

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
به انضمام
صورت های مالی همراه با یادداشتهای توضیحی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره صورت‌های مالی تلفیقی گروه:
۲	- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی صورت‌های مالی شرکت اصلی:
۶	- صورت سود و زیان
۷	- صورت وضعیت مالی
۸	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	- صورت جریان‌های نقدی
۱۰ الی ۵۹	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱ الی ۵۷	- 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 ۱۴۰۰ 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 بند ۳، 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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت‌های مالی گروه

۳- سرفصل حساب‌های دریافتی تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش پرداخت‌های گروه (موضوع یادداشت‌های توضیحی ۲۰ و ۲۲) جمعاً شامل مبلغ ۱۱۶۶ میلیارد ریال ارقام راکد و سنواتی (عمدتاً مربوط به اقساط معوق مشتریان شرکت توسعه فروش خودرو کار) می باشد 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 (ادامه)

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

۴- به دلیل نهایبی نشدن برخی از قراردادهای سنواتی شرکت فرعی محور سازان ایران خودرو با شرکت سایپکو، طی سال مالی ۱۳۹۹ و سنوات ماقبل آن به ترتیب مبالغ ۹۲ میلیارد ریال و ۴۲۰ میلیارد ریال جمعاً ۵۱۲ میلیارد ریال شامل بهای تمام شده ارقام تبادل در یافتی مندرج در سود انباشته ابتدای سال و ارزش افزوده از شرکت مزبور به طرفیت سایر پرداختنی‌ها (یادداشت توضیحی ۱-۳۲) منظور شده است. با توجه به عدم تعیین تکلیف ارقام مذکور، تعیین میزان تعدیلات بر ارقام صورت‌های مالی مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت‌های مالی گروه

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳ و همچنین آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، 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.

نتیجه گیری نسبت به صورت‌های مالی شرکت اصلی

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

تأکید بر مطلب خاص

۷- شرکت فرعی توسعه فروش خودرو کار (یادداشت توضیحی ۱-۱۹) به دلیل زیان انباشته مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و دارایی‌های جاری شرکت در مقایسه به بدهی‌های جاری از کفایت لازم برخوردار نمی باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- 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 اظهار نظر 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 مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های 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 بند ۳ 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 بند ۴ 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.





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۵۱مه)

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

۹- در راستای کنترل چک لیست‌های رعایت ضوابط و مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی و رعایت ضوابط و مقررات شرکت‌های مادر / هلدینگ به استثنای پرداخت سود سهام پرداختنی ظرف مهلت مقرر، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در چک لیست‌های یاد شده، برخورد ننموده است.

۱۰- 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 ۴، ۱۵، ۱۹، ۲۸، ۴۲ به ترتیب در خصوص غیر موظف بودن اکثر اعضای هیأت مدیره و سهام وثیقه مدیران، وجود حداقل یک عضو غیر موظف با مدرک تحصیلی مالی و یا مرتبط، تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیأت مدیره و تشکیل کمیته ریسک، تهیه منشور هیأت مدیره شامل شرح وظایف، اختیارات و مسئولیت‌های رئیس هیأت مدیره، ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی و افشاء حقوق و مزایای مدیران، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در چک لیست یادشده، برخورد نشده است.

تاریخ: ۴ آذر ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سیاوش مهدی پور روشن

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۴۳

شماره عضویت ۱۳۹۱۱۹۴۶

علیرضا عطوفی

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰ 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

ج - یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو برطبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۲ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

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

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (ایکیدو) - (سهامی عام)
تهران - بلوار آفریقا (بین پلاک ۲۴ - بلوار گلشهر - پلاک ۲۴)
صندوق پستی: ۱۹۳۹۵/۱۲۹۱
تلفن: ۵۲-۲۲۰۵۹۵۴۸ 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 ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۳۵,۵۴۶,۴۶۹	۳۵,۶۳۸,۳۲۹	۶۹,۷۱۵,۲۴۸
درآمدهای عملیاتی			
۷	(۱۷,۹۱۷,۳۲۹)	(۲۲,۷۳۴,۵۲۰)	(۴۵,۹۹۶,۴۷۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			
۸	(۱,۰۲۰,۳۶۰)	(۱,۵۸۴,۹۰۸)	(۲,۵۲۲,۱۸۲)
سود ناخالص			
۹	۳۵۰,۳۸۷	۴۰۸,۶۴۴	۱,۰۷۰,۵۰۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی			
۱۰	(۲۰۵,۰۰۰)	(۶۷۷,۹۲۱)	(۹۳۴,۷۱۳)
سایر درآمدها			
سایر هزینه ها			
۱۱	۱۶,۷۵۴,۲۶۷	۱,۰۴۹,۶۲۴	۲۱,۳۳۲,۳۸۷
سود عملیاتی			
۱۲	(۲,۶۴۸,۹۳۷)	(۱۰۸,۸۰۳)	(۲,۷۱۵,۰۱۳)
هزینه های مالی			
۱۳	۲۶۲,۱۴۷	۱۹۳,۵۹۸	۲۷۲,۷۴۵
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			
۱۴	۱۴,۳۶۷,۴۷۷	۱,۱۳۴,۴۱۹	۱۸,۸۹۰,۱۲۰
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته			
۱۵	(۴۴,۷۹۱)	۲۰۸,۶۱۹	۴,۶۷۲,۳۹۰
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته			
۱۶	۱۴,۳۲۲,۶۸۶	۱,۳۴۳,۰۳۸	۲۳,۵۶۲,۵۱۰
سود عملیات قبل از مالیات			
۱۷	(۶۶,۴۱۲)	(۲۲۷,۷۲۶)	(۵۳۷,۳۲۵)
هزینه مالیات بر درآمد			
۱۸	(۱۳,۲۴۵)	(۱۹,۳۴۸)	(۵۰,۹۵۱)
سال جاری			
۱۹			
سال های قبل			
۲۰	۱۴,۲۴۳,۰۲۹	۱,۰۹۵,۹۶۴	۲۲,۹۷۴,۲۳۵
سود خالص			
۲۱	۱۳,۹۵۷,۰۵۷	۶۴۷,۰۳۵	۲۰,۸۶۶,۱۹۵
قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
۲۲	۲۸۵,۹۷۲	۴۴۸,۹۲۹	۲,۱۰۸,۰۴۰
منافع فاقد حق کنترل			
۲۳	۱۴,۲۴۳,۰۲۹	۱,۰۹۵,۹۶۴	۲۲,۹۷۴,۲۳۵
سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی :			
۲۴	۴۰۵	۳۹	۶۷۹
عملیاتی - ریال			
۲۵	(۵۳)	(۲۳)	(۱۵۲)
غیر عملیاتی - ریال			
۲۶	۳۵۲	۱۶	۵۲۷
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال			

از آنجایی که اجزا تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



Handwritten signatures and dates in blue ink, including the date ۹/۱۱.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تفصیلی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
دارائیهای ثابت مشهود	۳,۱۷۷,۵۰۱	۳,۲۳۰,۲۳۵	۳,۲۵۵,۴۰۵
سرقفلی	-	۲,۵۱۸	۴,۵۳۱
دارائیهای نامشهود	۸۹,۸۱۱	۸۸,۹۸۲	۷۶,۴۰۵
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱,۱۱۶,۷۷۷	۳,۲۷۸,۹۳۴	۲,۳۵۳,۸۰۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۳,۲۸۱,۴۳۸	۲۳,۲۵۶,۷۷۳	۲۳,۸۲۱,۳۹۰
دریافتی های بلند مدت	۱۶۵,۸۱۳	۱۱۶,۴۰۰	۴۱,۳۱۳
دارایی مالیات انتقالی	۱۴۳,۰۵۶	۱۰۱,۴۱۳	۶۷,۳۶۶
سایر دارایی ها	۹۶,۹۵۵	۹۵,۹۶۵	۴۰,۴۹۲
جمع دارایی های غیر جاری	۲۸,۰۷۱,۳۵۱	۳۰,۳۷۱,۲۲۰	۲۹,۶۶۰,۶۰۵
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱,۷۳۶,۶۷۶	۱,۳۴۴,۳۶۷	۸۵۵,۰۴۴
موجودی مواد و کالا	۷,۸۶۶,۶۸۹	۶,۹۸۴,۱۸۱	۳,۹۵۲,۰۷۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷,۶۵۶,۱۷۱	۱۲,۶۸۸,۳۷۱	۳,۶۶۸,۵۴۲
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۱,۵۰۴,۴۱۳	۲,۰۳۹,۱۴۴	۱,۷۷۱,۰۷۳
موجودی نقد	۱,۳۶۷,۲۴۲	۱,۶۷۹,۱۴۵	۱,۳۹۸,۶۴۴
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۳۰,۱۳۱,۱۹۰	۲۴,۷۳۵,۱۰۸	۱۱,۵۴۵,۳۷۸
جمع دارایی های جاری	۱۴۳,۳۳۵	۱۴۳,۳۳۵	۱۰۲,۱۴۱
جمع دارایی ها	۳۰,۲۱۴,۵۲۵	۳۰,۵۱۴,۵۵۵	۳۰,۷۶۲,۷۴۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه :			
سرمایه	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۳۹,۶۰۵,۱۳۷
افزایش سرمایه در جریان	-	-	۳۷,۳۰۵,۱۳۷
مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلند مدت	(۳۳,۴۹۲,۱۹۵)	(۳۳,۴۹۹,۴۱۶)	(۳۷,۲۰۵,۱۳۷)
اندوخته قانونی	۱,۱۰۶,۰۴۷	۱,۱۰۵,۳۴۵	۲۹۵,۶۸۱
اندوخته سرمایه ای	۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۱۴,۵۲۸,۰۴۸
سایر اندوخته ها	۱۹۷,۸۸۱	۱۹۷,۸۸۱	۱۹۷,۸۸۱
سود انباشته	۷,۶۶۳,۱۲۹	۸,۶۰۱,۰۰۱	۲,۲۶۸,۳۱۸
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۹,۶۰۸,۰۴۷	۲۹,۵۶۷,۹۹۶	۲۹,۵۷۶,۵۵۱
منافع فاقد حق کنترل	۱,۴۲۰,۳۳۹	۱,۰۱۰,۰۶۳	(۱,۳۲۵,۶۱۰)
جمع حقوق مالکانه	۳۱,۰۲۸,۳۸۶	۳۱,۵۷۸,۰۵۹	۳۰,۲۵۰,۹۴۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری :			
پرداختی های بلند مدت	۷۹۰,۱۸۴	۶۵۱,۸۶۶	۲۴۹,۵۱۹
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۰,۱۴۴	۳۰,۴۷۷	۷۲,۷۲۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۳۰۸,۱۷۸	۲,۴۳۵,۸۷۰	۲,۰۶۰,۹۶۱
جمع بدهی های غیر جاری	۴,۱۰۸,۵۰۶	۳,۱۰۸,۲۱۳	۲,۳۸۳,۲۰۷
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۹,۵۸۰,۴۷۸	۱۸,۷۳۰,۳۸۱	۲۳,۵۶۷,۶۸۲
مالیات پرداختی	۸۱۲,۹۵۰	۷۳۴,۶۱۳	۲۲۱,۷۵۴
سود سهام پرداختی	۱,۸۷۷,۰۵۱	۱۱۷,۱۸۹	۶۳,۲۸۲
تسهیلات مالی	۷۰۶,۷۰۹	۸۲۱,۳۱۹	۷۲۷,۲۷۸
پیش دریافت ها	۲۳۱,۸۹۷	۵۹,۹۹۰	۹۳,۹۸۰
جمع بدهی های جاری	۲۲,۲۰۹,۰۸۵	۲۰,۴۶۳,۳۹۲	۲۴,۶۷۲,۹۷۶
جمع بدهی ها	۲۷,۳۱۷,۵۹۱	۲۳,۵۷۱,۶۰۵	۲۷,۰۵۷,۱۸۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۸,۳۴۵,۸۷۷	۵۵,۱۴۹,۶۶۴	۵۷,۳۱۸,۱۲۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



Handwritten signatures and stamps, including a blue circular stamp with the number '۳'.

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 ۱۴۰۰

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	مازاد تجدید ارزیابی	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۰۵,۱۳۷	۲۹۵,۶۸۱	۱۹۷,۸۸۱	۴۱۴,۷۷۱	۲,۲۶۴,۶۶۶	۵,۵۷۲,۹۹۹	(۱,۳۲۵,۶۱۰)	۴,۲۴۷,۳۸۹
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)	.	.	.	.	.	.	۳,۵۵۲	.	۳,۵۵۲
مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۰۵,۱۳۷	۲۹۵,۶۸۱	۱۹۷,۸۸۱	۴۱۴,۷۷۱	۲,۲۶۸,۲۱۸	۵,۵۷۶,۵۵۱	(۱,۳۲۵,۶۱۰)	۴,۲۵۰,۹۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹	.	.	.	.	.	۲۰,۸۶۶,۱۹۵	۲۰,۸۶۶,۱۹۵	۲,۱۰۸,۰۴۰	۲۲,۹۷۴,۲۳۵
سود سهام مصوب	.	.	.	.	.	(۷۹,۲۱۰)	(۷۹,۲۱۰)	(۹,۰۲۸)	(۸۸,۲۳۸)
مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری بلندمدت	۳۷,۲۰۵,۱۳۷	(۳۷,۲۰۵,۱۳۷)	.	.	.	.	۳,۷۲۵,۷۲۱	.	۳,۷۲۵,۷۲۱
انتقال به اندوخته قانونی	.	.	۸۹۳,۳۴۰	.	.	(۸۹۳,۳۴۰)	.	.	.
انتقال به اندوخته سرمایه ای	.	.	.	.	۱۴,۱۱۳,۲۷۷	(۱۴,۱۱۳,۲۷۷)	.	.	.
تعدیلات تلفیقی سود و زیان انباشته	.	.	(۸۳,۶۷۶)	.	.	۵۵۲,۴۱۵	۶۶۸,۷۳۹	(۱۷۲,۷۹۶)	۲۹۵,۹۴۳
تغییرات سهم منافع فاقد حق کنترل از سرمایه و اندوخته شرکت های فرعی	.	.	.	.	.	.	.	۴۰۹,۴۵۷	۴۰۹,۴۵۷
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	.	۱,۱۰۵,۳۴۵	۱۹۷,۸۸۱	۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۸,۶۰۱,۰۰۱	۳,۰۵۶۷,۹۹۶	۱,۰۱۰,۰۶۳	۳۱,۵۷۸,۰۵۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه سال ۱۴۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	.	.	.	.	.	.	۶۴۷,۰۳۵	۴۴۸,۹۲۹	۱,۰۹۵,۹۶۴
سود سهام مصوب	.	.	.	.	.	(۱,۵۸۴,۲۰۵)	(۱,۵۸۴,۲۰۵)	(۱۸۴,۷۰۳)	(۱,۷۶۸,۹۰۸)
مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت	.	(۳۲,۷۷۹)	.	.	.	.	۶۴۷,۰۳۵	.	(۳۲,۷۷۹)
انتقال به اندوخته قانونی	.	.	۷۰۲	.	.	(۷۰۲)	.	.	.
تغییرات سهم منافع فاقد حق کنترل از سرمایه و اندوخته شرکت های فرعی	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۵,۹۵۰	۱۴۵,۹۵۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	.	۱,۱۰۶,۰۴۷	۱۹۷,۸۸۱	۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۷,۶۶۲,۱۲۹	۲۹,۶۰۸,۰۴۷	۱,۴۲۰,۲۲۹	۳۱,۰۲۸,۲۸۶
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۰۵,۱۳۷	۲۹۵,۶۸۱	۱۹۷,۸۸۱	۴۱۴,۷۷۱	۲,۲۶۴,۶۶۶	۵,۵۷۲,۹۹۹	(۱,۳۲۵,۶۱۰)	۴,۲۴۷,۳۸۹
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۰۵,۱۳۷	۲۹۵,۶۸۱	۱۹۷,۸۸۱	۴۱۴,۷۷۱	۲,۲۶۴,۶۶۶	۵,۵۷۲,۹۹۹	(۱,۳۲۵,۶۱۰)	۴,۲۵۰,۹۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه سال ۱۳۹۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	.	.	.	.	.	.	۱۳,۹۵۷,۰۵۷	۲۸۵,۹۷۲	۱۴,۲۴۳,۰۲۹
سود سهام مصوب	.	.	.	.	.	.	(۷۹,۲۱۰)	(۳۵,۳۳۲)	(۱۱۴,۵۴۲)
مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری بلندمدت	۳۷,۲۰۵,۱۳۷	(۳۷,۲۰۵,۱۳۷)	.	.	.	.	۱۳,۹۵۷,۰۵۷	.	.
فروش سرمایه گذاری های تجدید ارزیابی شده	.	.	.	.	.	.	.	.	۳,۹۱۱,۰۳۸
انتقال به اندوخته قانونی	.	.	۳,۳۵۲	.	.	(۳,۳۵۲)	.	.	.
تعدیلات تلفیقی سود و زیان انباشته	.	.	.	.	.	(۵۴,۲۳۶)	(۵۴,۲۳۶)	۳۱,۳۰۶	(۳۲,۹۲۰)
تغییرات سهم منافع فاقد حق کنترل از سرمایه و اندوخته شرکت های فرعی	.	.	.	.	.	.	.	۲۵۳,۷۵۹	۲۵۳,۷۵۹
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	.	۲۹۹,۰۳۳	۱۹۷,۸۸۱	۴۱۴,۷۷۱	۱۶,۰۸۴,۹۳۵	۲۲,۳۱۱,۲۱۰	(۷۸۹,۹۰۵)	۲۲,۵۲۱,۳۰۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



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 ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
			۲۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
۱,۴۱۴,۸۸۰	۳,۳۷۸,۰۵۷	۲۲۴,۶۱۳		نقد حاصل از عملیات
(۱۰۰,۶۱۷)	(۴۴,۶۱۰)	(۲۱۱,۵۳۳)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۳۱۴,۲۶۳	۳,۳۳۳,۴۴۷	۱۳,۰۸۰		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
				جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۱۶,۴۶۶	۶۹,۱۹۷	۶,۳۰۹		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷,۵۱۹)	(۱,۲۰۱)	(۲,۲۹۲)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۶۸۵,۴۱۴)	(۲۸۰,۷۵۹)	(۲۸۱,۳۳۵)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۹۴,۴۳۹	(۴۱,۱۹۴)	۲,۶۳۱		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر نگهداری شده برای فروش
۹۶,۳۹۰	۴۸,۲۹۸	۶۳,۳۲۳		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴۸۵,۶۳۸)	(۲۰۵,۶۵۹)	(۲۱۱,۳۶۴)		جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
				جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۸۵۲,۱۵۷	۱۴۹,۶۲۶	۳۰۰,۹۹۸		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۰۰,۶۳۰,۰۶۰)	(۳۵۳,۸۳۱)	(۳۷۹,۷۰۷)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۹۷,۷۶۱)	(۲,۱۵۴,۳۲۲)	(۴۹,۱۹۵)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۷,۶۱۳)	(۴۱,۱۶۵)	(۴,۱۰۷)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱۵,۶۵۸)	(۳,۵۱۸)	.		پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۴۸۱,۹۳۴)	(۲,۴۰۳,۲۱۰)	(۱۳۲,۰۱۱)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۳۴۶,۶۹۱	۷۲۴,۵۷۸	(۳۳,۰۲۹۵)		خالص افزایش در وجه نقد
۱,۳۹۸,۶۴۴	۱,۳۹۸,۶۴۴	۱,۶۷۹,۱۴۵		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۳,۸۱۰	(۱۲۹,۷۴۹)	۱۸,۳۹۲		تغییرات نرخ ارز
۱,۶۷۹,۱۴۵	۱,۸۹۳,۴۷۳	۱,۳۶۷,۲۴۲		مانده موجودی نقد در پایان سال
۳,۹۲۰,۳۸۸	.	.	۴۰	مبادلات غیر نقدی

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



مدیر عامل

مدیر عامل

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
				درآمدهای عملیاتی
۴,۲۲۴,۵۶۵	۳,۷۷۶,۳۰۲	۴,۲۷۰,۸۶۱	۵	درآمد سود سهام
۳,۸۱۸	۳,۷۸۸	۵,۰۹۳	۵	درآمد سود تضمین شده
۱۴,۱۱۳,۲۷۶	۱۳,۴۲۷,۴۵۰	(۷۴,۹۵۸)	۵	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۳۱,۴۵۹	۰	(۳۹۸,۳۲۵)	۵	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۸,۳۷۳,۱۱۸	۱۷,۲۰۷,۵۴۰	۳,۸۰۲,۶۷۱		جمع درآمدها عملیاتی
				هزینه های عملیاتی
(۱۵۰,۹۵۹)	(۵۹,۳۷۸)	(۱۳۴,۴۶۱)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۸,۲۲۲,۱۵۹	۱۷,۱۴۸,۱۶۲	۳,۶۶۸,۲۱۰		سود عملیاتی
(۲,۵۶۰,۸۵۳)	(۲,۵۵۹,۴۹۶)	(۲,۰۰۷)	۱۱	هزینه مالی
۱۶,۸۵۰	۰	۴۱,۴۲۰	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵,۶۷۸,۱۵۶	۱۴,۵۸۸,۶۶۶	۳,۷۰۷,۶۲۳		سود قبل از کسر مالیات
۰	۰	۰		هزینه مالیات بر درآمد (سال های قبل)
۱۵,۶۷۸,۱۵۶	۱۴,۵۸۸,۶۶۶	۳,۷۰۷,۶۲۳		سودخالص
سود(زیان) پایه هر سهم :				
۴۶۰	۴۳۳	۹۳	۱۴	عملیاتی-ریال
(۶۴)	(۶۵)	۱	۱۴	غیر عملیاتی-ریال
۳۹۶	۳۶۸	۹۴	۱۴	سود پایه(زیان) هر سهم - ریال

از آنجایی که اجزا تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است



یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
دارائیهای ثابت مشهود	۱۵	۲۶۰,۲۹۱	۲۲۸,۵۲۱
دارائیهای نامشهود	۱۷	۴۸۵	۴۸۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۹	۵۸,۴۵۹,۴۵۷	۶۲,۰۸۲,۵۶۲
دریافتی های بلند مدت	۲۰	۱۶۵,۰۰۰	۹۳۵,۷۸۴
جمع دارایی های غیر جاری		۵۸,۸۸۵,۲۳۳	۶۳,۲۴۷,۳۵۳
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۲	۵,۰۰۵	۲,۶۸۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۰	۸,۳۸۹,۴۳۲	۲,۳۰۴,۱۲۶
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۲۴	۱,۰۵۹,۷۲۴	۱۱,۵۴۵
موجودی نقد	۲۵	۲۶,۷۰۵	۱۷۰,۹۳۹
جمع دارایی های جاری		۹,۴۸۰,۸۶۷	۲,۴۸۹,۲۹۶
جمع دارایی ها		۶۸,۳۶۶,۱۰۰	۶۵,۷۳۶,۶۴۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه :			
سرمایه	۲۷	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۲۰,۶۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۸	.	۳۷,۲۰۵,۱۳۷
اندرخته قانونی	۲۹	۹۶۸,۸۲۱	۱۸۴,۹۱۴
اندرخته سرمایه ای	۲۹	۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۴۱۴,۷۷۱
سود انباشته		۸,۷۱۳,۳۶۹	۵,۸۸۸,۱۸۹
جمع حقوق مالکانه		۶۳,۸۱۵,۳۷۵	۴۶,۰۹۳,۰۱۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری :			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۵۶,۷۳۹	۳۲,۰۱۷
پرداختی های بلند مدت		۱۵,۵۶۶	.
جمع بدهی های غیر جاری :		۷۲,۳۰۵	۳۲,۰۱۷
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۲	۲,۸۴۶,۳۲۴	۱۹,۵۸۱,۲۲۲
مالیات پرداختی	۲۵	۱۴۵	۱۴۵
سود سهام پرداختی	۲۶	۱,۶۳۱,۹۵۰	۳۰,۲۵۴
جمع بدهی ها جاری		۴,۴۷۸,۴۱۹	۱۹,۶۱۱,۶۲۱
جمع بدهی ها		۴,۵۵۰,۷۲۴	۱۹,۶۴۳,۶۳۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۶۸,۳۶۶,۱۰۰	۶۵,۷۳۶,۶۴۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶,۰۷۳,۷۰۲	۵,۸۶۸,۸۸۰	۴۱۴,۷۷۱	۱۸۴,۹۱۴	۳۷,۲۰۵,۱۳۷	۲,۴۰۰,۰۰۰
۱۹,۳۰۹	۱۹,۳۰۹	-	-	-	-
۴۶,۰۹۳,۰۱۱	۵,۸۸۸,۱۸۹	۴۱۴,۷۷۱	۱۸۴,۹۱۴	۳۷,۲۰۵,۱۳۷	۲,۴۰۰,۰۰۰
۱۵,۶۷۸,۱۵۶	۱۵,۶۷۸,۱۵۶	-	-	-	-
(۷۹,۳۱۰)	(۷۹,۳۱۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳۷,۲۰۵,۱۳۷)	۳۷,۲۰۵,۱۳۷
-	(۷۸۳,۹۰۷)	-	۷۸۳,۹۰۷	-	-
-	(۱۴,۱۱۳,۲۷۷)	۱۴,۱۱۳,۲۷۷	-	-	-
۶۱,۶۹۱,۹۵۷	۶,۵۸۹,۹۵۱	۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۹۶۸,۸۲۱	-	۳۹,۶۰۵,۱۳۷
۳,۷۰۷,۶۲۳	۳,۷۰۷,۶۲۳	-	-	-	-
(۱,۵۸۴,۲۰۵)	(۱,۵۸۴,۲۰۵)	-	-	-	-
۶۳,۸۱۵,۳۷۵	۸,۷۱۳,۳۶۹	۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۹۶۸,۸۲۱	-	۳۹,۶۰۵,۱۳۷
۴۶,۰۷۳,۷۰۲	۵,۸۶۸,۸۸۰	۴۱۴,۷۷۱	۱۸۴,۹۱۴	۳۷,۲۰۵,۱۳۷	۲,۴۰۰,۰۰۰
۱۹,۳۰۹	۱۹,۳۰۹	-	-	-	-
۴۶,۰۹۳,۰۱۱	۵,۸۸۸,۱۸۹	۴۱۴,۷۷۱	۱۸۴,۹۱۴	۳۷,۲۰۵,۱۳۷	۲,۴۰۰,۰۰۰
۱۴,۵۸۸,۶۶۶	۱۴,۵۸۸,۶۶۶	-	-	-	-
(۷۹,۳۱۰)	(۷۹,۳۱۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳۷,۲۰۵,۱۳۷)	۳۷,۲۰۵,۱۳۷
۶۰,۶۰۲,۴۶۷	۲۰,۳۹۷,۶۴۵	۴۱۴,۷۷۱	۱۸۴,۹۱۴	-	۳۹,۶۰۵,۱۳۷

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه سال ۱۴۰۰

سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه سال ۱۳۹۹

سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۷۸,۹۳۴)	(۱۲۵,۴۲۷)	۱۶,۰۷۴	۳۹ نقد حاصل از عملیات
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد پرداختی
(۷۸,۹۳۴)	(۱۲۵,۴۲۷)	۱۶,۰۷۴	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۶۵۶	۵۰۲	۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۲۸,۳۹۷)	(۳۶)	(۹,۶۹۵)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۲۷,۷۴۱)	۴۶۶	(۹,۶۹۵)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۰۶,۶۷۵)	(۱۲۴,۹۶۱)	۶,۳۷۹	جریان خالص ورود وجه (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		(۲,۰۰۷)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۰	۰	(۲,۰۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سودتسهیلات
(۵۷,۶۱۲)	(۴۱,۱۶۵)	(۴,۱۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۷,۶۱۲)	(۴۱,۱۶۵)	(۶,۱۱۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۶۴,۲۸۷)	(۱۶۶,۱۲۶)	۳۶۵	خالص افزایش در وجه نقد
۱۷۰,۹۳۹	۱۷۰,۹۳۹	۲۳,۳۹۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۶,۷۳۹	۰	۳,۰۴۹	تغییرات نرخ ارز
۲۳,۳۹۱	۴,۸۱۳	۲۶,۷۰۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲,۵۶۰,۸۳۵	۰	۰	۴۰ مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است

Handwritten signatures and stamps in blue ink.



Handwritten signature in blue ink.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 الشرکه، 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 الشرکه 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 شرکتهای تحت پوشش بوده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۴۲	۴۳	۱۵۳	۱۴۱	
۱۴	۲۸	۷,۱۱۶	۷,۱۸۵	کارکنان قراردادی و خدماتی
۵۶	۷۱	۷,۲۶۹	۷,۳۲۶	جمع

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- 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 (یادداشت ۲۴)

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای 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.

۲-۲-۲- 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.

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

۲-۲-۴- دوره مالی کلیه شرکت های فرعی منتهی شهریور ماه است و با دوره مالی شرکت اصلی یکسان می باشد با توجه به آماده نبودن صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ شرکت خدمات بیمه ایران خودرو ، صورتهای مالی سال ۱۳۹۹ جهت تجمیع و شرکت توسعه و عمران خمین گستر صورتهای مالی سال مالی



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹، شرکت توسعه صنعتی اردکان صورتهای مالی سال ۱۳۹۱ جهت محاسبات ارزش ویژه مینا قرار گرفت. اسامی شرکتهای مورد تلفیق و درصد مالکیت شرکت اصلی در یادداشت شماره ۲-۱۹ افشا شده است.

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

۲-۳- سرقفلی

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

۲-۴- درآمد عملیاتی

۲-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۲-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

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

۲-۴-۵- درآمد ارائه خدمات در شرکتهای بیمه ای ناشی از کارمزد فروش و درآمد صدور بیمه نامه بوده که به موجب آیین نامه های مصوب بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران شناسایی و در حسابها ثبت می گردد.

۲-۴-۶- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در یادداشت ۳-۵ توضیح داده شده است.

۲-۵- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۲-۵-۱- 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، هر کدام 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.



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 ۱۴۰۰

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

۲-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۲-۶- تسعیر ارز

۲-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. 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.

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

۲-۶-۳- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.



۲-۷- 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.

۲-۸- دارایی های ثابت مشهود

۲-۸-۱- 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.

۲-۸-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵،۱۰،۸،۴،۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۵،۱۰،۸،۴،۵ ساله و ۱۲٪، ۱۰٪، ۸٪	مستقیم، نزولی
وسایل نقلیه	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ و ۶ و ۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۱۵،۵،۸،۱۰،۴ ساله و ۱۲٪، ۱۵٪	نزولی و خط مستقیم
قالیها	۱ سال و نسبت به میزان تولید	خط مستقیم، میزان تولید
ابزارآلات و پالتهای	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۸-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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.

۲-۹- دارایی های نامشهود

۲-۹-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۹-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس 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

۲-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی های

۲-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

۲-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۵-۱۰-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۱۱-۲- موجودی مواد و کالا

۱-۱۱-۲- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی‌ها شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون سالانه و متحرک

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه

کالای در جریان ساخت

قطعات ولوازم یدکی

کالای ساخته شده

۱۲-۲- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۱-۱۲-۲- دارایی‌های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

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



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳-۲-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.

۱-۱۳-۲- 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.

۱۴-۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلندمدت :

سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

مشمول تلفیق

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

ارزش ویژه

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

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

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

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

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک سرمایه گذاری ها

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



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شناخت درآمد:

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



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی
گروه:

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۳۲۴,۳۵۲	۱۸,۸۹۲,۷۳۱	۳۵,۳۷۴,۱۱۸	۵-۱ فروش محصولات
۳۵۵,۱۱۷	۱۳۰,۶۳۱	۲۴۱,۲۹۲	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
۱۸,۰۳۵,۷۷۹	۱۶,۵۲۳,۱۰۷	۲۲,۹۱۹	۵-۳ سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۶۹,۷۱۵,۲۴۸	۳۵,۵۴۶,۴۶۹	۳۵,۶۲۸,۳۲۹	

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

سال ۱۳۹۹		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰		درآمد فروش قطعات:
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	
						داخلی:
۱۲,۸۰۶,۹۲۴	۴۸۴,۲۳۳	۵,۰۴۰,۸۳۱	۲۳۳,۱۴۶	۶,۶۰۶,۸۱۲	۲۱۳,۲۸۳	قطعات گیربکس
۴,۳۹۸,۹۸۰	۲۲۵,۲۶۳	۱,۵۰۵,۶۵۳	۱۰۹,۴۸۹	۳,۹۸۲,۷۳۹	۹۶,۶۲۳	مجموعه کامل داشبورد
۶,۵۰۰,۵۵۱	۷۶۹,۵۸۱	۲,۸۲۷,۰۵۱	۳۷۶,۴۳۶	۶,۲۷۶,۷۳۹	۱۲۲,۱۲۴	محصولات اکسل
۳,۶۱۳,۷۹۹	۳۹۲,۵۷۶	۱,۴۸۷,۸۱۹	۱۹۸,۳۰۲	۳,۰۱۶,۷۴۷	۱۷۱,۹۷۵	مجموعه کامل سپر
۸۰۹,۷۲۰	۴,۰۹۳	۲۸۴,۳۱۴	۱,۸۷۷	۵۴۹,۰۳۴	۲,۴۰۹	موتور سیکلت و دوچرخه
۲۸۵,۳۶۶	۱۴,۰۰۸	۶۱,۷۱۰	۳,۴۰۹	۱۰۳,۸۶۹	۱,۰۴۴	مجموعه کامل بخاری
۸,۸۰۴,۸۴۵	۱,۰۵۳,۷۲۷	۳,۳۱۳,۸۳۰	۵,۷۹۱,۷۴۹	۶,۱۸۴,۶۵۴	۵۰۴,۳۸۴	محصولات سرسیلندر
۴,۱۳۳,۲۳۵	۱۶۲,۴۸۱	۱,۶۹۲,۵۱۶	۸۰,۸۹۰	۳,۱۷۰,۸۹۲	۸۱,۸۹۸	مجموعه کامل صندلی
۲۳۷,۶۲۸	۲۲۴,۸۶۰	۸۹,۳۷۱	۸۶۰,۸۰۷	۱۱۹,۸۷۷	۶۵,۵۲۳	فلاپول
۹,۳۶۰,۳۱۹	۱۳,۱۸۶,۷۴۱	۲,۴۳۰,۲۸۲	۷,۶۳۰,۹۳۳	۵,۰۷۷,۷۹۲	۵,۱۱۷,۹۱۹	سایر قطعات خودرو
۵۰,۹۵۱,۳۶۷		۱۸,۷۳۳,۳۷۷		۳۵,۰۸۹,۱۵۵		
						صادراتی:
۳۷۲,۹۸۵	۳,۱۷۷	۱۵۹,۳۵۴	۱,۴۴۰	۲۸۴,۹۶۳	۲,۶۸۸	موتور سیکلت و دوچرخه
۵۱,۳۲۴,۳۵۲		۱۸,۸۹۲,۷۳۱		۳۵,۳۷۴,۱۱۸		

۵-۲- درآمد ارائه خدمات گروه:

۱۸,۳۵۵	۴,۱۰۴	۳۶,۲۵۷	
۳۳۶,۸۶۲	۱۲۶,۵۲۷	۲۰۵,۰۳۵	
۳۵۵,۱۱۷	۱۳۰,۶۳۱	۲۴۱,۲۹۲	

فروش خدمات و لیزینگ خودرو
کارمزد صدور و فروش بیمه نامه و خدمات

۱-۲-۵- فروش محصولات گروه به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۹		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
۸۹	۴۵,۷۰۹,۵۷۳	۸۸	۱۷,۲۸۹,۰۱۶	۸۹	۳۱,۶۲۵,۷۸۱	شرکتهای گروه ایران خودرو (اشخاص وابسته)
۱۱	۵,۶۱۴,۷۷۹	۱۲	۱,۶۰۳,۷۱۵	۱۱	۳,۷۴۸,۳۳۷	سایر اشخاص
۱۰۰	۵۱,۳۲۴,۳۵۲	۱۰۰	۱۸,۸۹۲,۷۳۱	۱۰۰	۳۵,۳۷۴,۱۱۸	

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

۲-۲-۵- بهای فروش محصولات گروه براساس نرخ های مصوب تعیین 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 ۱۴۰۰

۵-۳- سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت		
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام شرکتهای فرعی						
شرکت صنعتی نیرو محرکه	*	*	*	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹
شرکت محورسازان ایران خودرو	*	*	*	*	*	۸,۴۸۳
شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا	*	*	*	*	*	۲۳۰,۰۰۰
شرکت نمایندگی بیمه فردا	*	*	*	*	*	۶۰,۰۰۰
شرکت حمایت گستر ایران خودرو	*	*	*	*	*	۴۰,۰۰۰
شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو	*	*	*	*	*	۸۰,۰۰۰
شرکت لیزینگ ایران خودرو	*	*	*	*	*	۲,۸۸۸
شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	*	*	*	*	*	۲۴,۶۲۵
	*	*	*	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۶۶۸,۸۰۵
سود سهام شرکتهای وابسته						
شرکت سرمایه گذاری سمند	*	*	*	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰
شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین	*	*	*	*	*	۲,۲۶۷
	*	*	*	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۲,۲۶۷
سود سهام سایر شرکتهای						
شرکت بیمه پارسیان	۳,۱۷۱	۴,۷۴۸	۳,۱۷۲	۳,۱۷۱	۴,۷۴۸	۳,۱۷۲
شرکت الکتریک خودرو شوق	۳۲۰	۱,۰۱۰	۳۲۰	۳۲۰	۱,۰۱۰	۳۲۰
سایر شرکتهای	۲۲۳,۵۰۵	۲۹۶,۲۵۴	۱۵,۳۹۹	۱	۱	۱
	۲۲۹,۲۶۳	۵,۸۱۷	۱۸,۸۹۱	۲۹۹,۷۴۵	۳,۴۹۳	۳,۴۹۳
	۲۲۹,۲۶۳	۴,۲۷۰,۸۶۱	۱۸,۸۹۱	۲۹۹,۷۴۵	۳,۷۷۶,۳۰۲	۴,۲۲۴,۵۶۵
جمع سود سهام شرکتهای						
درآمد سود تقصیم نشده						
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	*	*	*	۳,۷۸۸	۳,۷۸۸	۳,۸۱۸
سود اوراق مرابحه	*	*	*	۵,۰۶۱	*	*
	*	*	*	۵,۰۹۳	۳,۷۸۸	۳,۸۱۸
سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها						
سایر شرکتهای	*	*	*	۱۳,۴۲۷,۴۵۰	۱۳,۴۲۷,۴۵۰	۱۳,۴۲۷,۴۵۵
خالص سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها - بازارگردانی	۱۹۱,۹۸۱	۱۶,۲۲۳,۳۶۲	۱۸,۰۱۶,۸۸۸	۱۶,۲۲۳,۳۶۲	*	۶۸۵,۸۲۱
	۱۹۱,۹۸۱	(۷۴,۹۵۸)	۱۸,۰۱۶,۸۸۸	۱۶,۲۲۳,۳۶۲	۱۳,۴۲۷,۴۵۰	۱۴,۱۱۳,۲۷۶
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها						
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۳۹۸,۳۲۵)	*	*	*	*	(۱۶۵,۱۲۶)
پرگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت	*	*	*	*	*	۱۹۶,۵۸۵
	(۳۹۸,۳۲۵)	(۳۹۸,۳۲۵)	*	*	*	۳۱,۴۵۹
	۲۲,۹۱۹	۱۶,۵۲۳,۱۰۷	۱۸,۰۳۵,۷۷۹	۱۶,۵۲۳,۱۰۷	۱۷,۲۰۷,۵۴۰	۱۸,۴۷۳,۱۱۸

۵-۳-۲

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

۵-۳-۲- سود حاصل از اوراق مرابحه مربوط خرید و فروش اوراق دولتی (اوراق مرابحه) توسط صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان 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 ۱۴۰۰

۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

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

جمع تلفیقی	جمع تلفیقی	حذفیات	سایر عملیات	گروه فعالیت های خدماتی (بیمه و لیزینگ)	گروه فعالیت های صنعتی (قطعات خودرو)	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
						درآمد عملیاتی :
۷۴,۳۸۷,۶۳۸	۳۵,۸۴۶,۹۴۸	۰	۲۳۱,۵۳۸	۲۴۱,۲۹۲	۳۵,۳۷۴,۱۱۸	فروش به مشتریان برون سازمانی
۷۴,۳۸۷,۶۳۸	۳۵,۸۴۶,۹۴۸	۰	۲۳۱,۵۳۸	۲۴۱,۲۹۲	۳۵,۳۷۴,۱۱۸	جمع درآمد عملیاتی
۲۶,۷۴۲,۹۰۵	۱,۹۷۰,۴۱۰	۰	۹۳,۲۱۴	۱۵۹,۲۴۵	۱,۷۱۷,۹۵۱	نتیجه عملیات قسمت
(۷۵۶,۱۷۴)	(۶۵۴,۲۵۰)					سایر هزینه ها
۲۱,۳۳۲,۳۸۷	۱,۰۴۹,۶۲۴					سود عملیاتی
						سایر اطلاعات :
۲۲,۴۰۹,۲۰۲	۴۰,۹۴۲,۲۹۲	(۸,۲۴۶,۲۶۵)	۱۲,۰۲۱,۹۸۹	۳,۴۲۲,۲۸۴	۳۳,۷۴۵,۲۸۴	دارایی های قسمت
۲۲,۷۴۰,۴۶۲	۱۷,۴۰۲,۵۸۵					دارایی های مشترک تخصیص نیافته
۵۵,۱۴۹,۶۶۴	۵۸,۳۴۵,۸۷۷					جمع دارایی های تجمیعی
۱۸,۲۴۱,۴۱۲	۲۲,۰۸۵,۲۸۵	(۵,۹۸۸,۴۳۵)	۴,۵۵۰,۱۵۶	۷,۶۳۳,۲۳۹	۱۵,۸۹۰,۳۲۵	بدهی های قسمت
۵,۳۳۰,۱۹۳	۵,۳۳۲,۳۰۶					بدهی های مشترک تخصیص نیافته
۲۳,۵۷۱,۶۰۵	۲۷,۳۱۷,۵۹۱					جمع بدهی های تجمیعی
			۳,۱۷۷	۱۲,۳۱۸	۴۵۷,۹۵۳	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 ۵-۱ افشا شده است.

۶-۳- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوطه) را در بر می گیرد. با وجود این که بیشتر این دارایی ها می 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 ۱۴۰۰

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			سال ۱۳۹۹		
	فروش محصولات	ارائه خدمات	جمع	فروش محصولات	ارائه خدمات	جمع	فروش محصولات	ارائه خدمات	جمع
۷-۱	۲۴,۵۸۹,۶۶۲	۰	۲۴,۵۸۹,۶۶۲	۱۲,۵۱۱,۲۵۸	۰	۱۲,۵۱۱,۲۵۸	۲۴,۶۲۲,۵۱۵	۰	۲۴,۶۲۲,۵۱۵
۷-۲	۲,۸۲۲,۵۱۶	۵۷,۵۲۵	۲,۸۸۰,۰۴۱	۲,۱۸۹,۵۲۴	۲۳۶۰۲	۲,۴۲۵,۱۴۶	۴,۳۱۴,۴۶۶	۵۹,۲۷۹	۴,۳۷۳,۷۴۵
	سربار ساخت :								
۷-۳	۲,۵۶۷,۴۴۱	۲۶,۰۵۹	۲,۵۹۳,۵۰۰	۱,۸۶۹,۵۸۳	۲۸,۱۲۱	۱,۸۹۷,۷۰۴	۳,۰۷۳,۵۱۶	۴۱,۵۵۲	۳,۱۱۵,۰۶۸
	۳۴۴,۵۵۲	۰	۳۴۴,۵۵۲	۲۱۶,۴۰۳	۰	۲۱۶,۴۰۳	۷۱۶,۲۳۹	۰	۷۱۶,۲۳۹
	۴۳۲,۱۱۲	۷,۰۰۱	۴۳۹,۱۱۳	۱۸۲,۸۹۱	۳,۷۷۸	۱۸۶,۶۶۹	۴۵۷,۴۴۶	۷,۳۹۲	۴۶۴,۸۳۸
۷-۴	۱,۵۳۶,۱۲۴	۰	۱,۵۳۶,۱۲۴	۱,۵۲۰,۸۸۷	۱۲,۶۵۰	۱,۵۳۳,۵۳۷	۲,۵۸۵,۵۴۶	۲۱,۷۹۹	۲,۶۰۷,۳۴۵
	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)								
	۳۲,۲۹۲,۴۰۷	۱۰۰,۵۸۵	۳۲,۳۹۳,۹۹۲	۱۸,۴۹۰,۵۶۶	۶۸,۱۵۱	۱۸,۵۵۸,۷۱۷	۴۵,۷۱۰,۴۴۹	۱۳۰,۰۲۲	۴۵,۸۴۰,۴۷۱
	جمع هزینه های ساخت								
۷-۵	(۶۵۴,۲۵۰)	۰	(۶۵۴,۲۵۰)	(۲۰۳,۹۹۴)	۰	(۲۰۳,۹۹۴)	(۴۹۰,۰۵۷)	۰	(۴۹۰,۰۵۷)
	هزینه های جذب نشده								
	(۱,۳۸۶,۸۶۵)	۰	(۱,۳۸۶,۸۶۵)	(۳۳۱,۵۵۰)	۰	(۳۳۱,۵۵۰)	(۲,۰۱۵,۸۵۴)	۰	(۲,۰۱۵,۸۵۴)
	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت								
	۳۰,۲۵۲,۲۹۲	۱۰۰,۵۸۵	۳۰,۳۵۲,۸۷۷	۱۷,۹۵۵,۰۲۲	۶۸,۱۵۱	۱۸,۰۲۳,۱۷۳	۴۳,۲۰۴,۵۲۸	۱۳۰,۰۲۲	۴۳,۳۳۴,۵۶۰
	بهای تمام شده کالای ساخته شده								
	۲,۳۸۱,۶۴۳	۰	۲,۳۸۱,۶۴۳	(۱۰۵,۸۴۴)	۰	(۱۰۵,۸۴۴)	۲,۶۶۱,۹۱۲	۰	۲,۶۶۱,۹۱۲
	کاهش(افزایش) موجودی کالای ساخته شده								
	۳۲,۶۳۲,۹۲۵	۱۰۰,۵۸۵	۳۲,۷۳۴,۵۱۰	۱۷,۸۴۹,۱۷۸	۶۸,۱۵۱	۱۷,۹۱۷,۳۲۹	۴۵,۸۶۶,۴۵۰	۱۳۰,۰۲۲	۴۵,۹۹۶,۴۷۲

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

۷-۵- هزینه های جذب نشده مربوط به ترتیب شرکت های صنعتی نیرو محرکه، ماهرکام یارس، صنایع ریخته گری ایران خودرو، محور سازان ایران خودرو، به میبالغ ۳۷۹,۶۴۹ و ۸۸,۹۲۷ و ۷۸,۷۸۴ و ۶,۸۹۰ 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 ۱۴۰۰

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

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۱۳۲,۲۴۱	۱,۵۰۰,۶۶۰	۲,۱۱۱,۴۲۲	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۳۱۰,۹۳۲	۲۹۶,۵۳۳	۳۳۹,۷۱۶	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۶۰۸,۶۲۰	۳۷۲,۴۰۱	۳۹۱,۱۰۴	سایر
۲۶۲,۶۷۳	۴۳,۵۵۲	۳۷,۷۹۹	
۴,۳۱۴,۴۶۶	۲,۲۱۳,۱۴۶	۲,۸۸۰,۰۴۱	

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

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

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۲۴۸,۶۲۷	۱,۳۴۲,۶۰۰	۱,۸۵۴,۶۴۵	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۳۲۳,۴۰۵	۲۶۰,۰۳۱	۳۵۲,۳۶۸	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۵۴۳,۰۳۶	۲۹۵,۰۷۳	۳۹۶,۴۸۷	
۳,۱۱۵,۰۶۸	۱,۸۹۷,۷۰۴	۲,۶۰۳,۵۰۰	

۷-۳-۱- تغییرات هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار می باشد.

۷-۳-۲- سربرار سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربرار تولید)

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		هزینه تعمیر و نگهداری
۵۵۹,۱۷۴	۲۴۷,۹۶۵	۳۳۲,۰۳۶	۷-۴-۱	حمل و نقل و عوارض
۳۴۶,۳۷۶	۱۲۹,۳۷۳	۲۲۴,۱۷۶	۷-۴-۲	حق بیمه اموال
۲۹,۷۹۸	۸,۱۶۵	۸,۵۱۱		رستوران
۱۴۴,۶۴۵	۷۱,۹۳۹	۱۱۹,۰۷۷		هزینه سوخت و برق
۱۸۲,۶۷۵	۸۴,۳۲۰	۱۵۱,۰۴۸		اجاره
۸۳۶	۱۸۰	۸۳۶		سهم هزینه های اداری از هزینه های مراکز خدماتی و پشتیبانی
(۱۳۵,۴۴۳)	(۶۴,۱۹۹)	.		سایر اقلام
۱,۴۷۹,۲۸۴	۱,۰۵۵,۷۹۴	۷۰۰,۴۴۰		
۲,۶۰۷,۳۴۵	۱,۵۳۳,۵۳۷	۱,۵۳۶,۱۲۴		



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت			گروه			یادداشت
سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۵۰۱	۳۱,۶۱۳	۷۵,۲۶۹	۱,۱۱۶,۱۷۵	۴۴۴,۵۶۸	۷۳۶,۱۶۱	۸-۱
۱۳,۲۸۹	۸,۲۶۷	۱۷,۷۸۷	۱۲۳,۰۰۸	۹۵,۸۴۳	۱۴۹,۵۴۷	۸-۱
۱۱,۱۴۸	۴,۹۴۱	۱۰,۴۴۶	۱۶۰,۷۰۷	۷۲,۳۸۰	۱۵۸,۲۹۱	۸-۱
۱۱,۱۲۸	۳,۹۸۱	۳,۴۶۲	۵۹,۶۰۴	۲۰,۹۴۶	۳۱,۴۶۳	۸-۱
۱,۱۲۱	۵۸۷	۸۴۷	۶,۲۱۲	۳,۳۷۳	۳,۷۷۹	
۴۴۰	۷۴	۲۹۱	۳۵,۲۷۶	۹,۸۱۱	۱۵,۶۸۰	
۲,۶۵۴	۱,۴۴۶	۳,۱۶۴	۳۱,۸۷۳	۱۳,۵۵۲	۴۰,۲۵۹	
۰	۰	۰	۳,۴۰۷	۱,۹۰۷	۳,۱۷۶	
۲,۳۶۸	۱,۰۵۸	۷۴۸	۴۱,۴۲۹	۱,۷۲۱	۲,۸۰۵	
۲,۲۹۰	۷۹۰	۰	۲۵,۹۱۸	۸,۳۰۶	۱۵,۰۶۲	
۴,۸۷۷	۲,۱۵۹	۱,۸۲۱	۱۶,۵۸۳	۷,۳۶۶	۱۶,۵۴۵	
۳,۹۹۶	۰	۲۴۶	۱۰,۶۵۰	۱,۱۸۶	۱,۳۲۵	
۰	۰	۰	۶۷,۰۱۲	۷۲,۹۳۸	۱,۹۴۳	۸-۲
۰	۰	۰	۲۵۰,۶۴۵	۶۳,۳۹۲	۱۸۶,۶۴۷	۸-۳
۲۸۵	۴۵	۳۶۰	۲۵,۷۸۵	۹,۸۴۹	۱۹,۵۱۴	
۰	۰	۰	۱۳۵,۴۴۳	۶۴,۱۹۹	۰	۷-۴
۳۰	۱۸	۱,۴۸۰	۱۰,۳۱۷	۲,۹۴۲	۱۳,۲۷۰	۸-۴
۲۰,۸۳۲	۴,۳۹۹	۱۹,۵۴۰	۴۰۲,۱۳۸	۱۰۵,۹۸۱	۱۸۹,۴۴۱	سایر
۱۵۰,۹۵۹	۵۹,۳۷۸	۱۳۴,۴۶۱	۲,۵۲۲,۱۸۲	۱,۰۲۰,۳۶۰	۱,۵۸۴,۹۰۸	

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

۸-۳- عمده اقلام فوق مربوط به شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو به مبلغ ۹۷,۳۷۶ میلیون ریال می باشد.

۸-۴- افزایش هزینه های احکام و دادرسی پرونده های قضایی، ناشی از سیاست های مدیریت در راستای افزایش وصولی ها از محل مطالبات سنواتی و تحقق خسارت تاخیر اقساط مشتریان شرکت توسعه فروش خودروکار 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 ۱۴۰۰

۹- سایر درآمدها

شرکت	گروه			یادداشت		
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	۴۷۰,۷۹۱	۱۵۰,۸۴۳	۳۱۲,۲۹۹	۹-۱
.	.	.	۲۶۹,۹۸۰	۱۰۲,۶۹۴	۸۸,۵۰۰	۹-۳
.	.	.	۱۳۳,۱۵۰	۹۶,۸۵۰	۷,۸۴۵	
.	.	.	۱۹۶,۵۸۵	.	.	
.	.	.	۱,۰۷۰,۵۰۶	۳۵۰,۳۸۷	۴۰۸,۶۴۴	

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

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

۱۰- سایر هزینه ها

شرکت	گروه			یادداشت		
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	(۲۰,۱۳)	(۱,۰۰۶)	(۲,۵۱۹)	
.	.	.	(۴۹۰,۰۵۷)	(۲۰۳,۹۹۴)	(۶۵۴,۲۵۰)	۱۰-۱
.	.	.	(۱۶۵,۱۲۶)	.	(۵,۸۴۳)	
.	.	.	(۲۷۷,۵۱۷)	.	(۱۵,۳۱۰)	
.	.	.	(۹۳۴,۷۱۳)	(۲۰۵,۰۰۰)	(۶۷۷,۹۲۱)	

۱۰-۱- کاهش ارزش سرمایه گذاری ها مربوط به شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا می باشد.

۱۱- هزینه های مالی

شرکت	گروه			یادداشت		
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۶۰,۸۵۳	۲,۵۵۹,۴۹۶	۲,۰۰۷	۲,۷۱۵,۰۱۲	۲,۶۴۸,۹۳۷	۱۰۸,۸۰۳	
۲,۵۶۰,۸۵۳	۲,۵۵۹,۴۹۶	۲,۰۰۷	۲,۷۱۵,۰۱۲	۲,۶۴۸,۹۳۷	۱۰۸,۸۰۳	

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه			یادداشت
	۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۹۶,۳۹۰	۶۳,۳۲۳
۰	۰	۳۴,۱۸۳	۰	۳۴,۱۸۳
۰	۰	۰	۶۷,۲۳۹	۵۴,۳۸۵
۱۶,۷۳۹	۰	۳,۰۴۹	۳۳,۸۱۰	(۱۲۹,۷۴۹)
۰	۰	۰	۲۳,۷۲۸	۱۰,۷۹۰
۱۱۱	۰	۴,۱۸۸	۵۱,۵۷۹	۲۷۸,۵۲۳
۱۶,۸۵۰	۰	۴۱,۴۲۰	۲۷۲,۷۴۵	۲۶۲,۱۴۷

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها

سود حاصل از برگشت ذخیره بیمه پارسیان

سود فروش دارایی های ثابت

سود (زیان) حاصل از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی - غیر عملیاتی

درآمد اجاره

سایر

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

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱	۲۰۶,۱۳۴	(۳۳,۸۴۸)	۴,۶۶۱,۷۱۵
۱۸-۱	۲,۷۵۱	(۱۰,۹۴۳)	۱۰,۶۷۵
۱۸-۱	(۲۶۶)	۰	۰
	۲۰۸,۶۱۹	(۴۴,۷۹۱)	۴,۶۷۲,۳۹۰

شرکت سرمایه گذاری سمند

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین

شرکت توسعه عمران خمین گستر



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت			گروه			یادداشت
۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱۸,۲۲۲,۱۵۹	۱۷,۱۴۸,۱۶۲	۳,۶۶۸,۲۱۰	۲۶,۰۰۴,۷۷۷	۱۶,۷۰۹,۴۷۶	۱,۲۵۸,۲۴۳	
.	.	.	(۱,۲۲۲,۹۴۰)	(۷۶۷,۵۳۷)	(۲۵۶,۴۸۴)	۳۵ اثر مالیاتی
.	.	.	۲,۱۲۵,۹۱۵	۹۸,۵۸۲	۵۲۶,۶۳۱	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی
۱۸,۲۲۲,۱۵۹	۱۷,۱۴۸,۱۶۲	۳,۶۶۸,۲۱۰	۲۶,۹۰۷,۷۵۳	۱۶,۰۴۰,۵۲۱	۱,۵۲۸,۳۹۰	
۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۶۰	۴۲۳	۹۳	۶۷۹	۴۰۵	۳۹	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۲,۵۴۴,۰۰۳)	(۲,۵۵۹,۴۹۶)	۳۹,۴۱۳	(۲,۴۴۲,۲۶۷)	(۲,۳۸۶,۷۹۰)	۸۴,۷۹۵	سود غیر عملیاتی
.	.	.	۶۳۴,۶۶۴	۶۸۷,۸۸۰	۹,۴۱۰	۳۵ اثر مالیاتی
.	.	.	(۴,۲۳۳,۹۵۵)	(۳۸۴,۵۵۴)	(۹۷۵,۵۶۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از فعالیت غیر عملیاتی
(۲,۵۴۴,۰۰۳)	(۲,۵۵۹,۴۹۶)	۳۹,۴۱۳	(۶,۰۴۱,۵۵۸)	(۲,۰۸۳,۴۶۴)	(۸۸۱,۳۵۵)	سود(زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی
۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۱۴-۱ میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۶۴)	(۶۵)	۱	(۱۵۲)	(۵۳)	(۲۳)	سود(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۱۵,۶۷۸,۱۵۶	۱۴,۵۸۸,۶۶۶	۳,۷۰۷,۶۲۳	۲۳,۵۶۲,۵۱۰	۱۴,۳۲۲,۶۸۶	۱,۳۴۳,۰۳۸	سود خالص
.	.	.	(۵۸۸,۲۷۶)	(۷۹,۶۵۷)	(۲۴۷,۰۷۴)	اثر مالیاتی
.	.	.	(۳,۱۰۸,۰۴۰)	(۳۸۵,۹۷۲)	(۴۴۸,۹۲۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۳۹۶	۳۶۸	۹۴	۵۲۷	۳۵۲	۱۶	سود پایه هر سهم - ریال



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بازرسی و توضیح صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)													۱۵- دارایی ثابت مشهود
جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	آزمایشگاه	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	۱۵-۱ گروه
													بهای تمام شده
۸,۰۷۳,۰۲۹	۱۰۴,۵۳۴	۱۰۲,۷۳۳	۲۴۴,۷۱۴	۷,۶۲۱,۰۲۸	۱,۶۸۸	۱,۸۵۲,۴۶۰	۲۳۱,۲۰۵	۱۲۸,۲۱۵	۳,۳۶۲,۱۶۳	۲۸۹,۶۸۶	۱,۳۴۳,۸۶۵	۴۱۱,۷۵۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۸۵,۴۱۴	۶۸,۰۹۴	۸۴,۷۴۷	۲۱۵,۴۱۹	۳۱۷,۱۵۴	۲۴۵	۴۷,۶۸۰	۱۴,۳۴۵	۲۱,۰۸۸	۵۸,۱۰۹	۳,۶۹۷	۱۷۱,۹۹۰	-	افزایش
(۴,۱۹۳)	-	-	-	(۴,۱۹۳)	-	(۴۰۰)	(۱,۹۰۷)	(۴۲۸)	(۱,۴۵۴)	(۴)	-	-	واکنار شده
(۴۵,۸۵۵)	(۵۳,۴۲۲)	(۵۰,۲۰۳)	(۱۸۸,۹۰۸)	۲۴۶,۶۷۸	-	۴۵,۶۶۶	۶,۹۰۵	۵,۳۰۰	۱۷۷,۶۹۱	۳۱,۹۱۳	(۲۰,۷۹۷)	-	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی
۸,۷۰۸,۳۹۵	۱۱۹,۲۰۶	۱۳۷,۲۷۷	۲۷۱,۲۲۵	۸,۱۸۰,۶۷۸	۱,۹۳۳	۱,۹۴۵,۴۰۶	۲۵۰,۵۴۸	۱۵۴,۱۷۵	۳,۵۹۶,۵۰۹	۳۲۵,۳۹۳	۱,۴۹۵,۰۵۸	۴۱۱,۷۵۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۷۴,۸۰۰	۵,۳۲۹	۴۵,۳۶۱	۱۶۱,۶۶۶	۶۲,۶۴۴	۱۷۴	۲۲,۹۲۹	۱۱,۱۰۴	۱۲,۸۱۱	۹,۰۱۸	۱,۳۹۷	۵,۳۱۱	-	افزایش
(۳,۳۲۲)	-	-	-	(۳,۳۲۲)	-	-	(۱,۱۴۰)	(۲,۱۸۲)	-	-	-	-	واکنار شده
(۳۹,۳۶۹)	(۲۰,۸۷۰)	(۴۳,۸۳۱)	۱۱,۱۷۱	۱۴,۱۶۱	-	۹,۹۸۵	۳,۹۳۸	۲۰,۷۲۳	۱,۸۲۷	۱۵۱,۹۸۵	(۲۸۳,۰۹۸)	۹۸,۸۰۱	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی
۸,۹۴۰,۵۰۴	۱۰۳,۵۶۵	۱۳۸,۷۰۷	۴۴۴,۰۶۲	۸,۲۵۴,۱۶۱	۲,۱۰۷	۱,۹۷۸,۳۲۰	۲۶۴,۴۵۰	۱۹۵,۵۲۷	۳,۶۰۷,۳۵۴	۴۷۸,۵۷۴	۱,۲۱۷,۲۷۱	۵۱۰,۵۵۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات و تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و متصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	توازن آزمایشگاه	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۰	۷۰۹,۱۴۴	۲۲۷,۵۲۰	۲,۱۶۷,۲۴۶	۸۱,۶۲۴	۱۸۹,۳۶۷	۱,۴۲۷,۰۴۱	۴,۸۱۲,۱۵۲	۰	۱,۶۰۴	۰	۳,۸۶۸	۴,۸۱۷,۶۲۴
۰	۷۰,۱۰۱	۹,۴۵۰	۲۷۷,۸۲۸	۱۵,۹۸۴	۱۳,۱۱۸	۱۱۰,۵۲۶	۴۹۷,۰۲۷	۰	۶۳	۰	۰	۴۹۷,۰۹۰
۰	۰	(۳)	(۷۷۷)	(۸۵۶)	(۱,۳۹۵)	(۱۶)	(۳,۰۴۶)	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۴۶)
۰	۶۲,۸۲۲	۳,۸۳۳	۱	۲۳۰	(۳۰۲)	(۱۹۱)	۶۶,۴۹۳	۰	۰	۰	۰	۶۶,۴۹۳
۰	۸۴۲,۰۶۷	۲۵۰,۸۰۱	۲,۴۴۴,۵۱۸	۹۶,۹۸۲	۲۰۰,۸۸۸	۱,۵۳۷,۳۶۰	۵,۳۷۲,۶۲۸	۰	۱,۶۶۷	۰	۳,۸۶۸	۵,۳۷۸,۱۷۳
۰	۱۸۴,۵۷۶	۱۳,۳۲۹	۳۰۳,۷۸۰	۱۰,۳۰۳	۸,۷۲۶	۵۷,۲۲۸	۴۷۷,۸۴۲	۰	۱۵	۰	۰	۴۷۷,۸۵۷
۰	۰	۰	۰	(۳۸۳)	(۱,۱۳۳)	۰	(۱,۴۱۵)	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۱۵)
۰	(۳۱۴,۸۵۸)	۱۲۸,۳۲۱	(۲,۷۳۷)	(۱,۷۳۶)	۲۱۷	(۷۰۷)	(۹۱,۶۱۰)	۰	۰	۰	۰	(۹۱,۶۱۰)
۰	۸۱۱,۷۸۵	۳۹۲,۳۵۱	۲,۶۴۵,۵۶۱	۱۰۵,۱۶۶	۲۰۸,۶۹۹	۱,۵۹۳,۸۸۱	۵,۷۵۷,۴۵۳	۰	۱,۶۸۳	۰	۳,۸۶۸	۵,۷۶۳,۰۰۴
۵۱۰,۵۵۷	۴۰۵,۳۸۶	۸۶,۲۲۳	۹۶۱,۷۹۳	۹۰,۳۶۱	۵۵,۷۵۱	۳۸۴,۲۳۹	۲,۴۹۴,۶۱۰	۴۴۴,۰۶۲	۴۲۵	۱۳۸,۷۰۷	۹۹,۶۹۷	۳,۱۷۷,۵۰۱
۴۱۱,۷۵۶	۶۵۳,۹۹۱	۷۴,۴۲۲	۱,۱۵۱,۹۹۱	۵۷,۱۹۳	۳۹,۶۶۰	۴۰۸,۰۴۶	۲,۸۰۶,۱۲۹	۳۷۱,۳۴۵	۳۶۶	۱۳۷,۲۷۷	۱۱۵,۳۳۸	۳,۳۲۰,۳۴۵

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۵-۱-۱

تاریخ بهره برداری	میلیون ریال
در دست اقدام	۲۰۶,۶۶۵
۱۴۰۰	۵۰,۸۶۵
۱۴۰۰	۳۱,۱۴۶
۱۴۰۰	۱۲,۱۹۴
۱۴۰۰	۱۳,۷۹۳
۱۴۰۰	۱۲۹,۳۹۹
	۴۴۴,۰۶۲

ابزار آلات در جریان تکمیل

کارخانه تولیدی نیرو محرکه

ساخت کوره مذاب با ظرفیت ۲ تن در ساعت

ساخت ماشین کلدباکس افقی

پروژه رو دردی و قاب آینه پژو ۳۰۱

سایر



- ۱-۱-۲- داراییهای ثابت مشهود گروه تا سقف ۲۵,۱۵۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۱-۱-۳- اقلام عمده پیش پرداخت های سرمایه ای به ترتیب مبلغ ۳۱,۵۲۱ میلیون ریال و ۳۳,۲۲۳ میلیون ریال مربوط به پیشرو پلیمر طبرستان مربوط به مهرکام پارس و دستگاه ماشین تراش افقی شرکت محروسازان می باشد.
- ۱-۱-۴- افزایش ساختمان مربوط به شرکت های محروسازان ایران خودرو و شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز به ترتیب به مبلغ ۵۷,۸۲۸ میلیون ریال و ۱۰۷,۲۵۷ میلیون ریال می باشد.
- ۱-۱-۵- عمده داراییهای درجریان تکمیل گروه مربوط به شرکت مهرکام پارس راه اندازی پروژه سایت خراسان می باشد.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵-۲ - شرکت

(بالای به میلیون ریال)

بیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	کامپیوتر و تجهیزات اداری	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۲۴۶,۴۶۱	۲۴۶,۴۵۹	۷,۲۸۸	۳,۶۵۶	۲,۷۷۵	۵۵۰	۳۹,۱۹۰	۱۹۳,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۸,۳۹۷	۲,۷۳۷	۱,۱۱۹	۱,۶۱۸	-	-	-	-	افزایش
(۵۴۵)	(۵۴۵)	(۴۵۵)	(۹۰)	-	-	-	-	واکنش شده
۲۷۴,۳۱۱	۲۴۸,۶۵۱	۷,۹۵۲	۵,۱۸۴	۲,۷۷۵	۵۵۰	۳۹,۱۹۰	۱۹۳,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹,۶۹۵	۹,۶۹۵	۱,۸۳۴	۶۶۰	۷,۲۰۰	-	-	-	افزایش
-	(۲۵,۶۶۰)	-	-	(۲۵,۶۶۰)	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۲۸۴,۰۰۶	۲۸۴,۰۰۶	۹,۷۸۶	۵,۸۴۴	۲۵,۶۳۵	۵۵۰	۳۹,۱۹۰	۱۹۳,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۷,۹۳۸	۱۷,۹۳۸	۵,۵۰۱	۱,۸۴۶	۱,۳۳۸	۵۱۵	۸,۷۲۸	-	استهلاک انباشته
۲,۶۵۴	۲,۶۵۴	۳۹۹	۲۶۵	۳۳۹	۱۰	۱,۶۴۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۴۲)	(۴۲)	(۱۰)	(۳۴)	-	-	-	-	استهلاک
۲۰,۵۵۰	۲۰,۵۵۰	۵,۸۹۰	۲,۰۷۸	۱,۶۷۷	۵۲۵	۱۰,۳۸۲	-	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۳,۱۶۳	۳,۱۶۳	۴۷۸	۲۰۴	۱,۷۰۲	۳	۷۷۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک
۲۳,۷۱۳	۲۳,۷۱۳	۶,۳۶۶	۲,۲۸۱	۳,۳۷۹	۵۲۸	۱۱,۱۵۸	-	واکنش شده
۲۶۰,۲۹۱	۲۶۰,۲۹۳	۳,۴۲۰	۳,۵۶۳	۳۲,۲۵۶	۲۲	۲۸,۰۲۲	۱۹۳,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۵۳,۷۶۱	۲۲۸,۱۰۱	۲,۰۶۲	۳,۱۰۶	۱,۰۹۸	۲۵	۲۸,۸۰۸	۱۹۳,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
								مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۵-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۶۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۵-۲-۲- افزایش دروسایل نقلیه جهت خرید ۳ دستگاه خودرو از شرکت آپریک ایران خودرو بوده است.

۱۵-۲-۳- هریک از اسامی دارایی های ثابت مشهود شرکت در رهن یا گرو شخص ثالث نمی باشد.

۱۶- سرفصلی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶,۵۸۳	۵۶,۵۸۳
۵۶,۵۸۳	۵۶,۵۸۳
۵۲,۰۵۳	۵۴,۰۶۶
۲,۰۱۳	۲,۵۱۹
۵۴,۰۶۶	۵۶,۵۸۴
۲,۵۱۸	-

بهای تمام شده در ابتدای سال

بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک

استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری

۱۶-۱- در خصوص شرکتهای سرمایه پذیر که سرفصلی تحصیل شده ناشی از ترکیب تجاری به آنها تخصیص یافته است، آزمون سالانه کاهش ارزش سرفصلی 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 فاقد کاهش ارزش بوده و لذا زیان کاهش ارزش در حسابها منظور نگردیده است.

۱۶-۲- سرفصلی تلفیق مربوط به سرفصلی ایجاد شده از ترکیب شرکتهای صنعتی نیرو محرکه مسخوسازان ایران خودرو پلاستیک های مهندسی درختان ساز و مهرکام پارس می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	گروه
۱۰۲,۸۶۹	۳۳,۴۰۷	۱۰,۹۲۸	۵۸,۵۳۴	بهای تمام شده
۷,۵۱۹	۷,۵۱۹	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۱,۱۱۳	۳,۲۱۲	۰	۱۷,۹۰۱	افزایش
۱۳۱,۵۰۱	۴۴,۱۳۸	۱۰,۹۲۸	۷۶,۴۳۵	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۲,۲۹۲	۲,۰۴۶	۰	۲۴۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۴۱۹)	۰	۰	(۴۱۹)	افزایش
۱۳۳,۳۷۴	۴۶,۱۸۴	۱۰,۹۲۸	۷۶,۲۶۲	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۲۶,۴۶۴	۲۴,۷۵۳	۱,۷۱۱	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۹۴۶	۲,۹۴۶	۰	۰	استهلاک انباشته
۱۳,۱۰۹	۳,۸۹۲	۹,۲۱۷	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴۲,۵۱۹	۳۱,۵۹۱	۱۰,۹۲۸	۰	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۱,۰۴۴	۱,۰۴۴	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۰	۰	۰	۰	استهلاک
۴۳,۵۶۳	۳۲,۶۳۵	۱۰,۹۲۸	۰	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۸۹,۸۱۱	۱۳,۵۴۹	۰	۷۶,۲۶۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۸۸,۹۸۲	۱۳,۵۴۷	۰	۷۶,۴۳۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در در پایان سال ۱۳۹۹

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

۱۷-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۱,۳۱۵	۸۳۰	۰	۴۸۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۳۱۵	۸۳۰	۰	۴۸۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۳۱۵	۸۳۰	۰	۴۸۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۸۳۰	۸۳۰	۰	۰	استهلاک انباشته
۸۳۰	۸۳۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۸۳۰	۸۳۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۳۰	۸۳۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴۸۵	۰	۰	۴۸۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴۸۵	۰	۰	۴۸۵	مبلغ دفتری در در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	سهم گروه از ارزش ویژه	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس
۰	۳,۳۳۳,۰۸۲	۰	۱,۰۶۸,۴۴۰	۰	۱,۰۶۸,۴۴۰	۴۵۰,۰۰۰	۳۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مستند
۵۱۰,۹۰۷	۲۴,۳۵۹	۵۱۰,۹۰۷	۲۷,۱۰۹	۰	۲۷,۱۰۹	۶,۹۵۵	۲۸/۳۳	۲۲,۶۶۵,۶۷۷	شرکت توسعه و عمران شهرستان لاریان
۰	۲۱,۴۹۴	۰	۲۱,۲۳۸	۰	۲۱,۲۳۸	۲۱,۵۸۵	۴۲/۱۲	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه و عمران خمین گستر ایران خودرو
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰	۳,۳۵۰	شرکت توسعه صنعتی اردکان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹	۴,۸۹۹,۸۰۰	شرکت صنایع تولید خودروهای گازسوز (امگا)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶/۶	۵۸۵,۶۲۰	شرکت نایل ایران
	<u>۳,۳۷۸,۹۳۴</u>		<u>۱,۱۱۶,۷۷۷</u>		<u>۱,۱۱۶,۷۷۷</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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۵۳,۸۰۴	۳,۲۷۸,۹۳۴
۲,۷۴۱	۰
۴,۶۷۲,۳۸۹	۳,۰۸,۶۱۹
(۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۲,۳۷۰,۷۷۶)
<u>۳,۲۷۸,۹۳۴</u>	<u>۱,۱۱۶,۷۷۷</u>

ماده در ابتدای سال

تعدیل خالص دارایی ها

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
	۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
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 بانداک	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 مستند

شرکت توسعه صنعتی اردکان

شرکت توسعه عمران شهرستان لاریان

شرکت صنایع تجهیزات خودروهای گازسوز (امگا)

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

۱۳۹۹				۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
(۶۳۴)	۳۳۴	۶,۰۶۹	۵۵,۴۸۹	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵,۵۳۹,۰۴۹	۱۲۲,۹۲۸	۴,۰۱۵,۸۰۱	۲۱,۶۲۵,۷۷۸	۶۸۷,۱۱۳	۸۸۹,۵۴۳	۱۸,۲۹۶,۰۸۲	۲۲,۲۲۳,۶۰۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۷,۶۸۰	۵۷۸,۱۰۷	۴,۰۶,۵۵۸	۵۶۵,۴۵۳	۹,۷۰۹	۵۱۱,۳۲۰	۵۳۹,۶۸۶	۱,۲۷۴,۸۲۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

توسعه و عمران خمین گستر

نایل ایران

سرمایه گذاری مستند

توسعه صنعتی اردکان

توسعه عمران شهرستان لاریان

شرکت صنایع تجهیزات خودروهای گازسوز (امگا)

۱۸-۳-۱- با توجه به عدم دریافت صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تعدادی از شرکت ها، صورت های مالی شرکت توسعه صنعتی اردکان برای سال ۱۳۹۱ و شرکت توسعه و عمران خمین گستر سال مالی ۱۳۹۹ و نایل ایران سال مالی ۱۳۹۸ و شرکت صنایع تجهیزات خودروهای گازسوز (امگا) سال مالی ۱۳۹۵ منبای محاسبات قرار گرفته 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 ۱۴۰۰

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
	خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده / تجدید ارزیابی	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:					
	۲۳,۲۵۶,۲۲۳	۲۳,۲۸۰,۸۸۸	(۱,۴۲۱)	۲۳,۲۸۲,۳۰۹	۱۹-۱
	۵۵۰	۵۵۰	۰	۵۵۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
	۲۳,۲۵۶,۷۷۳	۲۳,۲۸۱,۴۳۸	(۱,۴۲۱)	۲۳,۲۸۲,۸۵۹	سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
شرکت:					
	۱۸,۹۸۹,۵۹۵	۱۹,۱۶۰,۲۵۴	۰	۱۹,۱۶۰,۲۵۴	۱۹-۱
	۱۱,۰۲۹,۰۱۷	۱۱,۰۲۹,۰۱۷	۰	۱۱,۰۲۹,۰۱۷	۱۹-۳
	۲۸,۲۲۸,۹۶۳	۲۸,۲۷۰,۱۸۵	۰	۲۸,۲۷۰,۱۸۵	۱۹-۴
	۵۸,۲۴۷,۵۷۶	۵۸,۴۵۹,۴۵۷	۰	۵۸,۴۵۹,۴۵۷	

به موجب وکالتنامه بلاعزل تنظیم شده به شماره ۳۸۵۸۰ مورخ ۹۱/۰۷/۱۵ فی مابین شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو بعنوان موکل و شرکت ایران خودرو بعنوان وکیل، اعمال کلیه حقوق و اختیاراتی که موکل نسبت به سهام بانک پارسیان را دارد و هرگونه اقدامی را که موکل می تواند بعنوان صاحب حقوق و امتیازات اعمال نماید به قائم مقامی و جانشینی وی بدون هیچگونه محدودیتی اعمال و اجرا نماید. لازم به ذکر است طبق رویه های اعلام شده و تا زمان فروش سرمایه گذاری در سهام بانک پارسیان، شرکت قصد نگهداری بلند مدت سرمایه گذاری در سهام بانک پارسیان را دارد.

سهام وثیقه و مسدود شده توسط بانک ها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ بدین شرح می باشد: تعداد ۱۰۶,۱۳۶,۱۲۵ سهم از سهام بانک پارسیان به نفع بانک ملت بابت اوراق مرابحه صادره توسط شرکت گروه صنعتی ایران خودرو، تعداد ۱,۳۸۷,۱۴۵,۳۶۶ سهم از سهام شرکت مهرکام پارس و تعداد ۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت محور سازان ایران خودرو به نفع بانک مهر اقتصاد بابت تسهیلات دریافتی توسط شرکت گروه صنعتی ایران خودرو و وثیقه می باشد. همچنین تعداد ۱۲,۶۶۰,۲۳۶ سهم و ۲,۱۶۵,۰۵۶ حق تقدم از سهام شرکت بیمه پارسیان به نفع بانک صنعت و معدن بابت ضمانت تسهیلات دریافتی توسط شرکت واگن پارس، مسدود می باشد.

در راستای اجرای مفاد ماده ۳ آیین نامه "حفظ ثبات بازار سرمایه و صیانت از حقوق سرمایه گذاران و سهامداران" مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۳۰ شورای عالی بورس، قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امید لوتوس پارسیان منعقد گردید که اطلاعات مربوطه به شرح جدول ذیل می باشد. لازم به توضیح است اندازه گیری و شناخت ارقام مرتبط با بازارگردانی از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، طبق دستور العمل منتشر شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، صورت پذیرفته 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 ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۹-۱ - سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها						
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	افزایش سرمایه	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس فرابورس	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
گروه:										
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:										
۸۳,۳۰۲,۶۸۲	۲۰,۷۶۶,۱۴۹	۵۹,۴۹۲,۴۰۲	۳۰,۷۶۶,۱۴۹	*	*	۲۰,۷۶۶,۱۴۹	۱۰/۹	۲۲,۹۹۶,۲۰۲,۵۷۹	شرکت ایران خودرو	
۴۸,۴۶۶,۷۷۲	۲,۴۲۰,۰۲۲	۳۰,۰۹۸,۰۴۱	۲,۴۱۲,۹۲۵	*	*	۲,۴۱۲,۹۲۵	۹/۹	۱۵,۴۸۲,۸۵۲,۹۴۵	بانک پارسیان	
۲۸۰,۶۴۰	۲۸,۴۴۶	۳۵۴,۰۰۰	۲۸,۴۴۶	*	*	۲۸,۴۴۶	۳/۸	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت الکترونیک خودرو سئوق	
۱۲۷,۹۹۶	۱۲,۷۶۹	۱۲۷,۹۹۶	۱۲,۷۶۹	*	*	۱۲,۷۶۹	۰/۲۵	۱۲,۶۶۰,۲۲۶	شرکت بیمه پارسیان	
-	۲,۰۰۵	-	۵۳,۵۶۲	*	*	۵۳,۵۶۲	۱۴/۲	۱,۰۰۲,۰۰۵	شرکت نیشه های ایمنی به نور	
-	۱۶,۸۲۱	-	۷,۰۲۷	(۱,۴۲۱)	*	۸,۴۴۸			سایر	
۱۲۲,۳۸۵,۸۹۱	۲۲,۳۵۶,۳۲۲	۹۰,۰۸۲,۴۴۹	۲۳,۳۸۰,۸۸۸	(۱,۴۲۱)	*	۲۲,۳۸۲,۳۰۹				
شرکت:										
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی:										
۹,۵۸۵,۱۵۲	۶,۴۰۹,۳۴۱	۸,۳۱۰,۸۷۲	۶,۴۰۹,۳۴۱	*	*	۶,۴۰۹,۳۴۱	۳۶.۰۶	۲,۰۴۸,۱۰۹,۶۶۲	شرکت نیرو محرکه	
۵,۰۱۰,۸۸۱	۴,۴۶۹,۴۵۲	۴,۳۴۶,۱۰۹	۴,۴۶۹,۴۵۲	*	*	۴,۴۶۹,۴۵۲	۴۲/۰۵	۱,۹۹۶,۳۶۷,۰۳۵	شرکت مهرکام پارس	
۳,۳۳۹,۵۲۲	۲,۲۲۷,۳۰۴	۳,۵۲۶,۴۱۳	۲,۲۲۷,۳۰۴	*	*	۲,۲۲۷,۳۰۴	۳۶/۰۲	۴۰۳,۸۳۰,۴۳۸	شرکت محورسازان	
*	۱,۳۰۷,۹۷۳	*	۱,۳۰۷,۹۷۳	*	*	۱,۳۰۷,۹۷۳	۱۰۰	۴۰۶,۶۵۶,۰۰۰	شرکت ریخته گری آلومینوم	
*	۱,۱۵۰,۰۲۱	*	۱,۱۵۰,۰۲۱	*	*	۱,۱۵۰,۰۲۱	۱۰۰	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو	
*	*	*	*	*	*	*	۶۷	۶۶,۶۶۵,۸۵۰	شرکت توسعه فروش خودروکار	
*	۳۴۹,۹۸۹	*	۳۴۹,۹۸۹	*	*	۳۴۹,۹۸۹	۵۰	۳۴۹,۹۹۰,۹۹۶	شرکت لیزینگ ایران خودرو	
*	۲۲۱,۵۱۶	*	۳۹۲,۱۷۵	*	۱۷۰,۶۵۹	۲۲۱,۵۱۶	۱۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پلاستیک های صنعتی درخشان ساز	
*	۸۹,۷۰۴	*	۸۹,۷۰۴	*	*	۸۹,۷۰۴	۴۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت حمایت گستر ایران خودرو	
*	۲,۳۱۲,۴۲۸	*	۲,۳۱۲,۴۲۸	*	*	۲,۳۱۲,۴۲۸	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	
*	۴۶,۱۴۲	*	۴۶,۱۴۲	*	*	۴۶,۱۴۲	۱۰۰	۱۰۰	شرکت نمایندگی بیمه فردا	
*	۴۰۵,۷۲۴	*	۴۰۵,۷۲۴	*	*	۴۰۵,۷۲۴	۱۰۰	۱,۰۰۰	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا	
۱۷,۸۳۵,۵۵۷	۱۸,۸۸۹,۵۹۵	۱۶,۰۷۳,۳۹۴	۱۹,۱۶۰,۳۵۴	*	۱۷۰,۶۵۹	۱۸,۸۸۹,۵۹۵				

۱۹-۱- با توجه به مجموع بالای ۵۰ درصد مالکیت گروه ایران خودرو و نقوذ حق کنترل در شرکت های صنعتی نیرو محرکه و مهرکام پارس و محورسازان و حمایت گستر، شرکت های مزبور در تلفیق شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به عنوان شرکت فرعی تلقی می شود. همچنین مابقی سهام شرکت‌های فوق به عنوان سهام شناور در اختیار سهامداران خرد می باشد.

۱۹-۲- با توجه به تملک ۶۷٪ سهام شرکت توسعه فروش خودروکار و میزان انباشته ۵,۴۹۵ میلیارد ریالی معادل ۵۵ برابر سرمایه، شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو پات سرمایه گذاری آن شرکت در سنوات قبل ذخیره کاهش سرمایه گذاری لحاظ نموده است. همچنین شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو در سال ۱۳۹۸ بابت افزایش سرمایه شرکت از محل مزاد تجدید ارزیابی سرما به گذاری ها اقدام نموده که در گزارش افزایش سرمایه هم شرکت توسعه فروش خودروکار فاقد هرگونه ارزش بوده 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 ۱۴۰۰

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
	گروه	شرکت	گروه	شرکت		
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 شرکت‌ها (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	۴۲/۰۵	۴۲/۰۵	۴۲/۰۵	۴۲/۰۵	ایران	شرکت مهرکام پارس
تولید قطعات خودرو	۳۶/۰۶	۳۵/۷۲	۳۵/۷۲	۳۵/۷۲	ایران	شرکت صنعتی نیرو محرکه
وصول مطالبات معوق شرکتهای لیزینگ گروه ایران خودرو و سایر شرکتهای	۴۰	۵۳/۳۳	۴۰	۵۳/۳۳	ایران	شرکت حمایت گستر ایران خودرو
تولید قطعات محوری خودرو	۳۶/۰۲	۳۶	۳۶/۰۷	۳۶/۰۷	ایران	شرکت محورسازان ایران خودرو



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹-۳- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱						۱۹-۳- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته :		
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	افزایش سرمایه	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس افرایبورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
									سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته :
	۱۰,۵۴۶,۶۵۰		۱۰,۵۴۶,۶۵۰			۱۰,۵۴۶,۶۵۰	۳۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سمند
	۹۰,۷۲۷		۹۰,۷۲۷			۹۰,۷۲۷	۴۲	۲۱,۷۵۴,۵۸۷	شرکت توسعه عمران خمین گستر
۵۱۰,۹۰۷	۳۹۱,۶۴۰	۷۰۴,۱۴۱	۳۹۱,۶۴۰			۳۹۱,۶۴۰	۲۸/۲۳	۱۸۵,۴۴۶,۶۰۲	شرکت توسعه عمران تالین ✓
							۴۹	۴,۸۹۹,۸۰۰	شرکت صنایع تولید تجهیزات خودروهای گاز سوز (امیرکا)
							۳۰	۳,۳۵۰	شرکت توسعه صنعتی اردکان
							۳۷	۵۸۵,۶۳۰	شرکت نایل ایران
	۱۱,۰۳۹,۰۱۷		۱۱,۰۳۹,۰۱۷			۱۱,۰۳۹,۰۱۷			
									۱۹-۴- سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها:
۸۳,۳۰۲,۴۸۲	۲۰,۷۶۶,۱۴۹	۵۹,۴۹۲,۴۰۲	۲۰,۷۶۶,۱۴۹			۲۰,۷۶۶,۱۴۹	۱۰/۹۲	۳۲,۷۹۶,۲۵۲,۵۷۹	شرکت ایران خودرو ✓
۳۵,۱۳۸,۷۰۵	۶,۷۳۸,۸۰۶	۳۰,۰۹۸,۰۴۱	۶,۷۳۸,۸۰۶			۶,۷۳۸,۸۰۶	۷/۱۸	۱۱,۲۲۶,۴۲۳,۳۴۹	باتک پارسینان ✓
۱۴۱,۱۶۱	۹۳,۰۲۱	۱۷۲,۴۹۵	۹۳,۰۲۱			۹۳,۰۲۱	۰/۳۵	۱۵,۸۲۵,۳۸۲	شرکت بیمه پارسینان ✓
۳۸۰,۶۴۰	۲۷۸,۶۱۹	۲۵۴,۰۰۰	۲۷۸,۶۱۹			۲۷۸,۶۱۹	۳,۸	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت الکتریک خودرو نسوق ✓
	۱۶۹,۰۵۲		۲۳۰,۶۰۹		۵۱,۵۵۷	۱۶۹,۰۵۲	۱۴/۳	۶,۱۵۸,۲۱۴	شرکت شیشه های ایمنی به نور
	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 مالی نوین بین‌الملل(منوفد)
	۱		۱			۱			سایر
	۱۸۱,۹۲۱		۱۷۱,۵۹۸			۱۷۱,۵۹۸			پیش برداخت سرمایه گذاری بلند مدت
	۲۸,۲۲۸,۹۶۳		۲۸,۲۷۰,۱۸۵		۵۱,۵۵۵	۲۸,۲۱۸,۶۳۰			



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۰- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۲۰-۱- دریافتی های کوتاه مدت

یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	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 دریافتی:								
اشخاص وابسته	۲۸,۴۴۴	-	۲۸,۴۴۴	۶۰,۳۲۲	۱۶۵,۹۷۶	-	۱۶۵,۹۷۶	۱۶۸,۰۰۰
سایر اشخاص	۵۱۷,۵۸۱	(۴,۴۶۱)	۵۱۳,۱۲۰	۳۰۰,۵۱۱	-	-	-	-
	۵۴۶,۰۲۵	(۴,۴۶۱)	۵۴۱,۵۶۴	۳۶۰,۸۳۳	۱۶۵,۹۷۶	-	۱۶۵,۹۷۶	۱۶۸,۰۰۰
حسابهای دریافتی:								
اشخاص وابسته	۱۴,۶۹۹,۳۳۳	(۶,۰۰۵)	۱۴,۶۹۳,۳۲۸	۱۰,۳۴۱,۸۹۱	۸,۲۰۴,۴۰۳	-	۸,۲۰۴,۴۰۳	۵,۵۲۶,۸۵۲
سایر اشخاص	۱,۸۶۱,۰۴۹	(۱۷۵,۶۰۹)	۱,۶۸۵,۴۴۰	۱,۵۳۸,۷۲۳	-	-	-	-
	۱۶,۵۶۰,۳۷۲	(۱۸۱,۶۱۴)	۱۶,۳۷۸,۷۵۸	۱۱,۸۸۰,۶۱۴	۸,۲۰۴,۴۰۳	-	۸,۲۰۴,۴۰۳	۵,۵۲۶,۸۵۲
سایر دریافتی ها:								
حساب های دریافتی:								
کارکنان (وام و مساعده)	۲۶۲,۴۵۵	(۸,۶۴۹)	۲۵۳,۸۰۶	۱۳۲,۱۸۶	۲۰	-	۲۰	۱۷۴
سپرده های موقت	۲۰۴,۶۹۵	-	۲۰۴,۶۹۵	۲۱,۹۸۱	-	-	-	-
سایر اشخاص	۵۳۲,۸۲۴	(۲۵۵,۶۷۶)	۲۷۷,۱۴۸	۲۹۲,۶۵۷	۱۹,۰۳۴	(۱۴,۵۷۱)	۳,۴۶۳	۴۴۶
	۹۹۹,۹۷۴	(۲۶۴,۱۲۵)	۷۳۵,۸۴۹	۴۲۶,۸۲۴	۱۹,۰۵۴	(۱۴,۵۷۱)	۳,۴۶۳	۶۲۰
	۱۸,۱۰۶,۳۷۱	(۴۵۰,۳۰۰)	۱۷,۶۵۶,۰۷۱	۱۳,۶۸۸,۲۷۱	۸,۲۰۴,۰۰۴	(۱۴,۵۷۱)	۸,۲۰۴,۰۰۴	۵,۶۹۵,۴۷۲

۲۰-۲- دریافتی های بلند مدت

تجاری:	گروه				شرکت			
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	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 دریافتی:								
اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۷,۹۷۶
سایر اشخاص	۷۴,۴۲۰	-	۷۴,۴۲۰	۶۱۵	-	-	-	-
	۷۴,۴۲۰	-	۷۴,۴۲۰	۶۱۵	-	-	-	۱۹۷,۹۷۶
حسابهای دریافتی:								
اشخاص وابسته	-	-	-	-	۱۶۵,۰۰۰	-	۱۶۵,۰۰۰	۲۴۵,۸۸۰
کارکنان (وام و مساعده)	۹۱,۳۹۳	-	۹۱,۳۹۳	۱۱۵,۷۸۵	-	-	-	-
	۹۱,۳۹۳	-	۹۱,۳۹۳	۱۱۵,۷۸۵	-	-	-	-
	۱۶۵,۸۱۳	-	۱۶۵,۸۱۳	۱۱۶,۴۰۰	۱۶۵,۰۰۰	-	۱۶۵,۰۰۰	۴۴۳,۸۵۶

۲۰-۱-۱- اسناد دریافتی از سایر اشخاص عمدتاً مربوط به شرکت های صنعتی نیرو محرکه به مبلغ ۴۳۵,۰۲۳ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۱-۲- حسابهای دریافتی تجاری از سایر اشخاص عمدتاً مربوط به اقساط معوق تسهیلات اعطایی به مشتریان شرکت توسعه فروش خودروکار به مبلغ ۱,۰۸۸,۰۶۰ میلیون ریال می باشد. با توجه به وضعیت شرکت فرعی مزبور ناشی از کاهش فعالیت عملیاتی آن و زیان عملیاتی، زیان انباشته شرکت، افزونی کل بدهی ها به کل دارائی ها و سرمایه در گردش و جریان های نقدی منفی عملیاتی و شمولیت ماده ۱۴۱ قانون تجارت، اقدامات مدیریت شرکت به جهت رفع موارد مطروحه و بهبود وضعیت شرکت در دست اقدام 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 ۱۴۰۰

گروه		یادداشت		-۲۱ سایر داراییها	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
میلیون ریال	میلیون ریال				
۹۵,۹۶۵	۹۶,۹۵۵	۲۱-۱			سایر (بابت سپرده ها و و دایع و ...)
۹۵,۹۶۵	۹۶,۹۵۵				

-۲۱-۱ عمده مبلغ فوق مربوط به سپرده مسدودی تسهیلات دریافتی از بانک تجارت و پارسیان مربوط به شرکت ن صنعتی نیرو محرکه می باشد.

-۲۲- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۴۸۴,۵۰۴	۳۹۶,۳۴۹	پیش پرداخت های خارجی :	
.	.	۳۰۶,۶۳۴	۱۹۱,۶۱۵	مواد اولیه	
.	.	۷۹۱,۱۳۸	۵۸۷,۸۶۴	قطعات و لوازم یدکی	
.	.	۴۱۷,۰۶۹	۴۶۹,۳۰۵	پیش پرداخت های داخلی :	
.	.	۲,۳۷۵	.	خرید مواد اولیه و خدمات	
۴,۳۸۲	۵,۰۰۵	۱۳۳,۸۸۵	۶۷۹,۶۰۷	سپرده و بیمه داراییها	
۴,۳۸۲	۵,۰۰۵	۵۵۳,۲۲۹	۱,۱۴۸,۸۱۲	سایر پیش پرداختها	
۴,۳۸۲	۵,۰۰۵	۱,۳۴۴,۳۶۷	۱,۷۳۶,۶۷۶		



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۹,۸۳۷	۵۳۰,۴۸۴	(۱۰,۰۱۸)	۵۴۰,۵۰۲	کالای ساخته شده
۱,۰۰۸,۸۴۵	۱,۶۲۳,۳۵۶	(۷۹۴)	۱,۶۲۴,۱۵۰	کالای در جریان ساخت
۲,۷۶۷,۰۳۲	۲,۹۸۸,۷۶۹	(۱۸,۷۴۸)	۳,۰۰۷,۵۱۷	مواد اولیه وبسته بندی
۱,۴۶۵,۱۷۵	۱,۷۵۳,۹۸۳	(۳,۶۰۹)	۱,۷۵۷,۵۹۲	قطعات ولوازم یدکی
۱۱۶,۱۹۴	۱۴۰,۰۹۰	۰	۱۴۰,۰۹۰	کالای امانی
۸۵۷,۰۹۸	۸۳۰,۰۰۷	۰	۸۳۰,۰۰۷	سایر موجودی ها
۶,۹۸۴,۱۸۱	۷,۸۶۶,۶۸۹	(۳۳,۱۶۹)	۷,۸۹۹,۸۵۸	

۱-۲۳- موجودی مواد و کالای گروه تا مبلغ ۹,۵۲۸ میلیارد ریال عمدتاً از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۲-۲۳- ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا به مبلغ ۳۳,۱۶۹ میلیون ریال مربوط به شرکت صنعتی 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 ۱۴۰۰

۲۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت		گروه		شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده / تجدید ارزیابی	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده / تجدید ارزیابی	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹,۲۲۵	۷۵,۵۵۲	(۳۷,۱۹۴)	۱۱۲,۷۴۶	۱۷۴,۳۸۱	۱۸۶,۹۵۴	(۵۱,۱۴۷)	۲۳۸,۱۰۱	۲۴-۱ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
-	۳۱,۱۰۰	-	۳۱,۱۰۰	۲۲۸,۶۵۸	۳۰۲,۷۲۸	-	۲۰۲,۷۲۸	۲۴-۲ اوراق مشارکت و سپرده کوتاه مدت نزد بانکها
۱,۳۳۵,۲۹۳	۹۵۳,۰۷۲	(۵۲۶,۲۵۷)	۱,۴۷۹,۳۲۹	۱,۶۳۶,۱۰۴	۱,۱۱۴,۷۲۰	(۵۲۶,۲۵۷)	۱,۶۴۰,۹۷۷	سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی
-	-	-	-	۱	-	-	-	سایر سرمایه گذاریها
۱,۴۳۴,۵۱۸	۱,۰۵۹,۷۲۴	(۵۶۳,۴۵۱)	۱,۶۴۳,۱۷۵	۳,۰۳۹,۱۴۴	۱,۵۰۴,۴۱۲	(۵۷۷,۴۰۴)	۲,۰۸۱,۸۱۶	

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۴۸۰	۱۰۱,۴۶۳	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۸۴,۴۸۰	۱۰۱,۴۶۳	۱۷,۶۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱۵,۴۷۹	۱۹,۳۱۵	۱,۱۵۰,۰۰۰
۴,۱۰۴	۱۰,۷۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۴	۱۰,۷۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۷,۵۱۶	۸,۷۲۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	۵,۴۴۰	۷,۶۲۷	۸۷۱,۰۰۰
-	-	-	۵,۰۶۱	۵,۶۱۵	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۳,۵۳۴	۴,۳۱۸	۲,۸۰۰,۰۰۰
-	-	-	۴,۳۲۷	۴,۳۵۷	۹۷,۶۳۱
-	-	-	۳,۴۵۰	۴,۰۲۳	۲۵۰,۰۰۰
-	-	-	۲,۹۴۳	۳,۶۴۵	۱۴۰,۰۰۰
-	-	-	۲,۳۵۸	۲,۹۱۳	۱,۳۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱,۸۷۸	۲,۲۴۰	۴۰,۰۰۰
۲۴,۶۷۲	۲۰,۴۲۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۵	۱,۹۴۰	۱۵۰,۰۰۰
۲۸۶	۲۹۴	۷,۰۰۰	۴۸۶	۴۹۴	۷,۰۰۰
۱۱	۸	۱,۰۰۰	۱۱	۸	۱,۰۰۰
۲۴,۸۶۵	۲۵,۳۶۵	۲۹۰,۰۰۰	۱۰۵	۸	۳۹,۷۶۰
-	۱۵,۹۵۲	-	-	۶۰,۸۴۵	-
۱۳۶,۶۱۷	۱۷۴,۳۸۱		۱۴۲,۵۸۷	۲۳۸,۱۰۱	

۲-۲۴- مبلغ فوق بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت می باشد که درآمد حاصل از سود آن یا نرخ بین ۱۸/۵٪، ۱۸٪، ۱۹/۵٪ و ۲۱٪ و شناسایی گردیده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۴,۴۸۰	۱۰۱,۴۶۳	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۳۹	۱۰۱,۴۶۳	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	اقتصاد نوین(نونین)
۴,۱۰۴	۱۰,۷۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۱	۱۰,۷۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان (ذوب)
۴۸۶	۴۹۴	۷,۰۰۰	۴۲۲	۴۹۴	۱۰۵,۲۳۷	تولید محور خودرو (خمخور)
۱۱	۸	۱,۰۰۰	۶	۸	۱,۰۰۰	شرکت صنایع تولیدی استاد ایران
۱۴	۱۰	۱,۳۴۲	۰	۰	۱,۳۴۲	حق تقدم شرکت صنایع تولیدی استاد ایران
۱۰۵	۸	۳۹,۷۶۰	۹۰	۸	۳۹,۷۶۰	شرکت قطعات اتومبیل ایران
۰	۳	۰	۰	۳	۰	سایر
۸۹,۲۰۰	۱۱۲,۷۵۶		۷۵,۵۶۸	۱۱۲,۷۴۶		جمع
	(۲۳,۵۳۱)			(۳۷,۱۹۴)		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۸۹,۲۰۰	۸۹,۲۲۵		۷۵,۵۶۸	۷۵,۵۵۲		
۰	۷۶۵,۴۴۴	۲۰۳,۹۴۴,۰۷۸	۰	۷۶۵,۴۴۴	۲۱۲,۵۰۷,۸۹۰	سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسینان - ایران خودرو
۰	۸۵,۵۱۳	۹,۹۵۶,۲۲۱	۰	۹۱,۳۰۰	۱۰,۶۰۷,۵۳۹	سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسینان - محور سازان
۰	۱۷۵,۴۷۸	۶۳,۸۶۷,۲۰۷	۰	۲۲۳,۴۹۲	۸۵,۹۴۳,۴۰۸	سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسینان - مهرکام پارس
۰	۲۱۹,۸۴۷	۹,۶۸۰,۵۳۵	۰	۱۴۳,۷۱۳	۸,۲۲۳,۶۵۳	سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسینان - الکتریک خودرو شرق
۰	۲۳۰,۶۰۶	۳۷,۶۴۰,۸۶۵	۰	۲۵۵,۳۸۰	۴۷,۰۶۷,۴۲۰	سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسینان - نیرو محرکه
۰	۱,۴۷۶,۸۸۸		۰	۱,۴۷۹,۳۲۹		جمع
۰	(۱۴۱,۵۹۵)		۰	(۵۲۶,۲۵۷)		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۸۹,۲۰۰	۱,۳۳۵,۲۹۳		۷۵,۵۶۸	۹۵۳,۰۷۲		جمع کل



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۵- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۲۳۱	۲,۳۵۶	موجودی صندوق ریالی
۴,۷۰۷	۵,۳۴۳	۶,۹۶۴	۶,۶۶۹	موجودی صندوق ارزی
۱۸,۶۴۸	۲۱,۳۳۲	۱,۴۷۷,۷۰۴	۱,۳۴۶,۳۸۶	۲۵-۱ موجودی نزد بانکها
۰	۰	۰	۱۱,۶۶۰	تنخواه گردانها
۳۶	۳۰	۱۹۴,۲۴۶	۱۷۱	سایر وجوه
۲۳,۳۹۱	۲۶,۷۰۵	۱,۶۷۹,۱۴۵	۱,۳۶۷,۲۴۲	

۲۵-۱- رقم فوق مربوط به سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت میباشد که سود سپرده آن با نرخ ۱۰٪ تا ۲۰٪ محاسبه و به حساب منظور میگردد.

۲۶- داراییهای نگهداری شده برای فروش

گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۳,۳۳۵	۱۴۳,۳۳۵	۲۶-۱
۱۴۳,۳۳۵	۱۴۳,۳۳۵	ماتسین آلات و ساختمان

۲۶-۱- ۲۵,۰۰۰ و ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال که به ترتیب در مزایده به فروش، درحال تخلیه توسط مستاجر جهت فروش، در جریان فروش در گروه صنعتی ایران خودرو می باشند.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷- سرمایه

۲۷-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۳۹۶.۵.۱۳۷.۰۰۰ ریال منقسم به ۳۹۶.۵ میلیون سهم یک هزار ریالی که تماما پرداخت شده است میباشد و ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴۵/۱۵	۱۷,۸۸۳,۳۹۸,۹۴۶	۴۵/۱۵	۱۷,۸۸۳,۳۹۸,۹۴۶
۲/۲۹	۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲/۲۹	۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۱/۸۳	۷۲۴,۸۳۸,۴۴۶	۲/۱۱	۸۳۸,۳۳۸,۴۴۶
۵۰/۷۳	۳۰,۰۹۱,۹۹۹,۶۰۸	۵۰/۳۵	۱۹,۹۷۸,۵۹۹,۶۰۸
۱۰۰	۳۹۶.۵.۱۳۷.۰۰۰	۱۰۰	۳۹۶.۵.۱۳۷.۰۰۰

شرکت ایران خودرو

شرکت گروه مالی پارسبان

شرکت سرمایه گذاری سمند

سایر سهامداران (کمتر از ۱ درصد)

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶.۵.۱۳۷.۰۰۰		
۳۷,۲۰۵,۱۳۷,۰۰۰			
۳۹۶.۵.۱۳۷.۰۰۰	۳۹۶.۵.۱۳۷.۰۰۰		

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها
(سرمایه گذاری های بلند مدت)

مانده پایان سال

۲۸- مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلند مدت

در صورت وضعیت مالی تلفیقی به دلیل عدم تجدید ارزیابی سرمایه گذاری ها در شرکت های گروه و به استناد بند ۲۸ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ در خصوص تجمیع طبقات مشابه دارایی ها، مبلغ مازاد تجدید ارزیابی از حقوق مالکانه کسر شده است.

۲۹- اندوخته ها

۲۹-۱ اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ و ماده ۷۳ اساسنامه مبلغ ۱,۱۰۶,۰۳۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل شرکت و شرکت های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است و همچنین شرکت اصلی مبلغ ۹۶۸,۸۲۱ میلیون ریال به اندوخته قانونی تخصیص پیدا کرد 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.

۲۹-۲ اندوخته سرمایه ای

طبق ماده ۵۸ اساسنامه مورخ ۱۳۷۰/۰۵/۲۴ مصوب مجمع عمومی فوق العاده شرکت، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصویب مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی شرکت با پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از میلی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴۱۴,۷۷۱	۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۴۱۴,۷۷۱	۱۴,۵۲۸,۰۴۸
۱۴,۱۱۳,۲۷۷	-	۱۴,۱۱۳,۲۷۷	-
۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۱۴,۵۲۸,۰۴۸

مانده ابتدای سال

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

اندوخته سرمایه ای

۲۹-۲-۱ با توجه به اینکه انتقال به اندوخته سرمایه ای از محل خالص سود حاصل از فروش سهام طبق اساسنامه شرکت مصوب سال ۱۳۹۷ می باشد لذا محاسبات انجام شده جهت تخصیص این مبلغ از سال ۱۳۹۷ بوده و در صورت های مالی به صورت تجدید ارائه منعکس شده است.

۳۰- سایر اندوخته ها

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

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۷,۸۸۱	۱۹۷,۸۸۱
۱۹۷,۸۸۱	۱۹۷,۸۸۱

مانده ابتدای سال

اندوخته سرمایه ای

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



شوکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۳۱,۵۵۰	۱,۹۷۱,۶۲۹
۱۹۳,۵۱۲	۱۹۴,۰۱۵
(۱,۰۱۳,۹۹۹)	(۷۴۵,۴۰۵)
۱,۰۱۰,۰۶۳	۱,۴۲۰,۲۳۹

سرمایه
اندوخته‌ها
سود (زیان) انباشته

۳۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۲۵۴,۰۰۰	۲۲-۱-۱
۰	۰	۸۵۱,۲۲۳	۲۲-۱-۲
۰	۰	۱,۱۰۵,۲۲۳	
۴۰,۷۳۶	۸۴,۷۲۶	۳,۸۵۴,۳۳۶	۴,۵۴۷,۱۵۴
۱,۳۵۵,۱۸۷	۰	۲,۵۶۹,۶۰۶	۱,۲۱۷,۲۰۷
۳۹۸,۸۲۹	۳۶۰,۶۴۸	۰	۰
۰	۱۱,۵۵۸	۰	۰
۲,۴۰۰,۸۸۶	۲,۳۰۹,۰۵۲	۱,۵۰۲,۳۳۹	۵۵۵,۷۳۹
۴,۱۹۵,۶۳۸	۲,۷۶۵,۹۸۴	۷,۹۲۶,۳۸۱	۶,۳۲۰,۲۰۰
۲۲,۶۶۰	۱۷,۳۹۱	۳,۶۵۳,۰۲۴	۴,۵۶۹,۳۳۸
۲۲,۶۶۰	۱۷,۳۹۱	۳,۶۵۳,۰۲۴	۴,۵۶۹,۳۳۸
۰	۰	۷۲۸,۸۹۰	۷۲,۰۲۷
۰	۰	۱,۰۰۷,۵۰۰	۲۷۹,۵۰۷
۰	۰	۱,۷۳۶,۳۹۰	۳۵۱,۵۳۴
۲۲,۳۶۸	۴۱,۴۹۸	۴۲,۳۶۸	۴۱,۴۹۸
۲,۵۹۴	۲,۳۰۸	۱,۴۸۳,۳۰۵	۱,۹۰۹,۰۴۴
۹۹۱	۹۷۴	۲۱۶,۰۲۰	۲۴۴,۴۲۱
۲,۳۶۲	۳,۵۸۹	۵۶۱,۵۹۰	۵۶۵,۹۸۱
۲۱۳	۰	۵۴,۴۲۱	۶۷۵,۳۶۲
۳۷,۵۴۵	۱۴,۵۷۸	۹۷۹,۹۵۷	۱,۲۷۱,۷۵۲
۲,۳۳۸	۲	۹۷۱,۷۰۲	۲,۸۲۵,۱۸۲
۸۹,۳۱۱	۶۲,۹۴۹	۴,۳۰۹,۳۶۲	۷,۵۳۳,۳۵۰
۴,۳۰۷,۶۰۹	۲,۸۴۶,۳۲۴	۱۸,۷۳۰,۳۸۱	۱۹,۵۸۰,۴۷۸

۳۲-۲- پرداختنی‌های بلند مدت

شرکت	گروه		سایر پرداختنی‌ها
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۵,۵۶۶	۶۵۱,۸۶۶	۷۹۰,۱۸۴

۳۲-۱-۱- اسناد پرداختی مربوط به شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو می باشد .

۳۲-۱-۲- عمده اقلام فوق به مبلغ (۳۶۷,۹۵۱) میلیون ریال مربوط به شرکت مهرکام پارس می باشد .

۳۲-۱-۳- عمده اقلام مربوط به شرکت توسعه فروش خودروکار به مبلغ (۳,۸۱۳,۴۴۸) میلیون ریال مربوط به سازندگان کالا و قطعات می باشد.

۳۲-۱-۴- عمده اقلام مربوط به شرکت های صنعتی نیرو محرکه و مهرکام پارس و محور سازان ایران خودرو به ترتیب به مبلغ (۲,۳۳۰,۹۱۲) و (۱,۸۹۹,۶۹۲) و (۲۵۷,۳۳۳) میلیون ریال می باشد.

۳۲-۱-۵- ذخیره تضمین محصولات شرکت نیرو محرکه (۳۳۲,۰۶۱) میلیون ریال و ذخیره بیمه‌کاران پشتیبانی و پرسنلی مهرکام پارس به (۲۶۰,۷۵۳) میلیون ریال می باشد .

۳۲-۱-۶- عمده اقلام فوق بابت ذخیره مزایای بیمه مشاغل مشمول سخت و زیان آور به مبلغ (۶۷۵,۹۰۲) میلیون ریال مربوط به شرکت صنعتی 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 ۱۴۰۰

۳۳- تسهیلات مالی

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانکها - تسهیلات ریالی
۱,۰۱۸,۷۲۲	۷۳۲,۶۵۹	کسر می شود: سود و کارمزد سنوات آتی
(۱۶۷,۰۲۶)	(۲۵,۹۵۰)	
۸۵۱,۶۹۶	۷۰۶,۷۰۹	کسر می شود: حصة بلند مدت
(۳۰,۴۷۷)	(۱۰,۱۴۴)	حصة جاری
۸۲۱,۲۱۹	۶۹۶,۵۶۵	

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰٪ به بالا
۱۳۰,۵۸۳	۵۹۵,۱۰۸	۲۰٪ - ۱۵٪
۸۸۸,۱۳۹	۱۳۷,۵۵۱	
۱,۰۱۸,۷۲۲	۷۳۲,۶۵۹	

ج- به تفکیک نوع وثیقه

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	در قبال چک و سفته
۶۹۴,۵۱۶	۷۰۰,۰۹۱	در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات
۳۲۴,۲۰۶	۳۲,۵۶۸	
۱,۰۱۸,۷۲۲	۷۳۲,۶۵۹	

د- به تفکیک زمان بندی پرداخت

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۴۰۰
۹۹۳,۵۴۹	۳۱۷,۳۹۵	سال ۱۴۰۰ به بعد
۲۵,۱۷۳	۴۱۵,۲۶۴	
۱,۰۱۸,۷۲۲	۷۳۲,۶۵۹	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۲,۰۱۷	۴۱,۸۷۷	۲,۰۶۰,۹۶۱	۲,۴۲۵,۸۷۰	پرداخت شده طی سال
(۴,۸۹۳)	(۴۸)	(۱۲۶,۸۶۰)	(۶۰,۵۵۵)	ذخیره تامین شده
۱۴,۷۵۳	۱۴,۹۱۰	۴۹۱,۷۶۹	۹۴۲,۸۶۳	مانده در پایان سال
۴۱,۸۷۷	۵۶,۷۳۹	۲,۴۲۵,۸۷۰	۳,۳۰۸,۱۷۸	

۳۵- مالیات پرداختنی

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۲۱,۷۵۴	۷۳۴,۶۱۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
۵۳۷,۳۲۵	۲۲۷,۷۲۶	ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۵۰,۹۵۱	۱۹,۳۴۸	پرداختی طی سال
(۱۰۰,۶۱۷)	(۲۱۱,۵۳۳)	دارایی مالیات انتقالی
۲۵,۲۰۰	۴۲,۷۹۶	
۷۳۴,۶۱۳	۸۱۲,۹۵۰	



نشرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی، همان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۵-۲- مالیات پرداختنی

مالیات پرداختنی شرکت برای سال مالی ۱۳۹۱ الی ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ به شرح ذیل میباشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سودزبان(بروزی)	درآمد مشمول مالیات	بروزی	تشخیصی	مالیات	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی
	مالیات پرداختنی	ممانده پرداختنی	برداشتی	ممانده پرداختنی							
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۴۵	۱۴۵	۰	۱۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رسیدگی به دفاتر-تشخیصی	۰	۰	۰	۲,۲۱۳	۰	۱,۰۶۶,۹۸۸	۱۳۹۱	۲۱۸,۳۸۱	۰	۰	۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۳۰,۷۳	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۶۷۸,۱۶۰	۱۳۹۸	۰	۰	۰	۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۱۰,۱۲۳	۱۳۹۹	۰	۰	۰	۰
	۱۴۵	۱۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۳۵-۳-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ و سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ و سال ۱۳۹۶ به صورت کامل تسویه نموده است.

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

۳۵-۳-۳- در خصوص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ تا تاریخ تهیه صورت های مالی، دفاتر شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته است. لیکن نتایج آن اعلام نشده است.

گروه

شناسایی شده

در صورت سود و زیان

ممانده پایان سال

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دارایی ها (بدهی ها) مالیات انتقالی مربوط به:

حسابهای پرداختنی - سخت و زیان آور استفاده نشده کارکنان

حسابهای پرداختنی - مرخصی استفاده نشده کارکنان

۱۸,۰۶۳	(۶۹,۹۹۳)	۸۸,۰۵۵
۱۳۴,۹۹۴	۱۱۱,۶۳۶	۱۳,۳۵۸
۱۳۳,۰۵۶	۲۱,۶۴۳	۱۰۱,۴۱۳



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت
۰	۱,۵۸۴,۲۰۵	سال ۱۳۹۹
۲۵,۵۲۰	۲۳,۷۲۶	سال ۱۳۹۸
۱۲,۶۳۳	۱۲,۰۰۸	سال ۱۳۹۷
۱,۱۸۶	۱,۱۶۹	سال ۱۳۹۶
۳,۳۶۸	۳,۳۳۵	سال ۱۳۹۵
۱,۹۵۹	۱,۹۲۵	سال ۱۳۹۴
۱,۶۱۳	۱,۵۹۴	سال ۱۳۹۳
۵,۵۷۴	۳,۹۸۹	سالهای قبل از ۱۳۹۳
۵۱,۸۵۲	۱,۶۳۱,۹۵۰	
		گروه
۵۱,۸۵۲	۱,۶۳۱,۹۵۰	شرکت اصلی
۶۵,۳۳۷	۲۴۵,۱۰۱	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۱۱۷,۱۸۹	۱,۸۷۷,۰۵۱	

۱- ۳۶- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۰ ریال و در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۴۰ ریال است.

۲- ۳۶- مانده سود سهام پرداخت نشده سنوالتی به علت عدم اقدام سهامداران مبنی بر ارسال مشخصات خود به شرکت از روش های مختلف از جمله تکمیل فرم مربوطه در تارنما ، پست الکترونیکی ، نمابر و یا آدرس پستی شرکت می باشد که به نحو مقتضی در اطلاعیه های منتشر شده در سامانه کدال و تارنمای شرکت، اطلاع رسانی شده است.

۳۷- پیش دریافتها

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۹۱۴	۰	پیش دریافت از مشتریان:
۲,۴۷۴	۲,۹۲۳	شرکتهای گروه - ایران خودرو
۳۵,۶۰۲	۲۲۸,۹۷۴	سایر اشخاص وابسته
۵۹,۹۹۰	۲۳۱,۸۹۷	سایر اشخاص

۳۸- اصلاح اشتباهات

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۹,۳۰۹	۰	۱۹,۳۰۹	اصلاح مانده پرداختنی های سنوالتی
۰	۰	۰	(۱۵,۷۵۷)	اصلاح مالیات بر ارزش افزوده
۰	۱۹,۳۰۹	۰	۳,۵۵۲	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۸-۱- 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.

۳۸-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰:

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت های مالی		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	جمع تعديلات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
گروه:			
صورت وضعیت مالی:			
۲,۲۶۴,۶۶۶	۳,۵۵۲	۳,۵۵۲	۲,۲۶۸,۲۱۸
سود انباشته			
۳۳,۵۷۱,۲۳۴	(۳,۵۵۲)	(۳,۵۵۲)	۳۳,۵۶۷,۶۸۲
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
شرکت:			
صورت وضعیت مالی:			
۵,۸۶۸,۸۸۰	۱۹,۳۰۹	۱۹,۳۰۹	۵,۸۸۸,۱۸۹
سود انباشته			
۱۹,۶۰۰,۵۳۱	(۱۹,۳۰۹)	(۱۹,۳۰۹)	۱۹,۵۸۱,۲۲۲
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
صورت های مالی		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباهات	جمع تعديلات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
گروه:			
صورت وضعیت مالی:			
۸,۵۹۷,۴۴۹	۳,۵۵۲	۳,۵۵۲	۸,۶۰۱,۰۰۱
سود انباشته			
۱۸,۷۳۳,۹۳۳	(۳,۵۵۲)	(۳,۵۵۲)	۱۸,۷۳۰,۳۸۱
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
شرکت:			
صورت وضعیت مالی:			
۵,۸۶۸,۸۸۰	۱۹,۳۰۹	۱۹,۳۰۹	۵,۸۸۸,۱۸۹
سود انباشته			
۱۹,۶۰۰,۵۳۱	(۱۹,۳۰۹)	(۱۹,۳۰۹)	۱۹,۵۸۱,۲۲۲
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی 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 ۱۴۰۰

۳۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱۵,۶۷۸,۱۶۰	۱۴,۵۸۸,۶۶۶	۳,۷۰۷,۶۲۳	۲۲,۹۷۴,۲۳۵	۱۴,۲۴۲,۰۲۹	۱,۰۹۵,۹۶۴	تعدیلات
-	-	-	۵۸۸,۳۷۶	۷۹,۶۵۷	۲۴۷,۰۷۴	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۲,۰۰۷	۲,۷۱۵,۰۱۴	۲,۶۴۸,۹۳۷	۱۰,۸۸۰,۰۰۰	هزینه های مالی
(۱۵۳)	-	-	(۶۷,۲۳۹)	(۵۴,۲۸۵)	(۲۷,۱۵۴)	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۶,۷۳۹)	-	(۳,۰۴۹)	(۳۳,۸۱۰)	(۱۲۹,۷۶۹)	(۱۸,۳۴۲)	سود(زیان) حاصل از تسعیر دارائتها و بدهیهای ارزی
۹,۸۶۰	۵,۹۰۳	۱۴,۸۶۳	۳۶۴,۹۰۹	۸۷۹,۶۳۳	۸۸۲,۳۰۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲,۶۵۴	۱,۴۶۸	۳,۱۶۴	۵۰۲,۰۴۹	۲۰۱,۸۹۴	۴۷۹,۹۰۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	-	(۹۶,۳۹۰)	(۴۸,۲۹۸)	(۶۳,۳۲۳)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	-	(۴,۶۷۲,۳۹۰)	۴۴,۷۹۱	(۳۰۸,۶۱۹)	سهم از سود شرکت های وابسته
-	-	-	(۶۸۳,۳۰۴)	-	-	سایر
(۴,۳۷۸)	۷,۳۷۱	۱۶,۹۸۵	(۱,۲۸۲,۸۸۷)	۳,۶۲۲,۵۸۰	۱,۳۸۰,۶۰۴	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها ی کوتاه مدت
(۱,۵۱۲,۹۷۳)	۱,۲۰۹,۳۲۴	۴۶۴,۷۹۴	(۴۶۸,۰۷۱)	۱,۴۱۵,۳۵۴	۵۳۴,۷۴۲	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳,۸۹۹,۶۱۹)	(۱,۰۴۶,۱۵۳)	(۳,۴۱۵,۱۰۶)	(۹,۰۹۶,۸۱۵)	(۳,۴۴۷,۳۸۵)	(۵۰,۱۷,۳۱۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	-	(۳,۰۳۲,۱۰۶)	(۵۵۸,۱۷۷)	(۸۸۳,۵۰۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۶۹۶)	(۳۸۰,۰۱۹)	(۲۴۴)	(۴۸۹,۳۳۳)	(۷۰۳,۰۹۱)	(۳۹۲,۳۰۹)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها ی بلند مدت
۳,۸۳۴,۹۸۵	-	(۳۱۱,۸۸۴)	۴,۳۱۱,۸۷۶	۴,۱۲۸,۰۱۸	۳,۴۴۶,۱۱۱	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۵,۲۷۳,۶۱۳)	(۱۴,۶۰۴,۶۱۶)	(۱,۴۲۵,۷۱۵)	(۱۱,۵۱۴,۵۶۶)	(۱۵,۳۳۷,۶۵۰)	۹۸۸,۴۱۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	-	-	(۳۴,۹۹۰)	(۲۴,۳۳۳)	۱۷۱,۹۰۷	کاهش(افزایش) سایر دارایی ها
-	-	-	(۵۵,۴۷۳)	(۶۰,۴۸۸)	(۹۰)	
(۱۵,۷۵۲,۷۱۶)	(۱۴,۷۲۱,۶۴۴)	(۳,۷۰۷,۶۲۳)	(۲۰,۱۷۶,۶۶۸)	(۱۴,۴۸۷,۵۵۳)	(۳,۳۵۱,۹۵۵)	
(۷۸,۹۳۴)	(۱۲۵,۴۲۷)	۱۶,۰۷۴	۱,۴۱۴,۸۸۰	۳,۳۷۸,۰۵۷	۲۴۴,۶۱۳	نقد حاصل از عملیات

۴۰- معاملات غیر نقدی

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران و تجدید ارزیابی دارایی های ثابت
-	-	-	۲۷۷,۹۱۶	-	-	هزینه مالی خرید سهام ایران خودرو
۲,۵۶۰,۸۳۵	۲,۵۶۰,۸۳۵	-	۲,۵۶۰,۸۳۵	-	-	تسویه تسهیلات از محل مطالبات
-	-	-	۶۰,۰۰۰	-	-	کاهش مانده تسهیلات از طریق تهاتر
-	-	-	۲۱,۶۳۷	-	-	
۲,۵۶۰,۸۳۵	۲,۵۶۰,۸۳۵	-	۲,۹۲۰,۳۸۸	-	-	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲۳,۵۷۱,۶۰۵	۲۷,۳۱۷,۵۹۱	موجودی نقد
۱,۶۷۹,۱۴۵	۱,۳۶۷,۲۴۲	خالص بدهی
۲۱,۸۹۲,۴۶۰	۲۵,۹۵۰,۳۴۹	حقوق مالکانه
۳۱,۵۷۸,۰۵۹	۳۱,۰۲۸,۲۸۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه
۶۹%	۸۴%	

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 ارزش خارجی ضرورت می یابد. رویکرد شرکت در مواجهه با این ریسک در زمینه خریدهای خارجی با توجه به تحریم های اعمال شده و حذف ارزش مبادلاتی و افزایش نرخ ارز، خرید از طریق بازار داخلی و یا ساخت آن از طریق واحدهای تولیدی می باشد.

۴۱-۳- مدیریت ریسک ارز

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

۴۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

شرح یادداشت ۱-۲-۵ 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 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 ۱۴۰۰

۴۲- وضعیت ارزی

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

شرکت اصلی		گروه					
یورو	دلار	یوان	درهم	پوند	یورو	دلار	
۸۲,۵۱۲	۲۷۲	۰	۰	۹۶۶	۲۰۷,۸۵۵	۹۱,۲۷۵	موجودی نقد
۱,۸۸۱	۰	۲۴۸,۵۵۱	۰	۰	۲۴,۰۱۲	۴۰,۳۶۰	حسابهای دریافتی و سایر دریافتی ها
(۱,۸۸۱)	۰	(۱,۸۲۲,۴۱۳)	۰	۰	(۱,۰۱۵,۲۳۷)	(۱۳۵,۳۹۷)	حسابهای پرداختی و سایر پرداختی ها
۸۲,۵۱۲	۲۷۲	(۱,۵۷۳,۸۶۲)	۰	۹۶۶	(۷۸۳,۳۷۰)	(۳,۷۶۲)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۸۲,۵۱۲	۲۷۲	۰	۶۷,۹۴۴	۹۲۲	(۷۸۲,۲۳۹)	(۱۸۹,۲۶۳)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته

۴۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تقبل بدهی	علی الحساب پرداختی	علی الحساب دریافتی	واگذاری یا انتقال مطالبات	تضامین تسهیلات
واحد تجاری اصلی و نهایی	ایران خودرو	کنترل کننده نهایی	۱۶۶,۲۹۸	۳۳۱,۲۸۹	۱,۴۵۵	۰	۱۲,۴۲۵	۰	۰
	ایران خودرو دیزل	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۱,۸۵۲	۰	۰	۱,۷۸۷	۰	۰
	(ایپکو) شرکت تحقیق طراحی و موتور ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۰	۰	۰	۶۷,۵۰۰	۰	۰
	ایساکو	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۱,۳۲۵	۰	۵۲,۱۳۵	۰	۲۳,۷۶۰	۰
	ایسیکو	تابعه کنترل کننده نهایی	۳۸,۲۶۳	۰	۰	۲,۳۵۶	۰	۰	۰
	سایکو	تابعه کنترل کننده نهایی	۱۳,۳۹۰,۵۴۴	۳۱,۷۰۶,۵۴۱	۰	۰	۶۲۱,۳۶۰	۳,۲۸۰,۰۲۴	۴۹,۵۱۲,۲۶۲
	قالبهای صنعتی ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۱۸۸,۹۱۳	۵,۶۷۶	۰	۰	۰	۰	۰
	تولیدی و صنعتی گوهر فام	تابعه کنترل کننده نهایی	۲۷۵,۴۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سازه و ساختمان ایرانیان	تابعه کنترل کننده نهایی	۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت ماشین ابزار ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۲,۸۱۳	۰	۰	۲,۴۵۰	۰	۰
	پاسادانا ایرانیان	تابعه کنترل کننده نهایی	۱۴,۰۰۹	۰	۰	۱۱,۷۷۰	۰	۰	۰
	بازرگانی و خدمات همگام خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۴,۵۵۷	۰	۰	۰	۰	۰
	تولید محور خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۳۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۱۰,۸۵۰	۰	۱۳,۷۴۰	۰	۰	۰
	حمل و نقل سمند ایرانیان	تابعه کنترل کننده نهایی	۹۰,۸۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
قالب های پیشرفته ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۳,۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	
شرکت مشترک ایران خودرو اتومبیل پژو- ایکاب	تابعه کنترل کننده نهایی	۱,۵۶۴	۲۸,۷۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	
نام ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۷۷۷	۰	
جمع کل			۱۴,۱۶۹,۲۵۴	۳۲,۰۹۳,۶۶۰	۱,۴۵۵	۸۰,۰۰۱	۷۰۵,۵۲۲	۳,۴۲۸,۵۶۱	۴۹,۵۱۲,۲۶۲



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۳-۲- 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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	خالص ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
						طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
واحد تجاری اصلی و نهایی	ایران خودرو	کنترل کننده نهایی	۲۱۲,۲۴۰	(۴,۸۰۱,۱۵۴)	۰	(۴,۵۸۸,۹۱۴)	(۳,۶۵۱,۷۹۹)
شرکت های وابسته	شرکت سرمایه گذاری سمند	عضو هیئت مدیره	۴,۹۰۰,۱۰۳	(۱,۲۱۷,۳۰۷)	۰	۳,۶۸۲,۷۹۶	(۲۰۵,۴۴۵)
شرکت های تحت کنترل مشترک	تجهیزات خودرو گازسوز	عضو هیئت مدیره	۳,۶۶۱	۰	۰	۳,۶۶۱	۳,۳۶۱
	خمین گستر	عضو هیئت مدیره	۲۷۵	۰	۰	۲۷۵	۲۷۵
	توسعه و عمران شهرستان نائین	عضو هیئت مدیره	۱۳۳,۹۹۵	۰	۰	۱۳۳,۹۹۵	۸۷,۵۷۱
	نایل ایران	عضو هیئت مدیره	۲,۶۵۷	۰	۰	۲,۶۵۷	۲,۶۵۷
	توسعه و صنعتی اردکان	عضو هیئت مدیره	۱,۳۲۸	۰	۰	۱,۳۲۸	۱,۳۲۸
جمع نقل به صفحه بعد			۵,۲۵۴,۲۵۹	(۶,۰۱۸,۴۶۱)	۰	(۷۶۴,۲۰۲)	(۳,۷۶۲,۰۵۲)



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۲-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	بیش دریافتیها	خالص ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (طلب بدهی)	خالص ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (طلب بدهی)
جمع نقل از صفحه قبل							
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت ایسیکو	عضو هیئت مدیره	۵,۲۵۴,۲۵۹	(۶,۰۱۸,۴۶۱)	-	(۷۶۴,۲۰۲)	(۲,۷۶۲,۰۵۲)
	شرکت الکتریک خودرو شوق	عضو هیئت مدیره	۴۰۶۳	-	-	۴,۰۶۳	۲,۸۵۵
	شرکت تولید محور خودرو	تابه کنترل کننده نهایی	-	(۲۱۶)	-	(۲۱۶)	(۲۱۶)
	شرکت سایکو	تابه کنترل کننده نهایی	۹,۳۳۲,۷۷۸	-	-	۹,۳۳۲,۷۷۸	۶,۳۰۸,۷۱۴
	شرکت قالبهای سنتی ایران خودرو	تابه کنترل کننده نهایی	۴۳۷۱	(۱۰۲,۳۴۳)	-	(۹۷,۹۷۲)	۴۳۹
	شرکت لیزینگ خودرو غدیر	تابه کنترل کننده نهایی	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-
	شرکت نمایان خامس کارکنان ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	-	(۱,۷۴۲)	-	(۱,۷۴۲)	(۲,۹۷۷)
	شرکت حمل و نقل سمنند ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	-	(۲۹,۳۴۴)	-	(۲۹,۳۴۴)	(۸۶,۹۸۶)
	شرکت شیشه های ایمنی به نور	عضو هیئت مدیره	-	-	-	-	۷,۶۶۶
	شرکت ایران خودرو خراسان	عضو هیئت مدیره	۲,۳۱۱	-	-	۲,۳۱۱	۱,۶۴۸
	شرکت ایران خودرو دیزل	تابه کنترل کننده نهایی	۵,۲۱۸	(۹۴۵)	-	۴,۲۷۳	(۶۹۶,۸۳۸)
	شرکت ایساکو	عضو هیئت مدیره	۶,۲۵۵	(۳۸۴)	-	۵,۸۷۱	(۱۶,۳۱۰)
	تحقیق و تولید موتور ایرانی (ایکو)	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۶۵۳	-	-	۶۵۳	۳۴۵
	قالبهای پیشرفته ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	-	(۳۷,۱۲۵)	-	(۳۷,۱۲۵)	(۳۸,۶۰۳)
	شرکت گوهرفام	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	-	(۲۴۹,۳۸۱)	-	(۲۴۹,۳۸۱)	(۳۵۶,۹۲۳)
	فراگستر تجارت ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	-	(۲,۷۰۳)	-	(۲,۷۰۳)	(۲,۷۰۳)
	شرکت پاسادادا ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	-	(۱۰,۹۸۳)	-	(۱۰,۹۸۳)	۵,۵۵۶
	شرکت رنگ چرخ آلومینیومی گسترش گام	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	-	-	-	-	(۴۰,۰۸۸)
	شرکت مشترک ایران خودرو اتومبیل پژو-ایکاب	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۱۲,۶۲۴	-	-	۱۲,۶۲۴	۱۴,۳۲۹
	تجارت علمی الکترونیک ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	-	(۱۲۰)	-	(۱۲۰)	(۱۲,۸۹۷)
	شرکت سازه و ساختمان ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۲۱۲	(۵,۵۹۲)	-	(۵,۳۸۰)	(۵,۳۵۱)
	بزرگانی و خدمات پس از فروش همگام	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۲,۵۳۸	(۱۹۷)	-	۲,۳۴۱	(۱,۱۸۹)
	شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	تابه کنترل کننده نهایی	۱,۲۲۴	-	-	۱,۲۲۴	۱,۲۲۴
	شرکت اکت	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	-	(۴۴۷)	-	(۴۴۷)	(۷۲۲)
	گالبل خودرو سبزوار	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	-	(۱۸)	-	(۱۸)	(۷۲۲)
	شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۲۹۱	(۱۲,۷۷۰)	-	(۱۲,۴۷۹)	۵۲۴
	شرکت ترناب سهم	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	-	-	-	-	(۲۹۴)
	شرکت خودرو های سفارسی ایران خودرو (ایکو)	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۶۳	-	-	۶۳	۲۳۰
	شرکت شانگهای ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	-	(۴۹,۵۴۲)	-	(۴۹,۵۴۲)	(۳,۷۵۲)
	فرهنگی و ورزشی ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	-	-	-	-	(۳۱۶)
	مدیریت خدمات مدیران گروه صنعتی ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	-	(۳۶)	-	(۳۶)	(۳۶)
	ایکوتریدینگ (ico tradivc)	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	-	(۶,۶۰۴)	-	(۶,۶۰۴)	(۵,۵۵۴)
تام ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	-	-	-	-	(۴,۷۷۷)	
تولید خودرو صنعت خزر	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	-	(۱۵۶)	-	(۱۵۶)	(۱۵۶)	
همگام خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	-	-	-	-	۹۳۲	
ماشین ابزار ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	-	-	-	-	۲,۶۴۷	
integrated auto parts LLC	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	-	(۳۷۶)	-	(۳۷۶)	(۳۷۶)	
ایتراک	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۱۴۵۳	-	-	۱,۴۵۳	۱,۴۵۳	
جمع نقل به صفحه بعد							
			۱۴,۵۲۸,۴۱۳	(۶,۵۶۲,۱۱۴)	-	۷,۹۶۶,۱۹۹	۱,۳۶۳,۴۵۹



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۳-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	پیش دریافتها	تسهیلات	خالص ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ طلب (بدهی)	خالص ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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	۰	(۶۰,۲۱۶)	۰	(۴۲,۸۷۲)	(۱۰۳,۰۸۸)	(۸۳,۶۸۳)
سایر اشخاص وابسته	بانک پارسیان	تحت نفوذ کنترل کننده نهایی	۱۹۳,۴۴۹	(۲۳,۸۹۷)	۰	۰	۱۶۹,۵۵۲	۱۶۴,۹۳۵
جمع کل								
			۱۴,۷۲۱,۷۶۲	(۶,۶۴۶,۲۲۷)	۰	(۴۲,۸۷۲)	۸۰,۳۲,۶۶۳	۱,۴۴۴,۷۱۱



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهایی عام)

گزارش مالی، صان دوره ای

بازرسی و توضیح صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سهام دریافتی	شرکت در افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی	خرید اقساطی خودرو	علی الحساب به اشخاص وابسته	سود سهام پرداختی	پرداخت به (ادریافت از) شرکت ها	تهاتر حساب های فی مابین	اعلامیه صادره به اشخاص وابسته	اعلامیه توسط اشخاص وابسته
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت ایران خودرو	سهامدار عمده	✓					(۷۱۵,۳۳۲)		(۳۰,۶۱۴)		(۴,۰۶۷)
شرکت های همگروه	بانک پارسیان	-	-					(۳)			(۱۱)	
	بیمه پارسیان	-	-	۴,۷۴۸								
	شرکت طراحی ، مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓					(۱)			۳۹,۰۲۴	
	شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو)	عضو هیئت مدیره این شرکت	-						۱۹۰			
	شرکت lkco Trading	هم گروه	-									(۸۳۱)
	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو	هم گروه	-						(۳۶۹)		۳۶۹	
	موسسه فرهنگی ورزشی ایران خودرو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓						۳۱۵			
شرکت های فرعی	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا	عضو هیئت مدیره ان شرکت	-					(۱۷۳,۷۷۱)			۳,۱۰۱	
	شرکت لیزینگ ایران خودرو	عضو هیئت مدیره ان شرکت	-		(۳۵,۶۵۴)			۲۲,۸۲۹		۸۶۹	۲,۵۹۱	
	شرکت کاکزاری بیمه نسیم صبح امید	عضو هیئت مدیره ان شرکت	-								۲,۳۳۶	
	شرکت محورسازان ایران خودرو	عضو هیئت مدیره ان شرکت	-	۲۰۹							۱۱,۳۱۸	
	شرکت صنعتی نیرو محرکه	عضو هیئت مدیره ان شرکت	-	۶۴,۸۳۵					(۱۰,۹۲۳)			
	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو	عضو هیئت مدیره ان شرکت	-		(۱۷۰,۶۰۸)						۶,۳۱۵	(۲۳۵)
	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	عضو هیئت مدیره ان شرکت	-			۳۶,۷۳۰					۲,۴۰۲	
	شرکت حمایت گستر ایران خودرو	عضو هیئت مدیره ان شرکت	-						(۴,۳۲۵)		۳,۶۲۸	(۱,۳۵۵)
	شرکت بیمه فردا	عضو هیئت مدیره ان شرکت	-						۹۹۰		۲,۰۹۵	
	شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز	عضو هیئت مدیره ان شرکت	-								۲,۳۶۲	
	شرکت مهرکام پارس	عضو هیئت مدیره ان شرکت	-		۱۵۳,۰۰۰			(۴,۷۷۲)			۵,۴۵۷	
	شرکت توسعه فروش خودرو کار	عضو هیئت مدیره ان شرکت	-						(۷۸,۶۴۴)		۲,۷۲۰	
	شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران	هم گروه	-						۱۰		۱۴۰	
	شرکت تولیدی نیرو محرکه	هم گروه	-					۱۲۵,۰۰۰	(۷۴,۹۳۶)		۳,۴۷۷	
	شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو	عضو هیئت مدیره ان شرکت	-						(۶,۸۷۲)		۵,۷۵۵	
	توسعه و عمران خمین گستر	عضو هیئت مدیره ان شرکت	-								۱۰۰	
	شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین	عضو هیئت مدیره ان شرکت	-								۳۹,۰۵۴	
	شرکت سرمایه گذاری سمند	عضو هیئت مدیره ان شرکت	✓	۴,۲۰۰,۰۰۰				(۳۱,۱۲۲)	(۳۰,۸,۹۷۴)			۳۰۰
	شرکت صنایع تولید تجهیزات خودروهای گازسوز	عضو هیئت مدیره ان شرکت	-									
	الکترونیک خودرو شرق	عضو هیئت مدیره ان شرکت	-		۱۰۱۰				(۴۲)			
سایر اشخاص وابسته	شرکت تیشه ایمنی به نور	عضو هیئت مدیره ان شرکت	-		۱۰,۲۸۲						(۷,۶۶۶)	
	مهندسی و ساخت قطعات همگام										۱۵	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

شرح	نام شخص وابسته	اسناد دریافتنی	دریافتنی های تجاری	سود سهام دریافتنی	پرداختنی های تجاری	خالص (طلب بدهی)	خالص (طلب بدهی)	
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت ایران خودرو	۰	۰	۰	(۸۷,۷۳۶)	(۸۷,۷۳۶)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
شرکت های فرعی	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا	۰	۰	۰	۱,۸۸۳,۴۰۴	۱,۸۸۳,۴۰۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو	۳۷,۹۷۶	۲۳۵,۵۰۱	۰	۰	۲۶۳,۰۰۵	(۱,۷۱۲,۷۳۴)	
	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	۰	۰	۲۴,۶۲۵	(۳۶۰,۶۴۸)	(۳۳۶,۰۲۳)	(۳۷۵,۱۵۴)	
	شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو	۵,۵۰۰	۷۹,۷۶۲	۸۰,۰۰۰	۰	۱۶۵,۲۶۲	۳۳۱,۳۸۰	
	شرکت مهرکام پارس	۶۷,۵۰۰	۵۹۶,۴۸۵	۴۲,۵۱۸	۰	۷۰۶,۵۰۲	۵۵۳,۸۱۸	
	شرکت محور سازان ایران خودرو	۱۰,۰۰۰	۳۱,۵۷۶	۸,۴۸۳	۰	۵۰,۰۵۹	۴۹,۷۶۴	
	شرکت صنعتی نیرو محرکه	۳۴,۰۰۰	۷,۰۸۳	۱۳۶,۲۲۰	۰	۱۷۷,۳۰۲	۱۱۳,۷۲۸	
	شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز	۰	۳,۸۲۰	۰	۰	۳,۸۲۰	۱,۴۵۸	
	شرکت توسعه فروش خودروکار	۰	۱,۳۴۷,۳۳۶	۰	۰	۰	۱,۴۲۳,۲۶۰	
	شرکت بیمه فردا	/	/	۶۷,۷۸۳	(۸۷,۱۴۶)	(۲۲,۳۶۳)	(۲۴,۴۵۸)	
	شرکت حمایت گستر ایران خودرو	۰	۰	۴۰,۸۰۰	(۱۲۶,۴۹۴)	(۸۵,۶۹۴)	(۸۳,۷۴۲)	
	شرکت لیزینگ ایران خودرو	۰	۰	۲,۸۸۸	(۲۰۸,۸۹۸)	(۲۰۶,۰۱۰)	(۲۰۲,۲۸۷)	
	شرکت کارگزاری رسمی بیمه نسیم صبح امید	۰	۲,۳۷۷	۰	۰	۲,۳۷۷	۲۸	
	شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران	۰	۷۳۷	۰	۰	۷۳۷	۵۸۷	
	شرکت سرمایه گذاری سمند	۰	۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۸,۹۷۴	
	شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین	۱۱,۰۰۰	۹۸,۰۷۴	۲۳,۹۲۱	۰	۱۳۲,۹۹۵	۸۷,۵۷۱	
	شرکت صنایع تولید تجهیزات خودروهای گازسوز	۰	۳,۶۰۳	۵۸	۰	۳,۶۶۱	۳,۳۶۱	
	شرکت توسعه صنعتی اردکان	۰	۳۶۴	۹۶۴	۰	۱,۳۲۸	۱۳۸	
	شرکت توسعه و عمران خمین گستر	۰	۳۷۵	۰	۰	۳۷۵	۲۷۵	
	شرکت نایل ایران	۰	۲,۶۵۷	۰	۰	۲,۶۵۷	۲,۶۵۷	
	شرکت الکترونیک خودرو شرق	۰	۰	۷۳۰	۰	۷۳۰	۴۲	
	شرکت رینگ چرخ آلومینیومی گسترش گام آفرین	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰,۸۸)	
	شرکت شیشه های ایمنی به نور	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۶۶	
	سایر اشخاص وابسته	بانک پارسیان	۰	۱۳۹	۱۸۸,۶۸۱	(۲۳,۸۹۷)	۱۶۴,۹۲۳	۱۶۴,۹۲۳
		شرکت تولیدی نیرو محرکه	۰	۹۴,۳۴۰	۰	۰	۹۴,۳۴۰	۴۰,۷۹۹
		شرکت تولیدی قطعات گیربکس میاترو	۰	۳۵۷	۰	۰	۳۵۷	۳۵۷
		شرکت مهندسی و ساخت قطعات همگام	۰	۳۶	۰	۰	۳۶	۲۱
شرکت ایران خودرو دیزل		۰	۱,۱۱۶	۱	۰	۱,۱۱۷	۱,۱۱۷	
شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران		۰	۱,۲۲۳	۱	۰	۱,۲۲۴	۱,۲۲۴	
شرکت ایکو تریدینگ IKCO TRADING		۰	۰	۰	(۱,۵۶۳)	(۱,۵۶۳)	(۵۱۳)	
تعاونی خاص کارکنان گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو		۰	۰	(۱,۶۸۲)	۰	(۱,۶۸۳)	(۱,۶۸۳)	
شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم بدکی ایران خودرو (ایساکو)		۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۹)	
شرکت طراحی، مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (ایساکو)		۰	۲۴,۲۲۶	۰	۰	۲۴,۲۲۶	(۴,۷۹۷)	
شرکت سازه و ساختمان ایرانیان		۰	۲۱۲	۰	۰	۲۱۲	۲۱۲	
موسسه فرهنگی ورزشی ایران خودرو		۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۶)	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی

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

گروه		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
خرید ماشین آلات و قالبهای تولیدی	میلیون ریال	۱۷,۸۲۰	۸۲,۶۸۷
احداث ساختمان و تاسیسات	میلیون ریال	۷,۰۲۳	۲۷,۳۶۵
خرید قالب دایکست GZDM	میلیون ریال	۱۹,۱۰۳	۱۸,۲۰۰
		۴۳,۹۴۶	۱۲۸,۲۵۲

۴۴-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ به شرح زیر است :

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۲۵,۴۶۳,۱۴۶	۲۶,۴۰۷,۲۵۵
۱,۶۳۳,۹۷۰	۳,۲۴۰,۵۴۱	۲,۹۷۶,۴۱۳	۷,۴۸۴,۳۹۷
۲,۵۴۳,۸۵۸	۰	۸,۷۷۸,۲۷۲	۷,۶۴۹,۳۸۰
۴,۱۳۱,۳۰۴	۴,۴۶۲,۹۷۹	۴,۱۷۸,۹۶۶	۳,۰۷۷,۵۳۰
۰	۰	۱۶,۷۲۰	۱۳,۶۷۰
۴۶,۰۱۳	۴۶,۰۱۳	۰	۱۲۰,۹۸۳
۸,۳۴۴,۱۴۵	۷,۷۴۹,۵۳۳	۴۱,۴۱۳,۵۱۷	۴۴,۷۵۳,۳۱۵

اسناد تضمین بابت قراردادهای فروش قطعات و خدمات
اسناد انتظامی نزد ایران خودرو بابت مطالبات
اسناد انتظامی نزد بانکها بابت تسهیلات مالی و اعتبارات اسنادی
اسناد تضمینی نزد بانکها بابت تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای فرعی
مطالبات سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه عملکرد
سایر

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.

