴۹
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۱	۳.۱۷۲.۱۸۵	۴.۳۳۳.۵۶۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۲	۴.۶۰۷.۴۷۷	۳.۴۳۸.۵۴۲
جمع بدهی های غیر جاری		۵۶.۶۲۱.۱۰۱	۵۷.۸۹۰.۴۵۲
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰	۸.۹۶۰.۵۹۲	۲.۵۸۶.۰۷۶
مالیات پرداختنی	۳۳	-	-
سود سهام پرداختنی	۳۴	۷۹.۹۳۰	۸۰.۱۵۸
تسهیلات مالی	۳۱	۱۱.۷۹۴.۸۵۶	۱۰.۳۰۴.۶۵۸
ذخایر	۳۵	۱۷۶.۸۲۷	۱۴۳.۷۰۰
پیش دریافت ها	۳۶	۲۵.۹۱۷.۰۶۵	۱۲.۹۹۳.۳۹۳
جمع بدهی های جاری		۴۶.۹۲۹.۲۷۰	۲۶.۱۰۷.۹۸۵
جمع بدهی ها		۱۰۳.۵۵۰.۳۷۱	۸۳.۹۹۸.۴۳۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۷۰.۰۱۷.۴۹۵	۳۴.۰۰۳.۷۵۴

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی
کسر ارش

شرکت ایران خودرودیزل (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	سرمایه	اندوخته قانونی	زیان انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۴،۹۸۹،۰۵۹	۱۶۰،۰۰۰	(۴۲،۳۶۹،۰۴۱)	(۳۷،۲۱۹،۹۸۲)
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۳۹۸				
زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸	-	-	(۱۲،۷۷۴،۷۰۱)	(۱۲،۷۷۴،۷۰۱)
مانده در۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴،۹۸۹،۰۵۹	۱۶۰،۰۰۰	(۵۵،۱۴۳،۷۴۲)	(۴۹،۹۹۴،۶۸۳)
تغییرات حقوق مالکانه در سال۱۳۹۹				
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	۱۶،۴۶۱،۸۰۷	۱۶،۴۶۱،۸۰۷
مانده در۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴،۹۸۹،۰۵۹	۱۶۰،۰۰۰	(۳۸،۶۸۱،۹۳۵)	(۳۳،۵۳۲،۸۷۶)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی
گسترش

شرکت ایران خودرودیزل (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۷	۶،۱۵۵،۲۸۳	۲۴۶،۶۸۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۶،۱۵۵،۲۸۳	۲۴۶،۶۸۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱۶،۰۳۵	۳۸۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۵۴،۸۱۴)	(۱۳۹،۰۱۸)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۱،۲۳۱	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		-	(۸۵)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۵۷،۲۱۷	۹،۶۱۷
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۸۰،۳۳۱)	(۱۲۹،۱۰۶)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۶،۰۷۴،۹۵۲	۱۱۷،۵۷۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت نقدی از شرکت ایران خودرو	۳۰-۳-۱	۲۶۰،۲۹۹	۱۲،۰۶۱،۹۸۸
پرداخت نقدی بابت تسهیلات دریافتی از شرکت ایران خودرو	۳۰-۳-۱	(۲،۴۸۷،۴۹۸)	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		-	۴،۰۶۲،۶۵۶
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۱-۲	(۲،۴۷۳،۱۹۹)	(۱۰،۶۰۸،۰۱۷)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی	۱۸-۲-۲-۴	۲،۳۸۸،۹۳۷	-
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	۳۱-۲	(۸۷۱،۴۸۴)	(۲،۷۱۵،۰۴۵)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۲۲۸)	(۱۲۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۳،۱۸۳،۱۷۳)	۲،۸۰۱،۴۶۰
خالص افزایش در موجودی نقد		۲،۸۹۱،۷۷۹	۲،۹۱۹،۰۳۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳،۵۸۴،۳۱۱	۶۴۱،۴۴۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۷،۳۱۵	۲۳،۸۳۲
مانده موجودی نقد در پایان سال		۶،۴۸۳،۴۰۵	۳،۵۸۴،۳۱۱

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن (یادداشت ۳-۱۸) است. شرکت ایران خودرو دیزل (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۳۸/۱۲/۱۰ تحت شماره ۷۱۷۴ بنام گروه صنعتی خاور دراداره ثبت شرکتهاو موسسات غیرانتفاعی تهران به ثبت رسیده و در همین تاریخ شروع به فعالیت نموده است. ضمناً شناسه ملی شرکت به شماره ۱۰۱۰۰۳۲۶۰۱۴ میباشد .شرکت درتاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۳ در بورس اوراق بهادار تهران (بازار دوم) پذیرفته شده و به استناد مصوبه بورس در تاریخ ۹۷/۰۵/۲۷ به بازار پایه "ج" منتقل و در تاریخ ۹۷/۱۱/۰۹ از پایه "ج" به پایه "ب" منتقل گردیده .به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۳/۹ نام شرکت از گروه صنعتی خاور به شرکت ایران خودرو دیزل تغییر یافت. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت در تهران میباشد .شرکت زیر مجموعه نهایی گروه صنعتی ایران خودرو است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت ایران خودرودیزل (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه و شرکتهای فرعی آن(به شرح یادداشت ۳-۱۸) عمدتاً در زمینه‌های تولید و فروش انواع کامیونهای سبک و سنگین ، مینی بوس ، خودروی سواری ون و اتوبوس می‌باشد. شرکای تجاری اصلی ایران خودرو دیزل شرکت دایملرAG آلمان ، هیوندای ، فوتون و یوتانگ بوده که براساس مجموعه ای از قراردادها از قبیل قراردادهای تولید و تامین ، نمایندگی و توزیع ، قراردادهای برند تجاری ، فنی و مهندسی ، قرارداد حق الامتیاز و لیسانس و قراردادهای گارانتی در حال ادامه میباشد .

ردیف	نوع قرارداد	فروشنده	خریدار	موضوع قرارداد
۱	قرارداد تولید و تامین - manufacturing & supply	دایملر آگ- هیوندای-یوتانگ-فوتون	ایران خودرو دیزل و شرکتهای تابعه شامل ایدم ، چرخشگر ، تولید قطعات خاور و تولیدمحورخودرو	تولید و تامین انواع خودروهای سبک ، سنگین و سواری تجاری
۲	نمایندگی و توزیع -Agency & Distributorship	دایملر آگ- هیوندای-یوتانگ-فوتون	ایران خودرو دیزل و شرکتهای تابعه شامل ایدم ، تجارت ستاره ایران ، تاپ خودرو ، چرخشگر	اعطاء حق نمایندگی به ایران خودرو دیزل برای انواع خودروهای سواری و تجاری
۳	قراردادهای برند تجاری-Trade mark	دایملر آگ- هیوندای-یوتانگ-فوتون	ایران خودرو دیزل و شرکتهای تابعه شامل ایدم ، تجارت ستاره ایران ، تاپ خودرو ، چرخشگر	حق استفاده از برندهای تجاری شرکتهای مذکور در انواع خودروهای مختلف
۴	قراردادهای فنی و مهندسی - Technical & engineering agreement	دایملر آگ- هیوندای-یوتانگ-فوتون	ایران خودرو دیزل و شرکتهای تابعه شامل ایدم ، تجارت ستاره ایران ، تاپ خودرو ، چرخشگر	دریافت خدمات فنی و مهندسی محصولات
۵	قراردادهای حق الامتیاز-license Agreement	دایملر آگ- هیوندای-یوتانگ-فوتون	ایران خودرو دیزل و شرکتهای تابعه شامل ایدم ، تجارت ستاره ایران ، تاپ خودرو ، چرخشگر	اعطا حق امتیاز انحصاری خودروهای سواری و تجاری به مجموعه ایران خودرو دیزل
۶	قرارداد های گارانتی-Guarantee Agreement	دایملر آگ- هیوندای-یوتانگ-فوتون	ایران خودرو دیزل و شرکتهای تابعه شامل ایدم ، تجارت ستاره ایران ، تاپ خودرو ، چرخشگر	قراردادهای گارانتی عمدتا با شرکت گواه بوده باستثناء شرکت هیوندای که خدمات گارانتی آن با IKD میباشد

فعالیت شرکت ایران خودرودیزل (سهامی عام) در سال مورد گزارش عمدتا تولید انواع کامیون ، کشنده ،اتوبوس ،مینی بوس ، ون و پیکاپ و وانت آریسان می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	نفر	نفر	نفر	نفر
رسمی	۱،۳۱۸	۱،۴۳۶	۱،۱۲۶	۱،۲۰۹
قراردادی	۴،۵۳۵	۴،۵۳۲	۲،۸۷۲	۲،۸۲۲
	۵،۸۵۳	۵،۹۶۸	۳،۹۹۸	۴،۰۳۱
شرکت‌های خدماتی	۶۹	۷۵	۱۴	۲۱
	۵،۹۲۲	۶،۰۴۳	۴،۰۱۲	۴،۰۵۲

۲ - استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بردرآمد"

با توجه به زیان تائید شده به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۳۳ ، شرکت مشمول مالیات نبوده و اجرای استاندارد مزبور در شرکت آثار با اهمیتی نخواهد داشت.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری۳۸ ترکیب‌های تجاری ، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی ، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، 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 یا سود حاصل از خرید زیرقیمت و 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 گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است . این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجراست. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت به استثناء یادداشت ۳-۱-۲ بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۱-۲- زمین های شرکت اصلی و شرکت های فرعی گروه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها منعکس شده است. (یادداشت ۸-۲-۱۵)

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت ایران خودرو دیزل سهامی عام و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیمابین است .

۳-۲-۲- درمورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال،نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور مؤثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ،نتایج عملیات آنها تازمان واگذاری ، درصورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

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

۳-۲-۴- صورت ریز شرکتهای فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۸ است . مضافاً سال مالی شرکتهای فرعی پایان اسفند ماه میباشد .

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی شود، به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می شود. در این شرایط هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی یا دریافتی، بطور مستقیم در حقوق مالکانه واحد تجاری شناسایی و به مالکان واحد تجاری منتسب می شود.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری ازنوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود .مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری درشرکتهای فرعی مشمول تلفیق برسهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود. سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

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

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۴- فروش شرکت به دو روش نقدی و اعتباری انجام می‌شود. سود دریافتی از مشتریان بابت فروش اقساطی به شرح یادداشت ۱-۹و در زمان وصول اقساط شناسایی میگردد.

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

۳-۵-۱- قسمت‌های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون‌سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها ، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون‌سازمانی یا داخلی باشد ، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سودده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان‌ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون‌سازمانی که قابل‌انتساب به قسمت‌های قابل‌گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت‌های قابل‌گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی گروه، تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت‌ها (انتقالات بین قسمت‌ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت‌گذاری آن انتقالات، اندازه‌گیری می‌شود. هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مستقیم قابل‌انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل‌گزارش تخصیص می‌یابد.

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارزسامانه نیما اعلام شده توسط بانک مرکزی و آن بخش از اقلام پولی ارزی که با نرخ‌های بازار (غیر بانکی) تسویه و یا وصول خواهد شد بر مبنای نرخ مذکور درتاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر می شود ، مضافاً اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است نیز به نرخ ارز در دسترس درتاریخ انجام معامله،تسعیرمی‌شود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیراقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی می شود.

شایان ذکر است موجودی ارزی نزد بانک و حسابهای دریافتنی گروه با نرخ ارز سامانه سنا و عمده حسابهای دریافتنی ارزی شرکت با نرخ زمان ایجاد (مبادله ای) تسعیر شده است.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)		دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و بانک	یورو	سنا و یا با نرخ آزاد	۲۷۶٫۳۷۶	در دسترس بودن
موجودی نقد و بانک	دلار	سنا و یا با نرخ آزاد	۲۲۶٫۱۹۹	در دسترس بودن
موجودی نقد و بانک	درهم	سنا و یا با نرخ آزاد	۶۱.۷۸۶	در دسترس بودن
موجودی نقد و بانک	پوند	سنا و یا با نرخ آزاد	۳۱۲٫۷۴۹	در دسترس بودن
حسابهای دریافتنی	یورو	سنا	۲۷۶٫۳۷۶	تحصیل معاملات بر اساس نرخ سامانه سنا
حسابهای دریافتنی	یورو	نرخ زمان ایجاد	۳۱٫۶۹۷	راکد بودن برخی از حسابهای دریافتنی
حسابهای دریافتنی	یورو	نرخ زمان ایجاد	۲۹٫۴۲۴	راکد بودن برخی از حسابهای دریافتنی
حسابهای دریافتنی	یورو	نرخ زمان ایجاد	۳۴٫۸۲۹	راکد بودن برخی از حسابهای دریافتنی
حسابهای دریافتنی	دلار	نرخ زمان ایجاد	۳۲٫۴۲۰	راکد بودن برخی از حسابهای دریافتنی
حسابهای دریافتنی	دلار	نرخ زمان ایجاد	۳۲٫۵۶۰	راکد بودن برخی از حسابهای دریافتنی
حسابهای دریافتنی	دلار	نرخ زمان ایجاد	۳۲٫۴۰۰	راکد بودن برخی از حسابهای دریافتنی
حسابهای پرداختنی	یورو	نرخ زمان ایجاد	۱۰۶۶۴	راکد بودن برخی از حسابهای پرداختنی
حسابهای پرداختنی	وون	سنا	۲۱۸٫۸۷۶	تحصیل معاملات بر اساس نرخ سامانه سنا
حسابهای پرداختنی	سایر ارزها	سنا		تحصیل معاملات بر اساس نرخ سامانه سنا

۳-۶-۲- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر بصورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن ، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود، به استثناء مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجدشرایط " است .

۳-۸- داراییهای ثابت مشهود

۳-۸-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده (به استثنای یادداشت ۳-۹-۴) یا تجدید ارزیابی در حسابها ثبت می‌شود .مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید داراییهای ثابت می گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمرمفیدباقی مانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود . هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظورحفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت ازاستاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود،هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می‌گردد.

۳-۸-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن مقررات ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه گردیده است .

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۶، ۸، ۱۰ و ۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله-۱۲٪ و ۱۵٪	مستقیم و نزولی
ابزار آلات	۴، ۶، ۸ و ۱۰ ساله و ۱۲٪	مستقیم و نزولی
وسائط نقلیه	۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
قالبها	۶، ۸ و ۱۰ ساله و ۱۲٪	مستقیم و نزولی
اثاثه اداری	۳، ۵، ۶، ۸ و ۱۵ ساله و ۱۲٪	مستقیم و نزولی
تاسیسات	۵، ۸، ۱۰ و ۲۰ ساله-۱۲٪ و ۱۵٪	مستقیم و نزولی

۳-۸-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرارمی‌گیرندطبق مفاد ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم،استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. درمواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس ازآمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرارنگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست . در این‌صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد ،۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.این دارایی‌ها عمدتا مربوط به توقف خط سالن اتوبوس سازی می‌باشد.

۹-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۹-۳- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق‌نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیما تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۲-۹-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۹-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیما به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۴-۹-۳- تجدید ارزیابی زمین شرکت و شرکتهای فرعی گروه بر اساس آیین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت در امر صادرات صورت پذیرفته است.

۵-۹-۳- تجدید ارزیابی داراییهای شرکتهای فرعی گروه (یادداشت ۸-۲-۱۵) که به حساب سرمایه منتقل شده است به شرح جدول زیر می باشد:

دارایی های تجدید ارزیابی شده	سال انتقال به سرمایه	سال تجدیدید ارزیابی	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
			میلیون ریال	میلیون ریال
زمین های شرکت گواه(زمین تهران و زائرسرای مشهد)	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۹۴۴،۰۰۰	۹۴۴،۰۰۰
زمین-چرخشگر	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۶۵۲،۰۹۵	۶۵۲،۰۹۵
زمین-ایدم	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۵۳۲،۷۴۹	۵۳۲،۷۴۹
زمین-ایکو	۱۳۹۴	۱۳۹۳	-	۱۵۷،۳۷۸
			۲،۱۲۸،۸۴۴	۲،۲۸۶،۲۲۲

۱۰-۳- دارایی نامشهود

۱-۱۰-۳- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می‌شود.

۲-۱۰-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۲۰ ساله	مستقیم
مدارک فنی	۲۰ ساله	مستقیم

۳-۱۰-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین ، مستهلک نمی شود .

۱۱-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۱۱-۳- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد . در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد . چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۲-۱۱-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام میشود .

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتنی 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 جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۱۱-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۱۱-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۱۲-۳- موجودی موادوکالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش " گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. درصورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

شرح	روش مورداستفاده
مواداولیه وبسته بندی	میانگین موزون متحرک
مواداولیه غیرتولیدی	میانگین موزون متحرک
کالای درجریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه

۱۳-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 درپایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۱۳-۳- ذخیره تضمین محصولات

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) شامل سرویس اولیه و هزینه های گارانتی (برمبنای ۱/۷۵ درصد فروش سالانه محصولات مشمول تضمین ، برآورد و به حساب گرفته میشود) می باشد که بر اساس توافق نامه فیمابین با شرکت گواه در حسابهای فیمابین ثبت می گردد.

۲-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و درحسابها منظور می‌شود.

۱۴-۳- سرمایه گذاریها

	تلفیقی گروه	شرکت
اندازه گیری		
سرمایه گذاریهای بلندمدت		
سرمایه گذاری درشرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)
سایرسرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)
سرمایه گذاریهای جاری		
سرمایه گذاریهای سریع المعامله دربازار	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاریها
سایرسرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری درشرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر،(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری درشرکتهای فرعی مستثنی از تلفیق	درزمان تصویب سودتوسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر	درزمان تصویب سودتوسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایرسرمایه گذاری بلندمدت وجاری	درزمان تصویب سودتوسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	درزمان تصویب واعلام سودتوسط مجمع عمومی صاحبان سهام

۱۵-۳- سهام خزانه

۱-۱۵-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و بعنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۵-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۱۵-۳- - هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس 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 های 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 کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی،محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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

۵- درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۵-۱	۴۰،۳۴۵،۱۳۰	۹،۶۱۵،۸۰۱	۳۷،۲۱۴،۶۷۳	۷،۲۹۰،۰۰۲
درآمد ارائه خدمات	۵-۲	۳،۴۷۰،۵۹۰	۲،۲۲۱،۴۶۰	۳،۱۸۴،۰۱۲	۲،۰۱۱،۸۷۶
سود سرمایه گذاری ها	۵-۳	۲،۱۵۵	۳،۴۰۰	۴۱،۲۱۵	۳،۴۰۰
		۴۳،۸۱۷،۸۷۵	۱۱،۸۴۰،۶۶۱	۴۰،۴۳۹،۹۰۰	۹،۳۰۵،۲۷۸

۵-۱- فروش خالص

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
گروه			
فروش داخلی:			
محصولات		۳۵،۸۱۳،۵۷۲	۷،۴۰۲،۴۴۳
لوازم و قطعات		۴،۵۲۹،۴۸۵	۲،۲۰۱،۴۹۴
		۴۰،۳۴۳،۰۵۷	۹،۶۰۳،۹۳۷
فروش صادراتی :			
محصولات		-	۱۱،۸۶۴
لوازم و قطعات	۵-۱-۴	۲،۰۷۳	-
		۲،۰۷۳	۱۱،۸۶۴
		۴۰،۳۴۵،۱۳۰	**۹،۶۱۵،۸۰۱**
شرکت			
فروش داخلی:			
محصولات	۵-۱-۱	۳۵،۹۸۵،۵۰۰	۷،۰۰۲،۷۹۸
لوازم و قطعات		۱،۲۲۷،۱۰۰	۲۸۴،۰۲۶
		۳۷،۲۱۲،۶۰۰	۷،۲۸۶،۸۲۴
فروش صادراتی :			
محصولات		-	۳،۱۷۸
لوازم و قطعات	۵-۱-۴	۲،۰۷۳	-
		۲،۰۷۳	۳،۱۷۸
		۳۷،۲۱۴،۶۷۳	**۷،۲۹۰،۰۰۲**

۱-۱-۵- خریداران عمده محصولات شرکت بشرح زیر است :

	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	تعداد	مبلغ فروش	تعداد	مبلغ فروش
	دستگاه	میلیون ریال	دستگاه	میلیون ریال
شرکت کرمان صنعت حامد	۲۸۳	۲،۴۱۵،۲۷۵	۹۱	۳۷۸،۶۷۴
نمایندگیهای فروش(تهران، شیراز ، قم و اهواز)	۳۷۳	۲،۸۴۸،۴۱۷	۹۶	۳۶۳،۷۰۱
شرکت واحد اتوبوسرانی تهران و حومه	۲۴۶	۴،۲۷۹،۷۷۶	-	-
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء	۱۳۱	۱،۱۶۴،۶۵۴	۳۳	۲۵۰،۰۶۴
شرکت لبنیات و بستنی دومینو (سهامی خاص)	۸۰	۶۲۷،۴۷۶	-	-
معاونت آماد و پشتیبانی ناجا	۵۵	۲۰۳،۶۱۲	۷۱	۲۱۲،۵۱۱
شرکت لیزینگ ایران زمین	۳۵	۳۰۲،۶۶۲	-	-
شهرداری مشهد	۵۳	۲۳۵،۳۲۴	۹۱	۲۹۶،۴۶۲
شهرداری شیراز	۵۴	۱،۷۵۶،۲۸۹	-	-
شهرداری تبریز	۱۳	۴۲۲،۲۹۰	-	-
شهرداری همدان	۱۳	۴۵۵،۸۴۱	-	-
شهرداری کرمان	۲۵	۶۲۶،۱۷۷	-	-
سازمان مدیریت پسماند شهرداری زاهدان	۲۹	۱۲۹،۳۹۹	-	-
شرکت سهامی خاص حمل و نقل ترابر سهند ایرانیان	۲۰	۳۱۴،۶۷۹	-	-
شرکت آرکان نیکان	۱۸	۱۵۲،۳۴۸	-	-
شرکت توزیع نیروی برق استان خراسان رضوی	۱۲	۵۱،۹۶۸	۲۴	۸۵،۸۶۵
شرکت اسکان ایران	۱۷	۱۳۰،۳۵۴	۱۰	۵۸،۸۲۰
معاونت آماد و پشتیبانی سپاه- سازمان خرید	۳۹	۴۷۹،۴۷۵	۱۰	۶۰،۷۶۲
سازمان مدیریت پسماند شهرداری	-	-	۲۰	۵۹،۵۳۸
شرکت معدنی املاح ایران	-	-	۱۶	۱۰۶،۳۳۶
صنایع شهید کلاهدوز	-	-	۲۰	۷۲،۷۷۴
دانشگاه علوم پزشکی	-	-	۱۹	۴۶،۶۵۲
صنایع شهید شاهمرادی(زرین خودرو)	-	-	۱۶۸	۴۳۰،۷۵۶
شرکت مسیر سبز فرادیس سهامی خاص	-	-	۴۸	۱۸۴،۸۷۴
شرکت جوینت مکانیک	-	-	۷	۴۴،۳۹۵
شهرداری ساری	-	-	۲۲	۷۰،۲۱۵
شرکت واسپاری حکمت ایرانیان شرکت سهامی خاص	-	-	۳۳	۱۱۸،۱۸۵
سایر مشتریان	۲،۵۲۳	۱۹،۳۸۹،۴۸۴	۱،۲۶۹	۴،۱۶۲،۲۱۴
	۴،۰۱۹	۳۵،۹۸۵،۵۰۰	۲،۰۴۸	۷،۰۰۲،۷۹۸

۲-۱-۵- فروش شرکت به دو روش نقدی و اعتباری و براساس نرخ مصوب هیئت مدیره انجام می‌شود . فروشهای اعتباری عمدتاً به اشخاص حقوقی (نمایندگیهای شرکت) در قبال دریافت چک می‌باشد. نرخ فروش محصولات طبق مصوبات هیئت مدیره و در چند مرحله طی سال افزایش یافته است.

۳-۱-۵- فروش داخلی شرکت به تفکیک انواع محصولات بشرح زیر میباشد :

	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	دستگاه	میلیون ریال	دستگاه	میلیون ریال
انواع کامیون، مینی بوس و پیکاپ:				
کشنده فوتون یوروه۴	۷۱	۵۴۵.۳۱۷	۱۳۶	۸۸۵.۰۸۶
کامیون کشنده فوتون AUMAN Bj۴۱۸۹ SLFKA	۶۸۶	۷.۳۰۳.۶۶۸	-	-
کامیون کمپرسی ۱۹۲۴LK WH یوروه۴ + DPF	۶۷۰	۵.۰۸۹.۰۵۲	۱۶۸	۷۰۷.۷۴۳
کامیون کمپرسی ۲۶۲۴LK WH یوروه۴ + DPF	۶۵۳	۵.۶۸۶.۶۸۶	۱۵۹	۸۱۳.۲۶۹
کامیون باری۱۹۲۴L WH یوروه۴+DPF	۶۶۸	۴.۹۹۴.۵۳۸	۱۵۶	۷۱۷.۳۸۱
کامیون باری ۲۶۲۴L WH یوروه۴ + DPF	۷۱	۶۲۵.۷۷۹	۳۵	۱۶۹.۸۳۱
پیکاپ دو کابین فوتون مدل-۴*۴دیزلی	۴۰۵	۲.۰۱۰.۶۴۵	۳۶۱	۹۰۸.۲۸۸
پیکاپ دو کابین فوتون مدل ۴*۴ بنزینی ۱۴۸ کیلووات یورو ۵	۹۰	۴۲۱.۷۸۵	۵۸	۱۶۵.۹۵۲
پیکاپ دو کابین فوتون مدل -۴*۴ بنزینی	۱۱	۲۸.۵۸۶	۲۷۷	۴۰۶.۱۸۴
کامیونت باری هیوندایی مدل HD۶۵	۷۶	۳۶۷.۸۱۵	۳۰۲	۸۷۳.۰۳۰
کامیونت باری هیوندایی مدل HD۷۸	۷۵	۲۳۱.۳۳۲	۹	۲۸.۰۷۰
کامیون کمپرسی هیوندایی ۲۷۸۰ -مدل HD۶۵	۱۳	۸۰.۳۰۳	۶	۲۰.۹۰۱
ون FORLAND بنزینی (وانا)	۷۳	۲۲۴.۶۳۴	۱۴۶	۳۷۷.۵۷۵
مینی بوس آرین	۱۷۲	۹۲۸.۹۵۱	۱۸۲	۵۴۹.۲۲۳
ون وانا با موتور ۳TZبنزینی یورو ۵	۴۱	۲۳۸.۴۱۲	-	-
spirinter ۳۱۴ وارداتی	۷	۳۱.۲۱۴	-	-
ون وانا بنزینی ۴G۶۹	-	-	۱۰	۲۱.۱۲۳
کامیون بنز ۱۹۲۴ WH - LK یوروه۳	-	-	۲۶	۴۰.۲۲۷
سایر	۲۲	۲۹۳.۲۹۰	۱۰	۲۸۴.۳۰۰
	۳.۸۰۴	۲۹.۱۰۲.۰۰۷	۲.۰۴۱	۶.۹۶۸.۱۸۳
انواع اتوبوس :				
اتوبوس شهری اتروس C۱۲۳۰ با موتور OM۹۳۶ LAG گازسوز (بنز)	۲۰	۵۸۵.۲۶۹	-	-
اتوبوس شهری اتروس C۱۲۳۰ با موتور ۴۵۷ یوروه۴ با DPF	۱۹۵	۶.۲۹۸.۲۲۴	-	-
اتوبوس ۱۲ متری شهری یوتونگ با موتور ۴۵۷ یورو ۵ EEV	-	-	۶	۲۸.۱۹۳
اتوبوس ۱۸ متری شهری یوتونگ	-	-	۱	۶.۴۲۲
	۲۱۵	۶.۸۸۳.۴۹۳	۷	۳۴.۶۱۵
	۴.۰۱۹	۳۵.۹۸۵.۵۰۰	۲.۰۴۸	۶.۰۰۲.۷۹۸

۴-۱-۵- فروش قطعات یدکی صادراتی به مبلغ ۲٫۰۷۳ میلیون ریال بابت فروش قطعات یدکی به کشورعراق به مبلغ ۸٫۳۷۵ دلار می باشد که با نرخ تاریخ انجا معامله تسعیر شده است.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش آریسان	۵-۲-۱	۳،۱۶۹،۶۱۹	۲،۰۱۱،۸۷۶	۳،۱۶۹،۶۱۹	۲،۰۱۱،۸۷۶
سایر	۵-۲-۲	۳۰۰،۹۷۱	۲۰۹،۵۸۴	۱۴،۳۹۳	-
		۳،۴۷۰،۵۹۰	۲،۲۲۱،۴۶۰	۳،۱۸۴،۰۱۲	۲،۰۱۱،۸۷۶

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات (فروش آریسان) در شرکت بمبلغ ۳،۱۶۹،۶۱۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲،۰۱۱،۸۷۶ میلیون ریال) بابت فروش ۴،۷۹۴ دستگاه آریسان به شرکت ایران خودرو می باشد. توضیح اینکه نرخ و شرایط انجام خدمات طبق قرارداد فیمابین انجام شده است.

۵-۲-۲- سایر خدمات گروه به مبلغ ۳۰۰،۹۷۱ میلیون ریال عمدتا مربوط به خدمات گارانتی شرکت گواه می باشد.

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام شرکت های فرعی	۵-۳-۱	-	-	۳۹،۰۶۰	-
سود سهام سایرشرکتها	۵-۳-۲	۲،۱۵۵	۳،۴۰۰	۲،۱۵۵	۳،۴۰۰
		۲،۱۵۵	۳،۴۰۰	۴۱،۲۱۵	۳،۴۰۰

۵-۳-۱- درآمد سود سهام شرکت های فرعی به مبلغ ۳۹،۰۶۰ میلیون ریال بابت سود سهام شرکت اپکو به مبلغ ۳۷،۲۱۱ میلیون ریال و شرکت چرخشگر به مبلغ ۱،۸۴۹ میلیون ریال می‌باشد.

۵-۳-۲- سود سهام سایر شرکتها بابت سود سهام شرکت ایران خودرو فارس به مبلغ ۲،۰۴۰ میلیون ریال و شرکت سرمایه گذاری سمند به مبلغ ۸۳ میلیون ریال و سهام شرکت چرخشگر نزد صندوق بازارگردانی امیدلوتوس پارسیان به مبلغ ۳۲ میلیون ریال می‌باشد.

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه				
فروش خالص :				
گروه محصولات کامیون و کشنده	۲۴،۵۵۸،۱۰۱	۱۹،۹۱۸،۱۲۲	۴،۶۳۹،۹۷۹	۱۹
گروه محصولات مینی بوس و ون	۳،۸۸۴،۲۲۶	۲،۴۲۶،۶۹۹	۱،۴۵۷،۵۲۷	۳۸
گروه محصولات اتوبوس	۶،۸۸۳،۴۹۴	۴،۶۷۸،۹۶۴	۲،۲۰۴،۵۳۰	۳۲
	۳۵،۳۲۵،۸۲۱	۲۷،۰۲۳،۷۸۵	۸،۳۰۲،۰۳۶	۲۴
درآمد ارائه خدمات و قطعات:				
درآمد ارائه خدمات	۳،۴۷۰،۵۹۰	۳،۶۳۱،۱۷۳	(۱۶۰،۵۸۳)	(۵)
قطعات	۵،۰۱۹،۳۰۹	۳،۹۲۵،۰۳۳	۱،۰۹۴،۲۷۶	۲۲
	۸،۴۸۹،۸۹۹	۷،۵۵۶،۲۰۶	۹۳۳،۶۹۳	۱۷
	۴۳،۸۱۵،۷۲۰	۳۴،۵۷۹،۹۹۱	۹،۲۳۵،۷۲۹	۲۱
شرکت				
فروش خالص:				
گروه محصولات کامیون و کشنده	۲۵،۲۱۷،۷۸۰	۱۹،۹۱۸،۱۲۲	۵،۲۹۹،۶۵۸	۲۱
گروه محصولات مینی بوس و ون	۳،۸۸۴،۲۲۶	۲،۴۲۶،۶۹۹	۱،۴۵۷،۵۲۷	۳۸
گروه محصولات اتوبوس	۶،۸۸۳،۴۹۴	۴،۶۷۸،۹۶۴	۲،۲۰۴،۵۳۰	۳۲
	۳۵،۹۸۵،۵۰۰	۲۷،۰۲۳،۷۸۵	۸،۹۶۱،۷۱۵	۲۵
درآمد ارائه خدمات و قطعات:				
درآمد ارائه خدمات	۳،۱۸۴،۰۱۲	۳،۴۵۰،۲۳۸	(۲۶۶،۲۲۶)	(۸)
قطعات	۱،۲۲۹،۱۷۳	۱،۴۶۹،۱۹۶	(۲۴۰،۰۲۳)	(۲۰)
	۴،۴۱۳،۱۸۵	۴،۹۱۹،۴۳۴	(۵۰۶،۲۴۹)	(۱۱)
	۴۰،۳۹۸،۶۸۵	۳۱،۹۴۳،۲۱۹	۸،۴۵۵،۴۶۶	۲۱

۶- گزارشگری بر حسب قسمت های عملیاتی

۶-۱- اطلاعات مربوط به قسمتهای تجاری گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه سواری و وانت		گروه اتوبوس ، مینی بوس و کامیون		قطعات ، خدمات و سایر		حذفها		تجمیعی	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
درآمد عملیاتی										
فروش به مشتریان برون سازمانی	۳.۱۸۴.۰۱۲	۲.۰۱۱.۸۷۶	۳۵.۹۸۵.۵۰۰	۷.۰۰۵.۹۷۶	۱.۲۲۹.۱۷۳	۲۸۷.۴۲۶	۳.۴۱۹.۱۹۰	۲.۵۳۵.۳۸۳	۴۳.۸۱۷.۸۷۵	۱۱.۸۴۰.۶۶۱
نتیجه عملیات قسمت	(۱.۰۷۶.۲۴۱)	(۱.۵۳۲.۷۴۲)	۴.۵۱۶.۵۶۱	(۲.۴۸۷.۰۲۴)	(۳۶۳.۴۶۸)	(۳۴۵.۲۲۱)	۲۳.۳۱۵	(۱۲۴.۲۴۲)	۳.۱۰۰.۱۶۷	(۴.۴۸۹.۲۲۹)
هزینه های مشترک تخصیص نیافته										
سود (زیان) عملیاتی									۳.۱۰۰.۱۶۷	(۴.۴۸۹.۲۲۹)
سایر اطلاعات										
دارایی های قسمت	۳.۷۷۵.۸۴۴	۳.۵۴۸.۲۴۲	۴۰.۵۲۳.۹۵۰	۱۳.۰۲۲.۰۱۲	۶.۰۴۷.۵۳۹	۷.۴۶۸.۴۸۷	۶.۲۵۴.۶۱۸	۳.۶۰۲.۷۷۳	۵۶.۶۰۱.۹۵۱	۲۷.۶۴۱.۵۱۵
دارایی های مشترک تخصیص نیافته	۱.۵۰۳.۱۱۹	۱.۷۲۴.۶۷۵	۱۶.۹۸۸.۱۵۳	۶.۰۰۵.۸۵۲	۵۸۰.۲۷۲	۲۴۳.۴۸۰	۱.۶۱۴.۱۴۳	۲.۱۷۳.۴۵۰	۲۰.۶۸۵.۶۸۶	۱۰.۱۴۷.۴۵۷
جمع دارایی های تجمیعی									۷۷.۲۸۷.۶۳۷	۳۷.۷۸۸.۹۷۲
بدهی های قسمت	۷.۹۳۳.۲۴۱	۱۴.۷۹۰.۴۱۷	۸۹.۶۶۰.۹۸۱	۵۱.۵۰۴.۸۱۷	۳.۰۶۲.۵۹۱	۲.۰۸۸.۰۳۳	۸.۵۱۹.۲۰۷	۱۸.۶۱۷.۸۴۰	۱۰۹.۱۷۶.۰۲۰	۸۷.۰۰۱.۱۰۷
بدهی های مشترک تخصیص نیافته									۱۰۹.۱۷۶.۰۲۰	۸۷.۰۰۱.۱۰۷
جمع بدهی های تجمیعی										
مخارج سرمایه ای	-	-	-	-	۲۴۸.۲۲۹	۲۲۸.۶۶۰	-	-	۲۴۸.۲۲۹	۲۲۸.۶۶۰
استهلاک	۱۸۱.۴۷۳	۲۶۴.۸۲۴	۸۹۷.۱۲۲	۱.۲۰۴.۸۸۸	۹۶۶.۳۱۲	۱.۱۵۶.۵۶۳	۴۹۵.۲۱۹	-	۲.۵۴۰.۱۲۶	۲.۶۲۶.۲۷۴
سایر هزینه های غیر نقدی به استثنای استهلاک	۴۰۶.۹۶۷	۷۱۵.۳۸۱	۴.۵۹۹.۵۱۰	۲.۴۹۱.۱۸۰	۱۵۷.۱۰۸	۱۰۲.۲۰۳	۴۳۷.۰۲۶	۹۰۱.۵۳۰	۵.۶۰۰.۶۱۰	۴.۲۱۰.۲۹۴

۶-۲- گروه دارای سه قسمت عملیات اصلی شامل تولید گروه کامیون ،اتوبوس و مینی بوس و سواری و وانت و قطعات و خدمات در سطح ایران می باشد . مسئولیت هریک از قسمتهای فوق به عهده مدیر تولید جداگانه و با نظارت مدیرعامل است . محصولات عمده تولیدی هر سه قسمت به شرح ذیل است :

قسمت	محصولات
گروه محصولات سواری و وانت	انواع ون و وانت دیزلی و بنزینی
گروه محصولات اتوبوس ، مینی بوس و کامیون	اتوبوس شهری ،مینی بوس ، کامیون و کامیونت و کمپرسی و کشنده
قطعات و خدمات	ارائه خدمات وانت آریسان

۶-۳- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتا وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوط) را دربرمی گیرد . با وجود اینکه بیشتر این دارایی ها میتواند مستقیما به هریک از قسمتها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی دارایی ها که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می شود بر مبنای منطقی به آن قسمت تخصیص می یابد. بدهی های قسمت شامل تمام بدهی های عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حساب ها و اسناد پرداختنی ، پیش دریافت ها و سایر اقلام پرداختنی است . بدهی های قسمت ، مالیات بر درآمد را در بر نمی گیرد.

۶-۴- درآمد عملیاتی قسمت ، هزینه های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتقالات بین قسمت های تجاری است چنین انتقالاتی ، به قیمت های بازار رقابتی برای مشتریان برون سازمانی منظور می شود . این انتقالات در تجمیع حذف می شود .

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۷-۳	۲۶.۰۳۵.۳۸۹	۹.۵۱۲.۰۰۶	۲۵.۶۶۳.۱۴۰	۸.۷۳۴.۷۸۳
دستمزد مستقیم	۷-۴	۳.۱۰۹.۷۷۳	۲.۱۹۵.۲۷۳	۲.۳۸۹.۸۰۴	۱.۷۰۵.۵۲۲
سربار ساخت	۷-۵	۶.۶۱۳.۵۲۴	۴.۷۸۶.۸۵۷	۵.۳۷۵.۲۶۸	۳.۹۵۰.۵۶۲
		۳۵.۷۵۸.۶۸۶	۱۶.۴۹۴.۱۳۶	۳۳.۴۲۸.۲۱۲	۱۴.۳۹۰.۸۶۷
هزینه‌های جذب نشده	۱۰	(۳.۶۸۹.۳۴۲)	(۳.۴۷۵.۰۵۳)	(۲.۵۸۹.۶۷۴)	(۳.۲۳۹.۹۹۳)
جمع هزینه‌های ساخت		۳۲.۰۶۹.۳۴۴	۱۳.۰۱۹.۰۸۳	۳۰.۸۳۸.۵۳۸	۱۱.۱۵۰.۸۷۴
افزایش موجودی کالای درجریان ساخت		(۱.۰۱۲.۲۹۴)	(۴۱۱.۸۳۳)	(۹۴۸.۱۶۴)	(۲۷۴.۹۳۵)
ضایعات غیرعادی		(۲۶.۹۵۹)	(۱۳.۲۳۳)	(۲۴.۲۰۲)	(۸.۷۳۸)
بهای تمام شده ساخت		۳۲.۰۳۰.۰۹۱	۱۲.۵۹۴.۰۱۷	۲۹.۸۶۶.۱۷۲	۱۰.۸۶۷.۲۰۱
مواد و تجهیزات		۹۶۳.۱۵۹	۱۵۱.۲۹۵	۹۵۹.۸۶۲	۱۳۹.۸۶۳
تعدیل اول دوره	۷-۶	۲۵۵.۶۲۰	۳۹.۴۹۱	۲۵۵.۶۲۰	۳۹.۴۹۱
برگشت از فروش و وارده		۲۲.۳۲۵	۲۳۸.۱۵۳	۲۲.۳۲۵	۲۳۸.۱۵۳
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده		۸۶۳.۵۸۱	(۲.۵۲۱.۵۵۴)	۸۴۰.۰۰۶	(۲.۵۳۷.۶۳۴)
سایر		۲۶۴.۲۸۰	۲۶۴.۶۵۶	(۷۶۶)	(۱.۲۴۳)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۳۴.۳۹۹.۰۵۶	۱۰.۷۶۶.۰۵۸	۳۱.۹۴۳.۲۱۹	۸.۷۴۵.۸۳۱
بهای تمام شده خدمات ارائه شده		۱۸۰.۹۳۵	۱۲۷.۳۵۲	-	-
		۳۴.۵۷۹.۹۹۱	۱۰.۸۹۳.۴۱۰	۳۱.۹۴۳.۲۱۹	۸.۷۴۵.۸۳۱

۷-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده شرکت شامل فروش تعداد ۴٫۷۹۴ دستگاه خودروی وانت آریسان به شرکت ایران خودرو بمبلغ ۳٫۱۶۹٫۶۱۹ میلیون ریال و خدمات بازسازی بمبلغ ۱۳٫۱۲۱ میلیون ریال میباشد. افزایش در بهای تمام شده شرکت عمدتا بابت افزایش نرخ ارز و خرید مواد اولیه می باشد.

۷-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی (معمولی) نتایج زیر را نشان می دهد.

شرح	شیفت کاری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی (همگن شده براساس L۱۹۲۴)	تولید واقعی تا ۹۹/۱۲/۳۰	تولید واقعی همگن شده تا ۹۹/۱۲/۳۰	تولید واقعی تا ۹۸/۱۲/۲۹
		دستگاه	دستگاه			دستگاه
سالن کامیون	یک شیفت	۱۲.۵۰۰	۴.۱۰۱	۳.۳۱۸	۲.۹۱۲	۱.۹۸۱
سالن اتوبوس	یک شیفت	۲.۵۰۰	۲.۶۸۷	۳۸۳	۱.۲۴۶	۲۳۱
سالن مینی بوس	یک شیفت	۳.۷۵۰	۱.۱۸۲	-	-	-
جمع		۱۸.۷۵۰	۷.۹۷۰	۳.۷۰۱	۴.۱۵۸	۲.۲۱۲
وانت آریسان	یک شیفت	-	-	۲.۴۶۹	۱۸۸	۵.۴۰۰
جمع کل		۱۸.۷۵۰	۷.۹۷۰	۶.۱۷۰	۴.۳۴۶	۷.۶۱۲

۷-۲-۱- با توجه به شرایط تولید، وانت آریسان در سالن مینی بوس سازی و محصولات ون در سالن اتوبوس و پیکاپ در سالن کامیون سازی تولید شده است.

۷-۲-۲- ظرفیت و تولید واقعی همگن بر اساس زمان مصرف شده برای تولید یک دستگاه کامیون واگن هود L۱۹۲۴(۷٫۹۷۰ دستگاه انواع محصول) محاسبه شده است.

۷-۲-۳- کاهش تولید سال گزارش نسبت به ظرفیت در دسترس ناشی از ۱٫۴۰۶٫۰۶۹ نفر ساعت توقف تولید بوده که در نتیجه آن ۷۹۷٫۶۷۶ میلیون ریال هزینه دستمزد و مبلغ ۱٫۷۹۱٫۹۹۸ میلیون ریال از هزینه های سربار، جمعا ۲٫۵۸۹٫۶۷۴ میلیون ریال تحت سرفصل هزینه های جذب نشده در تولید به عنوان هزینه های دوره منظور شده است.

۷-۳- گردش مواد مستقیم بشرح زیر میباشد :

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی ابتدای سال	۲۱	۳.۰۲۰.۱۰۸	۳.۰۱۵.۳۵۹	۲.۲۶۰.۶۴۶	۲.۳۲۸.۷۸۹
وارده طی سال	۷-۳-۲	۳۳.۴۲۳.۴۶۵	۹.۹۶۶.۴۷۰	۳۱.۸۵۲.۳۴۹	۹.۰۹۱.۸۰۱
موجودی مواد در پایان سال	۲۱	(۵.۹۷۵.۴۸۷)	(۳.۰۲۰.۱۰۸)	(۴.۱۰۷.۸۱۳)	(۲.۲۶۰.۶۴۶)
مصارف غیر تولیدی و سایر	۷-۳-۱	(۴.۴۳۲.۶۹۷)	(۴۴۹.۷۱۵)	(۴.۳۴۲.۰۴۲)	(۴۲۵.۱۶۱)
مواد مستقیم مصرفی		۲۶.۰۳۵.۳۸۹	۹.۵۱۲.۰۰۶	۲۵.۶۶۳.۱۴۰	۸.۷۳۴.۷۸۳

۷-۳-۱- مصارف غیرتولیدی و سایر شرکت بمبلغ ۴٫۳۴۲٫۰۴۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به فروش مواد اولیه به شرکتهای همگروه می باشد .

۲-۳-۷- تامین کنندگان اصلی مواد وقطعات خریداری به تفکیک مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است:

نوع مواد	کشور	نام فروشنده	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
			میلیون ریال	میلیون ریال
قطعات اریسان	ایران	ایران خودرو	۱.۹۱۳.۰۱۴	۲.۶۵۴.۷۸۰
قطعات اقلام واگن هود	ایران	سایکو	۷.۰۳۳.۱۱۳	۶۸۲.۰۳۸
گیربکس وجعبه فرمان	ایران	چرخشگر	۱.۵۹۲.۶۵۷	۲۱۶.۲۷۲
محور	ایران	محور خودرو	۳.۰۸۳.۳۸۷	۶۲۵.۶۴۴
موتور	ایران	ایدم	۲.۸۳۱.۲۲۸	۵۱۴.۱۰۸
گاردان	ایران	تولید قطعات خاور	۳۲۰.۲۲۰	۹۳.۱۷۸
CKD کامیون کشنده فوتون یورو ۴	چین	FOTON INTERNATIONAL	۴.۸۴۵.۰۱۴	۹۷۰.۳۷۹
CKD پیکاپ دو کابین فوتون مدل-۴۰۴- بنزینی و دیزلی	چین	FOTON INTERNATIONAL	۱.۰۱۴.۶۵۲	۱.۲۷۸.۸۴۳
مجموعه سیستم ATS	ترکیه	HMR	۹۴۰.۴۹۴	۲۵۴.۷۶۵
جعبه فرمان ZF	ترکیه	HMR	۳۰.۸۲۰	-
رینگ با سوراخ و بدون سوراخ	آلمان	PLES ZRT	۴۵۱.۲۸۹	۶۲.۰۱۲
ون FORLAND وانا (بنزینی) CKD	چین	CHANGSHA FOTON	۱۳۳.۵۳۴	۱۷۲.۴۶۷
مجموعه چراغ	ترکیه	AYDINTEK	۱۰۸.۳۱۰	۲۵.۸۴۵
مجموعه فیلتر DPF اتوبوسی	ترکیه	HMR LOJISTIK	۳۷.۰۲۶	-
مجموعه گیربکس اکولایف	ترکیه	AHAD TRADING	۸۵۶.۳۳۷	-
گیربکس اکولایف	چین	HEBEI CONCHI	۲۶۱.۳۲۶	-
پدل گیربکس OMFB مدل ۰۹۴۰	آلمان	IKD STUTTGART	۳۹.۱۷۸	-
مجموعه قطعات منفصله خرید خارجی	چین	LONGXIANG	۵۱۸.۵۳۷	-
مجموعه پمپ و بلبرینگ کلاچ	کره	HMR LOJISTIK	۷۱.۰۷۴	-
SCR subs	کره	HMR LOJISTIK	۱۷۹.۸۱۳	-
شیر برقی ABS	مجارستان	CAB.HUNGARYKFT	۴۳.۸۶۴	-
مجموعه DPF اتوبوسی	ترکیه	PARS GOLDEN	۴۰.۵۲۲	-
لوله فولادی گالوانیزه	کره	TRANSFORMACIONES	۱۵.۸۹۴	-
مجموعه کامل درب عقب	ترکیه	ELEDI METAL	۱۶۵.۰۵۸	-
مجموعه قطعات جلوداشبور یکپارچه	سوئد	IKFC CO.LTD	۳۰۵.۳۵۰	-
CKD کامیونت باری هیوندایی مدل HD۶۵ و HD۷۸	کره	SK NETWORKS	-	۵۴۷.۳۹۸
امبولانس اسپرینتر ۳۱۵ دیزلی بورو۳ با تجهیزات پزشکی جیغا CBU	آلمان	IKCO	-	۲۲۶.۱۸۰
مجموعه موتور cummins	چین	FOTON	۱۴.۴۰۶	۹۷.۲۸۲
واحد کنترل ADM۳	چین	AHAD TRADING	۱۱۵.۲۰۹	-
تاخوگراف	ترکیه	PANIREX	۲۰.۸۲۴	۲۴.۲۹۱
یونیت OBD	ترکیه	HMR LOJISTIK	۴۴.۷۰۱	-
سایر		سایرتامین کنندگان خارجی	۱.۹۵۱.۹۵۴	۴۴۱.۶۵۱
		سایرتامین کنندگان داخلی	۲.۹۱۰.۴۶۲	۵۱۳.۵۹۶
			۳۱.۸۸۹.۲۶۷	۹.۴۰۰.۷۲۹
سایر وارده ها (محصولات وارداتی)			(۱۸.۰۹۷)	(۲۲۸.۲۷۶)
خرید اقلام غیر تولیدی			(۱۸.۸۲۱)	(۸۰.۶۵۲)
خرید اقلام تولیدی			۳۱.۸۵۲.۳۴۹	۹.۰۹۱.۸۰۱

۱-۲-۳-۷- کلیه خریدهای خارجی شرکت بصورت حواله ای انجام می شود که پرداخت آن به صورت نقدی بوده است.

۲-۲-۳-۷- خریدهای ارزی شرکت شامل ۷۳٫۲۹۵ دلار ، ۲۲٫۰۵۸٫۰۸۹ یورو، ۲۹۴٫۰۷۶٫۹۱۲ یوآن و ۵۴۳٫۳۰۲ درهم می باشد .

۷-۴- دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد کارگران	۷-۴-۱	۱،۲۲۶،۹۸۷	۸۶۵،۰۰۴	۸۴۰،۶۲۹	۵۸۴،۷۳۰
عیدی و پاداش		۵۳۷،۳۰۵	۴۰۵،۲۶۲	۵۱۳،۳۶۰	۳۸۷،۷۰۶
بیمه سهم کارفرما		۴۳۵،۵۴۷	۲۷۹،۰۲۱	۳۳۸،۷۴۰	۲۱۳،۳۸۴
بازخرید خدمت		۱۶۵،۳۲۲	۱۳۶،۶۵۲	۹۹،۱۰۷	۸۴،۳۳۷
اضافه‌کاری		۴۰۱،۸۶۰	۱۵۸،۲۳۹	۳۴۴،۵۱۹	۱۳۲،۵۸۵
سایر	۷-۴-۲	۳۴۲،۷۵۲	۳۵۱،۰۹۵	۲۵۳،۴۴۹	۳۰۲،۷۸۰
		۳،۱۰۹،۷۷۳	۲،۱۹۵،۲۷۳	۲،۳۸۹،۸۰۴	۱،۷۰۵،۵۲۲

۷-۴-۱- افزایش حقوق و دستمزد کارگران طی سال ۱۳۹۹ شامل افزایش ناشی از بخشنامه ابلاغی وزارت کار تعاون و رفاه اجتماعی و افزایش طبق دستور مدیرعامل (۱ الی ۳ درصد) می باشد.

۷-۴-۲- سایر هزینه های دستمزد مستقیم گروه به مبلغ ۳۴۲٫۷۵۲ میلیون ریال بابت هزینه کمکهای غیر نقدی،حق جذب، بیمه مازاددرمان و .. می باشد.

۵-۷- هزینه های سربار خدماتی و تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و سایر مزایا	۷-۴-۱	۱،۸۸۹،۳۶۷	۱،۳۸۴،۹۸۹	۱،۳۶۳،۹۷۱	۱،۰۴۰،۰۲۰
اضافه کاری		۷۹۶،۴۰۹	۳۳۶،۳۴۸	۷۰۷،۰۹۷	۲۸۹،۶۵۸
مزایای پایان خدمت		۱،۳۸۶،۷۶۳	۱،۳۵۶،۰۰۴	۱،۲۸۲،۷۹۲	۱،۲۷۳،۴۰۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۶۲۹،۷۴۲	۴۳۲،۰۰۴	۵۰۹،۲۷۹	۳۵۰،۷۱۷
کارائی ،عیدی و پاداش		۱،۰۴۴،۵۴۴	۷۴۳،۳۹۲	۱،۰۲۱،۰۰۳	۷۲۷،۱۷۴
استهلاک		۱۴۰،۴۶۳	۱۳۸،۱۲۷	۱۰۳،۹۸۴	۱۲۳،۱۲۸
کمک هزینه غیرنقدی		۱۷۸،۸۰۴	۱۳۱،۳۲۷	۱۶۶،۰۴۸	۱۲۶،۷۰۸
هزینه ناهاری		۱۴۸،۱۲۳	۱۴۰،۳۹۱	۱۲۸،۶۲۹	۱۱۲،۰۸۷
مواد غیرمستقیم		۳۰۵،۱۸۵	۸۱،۹۶۲	۲۶۴،۸۳۱	۷۴،۶۱۲
اجاره سرویس کارکنان		۱۸۵،۴۸۱	۱۰۲،۵۱۰	۱۷۱،۰۸۸	۸۰،۰۸۷
تعمیر و نگهداشت		۱۷۵،۵۱۳	۶۹،۵۸۳	۸۱،۳۱۰	۵۶،۰۷۰
برق و سوخت		۵۴،۷۲۸	۴۸،۹۹۰	۳۲،۲۷۵	۲۵،۳۰۳
سایر	۷-۵-۱	۷۰۳،۷۸۹	۵۳۳،۵۴۳	۴۳۰،۳۴۱	۳۰۱،۷۰۰
		۷،۶۳۸،۹۱۱	۵،۴۹۹،۱۷۰	۶،۲۶۲،۶۴۸	۴،۵۸۰،۶۶۶
سهم پروژه ها از واحدهای خدماتی		(۳۶۰،۱۵۲)	(۲۱۹،۶۱۳)	(۳۶۰،۱۵۲)	(۲۱۹،۶۱۳)
سهم واحدهای اداری و فروش از واحدهای خدماتی		(۶۶۵،۲۳۵)	(۴۹۲،۷۰۰)	(۵۲۷،۲۲۸)	(۴۱۰،۴۹۱)
		۶،۶۱۳،۵۲۴	۴،۷۸۶،۸۵۷	۵،۳۷۵،۲۶۸	۳،۹۵۰،۵۶۲

۱-۵-۷- سایر هزینه های سربار به مبلغ ۷۰۳٫۷۸۹ میلیون ریال بابت بیمه بیکاری،بیمه مازاددرمان،بیمه آینده ساز و سایر هزینه‌های خدماتی می باشد.

۶-۷- تعدیل اول سال بابت کسری قطعات محصولات تولیدی در پایان سال ۱۳۹۸ می باشد که در سال جاری رفع کسری گردیده است.

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های توزیع و فروش					
حقوق ودستمزد ومزایا	۸-۱	۱۱۶،۹۷۶	۱۱۲،۲۹۱	۵۶،۱۶۴	۳۵،۶۶۲
بازخرید خدمت		۳۷،۷۸۸	۳۱،۶۹۴	۲۵،۲۵۷	۳۰،۱۱۰
خدمات پس ازفروش	۸-۲	۱۲۱،۶۵۸	۱۱۷،۸۹۱	۸۶،۹۳۳	۴۷،۶۳۸
عیدی وپاداش و کارایی		۴۱،۶۴۴	۲۷،۹۸۴	۳۶،۷۲۶	۲۷،۳۱۸
هزینه بیمه تامین اجتماعی		۳۰،۶۴۴	۱۲،۸۴۹	۱۶،۰۹۲	۱۱،۲۰۰
کمیسیون فروش	۸-۳	۴۹۳،۴۲۵	۹۳،۴۸۱	۴۹۳،۴۲۵	۹۳،۴۸۱
هزینه استهلاک		۱،۵۵۰	۲،۰۲۶	۵۸۴	۵۶۲
بیمه خودروهای فروش رفته		۲۰،۲۲۰	۹،۶۴۹	۲۰،۲۲۰	۹،۶۴۹
سایر		۱۶۱،۳۶۸	۴۵،۰۷۰	۸۷،۴۰۷	۱۹،۷۸۹
		۱،۰۲۵،۲۷۳	۴۵۲،۹۳۵	۸۲۲،۸۰۸	۲۷۵،۴۰۹
سهم واحدهای فروش ازهزینه های خدماتی		۱۸۵،۳۵۶	۹۷،۳۱۹	۱۶۵،۶۲۱	۹۲،۵۷۴
		۱،۲۱۰،۶۲۹	۵۵۰،۲۵۴	۹۸۸،۴۲۹	۳۶۷،۹۸۳
هزینه های عمومی و اداری					
حقوق ودستمزد ومزایا	۸-۱	۳۹۰،۴۹۲	۳۵۵،۵۲۹	۲۰۸،۳۷۵	۱۷۳،۶۳۱
بازخرید خدمت	۸-۴	۱۶۲،۲۳۶	۵۲۱،۸۵۹	۱۰۷،۶۷۶	۴۹۸،۵۲۰
حمل و بارگیری		۶۸،۲۸۵	۱۵۱،۲۷۴	۵۳،۷۰۲	۱۴۲،۵۶۹
عیدی وپاداش و کارایی		۱۸۳،۶۹۵	۱۳۱،۶۰۱	۱۷۰،۱۴۹	۱۲۴،۸۴۳
هزینه بیمه تامین اجتماعی		۱۱۳،۵۹۰	۶۹،۶۴۶	۷۶،۷۳۹	۵۵،۷۲۲
اضافه کاری		۱۲۶،۵۰۱	۵۸،۸۲۲	۱۱۶،۱۱۴	۵۱،۸۱۵
کمک هزینه غیرنقدی		۲۳،۸۳۶	۲۰،۶۳۶	۱۹،۹۶۷	۱۷،۰۶۹
هزینه استهلاک		۱۴،۱۷۸	۹،۵۳۶	۱۰،۶۱۳	۳،۴۶۹
ایاب وذهاب		۱۵،۵۱۶	۱۲،۳۸۱	۱۲،۰۴۷	۹،۵۸۲
حسابرسی		۱۵،۱۸۵	۱۱،۰۸۴	۷،۳۶۳	۵،۲۴۵
جرائم بیمه و مالیات		۱۱۷،۳۵۱	۴۶،۷۳۷	۴۷،۰۸۷	۴۵،۲۶۸
سایر		۵۳۸،۵۱۹	۱۲۶،۰۴۱	۳۴۵،۰۰۱	۵۳،۹۳۹
		۱،۷۶۹،۳۸۴	۱،۵۱۵،۱۴۶	۱،۱۷۴،۸۳۳	۱،۱۸۱،۶۷۲
سهم واحدهای اداری ازهزینه های خدماتی		۴۷۹،۸۸۰	۳۹۵،۳۸۱	۳۶۱،۶۰۸	۳۱۷،۹۱۷
سهم تحقیق و توسعه از هزینه های خدماتی		۳۶۰،۱۵۲	۲۱۹،۶۱۳	۳۶۰،۱۵۲	۲۱۹،۶۱۳
		۲،۶۰۹،۴۱۶	۲،۱۳۰،۱۴۰	۱،۸۹۶،۵۹۳	۱،۷۱۹،۲۰۲
		۳،۸۲۰،۰۴۵	۲،۶۸۰،۳۹۴	۲،۸۸۵،۰۲۲	۲،۰۸۷،۱۸۵

۸-۱- افزایش حقوق و دستمزد طی سال ۱۳۹۹ شامل افزایش ناشی از قانون ابلاغی وزارت کار تعاون و رفاه اجتماعی وافزایش طبق دستور مدیرعامل (الی ۳ درصد) می‌باشد.

۸-۲- خدمات پس از فروش شرکت بمبلغ ۸۶،۹۳۳ میلیون ریال مربوط به هزینه های پرداختی به شرکت گواه از بابت گارانتی و سرویس اولیه محصولات تولیدی و خدمات ارایه شده به مشتریان می باشد . هزینه خدمات پس از فروش گروه عمدتا مربوط به شرکت چرخشگر و آبدم (۱۱۹،۵۷۵ میلیون ریال) می باشد.

۸-۳- هزینه کمیسیون فروش بابت کمیسیون پرداختی به نمایندگی های فروش بوده و افزایش آن در این دوره عمدتاً بابت افزایش تعداد و نرخ فروش محصولات می‌باشد.

۸-۴- کاهش در هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان نسبت به سال گذشته بابت تغییر برآورد محاسبه مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت در سال ۱۳۹۸ می‌باشد، به نحوی که در سنوات قبل از سال۱۳۹۸ حقوق پایه مبنای بازخرید خدمت قرار می گرفت در حالی که در سال۱۳۹۸ علاوه بر حقوق پایه سایر مزایای مستمر شامل حق جذب، کارایی و غیره مبنای بازخرید خدمت قرار گرفت که باعث افزایش این هزینه در آن سال گردید.

۹- سایر درآمدها

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از کارمزد فروش اقساطی	۹-۱	۲۱۵،۰۸۳	۲۱۳،۹۰۷	۲۱۵،۰۸۳	۲۱۳،۹۰۷
فروش ضایعات		۳۳۵،۶۸۰	۱۱۱،۴۱۶	۲۱۰،۸۰۸	۷۱،۱۸۰
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی		۵۰۶،۱۳۱	۳۷۵،۹۶۴	۲۲۱،۷۶۲	۲۵۷،۵۶۸
سایر		۵،۹۰۵	۴۰۵،۰۸۷	-	۷۴
		۱،۰۶۲،۷۹۹	۱،۱۰۶،۳۷۴	۶۴۷،۶۵۳	۵۴۲،۷۲۹

۹-۱- درآمد حاصل از فروش اقساطی شرکت بمبلغ ۲۱۵ر۰۸۳ میلیون ریال مربوط به فروش اقساطی به مشتریان میباشد . درآمدهای مذکور همزمان با وصول اقساط مشتریان تحقق یافته و در دفاتر شناسایی میگردد.

۱۰- سایر هزینه ها

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی	۱۰-۱	۶۵۲،۷۱۹	۳۱۲،۶۲۵	۳۸۳،۹۰۸	۱۵۱،۱۸۱
هزینه های جذب نشده در تولید	۱۰-۲	۲،۶۸۹،۳۴۲	۳،۴۷۵،۰۵۳	۲،۵۸۹،۶۷۴	۳،۲۳۹،۹۹۳
سایر		۳۸،۴۱۰	۷۴،۷۸۲	۳۳،۷۱۹	۸،۸۹۲
		۳،۳۸۰،۴۷۱	۳،۸۶۲،۴۶۰	۳،۰۰۷،۳۰۱	۳،۴۰۰،۰۶۶

۱۰-۱- افزایش زیان ناشی از تسعیر ارز در شرکت عمدتا بدلیل تسعیر بدهی ارزی به شرکت SKNETWORK به مبلغ ۳،۲۰۰ میلیون وون (یادداشت ۲-۳-۲-۳۰)می باشد.

۱۰-۲- سهم عمده ای از هزینه های جذب نشده در شرکت به مبلغ ۲ر۵۸۹ر۶۷۴ میلیون ریال ناشی از عدم استفاده کامل از ظرفیت عملی شرکت می باشد که با توجه به توضیحات یادداشت ۳-۲-۷ دلایل آن افشا گردیده است.

۱۱- هـــزینه های مالی

	یادداشت	گـــــــــروه		شـــــــــرکت	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها		۳،۰۷۶،۶۳۹	۴،۹۷۱،۹۶۶	۲،۸۹۸،۹۵۰	۴،۱۹۶،۵۹۵
تسهیلات دریافتی از شرکت ایران خودرو	۱۱-۱	۷،۰۸۰،۶۱۲	۴،۰۰۸،۳۰۵	۷،۰۸۰،۶۱۲	۴،۰۰۰،۰۰۰
سود مشارکت پرداختی به خریداران محصولات	۱۱-۲	۵۲۶،۷۵۷	۱۲۰،۵۶۰	۵۲۶،۷۵۷	۱۲۰،۵۶۰
کارمزد خدمات بانکی ، تمبر و سفته		۲۲۰،۳۰۳	۱۳۵،۴۰۵	۲۱۹،۴۵۱	۱۲۶،۳۵۹
		۱۰،۹۰۴،۳۱۱	۹،۲۳۶،۲۳۶	۱۰،۷۲۵،۷۷۰	۸،۴۴۳،۵۱۴

۱-۱۱- هزینه مالی شرکت ایران خودرو در شرکت بمبلغ ۷،۰۸۰،۶۱۲ میلیون ریال شامل کارمزد وجوه پرداخت شده به ایران خودرودیزل بوده که طبق توافقنامه فیمابین با نرخ ۲۰درصد محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۲-۱۱- سود مشارکت پرداختی شرکت به خریداران محصولات بمبلغ ۵۲۶،۷۵۷ میلیون ریال براساس دستورالعمل اعلامی از سوی وزارت امور اقتصادی و دارائی (تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۳۸۲۸۲ت/۲۵۵۳۸ مورخ ۱۳۸۰/۸/۲۲) منظور شده است.

۱۲- سایردرآمدها وهزینه های غیرعملیاتی

		گـــــــــروه		شـــــــــرکت	
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته					
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۲-۱	۱،۱۷۲،۲۰۰	-	-	-
سود ناشی از فروش آپارتمان	۱۲-۲	۵۰۶،۱۴۹	-	۵۰۶،۱۴۹	-
		۱،۶۷۸،۳۴۹	-	۵۰۶،۱۴۹	-
سایر اقلام					
سود ناشی از فروش دارایبهای ثابت مشهود		۱۹،۴۴۶	۱۱،۵۷۲	۱۵،۱۳۸	۱۱۹
سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات		۸،۶۰۶	۲۴،۱۷۶	۷،۳۱۵	۲۳،۸۳۲
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاریهای بانکی		۶۴،۹۷۹	۱۲،۳۲۸	۵۷،۲۱۷	۹،۶۱۷
درآمد اجاره		۳۰،۱۶۹	۱۸،۶۶۵	-	-
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری	۱۲-۳	۸۱،۵۳۹	-	-	-
سایر		۱۴،۴۷۰	۲۳،۳۸۸	۱۲،۴۰۶	۲۰،۳۲۰
		۲۱۹،۳۰۹	۹۰،۱۲۹	۹۲،۰۷۶	۵۳،۸۸۸
		۱،۸۹۷،۵۵۸	۹۰،۱۲۹	۵۹۸،۲۲۵	۵۳،۸۸۸

۱-۱۲- سود ناشی از فروش دارایی های ثابت به مبلغ ۱،۱۷۲،۲۰۰ میلیون ریال عمدتا بابت فروش ملک شرکت ایکو به مبلغ ۱،۱۶۹،۰۳۷ میلیون ریال به شرکت ایران خودرو می باشد .

۲-۱۲- سود ناشی از فروش آپارتمان به مبلغ ۵۰۶،۱۴۹ میلیون ریال مربوط به فروش۱۱ دستگاه آپارتمان تحویلی از شهرداری تهران بابت مطالبات از سازمان اتوبوسرانی تهران و حومه به شرکت ایران خودرو طبق مبایعه نامه شماره ۹۹۱۲۲۴۷۴۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ بر اساس گزارش کارشناسی مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۵ به مبلغ ۸۰۴،۱۰۰میلیون ریال می باشد که جهت تسویه بخشی از بدهی به آن شرکت واگذار گردیده است.

۳-۱۲- سود ناشی از فروش سرمایه گذاری گروه به مبلغ ۸۱،۵۳۹ میلیون ریال بابت فروش تعداد ۱۳،۲۷۲،۹۷۱ گواهی حق تقدم سهام شرکت ریخته گری متعلق به شرکت ایدم می باشد که به علت عدم استفاده توسط شرکت صنایع ریخته گری به فروش رسیده است.

۱۳- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

	شـــــــــرکت
	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال
سود حاصل از فروش ۷۷ درصد سهام شرکت ایدم	۱۳،۷۴۳،۷۹۸
سود حاصل از فروش ۴۹ درصد سهام شرکت ایکو	۷،۰۴۱،۶۹۱
سود حاصل از فروش ۸.۹ درصد سهام شرکت جرخنگر	۲،۵۵۱،۸۵۲
	۲۳،۳۳۷،۳۴۱

۱-۱۳- شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۲ معادل ۸.۹ درصد از سهام شرکت چرخشگر را از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار و برگزاری مزایده عمومی به شرکت سرمایه گذاری سلیم واگذار و همچنین در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ از طریق مزایده عمومی ۷۷درصد از سهام شرکت ایدم و ۴۹ درصد از سهام ایکو را به شرکت سایکو واگذار نموده . لذا با توجه به کنترل شرکت بر شرکتهای های ذکر شده . طبق استانداردهای حسابداری سود ناشی از فروش این سرمایه گذاریها به مبلغ ۲۳،۳۳۷،۳۴۱ میلیون ریال را تحت عنوان *"اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل"* در حقوق مالکانه شناسایی و به مالکان شرکت منتسب نموده است.

۱۴- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) عملیاتی	۳،۱۰۰،۱۶۷	(۴،۴۸۹،۲۲۹)	۳،۲۵۲،۰۱۱	(۴،۳۸۵،۰۷۵)
اثر مالیاتی	(۲۰،۱۴۵)	(۳،۱۷۵)	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان عملیاتی	(۲۳۶،۶۰۵)	(۱۳۱،۶۳۶)	-	-
	۳،۳۱۶،۶۲۷	(۴،۳۶۰،۷۶۸)	۳،۲۵۲،۰۱۱	(۴،۳۸۵،۰۷۵)
سود(زیان) غیرعملیاتی	(۹،۰۰۶،۷۵۳)	(۹،۱۴۶،۱۰۷)	۱۳،۲۰۹،۷۹۶	(۸،۳۸۹،۶۲۶)
اثر مالیاتی	(۲۵،۱۰۰)	(۵۴۰)	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیرعملیاتی	۶۸۴،۴۶۳	۱،۰۲۳	-	-
	(۹،۷۱۶،۳۱۶)	(۹،۱۴۷،۶۷۰)	۱۳،۲۰۹،۷۹۶	(۸،۳۸۹،۶۲۶)
سود(زیان) خالص	(۵،۹۰۶،۵۸۶)	(۱۳،۶۳۵،۳۳۶)	۱۶،۴۶۱،۸۰۷	(۱۲،۷۷۴،۷۰۱)
اثر مالیاتی	(۴۵،۲۴۵)	(۳،۷۱۵)	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص	۴۴۷،۸۵۷	(۱۳۰،۶۱۳)	-	-
سود(زیان) خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۶،۳۹۹،۶۸۸)	(۱۳،۵۰۸،۴۳۸)	۱۶،۴۶۱،۸۰۷	(۱۲،۷۷۴،۷۰۱)

	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم
تعداد سهام-عادی	۴،۹۸۹	۴،۹۸۹	۴،۹۸۹	۴،۹۸۹
تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	(۱۰)	(۱۷)	-	-
تعداد سهام-عادی	۴،۹۷۹	۴،۹۷۲	۴،۹۸۹	۴،۹۸۹
سود(زیان) پایه هر سهم - عملیاتی	۶۶۶	(۸۷۳)	۶۵۲	(۸۸۰)
سود (زیان) پایه هر سهم - غیرعملیاتی	(۱،۹۵۱)	(۱،۸۴۴)	۲،۶۴۸	(۱،۶۸۱)
	(۱،۲۸۵)	(۲،۷۱۷)	۳،۳۰۰	(۲،۵۶۱)

۱۵- داریی های ثابت مشهود

۱-۱۵- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۵.۷۹۸.۱۳۰	۹۲۹.۶۹۳	۳۴۴.۹۰۶	۱.۸۷۶.۷۷۵	۱۰۹.۶۶۷	۲۱۷.۲۱۰	۲۷۳.۷۲۵	۹.۵۵۰.۱۰۶	۸۸.۲۶۸	۹۹.۷۵۳	۱۱۷.۶۷۳	۹.۸۵۵.۸۰۰
افزایش	۲۷.۸۴۰	۳.۲۲۹	۵.۸۸۹	۹۰.۳۸۵	۹.۹۱۳	۱۶.۹۹۳	۲۳.۹۰۶	۱۷۸.۱۵۵	۱۲۰.۶۰۳	۱۳.۳۱۱	۱۱.۱۸۷	۳۲۳.۲۵۶
واگذار شده	–	–	–	(۴)	(۲.۲۰۸)	(۲.۰۵۶)	–	(۴.۲۶۸)	(۸۳.۲۰۱)	–	(۹۵۰)	(۸۸.۴۱۹)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	–	–	(۲)	(۲۴)	–	(۱۳۲)	(۲)	(۱۶۰)	(۹۶۹)	(۳۰)	(۱۵.۳۶۴)	(۱۶.۵۲۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۵.۸۲۵.۹۷۰	۹۳۲.۹۲۲	۳۵۰.۷۹۳	۱.۹۶۷.۱۳۲	۱۱۷.۳۷۲	۲۳۲.۰۱۵	۲۹۷.۶۲۹	۹.۷۲۳.۸۳۳	۱۲۴.۷۰۱	۱۱۳.۰۳۴	۱۱۲.۵۴۶	۱۰.۰۷۴.۱۱۴
افزایش	–	۱.۲۶۸	۹.۳۳۹	۱۲۱.۶۷۰	۲۳.۵۷۴	۲۵.۱۳۳	۳۱.۰۳۴	۲۱۲.۰۱۸	۱۴۹.۰۹۰	۳۷.۹۰۹	۲۶.۱۳۰	۴۲۵.۱۴۷
واگذار شده	(۱۶۰.۰۰۰)	(۶.۴۸۴)	–	(۱۷۸)	(۳.۱۰۵)	(۲.۹۶۴)	(۱.۶۸۳)	(۱۷۴.۴۱۴)	(۳۹.۲۶۶)	(۴.۲۱۴)	(۶۶۵۱)	(۲۲۴.۵۴۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	–	–	۴۷۱	۲.۱۲۶	۳.۰۳۹	۱۴.۷۹۷	۳.۲۱۳	۲۳.۶۴۶	(۹.۴۹۹)	(۱۴.۵۷۳)	(۱۵.۹۵۲)	(۱۶.۳۷۸)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۵.۶۶۵.۹۷۰	۹۲۷.۷۰۶	۳۶۰.۶۰۳	۲.۰۹۰.۷۵۰	۱۴۰.۸۸۰	۲۶۸.۹۸۱	۳۳۰.۱۹۳	۹.۷۸۵.۰۸۳	۲۲۵.۰۲۶	۱۳۲.۱۵۶	۱۱۶.۰۷۳	۱۰.۲۵۸.۳۳۸
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	–	۵۹۶.۳۵۸	۲۴۴.۸۶۶	۱.۱۴۷.۱۲۰	۷۹.۰۳۰	۱۷۹.۲۹۵	۲۰۴.۲۸۰	۲.۴۵۰.۹۴۹	–	–	۵۴۸	۲.۴۵۱.۴۹۷
استهلاک	–	۲۱.۲۱۵	۱۲.۳۴۸	۱۲۰.۱۱۷	۷.۸۹۹	۶.۳۵۲	۱۱.۰۸۰	۱۷۹.۰۱۱	–	–	–	۱۷۹.۰۱۱
واگذار شده	–	–	–	(۴)	(۱.۶۵۱)	(۶۸۶)	–	(۲.۳۴۱)	–	–	–	(۲.۳۴۱)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	–	–	(۱)	(۱.۹۹۹)	–	۱۰۷	–	(۱.۸۹۳)	–	–	–	(۱.۸۹۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	–	۶۱۷.۵۷۳	۲۵۷.۲۱۳	۱.۲۶۵.۲۳۴	۸۵.۲۷۸	۱۸۵.۰۶۸	۲۱۵.۳۶۰	۲.۶۲۵.۷۲۶	–	–	۵۴۸	۲.۶۲۶.۲۷۴
استهلاک	–	۲۰.۴۷۵	۲۰.۲۵۷	۱۰۹.۴۰۵	۹.۸۵۷	۱۰.۰۷۷	۱۴.۷۰۵	۱۸۴.۷۷۶	–	–	–	۱۸۴.۷۷۶
واگذار شده	–	(۱.۶۴۲)	–	(۲۶)	(۸۶۸)	(۲.۶۸۸)	(۱)	(۵.۲۲۵)	–	–	–	(۵.۲۲۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	–	–	–	(۴)	(۳۳۲)	(۱.۷۴۳)	(۴۸۲)	(۳.۵۶۱)	–	–	–	(۳.۵۶۱)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۶۳۶.۴۰۶	۲۷۷.۴۷۰	۱.۳۷۴.۶۰۹	۹۳.۹۳۵	۱۹۰.۷۱۴	۲۲۹.۵۸۲	۲.۸۰۲.۷۱۶	–	–	۵۴۸	۲.۸۰۳.۲۶۴
مبلغ دفتری در پایان سال۱۳۹۹	۵.۶۶۵.۹۷۰	۲۹۱.۳۰۰	۸۳.۱۳۳	۷۱۶.۱۴۱	۴۶.۹۴۵	۷۸.۲۶۷	۱۰۰.۶۱۱	۶.۹۸۳.۳۶۷	۲۲۵.۰۲۶	۱۳۲.۱۵۶	۱۱۵.۵۲۵	۷.۴۵۵.۰۷۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۵.۸۲۵.۹۷۰	۳۱۵.۲۴۹	۹۳.۵۸۰	۷۰۱.۸۹۸	۳۲.۰۹۴	۴۶.۹۴۷	۸۲.۲۶۹	۷.۰۹۸.۱۰۷	۱۲۴.۷۰۱	۱۱۳.۰۳۴	۱۱۱.۹۹۸	۷.۴۴۷.۸۴۰

۱-۱-۱۵ دارایی های ثابت گروه در قبال حوادث ناشی از آتش سوزی،انفجار،صاعقه،سقوط هواپیما و سیل جمعا به ۱۹٫۸۰۲٫۰۷۸ میلیون ریال نزد شرکت های بیمه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته اند.

۱-۱-۱۵ دارایی های ثابت گروه شامل زمین و ساختمان به مبلغ ۱٫۸۶۷٫۵۶۶ میلیون ریال در رهن بانک‌های ملی و تجارت جهت اخذ تسهیلات می باشند.

۲-۱۵- شـــــــــــرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۳.۴۹۴.۷۰۵	۷۹۱.۱۵۶	۲۹۴.۶۲۳	۱.۲۷۴.۰۳۶	۸۷.۳۲۵	۱۴۸.۲۴۱	۱۴۵.۴۹۶	۶.۲۳۵.۵۸۲	۳۶.۲۷۲	۹۲.۴۰۴	۴۱.۴۷۶	۶.۴۰۵.۷۳۴
افزایش	۲۷.۸۴۰	۲.۲۶۰	۳.۰۶۴	۲۸.۳۴۴	۸.۴۵۳	۹.۳۵۲	۱۴.۹۹۱	۹۴.۳۰۴	۳۵.۳۶۸	۲.۵۵۳	۶.۷۹۳	۱۳۹.۰۱۸
واگذار شده	-	-	-	-	(۱.۲۷۵)	-	-	(۱.۲۷۵)	-	-	-	(۱.۲۷۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	(۲)	(۱.۹۹۹)	-	(۸)	(۲)	(۲.۰۱۱)	-	-	(۱۰.۹۹۲)	(۱۳.۰۰۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۳.۵۲۲.۵۴۵	۷۹۳.۴۱۶	۲۹۷.۶۸۵	۱.۳۰۰.۳۸۱	۹۴.۵۰۳	۱۵۷.۵۸۵	۱۶۰.۴۸۵	۶.۳۲۶.۶۰۰	۷۱.۶۴۰	۹۴.۹۵۷	۳۷.۲۷۷	۶.۵۳۰.۴۷۴
افزایش	-	۱.۲۶۸	۱.۸۵۶	۷۳.۲۰۸	۱۷.۴۵۸	۱۲.۷۸۵	۱۵.۴۷۲	۱۲۲.۰۴۷	۲۰.۴۴۷	-	۱۲.۳۲۰	۱۵۴.۸۱۴
واگذار شده	-	-	-	(۱۵۲)	(۲.۹۹۱)	(۳۳)	(۱.۶۸۲)	(۴.۸۵۸)	(۳۹.۲۶۶)	(۴.۲۱۴)	(۲.۷۶۲)	(۵۱.۱۰۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۴۷۱	۳۷۵	۳.۹۰۰	۳.۷۸۶	۳.۷۹۱	۱۲.۳۲۳	-	-	(۱۲.۳۲۲)	۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۳.۵۲۲.۵۴۵	۷۹۴.۶۸۴	۳۰۰.۰۱۲	۱.۳۷۳.۸۱۲	۱۱۲.۸۷۰	۱۷۴.۱۲۳	۱۷۸.۰۶۶	۶.۴۵۶.۱۱۲	۵۲.۸۲۱	۹۰.۷۴۳	۳۴.۵۱۳	۶.۶۳۴.۱۸۹
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۵۴۱.۹۶۹	۲۱۲.۴۲۸	۷۷۷.۶۶۶	۶۰.۵۹۸	۱۲۱.۳۱۲	۹۵.۹۰۲	۱.۸۰۹.۸۷۵	-	-	-	۱.۸۰۹.۸۷۵
استهلاک	-	۱۶.۰۲۰	۹.۳۶۷	۸۵.۴۹۵	۶.۷۶۳	۳.۶۳۴	۵.۸۷۹	۱۲۷.۱۵۸	-	-	-	۱۲۷.۱۵۸
واگذار شده	-	-	-	-	(۱.۰۱۴)	-	-	(۱.۰۱۴)	-	-	-	(۱.۰۱۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	(۱)	(۱.۹۹۹)	-	(۸)	(۲)	(۲.۰۱۰)	-	-	-	(۲.۰۱۰)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۵۵۷.۹۸۹	۲۲۱.۷۹۴	۸۶۱.۱۶۲	۶۶.۳۴۷	۱۲۴.۹۳۸	۱۰۱.۷۷۹	۱.۹۳۴.۰۰۹	-	-	-	۱.۹۳۴.۰۰۹
استهلاک	-	۱۶.۰۹۵	۹.۶۰۴	۶۴.۷۵۵	۸.۰۲۱	۵.۷۶۵	۷.۴۴۳	۱۱۱.۶۸۳	-	-	-	۱۱۱.۶۸۳
واگذار شده	-	-	-	-	(۷۵۴)	(۳۱)	-	(۷۸۵)	-	-	-	(۷۸۵)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۵۷۴.۰۸۴	۲۳۱.۳۹۸	۹۲۵.۹۱۷	۷۳.۶۱۴	۱۳۰.۶۷۲	۱۰۹.۲۲۲	۲.۰۴۴.۹۰۷	-	-	-	۲.۰۴۴.۹۰۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۳.۵۲۲.۵۴۵	۲۲۰.۶۰۰	۶۸.۶۱۴	۴۴۷.۸۹۵	۳۹.۲۵۶	۴۳.۴۵۱	۶۸.۸۴۴	۴.۴۱۱.۲۰۵	۵۲.۸۲۱	۹۰.۷۴۳	۳۴.۵۱۳	۴.۵۸۹.۲۸۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۳.۵۲۲.۵۴۵	۲۳۵.۴۲۷	۷۵.۸۹۱	۴۳۹.۲۱۹	۲۸.۱۵۶	۳۲.۶۴۷	۵۸.۷۰۶	۴.۳۹۲.۵۹۱	۷۱.۶۴۰	۹۴.۹۵۷	۳۷.۲۷۷	۴.۵۹۶.۴۶۵

۱-۲-۱۵- دارایی های ثابت شرکت در قبال حوادث ناشی از آتش سوزی ،انفجار،صاعقه،سقوط هواپیما و سیل جمعا به ۱۳٫۶۹۸٫۶۰۱ میلیون ریال نزد شرکت های بیمه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته اند.

۲-۲-۱۵- دارایی های ثابت شرکت شامل زمین و ساختمان به مبلغ ۱٫۱۹۱٫۴۶۱ میلیون ریال در رهن بانک ملی جهت اخذ تسهیلات می باشد

۳-۲-۱۵- در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۳٫۳۸۹٫۰۵۹ میلیون ریال بابت تجدید ارزیابی طبقه زمین به سرفصل فوق اضافه شده است

۱۵-۲-۴- افزایش دارائیهای ثابت طی سال بشرح زیر می‌باشد:

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین	-	۲۷.۸۴۰	-	۲۷.۸۴۰
قالبها	۳۱.۰۶۱	۱۰.۴۶۶	۳۱.۰۶۱	۱۰.۴۶۶
وسائط نقلیه	۲۳.۵۷۴	۹.۹۱۳	۱۷.۴۵۸	۸.۴۵۳
ماشین‌آلات و تجهیزات	۹۰.۶۰۹	۷۹.۹۱۹	۴۲.۱۴۷	۱۷.۸۷۸
اثاثه اداری	۲۵.۱۳۳	۱۶.۹۹۴	۱۲.۷۸۵	۹.۳۵۲
ابزارآلات	۳۱.۰۳۴	۲۳.۹۰۷	۱۵.۴۷۲	۱۴.۹۹۱
تاسیسات	۹.۳۳۹	۵.۸۸۷	۱.۸۵۶	۳.۰۶۴
ساختمان و محوطه سازی	۱.۲۶۸	۳.۲۲۹	۱.۲۶۸	۲.۲۶۰
	۲۱۲.۰۱۸	۱۷۸.۱۵۵	۱۲۲.۰۴۷	۹۴.۳۰۴

۱۵-۲-۴-۱- اضافات طی سال داراییهای ثابت در شرکت مبلغ ۱۲۲٫۰۴۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ساخت قالبها به مبلغ ۳۱٫۰۶۱ میلیون ریال ، تبدیل موجودی محصولات به دارایی ثابت به مبلغ ۱۷٫۴۵۸ میلیون ریال و انتقال ماشین آلات ،تجهیزات و خطوط تولید ازشرکت ایران خودرو به مبلغ ۴۲٫۱۴۷ میلیون ریال می باشد .

۱۵-۲-۵- داراییهای در جریان تکمیل شرکت به شرح ذیل میباشد:

	درصد پیشرفت کار		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
			میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه ساخت ابزارهای ایساکو	-	-	-	۲۵.۴۶۲
پروژه طراحی و نصب موتور OM۹۰۴LA بر روی کامیونت آرنا	-	-	-	۱۰.۶۳۵
پروژه نصب موتور OM۹۲۶la یورو ۵ بر روی کامیون واگن هود ۲۶۲۴	۹۲	۷۳	۲۰.۹۲۸	۱۱.۴۱۰
پروژه کشنده واگن هود با اتاق فوتون H۴	۳۰	-	۸.۰۲۵	-
پروژه مینی بوس ۷ متری دو درب با شاسی آرین	۷۰	۷۰	۵.۹۱۳	۵.۹۱۳
پروژه احیای کامیونت آرنا با اتاق داخلی	۳۵	۳۵	۵.۲۰۰	۵.۲۰۰
پروژه ساخت اتوبوس C۱۳۳۰ دیزلی	۷۵	۷۱	۵.۳۱۰	۵.۲۵۲
پروژه نصب موتور OM۹۲۶la یورو ۵ بر روی کامیون واگن هود ۱۹۲۴	۷۵	۷۳	۳.۷۳۱	۳.۷۱۰
سایر			۳.۷۱۴	۴.۰۵۸
			۵۲.۸۲۱	۷۱.۶۴۰

۱۵-۲-۵-۱- علت کاهش دارایی های در جریان تکمیل شرکت اصلی از مبلغ ۷۱٫۶۴۰ میلیون ریال به ۵۲٫۸۲۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه ساخت ابزارهای ایساکو به مبلغ ۲۵٫۴۶۲ میلیون ریال و طراحی و نصب موتور OM۹۰۴LA کامیونت آرنا به مبلغ ۱۰٫۶۳۵ میلیون ریال بوده که به علت منتفی شدن پروژه به حساب هزینه منتقل شده است.

۱۵-۲-۶- افزایش دارائیهای درجریان تکمیل، سفارشات و موجودی انبار طی سال بشرح زیر می‌باشد:

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه های تغییرکاربری -شرکت گواه	۱۲۰.۵۸۷	۶۳.۷۹۱	-	-
پروژه ساخت ابزارهای ایساکو	-	۱۴.۶۹۵	-	۱۴.۶۹۵
پروژه نصب موتور OM۹۲۶la یورو ۵ بر روی کامیون واگن هود ۲۶۲۴	۹.۵۱۸	۵.۰۵۴	۹.۵۱۸	۵.۰۵۴
پروژه کشنده واگن هود با اتاق فوتون H۲	۸.۰۲۵	-	۸.۰۲۵	-
سایر	۱۰.۹۶۰	۳۷.۰۶۳	۲.۹۰۴	۱۵.۶۱۹
	۱۴۹.۰۹۰	۱۲۰.۶۰۳	۲۰.۴۴۷	۳۵.۳۶۸
اضافات اقلام موجوددرانبار	۲۶.۱۳۰	۱۱.۱۸۷	۱۲.۳۲۰	۶.۷۹۳
افزایش دربیش پرداختهای سرمایه ای	۳۷.۹۰۹	۱۳.۳۱۱	-	۲.۵۵۳
	۲۱۳.۱۲۹	۱۴۵.۱۰۱	۳۲.۷۶۷	۴۴.۷۱۴

۱۵-۲-۷- صورت ریز زمینهای گروه و شرکت بشرح ذیل میباشد :

	مساحت (هکتار)	مبلغ
		میلیون ریال
باغ۵۰ (زمین مجاور کارخانه)	۲۸/۹	۹۶۷،۱۰۸
کارخانه	۴۸/۱	۲،۳۵۴،۶۷۰
سایر		۲۰۰،۷۶۷
		۳،۵۲۲،۵۴۵
شرکت چرخشگر	۳۳	۶۶۵،۱۵۳
شرکت گواه	۸	۹۴۴،۸۷۲
شرکت ایدم	۱۷	۵۳۳،۴۰۰
		۲،۱۴۳،۴۲۵
		۵،۶۶۵،۹۷۰

۱۵-۲-۸- سرمایه شرکت‌های فرعی از محل تجدید ارزیابی زمین به شرح زیر است:

نام شرکت	۱۳۹۹	۱۳۹۸	سال تجدید ارزیابی	سال انتقال به سرمایه
	میلیون ریال	میلیون ریال		
اپکو - زمین	-	۱۵۷،۳۷۸	۱۳۹۳	۱۳۹۴
چرخشگر - زمین	۶۵۲،۰۹۵	۶۵۲،۰۹۵	۱۳۹۳	۱۳۹۴
ایدم - زمین	۵۳۲،۷۴۹	۵۳۲،۷۴۹	۱۳۹۳	۱۳۹۴
گواه - زمین	۹۴۴،۰۰۰	۹۴۴،۰۰۰	۱۳۹۳	۱۳۹۴
جمع شرکتهای فرعی	۲،۱۲۸،۸۴۴	۲،۲۸۶،۲۲۲		

۱۵-۲-۹- تجدید ارزیابی زمین شرکت در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۳،۳۸۹،۰۵۹ میلیون ریال براساس آیین نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت در امر صادرات و براساس ارزش کارشناس رسمی دادگستری صورت پذیرفته است و در سال ۱۳۹۳ به سرمایه منتقل گردیده است همچنین تجدید ارزیابی زمین شرکت های فرعی گواه ، اپکو، چرخشگر و ایدم در سال ۱۳۹۴ به حساب سرمایه منتقل شده است.

لازم بذکر است شرکتهای تاپ خودرو ، تولید قطعات خاور ،توسعه خودروکار و تاپ سرویس فاقد سرفصل زمین میباشند .

همچنین شرکت اپکو ملک خود را به مساحت ۱۰،۲۰۰ متر مربع طبق مبایعه نامه شماره ۹۹۱۲۲۴۸۰۵ مورخ ۹۹/۰۶/۳۱ به مبلغ ۱،۳۳۴،۸۰۰ میلیون ریال طبق وکالتنامه محضری به شرکت ایران خودرو واگذار و مبلغ آن را با بدهی به شرکت ایران خودرودیزل تهاتر نموده که سود ناشی از فروش آن به مبلغ ۱،۱۶۹،۰۳۷ میلیون ریال در یادداشت ۱۲ صورت های مالی افشاء شده است.

۱۶- سرقفلی

	یادداشت	گروه ۱۳۹۹	گروه ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده درابتدای سال		۴۶۶،۰۶۰	۴۶۶،۰۶۰
تعدیلات	۱۶-۱	(۲۸۵،۴۵۲)	-
بهای تمام شده سرقفلی شرکتهای منحله (توسعه خودروکارو و تاپ سرویس)	۱۶-۲	(۱۱۶،۵۰۹)	-
		۶۴،۰۹۹	۴۶۶،۰۶۰
استهلاک انباشته درابتدای سال		(۲۳۴،۸۲۳)	(۲۱۲،۰۴۳)
تعدیلات	۱۶-۱	۱۲۵،۷۲۲	-
استهلاک انباشته سرقفلی شرکتهای منحله (توسعه خودروکارو و تاپ سرویس)	۱۶-۲	۵۸،۰۴۱	-
استهلاک سال		(۱،۵۹۶)	(۲۲،۷۸۰)
		(۵۲،۶۵۶)	(۲۳۴،۸۲۳)
مبلغ دفتری	۱۶-۳	۱۱،۴۴۳	۲۳۱،۲۳۷

۱-۱۶- تعدیلات طی سال بابت فروش ۸/۹۹ درصد سهام شرکت چرخشگر به شرکت سرمایه گذاری سلیم و فروش ۷۷ درصد سهام شرکت ایدم به شرکت سایکو می باشد.
۲-۱۶- کاهش در سرقفلی شرکتهای تاپ سرویس و توسعه خودروکار بابت انحلال این دو شرکت در سال۱۳۹۸ می باشد.
۳-۱۶- ارزش دفتری سرقفلی گروه به مبلغ ۱۱٫۴۴۳ میلیون ریال مربوط به شرکت چرخشگر می باشد .

۱۷- داراییهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	حق امتیازدانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	سایردارایی‌های نامشهود	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۲۳۷،۶۳۰	۱۸،۰۰۲	۲۵،۳۹۷	۲۸۱،۰۲۹
افزایش	-	۵۲	۷۳۵	۷۸۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۲۳۷،۶۳۰	۱۸،۰۵۴	۲۶،۱۳۲	۲۸۱،۸۱۶
افزایش	-	۳۵۵	۵۲۲	۸۷۷
کاهش	-	(۹۲۱)	(۱،۶۸۰)	(۲،۶۰۱)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۳۷،۶۳۰	۱۷،۴۸۸	۲۴،۹۷۴	۲۸۰،۰۹۲
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۵۲،۲۱۴	-	۳،۸۵۱	۱۵۶،۰۶۵
استهلاک	۴،۴۰۳	-	۱،۶۱۷	۶،۰۲۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۵۶،۶۱۷	-	۵،۴۶۸	۱۶۲،۰۸۵
استهلاک	۵،۱۴۱	-	۷۲	۵،۲۱۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۶۱،۷۵۸	-	۵،۵۴۰	۱۶۷،۲۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال۱۳۹۹	۷۵،۸۷۲	۱۷،۴۸۸	۱۹،۴۳۴	۱۱۲،۷۹۴
مبلغ دفتری در پایان سال۱۳۹۸	۸۱،۰۱۳	۱۸،۰۵۴	۲۰،۶۶۴	۱۱۹،۷۳۱

شرکت	حق امتیازدانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	سایردارایی‌های نامشهود	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۸۸،۰۵۱	۱۴،۲۶۴	۹۴۵	۱۰۳،۲۶۰
افزایش	-	-	۷۳۵	۷۳۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۸۸،۰۵۱	۱۴،۲۶۴	۱،۶۸۰	۱۰۳،۹۹۵
افزایش	-	-	-	-
کاهش	-	-	(۱،۶۸۰)	(۱،۶۸۰)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۸۸،۰۵۱	۱۴،۲۶۴	-	۱۰۲،۳۱۵
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۵۱،۰۲۳	-	-	۵۱،۰۲۳
استهلاک	۴،۴۰۳	-	-	۴،۴۰۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۵۵،۴۲۶	-	-	۵۵،۴۲۶
استهلاک	۴،۴۰۲	-	-	۴،۴۰۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۵۹،۸۲۸	-	-	۵۹،۸۲۸
مبلغ دفتری در پایان سال۱۳۹۹	۲۸،۲۲۳	۱۴،۲۶۴	-	۴۲،۴۸۷
مبلغ دفتری در پایان سال۱۳۹۸	۳۲،۶۲۵	۱۴،۲۶۴	۱،۶۸۰	۴۸،۵۶۹

۱-۱۷- سر فصل حق الامتیاز دانش فنی شرکت به مبلغ ۲۸٫۲۲۳ میلیون ریال عمدتاً شامل پروژه آنگو بمبلغ ۷٫۴۵۴ میلیون ریال، پروژه خط تولید جونکاری اتاق کامیون اکسور ۵٫۳۰۶ میلیون ریال، پروژه یوتانگ بمبلغ ۱٫۸۲۲ میلیون ریال و پروژه نقشه و اطلاعات جیک و فیکسچر بمبلغ ۱٫۲۳۹ میلیون ریال بوده و به روش خط مستقیم (بشرح یادداشت۲-۱۰-۳) مستهلک می گردد.

۱۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

	یادداشت	۱۳۹۹			۱۳۹۸
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گـــروه					
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها	۱۸-۱	۳۷۳،۳۳۳	(۱۷۴)	۳۷۳،۱۵۹	۲۹۸،۹۳۴
		۳۷۳،۳۳۳	(۱۷۴)	۳۷۳،۱۵۹	۲۹۸،۹۳۴
شـــرکت					
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	۱۸-۲	۶۸۷،۷۷۷	-	۶۸۷،۷۷۷	۱،۲۸۰،۰۶۷
سرمایه گذاری در سایرشرکت‌ها	۱۸-۲	۱۴۴،۸۶۳	(۱۷۴)	۱۴۴،۶۸۹	۷۱،۲۸۴
		۸۳۲،۶۴۰	(۱۷۴)	۸۳۲،۴۶۶	۱،۳۵۱،۳۵۱

۱۸-۱- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرابورس	۱۳۹۹						۱۳۹۸	
			تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سایر شرکتها										
شرکت تولید محور خودرو		√	۱۳.۲۷۲.۳۵۲	۳,۱۵	۹.۵۴۱	-	۹.۵۴۱	۹۲۱.۱۰۱	۹.۵۸۲	۲۰۰.۹۰۰
بانک پارسیان		√	۲.۳۰۶.۰۱۴.۹۱۵	۱,۵۳	۲۱۰.۱۹۷	-	۲۱۰.۱۹۷	۷.۲۱۷.۸۲۷	۲۱۰.۱۹۷	۶.۶۸۴.۷۹۴
شرکت ایران خودرو فارس	۱۸-۲-۳		۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷	۶۰.۰۰۰	-	۶۰.۰۰۰	-	۶۰.۰۰۰	-
شرکت صنایع ریخته گری		√	۵۵.۸۴۳.۰۸۵	۰,۰۴	۱۶.۳۳۸	-	۱۶.۳۳۸	۱۹۰.۴۲۵	۱۶.۳۳۸	۱۸۴.۸۴۱
شرکت لیزینگ خودرو غدیر		√	۸۰.۸۳۹	-	۱۴۴	-	۱۴۴	۱.۷۹۴	۱۴۴	۵۰۴
شرکت تاپ سرویس -فرعی-درحال انحلال	۱۸-۲-۱		۴۹.۹۹۸	۹۹,۹۹	۱۳.۴۰۵	-	۱۳.۴۰۵	-	-	-
شرکت توسعه خودروکار-فرعی-درحال انحلال	۱۸-۲-۱		۷۹.۹۹۹.۹۹۶	۹۹,۹۹	۶۰.۰۰۰	-	۶۰.۰۰۰	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری سمند			۱۰.۰۰۰	-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	-
پیش پرداخت سرمایه گذاری درشرکت گالف اویل	۱۸-۲-۴		۱.۵۰۰	۳۰	۱.۵۰۰	-	۱.۵۰۰	-	۱.۵۰۰	-
شرکت ایتراک			۹۰.۰۰۰	-	۹۰	-	۹۰	-	۹۰	-
شرکت تجارت ستاره ایران			۲	-	۱۲	-	۱۲	-	۱۲	-
شرکت فنرسازی خاور		√	۳۱.۵۰۰	-	۲۹	-	۲۹	۲۷۵	۲۹	۴۹۱
شرکت گچ تهران		√	۴۸.۸۹۶	۰,۹۸	۴۸	-	۴۸	-	۴۸	-
شرکت تولیدقطعات اتومبیل		√	۵۱.۶۴۰	۰,۰۰۰۳	۲	-	۲	۱۳۷	۲	۲۲
بانک کار آفرین		√	۲.۷۳۰.۷۹۷	-	۱.۴۶۳	-	۱.۴۶۳	۷.۰۴۵	۵۸۸	۳.۰۸۷
شرکت آزمایش		√	۳۰۵.۱۵۵	۰,۱۴	۳۵۷	(۱۷۴)	۱۸۳	۱۰.۶۱۶	۱۸۳	۵.۵۶۴
شرکت توسعه آذربایجان		√	۲۲.۱۰۲	-	۱۳	-	۱۳	۱.۸۹۹	۱۳	۷۴۶
شرکت نمایشگاه بین المللی آذربایجان			۲۱۷		۲۹	-	۲۹	-	۲۹	-
مرکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن			۳۰	۱,۵	۱۵۵	-	۱۵۵	-	۱۶۹	-
					۳۷۳.۳۳۳	(۱۷۴)	۳۷۳.۱۵۹	۸.۳۵۱.۱۱۹	۲۹۸.۹۳۴	۷.۰۸۰.۹۴۹

۱۸-۱-۱- افزایش در سرمایه گذاری‌های گروه بابت انتقال سرمایه گذاری در شرکتهای تاپ سرویس و توسعه خودرو کار از شرکتهای فرعی به سرمایه گذاری در سایر شرکتها بدلیل انحلال این دو شرکت طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده این شرکتها در تاریخ ۹۸/۰۷/۲۲ (یادداشت ۱۸-۲-۳) می باشد شرکتهای فوق بدلیل انحلال در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ نگردیده اند.

۱۸-۱-۲- گروه فاقد سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته می باشد

۲-۱۸- سرمایه گذاری شرکت در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرابورس	۱۳۹۹						۱۳۹۸	
			تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت های فرعی										
شرکت چرخشگر	۱۸-۲-۲	√	۴۶۹.۹۷۲.۹۱۰	۴۹.۱۷	۴۶۶.۴۸۲	-	۴۶۶.۴۸۲	۸.۵۹۵.۸۰۵	۳۸۷.۰۹۸	۴.۳۲۴.۲۵۹
شرکت ایدم	۱۸-۲-۲		۱۸.۶۰۵.۹۸۴	۰.۵	۳.۵۹۸	-	۳.۵۹۸	-	۵۵۷.۷۶۷	-
شرکت گواه	۱۸-۳-۱		۵	-	-	-	-	-		-
شرکت تولید قطعات خاور			۱۰۱.۷۹۵.۹۹۰	۹۹.۸۰	۱۰۱.۷۹۷	-	۱۰۱.۷۹۷	-	۱۰۱.۷۹۷	-
شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل-ایکو	۱۸-۲-۲		۱.۲۶۱.۶۲۰	۵۱	۴۵.۹۰۰	-	۴۵.۹۰۰	-	۹۰.۰۰۰	-
شرکت تاب خودرو			۶.۹۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹	۷۰.۰۰۰	-	۷۰.۰۰۰	-	۷۰.۰۰۰	-
شرکت تاب سرویس-فرعی-درحال انحلال	۱۸-۲-۱		۴۹.۹۹۸	۹۹.۹۹	-	-	-	-	۱۳.۴۰۵	-
شرکت توسعه خودروکار-فرعی-درحال انحلال	۱۸-۲-۱		۷۹.۹۹۹.۹۹۶	۹۹.۹۹	-	-	-	-	۶۰.۰۰۰	-
					۶۸۷.۷۷۷	-	۶۸۷.۷۷۷	۸.۵۹۵.۸۰۵	۱.۲۸۰.۰۶۷	۴.۳۲۴.۲۵۹
سایر شرکتها										
شرکت تولید محور خودرو		√	۱۳.۲۷۱.۴۰۲	۳.۱۵	۹.۵۴۰	-	۹.۵۴۰	۹۲۱.۰۳۵	۹.۵۴۰	۲۰۰.۰۹۳
شرکت لیزینگ خودرو غدیر		√	۱.۷۶۶	۰.۰۰	۲	-	۲	۳۹	۲	۱۱
شرکت تاب سرویس-فرعی-درحال انحلال	۱۸-۲-۱		۴۹.۹۹۸	۹۹.۹۹	۱۳.۴۰۵	-	۱۳.۴۰۵	-	-	-
شرکت توسعه خودروکار-فرعی-درحال انحلال	۱۸-۲-۱		۷۹.۹۹۹.۹۹۶	۹۹.۹۹	۶۰.۰۰۰	-	۶۰.۰۰۰	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری سمند			۱۰.۰۰۰	۰.۰۰	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	-
شرکت ایران خودرو فارس	۱۸-۲-۳		۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷.۰۰	۶۰.۰۰۰	-	۶۰.۰۰۰	-	۶۰.۰۰۰	-
پیش پرداخت سرمایه گذاری درشرکت گالف اوبل	۱۸-۲-۴		۱.۵۰۰	۳۰.۰۰	۱.۵۰۰	-	۱.۵۰۰	-	۱.۵۰۰	-
شرکت آزمایش		√	۳۰۵.۱۵۵	۰.۱۴	۳۵۶	(۱۷۴)	۱۸۲	۱۰.۶۱۶	۱۸۲	۵.۵۶۴
شرکت گج تهران		√	۴۸.۸۹۶	۰.۹۸	۴۸	-	۴۸	-	۴۸	-
شرکت تولید قطعات اتومبیل ایران		√	۵۱.۶۴۰	۰.۰۰۰۳	۲	-	۲	۱۳۷	۲	۲۲
					۱۴۴.۸۶۳	(۱۷۴)	۱۴۴.۶۸۹	۹۳۱.۸۲۸	۷۱.۲۸۴	۲۰۵.۶۹۰
					۸۳۲.۶۴۰	(۱۷۴)	۸۳۲.۴۶۶	۹.۵۲۷.۶۳۲	۱.۳۵۱.۳۵۱	۴.۵۲۹.۹۴۹

۱-۲-۱۸-افزایش در سرمایه گذاری در سایر شرکتها بابت انتقال سرمایه گذاری در شرکتهای تاب سرویس و توسعه خودرو کار از شرکتهای فرعی به سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها بدلیل انحلال این دو شرکت طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده این شرکتها در تاریخ ۹۸/۰۷/۲۲ (یادداشت ۳-۳-۱۸) می باشد.

۲-۲-۱۸- فروش سهام شرکت‌های فرعی به شرح زیر می‌باشد:

	یادداشت	تعداد سهام فروش رفته	درصد از کل	بهای تمام شده	مبلغ فروش	مالیات و هزینه های انتقال	سود حاصل از فروش
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تولید موتورهای دیزل ایران (ایدم)	۱۸-۲-۲-۱	۲,۸۶۵,۳۲۴,۰۰۰	۷۷.۰۰	۵۵۴,۱۶۹	۱۴,۴۱۲,۵۷۹	۱۱۴,۶۱۲	۱۳,۷۴۳,۷۹۸
شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرودیزل (ایکو)	۱۸-۲-۲-۲	۱,۲۱۲,۱۵۲	۴۹.۰۰	۴۴,۱۰۰	۷,۰۹۰,۶۳۹	۴,۸۴۸	۷,۰۴۱,۶۹۱
شرکت چرخشگر	۱۸-۲-۲-۳	۸۵,۵۹۳,۳۱۸	۸.۹۹	۵۹,۸۳۰	۲,۷۵۱,۹۵۴	۱۴۰,۲۷۲	۲,۵۵۱,۸۵۲
				۶۵۸,۰۹۹	۲۴,۲۵۵,۱۷۲	۲۵۹,۷۳۲	۲۳,۳۳۷,۳۴۱

۱-۲-۲-۱۸- فروش ۷۷ درصد سهام شرکت ایدم به شرکت ساپکو و از طریق برگزاری مزایده عمومی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ به مبلغ ۱۴ر۴۱۲ر۵۷۹ میلیون ریال و با شرایط ۱۰ درصد نقد و مابقی طی یکفقره چک به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ می‌باشد.شرکت با توجه به داشتن نفوذ ، عضو هیئت مدیره و کنترل بر شرکت ایدم ، شرکت مذکور را بر اساس مفاد استانداردهای حسابداری در صورت های مالی تلفیقی لحاظ نموده است. سود ناشی از فروش این سرمایه گذاری‌ها در یادداشت ۱۳ منعکس می باشد.

۲-۲-۲-۱۸-فروش ۴۹ درصد سهام شرکت اپکو به شرکت ساپکو و از طریق برگزاری مزایده عمومی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ به مبلغ ۷ر۰۹۰ر۶۳۹ میلیون ریال و با شرایط ۱۰ درصد نقد و مابقی طی یکفقره چک به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ می‌باشد. سود ناشی از فروش این سرمایه گذاری‌ها در یادداشت ۱۳ منعکس می باشد.

۳-۲-۲-۱۸- فروش سهام شرکت چرخشگر عمدتا بابت فروش ۸.۹۹ درصد به شرکت سرمایه گذاری سلیم از طریق برگزاری مزایده و توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۲ به مبلغ ۲ر۵۲۵ر۰۰۲ میلیون ریال با شرایط ۱۰درصد نقد و مابقی تهاتر با بدهی به شرکت ایران خودرو می باشد. قابل ذکر است مبلغ ۱۰۰ر۵۶۸ میلیون ریال سود حاصل از فروش سهام شرکت چرخشگر بابت سود معامله این سهم توسط بازارگردان در سال ۱۳۹۹ می باشد. شرکت با توجه به داشتن کنترل بر شرکت چرخشگر، شرکت مذکور را بر اساس مفاد استانداردهای حسابداری در صورت های مالی تلفیقی لحاظ نموده است.قابل ذکر است تعداد ۷ر۶۸۷ر۹۳۸ سهم شرکت چرخشگر نزد صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان می باشد.

۴-۲-۲-۱۸- از بابت فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های فرعی جمعا مبلغ ۲ر۳۸۸ر۹۳۷ میلیون ریال بصورت نقد دریافت گردیده است.

۳-۲-۱۸-مبلغ ۶۰ر۰۰۰ میلیون ریال سرمایه گذاری در شرکت ایران خودرو فارس مربوط به ۱۷ درصد سهم شرکت ایران خودرو دیزل در سهام شرکت مذکور میباشد. قابل ذکر است شرکت فاقد نفوذ و عضو هیئت مدیره در شرکت مزبور می باشد .

۴-۲-۱۸-مبلغ ۱ر۵۰۰ میلیون ریال سرمایه گذاری در شرکت گالف اویل (تولیدکننده روغن) بابت سرمایه گذاری بمیزان ۳۰ درصد در آن شرکت میباشد. در حال حاضر شرکت فاقد فعالیت بوده لذا از روش ارزش ویژه استفاده نشده است و آثار آن با اهمیت نمی باشد.

۳-۱۸- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرارزیراست :

فعالیت اصلی	درصدسرمایه گذاری ۱۳۹۸ شرکت	۱۳۹۸ گروه	۱۳۹۹ شرکت	۱۳۹۹ گروه	اقامتگاه	
تولیدوساخت و واردات گیربکس	۵۸,۲	۵۸,۲	۴۹,۳۶	۴۹,۳۶	تبریز	شرکت چرخشگر -سهامی عام (بورسی)
مونتاژوفروش موتور	۷۷,۵	۷۷,۵	۰,۵	۰,۵	تبریز	شرکت ایدم - سهامی خاص
خریدوفروش ، طراحی وساخت و تولید قطعات خودروهای سنگین	۹۹,۸	۹۹,۸	۵۱	۵۱	تهران	شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل-سهامی خاص (اپکو)
طراحی وساخت ومونتاژ انواع گاردان	۹۹,۸	۹۹,۸	۹۹,۸	۹۹,۸	مشهد	شرکت تولید قطعات خاور-سهامی خاص
تولید خودروی بنز سواری	۹۹,۹۹	۹۹,۹۹	۹۹,۹۹	۹۹,۹۹	تهران	شرکت تاپ خودرو-سهامی خاص
کلیه امورتولیدی وبازرگانی وخدماتی	-	۱۰۰	-	۵۱	تهران	شرکت گواه -سهامی خاص
کلیه امورتولیدی وبازرگانی وخدماتی	-	۵۸,۲	-	۴۹,۳۶	تهران	شرکت زرین فن آور چرخشگر- سهامی خاص
						شرکتهای فرعی در حال انحلال :
کلیه معاملات بازرگانی در زمینه خودروهای داخلی وخارجی	۹۹,۹۹	۹۹,۹۹	۹۹,۹۹	۹۹,۹۹	تهران	شرکت تاپ سرویس -سهامی خاص (یادداشت ۳-۳-۱۸)
مدیریت بر توسعه ، تحقیق ، طراحی ، تولید و فروش خودروهای حمل مسافر	۹۹,۹۹	۹۹,۹۹	۹۹,۹۹	۹۹,۹۹	تهران	شرکت توسعه خودروکار-سهامی خاص (یادداشت ۳-۳-۱۸)

۱-۳-۱۸- با توجه به مالکیت شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل(اپکو) بر شرکت گواه ، شرکت مذکور براساس استانداردهای حسابداری در تلفیق ایران خودرو دیزل لحاظ میگردد . تعداد سهام شرکت اصلی در گواه ۵ سهم میباشد .

۲-۳-۱۸- شرکت چرخشگر (پذیرفته شده در بورس) که مالک ۱۰۰درصد سهام شرکت زرین فن آور چرخشگر میباشد براساس بند ۶ استاندارد شماره ۱۸ حسابداری اقدام به تهیه صورتهای مالی تلفیقی نموده است . سهام شرکت چرخشگر در شرکت زرین فن آورچرخشگر به میزان ۱۰۰درصد و به ارزش دفتری ۴۰٫۶۵۱ میلیون ریال میباشد .

۳-۳-۱۸- طبق صورتجلسه مجمع عمومی بطور فوق العاده شرکت های تاپ سرویس و توسعه خودروکار به تاریخ ۹۸/۰۷/۲۲ تصمیم به انحلال شرکتهای یاد شده گرفته شده است.صورتجلسه شرکت توسعه خودروکار در تاریخ ۹۸/۰۸/۱۲ و شرکت تاپ سرویس در تاریخ ۹۸/۰۸/۲۰در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است ، که مراحل تصفیه آن در حال اجرا می باشد. که با توجه به انحلال، در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ نگردیده اند.

۴-۳-۱۸- کاهش سرمایه گذاری در سهام شرکت ایدم بابت فروش ۷۷ درصد سهام آن شرکت به شرکت ساپکو در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ می‌باشد. شرکت با توجه به داشتن نفوذ ، عضو هیئت مدیره و کنترل بر شرکت ایدم ، شرکت مذکور را بر اساس مفاد استانداردهای حسابداری در صورت های مالی تلفیقی لحاظ نموده است.

۵-۳-۱۸- با توجه به سیاستهای گروه ، افزایش تولید و سود آوری شرکتهای فرعی ایدم، گواه، تولیدقطعات خاور و اپکو در دستور کار قرار گرفته است.

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایردریافتنی ها

۱-۱۹- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۳۹۹				۱۳۹۸
	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی							
اسناد دریافتنی	۱۹-۲-۱	۴،۷۹۷،۹۰۷	-	۴،۷۹۷،۹۰۷	-	۴،۷۹۷،۹۰۷	۱،۰۸۱،۱۱۷
اسناد واخواستی	۱۹-۲-۲	۶۷۱،۵۵۷	-	۶۷۱،۵۵۷	(۱،۳۱۹)	۶۷۰،۲۳۸	۷۲۵،۲۹۳
		۵،۴۶۹،۴۶۴	-	۵،۴۶۹،۴۶۴	(۱،۳۱۹)	۵،۴۶۸،۱۴۵	۱،۸۰۶،۴۱۰
حسابهای دریافتنی							
سایر اشخاص وابسته		-	-	-	-	-	۲۳،۱۴۴
سایر مشتریان	۱۹-۲-۳	۴،۰۴۳،۶۶۶	-	۴،۰۴۳،۶۶۶	(۴۷۶،۸۳۰)	۳،۵۶۶،۸۳۶	۲،۶۱۵،۸۲۳
سایر مشتریان - ارزی	۱۹-۲-۴	-	۶۴۳،۰۷۴	۶۴۳،۰۷۴	(۱۰،۴۲۰)	۶۳۲،۶۵۴	۶۹۰،۵۳۲
		۴،۰۴۳،۶۶۶	۶۴۳،۰۷۴	۴،۶۸۶،۷۴۰	(۴۸۷،۲۵۰)	۴،۱۹۹،۴۹۰	۳،۳۲۹،۴۹۹
		۹،۵۱۳،۱۳۰	۶۴۳،۰۷۴	۱۰،۱۵۶،۲۰۴	(۴۸۸،۵۶۹)	۹،۶۶۷،۶۳۵	۵،۱۳۵،۹۰۹
سایر دریافتنی ها							
اسناد دریافتنی							
سایر اشخاص وابسته	۱۹-۲-۵	۱۹،۳۵۲،۸۹۷	-	۱۹،۳۵۲،۸۹۷	-	۱۹،۳۵۲،۸۹۷	-
سایر اشخاص		۶،۷۳۰	-	۶،۷۳۰	-	۶،۷۳۰	۲۰،۹۴۸
		۱۹،۳۵۹،۶۲۷	-	۱۹،۳۵۹،۶۲۷	-	۱۹،۳۵۹،۶۲۷	۲۰،۹۴۸
حسابهای دریافتنی							
کارکنان (وام ومساعده)	۱۹-۲-۶	۱۲۱،۳۶۵	-	۱۲۱،۳۶۵	(۲،۱۳۵)	۱۱۹،۲۳۰	۱۲۲،۱۰۳
سپرده های موقت	۱۹-۲-۷	۴۸۷،۳۰۲	-	۴۸۷،۳۰۲	(۲۴۹)	۴۸۷،۰۵۳	۱۳۹،۶۵۹
سود سهام دریافتنی		۳۴،۳۵۳	-	۳۴،۳۵۳	-	۳۴،۳۵۳	۴۷،۶۴۶
طلب از سایر اشخاص وابسته	۱۹-۲-۹	۹۶۲،۰۴۰	۸۹،۲۷۳	۱،۰۵۱،۳۱۳	(۴۹۲)	۱،۰۵۰،۸۲۱	۱،۱۴۴،۲۱۷
سایر		۳۳۶،۷۵۷	-	۳۳۶،۷۵۷	(۲۵،۰۰۱)	۳۱۱،۷۵۶	۱۳۵،۹۵۳
		۱،۹۴۱،۸۱۷	۸۹،۲۷۳	۲،۰۳۱،۰۹۰	(۲۷،۸۷۷)	۲،۰۰۳،۲۱۳	۱،۵۸۹،۵۷۸
		۲۱،۳۰۱،۴۴۴	۸۹،۲۷۳	۲۱،۳۹۰،۷۱۷	(۲۷،۸۷۷)	۲۱،۳۶۲،۸۴۰	۱،۶۱۰،۵۲۶
		۳۰،۸۱۴،۵۷۴	۷۳۲،۳۴۷	۳۱،۵۴۶،۹۲۱	(۵۱۶،۴۴۶)	۳۱،۰۳۰،۴۷۵	۶،۷۴۶،۴۳۵

۱-۱-۱۹- افزایش دریافتنی های گروه عمدتا بابت اسناد دریافتنی شرکت طبق یادداشت‌های ۱-۲-۱۹ و ۵-۲-۱۹ درقبال فروش محصولات به مشتریان و فروش سهام شرکتهای ایدم و ابکو به شرکت سابکو می باشد.

۲-۱۹- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

	یادداشت	۱۳۹۹ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۸ خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری							
اسناد دریافتنی							
اسناد دریافتنی	۱۹-۲-۱	۴،۶۵۷،۸۴۰	-	۴،۶۵۷،۸۴۰	-	۴،۶۵۷،۸۴۰	۹۱۱،۲۹۹
اسناد واخواستی	۱۹-۲-۲	۶۷۱،۵۵۷	-	۶۷۱،۵۵۷	(۱،۳۱۹)	۶۷۰،۲۳۸	۷۶۴،۰۳۲
		۵،۳۲۹،۳۹۷	-	۵،۳۲۹،۳۹۷	(۱،۳۱۹)	۵،۳۲۸،۰۷۸	۱،۶۷۵،۳۳۱
حسابهای دریافتنی							
سایر مشتریان	۱۹-۲-۳	۱،۸۱۳،۶۹۰	-	۱،۸۱۳،۶۹۰	(۴۶۲،۱۸۸)	۱،۳۵۱،۵۰۲	۱،۳۲۶،۶۹۰
سایر مشتریان - ارزی	۱۹-۲-۴	-	۵۲۰،۸۸۲	۵۲۰،۸۸۲	-	۵۲۰،۸۸۲	۵۴۲،۹۳۲
		۱،۸۱۳،۶۹۰	۵۲۰،۸۸۲	۲،۳۳۴،۵۷۲	(۴۶۲،۱۸۸)	۱،۸۷۲،۳۸۴	۱،۸۶۹،۶۲۲
		۷،۱۴۳،۰۸۷	۵۲۰،۸۸۲	۷،۶۶۳،۹۶۹	(۴۶۳،۵۰۷)	۷،۲۰۰،۴۶۲	۳،۵۴۴،۹۵۳
سایر دریافتنی ها							
اسناد دریافتنی							
سایر اشخاص وابسته	۱۹-۲-۵	۱۹،۳۵۲،۸۹۷	-	۱۹،۳۵۲،۸۹۷	-	۱۹،۳۵۲،۸۹۷	-
سایر		۱۳۵	-	۱۳۵	-	۱۳۵	۲۰،۱۳۴
		۱۹،۳۵۳،۰۳۲	-	۱۹،۳۵۳،۰۳۲	-	۱۹،۳۵۳،۰۳۲	۲۰،۱۳۴
حسابهای دریافتنی							
شرکتهای گروه	۱۹-۲-۸	۸،۰۳۹،۱۴۲	-	۸،۰۳۹،۱۴۲	-	۸،۰۳۹،۱۴۲	۵،۳۷۴،۰۳۶
کارکنان (وام ومساعده)	۱۹-۲-۶	۷۳،۷۸۱	-	۷۳،۷۸۱	-	۷۳،۷۸۱	۸۷،۵۰۳
سپرده های موقت	۱۹-۲-۷	۴۵۷،۹۵۴	-	۴۵۷،۹۵۴	-	۴۵۷،۹۵۴	۱۰۴،۷۱۵
سایر اشخاص وابسته	۱۹-۲-۹	۸۹۵،۵۸۹	۸۹،۲۷۳	۹۸۴،۸۶۲	-	۹۸۴،۸۶۲	۱،۰۸۱،۹۴۱
سایر		۳۹،۱۱۶	-	۳۹،۱۱۶	(۵،۳۲۹)	۳۳،۷۸۷	۲۹،۶۱۰
		۹،۵۰۵،۵۸۲	۸۹،۲۷۳	۹،۵۹۴،۸۵۵	(۵،۳۲۹)	۹،۵۸۹،۵۲۶	۶،۶۷۷،۸۰۵
		۲۸،۸۵۸،۶۱۴	۸۹،۲۷۳	۲۸،۹۴۷،۸۸۷	(۵،۳۲۹)	۲۸،۹۴۲،۵۵۸	۶،۶۹۷،۹۳۹
		۳۶،۰۰۱،۷۰۱	۶۱۰،۱۵۵	۳۶،۶۱۱،۸۵۶	(۴۶۸،۸۳۶)	۳۶،۱۴۳،۰۲۰	۱۰،۲۴۲،۸۹۲

۱-۲-۱۹- اسناد دریافتنی شرکت مبلغ ۵٫۹۶۶٫۳۳۴ میلیون ریال بوده که بابت فروش محصولات شرکت از مشتریان دریافت گردیده که از این مبلغ به میزان ۱٫۳۳۸٫۴۹۴ میلیون ریال اسناد دریافتنی بلند مدت (یادداشت ۳-۱۹) و عمدتا به سررسید سال۱۴۰۱ می باشد. قابل ذکر است تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳٫۶۴۴٫۶۹۵ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول گردیده است.

۲-۲-۱۹- اسناد واخواستی شرکت به مبلغ ۶۷۰٫۲۳۸ میلیون ریال (سال مالی قبل ۷۶۴٫۰۳۲ میلیون ریال) شامل چکهای دریافتی مشتریان به تعداد ۸٫۸۶۷ فقره که عمدتاً شامل چکهای شرکت نان سپاری بمبلغ ۱۰۸٫۴۸۰ میلیون ریال و شرکت حمل و نقل خلیج فارس ۶۳٫۳۸۲ میلیون ریال ، وزارت کشور بمبلغ ۳۸٫۷۳۹ میلیون ریال می باشد. کلیه چکهای برگشتی درمدیریت امورحقوقی و شرکت حمایت گستر به عنوان وصولگر درحال بررسی واقدام حقوقی می باشد. که تا تاریخ این گزارش مبلغ ۴۳٫۶۶۴ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۳-۲-۱۹- دریافتنی های تجاری ریالی گروه وشرکت از سایر اشخاص به شرح زیرمی باشد:

		گروه			شرکت			
		۱۳۹۹		۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸
	یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت واحد اتوبوسرانی -وزارت کشور	۱۹-۲-۳-۱	۳۳۵.۲۷۸	(۳۲۰.۹۸۸)	۱۴.۲۹۰	۳۳۵.۲۷۸	(۳۲۰.۹۸۸)	۱۴.۲۹۰	۱۴.۲۴۵
شرکت ایکو تریدینگ-ارزی	۱۹-۲-۳-۲	۱۴۵.۸۴۸	(۱۵.۲۸۳)	۱۳۰.۵۶۵	۱۴۵.۸۴۸	(۱۵.۲۸۳)	۱۳۰.۵۶۵	۴۰۹.۲۴۱
طلب چرخشگر از زامیاد		۵۳۶.۰۴۸	-	۵۳۶.۰۴۸	-	-	-	۲۹۱.۹۸۶
طلب چرخشگر از رنو پارس		۹۷۶.۰۲۵	-	۹۷۶.۰۲۵	-	-	-	۳۷۴.۸۶۰
سازمان خدمات موتوری شهرداری تهران	۱۹-۲-۳-۳	۱۹۴.۲۸۰	-	۱۹۴.۲۸۰	۱۹۴.۲۸۰	-	۱۹۴.۲۸۰	۱۹۴.۲۸۰
طلب تاب خودرو از مشتریان حقیقی بابت فروش خودروی بنز سواری	۱۹-۲-۳-۴	۲۰۳.۱۴۰	-	۲۰۳.۱۴۰	۱۸۹.۰۹۳	-	-	-
وزارت دفاع - بابت بهای ۱۳۳ دستگاه ون		۵۶.۱۲۰	(۵۶.۱۲۰)	-	۵۶.۱۲۰	(۵۶.۱۲۰)	-	-
شرکت زرین خودرو اصفهان (فروش قطعات)		۹.۱۷۳	-	۹.۱۷۳	۵۴.۶۳۴	-	-	-
توسعه ترابر پیش رانان راه ابریشم (۲۰۰ دستگاه اکسور)		۵۳.۱۵۸	-	۵۳.۱۵۸	۵۳.۱۵۸	-	۵۳.۱۵۸	۵۳.۱۵۸
سازمان صنایع دریایی جوادالائمه -فروش ۴۵ دستگاه کامیون باری آریا		۳.۸۲۱	-	۳.۸۲۱	۱۳.۶۲۱	-	۳.۸۲۱	۱۳.۶۲۱
شرکت مان - هزینه گارانتی انتقالی از شرکت گواه بابت گارانتی موتور		۳۵.۹۳۸	-	۳۵.۹۳۸	۳۵.۹۳۸	-	۳۵.۹۳۸	۳۵.۹۳۸
طلب گواه از نمایندگیها- فروش قطعات و لوازم یدکی		۳۸.۵۶۶	(۱۶۵)	۳۸.۴۰۱	۳۱.۳۶۷	-	-	-
شرکت سازه گستر		۲۸.۹۳۶	-	۲۸.۹۳۶	۲۸.۹۳۶	-	-	-
شهرداری شیراز- فروش اتوبوس ۱۲ متری بونانگ		۳۸۱.۲۹۶	-	۳۸۱.۲۹۶	۲۲.۰۶۰	-	۳۸۱.۲۹۶	۲۲.۰۶۰
سایر-عمدتا اتحادیه اتوبوسرانیها ، سازمان آتش نشانی ، معاونت جهاد خودکفایی، سازمان محیط زیست و قرارگاه خاتم		۱.۰۴۶.۰۳۹	(۸۴.۲۷۴)	۹۶۱.۷۶۵	۶۱۹.۱۹۳	۶۰۷.۹۵۱	(۶۹.۷۹۷)	۵۳۸.۱۵۴	۵۸۴.۱۴۷
		۴.۰۴۳.۶۶۶	(۴۷۶.۸۳۰)	۳.۵۶۶.۸۳۶	۲.۶۱۵.۸۲۳	۱.۸۱۳.۶۹۰	(۴۶۲.۱۸۸)	۱.۳۵۱.۵۰۲	۱.۳۲۶.۶۹۰

۱-۲-۱۹-۳- کل طلب ازشرکت واحداتوبوسرانی تهران-وزارت کشور بمبلغ ۶۳۳ر۲۲۹ میلیون ریال بابت تتمه بهای محصولات تحویلی در سنوات گذشته می باشد که از این بابت ۱۱ دستگاه آپارتمان به مبلغ ۲۹۷ر۹۵۱ میلیون ریال دریافت و مبلغ ۳۲۰ر۹۸۸ میلیون ریال در سال۹۴ کاهش ارزش شناسایی شده است.

۲-۲-۱۹-۳- طلب از شرکت ایکو تریدینگ بابت مبلغ ۴۶۱ر۲۴۲ یورو می باشد که با نرخ سامانه سنا تسعیر شده است. قابل ذکر است از بابت مطالبات سنوات گذشته مبلغ ۱۵ر۲۸۳ میلیون ریال در سال ۱۳۹۱ کاهش ارزش شناسایی شده است.

۳-۲-۱۹-۳- طلب شرکت از سازمان خدمات موتوری شهرداری تهران بمبلغ ۱۹۴ر۲۸۰ میلیون ریال بابت تتمه بهای فروش محصولات تولیدی شرکت و عمدتا اتوبوس طی سالهای ۸۱ الی ۸۶ می‌باشد. طبق توافقات صورت گرفته مقرر گردیده طلب مذکور بصورت حواله غیر نقدی از شهرداری تهران وصول خواهد گردد .

۴-۲-۱۹-۳- طلب شرکت تاب خودرو به مبلغ ۲۰۳ر۱۴۰ میلیون ریال بابت بهای فروش خودروی بنز سواری و جرایم متعلقه به چهار نفر از خریداران در سنوات قبل میباشد که مقرر بوده بهای فروش خودرو به آنها از محل تسهیلات دریافتی آن شرکت از بانک پارسیان تسویه و خریداران ملزم به پرداخت اصل و فرع تسهیلات دریافتی شرکت بوده اند. لیکن به دلیل عدم ایفای تعهدات خریداران تا تاریخ صورت وضعیت مالی ،شرکت تاب خودرو طی سالهای قبل و سال جاری مبلغ ۱۴۱ر۰۰۰ میلیون ریال بابت سود و جرایم تسهیلات در چارچوب قرارداد فروش به حساب خریداران منظور نموده است لذا بدهی اشخاص فوق شامل اصل بهای فروش، سود و جرائم تاخیر پرداخت تسهیلات تا تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد .

۵-۲-۱۹-۳- حسابهای دریافتنی راکد و اسناد واخواستی شرکت در امور حقوقی و کمیته وصول مطالبات در حال پیگیری می باشد و برای برخی از این حسابها رای به نفع شرکت صادر و در مرحله شناسایی اموال می باشد.

۴-۲-۱۹- دریافتنی های ارزی از سایر اشخاص بقرار زیر تفکیک میگردد :

		معادل ارزی	نرخ تسعیر	گروه				شرکت	
				۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	نوع ارز	(هزار واحد)	(مبادله ای)	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	مبلغ	مبلغ
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وزارت کشور (سازمان شهرداریها)	یورو	۷.۸۷۸	۳۱.۶۹۷	۲۴۹.۷۰۸	-	۲۴۹.۷۰۸	۲۴۹.۷۰۸	۲۴۹.۷۰۸	۲۴۹.۷۰۸
صادرات به موریتانی (فروش ۶۵ دستگاه اتوبوس ۵۴۵۷ در سال ۸۹ به دولت موریتانی)	یورو	۵.۸۵۰	۲۹.۴۲۴	۱۷۲.۱۲۹	-	۱۷۲.۱۲۹	۱۹۴.۱۷۹	۱۷۲.۱۲۹	۱۹۴.۱۷۹
صادرات به افغانستان(فروش ۴۰ دستگاه مینی بوس کروز و ۲۰ دستگاه فراز به شرکت افغان اتومبیل)	دلار	۲.۱۰۰	۳۲.۴۲۰	۶۸.۰۸۲	-	۶۸.۰۸۲	۶۸.۰۸۲	۶۸.۰۸۲	۶۸.۰۸۲
شرکت هیوندا موتور	یورو	۱.۱۷۹	۲۴.۲۷۲	۲۸.۷۲۵	-	۲۸.۷۲۵	۲۸.۷۲۵	۱۱.۵۷۲	۱۱.۵۷۲
صادرات به الجزایر (شرکت فاموال)	یورو	۳۶۹	۳۴.۸۲۹	۱۲.۸۵۲	-	۱۲.۸۵۲	۱۲.۸۵۲	۱۲.۸۵۲	۱۲.۸۵۲
صادرات به ارمنستان (شرکت آوامفری)	دلار	۱۶۶	۳۲.۵۶۰	۵.۴۰۵	-	۵.۴۰۵	۵.۴۰۵	۵.۴۰۵	۵.۴۰۵
صادرات به سنگال (شرکت سنیران اتو)	دلار	۳۵	۳۲.۴۰۰	۱.۱۳۴	-	۱.۱۳۴	۱.۱۳۴	۱.۱۳۴	۱.۱۳۴
طلب گواه از شرکت فوتون-بابت گارانتی محصولات	دلار	۹	۲۵۸.۷۷۸	۲.۳۲۹	-	۲.۳۲۹	۵۲.۳۱۱	-	-
طلب گواه از CNHTC-بابت گارانتی محصولات	دلار	۸۲۳	۴۷.۷۰۷	۳۹.۲۶۳	-	۳۹.۲۶۳	۳۹.۲۶۳	-	-
سایر				۶۳.۴۳۷	(۱۰.۴۲۰)	۵۳.۰۱۷	۳۸.۸۶۳	-	-
				۶۴۳.۰۷۴	(۱۰.۴۲۰)	۶۳۲.۶۵۴	۶۹۰.۵۳۲	۵۲۰.۸۸۲	۵۴۲.۹۳۲

۱-۴-۲-۱۹- کلیه مطالبات ارزی در کمیته وصول مطالبات در حال پیگیری و اقدام جهت وصول میباشند . با توجه به سنواتی بودن بخش عمده ای از مطالبات مذکور ، مانده مطالبات با نرخ زمان ایجاد و برای هر دلاربا نرخ های ۳۲٫۴۲۰ ریال، ۳۲٫۵۶۰ ریال و ۳۲٫۴۰۰ ریال وبرای هر یورو با نرخ‌های ۳۱٫۶۹۷ ریال ، ۲۹٫۴۲۴ ریال و ۳۴٫۸۲۹ ریال تسعیر گردیده است .

۲-۴-۲-۱۹- مبلغ طلب از هیوندا موتور مربوط به شرکت اصلی به میزان ۸۸۶٫۰۰۰ یورو و شرکت گواه به مبلغ ۲۹۳٫۰۰۰ یورو می باشد.

۵-۲-۱۹- اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته بابت دریافت دو فقره چک از شرکت ساپکو به سررسید ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ بابت فروش سهام شرکتهای ایدم و ابکو طبق یادداشت ۳-۲-۱۸ می‌باشد.

۶-۲-۱۹- مانده مطالبات گروه از کارکنان بمبلغ ۱۱۹٫۲۳۰ میلیون ریال عمدتا شامل مطالبات شرکت از کارکنان بمبلغ ۷۳٫۷۸۱ میلیون ریال ، شرکت جرثقیل ۲۴٫۰۸۳ میلیون ریال و شرکت گواه بمبلغ ۱۵٫۲۰۷ میلیون ریال میباشد .موضوع طلب از کارکنان مربوط به وامهای پرداختی به کارکنان در قالب وام مسکن ، وام تسهیلات داخلی ، وام وسائط نقلیه ، وام متفرقه ، وام اضطراری ، وامهای پزشکی و سایر وامهای رفاهی بوده که براساس آیین نامه مربوطه که به تصویب هیئت مدیره رسیده پرداخت میگردد.

۷-۲-۱۹- سپرده های موقت شرکت بمبلغ ۴۵۷٫۹۵۴ میلیون ریال بوده که مبلغ ۴۴۴٫۵۳۷ میلیون ریال آن مربوط به سپرده ضمانتنامه بانکی می باشد . ضمانتنامه های بانکی مزبور عمدتاً مربوط به بانکهای تجارت به مبلغ ۳۵۸٫۲۷۴ میلیون ریال ، کارآفرین بمبلغ ۴۱٫۴۲۲ میلیون ریال ، بانک پاسارگاد بمبلغ ۱۸٫۹۲۰ میلیون ریال و بانک پارسیان بمبلغ ۷٫۳۳۸ میلیون ریال میباشد که عمدتاً بابت ضمانتنامه شرکت در مناقصه ، ضمانتنامه پیش پرداخت ، ضمانتنامه حسن انجام کار و ضمانتنامه تعهد پرداخت میباشد .

۱۹-۲-۸- طلب شرکت از شرکتهای فرعی گروه شامل موارد زیر میباشد :

		شرکت	
	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
گواه	۱۹-۲-۸-۱	۱،۱۶۱،۵۸۶	۸۵۱،۷۸۹
ایدم	۱۹-۲-۸-۳	۵،۴۸۵،۹۱۰	۲،۳۰۶،۶۹۳
چرخشگر	۱۹-۲-۸-۳	۹۴۶،۸۱۸	۵۰۸،۴۱۵
ایکو	۱۹-۲-۸-۴	۱۶۰،۰۷۰	۱،۳۵۴،۴۹۱
تولید قطعات خاور	۱۹-۲-۸-۵	۲۵۰،۳۸۹	۵۹،۲۳۳
تاپ خودرو		۱۴،۲۶۱	۱۵،۰۰۰
زرین فن آورچرخشگر		۲۰،۱۰۸	۱۵،۸۲۰
توسعه خودرو کار		-	۲۴۶،۲۳۴
تاپ سرویس		-	۱۶،۳۶۱
		۸،۰۳۹،۱۴۲	۵،۳۷۴،۰۳۶

۱۹-۲-۸-۱- طلب از شرکت گواه به مبلغ ۱٫۱۶۱٫۵۸۶ میلیون ریال عمدتا شامل سود سهام وتنمه بهای فروش انواع محصولات و قطعات منفصله می باشد.

۱۹-۲-۸-۲- طلب از شرکت ایدم عمدتا شامل پیش پرداخت بهای خرید انواع محصولات و قطعات منفصله موتور می باشد.

۱۹-۲-۸-۳- طلب از شرکت چرخشگر به مبلغ ۹۴۶٫۸۱۸ میلیون ریال عمدتا شامل پرداخت بهای خرید انواع محصولات و قطعات منفصله گیربکس می باشد.

۱۹-۲-۸-۴- کاهش طلب از شرکت ایکو به مبلغ ۱٫۱۹۴٫۴۲۱ میلیون ریال بابت فروش ملک آن شرکت به شرکت ایران خودرو و تهاتر آن با ایران خودرودیزل می باشد.

۱۹-۲-۸-۵- طلب از شرکت تولید قطعات خاور به مبلغ ۲۵۰٫۳۸۹ میلیون ریال عمدتاً شامل پیش پرداخت بابت قطعات خریداری شده می باشد .

۱۹-۲-۹- اقلام تشکیل دهنده طلب از سایر اشخاص وابسته بشرح زیرمی باشد:

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
لیزینگ خودروکار	۱۹-۲-۹-۱	-	۷۰۱،۱۴۳	-	۷۰۱،۱۴۳
ایران خودرو دیزل باکو-ارزی	۱۹-۲-۹-۲	۱۰۸،۷۵۰	۱۰۴،۸۱۶	۱۰۸،۷۵۰	۱۰۴،۸۱۶
تولید محور خودرو	۱۹-۲-۹-۳	۵۹۰،۷۶۳	۱۹۴،۳۸۲	۵۸۶،۹۲۴	۱۹۲،۰۰۹
توسعه خودروکار	۱۹-۲-۹-۴	۲۳۹،۲۶۷	-	۲۳۹،۱۲۹	-
تجارت ستاره ایران (سود سهام)		۶۴،۱۹۴	۵۹،۹۳۲	۱۵،۳۹۹	۱۰،۰۰۶
تاپ سرویس		۱۵،۳۴۱	-	۱۵،۳۴۱	-
ایساکو		۱۴،۳۰۲	۱۳،۸۵۷	۱۳،۷۰۴	۱۳،۱۷۵
فنرسازی خاور		۲،۶۸۰	۳،۴۷۸	۲،۶۸۵	۲،۶۸۵
سمند ترابر		۱،۶۶۵	۲،۲۴۶	۱،۵۰۸	۱،۵۰۸
تعاونی اعتبار ایران خودرو		۱۱،۲۴۳	۵۶،۵۹۹	۱،۴۲۲	۵۶،۵۹۹
ایران خودرو خراسان		۱،۵۷۸	۱،۵۷۸	-	-
امداد خودرو		۱،۰۳۸	۲۸۷	-	-
سایر		-	۵،۸۹۹	-	-
		۱،۰۵۰،۸۲۱	۱،۱۴۴،۲۱۷	۹۸۴،۸۶۲	۱،۰۸۱،۹۴۱

۱۹-۲-۹-۱- مانده حساب شرکت لیزینگ خودرو کار طبق توافقات فی مابین شرکتهای ایران خودرو ، ایران خودرو دیزل و لیزینگ خودروکار به حساب شرکت ایران خودرو منتقل گردید.

۱۹-۲-۹-۲- طلب از ایران خودرودیزل باکو به مبلغ ۱۰۸٫۷۵۰ میلیون ریال عمدتا مبلغ ۹،۰۴۵،۶۷۰ دلار (معادل ۸۹٫۲۷۳ میلیون ریال) بابت فروش ۱۱۰ دستگاه مینی بوس کروس بمبلغ ۱۷،۰۲۴ میلیون ریال،فروش ۸ دستگاه اتوبوس بمبلغ ۷،۶۱۲ میلیون ریال و فروش محصولات بمبلغ ۷،۹۴۲ میلیون ریال ، و سود سهام سنوات ۱۳۸۵ الی ۱۳۸۷ بمبلغ ۵۰٫۰۰۰ میلیون ریال و پرداخت هزینه های جاری می باشد.لازم به ذکر است طلب مذکور به علت راکد بودن تسعیر نگردیده است.

۱۹-۲-۹-۳- طلب از شرکت تولید محور خودرو عمدتا شامل پرداخت بهای خرید انواع محصولات می باشد و افزایش طلب بابت افزایش خرید قطعات و .. می باشد.

۱۹-۲-۹-۴- طلب از شرکت توسعه خودرو کار عمدتاً بابت انتقال مانده بدهی شرکت مذکور از شرکت ایران خودرو به شرکت می باشد که با توجه به انحلال شرکت از سرفصل طلب شرکت از شرکتهای فرعی به سایر اشخاص وابسته انتقال یافت .

۳-۱۹- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹				۱۳۹۸
	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	جمع	جمع
گروه					
تجاری					
اسناد دریافتنی	۱،۳۳۸،۴۹۴	-	-	۱،۳۳۸،۴۹۴	-
سایر دریافتنی ها					
وام کارکنان	۴۲،۱۷۸	-	-	۴۲،۱۷۸	۸۱،۴۰۹
	۱،۳۸۰،۶۷۲	-	-	۱،۳۸۰،۶۷۲	۸۱،۴۰۹
شرکت					
تجاری					
اسناد دریافتنی	۱،۳۳۸،۴۹۴	-	-	۱،۳۳۸،۴۹۴	-
سایر دریافتنی ها					
وام کارکنان	۴۰،۴۹۴	-	-	۴۰،۴۹۴	۷۵،۴۱۶
	۱،۳۷۸،۹۸۸	-	-	۱،۳۷۸،۹۸۸	۷۵،۴۱۶

۲۰- سایردارایی‌ها

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه های تحقیقاتی	۲۰-۱	۳۸،۰۲۳	۳۸،۰۲۳	۳۸،۰۲۳	۳۸،۰۲۳
آپارتمانهای نیاوران	۲۰-۲	-	۲۹۷،۹۵۱	-	۲۹۷،۹۵۱
توسعه و طراحی	۲۰-۳	۲۰،۴۳۴	۲۲،۶۳۷	۲۰،۴۳۴	۲۲،۶۳۷
سایر		۲۴،۰۵۶	۱۷،۴۲۶	-	۱۰۹
		۸۲،۵۱۳	۳۷۶،۰۳۷	۵۸،۴۵۷	۳۵۸،۷۲۰

۲۰-۱- سرفصل پروژه های تحقیقاتی به مبلغ ۳۸٫۰۲۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به طراحی و بهینه سازی اتوبوس sc۴۵۷ بمبلغ ۱۰٫۶۴۲ میلیون ریال و طراحی و نصب اتاق جدید بر روی ۵ دستگاه شاسی بمبلغ ۶٫۹۰۰ میلیون ریال و نصب موتور اسکانیا بروی اتوبوس ۵۴۵۷ بمبلغ ۴٫۸۱۳ میلیون ریال می باشد. علت کاهش پروژه های مزبور ناشی از عدم بازیافت و هزینه نمودن پروژه می باشد . لازم بذکر است پروژه های مذکور عمدتا به مرحله بهره برداری رسیده است .

۲۰-۲- مبلغ ۲۹۷٫۹۵۱ میلیون ریال آپارتمانهای نیاوران مربوط به ۱۱ دستگاه آپارتمان تحویلی از شهرداری تهران بابت مطالبات از سازمان اتوبوسرانی تهران و حومه می‌باشد . آپارتمانهای مذکور طبق مبایعه نامه شماره ۹۹۱۲۲۴۷۴۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ بر اساس گزارش کارشناسی مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۵ به مبلغ ۸۰۴٫۱۰۰ میلیون ریال جهت تسویه بخشی از بدهی به شرکت ایران خودرو واگذار گردیده و سود حاصل از آن در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۲) منظور شده است.

۲۰-۳- سر فصل توسعه و طراحی به مبلغ ۲۰٫۴۳۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به طراحی و ساخت دو دستگاه اتوبوس شهری به مبلغ ۴٫۶۸۰ میلیون ریال و طراحی و ساخت اتوبوس مگاترنس low floor به مبلغ ۴٫۳۲۰ میلیون ریال و طراحی و ساخت سه دستگاه اتوبوس شهری به مبلغ ۳٫۷۳۵ میلیون ریال می‌باشد.

۲۱- پیش پرداخت ها

	یادداشت	گروه			
		۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی					
سفارشات مواد اولیه	۲۱-۱	۹،۸۳۶،۹۶۹	۴،۷۸۱،۸۰۱	۷،۵۰۳،۰۵۱	۴،۵۲۳،۵۵۸
سفارشات قطعات ولوازم یدکی		۱۶۲،۳۵۴	۱۷۴،۲۱۰	-	-
		۹،۹۹۹،۳۲۳	۴،۹۵۶،۰۱۱	۷،۵۰۳،۰۵۱	۴،۵۲۳،۵۵۸
پیش پرداخت های داخلی					
خریدمواداولیه		۱۷۰،۱۲۳	۹۶،۱۲۴	۷۳	۷۳
سایر	۲۱-۲	۶۶۷،۱۲۲	۱۴۹،۹۵۱	۲۹۳،۴۸۷	۱۰۷،۹۵۹
		۸۳۷،۲۴۵	۲۴۶،۰۷۵	۲۹۳،۵۶۰	۱۰۸،۰۳۲
		۱۰،۸۳۶،۵۶۸	۵،۲۰۲،۰۸۶	۷،۷۹۶،۶۱۱	۴،۶۳۱،۵۹۰

۱-۲۱- سفارشات خارجی مواداولیه به شرح زیرمی باشد:

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
Unicorn Motors		۹۱۸،۱۰۳	-
FOTON	۲۱-۱-۱	۱،۹۰۳،۱۳۴	۳،۸۳۲،۶۳۵
Hmr Lojestik		۸۱۸،۳۴۷	۱۸۱،۲۱۳
Hebei Cunchi		۲۶۵،۹۶۵	۱۲۹،۷۴۸
Changsha Forland		۵۷۹،۰۳۵	-
Cab Hungary KFT		۵۰۱،۳۷۷	-
IKFC.ltd		۳۶۷،۱۵۴	-
KY Enternational FZC		۲۰۳،۱۸۳	-
سفارشات تنخواه اشتوتگارت		۹۴،۰۰۹	۹۳،۸۸۱
ples zert		۲۳۸،۹۷۴	-
سی کی دی کامیون کشنده فوتون		۴۳۶	۱۸۰،۶۸۰
Resail Intrenational		۹۴،۲۲۹	-
Long Xiang International		۳۷۵،۸۴۲	-
Ahad Trading		۴۶۸،۹۱۷	-
Aztek Energy		۷۴،۹۰۹	۴،۷۸۱
OTSA		۵۹،۸۸۰	-
harrington		۳۹،۲۳۶	-
Stemco		۴۹،۹۲۷	-
Aydin Teknik		۱۷۴،۳۰۹	۲۸۴
Christoph Morschel		۲۸،۸۰۰	-
IKD STUTTGART		۱۶،۸۸۰	-
SKY THUNDER		۶۶،۶۴۲	-
XIAMEN		۳،۲۸۴	-
YUTONG		۴،۶۴۰	۷،۳۵۰
SHANGHAI Z.O.Y		۲۱،۲۴۶	۱،۶۱۰
DAIMLER		۸،۴۱۷	۱،۷۵۱
سایر		۱۲۶،۰۷۶	۸۹،۶۲۵
		۷،۵۰۳،۰۵۱	۴،۵۲۳،۵۵۸

۱-۱-۲۱- کاهش پیش پرداخت شرکت فوتون ناشی از خرید قطعات سفارش‌گذاری شده سال۱۳۹۸ می باشد که در سال جاری به موجودی کالای شرکت افزوده شده است.

۲-۲۱- سایر پیش پرداختهای شرکت بمبلغ ۲۹۳٫۴۸۷ میلیون ریال عمدتاً شامل پیش پرداخت خرید خدمات قراردادی و غیر قراردادی به مبلغ ۶۷٫۹۲۰ میلیون ریال، پیش پرداخت ضمانتنامه گمرکی بمبلغ ۴۶٫۱۵۲ میلیون ریال، پیش پرداخت خرید اقلام غیر تولیدی بمبلغ ۱۶۹٫۵۷۸ میلیون ریال و پیش پرداخت مالیات عملکرد بمبلغ ۹٫۴۸۲ میلیون ریال می باشد.

۲۲- موجودی موادوکالا

	یادداشت	۱۳۹۹			۱۳۹۸
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گـــــــــــــروه :		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده		۴،۴۶۹،۱۸۴	(۱،۴۴۹)	۴،۴۶۷،۷۳۵	۵،۲۹۴،۱۸۹
کالای درجریان ساخت		۲،۰۴۰،۲۰۳	(۱،۰۲۲)	۲،۰۳۹،۱۸۱	۹۵۰،۰۳۵
مواداولیه وبسته بندی		۵،۹۷۷،۸۰۳	(۲،۳۱۶)	۵،۹۷۵،۴۸۷	۳،۰۲۰،۱۰۸
قطعات ولوازم یدکی		۹۷۹،۷۲۶	(۱۴،۴۳۸)	۹۶۵،۲۸۸	۷۲۶،۸۲۱
سایرموجودی ها - ابزار آلات فنی و مصالح ساختمانی		۱،۷۶۹،۷۲۸	(۹،۱۶۷)	۱،۷۶۰،۵۶۱	۷۲۴،۳۶۸
		۱۵،۲۳۶،۶۴۴	(۲۸،۳۹۲)	۱۵،۲۰۸،۲۵۲	۱۰،۷۱۵،۵۲۱
کالای درراه	۲۲-۴	۱،۰۸۵،۱۴۲	-	۱،۰۸۵،۱۴۲	۳۴۱،۳۰۳
		۱۶،۳۲۱،۷۸۶	(۲۸،۳۹۲)	۱۶،۲۹۳،۳۹۴	۱۱،۰۵۶،۸۲۴
شـــــرکت :					
کالای ساخته شده و وارداتی	۲۲-۱	۴،۲۴۲،۴۶۵	-	۴،۲۴۲،۴۶۵	۵،۰۸۲،۴۷۱
کالای درجریان ساخت		۱،۴۹۳،۸۱۲	-	۱،۴۹۳،۸۱۲	۵۴۵،۶۴۷
مواداولیه وبسته بندی		۴،۱۰۷،۸۱۳	-	۴،۱۰۷،۸۱۳	۲،۲۶۰،۶۴۶
قطعات ولوازم یدکی		۱۷۶،۱۸۱	-	۱۷۶،۱۸۱	۱۴۰،۱۴۱
سایرموجودی ها - ابزار آلات فنی و مصالح ساختمانی		۱،۶۵۸،۵۰۸	-	۱،۶۵۸،۵۰۸	۷۵۱،۸۹۵
		۱۱،۶۷۸،۷۷۹	-	۱۱،۶۷۸،۷۷۹	۸،۷۸۰،۸۰۰
کالای درراه	۲۲-۴	۱،۰۰۰،۲۰۶	-	۱،۰۰۰،۲۰۶	۳۱۸،۶۱۵
		۱۲،۶۷۸،۹۸۵	-	۱۲،۶۷۸،۹۸۵	۹،۰۹۹،۴۱۵

۱-۲۲- موجودی کالای ساخته شده شرکت شامل اقلام زیر است :

	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	دستگاه	میلیون ریال	دستگاه	میلیون ریال
کامیونهای تولیدی	۵۷۶	۲،۹۴۴،۴۹۰	۶۷۳	۲،۲۰۹،۰۱۱
اتوبوسهای تولیدی	۱۶	۱۶۷،۳۳۲	۳	۹،۶۹۱
محصولات وارداتی و نمونه	۴۴	۵۶،۵۹۶	۵۵	۶۳،۵۳۳
مینی بوس و ون تولیدی و وانت	۲۴	۵۱،۴۷۷	۲،۴۸۱	۱،۵۵۶،۸۳۸
محصولات امانی ما نزد دیگران ۲۲-۱-۲	۳۱۵	۱،۰۲۲،۵۷۰	۴۰۵	۱،۲۴۳،۳۹۸
	۹۷۵	۴،۲۴۲،۴۶۵	۳،۶۱۷	۵،۰۸۲،۴۷۱

۱-۱-۲۲- بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری میشود :

(مبالغ به میلیون ریال)

			گروه		شرکت	
نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
مواد اولیه	قطعه سازان	ساخت قطعه	۱،۶۰۸،۶۷۸	۶۷۸،۵۳۶	۱،۵۴۲،۱۷۹	۶۶۹،۱۴۲
کالای ساخته شده	انبارهای عمومی	نگهداری جهت فروش	۱،۰۲۲،۵۷۰	۱،۲۴۳،۳۹۸	۱،۰۲۲،۵۷۰	۱،۲۴۳،۳۹۸
			۲،۶۳۱،۲۴۸	۱،۹۲۱،۹۳۴	۲،۵۶۴،۷۴۹	۱،۹۱۲،۵۴۰

۲-۱-۲۲- محصولات امانی ما نزد دیگران به مبلغ ۱٫۰۲۲٫۵۷۰ میلیون ریال عمدتاً شامل ۳۰۰ دستگاه آمبولانس اسپرینتر وزارت بهداشت به مبلغ ۹۸۱٫۶۸۸ میلیون ریال ، ۲ دستگاه مینی بوس آرین به مبلغ ۸٫۲۷۵ میلیون ریال ، ۱ دستگاه اتوبوس به مبلغ ۲۲٫۳۶۱ میلیون ریال عمدتاً نزد نمایندگیها می باشد. قابل ذکر است شرکت درسال ۱۳۹۵ اقدام به انعقاد قرارداد با وزارت بهداشت بابت خرید ۸۰۰ دستگاه آمبولانس خارج از کشور را نموده که تا تاریخ صورتهای مالی ۳۰۰ دستگاه به بهای تمام شده ۹۸۱٫۶۸۸ میلیون ریال تحویل وزارت مذکور گردیده و از این بابت ۶۸۸٫۰۰۰ میلیون ریال پیش دریافت اخذ نموده است (یادداشت ۳۶). باتوجه به افزایش نرخ ارز و افزایش بهای خودرو ، شرکت درخواست تعدیل نرخ فروش آمبولانس بر اساس مفاد ماده ۴ قرارداد را نموده است . قابل ذکر است طبق توافقنامه فیمابین وزارت بهداشت و گروه صنعتی ایران خودرو در سال ۱۴۰۰مقرر گردیده با توجه به محدودیت‌ها و چالشهای بین المللی ، عدم همکاری شرکت دایملر بنز آلمان و تبادلات ارزی و همچنین تغییر در مناسبات بین المللی و تحریم‌های ظالمانه که بصورت فورس ماژور شرایط ویژه ای را بر اجرای قرارداد تحمیل نموده است و همچنین درجهت حمایت از تولیدات داخل و نظر به افزایش نرخ ارز تامینی، قیمت هر دستگاه آمبولانس بر اساس اعلام دبیرخانه شورای عالی فنی سازمان برنامه و بودجه کشور تعدیل و نرخ فروش ۳۰۰ دستگاه آمبولانس تحویل شده به مبلغ ۴٫۲۹۳ میلیون ریال بابت هر دستگاه افزایش یابد و پس از آن فاکتور فروش صادر و درآمد آن شناسایی گردد . قابل ذکر است طبق درخواست وزارت بهداشت و شرکت موضوع به شورای عالی فنی سازمان برنامه و بودجه ارجاع که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی رای شورا به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۲-۲۲- موجودی مواد و کالای گروه و شرکت به ترتیب شامل مبلغ ۳۴۱٫۷۶۹ و ۳۳۸٫۸۱۰ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که با توجه به افزایش نرخ قطعات و افزایش نرخ ارز ، ارزش بازیافت از بهای تمام شده آنها به مراتب بیشتر می باشد موجودی راکد شرکت عمدتا مربوط به محصولات واگن هود یورو۲ویورو۳ می باشدکه بااجباری شدن استانداردهای یورو۴ویورو۵ از چرخه تولید خارج گردیده اند . عمده این اقلام جهت وارانتی محصولات در شبکه خدمات پس از فروش مصرف و مابقی در فرآیند مزایده درحال تعیین تکلیف و فروش می باشد.

۲-۲۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی، موجودیهای گروه و شرکت به ترتیب به مبلغ ۱۷٫۶۲۰٫۰۴۹ میلیون ریال و ۱۴٫۰۵۷٫۰۴۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ،سیل،صاعقه و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۲-۲۴- کالای در راه شرکت بمبلغ ۱٫۰۰۰٫۲۰۶ میلیون ریال ،عمدتا شامل ۴۸ دستگاه CKD کشنده فوتون به مبلغ ۶۶۷٫۵۱۶ میلیون ریال ۳۰۰ دستگاه ATS واگن هود به مبلغ ۱۵۵٫۲۷۷ میلیون ریال می باشد .

۲۳- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۳۹۹ خالص میلیون ریال	۱۳۹۸ خالص میلیون ریال
گروه			
سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۳-۱	۹۳,۷۹۴	۱۶,۶۱۷
شرکت			
سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۳-۱	۱۳,۷۹۴	۱۵,۰۲۵

۲-۲۳-۱- سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی عمدتا بابت سپرده نزد بانک‌های تجارت به مبلغ ۸۰٫۰۰۰ میلیون ریال و صادرات به مبلغ ۱۳٫۵۴۰ میلیون ریال می باشد.

۲-۲۳-۲- سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - یادداشت ۱۲ منعکس می باشد .

۲۴- موجودی نقد

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانکها-ریالی		۷,۷۱۷,۰۹۲	۳,۷۸۰,۵۴۴	۶,۴۲۲,۷۹۸	۳,۵۵۵,۷۴۸
بانکها-ارزی	۲۴-۱	۵۴,۱۳۷	۳۱,۰۶۶	۴۱,۱۲۵	۲۳,۷۵۴
صندوق -ریالی		۱,۹۸۷	۱,۲۳۷	-	-
صندوق -ارزی	۲۴-۲	۲۱,۵۲۷	۲۰,۱۵۲	۱۹,۴۸۲	۳,۰۲۱
وجوه نقد درراه		-	۱,۷۸۸	-	۱,۷۸۸
		۷,۷۹۴,۷۴۳	۳,۸۳۴,۷۸۷	۶,۴۸۳,۴۰۵	۳,۵۸۴,۳۱۱

۲-۲۴-۱- موجودی بانکهای ارزی به نرخ سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و سود (زیان) حاصل از آن در یادداشت۱۲ صورتهای مالی انعکاس یافته است. وجوه ارزی شرکت شامل ۲۱۹٫۵۰۰ درهم ، ۶۸٫۶۰۷ یورو ، ۱۶٫۶۷۱ دلار و ۱۳۸٫۵۱۵یوآن میباشد .

۲-۲۴-۲- موجودی صندوق ارزی شرکت به مبلغ ۱۹٫۴۸۲ میلیون ریال (سال مالی قبل ۳٫۰۲۱ میلیون ریال) معادل ۸۴٫۳۳۶ دلار ، ۱٫۱۶۲ یورو و ۲۷۰ پوند میباشد که با نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ بمبلغ ۴٫۹۸۹٫۰۵۹ میلیون ریال شامل ۴٫۹۸۹٫۰۵۹٫۰۰۰ سهم ۱٫۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد.

۲۵-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

فهرست سهامداران	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	تعداد سهام	درصدسهام	تعداد سهام	درصدسهام
شرکت سرمایه گذاری سمند (سهامی خاص)	۱.۱۰۱.۷۹۶.۳۹۱	۲۲,۰۸	۱.۲۹۵.۲۰۱.۵۱۹	۲۵,۹۶
شرکت ایران خودرو (سهامی عام)	۱.۱۶۷.۰۲۷.۳۳۰	۲۳,۳۹	۱.۱۶۷.۰۲۷.۳۳۰	۲۳,۳۹
صندوق س ا. بازارگردانی امید لوتوس پارسیان	۸۶.۷۴۸.۶۴۷	۱,۷۴	-	۰,۰۰
شرکت مهندسی و تامین قطعات ایران خودرودیزل (اپکو)	۲.۰۵۷.۹۸۶	۰,۰۴	۲.۰۵۷.۹۸۶	۰,۰۴
شرکت مهندسی و خدمات صنعتی ایران خودرو-ایسیکو	۳.۳۳۰	۰,۰۰	۳.۳۳۰	۰,۰۰
شرکت تولید قطعات خاور	۳.۰۰۰	۰,۰۰	-	۰,۰۰
سایر سهامداران (کمتر از ۱٪)	۲.۶۳۱.۴۲۲.۳۱۶	۵۲,۷۴	۲.۵۲۴.۷۶۸.۸۳۵	۵۰,۶۱
	۴.۹۸۹.۰۵۹.۰۰۰	۱۰۰	۴.۹۸۹.۰۵۹.۰۰۰	۱۰۰

۲۶- سهام خزانه

۲۶-۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار	درصد مالکیت	۱۳۹۹		۱۳۹۸
		تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
			میلیون ریال	میلیون ریال
تاپ سرویس		-	-	(۳.۵۶۴)
اپکو	۰,۰۴	۲.۰۵۷.۹۸۶	(۹۹۵)	(۹۹۵)
گواه	۰,۱۶	۸.۲۱۸.۳۹۲	(۳.۲۶۵)	(۳.۲۶۵)
تولید قطعات خاور	۰,۰۰	۳.۰۰۰	(۲۴)	-
سهام چرخشگر در زرین فن آور	۰,۰۰	۷.۶۱۶	(۱۱)	(۱۱)
			(۴.۲۹۵)	(۷.۸۳۵)

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه از محل سود قابل تخصیص گروه و شرکت به ترتیب مبلغ ۱۹۹٫۲۲۸ میلیون ریال و ۱۶۰٫۰۰۰ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز درهنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- سایراندوخته ها

سایر اندوخته های گروه بمبلغ ۴۵۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت چرخشگر می باشد . کاهش در سایر اندوخته ها بابت فروش ۸.۹۹ درصد سهام شرکت چرخشگر می باشد.

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه	۲.۰۵۶.۶۱۸	۵۹۴.۲۷۱
اندوخته قانونی	۵۳.۵۵۸	۱۲.۸۸۱
سایر اندوخته ها	۴۵۸	۲۲۳
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۲۰۴.۳۳۶	۱۶۸.۱۹۶
سود تحقق نیافته موجودی پایان سال	(۲۳۳.۴۰۲)	(۱۵.۲۹۴)
سود(زیان) انباشته	(۱.۵۱۱.۷۹۴)	(۳۲۱.۳۲۴)
	۵۶۹.۷۷۴	۴۳۸.۹۵۳

۲۹-۱- منافع فاقد حق کنترل به شرح ذیل قابل تفکیک است :

ارقام به میلیون ریال

نام شرکت	سرمایه	اندوخته ها	سود تحقق نیافته موجودی پایان سال	سود (زیان) انباشته	جمع	مازاد ارزش منصفانه نسبت بمبلغ دفتری	سهم اقلیت-۱۳۹۹/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
							درصد	سرمایه	مازاد تجدید ارزیابی	اندوخته ها	سود تحقق نیافته در موجودی	سود (زیان) انباشته	جمع
چرخشگر	۹۵۲.۰۸۴	۲۴.۳۵۲	۱۳۹.۱۸۸	۱۳۳.۴۷۱	۱.۲۴۹.۰۹۵	۱۹۷.۶۶۲	۵۰,۸۳	۴۸۳.۹۴۵	۲۰۴.۳۳۶	۱۲.۳۷۸	(۷۰.۷۴۹)	۶۷.۸۴۳	۶۹۷.۷۵۳	۶۰۵.۴۱۷
گواه	۱.۱۹۴.۰۰۰	۲۸.۰۱۸	-	(۵۵۷.۴۲۷)	۶۶۴.۵۹۱	-	۴۹	۵۸۵.۰۶۱	-	۱۳.۷۲۹	-	(۲۷۳.۱۴۰)	۳۲۵.۶۵۰	-
ایکو	۲۴۷.۳۷۸	۲۴.۷۳۷	۱۴.۶۴۰	۷۲۹.۶۲۲	۱.۰۱۶.۳۷۷	-	۴۹	۱۲۱.۲۱۶	-	۱۲.۱۲۱	(۷.۱۷۳)	۳۵۷.۵۱۵	۴۸۳.۶۷۹	-
ایدم	۸۷۰.۷۴۹	۱۵.۸۶۶	۱۵۶.۲۵۹	(۱.۶۷۲.۳۷۲)	(۶۲۹.۴۹۸)	-	۹۹,۵	۸۶۶.۳۹۶	-	۱۵.۷۸۸	(۱۵۵.۴۸۰)	(۱.۶۶۴.۰۱۲)	(۹۳۷.۳۰۸)	(۱۶۶.۴۶۴)
جمع کل	۳.۲۶۴.۲۱۱	۹۲.۹۷۳	۳۱۰.۰۸۷	(۱.۳۶۶.۷۰۶)	۲.۳۰۰.۵۶۶	۱۹۷.۶۶۲		۲.۰۵۶.۶۱۸	۲۰۴.۳۳۶	۵۴.۰۱۶	(۲۳۳.۴۰۲)	(۱.۵۱۱.۷۹۴)	۵۶۹.۷۷۴	۴۳۸.۹۵۳

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

	یادداشت	۱۳۹۹ ریالی	۱۳۹۹ ارزی	۱۳۹۹ جمع	۱۳۹۸ جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری					
اسنادپرداختنی					
سایر اشخاص وابسته		-	-	-	۸۴
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۰-۲-۱	۳۶۳،۱۰۳	-	۳۶۳،۱۰۳	۵۷،۵۰۵
		۳۶۳،۱۰۳	-	۳۶۳،۱۰۳	۵۷،۵۸۹
حسابهای پرداختنی					
سایر اشخاص وابسته	۳۰-۲-۲	۵،۰۰۸،۴۳۰	-	۵،۰۰۸،۴۳۰	۷۴۰،۰۰۸
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۰-۲-۳	۲،۳۸۵،۹۷۴	۸۷۴،۶۳۸	۳،۲۶۰،۶۱۲	۱،۶۱۶،۰۳۷
		۷،۳۹۴،۴۰۴	۸۷۴،۶۳۸	۸،۲۶۹،۰۴۲	۲،۳۵۶،۰۴۵
		۷،۷۵۷،۵۰۷	۸۷۴،۶۳۸	۸،۶۳۲،۱۴۵	۲،۴۱۳،۶۳۴
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص		۳۹،۹۵۸	-	۳۹،۹۵۸	۲۰،۲۲۳
		۳۹،۹۵۸	-	۳۹،۹۵۸	۲۰،۲۲۳
حسابهای پرداختنی					
حق بیمه‌های پرداختنی	۳۰-۲-۴	۴۳۲،۵۰۰	-	۴۳۲،۵۰۰	۳۶۲،۴۹۰
حقوق پرداختنی		۲۶،۳۵۱	-	۲۶،۳۵۱	-
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۳۰-۲-۵	۱،۸۹۷،۷۵۹	-	۱،۸۹۷،۷۵۹	۴۰۹،۱۴۸
مالیات های تکلیفی	۳۰-۲-۶	۲۹۳،۴۹۷	-	۲۹۳،۴۹۷	۲۴۲،۶۸۹
سپرده‌های پرداختنی		۶۰،۴۰۱	-	۶۰،۴۰۱	۵۳،۳۴۹
مازاد دریافتی از مشتریان		۳۲،۸۶۱	-	۳۲،۸۶۱	۳۰،۶۹۵
صندوق پس انداز کارکنان		۶،۸۲۷	-	۶،۸۲۷	۷،۹۰۵
رسید انبارهای بین راهی خارجی		۴،۶۴۸	-	۴،۶۴۸	۴،۶۴۸
شرکت دایملر	۳۰-۲-۷	-	۱۶،۳۵۷	۱۶،۳۵۷	۱۶،۳۵۷
بدهی به کارکنان مستعفی		۶۱،۲۶۸	-	۶۱،۲۶۸	۳،۵۷۳
مالیات و عوارض خودروهای وارداتی		۷۳،۹۳۰	-	۷۳،۹۳۰	۵۴،۱۰۰
سایر	۳۰-۲-۸	۴۳۵،۹۷۰	-	۴۳۵،۹۷۰	۳۶۸،۹۷۸
		۳،۳۲۶،۰۱۲	۱۶،۳۵۷	۳،۳۴۲،۳۶۹	۱،۵۵۳،۹۳۲
		۳،۳۶۵،۹۷۰	۱۶،۳۵۷	۳،۳۸۲،۳۲۷	۱،۵۷۴،۱۵۵
		۱۱،۱۲۳،۴۷۷	۸۹۰،۹۹۵	۱۲،۰۱۴،۴۷۲	۳،۹۸۷،۷۸۹

۳۰-۱-۱- افزایش در پرداختنی های گروه و شرکت عمدتا بابت خرید مواد اولیه و قطعات به شرح یادداشت ۳۰-۲-۲ و ۳۰-۲-۳ و همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح یادداشت ۳۰-۲-۵ می باشد.

۳۰-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

	یادداشت	۱۳۹۹ ریالی	۱۳۹۹ ارزی	۱۳۹۹ جمع	۱۳۹۸ جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری					
اسنادپرداختنی					
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۰-۲-۱	۳۴،۵۴۳	-	۳۴،۵۴۳	۲۵،۳۴۳
		۳۴،۵۴۳	-	۳۴،۵۴۳	۲۵،۳۴۳
حسابهای پرداختنی					
سایر اشخاص وابسته	۳۰-۲-۲	۵،۰۲۱،۴۷۰	-	۵،۰۲۱،۴۷۰	۷۳۴،۷۲۲
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۰-۲-۳	۱،۰۴۶،۸۹۹	۷۰۰،۴۰۵	۱،۷۴۷،۳۰۴	۱،۱۹۰،۶۱۷
		۶،۰۶۸،۳۶۹	۷۰۰،۴۰۵	۶،۷۶۸،۷۷۴	۱،۹۲۵،۳۳۹
		۶،۱۰۲،۹۱۲	۷۰۰،۴۰۵	۶،۸۰۳،۳۱۷	۱،۹۵۰،۶۸۲
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص		۲،۴۶۲	-	۲،۴۶۲	۲،۴۶۲
		۲،۴۶۲	-	۲،۴۶۲	۲،۴۶۲
حسابهای پرداختنی					
حق بیمه‌های پرداختنی	۳۰-۲-۴	۲۴۸،۶۵۳	-	۲۴۸،۶۵۳	۱۶۰،۹۶۸
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۳۰-۲-۵	۱،۴۷۶،۸۰۳	-	۱،۴۷۶،۸۰۳	۱۹۸،۹۶۱
مالیات های تکلیفی	۳۰-۲-۶	۱۸۶،۲۶۳	-	۱۸۶،۲۶۳	۱۵۰،۱۳۷
سپرده‌های پرداختنی		۵،۸۳۴	-	۵،۸۳۴	۶،۷۹۸
مازاد دریافتی از مشتریان		۳۲،۸۶۱	-	۳۲،۸۶۱	۳۰،۶۹۵
رسید انبارهای بین راهی خارجی		۴،۶۴۸	-	۴،۶۴۸	۴،۶۴۸
شرکت دایملر	۳۰-۲-۷	-	۱۶،۳۵۷	۱۶،۳۵۷	۱۶،۳۵۷
بدهی به کارکنان مستعفی		۵۶،۳۸۹	-	۵۶،۳۸۹	۸۶۷
مالیات و عوارض خودروهای وارداتی		۷۳،۹۳۰	-	۷۳،۹۳۰	۵۴،۱۰۰
سایرحسابهای پرداختنی	۳۰-۲-۸	۵۳،۰۷۵	-	۵۳،۰۷۵	۹،۴۰۱
		۲،۱۳۸،۴۵۶	۱۶،۳۵۷	۲،۱۵۴،۸۱۳	۶۳۲،۹۳۲
		۲،۱۴۰،۹۱۸	۱۶،۳۵۷	۲،۱۵۷،۲۷۵	۶۳۵،۳۹۴
		۸،۲۴۳،۸۳۰	۷۱۶،۷۶۲	۸،۹۶۰،۵۹۲	۲،۵۸۶،۰۷۶

۳۰-۲-۱- اسناد پرداختنی تجاری گروه به مبلغ ۳۶۳٫۱۰۳ میلیون ریال مربوط به شرکت گواه به مبلغ ۱۶۱٫۹۷۴ میلیون ریال شرکت چرخشگر ۴۸٫۱۵۲ میلیون ریال، شرکت تولید قطعات خاور به مبلغ ۸۰٫۰۷۹ میلیون ریال و شرکت ایدم به مبلغ ۳۸٫۳۵۵ میلیون ریال می باشد. اسناد پرداختنی شرکت به مبلغ ۳۴٫۵۴۳ میلیون ریال عمدتا شامل چک های پرداختی بابت ضمانت نامه های گمرکی و چکهای پرداختی به تأمین کنندگان قطعات می باشد.

۲-۲-۳۰- بدهی به سایر اشخاص وابسته بشرح ذیل میباشد :

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایکو	۳۰-۲-۲-۱	۴.۹۲۱.۶۶۴	۶۲۹.۴۸۸	۴.۹۵۲.۵۷۶	۶۳۱.۴۸۶
خدمات بیمه ایران خودرو (پوشش بیمه ای اموال و موجودیها)		۲۳.۲۵۰	۵۷.۱۲۶	۲۱.۰۹۵	۵۶.۶۰۲
سرمایه گذاری سمند		۳۰.۷۷۰	۳۰.۸۵۳	۳۰.۷۷۰	۳۰.۸۵۳
تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو		-	۵.۷۳۶	-	۵.۷۳۶
ایران خودرو سازه		۱.۴۳۳	۱.۴۳۳	۱.۴۳۳	۱.۴۳۳
لیزینگ ایرانیان		۱.۰۰۹	۱.۰۰۹	۱.۰۰۹	۱.۰۰۹
قالبهای صنعتی ایران خودرو		-	۶۲	-	۶۲
ایتراک		۲.۲۹۵	۳.۰۷۵	۲.۲۹۵	۳.۰۷۵
ایسیکو		۵.۴۰۵	۲.۵۶۳	۱۲.۲۹۲	۴.۴۶۶
تام ایران خودرو		۶.۸۱۳	۶.۸۱۳	-	
صنایع ریخته گری ایران		۱۵.۷۹۱	-	-	-
سایر		-	۱.۸۵۰	-	
		۵.۰۰۸.۴۳۰	۷۴۰.۰۰۸	۵.۰۲۱.۴۷۰	۷۳۴.۷۲۲

۱-۲-۲-۳۰ بدهی به شرکت سایکو به مبلغ ۵۷۶ر۹۵۲ر۴ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید قطعه از شرکت مذکور می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۴۸ر۲۷۶ر۱ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است .

۲-۲-۳۰- سایر پرداختنی های تجاری :

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
معلق خرید	۳۰-۲-۳-۱	۱۴۵.۹۱۹	۳۵۸.۸۶۲	۱۴۵.۹۱۹	۳۵۸.۸۶۲
بدهی چرخشگر بابت قرارداد منعقده با پیمانکاران و تامین کنندگان		۸۵۰.۶۸۱	۱۳۰.۲۷۰	-	-
بدهی ایکو به سازندگان قطعه و تأمین کنندگان		۵۲.۱۹۷	۹۰.۴۸۵	-	-
حق کمیسیون نمایندگیها		۱۶۲.۰۵۲	۴۱.۰۲۱	۱۶۲.۰۵۲	۴۱.۰۲۱
لاستیک پارس (ایکو)		۳۲.۷۳۱	۳۲.۷۳۱	-	-
شهرداری مشهد		-	۶۷.۳۷۹	-	۶۷.۳۷۹
بدهی اعتبارات اسنادی شرکت چرخشگر		۱۶.۸۹۸	۲۷.۸۰۳	-	-
شرق توابر البرز		۱۱.۹۶۰	۱۱.۹۶۰	۱۱.۹۶۰	۱۱.۹۶۰
واریزی نامشخص	۳۰-۲-۳-۲	۸۲.۲۵۰	۱۳۰.۵۱۲	۸۲.۲۵۰	۱۳۰.۵۱۲
توسعه صنعت ایرانیان		۳۰.۹۷۴	۷۳.۲۶۲	۳۰.۹۷۴	۷۳.۲۶۲
لیزینگ صنعت و معدن		-	۳۰.۱۵۵	-	۳۰.۱۵۵
گوهرفام		-	۲۰.۷۹۶	-	۲۰.۷۹۶
بدهی به خریداران محصولات (انصراف مشتریان)		۲۵۲.۲۹۲	۵.۹۹۵	۲۵۲.۲۹۲	۵.۹۹۵
کشتیرانی حافظ دریای آریا		-	۲.۲۳۸	-	۲.۲۳۸
حمل و نقل پایانه های کشور (قرارداد فروش خودرو)		۲۶.۹۳۰	۲۶.۹۳۰	۲۶.۹۳۰	۲۶.۹۳۰
SKNETWORKS-ارزی	۳۰-۲-۳-۳	۷۰۰.۴۰۵	۳۲۸.۱۸۴	۷۰۰.۴۰۵	۳۲۸.۱۸۴
بدهی ایدم به شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران		۱۴۶.۲۵۵	-	-	-
بدهی ایدم به تامین کنندگان قطعات		۲۰۷.۳۹۵	۵۶.۲۶۱	-	-
سایر -ارزی (شرکتهای چرخشگر،ایدم،گواه و تاب خودرو)		۱۷۴.۲۳۳	۳۶.۱۶۰	-	-
سایر		۳۶۷.۴۴۰	۱۴۵.۰۳۳	۳۳۴.۵۲۲	۹۳.۳۲۳
		۳.۲۶۰.۶۱۲	۱.۶۱۶.۰۳۷	۱.۷۴۷.۳۰۴	۱.۱۹۰.۶۱۷

۳۰-۲-۳-۱ معلق خرید شرکت بمبلغ ۱۴۵٫۹۱۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به کنترل موجودیهای ایران خودرو و سایکو بوده که در تاریخ تهیه صورتهای مالی رسید انبار گردیده و در اسفند ماه ۱۳۹۹ جزء موجودی کالای شرکت بوده که بعلت عدم وصول صورتحساب در حساب معلق خرید ثبت شده است .

۳۰-۲-۳-۲ واریزیهای نامشخص مشتریان بمبلغ ۸۲٫۲۵۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبالغ واریزی مشتریان محصولات شرکت بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهد آنها برای ثبت وجوه مشخص نبوده است.

۳۰-۲-۳-۳ بدهی به شرکت SKNETWORKS بابت خرید تعداد ۱۶۸ دستگاه SKD کامیونت باری هیوندایی مدل HD۶۵ به مبلغ ۳۲۰۰ میلیون وون می باشد که با نرخ ارز سامانه سنا تسعیر شده است .

۳۰-۲-۴- بیمه پرداختنی شرکت بمبلغ ۲۴۸٫۶۵۳ میلیون ریال بابت حق بیمه مکسوره از کارکنان بمبلغ ۱۰۸٫۰۴۶ میلیون ریال و حق بیمه مکسوره از اشخاص ثالث و پیمانکاران مبلغ ۱۴۰٫۶۰۷ میلیون ریال و حق بیمه صندوق حمایت و بیمه آینده ساز بمبلغ ۲٫۶۷۵ میلیون ریال می باشد ، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۳۴٫۶۸۷ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است

۳۰-۲-۵- درخصوص مالیات بر ارزش افزوده شرکت ، برای سال ۱۳۹۵ مبلغ ۵۴۵٫۰۰۰ میلیون ریال بابت اصل مالیات و جرایم برگ مطالبه صادر گردیده بود که پس از اعتراض، طبق رای هیات حل اختلاف، اصل مالیات به مبلغ ۷۶٫۳۸۰ میلیون ریال کاهش یافت و در حال پرداخت می باشد که با توجه به کم اهمیت بودن در هزینه های جاری طبقه بندی گردیده است با توجه به تقسیط و پرداخت اصل مالیات ،با توجه به بخشنامه‌های سازمان امور مالیاتی جرایم آن به مبلغ ۲۵۰٫۳۲۴ میلیون ریال پس از پرداخت اصل مالیات مورد بخشودگی قرار خواهد گرفت، همچنین بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ شرکت طبق برگ مطالبه سازمان امور مالیاتی مبلغ مبلغ ۳۲۱٫۳۲۲ میلیون ریال بابت اصل مالیات و جرایم (۹۵٫۳۱۸ میلیون ریال اصل مالیات و مبلغ ۲۲۶٫۰۰۴ میلیون ریال جرایم) مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و نتیجه آن تا کنون از سوی مقامات مالیاتی ابلاغ نگردیده است. مانده حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت به مبلغ ۱٫۴۷۶٫۸۰۳ میلیون ریال عمدتاً بابت مالیات و عوارض سه ماهه زمستان ۱۳۹۹ می باشد که تقسیط و در حال پرداخت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۸۶٫۱۴۱ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است. ضمنا جهت شرکت فرعی ایدم مبلغ ۱۳۱٫۰۰۰ میلیون ریال بابت اصل و جرایم مالیات بر ارزش افزوده و تکلیفی مطالبه گردیده بود که شرکت ایدم نسبت به آن اعتراض نموده و با توجه به رای هیات حل اختلاف مبلغ فوق به ۴۳٫۷۶۸ میلیون ریال کاهش یافته که توسط آن شرکت پرداخت و با توجه به کم اهمیت بودن در هزینه های جاری طبقه بندی گردیده است.

۳۰-۲-۶- مالیات تکلیفی شرکت به مبلغ ۱۸۶٫۲۶۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مالیات حقوق اسفند کارکنان می باشد که در فروردین ماه سال ۱۴۰۰ تسویه حساب گردیده است.

۳۰-۲-۷- بدهی به شرکت دایملر بابت ۱/۵ میلیون یورو مربوط به سنوات گذشته می باشد که با توجه به سنواتی بودن تسعیر نگردیده است .

۳۰-۲-۸- سایر حسابهای پرداختنی گروه عمدتاً مربوط به شرکت ایدم به مبلغ ۲۷۲٫۹۰۵ میلیون ریال ، چرخشگر به مبلغ ۴۷٫۱۱۹ میلیون ریال و شرکت گواه به مبلغ ۵۰٫۹۸۲ میلیون ریال می باشد .

۳۰-۲-۹- مبلغ ۲۹۳٫۱۲۵ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری شرکت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه حساب گردیده است

۳-۳۰- حسابهای پرداختنی بلندمدت

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ایران خودرو- سهامدار و عضو هیئت مدیره	۳۰-۳-۱	۴۸.۶۵۲.۹۰۰	۴۹.۹۵۳.۰۵۲	۴۸.۸۴۱.۴۳۹	۵۰.۱۱۸.۳۴۹
سایر		۶۳.۰۱۴	۴۱.۱۸۲	-	-
		۴۸.۷۱۵.۹۱۴	۴۹.۹۹۴.۲۳۴	۴۸.۸۴۱.۴۳۹	۵۰.۱۱۸.۳۴۹

۳۰-۳-۱- گردش حساب شرکت ایران خودرو در دفاتر شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال		۵۰.۶۰۵.۱۰۲	۳۴.۰۵۹.۲۱۳
دریافت از ایران خودرو (پرداخت حقوق و سایر هزینه ها)		-	۳.۳۸۲.۶۹۰
کارمزد وجوه پرداخت شده(هزینه های مالی)	۱۱-۱	۷.۰۸۰.۶۱۲	۴.۰۰۰.۰۰۰
خرید قطعات آریسان از ایران خودرو	۷-۳-۲	۱.۹۱۳.۰۱۴	۲.۶۵۴.۷۸۰
دریافتی از ایران خودرو بابت تسویه تسهیلات ، ضمانت نامه ها و بدهی	۳۰-۳-۱-۱	۲۶۰.۲۹۹	۸.۶۶۷.۲۹۸
پرداخت توسط ایران خودرو به بیتاهنگ ره		-	۱۲.۰۰۰
پرداخت چک بابت وام شرکت تاپ خودرو		-	(۱۱۰.۰۰۰)
فروش خودرو آریسان به ایران خودرو	۵-۲-۱	(۳.۱۶۹.۶۱۹)	(۲.۰۱۱.۸۷۶)
فروش ۱۱ دستگاه آپارتمان نیاوران		(۷۹۱.۸۴۸)	-
تهاتر مطالبات شرکت اپکو با شرکت ایران خودرو		(۱.۳۳۴.۸۰۰)	-
تهاتر مطالبات شرکت ایران خودرو بابت فروش سهام چرخشگر به سرمایه گذاری سلیم		(۲.۲۷۲.۵۰۳)	-
پرداخت نقدی به ایران خودرو		(۲.۴۸۷.۴۹۸)	-
تهاتر مطالبات شرکت ایران خودرو با شرکت لیزینگ خودروکار		(۶۹۸.۳۹۰)	-
هزینه پرسنل مامور (حقوق، سنوات، حق بیمه، مشاغل سخت و زیان آور و ...)		۲۳.۸۴۷	(۲۳.۰۳۶)
سایر(عمدتاً مالیات و عوارض ارزش افزوده)		(۱۹۰.۰۳۵)	(۲۵.۹۶۷) #
جمع بدهی به ایران خودرو		۴۸.۹۳۸.۱۸۱	۵۰.۶۰۵.۱۰۲
تهاتر با اسناد دریافتنی		(۹۶.۷۴۲)	(۴۸۶.۷۵۳)
		۴۸.۸۴۱.۴۳۹	۵۰.۱۱۸.۳۴۹

۳۰-۳-۱-۱ دریافتی از ایران خودرو بمبلغ ۲۶۰ر۲۹۹ میلیون ریال بابت تسویه حساب تسهیلات بانک تجارت می باشد.

۳۰-۳-۱-۲ هزینه های مالی شرکت ایران خودرو در شرکت بمبلغ ۷ر۰۸۰ر۶۱۲ میلیون ریال شامل کارمزد وجوه پرداخت شده به ایران خودرودیزل بوده که طبق توافقنامه فیمابین با نرخ ۲۰درصد محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳۱- تسهیلات مالی

۱-۳۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:

۱-۱-۳۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانکها - ریالی	۱۴،۴۸۶،۹۷۳	۱۶،۲۳۳،۶۶۳	۱۳،۴۸۶،۷۹۸	۱۵،۳۴۴،۳۲۸
کسرمی‌شود: سود وکارمزدسالهای آتی	(۱،۲۸۲،۷۹۴)	(۲،۰۸۹،۵۳۹)	(۱،۲۶۸،۵۲۲)	(۲،۰۶۵،۶۲۰)
اضافه می‌شود: سودکارمزد و جرایم معوق	۲،۷۴۸،۷۶۵	۱،۴۶۰،۸۰۵	۲،۷۴۸،۷۶۵	۱،۳۵۹،۵۱۱
	۱۵،۹۵۲،۹۴۴	۱۵،۶۰۴،۹۲۹	۱۴،۹۶۷،۰۴۱	۱۴،۶۳۸،۲۱۹
حصه بلندمدت	(۳،۶۳۲،۱۳۱)	(۴،۶۷۵،۱۹۲)	(۳،۱۷۲،۱۸۵)	(۴،۳۳۳،۵۶۱)
حصه جاری	۱۲،۳۲۰،۸۱۳	۱۰،۹۲۹،۷۳۷	۱۱،۷۹۴،۸۵۶	۱۰،۳۰۴،۶۵۸

۲-۱-۳۱- به تفکیک نرخ سودوکارمزد :

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
از ۲۰٪تا۲۸٪	۱۰،۷۰۹،۲۸۰	۸،۵۵۲،۸۹۲	۱۰،۴۵۱،۵۴۲	۸،۳۶۳،۳۱۹
از ۱۰٪تا۲۰٪	۵،۲۴۳،۶۶۴	۷،۰۵۲،۰۳۷	۴،۵۱۵،۴۹۹	۶،۲۷۴،۹۰۰
	۱۵،۹۵۲،۹۴۴	۱۵،۶۰۴،۹۲۹	۱۴،۹۶۷،۰۴۱	۱۴،۶۳۸،۲۱۹

۳-۱-۳۱- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

	گروه	شرکت
	۱۳۹۹	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۰	۱۲،۳۲۴،۷۶۹	۱۱،۷۹۴،۸۵۳
۱۴۰۱	۱،۹۰۸،۸۰۴	۱،۸۵۹،۴۴۹
۱۴۰۲ و پس از آن	۱،۷۱۹،۳۷۱	۱،۳۱۲،۷۳۹
	۱۵،۹۵۲،۹۴۴	۱۴،۹۶۷،۰۴۱

۴-۱-۳۱- به تفکیک نوع وثیقه :

	گروه	شرکت
	۱۳۹۹	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین و ساختمان و ماشین آلات	۹۶۸،۱۱۱	۹۶،۴۶۷
چک و سفته	۱۴،۹۸۴،۸۳۳	۱۴،۸۷۰،۵۷۴
	۱۵،۹۵۲،۹۴۴	۱۴،۹۶۷،۰۴۱

۲-۳۱- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	شرکت
	تسهیلات مالی	تسهلات مالی
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۱،۱۶۲،۸۷۰	۱۹،۷۰۲،۰۳۰
دریافتهای نقدی	۴،۱۴۱،۳۰۰	۴،۰۶۲،۶۵۶
سود و کارمزد و جرایم	۴،۹۷۱،۹۶۶	۴،۱۹۶،۵۹۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۱،۶۴۱،۰۸۴)	(۱۰،۶۰۸،۰۱۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳،۰۳۰،۱۲۳)	(۲،۷۱۵،۰۴۵)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۵،۶۰۴،۹۲۹	۱۴،۶۳۸،۲۱۹
سود و کارمزد و جرایم	۳،۰۷۶،۶۳۹	۲،۸۹۸،۹۵۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲،۵۵۰،۸۳۱)	(۲،۴۷۳،۱۹۹)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۸۹۳،۳۳۰)	(۸۷۱،۴۸۴)
سایر تغییرات غیرنقدی (جایگزینی وام ها)	۷۱۵،۵۳۷	۷۷۴،۵۵۵
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۵،۹۵۲،۹۴۴	۱۴،۹۶۷،۰۴۱

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده درابتدای سال	۴،۰۶۶،۶۳۵	۲،۲۸۵،۳۸۹	۳،۴۳۸،۵۴۲	۱،۸۰۸،۱۴۹
پرداخت شده طی سال	(۲۶۷،۷۹۵)	(۱۱۶،۴۹۰)	(۲۱۵،۰۴۸)	(۷۵،۲۴۷)
ذخیره تامین شده	۱،۶۰۷،۰۰۸	۱،۸۹۴،۶۸۶	۱،۳۸۳،۰۷۹	۱،۷۰۳،۴۰۷
ذخیره انتقالی به سایر شرکتها	(۵۸،۵۶۵)	۳،۰۵۰	۹۰۴	۳،۲۳۳
مانده درپایان سال	۵،۳۴۷،۲۸۳	۴،۰۶۶،۶۳۵	۴،۶۰۷،۴۷۷	۳،۴۳۸،۵۴۲

۳۳- مالیات پرداختنی

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه	۴۴،۷۴۰	۲۶،۷۰۱
شرکت	-	-
	۴۴،۷۴۰	۲۶،۷۰۱

۳۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
مانده درابتدای سال		۲۶،۷۰۱	۳۵،۸۷۳
مالیات عملکرد سال	۳۳-۱-۲	۲۰،۱۴۵	۳،۱۷۵
تعدیل مالیات عملکرد سالهای قبل	۳۳-۱-۳	۲۵،۱۰۰	۵۴۰
پرداختی ها طی سال		(۲۶،۲۶۶)	(۱۲،۸۸۷)
		۴۵،۶۸۰	۲۶،۷۰۱
پیش پرداخت های مالیات		(۹۴۰)	-
		۴۴،۷۴۰	۲۶،۷۰۱

۳۳-۱-۱- مالیات بردرآمد شرکت‌های فرعی برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۳۳-۱-۲- مالیات عملکرد سال به مبلغ ۲۰ر۱۴۵ میلیون ریال (سال قبل ۳ر۱۷۵ میلیون ریال) مربوط به شرکتهای جرخشگر و تولید قطعات خاور می باشد.

۳۳-۱-۳- مالیات سالهای قبل به مبلغ ۲۵ر۱۰۰ میلیون ریال در صورت سود و زیان تلفیقی ، مربوط به عملکرد سال های قبل است که در سال های قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود. لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

۳۳-۲- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد گروه به شرح زیر است:

۳۳-۲-۱- مالیات مربوط به سود و زیان

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه مالیات بر درآمد سال	۲۰،۱۴۵	۳،۱۷۵
هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل	۲۵،۱۰۰	۵۴۰
	۴۵،۲۴۵	۳،۷۱۵

۳-۳۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت بشرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات / (زیان) تائید شده	مالیات ۱۳۹۹ ابرازی	مالیات ۱۳۹۹ تشخیصی	مالیات ۱۳۹۹ قطعی	مالیات ۱۳۹۹ پرداختی	مالیات ۱۳۹۹ مانده پرداختنی	مالیات ۱۳۹۸ مالیات پرداختنی	نحوه و مرحله تشخیص مالیات
۱۳۹۶	(۱۰،۶۲۹،۱۷۱)	(۳،۴۷۶،۲۹۷)	-	-	-	-	-	-	برگ تشخیص
۱۳۹۷	(۱۳،۸۸۶،۳۶۹)	(۱،۷۲۷،۷۸۹)	-	-	-	-	-	-	برگ تشخیص
۱۳۹۸	(۱۲،۷۷۴،۷۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	درحال رسیدگی
۱۳۹۹	۱۶،۴۶۱،۸۰۷	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
							-	-	

۱-۳-۳۳- از بابت مالیات سال ۱۳۹۹ به علت زیان تایید شده عملکرد سال ۱۳۸۸ ، ۱۳۸۹ و ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۷ جمعاً به مبلغ ۱۲٫۷۸۵٫۳۹۱ میلیون ریال و معافیتهای قانونی از درآمد فروش سهام، سود سپرده و درآمدهای مقطوع فروش املاک ذخیره در حسابها منظور نگردیده است.

۲-۳-۳۳- کلیه مالیات های عملکرد تا قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه حساب گردیده است.

۳-۳-۳۳- مالیات سال ۱۳۹۸ از سوی سازمان امور مالیاتی در حال رسیدگی می باشد، لیکن نتیجه آن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۴-۳-۳۳- با توجه به زیان تائید شده به مبلغ ۱۲٫۷۸۵٫۳۹۱ میلیون ریال و روند زیاندهی شرکت و عدم پیش بینی سود در ۱۲ماه آینده، نیازی به تعدیل حسابها از این بابت نمی باشد.

۴-۳۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش با مجموع برگ های تشخیص و قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امورمالیاتی برابر بوده و برای تمامی برگ‌های تشخیص و قطعی ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت	-	-	-
شرکت‌های فرعی	۸۷،۲۶۵	۸۷،۲۶۵	-
گروه	۸۷،۲۶۵	۸۷،۲۶۵	-

۳۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
شرکت			
سنوات ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸	۳۴-۱	۷۹،۹۳۰	۸۰،۱۵۸
گروه			
شرکت فرعی ـ متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۳۴-۲	۲۹،۱۹۲	۲۸،۸۹۶
		۱۰۹،۱۲۲	۱۰۹،۰۵۴

۳۴-۱- سود سهام پرداختنی شرکت مربوط به سود سهام سنوات گذشته (عمدتا سالهای ۸۷ و ۸۸) بوده که به صورت نقد و همزمان با مراجعه سهامداران به ایشان پرداخت می گردد لازم بذکر است مانده سودسهام پرداختنی بعلت عدم مراجعه سهامداران میباشد .

۳۴-۲- سود سهام پرداختنی شرکت فرعی بمبلغ ۲۹ر۱۹۲ میلیون ریال مربوط به سود سنوات ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۹۸ شرکت چرخشگر می باشد .

۳۵- ذخایر

ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده گروه و شرکت به شرح زیر میباشد:

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های نقل و انتقال املاک		۳۸،۴۹۰	۴۰،۰۷۷	۳۸،۴۹۰	۴۰،۰۷۷
سود مشارکت قراردادهای باز		۹۵،۵۸۹	۵۲،۶۳۵	۹۵،۵۸۹	۵۲،۶۳۵
تضمین محصولات-شرکت چرخشگر		۵۵،۶۵۸	۱۸،۹۳۵	-	-
سایر	۳۵-۱	۶۳،۵۹۰	۳۲،۰۱۲	۴۲،۷۴۸	۵۰،۹۸۸
مانده در پایان سال		۲۵۳،۳۲۷	۱۴۳،۶۵۹	۱۷۶،۸۲۷	۱۴۳،۷۰۰

۳۵-۱- سایر ذخایر گروه به مبلغ ۶۳ر۵۹۰ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده می باشد.

۳۶- پیش دریافت ها

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نمایندگی های فروش	۲،۰۹۱،۷۶۲	۲،۵۷۶،۹۰۴	۲،۰۹۱،۷۶۲	۲،۵۷۶،۹۰۴
مشتریان حقیقی و حقوقی	۲۴،۶۴۶،۴۵۶	۱۰،۵۳۲،۹۴۹	۲۳،۸۲۵،۳۰۳	۱۰،۴۱۶،۴۸۹
	۲۶،۷۳۸،۲۱۸	۱۳،۱۰۹،۸۵۳	۲۵،۹۱۷،۰۶۵	۱۲،۹۹۳،۳۹۳

۳۶-۱- مبلغ ریالی پیش دریافتهای شرکت به شرح ذیل می‌باشد :

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نمایندگی‌های فروش					
عاملیت فروش وبازاریابی اصفهان کد۴۲۰۳		۴۴۹،۴۱۲	۴۷۲،۰۵۲	۴۴۹،۴۱۲	۴۷۲،۰۵۲
نمایندگی کرمان۵۳۲ -شرکت صنعت حامد		۵۳۲،۷۸۹	۵۱۹،۲۸۲	۵۳۲،۷۸۹	۵۱۹،۲۸۲
نمایندگی۱۱۴- تهران صفائی		۲۵۷،۳۹۶	۵۵۱،۰۵۴	۲۵۷،۳۹۶	۵۵۱،۰۵۴
نمایندگی شیراز-کد۲۱۳		۲۷۱،۹۴۸	۲۰۲،۰۸۶	۲۷۱،۹۴۸	۲۰۲،۰۸۶
نمایندگی اهواز- کد۷۱۷		۹۳،۴۱۸	۶۴،۱۴۴	۹۳،۴۱۸	۶۴،۱۴۴
نمایندگی بستان آبادکد۴۱۴		۱۲۷،۹۶۲	۳۰،۵۵۷	۱۲۷،۹۶۲	۳۰،۵۵۷
عاملیت‌فروش‌وبازاریابی‌قم		۱۲۱،۸۷۰	۳۸۶،۱۸۱	۱۲۱،۸۷۰	۳۸۶،۱۸۱
عاملیت بازاریابی وفروش کد۴۱۰۱ _ صفری		۶۷،۹۴۸	-	۶۷،۹۴۸	-
نمایندگی کوار-شرکت نیرو دیزل کوار فارس		۲۸،۴۹۳	۱۲،۰۰۰	۲۸،۴۹۳	۱۲،۰۰۰
نمایندگی گرگان-کد۳۱۳		۳۰،۵۰۶	۵،۲۱۵	۳۰،۵۰۶	۵،۲۱۵
نمایندگی شیراز-کد۲۲۰		۲۹،۶۸۶	۷۴،۰۶۰	۲۹،۶۸۶	۷۴،۰۶۰
عاملیت بازاریابی و فروش تهران-کد۴۱۰۶		۲۵،۵۸۳	۱۷۹،۰۳۲	۲۵،۵۸۳	۱۷۹،۰۳۲
سایر نمایندگی‌ها		۵۴،۷۵۱	۸۱،۲۴۱	۵۴،۷۵۱	۸۱،۲۴۱
		۲،۰۹۱،۷۶۲	۲،۵۷۶،۹۰۴	۲،۰۹۱،۷۶۲	۲،۵۷۶،۹۰۴
سایر مشتریان					
فرماندهی آماد و پشتیبانی نیروی انتظامی		۷۴۵،۰۰۰	۷۸،۴۳۷	۷۴۵،۰۰۰	۷۸،۴۳۷
شرکت حماد دیزل پیشرو		۷۳۱،۷۸۵	-	۷۳۱،۷۸۵	-
وزارت بهداشت	۳۶-۱-۱	۶۸۸،۰۰۰	۶۸۸،۰۰۰	۶۸۸،۰۰۰	۶۸۸،۰۰۰
شرکت آرکانیکان راد		۵۰۹،۷۶۴	۶۷،۲۰۰	۵۰۹،۷۶۴	۶۷،۲۰۰
شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا		-	۲۷۷،۹۵۱	-	۲۷۷،۹۵۱
شهرداری مشهد		۵۰۰،۰۰۲	۱۳۲،۹۰۷	۵۰۰،۰۰۲	۱۳۲،۹۰۷
شرکت پی پل جنوب (سهامی خاص)		۴۰۸،۰۷۲	-	۴۰۸،۰۷۲	-
شرکت صنایع خاک چینی ایران - سهامی عام		۳۹۶،۰۵۶	-	۳۹۶،۰۵۶	-
سازمان خرید معاونت آماد و پشتیبانی سپاه		۳۴۵،۱۰۶	-	۳۴۵،۱۰۶	-
شرکت صنایع شیمیایی کاوه سودا (سهامی خاص)		۲۹۸،۳۹۲	-	۲۹۸،۳۹۲	-
شرکت راهسازی ساختمانی سازه سمنگان		۲۶۱،۱۳۲	-	۲۶۱،۱۳۲	-
شرکت رزین خودرو-چرخشگر		۲۱۴،۲۷۶	-	-	-
مرکز خرید سپاه		۷۵،۲۵۹	۱۲۶،۲۴۶	۷۵،۲۵۹	۱۲۶،۲۴۶
شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)		۱۹۸،۹۲۸	-	۱۹۸،۹۲۸	-
دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی اراک		۱۷۴،۰۸۳	-	۱۷۴،۰۸۳	-
شهرداری کرج		۱۳۳،۵۲۵	-	۱۳۳،۵۲۵	-
شرکت حمل و نقل پرسپولیس بار مهریز		۱۰۷،۶۳۹	-	۱۰۷،۶۳۹	-
سایر مشتریان		۱۸،۸۵۹،۴۳۷	۹،۱۶۲،۲۰۸	۱۸،۲۵۲،۵۶۰	۹،۰۴۵،۷۴۸
		۲۴،۶۴۶،۴۵۶	۱۰،۵۳۲،۹۴۹	۲۳،۸۲۵،۳۰۳	۱۰،۴۱۶،۴۸۹
		۲۶،۷۳۸،۲۱۸	۱۳،۱۰۹،۸۵۳	۲۵،۹۱۷،۰۶۵	۱۲،۹۹۳،۳۹۳

۳۶-۱-۱- پیش دریافت وزارت بهداشت به مبلغ ۶۸۸ر۰۰۰ میلیون ریال بابت قرارداد با وزارت بهداشت بابت فروش ۸۰۰ دستگاه آمبولانس موضوع یادداشت ۲-۱-۲۲ می باشد.

۳۶-۲- پیش دریافت ازمشتریان براساس برنامه زمانبندی تولید سال آتی دریافت شده است . سود مشارکت براساس بخشنامه های فروش و به شرط گذشت یک ماه از واریز وجه از ۱۸ الی ۲۴ درصد متغیر میباشد. قابل ذکر است نرخ فروش محصولات در زمان تحویل و مابه التفاوت آن از مشتری دریافت می گردد.

۳۷- نقد حاصل از عملیات

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود(زیان) خالص	(۵.۹۵۱.۸۳۱)	(۱۳.۶۳۹.۰۵۱)	۱۶.۴۶۱.۸۰۷	(۱۲.۷۷۴.۷۰۱)
تعدیلات:				
هزینه مالیات بر درآمد	۴۵.۲۴۵	۳.۷۱۵	-	-
هزینه های مالی	۱۰.۹۰۴.۳۱۱	۹.۲۳۶.۲۳۶	۱۰.۷۲۵.۷۷۰	۸.۴۴۳.۵۱۴
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۱.۱۹۱.۶۴۶)	(۱۱.۵۷۲)	(۱۵.۱۳۸)	(۱۱۹)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱.۲۸۰.۶۴۸	۱.۷۸۱.۲۴۶	۱.۱۶۸.۹۳۵	۱.۶۳۰.۳۹۳
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۸۹.۹۸۹	۱۸۵.۱۰۹	۱۱۶.۰۸۵	۱۳۱.۵۶۱
استهلاک سرقفلی	۱.۵۹۶	۲۲.۷۸۰	-	-
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۶۴.۹۷۹)	(۱۲.۳۲۸)	(۵۷.۲۱۷)	(۹.۶۱۷)
خالص (سود) زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۸.۶۰۶)	(۲۴.۱۷۶)	(۷.۳۱۵)	(۲۳.۸۳۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱۲۶.۱۷۸)	(۲۷.۷۷۴)	(۱۲.۴۰۶)	(۱۹۴.۷۷۵)
	۱۱.۰۳۰.۳۸۰	۱۱.۱۵۳.۲۳۶	۱۱.۹۱۸.۷۱۴	۹.۹۷۷.۱۲۵
افزایش دریافتنی های عملیاتی	(۱۱.۳۲۹.۷۷۰)	(۱.۱۶۱.۳۶۱)	(۳۱.۷۴۸.۸۰۸)	(۲.۵۳۹.۸۸۷)
افزایش موجودی مواد و کالا	(۵.۲۳۶.۵۷۰)	(۲.۳۷۵.۰۶۱)	(۳.۵۷۹.۵۷۰)	(۲.۱۸۷.۰۱۶)
(افزایش) کاهش سایر دارایی ها	(۴.۴۲۷)	-	۲.۳۱۲	-
افزایش پیش پرداخت های عملیاتی	(۵.۶۳۵.۴۲۳)	(۳.۶۶۲.۴۱۱)	(۳.۱۶۵.۰۲۱)	(۳.۴۵۸.۲۵۴)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۱۱.۵۹۰.۳۱۹	۵۲۱.۳۳۷	۳.۸۳۵.۸۰۷	۱.۵۸۸.۱۱۸
افزایش (کاهش) ذخایر	۱۰۹.۶۶۸	(۹۳.۰۷۶)	۳۳.۱۲۷	(۳.۷۱۷)
افزایش پیش دریافت های عملیاتی	۱۳.۶۲۸.۳۶۵	۹.۷۱۴.۳۰۷	۱۲.۹۲۳.۶۷۲	۹.۷۶۵.۵۷۲
سود مشارکت خریداران محصولات	(۵۲۶.۷۵۷)	(۱۲۰.۵۶۰)	(۵۲۶.۷۵۷)	(۱۲۰.۵۶۰)
جمع تغییرات در سرمایه درگردش	۲.۵۹۵.۴۰۵	۲.۸۲۳.۱۷۶	(۲۲.۲۲۵.۲۳۸)	۳.۰۴۴.۲۵۶
نقد حاصل از عملیات	۷.۶۷۳.۹۵۴	۳۳۷.۳۶۱	۶.۱۵۵.۲۸۳	۲۴۶.۶۸۰

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. با توجه به زیان انباشته ایجادشده درشرکت و گروه و شمولیت ماده۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت اهم برنامه های هیئت مدیره در خصوص خروج از وضعیت فعلی بشرح ذیل اعلام می گردد:

* توسعه و مدیریت بازار و احراز قیمت با توجیه اقتصادی
* اجراء و تکمیل طرحهای توسعه ای
* کنترل ، مهندسی و مدیریت هزینه
* بهینه سازی ترکیب تولید
* بهبود کیفی محصولات
* مدیریت منابع مالی ، تشکیل کمیته های وصول مطالبات ، مدیریت تسهیلات و هزینه های مالی

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی‌ها	۱۰۹.۱۷۶.۰۲۰	۸۷.۰۴۲.۸۵۴	۱۰۳.۵۵۰.۲۷۱	۸۳.۹۹۸.۴۳۷
موجودی نقد	(۷.۷۹۴.۷۴۳)	(۳.۸۳۴.۷۸۷)	(۶.۴۸۳.۴۰۵)	(۳.۵۸۴.۳۱۱)
خالص بدهی	۱۰۱.۳۸۱.۲۷۷	۸۳.۲۰۸.۰۶۷	۹۷.۰۶۶.۹۶۶	۸۰.۴۱۴.۱۲۶
حقوق مالکانه	(۳۳.۷۱۱.۳۹۱)	(۵۱.۶۳۰.۹۱۷)	(۳۳.۵۳۲.۸۷۶)	(۴۹.۹۹۴.۶۸۳)
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	(۳۰۱)	(۱۶۱)	(۲۸۹)	(۱۶۱)

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. شرکت فاقد کمیته ریسک می باشد.

۳۸-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد.
آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.
هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۳۸-۴- ریسک ویروس کووید ۱۹

شیوع بیماری کووید۱۹ ، الزام به رعایت پروتکل های بهداشتی و اعمال کنترل و هزینه کرد در جهت تامین و افزایش بهداشت در تمامیت چرخه تولید و فروش ، اثرات هزینه افزایی بر قیمت نهایی محصول داشته است، لیکن شرکت ضمن رعایت پروتکل های بهداشتی ، تولیدات خود را نسبت به مدت مشابه در سال قبل افزایش داده است. شرکت با اعمال مدیریت بر قیمت تمام شده و همچنین ایجاد بستر فروش اینترنتی محصولات خود برای پوشش ریسک مذکور تلاش نموده است .

۳۸-۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تسویه سریع بدهی های ارزی مدیریت می شود . مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۰ ارائه شده است.

۳۸-۶- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

مبادلات ارزی گروه عمدتا تحت تاثیر واردات CKD و قطعات خودرو در معرض ریسک واحد پول یوآن،یورو و وون قرارداد.جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت ۱۰درصد افزایش ریال نسبت به واحدهای پولی فوق را نشان می دهد.

	اثر واحد پول		اثر واحد پول(افزایش ۱۰٪)	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خرید ارزی	۱۲,۲۰۵,۱۸۶	۴,۴۷۷,۹۴۶	۱۰,۹۸۴,۶۶۷	۴,۰۳۰,۱۵۱
حقوق مالکانه	(۳۳,۷۱۱,۳۹۱)	(۵۱,۶۳۰,۹۱۷)	(۳۰,۳۴۰,۲۵۲)	(۴۶,۴۶۷,۸۲۶)

۳۸-۷- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکان (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد، برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند.

۳۸-۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مشتریان (جاری)	۱۷,۵۱۵,۹۵۲	۱۱,۴۷۱,۰۴۶	۷۱,۱۱۷
شرکت سایکو	۱۹,۳۵۲,۸۹۷	-	-
شرکت واحد اتوبوسرانی	۳۳۵,۲۷۸	۳۳۵,۲۷۸	۳۲۰,۹۸۸
شرکت ایکو تریدینگ	۱۴۵,۸۴۸	۱۴۵,۸۴۸	۱۵,۲۸۳
سازمان خدمات موتوری شهرداری	۱۹۴,۲۸۰	۱۹۴,۲۸۰	-
شهرداری شیراز	۳۸۱,۲۹۶	۳۸۱,۲۹۶	-
وزارت دفاع	۵۶,۱۲۰	۵۶,۱۲۰	۵۶,۱۲۰
زرین خودرو اصفهان	۹,۱۷۳	۹,۱۷۳	-
	۳۷,۹۹۰,۸۴۴	۱۲,۵۹۳,۰۴۱	۴۶۳,۵۰۸

۳۸-۹- مدیریت ریسک نقدینگی

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

	عندالمطالبه	کمتر از ۳ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری	۲,۵۸۷,۳۶۱	۴۷۸,۱۸۲	۳,۷۳۷,۷۷۴	-	۶,۸۰۳,۳۱۷
سایر پرداختنی ها	۶۸۰,۴۷۲	۴۵۶,۲۶۶	۱,۰۲۰,۵۳۷	۴۸,۸۴۱,۴۳۹	۵۰,۹۹۸,۷۱۴
تسهیلات مالی	۴,۵۲۰,۳۵۵	۱,۴۹۱,۵۰۳	۵,۷۸۲,۹۹۸	۳,۱۷۲,۱۸۵	۱۴,۹۶۷,۰۴۱
مالیات پرداختنی	-	-	-	-	-
سود سهام پرداختنی	۷۹,۹۳۰	-	-	-	۷۹,۹۳۰
	۷,۸۶۸,۱۱۸	۲,۴۲۵,۹۵۱	۱۰,۵۴۱,۳۰۹	۵۲,۰۱۳,۶۲۴	۷۲,۸۴۹,۰۰۲

۳۹- وضعیت ارزی:

۳۹-۱- دارایی های و بدهی های پولی ارزی گروه در پایان سال بشرح زیر است :

	دلار	یورو	درهم	وون کره	بوند	یوان چین	لیر	روپیه
موجودی بانک	۴۱.۰۹۷	۱۰۶.۶۱۸	۲۲۲.۱۲۹	۵۱۲	۱۵۰	۱۳۸.۹۱۳	-	
صندوق	۸۵.۶۴۵	۱.۹۱۲	-		۲۷۰			
حساب های دریافتنی	۱۲.۲۱۲.۶۶۵	۱۶.۱۲۷.۰۱۴	۳۲.۷۸۶	-	-	-	۵.۷۴۲	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۲.۳۳۹.۴۰۷	۱۶.۲۳۵.۵۴۴	۲۵۴.۹۱۵	۵۱۲	۴۲۰	۱۳۸.۹۱۳	۵.۷۴۲	-
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۵۷۱.۰۷۱)	(۲.۲۷۵.۸۰۳)	(۴۹.۵۷۴)	(۳.۲۱۵.۵۵۰.۳۷۶)	-	(۴۰۱.۳۹۴)	(۱۲.۶۲۸)	(۲۱۷.۰۰۰)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۱.۷۶۸.۳۳۶	۱۳.۹۵۹.۷۴۱	۲۰۵.۳۴۱	(۳.۲۱۵.۵۴۹.۸۶۴)	۴۲۰	(۲۶۲.۴۸۱)	(۶.۸۸۶)	(۲۱۷.۰۰۰)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۲۳۶.۹۴۲	۴۷۷.۶۴۶	۱۰.۸۵۵	(۷۰۰.۴۲۸)	۱۳۱	(۷.۵۲۲)	(۱۲۸)	(۸۰۵)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۲.۱۶۳.۸۲۶	۱۶.۱۶۱.۵۳۸	۲۵۴.۵۵۵	(۳.۲۱۵.۵۴۹.۸۶۴)	۴۲۰	۲۲.۰۴۴	۵.۷۴۲	(۲۱۷.۰۰۰)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۲۷۰.۱۹۰	۸۴۹.۹۳۹	۸.۸۳۷	(۳۲۸.۲۰۷)	۸۰	۴۲۶	۴۸	(۳۹۵)

۳۹-۲- دارایی های و بدهی های پولی ارزی شرکت در پایان سال بشرح زیر است :

	یادداشت	دلار	یورو	درهم	وون کره	بوند	یوان چین	لیر	روپیه
موجودی بانک	۲۴	۱۶.۶۷۱	۶۸.۶۰۷	۲۱۹.۴۹۹	-		۱۳۸.۵۱۵	-	
صندوق	۲۴	۸۴.۳۳۶	۱.۱۶۲	-	-	۲۷۰	-	-	
حساب های دریافتنی	۳-۲-۱۹ و ۴-۲-۱۹و ۳-۲-۸-۱۹	۱۱.۳۴۶.۶۷۰	۱۵.۴۴۴.۲۴۲	-	-	-	-	-	
جمع دارایی های پولی ارزی		۱۱.۴۴۷.۶۷۷	۱۵.۵۱۴.۰۱۱	۲۱۹.۴۹۹	-	۲۷۰	۱۳۸.۵۱۵	-	
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳-۲-۳۰ و ۸-۲-۳۰	-	(۱.۵۲۳.۹۰۰)	-	(۳.۲۱۵.۰۹۴.۸۷۶)	-	-	-	
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۱.۴۴۷.۶۷۷	۱۳.۹۸۰.۱۱۱	۲۱۹.۴۹۹	(۳.۲۱۵.۰۹۴.۸۷۶)	۲۷۰	۱۳۸.۵۱۵	-	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)		۱۸۶.۷۴۲	۵۷۹.۷۵۱	۱۳.۵۶۲	(۷۰۰.۴۰۵)	۸۴	۴.۸۳۱	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۱.۳۷۸.۳۵۳	۱۶.۱۲۹.۹۵۲	۲۱۹.۴۹۹	(۳.۲۱۵.۰۹۴.۸۷۶)	۲۷۰	۱۳۸.۵۱۵	-	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۱۶۸.۴۰۳	۸۷۲.۴۱۴	۸.۳۰۸	(۳۲۸.۱۸۴)	۵۲	۲.۶۸۱	-	-

۳۹-۳ بخش عمده ای از حسابهای دریافتنی و پرداختنی ارزی بدلیل نامشخص بودن چگونگی دریافت یا پرداخت و سنواتی بودن آن با نرخ ارز مبادله ای زمان انجام معاملات در حسابها تسعیر شده است.

۳۹-۴ ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال به شرح زیر است:

		گروه					شرکت			
	یادداشت	دلار	یورو	یوآن	لیر ترکیه	درهم	دلار	یورو	یوآن	لیر ترکیه	درهم
فروش و ارائه خدمات	۵-۱-۴	۸.۳۷۵	-	-	-	-	۸.۳۷۵	-	-	-	-
خرید مواد اولیه	۷-۳-۲-۲	۳.۷۴۱.۷۴۱	۲۵.۲۲۳.۳۰۶	۳۲۱.۷۸۲.۶۴۶	۵۱۳.۳۵۲	۱.۲۲۸.۲۹۴	۷۳.۲۹۵	۲۲.۰۵۸.۰۸۹	۲۹۴.۰۷۶.۹۱۲	-	۵۴۳.۳۰۲

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید	فروش محصول ودارایی	هزینه مالی	فروش سهام	تهاتر مطالبات با سایر شرکتها	سایر (خدمات حقوق و دریافت و پرداخت نقدی)
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت ایران خودرو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱.۹۱۳.۰۱۴	(۵.۲۹۶.۲۶۷)	۷.۰۸۰.۶۱۲	-	(۲.۹۷۰.۸۹۳)	(۲.۰۲۶.۶۱۷)
سایر اشخاص وابسته	شرکت محور خودرو	عضو هیئت مدیره مشترک	۳.۰۸۸.۵۳۱	(۴۳۷)	-	-	-	(۲.۶۹۱.۷۱۳)
	شرکت سایکو	عضو هیئت مدیره مشترک	۷.۰۳۳.۱۱۳	(۱۴۵.۴۸۸)	-	(۲۱.۵۰۳.۲۱۸)	-	۲۸.۴۱۷.۳۳۸
	شرکت بیمه ایران خودرو	همگروه	۱۶۱.۹۱۱	-	-	-	-	(۱۹۵.۷۸۷)
	شرکت سرمایه گذاری سلیم	همگروه	-	-	-	(۳.۴۸۷.۴۹۸)	۳.۴۸۷.۴۹۸	-
	شرکت (ایساکو)	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	۴۴۵
	شرکت سرمایه گذاری سمند	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	-	-	-	(۸۳)
	شرکت تعاونی خاص	همگروه	-	-	-	-	-	(۵.۷۳۶)
	شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو	عضو هیئت مدیره مشترک	-	(۲.۵۱۰)	-	-	-	۲.۴۴۸
	شرکت لیزینگ خودروکار	همگروه	-	-	-	-	(۷۰۱.۱۴۳)	-
	شرکت تجارت ستاره ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	۴.۳۶۲
	شرکت ایسکو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۵۷.۳۰۸	(۵.۹۵۹)	-	-	-	(۴۸.۵۰۷)
	شرکت صنایع ریخته گری ایران	همگروه	۴۴۹.۰۰۲					(۴۳۳.۲۱۱)
	تعاونی اعتبار ایران خودرو	همگروه	-	-	-	-	-	(۴۵.۳۵۶)
	شرکت اسراک	همگروه	-	-	-	-	-	(۷۸۰)
جمع			۱۲.۷۰۲.۸۷۹	(۵.۴۵۰.۶۶۱)	۷.۰۸۰.۶۱۲	(۲۳.۹۹۰.۷۱۶)	(۱.۱۸۴.۵۳۸)	۲۲.۹۷۶.۷۰۳

۴۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیراست :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی ها	پرداختنی ها	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت ایران خودرو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	۴۸.۶۵۲.۹۰۰	-	۴۸.۶۵۲.۹۰۰	-	۴۹.۹۵۳.۰۵۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت لیزینگ خودرو غدیر	همگروه	-	-	-	-	-	-
	شرکت محور خودرو	همگروه	۵۹۰.۷۶۳	-	۵۹۰.۷۶۳	-	۱۹۴.۳۸۲	-
	شرکت سایکو	همگروه	۱۹.۳۵۲.۸۹۷	۴.۹۲۱.۶۶۴	۱۴.۴۳۱.۲۳۳	-	-	۶۲۹.۴۸۸
	شرکت بیمه ایران خودرو	همگروه	-	۲۳.۲۵۰	-	۲۳.۲۵۰	-	۵۷.۱۲۶
	شرکت (ایساکو)	همگروه	۱۴.۳۰۲	-	۱۴.۳۰۲	-	۱۳.۸۵۷	-
	شرکت سرمایه گذاری سمند	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	۳۰.۷۷۰	-	۳۰.۷۷۰	-	۳۰.۸۵۳
	شرکت لیزینگ ایرانیان	همگروه	-	۱.۰۰۹	-	۱.۰۰۹	-	۱.۰۰۹
	شرکت تعاونی خاص	همگروه	-	-	-	-	-	۵.۷۳۶
	شرکت ایران خودرو سازه	همگروه	-	۱.۴۳۳	-	۱.۴۳۳	-	۱.۴۳۳
	شرکت توسعه خودروکار منطقه	شرکت فرعی	۲۳۹.۲۶۷	-	۲۳۹.۲۶۷	-	-	-
	شرکت ناب سرویس منطقه	شرکت فرعی	۱۵.۳۴۱	-	۱۵.۳۴۱	-	-	-
	شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو	همگروه	-	-	-	-	-	۶۲
	شرکت سمند نوابر	همگروه	۱.۶۶۵	-	۱.۶۶۵	-	۲.۲۴۶	-
	شرکت لیزینگ خودروکار	همگروه	-	-	-	-	۷۰۱.۱۴۳	-
	شرکت تجارت ستاره ایران	همگروه	۶۴.۱۹۴	-	۶۴.۱۹۴	-	۵۹.۹۳۲	-
	ایران خودرودیزل باکو	همگروه	۱۰۸.۷۵۰	-	۱۰۸.۷۵۰	-	۱۰۴.۸۱۶	-
	تعاونی اعتبار ایران خودرو	همگروه	۱۱.۲۴۳	-	۱۱.۲۴۳	-	۵۶.۵۹۹	-
	شرکت اسراک	همگروه	-	۲.۲۹۵	-	۲.۲۹۵	-	۳.۰۷۵
	شرکت فنر سازی خاور	همگروه	۲.۶۸۰	-	۲.۶۸۰	-	۳.۴۷۸	-
	شرکت ایسکو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	۵.۴۰۵	-	۵.۴۰۵	-	۲.۵۶۳
	شرکت صنایع ریخته گری ایران	همگروه	-	۱۵.۷۹۱	-	۱۵.۷۹۱	-	-
	شرکت نام ایران خودرو	همگروه	-	۶.۸۱۳	-	۶.۸۱۳	-	۶.۸۱۳
	شرکت ایران خودرو خراسان	همگروه	۱.۵۷۸	-	۱.۵۷۸	-	۱.۵۷۸	-
	شرکت امداد خودرو	همگروه	۱.۰۳۸	-	۱.۰۳۸	-	۲۸۷	-
جمع			۲۰.۴۰۳.۷۱۸	۵۳.۶۶۱.۳۳۰	۱۵.۴۸۲.۰۵۴	۴۸.۷۳۹.۶۶۶	۱.۱۳۸.۳۱۸	۵۰.۶۹۱.۲۱۰

۴۰-۳- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید	فروش محصول ودارایی	هزینه مالی	فروش سهام	سایر (خدمات حقوق و دریافت و پرداخت نقدی)	تهاتر مطالبات با سایر شرکتها
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت ایران خودرو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۷	۱.۹۱۳.۰۱۴	(۳.۹۶۱.۴۶۷)	۷.۰۸۰.۶۱۲	-	(۲.۰۰۳.۳۷۶)	(۴.۳۰۵.۶۹۳)
سایر اشخاص وابسته	شرکت محور خودرو	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	۳.۰۸۳.۳۸۷	(۴۳۷)	-	-	(۳.۶۹۱.۱۱۰)	-
	شرکت سایکو	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	۷.۰۳۳.۱۱۳	(۱۲۶.۳۰۴)	-	(۲۱.۵۰۳.۲۱۸)	۲۸.۳۶۵.۲۴۴	-
	شرکت سمه ایران خودرو	همگروه		۱۵۹.۶۹۷	-	-	-	(۱۹۵.۳۰۴)	-
	شرکت سرمایه گذاری سمند	همگروه		-	-	-	(۳.۴۸۷.۴۹۸)	۳.۴۸۷.۴۹۸	-
	شرکت (ایساکو)	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	-	-	-	-	۵۲۸	-
	شرکت سرمایه گذاری سمند	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۷	-	-	-	-	(۸۳)	-
	شرکت تعاونی خاص	همگروه		-	-	-	-	(۵.۷۳۶)	-
	شرکت قائمهای مسمتی ایران خودرو	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	-	(۲.۵۱۰)	-		۲.۴۴۸	-
	شرکت لیزینگ خودروکار	همگروه		-	-	-	-	(۷۰۱.۱۴۳)	-
	شرکت تجارت ستاره ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	-	-	-	-	۵.۳۹۳	-
	شرکت ایسکو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۷	۵۷.۳۰۸	-	-	-	(۴۹.۴۸۲)	-
	تعاونی اعتبار ایران خودرو	همگروه		-	-	-	-	(۵۵.۱۷۷)	-
	شرکت ایشراک	همگروه		-	-	-	-	(۷۸۰)	-
شرکتهای مشمول تلفیق	شرکت چرخشگر	شرکت فرعی		۱.۵۹۲.۶۵۷	(۸۷۶.۸۴۷)	-	-	(۲۷۷.۴۰۷)	-
	شرکت ایدم	شرکت فرعی		۲.۸۳۱.۲۲۸	(۴۲.۱۷۹)			۳۹۰.۱۶۸	
	شرکت گوه	شرکت فرعی		۱۵۸.۶۹۸	(۸۶۰.۵۷۳)	-	-	۱.۰۱۱.۶۷۲	-
	شرکت تولید قطعات خاور	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۷	۳۲۰.۲۲۰	(۲۰)	-	-	(۱۲۹.۰۴۴)	-
	شرکت تاپ سرویس صحنه	شرکت فرعی		-	-	-	-	(۱.۰۲۰)	-
	شرکت (ایکو)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۷	-	-	-	-	۱۴۰.۳۷۹	(۱.۳۳۴.۸۰۰)
	شرکت تاپ خودرو	شرکت فرعی		-	-	-	-	(۷۳۹)	-
	شرکت توسعه خودرو کاز-صحنه	شرکت فرعی		۲.۱۷۰	-	-	-	(۹.۲۷۵)	-
جمع				۱۷.۱۵۱.۴۹۲	(۵.۸۷۰.۳۳۷)	۷.۰۸۰.۶۱۲	(۲۳.۹۹۰.۷۱۶)	۲۴.۴۹۷.۳۹۹	(۳.۸۵۴.۱۳۸)

۴۰-۳-۱- ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد .

۴۰-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیراست :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی ها	پرداختنی ها	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت ایران خودرو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	۴۸.۸۴۱.۴۳۹	-	۴۸.۸۴۱.۴۳۹	-	۵۰.۱۱۸.۳۴۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت محور خودرو	همگروه	۵۸۶.۹۲۴	-	۵۸۶.۹۲۴	-	۱۹۲.۰۰۹	-
	شرکت سایکو	همگروه	۱۹.۳۵۲.۸۹۷	۴.۹۵۲.۵۷۶	۱۴.۴۰۰.۳۲۱	-	-	۶۳۱.۴۸۶
	شرکت سمه ایران خودرو	همگروه	-	۲۱.۰۹۵	-	۲۱.۰۹۵	-	۵۶.۶۰۲
	شرکت (ایساکو)	همگروه	۱۳.۷۰۴	-	۱۳.۷۰۴	-	۱۳.۱۷۵	-
	شرکت سرمایه گذاری سمند	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	۳۰.۷۷۰	-	۳۰.۷۷۰	-	۳۰.۸۵۳
	شرکت لیزینگ ایرانیان	همگروه	-	۱.۰۰۹	-	۱.۰۰۹	-	۱.۰۰۹
	شرکت تعاونی خاص	همگروه	-	-	-	-	-	۵.۷۳۶
	شرکت ایران خودرو سناره	همگروه	-	۱.۴۳۲	-	۱.۴۳۲	-	۱.۴۳۲
	شرکت رویین فن آور چرخشگر	شرکت فرعی	۲۰.۱۰۸	-	۲۰.۱۰۸	-	۱۵.۸۲۰	-
	شرکت قائمهای مسمتی ایران خودرو	همگروه	-	-	-	-	-	۶۲
	شرکت سمند ترلر	همگروه	۱.۵۰۸	-	۱.۵۰۸	-	۱.۵۰۸	-
	شرکت لیزینگ خودروکار	همگروه	-	-	-	-	۷۰۱.۱۴۳	-
	شرکت تجارت ستاره ایران	همگروه	۱۵.۳۹۹	-	۱۵.۳۹۹	-	۱۰.۰۰۶	-
	ایران خودروایران ساکو	همگروه	۱۰۸.۷۵۰	-	۱۰۸.۷۵۰	-	۱۰۴.۸۱۶	-
	تعاونی اعتبار ایران خودرو	همگروه	۱.۴۲۲	-	۱.۴۲۲	-	۵۶.۵۹۹	-
	شرکت ایشراک	همگروه	-	۲.۲۹۵	-	۲.۲۹۵	-	۳.۰۷۵
	شرکت فجر سازی خاور	همگروه	۲.۶۸۵	-	۲.۶۸۵	-	۲.۶۸۵	-
	شرکت ایسکو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	۱۲.۲۹۲	-	۱۲.۲۹۲	-	۴.۴۶۶
شرکتهای مشمول تلفیق	شرکت چرخشگر	شرکت فرعی	۹۴۶.۸۱۸	-	۹۴۶.۸۱۸	-	۵۰۸.۴۱۵	-
	شرکت ایدم	همگروه	۵.۴۸۵.۹۱۰	-	۵.۴۸۵.۹۱۰	-	۲.۳۰۶.۶۹۳	-
	شرکت گوه	شرکت فرعی	۱.۱۶۱.۵۸۶	-	۱.۱۶۱.۵۸۶	-	۸۵۱.۷۸۹	-
	شرکت تولید قطعات خاور	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۲۵۰.۳۸۹	-	۲۵۰.۳۸۹	-	۵۹.۴۳۳	-
	شرکت تاپ سرویس صحنه	شرکت فرعی	۱۵.۳۴۱	-	۱۵.۳۴۱	-	۱۶.۳۶۱	-
	شرکت (ایکو)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱۶۰.۰۷۰	-	۱۶۰.۰۷۰	-	۱.۳۵۴.۴۹۱	-
	شرکت تاپ خودرو	شرکت فرعی	۱۴.۲۶۱	-	۱۴.۲۶۱	-	۱۵.۰۰۰	-
	شرکت توسعه خودرو کاز صحنه	شرکت فرعی	۲۳۹.۱۲۹	-	۲۳۹.۱۲۹	-	۲۴۶.۲۳۴	-
جمع			۲۸.۳۷۶.۹۰۱	۵۳.۸۶۲.۹۰۹	۲۳.۴۲۴.۳۲۵	۴۸.۹۱۰.۳۳۳	۶.۴۵۵.۹۷۷	۵۰.۸۵۳.۰۷۱

۴۱- تعهدات ، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۱-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای میباشد .

۴۱-۲- بدهیهای احتمالی

۴۱-۲-۱- تضمین بازپرداخت تسهیلات دریافتی شرکتهای گروه از بانکها به شرح زیر می باشد.

اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران	۱۳۹۹
	میلیون ریال
شرکت ایران خودرو	۲۳،۴۷۷،۱۴۶
شرکت تولید محورخودرو	۴۹۶،۲۹۲
شرکت ایدم	۳،۶۶۶،۷۹۳
شرکت لیزینگ خودروغدیر	۱۰۰،۰۰۰
شرکت تجارت ستاره ایران	۳۴۳،۵۹۱
شرکت تاپ خودرو	۲۷،۷۱۶
شرکت چرخشگر	۱،۹۹۵،۵۸۹
شرکت تولیدی قطعات خاور	۳۰۱،۸۱۸
شرکت گواه	۱۳،۶۰۴
شرکت اپکو	۲۰،۴۷۹
شرکت تاپ سرویس	۳،۲۲۹
جمع	۳۰،۴۴۶،۲۵۷

۴۱-۳- دارایی احتمالی

براساس توافقات صورت گرفته در سال ۱۳۹۵ با شرکت هیوندای شرکت مذکور متعهد گردیده مبلغ ۲۲ میلیون دلار جهت ۷۵۰۰ دستگاه محصول (برای هر دستگاه ۲،۹۳۳ دلار) تخفیف دهد. لازم بذکر است تا تاریخ صورتهای مالی تعداد ۶۸۱ دستگاه معادل ۲ میلیون دلار از تخفیف مذکور استفاده شده است و الباقی به مبلغ ۲۰ میلیون دلار به دلیل شرایط تحریم تا کنون تعیین تکلیف نگردیده است.

۴۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده ولی نیاز به افشاء داشته باشد ، رخ نداده است .