

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
به انضمام
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی همراه یادداشت های توضیحی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	تائید صورتهای مالی توسط هیات مدیره
	صورتهای مالی تلفیقی گروه:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	صورتهای مالی شرکت اصلی:
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریانهای نقدی
۱۰ الی ۶۳	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
۱ الی ۴۸	پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیأت مدیره شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی گروه و شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای ۶ الی ۸، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت‌های مالی گروه

۳- سرفصل حساب‌های دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش پرداخت‌های گروه (موضوع یادداشت‌های توضیحی ۲۰ و ۲۲) جمعاً شامل مبلغ ۱۳۶۱ میلیارد ریال اقلام راكد و سنواتی (عمدتاً مربوط به اقساط معوق مشتریان شرکت توسعه فروش خودرو کار) می‌باشد که اقدامات انجام شده جهت وصول یا تسویه آنها تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده و از این بابت ذخیره ای در حساب‌ها منظور نشده است. هر چند تعدیل صورت‌های مالی از بابت موارد یاد شده ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک کافی و لازم، پیشنهاد تعدیلات مورد نیاز برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۵امه)

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

۴- طی دوره مورد گزارش، شرکت فرعی صنعتی نیرو محرکه از بابت شناسایی مبلغ ۵۷۰ میلیارد ریال تحت عنوان ذخیره تعدیل نرخ قرارداد تأمین کنندگان مواد اولیه، موضوع یادداشت توضیحی ۴-۱-۲۳، مبلغ ۵۵۰ میلیارد ریال به حساب بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و مبلغ ۲۰ میلیارد ریال به بدهکار حساب مالیات بر ارزش افزوده منظور نموده است که به دلیل عدم ارائه شواهد پشتیبانیه مربوطه، ضرورت احتساب ذخیره فوق برای این مؤسسه احراز نشده است. تعدیل لازم در این خصوص منجر به کاهش سرفصل ذخایر به مبلغ ۵۷۰ میلیارد ریال، افزایش پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال از یک طرف و افزایش سود خالص، به مبلغ ۵۵۰ میلیارد ریال خواهد شد.

۵- مالیات مطالبه شده از سوی سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات بر عملکرد، ارزش افزوده و حقوق شرکت‌های فرعی در سال‌های ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ جمعاً مبلغ ۶۹۱ میلیارد ریال بیش از ذخایر منعکس در دفاتر می باشد. همچنین عملکرد سال ۱۳۹۸ و دوره مورد گزارش برخی از شرکت‌های گروه توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته و مالیات مربوطه براساس سود ابرازی محاسبه شده است. با توجه به موارد فوق انجام تعدیلات احتمالی موکول به توافق نهایی با سازمان امور مالیاتی است. همچنین شرکت فرعی نیرومحرکه، نسبت به شناسایی آثار تغییر رویه حسابداری الزامی در ارتباط با مالیات بر درآمد (شناسایی دارائی / بدهی مالیات انتقالی از بابت تفاوت‌های موقتی بین مبلغ دفتری دارائی‌ها/بدهی‌ها با مبنای مالیاتی آنها) و ارائه افشاهای لازم طبق استانداردهای حسابداری مربوط اقدام ننموده و بابت مالیات بر درآمد دوره مورد گزارش شرکت، مبلغی در صورت‌های مالی شناسایی ننموده است. با توجه به مراتب فوق تعدیلات لازم منجر به ایجاد سرفصل دارائی مالیات انتقالی به مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال (از بابت تفاوت موقتی مبلغ دفتری و مبنای مالیاتی ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور، ذخیره مرخصی و ذخیره حق بیمه کارکنان) و افزایش مالیات پرداختنی، هزینه مالیات و سود انباشته ابتدای دوره به ترتیب به مبلغ ۱۳۸ میلیارد ریال، ۸۶ میلیارد ریال و ۷۳ میلیارد ریال خواهد شد.

۶- تا تاریخ این گزارش، تعدیلات نرخ فروش محصولات شرکت فرعی محورسازان ایران خودرو به شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو (ساپکو) که طی دوره مورد گزارش حدود مبلغ ۶۲۴ میلیارد ریال بوده است، به تأیید شرکت طرف حساب نرسیده است. همچنین مانده سایر حساب‌های پرداختنی گروه موضوع یادداشت ۱-۳۲ صورت‌های مالی، شامل مبلغ ۱۹۹۲۶ میلیون ریال بدهی به شرکت رول محور سامان از بابت قرارداد خرید قطعات اکسل پژو ۲۰۶ به ارزش ۲,۶۴۰,۰۰۰ یورو می باشد که از این بابت مبلغ ۵۲۸,۰۰۰ یورو معادل ۲۰ درصد ارزش قرارداد به شرکت فوق پرداخت شده است. هر چند در سال مالی قبلی بخشی از تعهدات فروشنده از محل موضوع قرارداد و بخشی از آن از محل کالای جایگزین موضوع تفاهم نامه بعدی ایفاد گردیده است. لیکن اسناد و مدارک کافی از جمله تفاهم نامه نهایی مبنی بر چگونگی تسویه مقداری و ریالی قرارداد، تاکنون به این مؤسسه ارائه نشده است. در شرایط فعلی، بدلیل فقدان اسناد و مدارک لازم و کافی، تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از موارد فوق الذکر بر صورت‌های مالی برای این مؤسسه، میسر نگردیده است.





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۵امه)

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

۷- به شرح یادداشت ۱-۳۳، بر اساس سازش نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۴ فی مابین شرکت فرعی توسعه فروش خودروکار، بانک پارسیان و شرکت ایران خودرو، مقرر گردیده بود که تسهیلات مالی دریافتی از بانک پارسیان حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ از طریق واگذاری سهام و املاک مورد توافق (متعلق به گروه صنعتی ایران خودرو)، تسویه شود که در صورت ایفای به موقع تعهدات، مبلغ ۳۱۰ میلیارد ریال از مانده تسهیلات بابت کارمزد و جرائم متعلقه بخشوده گردد. هر چند شرکت در دوره مورد گزارش، بابت مانده اصل و کارمزد تسهیلات مذکور جمعاً مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال پرداخت و درخواست تسویه نموده، لیکن تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است. باتوجه به عدم ارائه مدارک و مستندات لازم از جمله نتیجه سازش نامه فوق و همچنین تاییدیه تسویه حساب از بانک مذکور، تعیین آثار تعدیلات احتمالی بر صورت‌های مالی مورد گزارش، برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

۸- توضیحات مربوط به گردش حساب شرکت بیمه پارسیان و توافقات صورت گرفته در زمینه انتقال حساب سنواتی بیمه گذاران و چگونگی انجام خدمات بیمه ای به تفصیل در یادداشت ۱-۱-۳۲ صورت‌های مالی در ارتباط با شرکت فرعی خدمات بیمه ایران خودرو مندرج است. در این خصوص، بر اساس بررسی‌های انجام شده و صورت تطبیق مورخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ که حاکی از مبلغ ۶۵۵ میلیارد ریال مغایرت فی مابین می باشد، عمده اصلاحات لازم به منظور رفع مغایرت، مربوط به جرائم و کارمزد سنوات قبل (قرارداد فی مابین شرکت ایران خودرو و بیمه پارسیان بدون دخالت شرکت) و اختلاف حساب فی مابین شرکت لیزینگ ایرانیان و لیزینگ پارسیان با بیمه پارسیان بدون وجود هرگونه توافقی با شرکت بوده که می بایست توسط شرکت بیمه پارسیان مورد بررسی مجدد قرار گیرد. همچنین صورت تطبیق حساب‌های فی مابین تنظیمی شرکت فرعی لیزینگ ایران خودرو و مهرکام پارس با شرکت ایران خودرو حاکی از وجود ۱۵۵ میلیارد ریال مغایرت نامساعد می باشد که تا کنون رفع نگردیده است، مضافاً صورت تطبیق حساب‌های فی مابین شرکت فرعی مهرکام پارس با شرکت رنو پارس با مانده ۴۶۳ میلیارد ریال مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ تا تاریخ تهیه این گزارش تهیه نشده است. علیهذا، در شرایط فعلی و در غیاب مستندات لازم، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر اقلام صورت‌های مالی برای این مؤسسه مقدور نبوده و منوط به ارائه مستندات و توافقات آتی فی مابین با شرکت‌های مذکور خواهد بود.

نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت‌های مالی گروه

۹- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۵ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای ۶ الی ۸ ضرورت می یافت، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی تلفیقی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

نتیجه گیری نسبت به صورت های مالی شرکت اصلی

۱۰- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۱۱- نتیجه عملیات در برخی شرکت های فرعی از جمله شرکت های توسعه فروش خودرو کار، صنایع ریخته گری ایران خودرو و مهرکام پارس، در دوره مالی مورد گزارش همراه با زیان بوده و بدلیل وجود زیان انباشته و قرارگیری در مشمولیت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و همچنین با توجه به فزونی بدهی های جاری نسبت به دارائی های جاری در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت های مذکور، تداوم فعالیت آنها با ایهام با اهمیت مواجه گردیده است. همچنین شرکت فرعی لیزینگ ایران خودرو در دوره میانی مورد گزارش به موجب نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۳ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مجوز موقت فعالیت خود را تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ دریافت نموده است، لیکن به دلیل شرایط کنونی بازار موفق به تخصیص منابع لازم جهت انجام عملیات لیزینگ نگردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۲- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیات مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ گونه اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

در این خصوص، آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۵ این گزارش، حاوی اثر با اهمیت بر صورتهای مالی تلفیقی بوده که به نحو مناسب در گزارش تفسیری لحاظ نشده است. همچنین همانطور که در بندهای ۶ الی ۸ این گزارش توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این مؤسسه بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موارد مذکور حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

سایر الزامات گزارشگری

۱۳- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نمایندگان حقیقی دو عضو حقوقی هیأت مدیره، رعایت نشده است.





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

۱۴- در راستای کنترل چک لیست های رعایت ضوابط و مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، به استثنای پرداخت سود سهام پرداختنی ظرف مهلت مقرر و استقرار واحد حسابرسی داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در چک لیست های یاد شده، برخورد ننموده است.

۱۵- چک لیست دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت مفاد مواد ۱۵، ۱۷، ۲۸، ۴۲ و ۴۳ به ترتیب در خصوص تشکیل کمیته ریسک، مستندسازی فرآیند آموزش تخصصی اعضای هیأت مدیره، ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، افشاء حقوق و مزایای مدیران و ارائه گزارش میزان تحقق برنامه های راهبردی شرکت در گزارش تفسیری، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در چک لیست یادشده، برخورد نشده است.



تاریخ: ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سیاوش مهدی پور روشن

علیرضا عطفی

شماره عضویت ۹۱۹۴۶

شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی پایان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



شماره:
تاریخ:
پیوست:

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه	
۲	۱- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	۲- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	۴- صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

۶	۱- صورت سود و زیان
۷	۲- صورت وضعیت مالی
۸	۲- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	۳- صورت جریان های نقدی

۱۰-۶۳

ج- یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو برطبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

نام نماینده اشخاص حقوقی

سمت

امضاء

شرکت تام ایران خودرو

عباس ملکی طهرانی

رئیس هیئت مدیره

شرکت ایران خودرو خراسان

حمید مرادی

نایب رئیس هیئت مدیره

شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو

غلامحسین زارع نژاد

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو

عضو هیئت مدیره

شرکت تهیه و توزیع لوازم و قطعات یدکی ایران خودرو

عضو هیئت مدیره

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (ایکیدو) - (سهامی عام)
تهران - بلوار آفریقا (نلسون ماندلا) - بلوار گلشهر - پلاک ۳۴
صندوق پستی: ۱۹۳۹۵/۱۳۹۱
تلفن: ۲۲۰۵۹۵۴۸-۵۲ فاکس: ۲۲۰۵۹۵۷۵
پست الکترونیکی: info@ikido.org
پایگاه اینترنتی: www.ikido.org



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۹۰۴,۵۶۲	۸,۷۵۵,۵۴۵	۳۵,۵۴۶,۴۶۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۹,۰۶۸,۰۵۸)	(۷,۸۴۸,۷۶۹)	(۱۷,۹۱۷,۲۲۹)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۸۳۶,۵۰۴	۹۰۶,۷۷۶	۱۷,۶۲۹,۱۴۰	۸	سود ناخالص
(۱,۷۵۹,۳۴۳)	(۸۶۲,۶۸۵)	(۱,۰۲۰,۲۶۰)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۶۹,۷۲۵	۱۵۷,۰۹۶	۳۵۰,۳۸۷	۹	سایر درآمدها
(۱,۵۳۶,۲۶۰)	(۷۱۲,۳۳۷)	(۳۰۵,۰۰۰)	۱۰	سایر هزینه ها
۹۱۰,۶۲۶	(۵۱۱,۱۵۰)	۱۶,۷۵۴,۲۶۷	۱۱	سود عملیاتی
(۳۵۲,۳۹۷)	(۱۲۵,۸۸۵)	(۲,۶۴۸,۹۳۷)	۱۱	هزینه های مالی
۲۰۰,۲۴۶	۲۱۵,۶۰۶	۲۶۲,۱۴۷	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۵۸,۴۷۵	(۴۲۱,۴۲۹)	۱۴,۳۶۷,۴۷۷	۱۳	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱,۷۸۵,۳۴۸	۶۸۲,۴۹۳	(۴۴,۷۹۱)	۱۳	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲,۶۴۳,۸۲۳	۲۶۱,۰۶۴	۱۴,۳۲۲,۶۸۶		سود عملیات قبل از مالیات
(۷۳,۴۸۱)	(۱۰,۴۰۶)	(۶۶,۴۱۳)	۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۳,۳۰۷)	(۶,۳۰۳)	(۱۳,۲۴۵)	۳۵	سال جاری
				سال های قبل
۲,۵۴۷,۰۳۵	۲۴۴,۳۵۶	۱۴,۲۴۳,۰۲۹		سود خالص
۲,۶۲۹,۳۸۴	۴۲۹,۷۸۳	۱۳,۹۵۷,۰۵۷		قابل اتنساب به مالکان شرکت اصلی
(۸۲,۳۴۹)	(۱۸۵,۴۲۷)	۲۸۵,۹۷۲		منافع فاقد حق کنترل
۲,۵۴۷,۰۳۵	۲۴۴,۳۵۶	۱۴,۲۴۳,۰۲۹		
۶۸	۱۲	۴۰۵	۱۴	سود پایه هر سهم قابل اتنساب به مالکان شرکت اصلی :
(۲)	(۱)	(۵۳)	۱۴	عملیاتی - ریال
۶۶	۱۱	۳۵۲		غیر عملیاتی - ریال
				سود پایه هر سهم (ریال)

سود پایه هر سهم قابل اتنساب به مالکان شرکت اصلی :

عملیاتی - ریال

غیر عملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
دارائیهای ثابت مشهود	۳,۳۳۳,۸۸۲	۳,۲۸۲,۵۹۰	۳,۴۲۴,۲۶۰
سرقفلی	۳,۵۲۵	۴,۵۳۱	۶,۵۴۳
دارائیهای نامشهود	۷۹,۹۶۲	۷۶,۴۰۵	۸۲,۱۵۶
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۲,۳۰۹,۰۱۳	۲,۳۵۳,۸۰۴	۵۶۸,۴۵۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۳,۶۱۷,۳۵۶	۲۳,۸۲۱,۳۹۰	۲,۸۹۷,۹۷۷
دریافتی های بلند مدت	۸۷,۹۲۴	۴۱,۳۱۲	۱,۷۵۵,۷۷۲
سایر دارایی ها	۱۰۰,۹۸۰	۴۰,۴۹۲	۱,۴۲۱
جمع دارایی های غیر جاری	۲۹,۵۳۲,۶۴۲	۲۹,۶۲۰,۵۲۴	۸,۷۳۶,۵۸۴
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱,۵۷۴,۶۳۸	۸۷۱,۵۴۷	۴۲۲,۶۵۱
موجودی مواد و کالا	۴,۵۱۰,۲۵۲	۳,۹۵۲,۰۷۵	۲,۸۴۷,۵۰۸
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۷,۰۵۹,۲۴۷	۳,۶۵۸,۵۷۴	۳,۸۷۰,۹۰۳
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۳۵۵,۷۱۹	۱,۷۷۱,۰۷۳	۱,۰۳۷,۳۲۳
موجودی نقد	۱,۸۹۳,۴۷۳	۱,۳۹۸,۶۴۴	۱,۳۲۳,۷۴۴
	۱۵,۳۹۳,۳۲۹	۱۱,۵۵۱,۹۱۳	۹,۵۰۲,۱۲۹
	۱۴۳,۳۳۵	۱۰۲,۱۴۱	۹۷,۴۸۴
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۵,۵۳۶,۶۶۴	۱۱,۶۵۴,۰۵۴	۹,۵۹۹,۶۱۳
جمع دارایی های جاری	۴۵,۰۶۹,۳۰۶	۴۱,۲۷۴,۵۷۸	۱۸,۳۳۶,۱۹۷
جمع دارایی ها			
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه :			
سرمایه (۳۹,۶۰۵ میلیون سهم یکپرزاریالی تمام پرداخت شده)	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۱,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	(۳۳,۲۹۴,۰۹۹)	(۳۷,۲۰۵,۱۳۷)	.
تعدیل افزایش سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی	۲۹۹,۰۳۳	۲۹۵,۶۸۱	۲۵۳,۱۰۴
اندوخته قانونی	۱۹۷,۸۸۱	۱۹۷,۸۸۱	۱۹۵,۰۴۲
سایر اندوخته ها	۱۶,۴۷۶,۰۴۰	۲,۶۵۵,۷۷۱	۱۷۹,۴۵۷
سود انباشته	۲۳,۲۸۳,۹۹۲	۵,۵۴۹,۳۲۳	۲,۱۲۷,۶۰۳
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۸۷۷,۷۲۶)	(۱,۴۱۳,۴۳۱)	(۱,۵۹۷,۴۳۱)
منافع فاقد حق کنترل	۲۲,۴۰۶,۲۶۶	۴,۱۳۵,۹۰۲	۵۳۰,۱۷۲
جمع حقوق مالکانه			
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری :			
پرداختی های بلند مدت	۲۱۰,۹۲۵	.	۳۲,۹۲۹
تسهیلات مالی بلند مدت	۵۶,۴۰۲	۴۴,۸۸۲	۱۹,۳۳۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۹۴۰,۵۹۴	۲,۰۶۰,۹۶۱	۱,۲۶۲,۰۷۸
جمع بدهی های غیر جاری	۳,۲۰۷,۹۲۱	۲,۱۰۵,۸۴۴	۱,۳۱۴,۳۴۰
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۸,۵۲۸,۳۴۰	۳۳,۹۷۶,۹۱۵	۱۴,۷۲۹,۳۰۷
مالیات پرداختی	۱۷۹,۴۸۷	۱۴۴,۴۴۰	۱۲۰,۲۰۸
سود سهام پرداختی	۱۳۸,۱۴۷	۶۲,۳۷۵	۵۳,۰۷۰
تسهیلات مالی	۵۳۹,۳۹۸	۷۵۵,۱۲۲	۱,۰۸۹,۱۹۲
پیش دریافت ها	۶۹,۷۴۷	۹۳,۹۸۰	۴۹۹,۹۰۸
جمع بدهی های جاری	۱۹,۴۵۵,۱۱۹	۳۵,۰۳۲,۸۳۲	۱۶,۴۹۱,۶۸۵
جمع بدهی ها	۲۴,۶۶۳,۰۴۰	۳۷,۱۳۸,۶۷۶	۱۷,۸۰۶,۰۲۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴۵,۰۶۹,۳۰۶	۴۱,۲۷۴,۵۷۸	۱۸,۳۳۶,۱۹۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشند.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	مازاد تجدید ارزیابی	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵۳,۱۰۴	۱۹۵,۰۴۲	۲۳۰,۴۱۳	۲,۱۷۸,۵۵۹	(۱,۵۷۴,۹۲۳)	۶۰۳,۶۳۶
.	(۵۰,۹۵۶)	(۵۰,۹۵۶)	(۲۲,۵۰۸)	(۷۳,۴۶۴)
۱,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵۳,۱۰۴	۱۹۵,۰۴۲	۱۷۹,۴۵۷	۲,۱۲۷,۶۰۳	(۱,۵۹۷,۴۳۱)	۵۳۰,۱۷۲
.	۲,۶۴۰,۶۱۱	(۷۶,۷۳۶)	۲,۵۶۳,۸۷۵
.	(۱۱,۲۲۷)	(۱۱,۲۲۷)	(۵,۶۱۳)	(۱۶,۸۴۰)
.	۲,۶۲۹,۳۸۴	(۸۲,۳۴۹)	۲,۵۴۷,۰۳۵
.	(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)	(۳,۵۱۸)	(۲۱۳,۵۱۸)
۹۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۰۵,۱۳۷	.	.	.	.	۳۸,۱۰۵,۱۳۷	.	۳۸,۱۰۵,۱۳۷
.	.	(۳۷,۲۰۵,۱۳۷)	.	.	.	(۳۷,۲۰۵,۱۳۷)	.	(۳۷,۲۰۵,۱۳۷)
.	.	.	۵۸,۶۷۵	.	(۵۸,۶۷۵)	.	.	.
.	.	.	.	۲,۸۳۹	(۲,۸۳۹)	.	.	.
.
.
.	.	.	(۱۶,۰۹۸)	.	۱۱۸,۴۴۴	۱۰۲,۳۴۶	(۴۶,۷۴۰)	۳۱۶,۶۰۷
۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۰۵,۱۳۷	(۳۷,۲۰۵,۱۳۷)	۲۹۵,۶۸۱	۱۹۷,۸۸۱	۲,۶۵۵,۷۷۱	۵,۵۴۹,۲۳۳	(۱,۴۱۳,۴۳۱)	۴,۱۳۵,۹۰۲
.	۱۳,۹۵۷,۰۵۷	۲۸۵,۹۷۲	۱۴,۲۴۳,۰۲۹
.	(۷۹,۲۱۰)	(۷۹,۲۱۰)	(۳۵,۲۳۲)	(۱۱۴,۵۴۲)
۳۷,۲۰۵,۱۳۷	(۳۷,۲۰۵,۱۳۷)	.	.	.	.	.	.	.
.	.	۳,۹۱۱,۰۳۸	.	.	.	.	.	۳,۹۱۱,۰۳۸
.	.	.	۳,۳۵۲	.	(۳,۳۵۲)	.	.	.
.	۲۵۳,۷۵۹
.	(۵۴,۲۲۶)	(۵۴,۲۲۶)	۳۱,۳۰۶	(۲۲,۹۲۰)
۳۹,۶۰۵,۱۳۷	-	(۳۳,۲۹۴,۰۹۹)	۲۹۹,۰۳۳	۱۹۷,۸۸۱	۱۶,۴۷۶,۰۴۰	۲۳,۲۸۳,۹۹۲	(۸۷۷,۷۲۶)	۲۲,۴۰۶,۲۶۶
۱,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵۳,۱۰۴	۱۹۵,۰۴۲	۲۳۰,۴۱۳	۲,۱۷۸,۵۵۹	(۱,۵۷۴,۹۲۳)	۶۰۳,۶۳۶
.	(۵۰,۹۵۶)	(۵۰,۹۵۶)	(۲۲,۵۰۸)	(۷۳,۴۶۴)
۱,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵۳,۱۰۴	۱۹۵,۰۴۲	۱۷۹,۴۵۷	۲,۱۲۷,۶۰۳	(۱,۵۹۷,۴۳۱)	۵۳۰,۱۷۲
.	۴۴۱,۰۱۰	(۱۷۹,۸۱۴)	۲۶۱,۱۹۶
.	(۱۱,۲۲۷)	(۱۱,۲۲۷)	(۵,۶۱۳)	(۱۶,۸۴۰)
.	۴۲۹,۷۸۳	(۱۸۵,۴۲۷)	۲۴۴,۳۵۶
.	(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)	(۶,۲۱۴)	(۲۱۶,۲۱۴)
۴۵۱,۳۶۵	۴۵۱,۳۶۵	.	۴۵۱,۳۶۵
.	۳۷,۸۸۳	(۵۵,۷۲۷)	(۱۷,۸۴۴)
.	۲۲,۶۴۳
۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۳۶۵	-	۲۵۳,۱۰۴	۱۹۵,۰۴۲	۴۳۷,۱۲۳	۲,۸۳۶,۶۳۴	(۱,۸۲۳,۱۵۶)	۱,۰۱۴,۴۷۸

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه در جریان
مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت
انتقال به اندوخته قانونی
انتقال به سایر اندوخته ها
سهام منافع فاقد حق کنترل از افزایش سرمایه شرکت فرعی
تغییرات سهم منافع فاقد حق کنترل از سرمایه و اندوخته شرکت های فرعی
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۹
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۹
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه در جریان
فروش سرمایه گذاری های تجدید ارزیابی شده
انتقال به اندوخته قانونی
تغییرات سهم منافع فاقد حق کنترل از سرمایه و اندوخته شرکت های فرعی
تعدیلات تلفیقی سود و زیان انباشته
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۸
سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)
سود خالص تجدید ارائه شده شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه در جریان
تعدیلات تلفیقی سود و زیان انباشته
تغییرات سهم منافع فاقد حق کنترل از سرمایه و اندوخته شرکت های فرعی
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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



A

A

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۸.۷۳۱	(۲۱۷.۰۲۶)	۳.۳۷۸.۰۵۷	۳۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
(۷۲.۵۵۶)	(۶۵.۷۳۷)	(۴۴.۶۱۰)		نقد حاصل از عملیات
۶۶.۱۷۵	(۲۸۲.۷۶۳)	۳.۳۳۳.۴۴۷		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
				جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۸۹.۳۵۹	۵۰.۱۸۶	۶۹.۱۹۷		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۲.۳۵۵)	.	(۱.۲۰۱)		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۶۷.۲۳۸)	(۳۸۶.۹۴۴)	(۲۸۰.۷۵۹)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴.۶۵۷)	(۴.۶۵۷)	(۴۱.۱۹۴)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	۴۴۹	.		پرداخت نقدی بابت دارائی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۱۳.۴۱۸	۱۱۲.۹۲۰	۴۸.۲۹۸		دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های نامشهود
.	(۱۶۱.۷۳۷)	.		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۷۱.۵۶۳)	(۳۸۹.۷۸۳)	(۲۰۵.۶۵۹)		پرداخت به سایر اشخاص وابسته
				جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۷۰.۲۶۳	۳۲۱.۶۲۸	.		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۹۳۳.۵۲۹	۹۳۲.۶۵۴	۱۴۹.۶۲۶		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
(۱.۲۵۸.۸۸۹)	(۸۹۱.۳۱۷)	(۳۵۳.۸۳۱)		دریافت نقد حاصل از افزایش سرمایه
(۲۳۵.۵۵۷)	.	(۲.۱۵۴.۳۲۲)		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۹۷.۵۱۲)	(۹۶)	(۴۱.۱۶۵)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳.۱۸۳)	(۳.۹۵۱)	(۳.۵۱۸)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۸.۶۵۱	۳۵۸.۹۱۸	(۲.۴۰۳.۲۱۰)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۳.۲۶۳	(۳۱۳.۶۲۸)	۷۲۴.۵۷۸		پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقده حق کنترل
۱.۳۲۳.۷۴۴	۱.۳۲۳.۷۴۴	۱.۲۹۸.۶۴۴		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
(۲۸.۴۶۳)	.	(۱۲۹.۷۴۹)		خالص افزایش نقد در وجه نقد
۱.۲۹۸.۶۴۴	۱.۰۱۰.۱۱۶	۱.۸۹۳.۴۷۳		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۲۹.۷۳۷	۱۱۵.۸۵۵	.		تغییرات نرخ ارز
				مانده موجودی نقد در پایان سال
				مبادلات غیر نقدی



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۳ سود حاصل از سرمایه گذاری ها - عملیاتی	۱۷,۲۰۳,۷۵۰	۵۹,۸۰۰	۷۹۱,۲۹۳
۸ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۶۰,۰۵۹)	(۴۵,۱۳۶)	(۹۶,۳۸۴)
سود عملیاتی	۱۷,۱۴۳,۶۹۱	۱۴,۶۶۴	۶۹۴,۹۰۹
۱۱ هزینه های مالی	(۲,۵۵۹,۲۴۴)	۰	۰
۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳,۷۸۸	۴,۵۶۳	۱۵,۴۶۰
سود قبل از کسر مالیات	۱۴,۵۸۸,۲۳۵	۱۹,۲۲۷	۷۱۰,۳۶۹
هزینه مالیات بر درآمد (سال های قبل)	۰	۰	(۷,۲۹۶)
سود خالص	۱۴,۵۸۸,۲۳۵	۱۹,۲۲۷	۷۰۳,۰۷۳
سود پایه هر سهم :			
۱۴ عملیاتی - ریال	۴۳۳	۰	۱۸
۱۴ غیر عملیاتی - ریال	(۶۵)	۰	۰
۱۴ سود پایه هر سهم - ریال	۳۶۸	۰	۱۸


 یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشند.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری :			
۱۵	۲۲۶,۵۸۷	۲۲۸,۵۲۱	۲۲۸,۹۱۸
دارائیهای ثابت مشهود	۴۸۵	۴۸۵	۴۸۵
۱۷	۴۸۵	۴۸۵	۴۸۵
دارائیهای نامشهود	۵۸,۲۱۲,۷۸۳	۶۲,۰۸۲,۵۶۳	۶۱,۰۴,۴۷۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۳۴,۲۶۰	۹۳۵,۷۸۴	۲,۴۳۲,۷۲۸
دریافتنی های بلند مدت	۵۸,۸۷۴,۱۱۵	۶۳,۲۴۷,۳۵۳	۶,۷۶۶,۶۲۰
جمع دارایی های غیر جاری			
دارایی های جاری			
۲۲	۲۸۲,۷۰۵	۲,۶۸۶	۳,۱۷۸
پیش پرداخت ها	۳,۸۵۱,۸۰۱	۲,۳۰۴,۱۲۶	۱,۸۱۵,۱۸۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۱۲,۷۵۹	۱۱,۵۴۵	۱۴,۳۴۸
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۴,۳۸۲	۱۷۰,۹۳۹	۴,۷۷۹
موجودی نقد	۴,۲۵۱,۶۴۷	۲,۴۸۹,۲۹۶	۱,۸۳۷,۴۹۰
جمع دارایی های جاری			
جمع دارایی ها	۶۳,۱۲۵,۷۶۲	۶۵,۷۳۶,۶۴۹	۸,۶۰۴,۱۱۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه :			
۲۷	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه (۳۹,۶۰۵ میلیون سهم یکپرزریالی تمام پرداخت شده)	۰	۳۷,۲۰۵,۱۳۷	۰
۲۸	۰	۳۷,۲۰۵,۱۳۷	۰
افزایش سرمایه در جریان	۱۸۴,۹۱۴	۱۸۴,۹۱۴	۱۵۰,۰۰۰
۲۹	۱۸۴,۹۱۴	۱۸۴,۹۱۴	۱۵۰,۰۰۰
اندرخته قانونی	۲۰,۷۹۲,۶۷۶	۶,۲۸۳,۶۵۱	۵,۸۲۵,۴۹۲
سود انباشته	۶۰,۵۸۲,۷۲۷	۴۶,۰۷۳,۷۰۲	۷,۴۷۵,۴۹۲
جمع حقوق مالکانه			
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری :			
۳۴	۳۷,۹۲۰	۳۲,۰۱۷	۲۱,۶۲۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷,۹۲۰	۳۲,۰۱۷	۲۱,۶۲۰
جمع بدهی های غیر جاری :			
بدهی های جاری			
۳۲	۲,۴۳۶,۶۷۱	۱۹,۶۰۰,۵۳۱	۱,۰۸۸,۸۷۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۴۵	۱۴۵	۳۶۲
۳۵	۱۴۵	۱۴۵	۳۶۲
مالیات پرداختنی	۶۸,۲۹۹	۳۰,۲۵۴	۱۷,۷۶۶
۳۶	۶۸,۲۹۹	۳۰,۲۵۴	۱۷,۷۶۶
سود سهام پرداختنی	۲,۵۰۵,۱۱۵	۱۹,۶۳۰,۹۳۰	۱,۱۰۶,۹۹۸
جمع بدهی های جاری	۲,۵۴۳,۰۳۵	۱۹,۶۶۲,۹۴۷	۱,۱۲۸,۶۱۸
جمع بدهی ها			
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۳,۱۲۵,۷۶۲	۶۵,۷۳۶,۶۴۹	۸,۶۰۴,۱۱۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشند.



گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷.۴۹۴.۸۰۱	۵.۸۴۴.۸۰۱	۱۵۰.۰۰۰	.	۱.۵۰۰.۰۰۰
(۱۹.۳۰۹)	(۱۹.۳۰۹)	.	.	.
۷.۴۷۵.۴۹۲	۵.۸۲۵.۴۹۲	۱۵۰.۰۰۰	.	۱.۵۰۰.۰۰۰
۷۰۳۰۰۷۳	۷۰۳۰۰۷۳	.	.	.
(۲۱۰.۰۰۰)	(۲۱۰.۰۰۰)	.	.	.
(۰)	(۳۴.۹۱۴)	۳۴.۹۱۴	.	.
۳۸.۱۰۵.۱۳۷	.	.	۳۷.۲۰۵.۱۳۷	۹۰۰.۰۰۰
۴۶.۰۷۳.۷۰۲	۶.۲۸۳.۶۵۱	۱۸۴.۹۱۴	۳۷.۲۰۵.۱۳۷	۲.۴۰۰.۰۰۰
۱۴.۵۸۸.۲۳۵	۱۴.۵۸۸.۲۳۵	.	.	.
(۷۹.۲۱۰)	(۷۹.۲۱۰)	.	.	.
.	.	.	(۳۷.۲۰۵.۱۳۷)	۳۷.۲۰۵.۱۳۷
۶۰.۵۸۲.۷۲۷	۲۰.۷۹۲.۶۷۶	۱۸۴.۹۱۴	.	۳۹.۶۰۵.۱۳۷
۷.۴۹۴.۸۰۱	۵.۸۴۴.۸۰۱	۱۵۰.۰۰۰	.	۱.۵۰۰.۰۰۰
(۱۹.۳۰۹)	(۱۹.۳۰۹)	.	.	.
۷.۴۷۵.۴۹۲	۵.۸۲۵.۴۹۲	۱۵۰.۰۰۰	.	۱.۵۰۰.۰۰۰
۱۹.۲۲۷	۱۹.۲۲۷	.	.	.
(۲۱۰.۰۰۰)	(۲۱۰.۰۰۰)	.	.	.
۴۵۱.۳۶۵	.	.	۴۵۱.۳۶۵	.
۷.۷۳۶.۰۸۴	۵.۶۳۴.۷۱۹	۱۵۰.۰۰۰	۴۵۱.۳۶۵	۱.۵۰۰.۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۱/۱

اصلاح اشتباهات

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

انتقال به اندوخته قانونی

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۱/۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

بررسی اجمالی



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom left of the page.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	یادداشت
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۴۱۲,۳۹۸)	۱۲,۴۵۹	(۱۲۹,۶۴۶)	نقد حاصل از عملیات
(۷,۵۱۳)	.	.	مالیات بر درآمد پرداختی
(۴۱۹,۹۱۱)	۱۲,۴۵۹	(۱۲۹,۶۴۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
.	.	۵۰۲	وجوه دریافتی بابت فروش دارانیهای ثابت مشهود
(۱,۸۶۵)	(۴۱۸)	(۳۶)	وجوه پرداختی بابت خرید دارانیهای ثابت مشهود
۱۳,۲۶۱	۴,۵۶۳	۳,۷۸۸	سود دریافتی بابت سپرده ها و سرمایه گذاریها
۱۱,۳۹۶	۴,۱۴۵	۴,۲۵۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
(۱۹۷,۵۱۲)	(۹۶)	(۴۱,۱۶۵)	سود سهام پرداختی
۷۷۰,۴۶۳	۳۳۱,۶۳۸	.	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۵۷۲,۷۵۱	۳۳۱,۵۳۲	(۴۱,۱۶۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۶۴,۲۳۶	۳۳۸,۱۳۶	(۱۶۶,۵۵۷)	خالص افزایش در وجه نقد
۴,۷۷۹	۴,۷۷۹	۱۷۰,۹۳۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۹۲۴	.	.	تغییرات نرخ ارز
۱۷۰,۹۳۹	۳۴۲,۹۱۵	۴,۳۸۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۲۹,۷۳۷	۱۲۹,۷۳۷	.	مبادلات غیر نقدی

۴۰



Handwritten signatures and dates in blue ink, including the number 1399.

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن است. شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو فعالیت خود را از ابتدای سال ۱۳۷۸ در قالب شرکت قطعه سازان دانش افزا که در تاریخ ۱۳۷۶/۱۰/۱۶ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۰۰۶۸۲ طی شماره ۱۳۶۹۴۶ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده بود آغاز نمود. شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۰۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۰۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. در حال حاضر شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو جزء واحدهای تجاری فرعی گروه صنعتی ایران خودرو است و واحد تجاری نهایی گروه نیز شرکت ایران خودرو می باشد، مرکز اصلی شرکت در شهر تهران بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، بلوار گلشهر، پلاک ۳۴ واقع است.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه عبارتست است :

الف) موضوع فعالیت شرکت اصلی

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

ب) موضوع فعالیت شرکتهای فرعی

- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها و ...
- ۲- سرمایه گذاری سهام و سهم شرکت و ...
- ۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق سهامدار و ...
- ۴- سرمایه گذاری در سایر دارائیها ...
- ۵- ارائه خدمات مرتبط ...

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



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۵۰	۴۶	۱۸۰	۱۵۷	
۱۲	۱۶	۷,۴۴۶	۷,۱۶۴	کارکنان قراردادی و خدماتی
<u>۶۲</u>	<u>۶۲</u>	<u>۷,۶۲۶</u>	<u>۷,۳۲۱</u>	

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۸ و ۳۹ با عنوان ترکیب های تجاری و صورت های مالی تلفیقی

۲-۱-۱- الزامات استانداردهای فوق از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ لازم الاجراست.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

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



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۲- مبنای تلفیق

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

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

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

۳-۲-۴ - سال مالی کلیه شرکت های وابسته منتهی به پایان اسفند ماه است و با سال مالی شرکت یکسان می باشد لیکن با توجه به آماده نبودن صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ شرکت های توسعه صنعتی اردکان و توسعه و عمران خمین گستر، از صورتهای مالی سنوات قبل شرکت های مذکور جهت محاسبات ارزش ویژه استفاده شده است . اسامی شرکتهای وابسته و درصد مالکیت شرکت در یادداشت شماره ۲-۱۸ افشا شده است.

۳-۲-۵ - صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهیم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۴-۴ - درآمد فعالیت های لیزینگ، طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به وصول اقساط خودروهای فروخته شده در سنوات قبل، فروش نقدی، اقساطی و لیزینگ خودروهای سبک بوده است .

۳-۴-۵ - درآمد ارائه خدمات در شرکتهای بیمه ای ناشی از کارمزد فروش و درآمد صدور بیمه نامه بوده که به موجب آیین نامه های مصوب بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران شناسایی و در حساب ها ثبت می گردد.

۳-۴-۶ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در یادداشت ۳-۵ توضیح داده شده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۵- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

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

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

۳-۶- تسعیر ارز

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

ارزی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

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



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود

۳-۷- مخارج تأمین مالی

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

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۲-۸-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۹-۳- دارایی های نامشهود

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

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

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

۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۱۰-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۱۰-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

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

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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 صورت 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 گردد.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی ها شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود

روش مورد استفاده

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

۳-۱۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۲-۱- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است،



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۲-۳- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۱۳-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۱-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت

تلفیقی گروه

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی مشمول تلفیق

مشمول تلفیق

بهای تمام شده/ تجدید ارزیابی (بشرح یادداشت ۱۹ صورت های مالی)

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

ارزش ویژه

بهای تمام شده/ تجدید ارزیابی (بشرح یادداشت ۱۹ صورت های مالی)

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

تجدید ارزیابی/بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

شرکت	تلفیقی گروه	سرمایه گذاری های بلندمدت:
		ساخت درآمد
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	تلفیقی گروه	سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور میشود. مطابق روش ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به عنوان بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد) گروه شناسایی خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته شناسایی می گردد.

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

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



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

گروه:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۱۸,۸۹۲,۷۳۱	۸,۲۲۸,۰۵۴	۲۱,۳۱۶,۶۲۴
۵-۲	۱۳۰,۶۳۱	۱۷۶,۹۴۹	۳۷۵,۳۱۸
۵-۳	۱۶,۵۲۳,۱۰۷	۳۵۰,۵۴۲	۱,۲۱۲,۶۲۰
	۳۵,۵۴۶,۴۶۹	۸,۷۵۵,۵۴۵	۲۲,۹۰۴,۵۶۲

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

درآمد فروش قطعات:	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸		سال ۱۳۹۸	
	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال
د/خلی:						
قطعات گیربگس	۲۳۳,۱۴۶	۵,۰۴۰,۸۳۱	۱۵۲,۱۰۳	۱,۹۵۳,۶۶۸	۳۴۹,۲۰۰	۵,۵۷۸,۸۵۶
مجموعه کامل داشبورد	۱۰۹,۴۸۹	۱,۵۰۵,۶۵۳	۸۱,۴۱۷	۷۳۴,۷۰۷	۱۷۶,۳۳۶	۱,۶۸۰,۶۲۵
محصولات اکسل	۳۷۶,۴۳۶	۲,۸۲۷,۰۵۱	۱۴۵,۷۰۷	۱,۰۴۴,۵۲۵	۷۰۱,۶۶۳	۲,۲۴۴,۱۴۸
مجموعه کامل سپر	۱۹۸,۳۰۲	۱,۴۸۷,۸۱۹	۱۵۰,۳۸۹	۸۰۳,۱۰۱	۳۳۹,۴۵۱	۱,۸۳۱,۷۱۷
موتور سیکلت و دوچرخه	۱,۸۷۷	۲۸۴,۳۱۴	۳,۲۵۸	۱۸۷,۷۵۶	۷,۷۹۴	۳۳۹,۳۹۳
مجموعه کامل بخاری	۳,۴۰۹	۶۱,۷۱۰	۱,۸۸۴	۱۵,۶۶۸	۲,۴۰۵	۱۹,۵۹۲
محصولات سرسیندر	۵,۷۹۱,۷۴۹	۳,۳۱۳,۸۳۰	۲,۱۰۵,۶۳۸	۱,۱۹۴,۴۶۶	۶۵۰,۱۷۶	۳,۳۱۴,۷۵۰
مجموعه کامل صندلی	۸۰,۸۹۰	۱,۶۹۲,۵۱۶	۶۶,۶۱۵	۷۷۷,۲۰۵	۱۳۸,۴۸۷	۱,۸۵۹,۶۵۰
فلایول	۸۶۰,۸۰۷	۸۹,۳۷۱	۲۹۳,۵۸۶	۱۸,۳۳۴	۱۳۰,۶۸۴	۷۰,۷۳۵
سایر قطعات خودرو	۷,۶۳۰,۹۳۳	۲,۴۳۰,۲۸۲	۴,۴۱۹,۴۲۵	۱,۴۱۵,۱۶۸	۵,۵۴۹,۸۰۵	۴,۱۴۸,۳۵۶
	۱۸,۷۳۳,۳۷۷		۸,۱۴۴,۵۸۸			۲۱,۰۸۷,۸۲۲
صادراتی:						
موتور سیکلت و دوچرخه	۱,۴۴۰	۱۵۹,۳۵۴	۱,۳۴۴	۸۳,۴۶۶	۳,۶۴۸	۲۲۸,۸۰۲
	۱۸,۸۹۲,۷۳۱		۸,۲۲۸,۰۵۴			۲۱,۳۱۶,۶۲۴
۵-۲- درآمد ارائه خدمات:						
فروش خدمات و لیزینگ خودرو	۴,۱۰۴			۸۷,۳۴۰		۳۳۷,۳۳۰
کارمزد صدور و فروش بیمه نامه و خدمات	۱۲۶,۵۲۷			۸۹,۶۰۹		۳۷,۹۸۸
	۱۳۰,۶۳۱			۱۷۶,۹۴۹		۳۷۵,۳۱۸



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

شرکت	گروه			یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۸۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۲۲,۸۰۹	۰	۰
۸۰۰	۰	۰	۰	۰
۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۲,۸۰۰	۰	۰	۰	۰
۳۵۸,۴۰۰	۰	۲۲,۸۰۹	۰	۰
۱۳,۷۱۵	۱۳,۷۱۵	۳,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰
۱۳,۷۱۵	۱۳,۷۱۵	۳,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰
۵,۳۷۵	۵,۳۷۵	۳,۱۷۱	۵,۳۷۵	۵,۳۷۵
۲۸۸	۲۸۸	۳۲۰	۲۸۸	۲۸۸
۵۶	۰	۰	۵۶	۰
۷۰۴	۳۰۰	۱	۱,۰۵۴	۳۰۰
۶,۴۲۳	۵,۹۶۳	۳,۴۹۲	۶,۷۷۳	۵,۹۶۳
۴۱۲,۷۵۶	۴۰,۱۲۲	۱۳,۴۲۷,۴۴۹	۱,۲۰۵,۸۴۷	۳۴۴,۵۷۹
۷۹۱,۲۹۳	۵۹,۸۰۰	۱۷,۲۰۳,۷۵۰	۱,۲۱۲,۶۲۰	۳۵۰,۵۴۲

۵-۳- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سود سهام شرکتهای فرعی

شرکت خدمات بیمه ایران خودرو

شرکت صنعتی نیرو محرکه

شرکت حمایت گستر ایران خودرو

شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا

شرکت نمایندگی بیمه فردا

سود سهام شرکتهای وابسته

شرکت سرمایه گذاری سمند

سود سهام سایر شرکتهای

شرکت بیمه پارسینان

شرکت الکتریک خودرو شرق

شرکت شیشه ایمنی به نور

سایر شرکتهای

۵-۳-۱

خالص سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها

۵-۳-۱- مبلغ فوق در طی دوره جاری عمدتاً بابت فروش سهام شرکتهای صنعتی نیرو محرکه ، بانک پارسینان ، مهرکام پارس و الکتریک خودرو شرق به ترتیب به مبالغ ۵,۷۳۴,۰۵۹,۶۷۶,۵۹۳ و ۸۹ میلیارد ریال توسط شرکت می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۱-۱- فروش محصولات به تفکیک وابستگی اشخاص :

سال ۱۳۹۸		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
%	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%	میلیون ریال
۸۸	۱۹,۵۰۷,۴۲۱	۸۸	۷,۲۱۸,۴۲۰	۸۸	۱۷,۲۸۹,۰۱۶
					شرکتهای گروه ایران خودرو(اشخاص وابسته)
۱۲	۱,۸۰۹,۲۰۳	۱۲	۱,۰۰۹,۶۳۴	۱۲	۱,۶۰۳,۷۱۵
					سایر اشخاص
۱۰۰	۲۱,۳۱۶,۶۲۴	۱۰۰	۸,۲۲۸,۰۵۴	۱۰۰	۱۸,۸۹۲,۷۳۱

۵-۱-۱-۱- علت افزایش فروش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از استفاده از ظرفیت های تولیدی شرکت های مهرکام پارس و نیرو محرکه و افزایش فروش شرکت های مذکور می باشد.

۵-۱-۱-۲- نرخ فروش محصولات گروه بر اساس قرارداد فیما بین با شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو تعیین می شود.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

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

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تلفیقی	حذفیات	فعالیت های سرمایه گذاری	گروه فعالیت های خدماتی (بیمه و لیزینگ)	گروه فعالیت های صنعتی (قطعات خودرو)
تلفیقی	تلفیقی	تلفیقی	حذفیات	فعالیت های سرمایه گذاری	گروه فعالیت های خدماتی (بیمه و لیزینگ)	گروه فعالیت های صنعتی (قطعات خودرو)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
						درآمد عملیات:
۲۵,۰۶۸,۵۸۵	۹,۳۳۹,۹۲۵	۳۵,۵۰۱,۶۷۸	۰	۱۶,۴۷۸,۳۱۶	۱۳۰,۶۳۱	۱۸,۸۹۲,۷۳۱
						فروش به مشتریان برون سازمانی
۲۴,۶۸۹,۹۱۰	۹,۳۳۹,۹۲۵	۳۵,۵۰۱,۶۷۸	۰	۱۶,۴۷۸,۳۱۶	۱۳۰,۶۳۱	۱۸,۸۹۲,۷۳۱
						جمع درآمد عملیاتی
۴,۳۳۲,۲۳۴	۵۳۶,۵۲۰	۱۶,۹۱۴,۴۷۶	۰	۱۶,۴۱۴,۲۹۸	۲۰,۸۰۷	۴۷۹,۳۷۱
						نتیجه عملیات قسمت
(۱,۴۹۸,۵۱۱)	(۷۰۹,۱۳۸)	(۲۰۵,۰۰۰)				سایر هزینه ها
۹۱۰,۶۳۶	(۵۱۱,۱۵۰)	۱۶,۷۵۴,۲۶۷				سود عملیاتی
						سایر اطلاعات:
۱۰,۶۳۹,۸۵۵	۹,۴۹۲,۷۷۱	۱۴,۲۳۴,۸۶۳	(۱۲,۶۳۴,۴۱۹)	۷,۸۲۶,۳۵۳	۳,۴۸۷,۷۲۳	۱۵,۵۵۵,۲۰۶
						دارایی های قسمت
۳۰,۶۳۴,۷۲۳	۱۰,۹۰۱,۳۴۶	۳۰,۸۳۴,۴۴۳				دارایی های مشترک تخصیص نیافته
۴۱,۲۷۴,۵۷۸	۲۰,۳۹۴,۱۱۷	۴۵,۰۶۹,۳۰۶				جمع دارایی های تجمعی
۳۴,۰۰۸,۲۸۴	۱۰,۹۳۱,۴۱۲	۱۸,۵۵۹,۶۲۴	(۴,۷۳۲,۹۹۷)	۳,۸۶۰,۳۰۴	۷,۷۶۴,۳۷۵	۱۱,۶۶۷,۹۴۲
						بدهی های قسمت
۳,۱۳۰,۳۹۲	۸,۰۹۲,۵۶۰	۴,۱۰۳,۴۱۶				بدهی های مشترک تخصیص نیافته
۳۷,۱۳۸,۶۷۶	۱۹,۰۲۳,۹۷۲	۲۲,۶۶۳,۰۴۰				جمع بدهی های تجمعی
				۱,۴۹۸	۱۲,۱۰۱	۱۷۲,۵۸۳
						استهلاک

۶-۲- گروه دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل تولید محصولات خودرویی و خدمات (شامل بیمه و لیزینگ) و یک قسمت سایر عملیات که شامل سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار است، در سطح ایران می باشد. مجموع این عملیات در سطح شرکت اصلی و سایر شرکت های فرعی مشمول تلفیق انجام می پذیرد. مسئولیت هر یک از قسمت های فوق به عهده مدیرعامل شرکت مربوطه می باشد. این قسمت ها مبنایی برای گزارش اطلاعات قسمت های گروه است. محصولات عمده تولیدی قسمت خودرویی به تفصیل در یادداشت ۱-۵ افشا شده است.

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



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۲۱۴,۹۹۰	۵,۳۷۲,۴۵۵	۱۲,۵۱۱,۲۵۸	مواد مستقیم مصرفی
۲,۹۷۹,۶۶۱	۱,۴۰۹,۹۳۸	۲,۲۱۳,۱۴۶	۷-۱ دستمزد مستقیم
			سربار ساخت :
۲,۳۷۶,۵۳۵	۱,۲۴۳,۴۴۵	۱,۸۹۷,۷۰۴	۷-۲ دستمزد غیر مستقیم
۳۳۰,۱۸۴	۱۳۱,۰۱۳	۲۱۶,۴۰۳	مواد غیر مستقیم
۳۸۶,۸۷۲	۱۹۹,۱۴۲	۱۸۶,۶۶۹	استهلاک
۱,۵۴۶,۴۱۰	۳۷۵,۷۰۵	۱,۵۳۳,۵۳۷	۷-۳ سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۲۰,۸۳۴,۶۵۱	۸,۷۳۱,۶۹۸	۱۸,۵۵۸,۷۱۷	جمع هزینه های ساخت
(۱,۴۹۶,۴۹۸)	(۷۰۸,۱۳۲)	(۲۰۳,۹۹۴)	هزینه های جذب نشده
(۱۶۳,۱۲۵)	(۶۸۹,۲۵۳)	(۳۳۱,۵۵۰)	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۱۹,۱۷۵,۰۲۸	۷,۳۳۴,۳۱۳	۱۸,۰۲۳,۱۷۳	بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۱۰۶,۹۷۰)	۵۱۴,۴۵۶	(۱۰۵,۸۴۴)	کاهش(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۱۹,۰۶۸,۰۵۸	۷,۸۴۸,۷۶۹	۱۷,۹۱۷,۳۲۹	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷-۱- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۷۴,۷۵۷	۱,۰۰۴,۹۲۸	۱,۵۰۰,۶۶۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۷۱,۳۵۱	۱۸۷,۳۳۸	۲۹۶,۵۳۳	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۴۵۳,۲۸۶	۱۳۹,۶۰۲	۳۷۲,۴۰۱	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۸۰,۲۶۷	۷۸,۰۷۰	۴۳,۵۵۲	سایر
۲,۹۷۹,۶۶۱	۱,۴۰۹,۹۳۸	۲,۲۱۳,۱۴۶	

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

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

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۰۷,۴۷۶	۹۲۹,۹۱۸	۱,۳۴۲,۶۰۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۲۷,۸۰۱	۱۶۵,۴۴۱	۲۶۰,۰۳۱	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۳۴۱,۳۵۸	۱۴۸,۰۸۶	۲۹۵,۰۷۳	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۲,۳۷۶,۵۳۵	۱,۲۴۳,۴۴۵	۱,۸۹۷,۷۰۴	

۷-۳- سربار سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۸,۵۵۲	۸۸,۴۳۰	۲۴۷,۹۶۵	هزینه تعمیر و نگهداری
۱۵۵,۷۱۵	۹۶,۴۳۷	۱۲۹,۳۷۳	حمل و نقل و عوارض
۲۵,۳۸۹	۷,۱۹۳	۸,۱۶۵	حق بیمه اموال
۷۶,۶۳۰	۲۷,۴۵۱	۷۱,۹۳۹	رستوران
۱۳۴,۴۲۷	۵۵,۷۵۰	۸۴,۳۲۰	هزینه سوخت و برق
۱۵۹	۲۴۵	۱۸۰	اجاره
(۸۸,۵۸۰)	(۴۵,۶۱۵)	(۶۴,۱۹۹)	سهم هزینه های اداری از هزینه های مراکز خدماتی و پشتیبانی
۱,۰۱۴,۱۱۸	۱۴۵,۸۱۴	۱,۰۵۵,۷۹۴	سایر اقلام
۱,۵۴۶,۴۱۰	۳۷۵,۷۰۵	۱,۵۳۳,۵۳۷	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	شرکت			گروه		
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱ حقوق و دستمزد	۴۴,۳۸۰	۲۱,۴۹۴	۳۱,۸۲۰	۸۱۱,۷۰۶	۳۸۸,۳۲۲	۴۶۴,۵۶۸
۸-۱ مزایای بازخرید خدمت کارکنان	۸,۷۹۰	۷,۴۳۳	۸,۰۰۸	۹۱,۲۴۴	۶۲,۵۰۰	۹۵,۸۴۳
۸-۱ حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۸,۱۸۹	۴,۳۶۸	۵,۴۹۶	۱۴۰,۴۲۶	۵۹,۰۵۹	۷۲,۳۸۰
۸-۱ عیدی و پاداش	۶,۰۵۶	۲,۹۹۰	۴,۱۲۸	۴۲,۲۴۶	۱۵,۹۲۵	۲۰,۹۴۶
سفر و فوق العاده ماموریت	۲۲۱	۱۲۹	۰	۵,۸۱۳	۲,۶۸۸	۹۲
سوخت و انرژی	۹۷۸	۴۴۶	۷۴۹	۵,۶۵۷	۲,۶۵۴	۳,۳۷۳
آبدارخانه و پذیرایی	۱,۹۵۳	۷۹۰	۱,۰۲۸	۲۱,۳۲۲	۸,۱۲۹	۹,۸۱۱
استهلاک دارایی ثابت مشهود	۲,۲۶۲	۱,۲۳۹	۱,۴۶۸	۲۷,۰۷۴	۱۴,۱۹۸	۱۳,۵۵۲
ملزومات مصرفی	۹۵۶	۳۴۰	۴۳۶	۱,۶۰۶	۹۵۷	۱,۹۰۷
۸-۲ حق الزحمه اشخاص ثالث	۰	۰	۱,۰۵۸	۱,۰۱۸	۷۲۶	۱,۷۲۱
حسابرسی	۱,۴۱۸	۷۱۸	۷۹۰	۲۲,۰۲۷	۷,۷۵۹	۸,۳۰۶
بیمه داراییها	۲۲۰	۸۶	۱۱۷	۵۹۱	۳۲۸	۳۷۱
۸-۳ تعمیر و نگهداری	۴۱۶	۱۱۹	۲,۱۵۹	۸,۱۳۷	۳,۴۳۸	۷,۳۶۶
آگهی و تبلیغات	۳,۴۸۶	۰	۰	۶,۵۵۳	۱,۹۸۰	۱,۱۸۶
هزینه های مرتبط با شیوع ویروس کرونا	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خدمات پس از فروش (گارانتی)	۰	۰	۰	۱۴۸,۲۰۳	۷۲,۹۰۱	۷۲,۹۳۸
حمل و نقل	۰	۰	۰	۱۰۸,۷۷۰	۶۰,۴۶۰	۶۳,۳۹۲
ایاب و ذهاب	۰	۰	۰	۲۰,۱۳۰	۸,۰۳۶	۹,۸۴۹
سهم هزینه های اداری از هزینه های تولید	۰	۰	۰	۸۸,۵۸۰	۴۵,۶۱۵	۶۴,۱۹۹
۸-۴ هزینه های حقوقی	۰	۰	۰	۱۱۱	۰	۲,۹۴۲
سایر	۱۷,۰۵۹	۴,۹۸۴	۲,۸۰۲	۳۰۸,۱۲۹	۱۰۶,۰۱۰	۱۰۵,۶۱۸
	۹۶,۳۸۴	۴۵,۱۳۶	۶۰,۰۵۹	۱,۷۵۹,۳۴۳	۸۶۲,۶۸۵	۱,۰۲۰,۲۶۰

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

۸-۲- افزایش هزینه در شرکت اصلی طی دوره مربوط به حق الزحمه کارشناسان ارزیابی شرکت های گروه می باشد.

۸-۳- افزایش هزینه در شرکت اصلی طی دوره مربوط به هزینه های تعمیرات در ساختمان مرکزی شرکت می باشد.

۸-۴- افزایش هزینه در طی دوره عمدتاً مربوط به احکام و دادرسی پرونده های قضایی شرکت توسعه فروش خودرو کار می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۹- سایر درآمدها

شرکت			گروه		
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۲۲۷,۳۲۳	۹۹,۵۷۵	۱۵۰,۸۴۳
۰	۰	۰	۱۳۴,۱۷۵	۴۹,۱۶۹	۱۰۲,۶۹۴
۰	۰	۰	۸,۲۲۷	۸,۳۵۲	۹۶,۸۵۰
۰	۰	۰	۳۶۹,۷۲۵	۱۵۷,۰۹۶	۳۵۰,۳۸۷

فروش ضایعات
درآمد حاصل از دیرکرد مشتریان لیزینگ
سایر درآمدها

۱۰- سایر هزینه ها

شرکت			گروه		
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۲,۰۱۳	۱,۰۰۶	۱,۰۰۶
۰	۰	۰	۱,۴۹۶,۴۹۸	۷۰۸,۱۳۲	۲۰۳,۹۹۴
۰	۰	۰	۳۷,۷۴۹	۳,۱۹۹	۰
۰	۰	۰	۱,۵۳۶,۲۶۰	۷۱۲,۳۳۷	۲۰۵,۰۰۰

استهلاک سرفلی
هزینه های جذب نشده در تولید
سایر

۱۰-۱ کاهش در هزینه های جذب نشده تولید در دوره جاری عمدتاً مربوط به استفاده از ظرفیت های تولیدی شرکت های مهرکام پارس و نیرو محرکه می باشد.

۱۱- هزینه های مالی

شرکت			گروه		
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۲,۵۵۹,۲۴۴	۲۵۲,۳۹۷	۱۲۵,۸۸۵	۲,۶۴۸,۹۳۷
۰	۰	۲,۵۵۹,۲۴۴	۲۵۲,۳۹۷	۱۲۵,۸۸۵	۲,۶۴۸,۹۳۷

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی

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



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه					
	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۲۶۱	۴,۲۸۶	۳,۷۸۸	۲۱۳,۴۱۸	۱۱۲,۹۲۰	۴۸,۲۹۸	
۲۷۴	۲۷۶	۰	۱,۸۹۱	۳,۵۶۳	۵۴,۲۸۵	
۱,۹۲۴	۰	۰	(۲۸,۳۶۳)	۰	(۱۲۹,۷۴۹)	
۱	۱	۰	۱۳,۳۰۰	۲۹	۱۰,۷۹۰	
۰	۰	۰	۰	۹۹,۰۹۴	۲۷۸,۵۲۳	
۱۵,۴۶۰	۴,۵۶۳	۳,۷۸۸	۲۰۰,۲۴۶	۲۱۵,۶۰۶	۲۶۲,۱۴۷	

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها

سود فروش دارایی های ثابت

سود (زیان) حاصل از تسعیر دارائیه‌ها و بدهیهای ارزی

درآمد اجاره

سایر

۱۲-۱- افزایش زیان تسعیر ارز در دوره جاری ناشی از افزایش نرخ ارز در خصوص تسعیر بدهی های ارزی شرکت نیرو محرکه می باشد.

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱	(۳۳,۸۴۸)	۶۸۶,۹۵۴	۱,۷۹۹,۶۲۱
۱۸-۱	(۱۰,۹۴۳)	(۴,۴۶۱)	(۱۴,۲۷۳)
	(۴۴,۷۹۱)	۶۸۲,۴۹۳	۱,۷۸۵,۳۴۸

شرکت سرمایه گذاری سمند

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت			گروه			
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۴,۹۰۹	۱۴,۶۶۴	۱۷,۱۴۳,۶۹۱	۲,۶۹۵,۹۷۴	۱۷۱,۳۴۳	۱۶,۷۰۹,۴۷۶	سود عملیاتی
۰	۰	۰	(۱۶۳,۱۸۰)	(۲۲,۳۴۹)	(۷۶۷,۵۳۷)	اثر مالیاتی
۰	۰	۰	۱۵۹,۱۴۴	۳۴۱,۱۶۸	۹۸,۵۸۲	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی
۶۹۴,۹۰۹	۱۴,۶۶۴	۱۷,۱۴۳,۶۹۱	۲,۶۹۱,۹۳۸	۴۹۰,۱۶۲	۱۶,۰۴۰,۵۲۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳۹,۳۲۴	۳۹,۲۷۰	۳۹,۶۰۵	۳۹,۳۲۴	۳۹,۲۷۰	۳۹,۶۰۵	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۱۸	۰	۴۳۳	۶۸	۱۲	۴۰۵	سود غیر عملیاتی
۱۵,۴۶۰	۴,۵۶۳	(۲,۵۵۵,۴۵۶)	(۵۲,۱۵۱)	۸۹,۷۲۱	(۲,۳۸۶,۷۹۰)	اثر مالیاتی
(۷,۲۹۶)	۰	۰	۶۶,۳۹۲	۵,۶۴۱	۶۸۷,۸۸۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از فعالیت غیر عملیاتی
۰	۰	۰	(۷۶,۷۹۵)	(۱۵۵,۷۴۱)	(۳۸۴,۵۵۴)	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی
۸,۱۶۴	۴,۵۶۳	(۲,۵۵۵,۴۵۶)	(۶۲,۵۵۴)	(۶۰,۳۷۹)	(۲,۰۸۳,۴۶۴)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳۹,۳۲۴	۳۹,۲۷۰	۳۹,۶۰۵	۳۹,۳۲۴	۳۹,۲۷۰	۳۹,۶۰۵	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۰	۰	(۶۵)	(۳)	(۱)	(۵۳)	سود پایه هر سهم - ریال
۱۸	۰	۳۶۸	۶۶	۱۱	۳۵۲	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- دارایی ثابت مشهود

گروه	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	لوازم آزمایشگاهی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۱۵-۱- گروه													
بهای تمام شده	۴۶۰,۱۲۶	۱,۲۲۵,۱۶۸	۲۸۸,۹۱۴	۳,۳۰۵,۸۶۳	۱۱۲,۵۷۶	۲۱۹,۸۹۷	۱,۸۲۳,۱۳۹	۱,۴۷۷	۷,۴۳۷,۱۶۰	۱۵۸,۶۶۵	۱۴۸,۵۸۹	۹۷,۱۶۲	۷,۸۴۱,۵۷۶
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	-	۱۸۵,۳۱۲	۱,۱۲۲	۳۰,۵۵۶	۹,۰۷۰	۱۰,۱۵۹	۱۴,۸۹۸	۶۲	۲۵۱,۰۷۹	۱۴۳,۱۸۲	۶۰,۵۳۵	۱۲,۴۳۲	۴۶۷,۲۲۸
افزایش	(۳۰,۲۵۳)	(۲۷,۷۹۷)	(۴۴۴)	(۱۱,۰۹۵)	(۵۳۹)	(۲۴۱)	(۱,۲۹۷)	-	(۶۱,۶۶۶)	-	-	-	(۶۱,۶۶۶)
واگذار شده	(۲۸,۱۱۷)	(۳۸,۷۱۸)	۹۴	۳۶,۸۳۹	۷,۱۰۸	۱,۳۹۰	۱۵,۷۲۰	۱۴۹	(۵,۵۳۵)	(۵۷,۱۳۳)	(۷۹,۲۰۶)	(۵,۰۶۰)	(۱۴۶,۹۳۴)
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی													
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۴۱۱,۷۵۶	۱,۳۴۳,۸۶۵	۲۸۹,۶۸۶	۳,۳۶۳,۱۶۳	۱۲۸,۲۱۵	۲۳۱,۲۰۵	۱,۸۵۲,۴۶۰	۱,۶۸۸	۷,۶۲۱,۰۳۸	۲۴۴,۷۱۴	۱۲۹,۹۱۸	۱۰۴,۵۳۴	۸,۱۰۰,۲۰۴
افزایش	-	۷۰۶	۵۵۰	۳۵,۰۰۰	۶,۵۲۹	۴,۳۹۲	۱۳,۵۷۳	-	۶۰,۷۵۰	۱۷۵,۲۱۳	۴۴,۴۱۱	۳۸۵	۲۸۰,۷۵۹
واگذار شده	-	-	-	-	(۲۸۶)	(۵۳۳)	(۳۲۱)	-	(۱,۱۴۰)	(۶,۱۹۱)	(۷,۷۷۶)	-	(۱۵,۱۰۷)
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی	-	(۹,۱۳۷)	۵۸۱	۱۰,۲۳۳	(۹۶۲)	۲۴۴	۹,۷۰۳	-	۱۰,۶۶۲	-	(۲۷,۱۸۷)	(۷,۸۴۲)	(۲۴,۳۶۷)
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۴۱۱,۷۵۶	۱,۳۳۵,۴۳۴	۲۹۰,۸۱۷	۳,۴۰۷,۳۹۶	۱۳۳,۴۹۶	۲۳۵,۳۰۸	۱,۸۷۵,۴۱۵	۱,۶۸۸	۷,۶۹۱,۳۱۰	۴۱۳,۷۳۶	۱۳۹,۳۶۶	۹۷,۰۷۷	۸,۳۴۱,۴۸۹

۱۵-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۹,۱۲۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۵-۱-۲- اضافات داراییهای در جریان تکمیل گروه مربوط به شرکت های مهرکام پارس، نیرو محرکه و ریخته گری آلومینوم است. همچنین مانده دارایی های در جریان تکمیل شامل پروژه های ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تاریخ بهره برداری	میلیون ریال	پروژه راه اندازی سایت خراسان
در فاز بهره برداری	۱۴۹,۹۴۰	ابزارآلات در جریان تکمیل
-	۱۲۰,۵۰۸	پروژه قالب سیر جلو و عقب ۲۰۶
متوقف	۳,۷۱۲	ساخت ماشین گلد باکس افقی
۱۳۹۹	۱۲,۰۶۷	ساخت کوره مذاب
۱۳۹۹	۱۵,۴۶۱	پروژه رودری و قاب آینه پژو ۳۰۱
در دست اقدام	۱۲,۷۹۳	پروژه سیر ۲۰۷
متوقف	۳,۳۶۱	سایر
	۹۴,۸۹۴	
	۴۱۳,۷۳۶	

۱۵-۱-۳- زمین و ماشین آلات و تاسیسات شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو (شرکت فرعی) در قبالتسویه نیم عشر تسهیلات ریالی تادیه شده در سال های قبل در رهن بانک ملت می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی های در جریان تکمیل	لوازم آزمایشگاه	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	ابزار آلات	اثاثه و مطبوعات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۰	۱,۳۸۳	۰	۳,۸۶۸	۴,۴۱۷,۳۱۶	۱,۳۰۸,۳۵۴	۱۷۵,۳۴۷	۶۵,۶۱۱	۱,۹۸۴,۴۸۳	۲۳۲,۲۷۸	۶۴۴,۹۹۲	۰
۰	۲۲۱	۰	۰	۴۲۱,۵۴۰	۱۱۹,۵۳۰	۱۴,۱۰۹	۱۶,۲۱۷	۱۹۴,۳۷۶	۹,۴۷۶	۶۷,۶۱۱	۰
۰	۰	۰	۰	(۱۲,۹۸۲)	(۲۰۴)	(۲۳۹)	(۱۹۳)	(۱۲,۰۹۸)	(۲۴۸)	۰	۰
۰	۰	۰	۰	(۸,۲۶۰)	(۶۳۹)	۱۵۰	(۱۱)	۶۸۵	(۴,۹۸۶)	(۳,۴۵۹)	۰
۰	۱,۶۰۴	۰	۳,۸۶۸	۴,۸۱۷,۶۱۴	۱,۴۲۷,۰۴۱	۱۸۹,۳۶۷	۸۱,۶۲۴	۲,۱۶۷,۴۴۶	۲۳۷,۵۲۰	۷۰۹,۱۴۴	۰
۰	۵۹	۰	۰	۱۹۹,۷۰۶	۵۱,۳۶۸	۶,۱۳۶	۷,۳۵۸	۹۷,۰۰۵	۴,۶۷۹	۳۳,۱۰۱	۰
۰	۰	۰	۰	(۱۹۵)	(۸)	(۳۱)	(۱۲۳)	۰	۰	(۲۳)	۰
۰	۰	۰	۰	(۹,۵۱۸)	(۱۹۰)	(۹۰)	(۹۸۴)	۲	۵,۰۰۸	(۱۳,۲۶۴)	۰
۰	۱,۶۶۳	۰	۳,۸۶۸	۵,۰۰۷,۶۰۷	۱,۴۷۸,۲۱۱	۱۹۵,۳۸۲	۸۷,۸۷۵	۲,۲۶۴,۴۵۳	۲۴۷,۲۰۷	۷۲۸,۹۴۸	۰
۴۱۱,۷۵۶	۲۵	۱۳۹,۳۶۶	۹۳,۲۰۹	۳,۳۳۲,۸۸۲	۳۹۷,۲۰۴	۳۹,۹۲۶	۴۵,۶۲۱	۱,۱۴۲,۹۴۳	۴۳,۶۱۰	۶۰۶,۴۸۶	۴۱۱,۷۵۶
۴۱۱,۷۵۶	۸۴	۱۳۹,۹۱۸	۱۰۰,۶۶۶	۳,۲۸۲,۵۹۰	۴۲۵,۴۱۹	۴۱,۸۳۸	۴۶,۵۹۱	۱,۱۹۴,۷۱۷	۵۲,۱۶۶	۶۳۴,۷۲۱	۴۱۱,۷۵۶

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲- شرکت

جمع	اداری	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲۴۴,۵۹۴	۶,۲۸۷	۲,۷۹۲	۲,۷۷۵	۵۵۰	۳۹,۱۹۰	۱۹۳,۰۰۰
۱,۸۶۵	۱,۰۰۱	۸۶۴	.	.	.	.
.
.
۲۴۶,۴۵۹	۷,۲۸۸	۳,۶۵۶	۲,۷۷۵	۵۵۰	۳۹,۱۹۰	۱۹۳,۰۰۰
۳۶	۳۶	.	.	.	.	.
(۵۱۵)	(۴۵۵)	(۶۰)	.	.	.	.
۲۴۵,۹۸۰	۶,۸۶۹	۳,۵۹۶	۲,۷۷۵	۵۵۰	۳۹,۱۹۰	۱۹۳,۰۰۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱-۲-۱۵- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۵۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

گزارش میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اداری	اتائه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۵,۶۷۶	۵,۱۶۴	۱,۶۳۲	۱,۰۴۰	۵۰۴	۷,۳۳۶	۰
۲,۳۶۲	۳۳۷	۲۱۴	۲۹۸	۱۱	۱,۴۰۲	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷,۹۳۸	۵,۵۰۱	۱,۸۴۶	۱,۳۳۸	۵۱۵	۸,۷۳۸	۰
۱,۴۶۸	۲۳۷	۱۴۷	۱۸۴	۷	۸۹۳	۰
(۱۳)	(۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹,۳۹۳	۵,۷۲۵	۱,۹۹۳	۱,۵۲۲	۵۲۲	۹,۶۳۱	۰
۲۳۶,۵۸۷	۱,۷۸۷	۱,۸۱۰	۱,۴۳۷	۳۵	۳۰,۴۵۲	۱۹۳,۰۰۰
۲۳۸,۵۳۱	۱,۱۴۴	۱,۶۰۳	۱,۲۵۲	۲۸	۲۹,۵۵۹	۱۹۳,۰۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۶- سرقتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶,۵۸۳	۵۶,۵۸۳
۵۶,۵۸۳	۵۶,۵۸۳
۵۰,۰۴۰	۵۲,۰۵۳
۲,۰۱۳	۱,۰۰۶
۵۲,۰۵۳	۵۳,۰۵۹
۴,۵۳۱	۳,۵۲۵

بهای تمام شده در ابتدای سال

بهای تمام شده در پایان سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک

استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری

۱-۱۶- در خصوص شرکتهای سرمایه پذیر که سرقتی تحصیل شده ناشی از ترکیب تجاری به آنها تخصیص یافته است، آزمون سالانه کاهش ارزش سرقتی تحصیل شده به موجب استاندارد حسابداری ۳۲ انجام می گیرد و در صورت وجود نشانه ای از کاهش ارزش، زیان کاهش ارزش شناسایی می گردد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی این اتفاق صورت پذیرفته است لذا زیان کاهش ارزش در حسابها منظور نگردیده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۰۲,۸۶۹	۳۳,۴۰۷	۱۰,۹۲۸	۵۸,۵۳۴
۱۰۲,۸۶۹	۳۳,۴۰۷	۱۰,۹۲۸	۵۸,۵۳۴
۱,۲۰۱	۶۹۱	۰	۵۱۰
۶۶	۰	(۱۰,۹۲۸)	۱۰,۹۹۴
۱۰۴,۱۳۶	۳۴,۰۹۸	۰	۷۰,۰۳۸
۲۶,۴۶۴	۲۴,۷۵۳	۱,۷۱۱	۰
۲۶,۴۶۴	۲۴,۷۵۳	۱,۷۱۱	۰
۱,۱۸۲	۱,۱۸۲	۰	۰
(۳,۴۷۲)	(۱,۷۶۱)	(۱,۷۱۱)	۰
۲۴,۱۷۴	۲۴,۱۷۴	۰	۰
۷۹,۹۶۲	۹,۹۲۴	۰	۷۰,۰۳۸
۷۶,۴۰۵	۸,۶۵۴	۹,۲۱۷	۵۸,۵۳۴

گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷-۱ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱,۳۱۵	۸۳۰	۴۸۵	بهای تمام شده
۱,۳۱۵	۸۳۰	۴۸۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	افزایش
۱,۳۱۵	۸۳۰	۴۸۵	واگذار شده
			مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۸۳۰	۸۳۰	۰	استهلاک انباشته
۸۳۰	۸۳۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۸۳۰	۸۳۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۸۳۰	۸۳۰	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۴۸۵	۰	۴۸۵	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۴۸۵	۰	۴۸۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس
۰	۲,۳۲۱,۳۶۷	۰	۲,۲۸۷,۵۱۹	۰	۲,۲۸۷,۵۱۹	۴۵۰,۰۰۰	۳۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت های پذیرفته شده در بورس
۲۸۶,۰۱۸	۱۰,۹۴۳	۳۲۴,۱۴۱	-	۰	-	۶,۹۵۵	۲۸/۳۳	۲۲,۶۶۵,۶۷۷	شرکت سرمایه گذاری سمند
۰	۲۱,۴۹۴	۰	۲۱,۴۹۴	۰	۲۱,۴۹۴	۲۱,۵۸۵	۴۲/۱۲	۲۱,۷۵۴,۵۸۷	شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰	۳,۳۵۰	شرکت توسعه و عمران خمین گستر ایران خودرو
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹	۴,۸۹۹,۸۰۰	شرکت توسعه صنعتی اردکان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶/۶	۵۸۵,۶۲۰	شرکت صنایع تولید خودروهای گازسوز (امیکا)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			شرکت نایل ایران
	<u>۲,۳۵۳,۸۰۴</u>		<u>۲,۳۰۹,۰۱۳</u>			<u>۴۷۸,۵۴۰</u>			

گروه :

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته :

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

سهم از خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶۸,۴۵۵	۲,۳۵۳,۸۰۴
۱,۸۰۲,۴۶۳	۳,۷۰۵,۲۰۹
(۱۷,۱۱۵)	(۳,۷۵۰,۰۰۰)
<u>۲,۳۵۳,۸۰۴</u>	<u>۲,۳۰۹,۰۱۳</u>

مانده در ابتدای سال

سهم از سود شرکت های وابسته طی سال

سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال

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

فعالیت	درصد سرمایه گذاری		درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	گروه	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شرکت	
سرمایه گذاری	۴۲/۱۲	۴۲/۱۲	۴۲/۱۲	۴۲/۱۲	ایران
تولید انواع لامپ	۳۶/۶	۳۶/۶	۳۶/۶	۳۶/۶	ایران
سرمایه گذاری	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	ایران
سرمایه گذاری	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	ایران
تولید انواع میل لنگ و میل پادامک	۲۸/۳۳	۲۸/۳۳	۲۸/۳۳	۲۸/۳۳	ایران
تولید مخازن خودرو	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	ایران

شرکت های وابسته :

شرکت توسعه و عمران خمین گستر

شرکت نایل ایران

شرکت سرمایه گذاری سمند

شرکت توسعه صنعتی اردکان

شرکت توسعه عمران شهرستان نائین

شرکت صنایع تجهیزات خودروهای گازسوز (امیکا)

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
۵۴,۵۸۱	۳,۷۷۷	۱۹۹	(۲۱۴)	۰	۰	۰	۰
۴۰,۴۹۸	۹۶,۳۱۸	۵۴۰	(۴,۵۸۴)	۰	۰	۰	۰
۲۰,۸۷۲,۸۰۷	۶,۳۹۱,۸۷۹	۱۲,۶۶۸,۳۶۱	۱۲,۵۲۱,۴۳۱	۱۲,۳۸۷,۱۷۳	۱۱,۳۱۰,۳۵۲	۵,۲۷۰,۳۵۶	۱۹,۷۳۸,۴۵۷
۲۵,۹۴۵	۵۳,۱۲۶	۵,۱۳۲	(۱۰,۹۵۸)	۰	۰	۰	۰
۳۹۶,۸۸۹	۲۸۵,۳۵۰	۳۵۵,۶۳۵	(۳۸,۳۷۹)	(۸۳,۸۴۸)	۱۶۸,۵۱۲	۳۴۳,۳۶۸	۳۷۱,۰۵۹
۳۶,۷۴۷	۳۷۸,۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰

توسعه و عمران خمین گستر

نایل ایران

سرمایه گذاری سمند

توسعه صنعتی اردکان

توسعه عمران شهرستان نائین

شرکت صنایع تجهیزات خودروهای گازسوز (امیکا)

۱۸-۳-۱- با توجه به عدم دریافت صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ تعدادی از شرکت ها ، صورت های مالی شرکت توسعه صنعتی اردکان برای سال ۱۳۹۱ و شرکت های توسعه و عمران خمین گستر، نایل ایران و صنایع تجهیزات خودروهای گازسوز (امیکا) برای سال ۱۳۹۷ در نظر گرفته شده است .



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت	
خالص مبلغ دفتری	خالص مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۸۲۰,۸۴۰	۲۳,۶۱۶,۸۰۶	(۳,۴۲۲)	۰	۲۳,۶۲۰,۲۲۸	۱۹-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۵۵۰	۵۵۰	۰	-	۵۵۰	سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۲۳,۸۲۱,۳۹۰	۲۳,۶۱۷,۳۵۶	(۳,۴۲۲)	۰	۲۳,۶۲۰,۷۷۸	
شرکت:					
۲۱,۷۰۵,۰۵۳	۱۸,۹۷۲,۴۴۹	(۲۶۰,۵۴۰)	۱۷,۴۱۸,۸۰۳	۱,۸۱۴,۱۸۵	۱۹-۱ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۱,۰۰۷,۴۳۲	۱۱,۰۰۷,۴۳۲	(۳۲,۹۳۴)	۱۰,۵۵۰,۴۷۷	۴۸۹,۸۸۹	۱۹-۳ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۹,۳۷۰,۰۷۸	۲۸,۲۳۲,۹۰۲	(۲,۰۰۰)	۵,۳۲۴,۸۱۹	۲۲,۹۱۰,۰۸۳	۱۹-۴ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۶۲,۰۸۲,۵۶۳	۵۸,۲۱۲,۷۸۳	(۲۹۵,۴۷۴)	۳۳,۲۹۴,۰۹۹	۲۵,۲۱۴,۱۵۸	

۱۹-۵- به استناد مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ و بشرح یادداشت توضیحی ۲-۲۷ صورت های مالی، سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی سرمایه گذاری ها به مبلغ ۳۷,۲۰۵,۱۳۷ میلیون ریال افزایش داشته است. به شرح حقوق مالکانه تلفیقی و جدول ذیل، طی دوره جاری به سبب فروش سرمایه گذاری های تجدید ارزیابی شده به مبلغ ۳,۹۱۱,۰۳۸ میلیون ریال، مبلغ تجدید ارزیابی در تاریخ گزارشگری قبلی به این میزان تحقق پیدا کرده است.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تجدید ارزیابی	فروش سرمایه گذاری ها	تجدید ارزیابی	
۲۰,۱۵۶,۵۵۰	(۲,۷۲۷,۷۴۷)	۱۷,۴۱۸,۸۰۳	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۰,۵۵۰,۴۷۷	۰	۱۰,۵۵۰,۴۷۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۶,۴۹۸,۱۱۰	(۱,۱۷۳,۲۹۱)	۵,۳۲۴,۸۱۹	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۳۷,۲۰۵,۱۳۷	(۳,۹۱۱,۰۳۸)	۳۳,۲۹۴,۰۹۹	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۹-۱ - سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها					
ارزش بازار	مبلغ نظری	ارزش بازار	مبلغ نظری	کاهش ارزش آتیافته	تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های بازرسی شده در بورس اوراق بهادار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
گروه:									
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:									
۱۹,۳۴۱,۱۶۶	۲۰,۸۳۴,۴۲۵	۱۰,۱۷۲,۱۱۲	۲۰,۸۶۲,۳۱۱	۰	۰	۲۰,۸۶۲,۳۱۱	۱۰۰٪	۳۳,۹۵۱,۳۵۲,۵۷۹	۷
۱۸,۴۶۵,۴۸۲	۲,۹۲۴,۳۹۸	۶۱,۸۲۰,۳۲۷	۲,۶۸۴,۱۸۹	۰	۰	۲,۶۸۴,۱۸۹	۸/۶۷	۱۳,۵۵۷,۰۸۹,۳۵۷	۷
۶۲۲,۱۵۱	۵۰,۸۵۵	۶۲۲,۳۸۰	۵۰,۸۵۵	۰	۰	۵۰,۸۵۵	۵/۰۸	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷
۱۳۷,۱۶۸	۵,۱۹۴	۱۳۴,۶۸۵	۵,۱۹۴	۰	۰	۵,۱۹۴	۰/۳۲	۱۲,۶۷۰,۲۲۶	۷
۰	۲,۰۰۵	-	۲,۰۰۵	۰	۰	۲,۰۰۵	۱۴/۳۰	۱۰۰,۲۰۰,۰۰۵	
۰	۵,۹۶۲	-	۱۲,۲۵۲	(۳,۴۲۲)	۰	۱۵,۶۷۴			سایر
۳۸,۵۶۵,۹۶۷	۲۳,۸۲۰,۸۴۰	۱۶۲,۷۶۰,۴۰۴	۲۳,۶۱۶,۸۰۶	(۳,۴۲۲)	۰	۲۳,۶۲۰,۳۲۸			
شرکت:									
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی:									
۹,۰۶۴,۳۴۸	۸,۷۲۰,۲۴۹	۱۹,۳۸۱,۳۲۶	۶,۴۶۹,۵۳۶	۰	۵,۹۹۹,۳۳۰	۵,۰۰۳,۰۰۰	۳۶/۰۶	۲۰,۶۷۰,۸۱۹,۶۶۳	۷
۴,۰۹۲,۳۶۶	۵,۰۵۶,۹۳۴	۶,۹۴۰,۸۹۹	۴,۵۶۹,۹۰۰	۰	۴,۳۳۱,۴۴۲	۲۳۸,۴۵۸	۴۳/۰۰	۸۰۰,۵۶۵,۰۰۰	۷
۲,۷۲۸,۹۵۹	۲,۲۱۹,۳۷۰	۴,۰۸۸,۸۷۸	۲,۲۲۴,۵۱۳	۰	۲,۱۱۵,۲۴۱	۱,۰۹,۲۷۲	۳۶	۴۰,۳۶۴,۴۳۸	۷
۰	۱,۳۰۷,۹۷۳	۰	۱,۳۰۷,۹۷۳	۰	۱,۰۰۷,۹۷۳	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۶,۶۵۶,۰۰۰	
۰	۹۷۵,۰۲۱	۰	۹۷۵,۰۲۱	(۱۷۵,۰۰۰)	۹۷۵,۰۲۱	۱۷۵,۰۰۰	۱۰۰	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو
۰	۰	۰	۰	(۸۵,۵۴۰)	۰	۸۵,۵۴۰	۶۷	۶۶,۶۶۵,۸۵۰	شرکت توسعه فروش خودروکار
۰	۳۴۹,۹۹۱	۰	۳۴۹,۹۹۱	۰	۰	۳۴۹,۹۹۱	۵۰	۳۴۹,۹۹۰,۹۹۶	شرکت لیژینگ ایران خودرو
۰	۲۲۱,۵۱۶	۰	۲۲۱,۵۱۶	۰	۱۶۹,۹۱۸	۵۱,۵۹۸	۱۰۰	۴۹,۰۸۴,۰۰۰	شرکت پلاستیک های صنعتی درخشان ساز
۰	۸۹,۷۰۴	۰	۸۹,۷۰۴	۰	۸۵,۷۰۴	۴,۰۰۰	۴۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت حمایت گستر ایران خودرو
۰	۲,۳۱۲,۴۲۸	۰	۲,۳۱۲,۴۲۸	۰	۲,۳۱۲,۴۱۸	۱۰	۱۰۰	۵۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
۰	۴۶,۱۴۳	۰	۴۶,۱۴۳	۰	۴۶,۱۳۳	۱۰	۱۰۰	۱۰۰	شرکت تمایندگی بیمه فردا
۰	۴۰,۵۷۲۴	۰	۴۰,۵۷۲۴	۰	۴۰,۵۷۲۳	۱	۱۰۰	۱۰۰۰	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا
۲۱,۷۰۵,۵۰۳			۱۸,۹۷۲,۴۴۹	(۳۶۰,۵۴۰)	۱۷,۶۱۸,۸۰۳	۱,۸۱۴,۱۸۵			



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهایی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
طراحی و مهندسی و ساخت ریخته گری آلومینیوم	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو
اخذ نمایندگی در خصوص خدمات بیمه ای از بیمه پارسیان	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
تولید قطعات خودرو (طراحی قطعات، تولید خرید و فروش انواع قطعات آهنی)	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو
اخذ نمایندگی در خصوص خدمات بیمه ای از بیمه آسیا	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت نمایندگی بیمه فردا
تولید قطعات خودرو	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز
ارائه خدمات مشاوره ای جهت مجموعه شرکت ها (شرکت در کلیه مناقصات، مزایده ها و ...)	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا
ارائه خدمات کارگزاری بیمه	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	ایران	شرکت کارگزاری نسیم صبح امید
لیزینگ خودرو	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	ایران	شرکت لیزینگ ایران خودرو
لیزینگ خودرو (واردات، صادرات و ...)	۶۶/۶۷	۶۶/۶۷	۶۶/۶۷	۶۶/۶۷	ایران	شرکت توسعه فروش خودروکار
تولید قطعات خودرو	۴۸/۲۴	۴۸/۲۴	۴۳/۰۰	۴۳/۰۰	ایران	شرکت مهرکام پارس
تولید قطعات خودرو	۴۹/۲۶	۴۹/۲۶	۳۶/۰۶	۳۶/۰۶	ایران	شرکت صنعتی نیرو محرکه
وصول مطالبات معوق شرکتهای لیزینگ گروه ایران خودرو و سایر شرکتهای	۴۰	۵۲/۳۳	۴۰	۵۲/۳۳	ایران	شرکت حمایت گستر ایران خودرو
تولید قطعات محوری خودرو	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	ایران	شرکت محورسازان ایران خودرو



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹-۳- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱						۱۹-۳- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته :		
ارزش بازار	خالص مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایتاشته	تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس افرابورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%		
	۱۰,۵۴۶,۶۵۰		۱۰,۵۴۶,۶۵۰		۱۰,۰۹۶,۶۵۰	۴۵۰,۰۰۰	۳۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سمند
	۶۹,۱۴۲		۶۹,۱۴۲	(۲۱,۵۸۵)	۶۹,۱۴۲	۲۱,۵۸۵	۴۲	۲۱,۷۵۴,۵۸۷	شرکت توسعه عمران خمین گستر
۲۸۶,۰۱۸	۳۹۱,۶۴۰	۳۲۴,۱۴۱	۳۹۱,۶۴۰		۳۸۴,۶۸۵	۶,۹۵۵	۲۸/۳۲	۲۲,۶۶۵,۶۷۷	شرکت توسعه عمران نائین ✓
				(۴,۹۰۰)		۴,۹۰۰	۴۹	۴,۸۹۹,۸۰۰	شرکت صنایع تولید تجهیزات خودروهای گاز سوز (امیکا)
				(۳,۳۵۰)		۳,۳۵۰	۳۰	۳,۳۵۰	شرکت توسعه صنعتی اردکان
				(۳,۰۹۹)		۳,۰۹۹	۳۷	۵۸۵,۶۲۰	شرکت نایل ایران
	۱۱,۰۰۷,۴۳۲		۱۱,۰۰۷,۴۳۲	(۲۲,۹۳۴)	۱۰,۵۵۰,۴۷۷	۴۸۹,۸۸۹			
۱۹-۴- سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:									
۱۹,۳۴۱,۱۶۶	۲۰,۸۳۴,۴۲۴	۱۰۰,۱۷۲,۱۱۲	۲۰,۸۶۲,۳۱۱			۲۰,۸۶۲,۳۱۱	۱۰/۹۲	۳۳,۹۵۱,۳۵۲,۵۷۹	شرکت ایران خودرو ✓
۶,۶۵۱,۳۴۹	۷,۷۸۱,۶۶۵	۵۱,۱۹۲,۴۹۰	۶,۷۳۸,۸۰۶		۴,۷۶۰,۷۰۶	۱,۹۷۸,۱۰۰	۷/۱۸	۱۱,۲۲۶,۴۲۳,۳۴۹	بانک پارسیان ✓
۴۵,۷۳۶	۷۸,۲۴۰	۱۳۴,۵۷۸	۷۴,۴۱۷		۶۹,۲۲۳	۵,۱۹۴	۰/۳۲	۱۲,۶۶۰,۲۲۶	شرکت بیمه پارسیان ✓
۱۶,۶۵۵	۷,۲۱۰	۲۸,۰۵۵	۱۵,۴۳۹		۷,۲۰۶	۸,۲۳۲		۳,۱۶۵,۰۵۶	حق تقدم شرکت بیمه پارسیان ✓
۳۹۱,۹۸۹	۴۹۸,۱۰۱	۶۳۳,۳۸۰	۳۷۱,۴۹۲		۳۲۰,۶۳۷	۵۰,۸۵۵	۵۱/۰۸	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت الکتریک خودرو شرق ✓
	۱۶۹,۰۵۲		۱۶۹,۰۵۲		۱۶۷,۰۴۷	۲,۰۰۵	۱۴/۳	۱,۰۰۲,۵۰۰	شرکت شیشه های ایمنی به نور
				(۲,۰۰۰)		۲,۰۰۰	۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش سامانه های الکترونیک خودرو(منوف)
	۱,۳۶۷		۱,۳۶۷			۱,۳۶۷	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی ساخت قطعات همگام (در حال تصفیه)
	۱۷		۱۷			۱۷	۴۹	۴۹	شرکت گسترش اطلاع رسانی و مان نوبین (منوف)
	۱		۱			۱	۱		سایر
									پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت
	۳۹,۳۷۰,۰۷۸		۲۸,۲۳۲,۹۰۲	(۲,۰۰۰)	۵,۳۲۴,۸۱۹	۲۲,۹۱۰,۰۸۳			

۱۹-۴-۱- به موجب وکالتنامه بلاعزل تنظیم شده به شماره ۳۸۵۸۰ مورخ ۹۱/۰۷/۱۵ فیما بین شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو بعنوان موکل و شرکت ایران خودرو بعنوان وکیل، کلیه حقوق و اختیاراتی که موکل نسبت به سهام بانک پارسیان دارد بدون هیچگونه محدودیتی به وکیل منتقل می گردد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی:	۷۱,۰۰۰	۰	۷۱,۰۰۰	۴۱,۵۸۲	۱۴۴,۲۲۴	۰	۱۴۴,۲۲۴	۸۶,۶۶۹
اشخاص وابسته	۲۰۹,۷۴۸	(۲,۴۲۶)	۲۰۷,۳۲۲	۱۹۹,۰۸۹	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص	۲۸۰,۷۴۸	(۲,۴۲۶)	۲۷۸,۳۲۲	۲۴۰,۶۷۱	۱۴۴,۲۲۴	۰	۱۴۴,۲۲۴	۸۶,۶۶۹
حسابهای دریافتنی:	۳,۹۵۹,۱۱۵	(۱۱,۷۶۳)	۳,۹۴۷,۳۵۲	۵۵۵,۷۸۷	۳,۶۸۵,۹۲۷	(۲,۰۲۱)	۳,۶۸۳,۹۰۶	۲,۰۰۰,۵۹۳
اشخاص وابسته	۲,۱۲۸,۹۷۴	(۱۰۴,۷۲۶)	۲,۰۲۴,۲۴۸	۲,۳۳۳,۴۳۰	۲۸,۵۵۳	(۵,۸۳۳)	۲۲,۷۲۱	۱۵,۹۳۳
سایر اشخاص	۶,۰۸۸,۰۸۹	(۱۱۶,۴۸۹)	۵,۹۷۱,۶۰۰	۲,۸۸۹,۲۱۷	۳,۶۵۷,۳۷۴	(۷,۸۵۳)	۳,۰۷۱,۴۶۸	۲,۳۱۶,۵۲۷
سایر دریافتنی ها:	۱۸۳,۴۸۰	(۱,۸۳۷)	۱۸۱,۶۴۳	۶۳,۷۰۹	۱۳۷	۰	۱۳۷	۶۴۲
حساب های دریافتنی:	۵۳,۸۳۲	۰	۵۳,۸۳۲	۴۶,۶۸۹	۰	۰	۰	۰
کارکنان (وام و مساعده)	۷۰۰,۸۳۴	(۱۲۶,۹۸۵)	۵۷۳,۸۴۹	۴۱۸,۲۸۸	۸۱۳	۰	۸۱۳	۲۸۸
سپرده های موقت	۹۳۸,۱۴۷	(۱۲۸,۸۲۲)	۸۰۹,۳۲۵	۵۲۸,۶۸۶	۹۵۰	۰	۹۵۰	۹۳۰
سایر اشخاص	۷,۳۰۶,۹۸۴	(۲۴۷,۷۳۷)	۷,۰۵۹,۲۴۷	۳,۶۵۸,۵۷۴	۳,۸۵۹,۶۵۴	(۷,۸۵۳)	۳,۸۵۱,۸۰۱	۲,۳۰۴,۱۲۶

۲۰-۲- دریافتنی های بلند مدت

تجاری:	گروه				شرکت			
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی:	۰	۰	۰	۰	۱۹۷,۹۷۶	۰	۱۹۷,۹۷۶	۱۷۹,۴۷۶
اشخاص وابسته	۴۲,۱۴۲	(۶,۷۱۵)	۳۵,۴۲۷	۱۰,۱۲۶	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص	۴۲,۱۴۲	(۶,۷۱۵)	۳۵,۴۲۷	۱۰,۱۲۶	۱۹۷,۹۷۶	۰	۱۹۷,۹۷۶	۱۷۹,۴۷۶
حسابهای دریافتنی:	۰	۰	۰	۰	۲۴۲,۹۹۹	(۶,۷۱۵)	۲۳۶,۲۸۴	۷۵۶,۳۰۸
اشخاص وابسته	۵۲,۴۹۷	۰	۵۲,۴۹۷	۳۱,۱۸۶	۰	۰	۰	۰
کارکنان (وام و مساعده)	۵۲,۴۹۷	۰	۵۲,۴۹۷	۳۱,۱۸۶	۲۴۲,۹۹۹	(۶,۷۱۵)	۲۳۶,۲۸۴	۷۵۶,۳۰۸
	۹۴,۶۳۹	(۶,۷۱۵)	۸۷,۹۲۴	۶۱,۳۱۲	۴۴۰,۹۷۵	(۶,۷۱۵)	۴۳۴,۲۶۰	۹۳۵,۷۸۴

۲۰-۱-۱- عمده مانده فوق مربوط به طلب گروه (مهرکام پارس و نیرو محرکه) از شرکت سایکو به مبلغ ۳,۲۲۵,۷۳۲ می باشد.

۲۰-۱-۲- حسابهای دریافتنی تجاری از سایر اشخاص عمدتاً "مربوط به اقساط معوق تسهیلات اعطایی به مشتریان شرکت توسعه فروش خودرو کار به مبلغ ۱۴,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- سایر داراییها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۴۹۲	۱۰۰,۹۸۰	سایر (بابت سپرده ها و و دایع و ...)
۴۰,۴۹۲	۱۰۰,۹۸۰	

۲۱-۱- عمده مانده فوق مربوط به سپرده مسدودی شرکت نیرو محرکه (بابت اخذ تسهیلات) می باشد.

۲۲- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش پرداخت های خارجی :
۰	۰	۳۱۸,۲۵۱	۸۶۷,۷۳۵	۲۲-۱ مواد اولیه
۰	۰	۲۴۱,۲۲۷	۵۲,۸۰۹	قطعات و لوازم یدکی
۰	۰	۵۵۹,۴۷۸	۹۲۰,۵۴۴	
۰	۰	۱۹۷,۴۵۱	۲۹۶,۷۴۶	پیش پرداخت های داخلی :
۰	۰	۲,۲۲۱	۰	خرید مواد اولیه و خدمات
۲,۶۸۶	۲۸۲,۷۰۵	۱۱۲,۳۹۷	۳۵۷,۳۴۸	سپرده و بیمه داراییها
۲,۶۸۶	۲۸۲,۷۰۵	۳۱۲,۰۶۹	۶۵۴,۰۹۴	سایر پیش پرداختها
۲,۶۸۶	۲۸۲,۷۰۵	۸۷۱,۵۴۷	۱,۵۷۴,۶۳۸	

۲۲-۱- عمده مبلغ مانده فوق مربوط به خرید مواد اولیه و خرید ابزارهای مصرفی بروج، هاب، شیو، شپیر و انواع لوازم یدکی در شرکت نیرو محرکه می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۳,۰۸۰	۴۴۸,۹۲۴	(۱۰,۰۱۸)	۴۵۸,۹۴۲	کالای ساخته شده
۴۶۸,۱۷۲	۷۹۹,۷۲۲	(۷۹۴)	۸۰۰,۵۱۶	کالای در جریان ساخت
۱,۷۳۹,۶۰۷	۱,۵۸۳,۶۰۶	(۱۹,۷۴۰)	۱,۶۰۳,۳۴۶	مواد اولیه وبسته بندی
۹۹۶,۵۳۷	۱,۱۰۶,۲۶۰	(۳,۶۰۹)	۱,۱۰۹,۸۶۹	قطعات ولوازم یدکی
۵۳,۲۳۹	۶۷,۴۹۴	۰	۶۷,۴۹۴	کالای امانی
۳۵۱,۴۴۰	۵۰۴,۲۴۶	۰	۵۰۴,۲۴۶	سایر موجودی ها
۳,۹۵۲,۰۷۵	۴,۵۱۰,۲۵۲	(۳۴,۱۶۱)	۴,۵۴۴,۴۱۳	

۲۳-۱- موجودی مواد و کالای گروه تا مبلغ ۶,۳۷۸ میلیارد ریال عمدتاً از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهایی عام)

گزارش مالی همان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۴-۱	۱۱۴,۰۶۴	۱,۰۷۶,۰۹۷	۱۱۲,۷۵۹	۳,۳۴۰
۲۴-۲	۲۳۸,۰۴۶	۶۷۳,۹۹۵	۰	۰
	۳,۶۰۹	۲۰,۹۸۱	۰	۸,۲۰۵
	۳۵۵,۷۱۹	۱,۷۷۱,۰۷۳	۱۱۲,۷۵۹	۱۱,۵۴۵

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
اوراق مشارکت و سپرده کوتاه مدت نزد بانکها
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

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

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	تعداد سهام
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰
شرکت پتروشیمی سازند	۰	۰	۰	۰
شرکت قند ثابت خراسان	۰	۰	۰	۰
شرکت کاشی الوند	۰	۰	۰	۰
شرکت قطعات اتومبیل ایران	۷,۰۵۳	۸	۲۸	۸۹,۰۱۷
شرکت مسکن پردیس	۰	۰	۰	۰
بانک شهر	۰	۰	۰	۰
شرکت ماشین سازی نیرو محرکه	۰	۰	۰	۰
بانک اقتصاد نوین	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۴۶۳	۷۱,۶۳۲	۳,۸۸۳
شرکت املاح ایران	۰	۰	۰	۰
شرکت پتروشیمی جم	۰	۰	۰	۰
شرکت بیمه البرز	۰	۰	۰	۰
شرکت کنتور سازی ایران	۴,۰۰۰	۲۵۹	۱۸۴	۱۶۶
صندوق.س.اعتماد آفرین	۰	۰	۰	۰
شرکت پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۷۰	۶,۲۵۵	۰
بانک پاسارگاد	۷,۰۰۰	۴۹۴	۴۰۳	۰
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری رنا	۰	۰	۰	۰
شرکت شیر پاسنوربزه یگانه گلستان	۰	۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری صندوق بارنشتگی	۰	۰	۰	۰
شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۰	۰	۰	۰
شرکت ریل پرداز سیر	۰	۰	۰	۰
شرکت عمران توسعه فارس	۰	۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۱,۰۷۰	۰	۱,۰۶۹
		۱۱۴,۰۶۴	۷۸,۵۰۱	۱,۰۷۶,۲۹۸
		۰	۰	(۱,۲۰۱)
		۱۱۴,۰۶۴	۷۸,۵۰۱	۱,۰۷۵,۰۹۷

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

۲۴-۲- مبلغ فوق بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت می باشد که درآمد حاصل از سود آن با نرخهای متفاوت شناسایی گردیده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۰	۷۱,۶۳۲	۱۰۱,۴۶۳	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۰	۰	۰	۶,۲۵۵	۱۰,۷۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ذوب آهن اصفهان
۰	۰	۰	۴۲۳	۴۹۴	۷,۰۰۰	شرکت تولید محور خودرو
۲,۱۲۰	۲,۰۶۷	۱۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	شرکت پتروشیمی جم
۱,۰۱۴	۱,۲۳۴	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	شرکت کاشی الوند (کلوند)
۷۱	۸	۷,۰۵۳	۱۵۸	۸	۷,۰۵۳	شرکت قطعات اتومبیل ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق تقدم شرکت قطعات اتومبیل ایران
۰	۳۱	۰	۰	۲۴	۰	سایر
۳,۲۰۵	۳,۳۴۰		۷۸,۴۶۸	۱۱۲,۷۵۹		



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۱,۵۱۰	۹۰۱		موجودی صندوق ریالی
۱۰۶	۱۰۶	۸۱۸	۱,۵۹۹		موجودی صندوق ارزی
۱۷۰,۷۶۴	۳,۸۷۰	۱,۲۴۸,۴۳۱	۱,۸۷۳,۶۰۵	۲۵-۱	موجودی نزد بانکها
۰	۰	۴۷,۷۴۷	۱۲,۱۰۱	۲۵-۲	سپرده نزد بانکها
۰	۳۳۷	۶۹	۵,۱۹۸		تنخواه گردانها
۶۹	۶۹	۶۹	۶۹		سایر وجوه
۱۷۰,۹۳۹	۴,۳۸۲	۱,۲۹۸,۶۴۴	۱,۸۹۳,۴۷۳		

۲۵-۱- موجودی نزد بانکهای گروه و شرکت در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی بشرح یادداشت ۴۲ می باشد.

۲۵-۲- رقم فوق مربوط به سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت میباشد که سود سپرده آن با نرخهای متفاوت محاسبه و به حساب منظور میگردد.

۲۶- داراییهای نگهداری شده برای فروش

شرکت		گروه			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۱۰۲,۱۴۱	۱۴۳,۳۳۵		ماشین آلات و ساختمان
۰	۰	۱۰۲,۱۴۱	۱۴۳,۳۳۵		

۱-۲۶- عمده مبلغ فوق مربوط به ملک تجاری شرکت لیزینگ ایران خودرو به مبلغ ۱۳۹,۸۸۰ میلیون ریال می باشد. افزایش طی دوره مالی مربوط به انتقال املاک پاکدشت شرکت مذکور به این سرفصل است. همچنین مراحل اداری و مزایده دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش در جریان می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۷- سرمایه

۲۷-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۹۶۰۵.۱۳۷ میلیون ریال منقسم به ۳۹۶۰۵.۱۳۷ سهم یک هزار ریالی که تماما پرداخت شده است میباشد و ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۶	۱,۰۹۴,۶۰۳,۴۱۰	۴۵	۱۷,۸۸۳,۲۹۸,۹۴۶	شرکت ایران خودرو
۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مالی پارسیان
۶	۱۴۳,۶۶۲,۰۱۰	۲	۹۵۷,۶۳۸,۴۴۶	شرکت سرمایه گذاری سمند
۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری کوثر یکم
۳۸	۹۱۱,۷۳۴,۵۸۰	۵۰	۱۹,۶۶۴,۱۹۹,۶۰۸	سایر سهامداران (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۹۶,۰۵۱,۳۷۰,۰۰۰	

۲۷-۲ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال طی سال بشرح زیر است:

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال به ۳۹۶,۰۵۱,۳۷۰ ریال (معادل ۱۶۵۰ درصد) از محل تجدید ارزیابی سرمایه گذاری ها افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۳۷,۲۰۵,۱۳۷,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی سرمایه گذاری ها
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۵۱,۳۷۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۸- افزایش سرمایه در جریان

۲۸-۱ به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی سرمایه گذاری ها از مبلغ ۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۹۶,۰۵۱,۳۷۰ میلیون ریال افزایش یافته است، ضمناً افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید.

شایان ذکر است در صورت وضعیت مالی تلفیقی به سبب عدم تجدید ارزیابی سرمایه گذاری ها در شرکت های کل گروه و به استناد بند ۲۸ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ در با بکارگیری یک رویه یکسان و ثابت در کل گروه، لذا کل مبلغ مازاد تجدید ارزیابی در شرکت اصلی عیناً به عنوان یک قلم کاهنده در بخش حقوق مالکانه تلفیقی منعکس شده است.

۲۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۴ اساسنامه مبلغ ۲۹۹,۰۲۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل شرکت و شرکت های فرعی 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۰- سایر اندوخته ها

گردش سایر اندوخته های گروه که محدود به اندوخته سرمایه ای است، بشرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱۹۵,۰۴۲	۱۹۷,۸۸۱	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
۲,۸۳۹	۰	اندوخته سرمایه ای
۱۹۷,۸۸۱	۱۹۷,۸۸۱	

۳۰-۱ اندوخته سرمایه ای مربوط به فعالیت شرکت های خدمات بیمه ای می باشد که طبق اساسنامه سالانه معادل ده درصد از سود سالیانه می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۱,۵۶۳	۱,۷۳۴,۲۱۳
۱۰۸,۸۰۷	۱۲۹,۹۱۶
(۳,۰۲۴,۱۱۳)	(۲,۷۴۱,۸۵۵)
(۱,۴۱۳,۷۴۲)	(۸۷۷,۷۲۶)

سرمایه
اندوخته‌ها
سود (زیان) انباشته

۳۲- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۲-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت
۰	۰	۷۴,۷۶۱	۹۸۳,۲۸۲	اسناد پرداختی تجاری- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۰	۰	۷۴,۷۶۱	۹۸۳,۲۸۲	

حسابهای پرداختی تجاری:

اشخاص وابسته:

۶۸۴,۹۸۹	۵۶,۱۹۴	۵,۵۶۵,۸۷۰	۴,۳۶۹,۶۹۷	شرکت ایران خودرو
۰	۴,۷۹۷	۰	۰	شرکت ساپکو
۰	۵۳۵,۹۹۳	۰	۰	شرکت لیزینگ ایران خودرو
۱۰,۶۶۹	۴۷۴,۷۳۶	۰	۰	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
۰	۶۸۵,۱۶۰	۰	۰	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا
۰	۰	۰	۲,۵۷۰,۹۶۶	شرکت سرمایه گذاری سمند
۵۹,۱۵۳	۵۹۱,۴۸۹	۲,۰۸۲,۰۶۲	۹۲۱,۲۱۸	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۵۴,۸۱۱	۲,۳۳۸,۳۵۹	۷,۶۴۷,۹۳۲	۷,۸۶۱,۸۸۱	
۲,۶۱۸	۶,۱۴۸	۲,۵۰۹,۰۷۱	۲,۸۹۳,۲۲۶	۳۲-۱-۱ سایر اشخاص
۲,۶۱۸	۶,۱۴۸	۲,۵۰۹,۰۷۱	۲,۸۹۳,۲۲۶	

سایر پرداختی‌ها:

۱۸,۷۴۶,۹۷۹	۰	۱۹,۵۲۹,۵۸۰	۷۱۴,۶۰۱	۳۲-۱-۲ اسناد پرداختی - اشخاص وابسته
۰	۰	۲۴۱,۹۰۱	۲۵۵,۸۴۵	اسناد پرداختی
۱۸,۷۴۶,۹۷۹	۰	۱۹,۷۷۱,۴۸۱	۹۷۰,۴۴۶	

حسابهای پرداختی

۴۹,۹۵۶	۴۴,۲۰۰	۴۹,۹۵۶	۴۹,۹۵۶	حق تقدم های استفاده نشده
۰	۱,۸۵۷	۲,۷۲۸	۱۶,۳۲۵	توانی خاص کارکنان ایران خودرو
۱,۹۷۳	۱,۴۰۵	۹۷۷,۷۶۷	۱,۳۹۳,۷۸۱	۳۲-۱-۳ مالیاتهای پرداختی
۷۷۷	۹۴۱	۱۶۲,۶۴۷	۱۷۴,۵۰۷	سپرده های پرداختی
۱,۶۷۹	۲,۲۷۵	۶۹۶,۷۲۲	۴۰۱,۸۵۰	حق بیمه های پرداختی
۱,۰۴۳	۲۱۹	۳۸,۳۷۰	۴۲۴,۷۱۶	کارکنان
۳۷,۶۴۰	۳۸,۲۳۷	۶۹۴,۰۰۹	۱,۵۲۶,۰۲۱	۳۲-۱-۴ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۳,۰۵۵	۳,۰۳۰	۱,۳۵۱,۵۷۱	۱,۹۳۲,۴۴۹	سایر
۹۶,۱۲۳	۹۲,۱۶۴	۳,۹۷۳,۶۷۰	۵,۸۱۹,۵۰۵	
۱۹,۶۰۰,۵۳۱	۲,۴۳۶,۶۷۱	۳۳,۹۷۶,۹۱۵	۱۸,۵۲۸,۳۴۰	

۳۲-۲- پرداختی‌های بلند مدت

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲۱۰,۹۲۵

حق بیمه های پرداختی

۳۲-۱-۱ عمده مبلغ مانده فوق مربوط به خرید از تامین کنندگان شرکت‌های مهرکام پارس، صنعتی نیرو محرکه و محورسازان ایران خودرو(شامل بدهی به شرکت رول محور سامان) به مبلغ ۱,۱۵۶,۷۹۶ و ۴۸۰,۷۸۸ و ۲۳۹,۰۲۲ میلیون ریال می باشد. همچنین بدهی شرکت خدمات بیمه ایران خودرو به بیمه پارسیان به مبلغ ۵۲۸,۹۹۷ میلیون ریال است. در این خصوص با توجه به حجم گسترده عملیات حساب قیما بین شرکت خدمات بیمه ایران خودرو و بیمه پارسیان تا تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ دارای مغایرت سنواتی بالغ بر ۶۵۵ میلیارد ریال است.

۳۲-۱-۲ کاهش طی دوره مربوط به تسویه مبلغ سهام خریداری شده ایران خودرو توسط شرکت از شرکت های سرمایه گذاری سمند و نگار نصر می باشد.

۳۲-۱-۳ عمده مبلغ مانده فوق مربوط به مالیات بر ارزش افزوده و مالیات حقوق پرداختی شرکت‌های صنعتی نیرو محرکه و مهرکام پارس به مبلغ ۵۵۶,۱۲۶ و ۴۸۰,۸۲۷ میلیون ریال می باشد. همچنین در این خصوص مبلغ ۵۳۷ میلیارد ریال از طرف مراجع ذیربط مطالبه شده است.

۳۲-۱-۴ عمده مبلغ مانده فوق مربوط به ذخیره شرکت صنعتی نیرو محرکه به مبلغ ۱,۰۳۶,۷۸۲ میلیون ریال شامل ۷۰ میلیارد ریال موضوع ذخیره تعدیل نرخ قرارداد تامین کنندگان مواد اولیه است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۳- تسهیلات مالی

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳۱,۸۸۶	۶۱۰,۶۲۳
(۳۱,۸۸۱)	(۱۴,۸۲۳)
۸۰۰,۰۰۵	۵۹۵,۸۰۰
(۴۴,۸۸۳)	(۵۶,۴۰۲)
۷۵۵,۱۲۲	۵۳۹,۳۹۸

بانکها - تسهیلات ریالی

کسر می شود: سود و کارمزد سنوات آتی

کسر می شود: حصة بلند مدت

حصة جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۶۳۶
۶۳۱,۸۸۶	۴۸۴,۹۸۷
۸۳۱,۸۸۶	۶۱۰,۶۲۳

۲۰٪ به بالا

۲۰٪ - ۱۵٪

ج- به تفکیک نوع وثیقه

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴۳,۰۹۱	۵۹۶,۶۱۶
۸۸,۷۹۵	۱۴,۰۰۷
۸۳۱,۸۸۶	۶۱۰,۶۲۳

در قبال چک و سفته

در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات

د- به تفکیک زمان بندی پرداخت

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵۰,۶۲۶
۷۸۷,۰۰۳	۹۷,۹۱۱
۴۴,۸۸۳	۱۲,۰۸۶
۸۳۱,۸۸۶	۶۱۰,۶۲۳

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

بعد از از سال ۱۴۰۰

۳۳-۱- در راستای مصوبه هیئت مدیره شرکت ایران خودرو و موافقت بانک پارسیان در دوره مالی مورد گزارش اصل و سود تسهیلات دریافتی شرکت توسعه فروش خودرو کار با بانک مذکور تسویه شده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۶۲۰	۳۲,۰۱۷	۱,۲۶۲,۰۷۸	۲,۰۶۰,۹۶۱	مانده در ابتدای سال
(۱,۲۷۰)	(۲,۹۱۵)	(۱۱۲,۴۵۲)	(۵۹,۶۱۳)	پرداخت شده طی سال
۱۱,۶۶۷	۸,۸۱۸	۹۱۱,۳۳۵	۹۳۹,۳۴۶	ذخیره تامین شده
۳۲,۰۱۷	۳۷,۹۲۰	۲,۰۶۰,۹۶۱	۲,۹۴۰,۵۹۴	مانده در پایان سال



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۵- مالیات پرداختنی

۳۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰,۲۰۸	۱۴۴,۴۴۰	مانده در ابتدای سال
۷۳,۴۸۱	۶۶,۴۱۲	مالیات عملکرد سال
۲۳,۳۰۷	۱۳,۲۴۵	مالیات عملکرد سال های قبل
(۷۲,۵۵۶)	(۴۴,۶۱۰)	پرداختی طی سال
۱۴۴,۴۴۰	۱۷۹,۴۸۷	

۳۵-۱-۱- مبلغ ۱۳,۲۴۵ میلیون ریال در صورت سود و زیان تلفیقی، مربوط به مالیات عملکرد سال های قبل شرکتهای گروه است که به گونه ای صحیح محاسبه شده است لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

۳۵-۱-۲- علیرغم لازم الاجرا شدن الزامات استاندارد حسابداری شماره ۳۵ از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ در رابطه با مالیات بر درآمد، در شرکتهای گروه آثار با اهمیت بر صورت های مالی مشاهده نشده است.

۳۵-۱-۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۵۴ میلیارد ریال مالیات عملکرد از شرکت های گروه مطالبه شده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۳۵- مالیات پرداختنی

مالیات پرداختنی شرکت به شرح ذیل میباشد:

ارقام به میلیون ریال

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

نحوه تشخیص	مالیات							سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	جرانیم/بخشودگی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۴۵	۱۴۵	۰	۰	۱۴۵	۱۴۵	۰	۰	۱۰۶۶,۹۸۸	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۷,۲۹۶	۰	۷,۲۹۶	۱۵,۱۴۸	۰	۰	۱۰,۲۷,۵۲۹	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۸,۳۸۱	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۲,۰۷۳	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۵۸۸,۲۳۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	<u>۱۴۵</u>	<u>۱۴۵</u>								

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

۲-۳۵-۲- در خصوص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض شده که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۷ رای هیات تجدید نظر مبنی بر رسیدگی مجدد به پرونده مالیاتی سال مذکور صادر گردید. پس از بررسی مجدد پرونده، مالیات از مبلغ تشخیصی ۱۵,۱۴۸ میلیون ریال به مبلغ ۷,۲۹۶ میلیون ریال طبق رای هیات تجدید نظر، کاسته شد و بمنظور اعتراض به شورای عالی مالیاتی مبلغ مذکور توسط شرکت تسویه گردید لذا تا صدور رای شورای مذکور، پرونده در جریان می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۶- سود سهام پرداختی

شرکت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سال ۱۳۹۸	۴۱,۱۰۱	۰
سال ۱۳۹۷	۱۳,۳۰۸	۱۵,۹۶۷
سال ۱۳۹۶	۱,۲۰۳	۱,۲۶۲
سال ۱۳۹۵	۳,۴۳۱	۳,۵۵۲
سال ۱۳۹۴	۲,۰۱۰	۲,۰۶۱
سال ۱۳۹۳	۱,۶۳۴	۱,۶۶۶
سالهای قبل از ۱۳۹۳	۵,۶۱۲	۵,۷۴۶
	۶۸,۲۹۹	۳۰,۲۵۴
گروه		
شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۶۹,۸۴۸	۳۲,۱۲۱
	۱۳۸,۱۴۷	۶۲,۳۷۵

۳۷- پیش دریافتها

گروه	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از مشتریان :	۲,۶۸۲	۳,۰۰۰
شرکتهای گروه - ایران خودرو	۲۲,۹۲۸	۲۷,۶۷۴
سایر اشخاص وابسته	۴۴,۱۳۷	۶۳,۳۰۶
سایر اشخاص	۶۹,۷۴۷	۹۳,۹۸۰

۳۸- اصلاح اشتباهات

شرکت	گروه	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
اصلاح درآمدهای عملیاتی	(۲۴,۱۱۲)	(۲۴,۱۱۲)
بابت اصلاح هزینه سنوات قبل	(۱۵,۳۸۱)	(۱۵,۳۸۱)
اصلاح هزینه مالی	(۴۷,۶۶۰)	(۳۰,۸۲۰)
اصلاح ذخیره مالیات سنوات گذشته	(۳,۱۵۱)	(۳,۱۵۱)
	(۹۰,۳۰۴)	(۷۳,۴۶۴)
	(۱۹,۳۰۹)	(۱۹,۳۰۹)

۳۸-۱ اصلاح اشتباه در شرکت اصلی مربوط به فروش سهام شرکت رینگ سازی مشهد در سال ۱۳۹۶ توسط شرکت ایران خودرو می باشد که با وصول اعلامیه دریافتی از شرکت ایران خودرو، در صورت های مالی سال مذکور بیش از واقع نشان داده شده بود.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۸-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۸-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۳,۹۳۷,۴۲۲	۳۹,۴۹۳	۰	۳۹,۴۹۳	۲۳,۹۷۶,۹۱۵
۷۰۷,۴۶۲	۴۷,۶۶۰	۰	۴۷,۶۶۰	۷۵۵,۱۲۲
۱۴۱,۲۸۹	۳,۱۵۱	۰	۳,۱۵۱	۱۴۴,۴۴۰
(۱,۳۸۵,۳۱۰)	(۲۸,۱۲۱)	۰	(۲۸,۱۲۱)	(۱,۴۱۳,۴۳۱)
۲,۷۱۷,۹۵۴	(۶۲,۱۸۳)	۰	(۶۲,۱۸۳)	۲,۶۵۵,۷۷۱
(۲۳۵,۵۵۷)	(۱۶,۸۴۰)	۰	(۱۶,۸۴۰)	(۲۵۲,۳۹۷)

صورت وضعیت مالی :

حسابهای پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها

تسهیلات مالی

مالیات پرداختی

منافع فاقد حق کنترل

سود اتبانشته

صورت سود و زیان :

هزینه های مالی

۳۸-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ گروه:

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۴,۶۸۹,۸۱۴	۳۹,۴۹۳	۰	۳۹,۴۹۳	۱۴,۷۲۹,۳۰۷
۱,۰۵۸,۳۷۲	۳۰,۸۲۰	۰	۳۰,۸۲۰	۱,۰۸۹,۱۹۲
۱۱۷,۰۵۷	۳,۱۵۱	۰	۳,۱۵۱	۱۲۰,۲۰۸
(۱,۵۷۴,۹۲۳)	(۲۲,۵۰۸)	۰	(۲۲,۵۰۸)	(۱,۵۹۷,۴۳۱)
۲۳۰,۴۱۳	(۵۰,۹۵۶)	۰	(۵۰,۹۵۶)	۱۷۹,۴۵۷

صورت وضعیت مالی :

حسابهای پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها

تسهیلات مالی

مالیات پرداختی

منافع فاقد حق کنترل

سود (زیان) اتبانشته

۳۸-۲-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکت:

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۹,۵۸۱,۳۲۲	۱۹,۳۰۹	۰	۱۹,۳۰۹	۱۹,۶۰۰,۵۳۱
۶,۳۰۲,۹۶۰	(۱۹,۳۰۹)	۰	(۱۹,۳۰۹)	۶,۳۲۲,۲۶۹

۳۸-۲-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ شرکت:

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱,۰۶۹,۵۶۱	۱۹,۳۰۹	۰	۱۹,۳۰۹	۱,۰۸۸,۸۷۰
۵,۸۴۴,۸۰۱	(۱۹,۳۰۹)	۰	(۱۹,۳۰۹)	۵,۸۲۵,۴۹۲

حسابهای پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها

سود اتبانشته



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی صان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت			گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۷۰۳۰۰۷۲	۱۹۰۲۲۷	۱۴۰۵۸۸۰۲۳۵	۲۰۵۴۷۰۳۵	۲۴۴۰۳۵۶	۱۴۰۲۴۳۰۲۹
سود خالص					
تعدیلات					
۷۰۲۹۶	۰	۰	۹۶۰۷۸۸	۱۶۰۷۰۸	۷۹۰۶۵۷
۰	۰	۲۰۵۵۹۰۲۴۴	۲۵۲۰۳۹۷	۱۲۵۰۸۸۵	۲۰۶۴۸۰۹۳۷
۰	۰	۰	(۱۰۸۹۱)	(۳۰۵۶۳)	(۵۴۰۲۸۵)
(۱۰۹۲۴)	۰	۰	۲۸۰۳۶۳	-	(۱۲۹۰۷۴۹)
۱۰۰۳۹۷	۶۰۸۲۳	۵۰۹۰۳	۷۹۸۰۸۸۳	۳۸۵۰۴۸۲	۸۷۹۰۶۳۳
۲۰۳۶۲	۱۰۳۳۸	۱۰۶۶۸	۴۳۱۰۶۵۹	۲۱۹۰۶۱۲	۲۰۱۰۸۹۴
(۱۳۰۳۶۱)	(۴۰۲۸۶)	(۳۰۷۸۸)	(۲۱۳۰۴۱۸)	(۱۱۲۰۹۲۰)	(۴۸۰۲۹۸)
۰	۰	۰	(۱۰۷۸۵۰۳۴۸)	(۶۷۷۰۹۳۲)	۴۴۰۷۹۱
۰	(۲۷۶)	۰	۳۶۹۰۴۸	(۹۹۰۱۳۳)	-
۴۰۷۷۰	۲۲۰۷۲۶	۲۰۵۶۲۰۸۲۷	(۲۳۰۵۱۹)	۹۸۰۵۰۵	۳۰۶۲۲۰۵۸۰
(۲۰۰۷۷۰۰۱۴۴)	۲۲۰۶۸۴	۱۰۲۰۹۰۳۲۳	(۲۱۰۶۵۷۰۱۶۴)	(۳۱۲۰۶۷۸)	۵۰۵۴۳۰۳۷۲
۱۰۰۰۰۰۱۵	(۱۰۰۰۵۰۶۴۳)	(۱۰۰۴۶۰۱۵۲)	۱۰۹۲۶۰۷۸۹	(۸۱۵۰۵۲۶)	(۳۰۴۴۷۰۲۸۵)
۰	۰	۰	(۱۰۱۰۴۰۵۶۷)	(۲۶۳۰۹۶۷)	(۵۵۸۰۱۷۷)
۴۹۲	(۴۸۷)	(۳۸۰۰۰۱۹)	(۴۴۸۰۸۹۶)	(۱۷۷۰۸۰۸)	(۷۰۳۰۰۹۱)
۱۸۰۶۴۱۰۳۹۶	۹۷۳۰۱۷۹	(۱۷۰۱۶۳۰۸۶۰)	۱۹۰۳۴۴۰۵۲	۱۰۶۹۲۰۷۷	(۱۵۰۲۳۷۰۶۵۰)
۰	۰	۰	(۴۰۵۰۹۲۸)	(۴۴۶۰۴۲۳)	(۲۴۰۲۳۳)
۰	۰	۰	(۳۹۰۰۷۱)	(۱۰۴۰۶)	(۶۰۰۴۸۸)
(۱۰۱۲۰۰۲۴۱)	(۱۰۰۲۶۷)	(۱۷۰۲۸۰۰۷۰۸)	(۲۰۳۸۴۰۷۸۵)	(۳۱۵۰۵۳۱)	(۱۴۰۶۸۷۰۵۵۲)
(۴۱۲۰۳۹۸)	۱۲۰۴۵۹	(۱۲۹۰۶۴۶)	۱۳۸۰۷۳۱	(۲۱۷۰۰۲۶)	۳۰۳۷۸۰۰۵۷

نقد حاصل از عملیات

۴۰- معاملات غیر نقدی

شرکت اصلی			گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۲۹۰۷۳۷	۱۲۹۰۷۳۷	۰	۱۲۹۰۷۳۷	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۱۵۰۸۵۵	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۹۰۷۳۷	۱۲۹۰۷۳۷	۰	۱۲۹۰۷۳۷	۱۱۵۰۸۵۵	۰

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
تسویه تسهیلات در قبال واگذاری سهام
تسویه تسهیلات توسط ایران خودرو
تحصیل دارایی های ثابت مشهود در قبال تسهیلات
انتقال سود سهام پرداختی به سایر حسابهای فی مابین شرکتها
خرید سرمایه گذاری بلندمدت در قبال اسناد پرداختی
واگذاری دارایی ها در قبال حسابهای پرداختی
انتقال سود سهام پرداختی به سایر حسابهای فی مابین شرکت ها



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۱-۱- مدیریت سرمایه

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

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۶۶۲,۹۴۷	۲,۵۴۳,۰۳۵	جمع بدهی ها
۱۷۰,۹۳۹	۴,۳۸۲	موجودی نقد
۱۹,۴۹۲,۰۰۸	۲,۵۳۸,۶۵۳	خالص بدهی
۴۶,۰۷۳,۷۰۲	۶۰,۵۸۲,۷۲۷	حقوق مالکانه
۴۲٪	۴٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۴۱-۲- ریسک بازار

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

۴۱-۳- مدیریت ریسک ارز

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

۴۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

۴۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۲- وضعیت ارزی

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

شرکت اصلی			گروه				
درهم	یورو	دلار	درهم	پوند	یورو	دلار	
	۶۷,۴۷۷	۲۷۲	۰	۱۰	۱۹۲,۷۵۵	۶۴,۴۹۰	موجودی نقد
۶۷,۴۹۴	۰	۰	۶۷,۴۹۴	-	۲۴,۰۱۲	۶۱,۹۰۷	حسابهای دریافتی و سایر دریافتی ها
	۰	۰	۰	(۱۴)	(۹۱۳,۲۳۵)	(۱۲۷,۶۲۷)	حسابهای پرداختی و سایر پرداختی ها
۶۷,۴۹۴	۶۷,۴۷۷	۲۷۲	۶۷,۴۹۴	(۴)	(۶۹۶,۴۶۸)	(۱,۲۳۰)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۶۷,۴۹۴	۶۶,۶۰۶	۲۷۲	۶۷,۴۹۴	۹۲۲	(۷۲۳,۱۳۶)	(۳۷,۴۶۹)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی مان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تقبل بدهی	علی الحساب پرداختی	علی الحساب دریافتی	تسویه بدهی	تضامین تسهیلات
واحد تجاری اصلی و نهایی	ایران خودرو	کنترل کننده نهایی	۱۱۶,۸۴۶	۲۴۵,۳۳۳	۰	۶۶,۱۲۹	۷۱,۵۶۱	-	۰
شرکت های وابسته	شرکت سرمایه گذاری سمند	عضو هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۲۷۲,۱۳۶	۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	ایران خودرو خراسان	عضو هیئت مدیره	۰	۵۵	۰	۰	۴,۷۵۵	۰	۰
	ایران خودرو دیزل	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۲,۵۹۱	۰	۰	۰	۰	۰
	ایساکو	تابعه کنترل کننده نهایی	۳,۱۷۶	۲۸۰,۰۲۳	۰	۵۵,۳۵۲	۲۳,۴۵۴	۰	۰
	ایسیکو	تابعه کنترل کننده نهایی	۱۲,۴۸۲	۶۸۷	۰	۱,۲۵۰	۰	۰	۰
	شرکت سازه و ساختمان ایرانیان	تابعه کنترل کننده نهایی	۹,۷۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مشترک ایران خودرو اتومبیل پژو-ایکاپ	تابعه کنترل کننده نهایی	۲۱,۲۸۱	۲۰,۰۵۹	۰	۰	۰	۰	۰
	سایکو	تابعه کنترل کننده نهایی	۳,۶۹۳,۲۶۷	۱۳,۶۹۱,۳۴۰	۱۷۹,۵۴۷	۲,۶۲۸,۸۴۵	۴۲۲,۲۸۸	۰	۳,۴۷۵,۴۰۴
	حمل و نقل سمند ایرانیان	تابعه کنترل کننده نهایی	۷۴,۲۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	قالبهای صنعتی ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۳۸,۴۹۸	۱۳۶	۰	۰	۰	۰	۰
	تولیدی و صنعتی گوهر فام	تابعه کنترل کننده نهایی	۱۵۴,۲۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تجارت حامی الکترونیک ایرانیان	تابعه کنترل کننده نهایی	۱۰,۶۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	shanghai خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۵,۴۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت نگار نصر سهم	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۱۱۷,۰۸۴
	قالب های پیشرفته	تابعه کنترل کننده نهایی	۱۶,۴۲۷	۵,۱۰۹	۴۱۳۱	۰	۰	۰	۰
	پاسادانا ایرانیان	تابعه کنترل کننده نهایی	۶,۱۵۸	۰	۰	۶۱۵۶	۰	۰	۰
مدیران اصلی واحد تجاری / واحد تجاری اصلی آن	تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده نهایی	۷,۳۶۴	۹۹۷	۰	۰	۰	۱۰,۹۱۲	۰
جمع			۴,۱۶۹,۹۰۴	۱۴,۲۴۶,۳۳۰	۱۸۳,۶۷۸	۲,۷۵۷,۷۳۲	۵۲۲,۰۵۸	۲۳,۴۰۰,۱۳۲	۳,۴۷۵,۴۰۴



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۴۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	پیش دریافتها	خالص ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ طلب (بدهی)	خالص ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ طلب (بدهی)
واحد تجاری اصلی ونهایی	ایران خودرو	کنترل کننده نهایی	۳۱۹,۴۰۷	(۴,۶۸۶,۴۲۲)	(۲,۶۸۲)	(۴,۳۶۹,۶۹۷)	(۵,۵۶۵,۸۷۰)
شرکت های وابسته	شرکت سرمایه گذاری سمند	عضو هیئت مدیره	۱۰۳	(۲,۵۷۱,۰۶۹)	۰	(۲,۵۷۰,۹۶۶)	(۹,۸۹۷,۱۱۲)
شرکت های تحت کنترل مشترک	تجهیزات خودرو گازسوز	عضو هیئت مدیره	۳,۰۶۱	۰	۰	۳,۰۶۱	۳,۰۰۳
	خمین گستر	عضو هیئت مدیره	۱۸۵	۰	۰	۱۸۵	۱۸۵
	توسعه و عمران شهرستان نائین	عضو هیئت مدیره	۲۵,۱۰۸	۰	۰	۲۵,۱۰۸	۳۶,۲۳۰
	نایل ایران	عضو هیئت مدیره	۱۳,۶۵۷	۰	۰	۱۳,۶۵۷	۲,۶۵۷
	توسعه و صنعتی اردکان	عضو هیئت مدیره	۱,۳۱۲	۰	۰	۱,۳۱۲	۱,۳۱۲
جمع نقل به صفحه بعد			۳۶۲,۸۳۳	(۷,۲۵۷,۴۹۱)	(۲,۶۸۲)	(۶,۸۹۷,۳۴۰)	(۱۵,۴۱۹,۵۹۵)



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بازرسی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	بیش دریافتها	خالص ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	خالص ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			طلب (بدهی)	طلب (بدهی)			
جمع نقل از صفحه قبل							
	شرکت ایسیکو	عضو هیئت مدیره	۰	(۷,۱۷۷)	۰	(۷,۱۷۷)	(۱۱,۷۲۴)
	شرکت الکترونیک خودرو شرق	عضو هیئت مدیره	۱۰۳۱	۰	۰	۱,۰۳۱	۶۶۹
	شرکت تولید محور خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	(۱,۷۹۶)	۰	(۱,۷۹۶)	(۱,۷۹۶)
	شرکت سایکو	تابعه کنترل کننده نهایی	۷,۱۴۸,۵۲۴	(۳,۹۱۲,۷۹۲)	۰	۳,۲۳۵,۷۳۲	۳۷۳,۶۲۰
	شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۸۶۸	(۴۹,۹۵۶)	۰	(۴۹,۰۸۸)	(۳,۳۱۴)
	شرکت لیزینگ خودرو غدیر	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	(۴۰۰)	۰	(۴۰۰)	(۱,۸۰۰)
	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۱۷,۰۰۹)	۰	(۱۷,۰۰۹)	(۵۷,۳۴۶)
	شرکت حمل و نقل سمند ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۱۷,۳۹۹)	۰	(۱۷,۳۹۹)	(۱۷,۶۸۰)
	شرکت شیشه های ایمنی به نور	عضو هیئت مدیره	۱۷,۹۴۸	۰	۰	۱۷,۹۴۸	۱۷,۹۲۰
	شرکت ایران خودرو خراسان	عضو هیئت مدیره	۱,۶۰۷	۰	۰	۱,۶۰۷	۰
	شرکت ایران خودرو دیزل	تابعه کنترل کننده نهایی	۵,۳۵۳	(۶۹۸,۳۹۰)	(۹۲۸)	(۶۹۳,۹۶۵)	(۶۹۵,۱۳۵)
	شرکت ایساکو	عضو هیئت مدیره	۵۴۹۲۸	(۴۴۳)	۰	۵۴,۴۸۵	۶۴,۹۶۱
	شرکت ایساکو کیش	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۵۴)	(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۵۴)	(۲۴,۳۹۵)
	شرکت گواه	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت گوهر فام	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۲۶۵,۴۶۹)	۰	(۲۶۵,۴۶۹)	(۲۲۲,۳۲۱)
	شرکت پاسادانا ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۵۰۰	(۴)	۰	۴۹۶	۵۰۰
	شرکت رینگ چرخ آلومینیومی گسترش گام	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۴,۰۸۸)	۰	(۴,۰۸۸)	(۴,۰۸۸)
	شرکت تجارت حامی الکترونیک ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۱۱,۵۷۲)	۰	(۱۱,۵۷۲)	(۷,۴۸۲)
	شرکت شانگهای ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	(۸,۴۶۷)	۰	(۸,۴۶۷)	۰
	شرکت مشترک ایران خودرو اتومبیل پژو-ایکاپ	تابعه کنترل کننده نهایی	۳,۱۳۵	۰	۰	۳,۱۳۵	۰
	شرکت سازه و ساختمان ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۱۱,۸۰۱)	۰	(۱۱,۸۰۱)	۰
	شرکت تام ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۴,۷۷۷)	۰	(۴,۷۷۷)	(۴,۷۷۷)
	ماشین ابزار ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۸۰۶	۰	۰	۸۰۶	۰
	integrated auto parts LLC	تابعه کنترل کننده نهایی	۲,۶۳۶	۰	۰	۲,۶۳۶	۰
	تولید خودرو صنعت خزر	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	(۱۵۷)	۰	(۱۵۷)	۰
	شرکت نگار نصر سهم	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۱۰۸,۰۴۱)
جمع نقل به صفحه بعد							
			۷,۶۰۰,۱۶۹	(۱۲,۲۶۹,۲۴۱)	(۲۵,۶۱۰)	(۴,۶۹۴,۶۸۲)	(۲۶,۱۲۱,۸۲۴)

شرکتهای تحت کنترل مشترک



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	پیش دریافتها	خالص ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ طلب (بدهی)	خالص ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ طلب (بدهی)
جمع نقل از صفحه قبل							
مدیران اصلی واحد تجاری / واحد تجاری اصلی آن	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده نهایی	۲,۲۴۰	(۶۰,۸۶۱)	۰	(۲۲۹,۹۱۷)	(۵۸,۶۲۱)
سایر اشخاص وابسته	بانک پارسیان	تحت نفوذ کنترل کننده نهایی	۱۹۳,۳۱۰	(۲۳,۷۴۷)	۰	۱۷۴,۱۹۳	۱۶۹,۵۶۳
جمع کل							
			۷,۷۹۵,۷۱۹	(۱۳,۳۵۳,۸۴۹)	(۲۵,۶۱۰)	(۲۶,۱۷۷,۵۴۸)	(۴,۵۸۳,۷۴۰)



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تسویه خرید سرمایه گذاری	انتقال وجه	هزینه فی مابین	سایر
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت ایران خودرو	عضو هیئت مدیره این شرکت	-	*	*	۱۸۳	۶۰۹,۵۸۱
شرکتهای فرعی	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	۲۲,۸۴۴,۷۹۳	۱,۴۶۱	*
	شرکت لیزینگ ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	۸,۲۶۲	۳,۲۴۷	۵۲۷,۶۳۹
	شرکت کاگزاری بیمه نسیم صبح امید	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	۲,۵۰۲	۴,۳۲۰	۳۱۰,۰۰۰
	شرکت محورسازان	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	۶,۰۰۷	۶,۰۲۹	*
	شرکت نیرو محرکه	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	۵۲,۰۰۰	۲۳۳	۱۹
	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	۳,۵۵۳	۴,۷۶۵	*
	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	۱,۷۰۸	۱,۶۵۲	۴۷۰,۰۰۰
	شرکت حمایت گستر	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	۱,۶۶۵	۱,۵۲۰	۱۳۰,۰۰۰
	شرکت بیمه فردا	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	۲,۵۳۰	۲,۵۰۲	۱۱۲,۰۰۰
	شرکت درخشان ساز	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	۳۴۷	۲,۲۹۲	۴۰,۵۷۳
	شرکت مهر کام پارس	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	۲۸,۰۰۴	۳,۸۲۶	*
	شرکت توسعه فروش خودرو کار	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	۳۷۴,۰۵۷	۳,۶۴۳	*
	شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	۳,۸۷۸	۳,۷۴۲	*
شرکت های وابسته	شرکت سرمایه گذاری سمند	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	۱۱,۱۱۷,۰۸۴	*	*	*
	شرکت توسعه و عمران نائین	عضو هیئت مدیره آن شرکت	-	*	۳,۵۰۰	۳,۳۷۸	*
سایر اشخاص وابسته	سایکو	همگروه	-	*	*	۶۴۸	*
	ایساکو	همگروه	-	*	*	۵۵	*
	شرکت کابل خودرو سبزوار	همگروه	-	۵۵,۰۰۰	*	*	*
	شرکت نگار نصر سهم	همگروه	-	۱۲,۲۷۲,۱۳۶	*	*	*



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۴۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	اسناد دریافتنی	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	سود سهام دریافتنی	برداشتنی های تجاری	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
							خالص	خالص	خالص
							طلب‌دهی	طلب‌دهی	طلب‌دهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت ایران خودرو	شرکت مادر	۰	۰	۰	۰	(۵۶,۱۹۴)	(۵۶,۱۹۴)	(۶۸۴,۹۸۹)
شرکتهای فرعی	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش افروزان نوین آرا	عضو هیئت مدیره آن شرکت	۰	۰	۰	۰	(۶۸۵,۱۶۰)	(۶۸۵,۱۶۰)	۱,۰۳۴,۸۸۸
	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	۱۹۷,۹۷۶	۲,۵۰۲	۰	۰	۰	۲۰۰,۴۷۸	۱۸۰,۷۶۶
	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	۰	۰	۰	۵۷,۰۵۴	(۴۷۴,۷۲۶)	(۴۱۷,۶۷۲)	۴۱,۵۸۵
	شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	۵,۵۰۰	۲۳۶,۴۷۴	۰	۰	۰	۲۴۱,۹۷۴	۷۶,۹۲۰
	شرکت مهرکام پارس	عضو هیئت مدیره آن شرکت	۳۰,۰۰۰	۶۳,۳۰۲	۰	۴۲,۵۱۸	۰	۱۳۵,۸۲۰	۱۰۹,۹۹۸
	شرکت محور سازان ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	۱۰,۰۰۰	۳۰,۶۳۰	۰	۰	۰	۴۰,۶۳۰	۴۰,۶۶۱
	شرکت نیرو محرکه	عضو هیئت مدیره آن شرکت	۰	۲,۹۸۲	۰	۹۲,۷۲۹	۰	۹۵,۷۱۱	۷۴,۶۷۸
	شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز	عضو هیئت مدیره آن شرکت	۲۷,۷۲۴	۴۴,۴۸۸	۰	۰	۰	۷۲,۲۱۲	۶۳,۹۸۷
	شرکت توسعه فروش خودرو کار	عضو هیئت مدیره آن شرکت	۰	۰	۶۵۳,۴۶۰	۰	۰	۶۵۳,۴۶۰	۱,۰۳۳,۸۷۴
	شرکت بیمه فردا [اعمالداران]	عضو هیئت مدیره آن شرکت	۰	۰	۰	۴,۷۸۳	(۹۱,۸۶۵)	(۸۷,۰۸۲)	۲۴,۹۶۶
	شرکت حمایت گستر ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	۰	۰	۰	۸۰۰	(۱۲۴,۱۰۶)	(۱۲۳,۳۰۶)	۶,۸۳۹
	شرکت نیزینگ ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	۰	۰	۰	۰	(۵۲۵,۹۹۳)	(۵۲۵,۹۹۳)	۶,۶۶۱
	شرکت کارگزاری رسمی بیمه نسیم صبح امید	عضو هیئت مدیره آن شرکت	۰	۰	۰	۰	(۲۹۰,۷۷۹)	(۲۹۰,۷۷۹)	۱۳,۹۰۴
	شرکت توسعه و عمران شهرسان نغین	عضو هیئت مدیره آن شرکت	۱۱,۰۰۰	۳,۴۵۴	۰	۲۱,۶۵۴	۰	۳۶,۱۰۸	۲۶,۲۳۰
	شرکت های وابسته	شرکت سرمایه گذاری سمند	عضو هیئت مدیره آن شرکت	۰	۰	۰	۳,۴۷۴,۱۶۱	(۱,۳۵۵,۱۸۷)	۲,۱۱۸,۹۷۴	(۸,۶۳۸,۹۳۸)
شرکت شیشه اتمی به نور		عضو هیئت مدیره آن شرکت	۰	۲۸	۰	۱۷,۹۲۰	۰	۱۷,۹۲۰	۱۷,۹۲۰
شرکت صنایع تولید تجهیزات خودروهای گازسوز (امیگا)		عضو هیئت مدیره آن شرکت	۰	۰	۵۸	۰	۰	۳۰,۶۶۱	۳۰,۰۰۳
شرکت توسعه صنعتی اردکان		عضو هیئت مدیره آن شرکت	۰	۳۴۸	۰	۹۶۴	۰	۱,۳۱۲	۱,۳۱۲
شرکت توسعه و عمران خمین گستر		عضو هیئت مدیره آن شرکت	۰	۱۸۵	۰	۰	۰	۱۸۵	۱۸۵
شرکت نابل ایران		عضو هیئت مدیره آن شرکت	۰	۲,۶۵۷	۰	۰	۰	۲,۶۵۷	۲,۶۵۷
شرکت صنایع تولیدی اشناد ایران		عضو هیئت مدیره آن شرکت	۰	۷۹۵	۰	۰	۰	۷۹۵	۷۹۵
سایر اشخاص وابسته	بلدک پارسیان	تحت نفوذ کنترل کننده نهایی	۰	۰	۰	۱۸۸,۶۸۱	(۲۳,۷۴۷)	۱۶۴,۹۳۴	۱۶۴,۹۳۵
	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	همگروه	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۵۷)	(۱,۸۵۷)	(۱,۶۸۲)
	شرکت نگار نصر سهام	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۱۰۸,۰۴۱)
	شرکت ایران خودرو دیزل	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۱,۱۱۶	۱	۰	۰	۱,۱۱۶	۱,۱۱۶
	شرکت گروه صنعتی قطعات تومبیل ایران	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۱,۳۹۳	۰	۰	۰	۱,۳۹۳	۲,۵۵۰
	شرکت الکترونیک خودرو شرق	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۴۲	۹۸۹	۰	۰	۱,۰۳۱	۷۱۱
	شرکت Integrated Auto Parts I.L.C	همگروه	۰	۰	۲,۶۳۶	۰	۰	۲,۶۳۶	۰
	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو	همگروه	۰	۰	۰	۰	(۱۳۲)	(۱۳۲)	۰
	شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم بدنه ایران خودرو (ایساکو)	همگروه	۰	۵۵	۰	۰	۰	۵۵	۰
	شرکت تولیدی نیرو محرکه	همگروه	۰	۳۷۴	۰	۰	۰	۳۷۴	۶۹۲
	شرکت تولیدی قطعات کبریکس میارو	همگروه	۰	۶۲۶	۰	۰	۰	۶۲۶	۶۲۶
	نیزینگ گسترش سرمایه گذاری مالی	همگروه	۰	۴۵۷	۰	۰	۰	۴۵۷	۳۸۲
	شرکت کابل خودرو سبزوار	همگروه	۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۵۵,۰۰۰)	۰
	شرکت رینگ چرخ آلومینیومی گسترش کام افروزین	همگروه	۰	۰	۰	۰	(۴,۰۸۸)	(۴,۰۸۸)	(۴,۰۸۸)
	شرکت سایکو	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۰	۰	۰	(۴,۷۹۷)	(۴,۷۹۷)	۱۹۴,۵۵۵



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۴۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	خرید ماشین آلات و قالبهای تولیدی
۲۹,۱۲۹	۲۲,۴۵۲	احداث ساختمان وتاسیسات
۱۲,۴۰۵	۹,۱۴۹	خرید دستگاه پرس شرکت Gakdabini
۰	۸,۹۱۹	خرید قالب دایکست شرکت GZDM
۰	۴,۱۷۷	خرید زمین شهرک مامونیه
۲,۵۱۲	۰	قرارداد دیوار کشی و ساخت ساختمان
۷,۵۷۳	۰	
۵۱,۶۱۹	۴۴,۶۹۷	

۴۴-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد تضمین بابت قراردادهای فروش قطعات و خدمات
۴۶,۹۴۶	۲۰,۸۲۷,۸۳۱	اسناد انتظامی نزد ایران خودرو بابت مطالبات
۳,۱۴۹,۴۱۵	۳,۳۳۰,۱۱۵	اسناد انتظامی نزد بانکها بابت تسهیلات مالی و اعتبارات اسنادی
۳,۳۷۴,۰۷۴	۳,۳۹۱,۸۵۶	اسناد تضمینی نزد بانکها بابت تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای فرعی
۲۲,۳۲۱,۳۵۵	۵,۴۸۸,۱۰۶	مطالبات سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه عملکرد
۷,۰۲۰	۲۲,۶۸۶	سایر
۱۷۰,۲۷۵	۸۸,۱۷۸	
۲۹,۰۶۹,۰۸۵	۳۳,۱۴۸,۷۷۳	

۴۵- رویدادهای بعد از تاریخ وضعیت مالی

۴۵-۱- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشا اقلام صورت های مالی بوده باشد، به وقوع نپیوسته است.

