

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه همراه با یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	- تأیید صورت های مالی توسط هیأت مدیره صورت های مالی تلفیقی:
۲	- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	- صورت جریان های نقدی تلفیقی صورت های مالی جداگانه شرکت:
۶	- صورت سود و زیان جداگانه
۷	- صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	- صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۶۱	- یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۱۱ الی ۵۹	- 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 و جداگانه شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۴، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش‌پرداخت‌های گروه (موضوع یادداشت‌های توضیحی ۲۰ و ۲۲)، شامل مبلغ ۹۲۲ میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتی (عمدتاً شامل مبلغ ۸۷۷ میلیارد ریال اقساط معوق مشتریان شرکت توسعه فروش خودرو کار) می‌باشد که از بابت آن جمعاً ۳۰۰ میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور گردیده است. با توجه به موارد فوق هرچند، احتساب زیان کاهش ارزش از بابت مطالبات سنواتی و مشکوک‌الوصول، ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک و اطلاعات لازم و نتایج پیگیری‌های به عمل آمده، تعیین مبلغ آن در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نگردیده است.





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۵مه)

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

۴- در پایان دوره مالی مورد گزارش به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت‌ها از جمله نرخ خرید مواد اولیه، با درخواست کتبی شرکت فرعی مهرکام پارس از شرکت سایکو مینی بر تعدیل نرخ فروش محصولات، مبلغ ۳,۲۱۰ میلیارد ریال بابت فروش‌های شرکت افزایش یافته (یادداشت توضیحی ۵) که علی‌رغم درج در صورت تطبیق حساب‌های فی‌مابین آن شرکت‌ها، قراردادهای و الحاقیه‌های مرتبط با تعدیل نرخ برای دوره مالی مورد گزارش تنظیم و به امضاء نرسیده است. با توجه به شرایط موجود، تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از قطعیت مبلغ مورد توافق طرفین بر صورت‌های مالی، برای این موسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

نتیجه‌گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۴ ضرورت می‌یافت، این موسسه به موارد دیگری 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

۶- با توجه به اطلاعات مندرج در صورت‌های مالی شرکت فرعی توسعه فروش خودروکار در تاریخ انتشار صورت‌های مالی، به دلیل زیان انباشته، مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و دارایی‌های جاری شرکت در مقایسه با بدهی‌های جاری از کفایت لازم برخوردار نمی‌باشند. نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه‌گیری این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ‌گونه اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی 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.

همان‌طور که در بند ۳ بخش " مبانی نتیجه‌گیری مشروط " در بالا توضیح داده شده است، صورت‌های مالی دارای تحریف با اهمیت است به همین دلیل این موسسه به این نتیجه رسیده است که مبالغ مندرج در گزارش تفسیری در خصوص مورد فوق نیز به طور با اهمیت تحریف شده است. علاوه بر این به شرح مندرجات بند ۴ بخش " مبانی نتیجه‌گیری مشروط " در بالا، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب بدست آورد. از این رو این موسسه نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که " سایر اطلاعات " در ارتباط با مورد مندرج در بند مذکور، حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۵۱۴ه)
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

۸- در راستای کنترل چک لیست های رعایت ضوابط و مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، به استثنای ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس بهادار تهران، مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی، بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان، مبنی بر افشای اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاری ها، در مورد شرکت های فرعی که فعالیت اصلی آنها سرمایه گذاری در اوراق بهادار می باشد، ماده ۱۳ دستورالعمل افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان، مبنی بر افشای فوری توثیق دارایی ها، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در چک لیست های یاد شده، برخورد ننموده است.

۹- الزامات مقرر در چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکت های مادر هلدینگ تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تبصره ۲ ماده ۲۲ اساسنامه، مبنی بر درج انتخاب اعضای هیات مدیره حداقل ۳۰ روز قبل از برگزاری مجمع در سایت اینترنتی شرکت و تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه، مبنی بر معرفی عضو هیات مدیره به سازمان جهت تأیید صلاحیت ظرف مهلت مقرر، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد چک لیست مزبور، برخورد نشده است.

۱۰- الزامات مقرر در دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص شرکت مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت ماده ۱۵، ۱۹، ۲۸ و ۴۲ به ترتیب تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیات مدیره و نظارت بر عملکرد آن، تصویب منشور هیات مدیره، ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی و مواد مندرج در بند ماده ۴۲، به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در چک لیست یاد شده باشد، برخورد نکرده است.



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

سیدعباس اسمعیل زاده باقرآمن

محمدرضا گلچین پور

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۵۲

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۶۷۱

تاریخ: ۶ آذر ماه ۱۴۰۱

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

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

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

۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۰-۶۱

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه ی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
-------	-----	-------------------------	------------------

رئیس هیات مدیره (غیر موظف)

آقای علی حاجی کاظم لواسانی

شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو (سهامی خاص)

نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)

آقای احمد رویانی

شرکت تام ایران خودرو (سهامی عام)

عضو هیات مدیره (موظف)

آقای عباس بدرلو

شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره (غیر موظف)

آقای اسکندر حلال خورمیرکلانی

شرکت ایران خودرو خراسان (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره (غیر موظف)

آقای حبیب اله رضائی

شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (سهامی خاص)



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳۵,۶۳۸,۳۲۹	۵۸,۷۷۴,۷۴۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۲,۷۳۴,۵۲۰)	(۵۴,۰۳۹,۲۹۶)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۹۰۳,۸۰۹	۴,۷۳۵,۴۴۸		سود ناخالص
(۱,۵۸۴,۹۰۸)	(۲,۷۱۰,۵۸۸)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۰۸,۶۴۴	۵۱۵,۸۳۳	۹	سایر درآمدها
(۶۷۷,۹۲۱)	(۱,۱۴۸,۷۵۵)	۱۰	سایر هزینه ها
۱,۰۴۹,۶۲۴	۱,۳۹۱,۹۳۸		سود عملیاتی
(۱۰۸,۸۰۳)	(۳۱۹,۶۶۰)	۱۱	هزینه های مالی
۱۹۳,۵۹۸	۱۹۰,۰۰۸	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۳۴,۴۱۹	۱,۲۶۲,۲۸۶		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲۰۸,۶۱۹	۷۰۰,۲۵۷	۱۳	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱,۳۴۳,۰۳۸	۱,۹۶۲,۵۴۳		سود عملیات قبل از مالیات
(۲۴۷,۰۷۴)	(۴۸۶,۳۱۶)	۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۹۵,۹۶۴	۱,۴۷۶,۲۲۷		سود خالص
۶۴۷,۰۳۵	۱,۰۶۷,۰۸۴		قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۴۸,۹۲۹	۴۰۹,۱۴۳		منافع فاقد حق کنترل
۱,۰۹۵,۹۶۴	۱,۴۷۶,۲۲۷		
۱۲	۲۳		سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی :
۴	۴		عملیاتی - ریال
۱۶	۲۷	۱۴	غیر عملیاتی - ریال
			سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

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

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	یادداشت
					دارایی ها
					دارایی های غیر جاری
					دارایی های ثابت مشهود
					سرقفلی
۳,۳۳۰,۲۳۵	۳,۳۱۶,۱۷۹	۳,۳۳۲,۹۳۲			۱۵
۲,۵۱۸	-	-			
۸۸,۹۸۲	۸۷,۷۳۸	۸۵,۰۸۸			۱۶
۳,۲۷۸,۹۳۴	۱,۴۸۴,۵۰۰	۱,۶۵۶,۹۳۴			۱۷
۲۳,۲۵۶,۷۷۳	۲۳,۲۶۴,۹۳۸	۲۳,۳۱۴,۵۴۵			۱۸
۱۱۶,۴۰۰	۱۳۳,۵۷۲	۷۵,۳۳۱			۲۰
۱۰۱,۴۱۳	۱۳۶,۷۲۲	۲۸۶,۱۹۲			۳۵
۹۵,۹۶۵	۴۶۷	۲۲۷			۴۱
۳۰,۲۷۱,۲۲۰	۲۸,۳۲۴,۱۱۶	۲۸,۷۵۱,۲۴۹			جمع دارایی های غیر جاری
					دارایی های جاری
					پیش پرداخت ها
۱,۳۴۴,۳۶۷	۲,۲۱۳,۵۴۹	۲,۶۶۹,۷۰۴			۲۲
۶,۹۸۴,۱۸۱	۱۱,۷۶۰,۹۴۸	۱۴,۴۴۳,۵۱۲			۲۳
۱۳,۶۸۸,۲۷۱	۱۶,۸۷۴,۸۹۴	۱۹,۷۴۳,۳۵۴			۲۰
۲,۰۳۹,۱۴۴	۱,۶۲۱,۵۳۹	۳,۲۴۷,۷۶۹			۲۴
۱,۶۷۹,۱۴۵	۲,۱۶۱,۴۶۸	۱,۴۰۸,۷۱۱			۲۵
۲۴,۷۳۵,۱۰۸	۳۴,۶۳۲,۳۹۸	۴۱,۵۱۳,۰۵۰			
۱۴۳,۳۳۵	۱۹۰,۸۴۷	۵۰,۹۶۷			۲۶
۲۴,۸۷۸,۴۴۳	۳۴,۸۲۳,۲۴۵	۴۱,۵۶۴,۰۱۷			جمع دارایی های جاری
۵۵,۱۴۹,۶۶۴	۶۳,۱۴۷,۳۶۱	۷۰,۳۱۵,۲۶۶			جمع دارایی ها
					حقوق مالکانه و بدهی ها
					حقوق مالکانه
					سرمایه
۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۳۹,۶۰۵,۱۳۷			۲۷
(۳۳,۴۶۹,۴۱۶)	(۳۳,۴۲۶,۵۳۹)	(۳۳,۴۲۶,۵۳۹)			۲۸
۱,۱۰۵,۳۴۵	۱,۴۰۴,۹۱۰	۱,۴۰۸,۳۶۱			۲۹
۱۴,۷۲۵,۹۲۹	۱۴,۸۱۶,۸۹۷	۱۴,۸۱۶,۸۹۷			۳۰
۸,۶۰۱,۰۰۱	۸,۴۴۴,۲۲۴	۸,۹۷۳,۸۳۴			
۳۰,۵۶۷,۹۹۶	۳۰,۸۴۴,۶۲۹	۳۱,۳۷۷,۶۹۰			
۱,۰۱۰,۰۶۳	۱,۶۲۵,۷۸۶	۱,۳۷۴,۱۳۱			۳۱
۳۱,۵۷۸,۰۵۹	۳۲,۴۷۰,۴۱۴	۳۲,۷۵۱,۸۲۱			جمع حقوق مالکانه
					بدهی ها
					بدهی های غیر جاری
					پرداختی های بلند مدت
۶۵۱,۸۶۶	۸۰۲,۵۷۹	۱,۰۸۷,۷۷۹			۳۲
۳۰,۴۷۷	-	-			۳۳
۲,۴۲۵,۸۷۰	۴,۱۰۸,۷۴۷	۶,۰۱۲,۱۲۰			۳۴
۳,۱۰۸,۲۱۳	۴,۹۱۱,۳۲۶	۷,۰۹۹,۸۹۹			جمع بدهی های غیر جاری
					بدهی های جاری
					پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۸,۷۳۰,۳۸۱	۲۲,۲۱۵,۳۰۱	۲۴,۶۵۶,۳۲۵			۳۲
۷۳۴,۶۱۳	۱۰,۱۶۸,۷۲۸	۱,۱۶۸,۷۲۸			۳۵
۱۱۷,۱۸۹	۷۲۷,۳۸۱	۱,۳۸۴,۱۸۴			۳۶
۸۲۱,۲۱۹	۱,۶۰۸,۸۷۷	۳,۱۸۵,۱۸۲			۳۳
۵۹,۹۹۰	۱۹۷,۳۳۴	۶۹,۰۷۲			۳۷
۲۰,۴۶۳,۳۹۲	۲۵,۷۶۵,۶۲۱	۳۰,۴۶۳,۵۴۶			جمع بدهی های جاری
۲۳,۵۷۱,۶۰۵	۳۰,۶۷۶,۹۴۷	۳۷,۵۶۳,۴۴۵			جمع بدهی ها
۵۵,۱۴۹,۶۶۴	۶۳,۱۴۷,۳۶۱	۷۰,۳۱۵,۲۶۶			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل:	منافع فاقه حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندرخته سرمایه ای	اندرخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی	سرمایه
۳۲,۵۳۵,۷۵۹	۱,۵۳۸,۵۶۰	۳۰,۸۹۷,۱۰۰	۸,۴۹۶,۶۵۵	۱۴,۸۱۶,۸۹۷	۱,۴۰۴,۹۱۰	(۳۳,۴۳۶,۵۳۹)	۳۹,۶۰۵,۱۳۷
(۶۵,۳۴۵)	(۱۲,۸۷۴)	(۵۲,۴۷۱)	(۵۲,۴۷۱)				
۳۲,۴۷۰,۴۱۴	۱,۵۲۵,۷۸۶	۳۰,۸۴۴,۶۲۹	۸,۴۴۴,۲۲۴	۱۴,۸۱۶,۸۹۷	۱,۴۰۴,۹۱۰	(۳۳,۴۳۶,۵۳۹)	۳۹,۶۰۵,۱۳۷
۱,۴۷۶,۳۲۷	۴۰,۱۱۴۳	۱,۰۶۷,۰۸۴	۱,۰۶۷,۰۸۴				
(۷۷۷,۲۹۹)	(۲۵۲,۰۳۷)	(۴۷۵,۲۶۲)	(۴۷۵,۲۶۲)				
(۴۶۷,۵۱۲)	(۳۰,۸۷۶)	(۵۸,۷۶۱)	(۵۱,۴۳۶)		(۷,۳۳۵)		
			(۱۰,۷۸۶)		۱۰,۷۸۶		
۳۳,۷۵۱,۸۲۱	۱,۳۷۴,۱۳۱	۳۱,۳۷۷,۶۹۰	۸,۹۱۳,۸۳۴	۱۴,۸۱۶,۸۹۷	۱,۴۰۸,۳۶۱	(۳۳,۴۳۶,۵۳۹)	۳۹,۶۰۵,۱۳۷
۳۱,۵۷۴,۵۰۷	۱,۰۱۰,۰۶۳	۳۰,۵۶۴,۴۴۴	۸,۵۹۷,۴۴۹	۱۴,۷۲۵,۹۲۹	۱,۱۰۵,۳۴۵	(۳۳,۴۳۶,۵۳۹)	۳۹,۶۰۵,۱۳۷
۳,۵۵۲	-	۳,۵۵۲	۳,۵۵۲				
۳۱,۵۷۸,۰۵۹	۱,۰۱۰,۰۶۳	۳۰,۵۶۷,۹۹۶	۸,۶۰۱,۰۰۱	۱۴,۷۲۵,۹۲۹	۱,۱۰۵,۳۴۵	(۳۳,۴۳۶,۵۳۹)	۳۹,۶۰۵,۱۳۷
۱,۰۹۵,۹۶۴	۴۴۸,۹۲۹	۶۴۷,۰۳۵	۶۴۷,۰۳۵				
(۱,۷۶۸,۹۰۸)	(۱۸۴,۷۰۳)	(۱,۵۸۴,۳۰۵)	(۱,۵۸۴,۳۰۵)				
(۳۲,۷۷۹)	*	(۳۲,۷۷۹)	*			(۳۲,۷۷۹)	*
*	*	*	(۷۰۲)	*	۷۰۲	*	*
۱۴۵,۹۵۰	۱۴۵,۹۵۰	*	*	*	*	*	*
۳۱,۴۳۲,۳۸۶	۱,۴۲۰,۳۲۹	۲۹,۶۰۸,۰۴۷	۷,۶۶۳,۱۲۹	۱۴,۷۲۵,۹۲۹	۱,۱۰۶,۴۷۷	(۳۳,۴۳۶,۵۳۹)	۳۹,۶۰۵,۱۳۷

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح انباشات (یادداشت ۳۸)

مانده تجدید ارزش شده ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه سال ۱۴۰۱

سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

واگذاری منافع در شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

اصلاح انباشات (یادداشت ۳۸)

مانده تجدید ارزش شده ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه سال ۱۴۰۰

سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت

انتقال به اندوخته قانونی

تغییرات سهم منافع فاقه حق کنترل از سرمایه و اندوخته شرکت های فرعی

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



Handwritten signature in blue ink.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۲۴,۶۱۳	(۱۰,۸۷,۱۳۵)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۱۱,۵۳۳)	(۴۸۳,۷۳۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۳,۰۸۰	(۱,۵۷۰,۸۶۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۶,۳۰۹	۲,۴۱۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲,۲۹۲)	(۲,۳۵۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۸۱,۳۳۵)	(۴۱۷,۴۸۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر نگهداری شده برای فروش	۲,۶۳۱	.
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶۳,۳۲۳	۴۶,۵۳۹
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۱۱,۳۶۴)	(۳۷۰,۸۸۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۹۴۱,۷۵۳)	(۱,۹۴۱,۷۵۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق تبعی	.	۲,۰۰۰,۰۱۶
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۰۰,۹۹۸	۱,۰۳۰,۶۷۵
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۷۹,۷۰۷)	(۱,۶۱۵,۹۹۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۹,۱۹۵)	(۱۵۸,۰۴۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۴,۱۰۷)	(۶۹,۱۷۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	.	(۱,۳۲۳)
جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۱۳۲,۰۱۱)	۱,۱۸۶,۱۵۰
خالص افزایش در موجودی نقد	(۳۳۰,۲۹۵)	(۷۵۵,۶۰۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۶۷۹,۱۴۵	۲,۱۶۱,۴۶۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۸,۳۹۲	۲,۸۴۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱,۳۶۷,۲۴۲	۱,۴۰۸,۷۱۱



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۳,۸۰۲,۶۷۱	۱,۴۰۶,۹۰۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۳۴,۴۶۱)	(۲۵۳,۳۸۰)
سود عملیاتی	۳,۶۶۸,۲۱۰	۱,۱۵۳,۵۲۶
هزینه های مالی	(۲۰۰۰۷)	(۲۲۸,۲۴۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۱,۴۲۰	۲۸۱
سود قبل از مالیات	۳,۷۰۷,۶۲۳	۹۲۵,۵۶۶
هزینه مالیات بر درآمد	.	.
سودخالص	۳,۷۰۷,۶۲۳	۹۲۵,۵۶۶
سود(زیان) پایه هر سهم	۹۳	۲۹
عملیاتی-ریال	۱	(۶)
غیر عملیاتی-ریال	۹۴	۲۳
سود پایه هر سهم - ریال		

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

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.




شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲۵۶,۳۸۱	۲۵۳,۳۳۹	۱۵ دارایی های ثابت مشهود
۴۸۵	۴۸۵	۱۶ دارایی های نامشهود
۱۹,۷۰۹,۵۷۷	۱۹,۸۷۲,۴۸۸	۱۹ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۱,۰۵۴,۵۲۱	۱۱,۰۸۴,۰۲۰	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۸,۰۳۹,۵۱۹	۲۸,۰۸۹,۴۱۱	۱۸ سایر سرمایه گذاری ها
۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	۲۰ دریافتنی های بلند مدت
۵۹,۲۲۵,۴۸۳	۵۹,۴۶۴,۷۴۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴,۶۹۵	۷,۰۹۱	۲۲ پیش پرداخت ها
۷,۵۹۹,۰۹۶	۷,۸۶۶,۵۴۷	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۰۹۶,۴۰۵	۲,۸۷۶,۵۱۶	۲۴ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲۳,۹۵۱	۱۴۳,۱۹۲	۲۵ موجودی نقد
۸,۷۲۴,۱۴۷	۱۰,۸۹۳,۳۴۶	
۳۴۹,۹۸۹	.	۲۶ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۹,۰۷۴,۱۳۶	۱۰,۸۹۳,۳۴۶	جمع دارایی های جاری
۶۸,۲۹۹,۶۱۹	۷۰,۳۵۸,۰۸۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۲۷ سرمایه
۱,۱۹۳,۸۴۰	۱,۱۹۳,۸۴۰	۲۹ اندوخته قانونی
۱۴,۶۱۹,۰۱۵	۱۴,۶۱۹,۰۱۵	۳۰ اندوخته سرمایه ای
۹,۲۲۴,۳۰۶	۹,۶۷۴,۶۱۱	سود انباشته
۶۴,۶۴۲,۲۹۸	۶۵,۰۹۲,۶۰۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۶,۵۹۲	۸۷,۶۵۲	۳۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۶,۵۹۲	۸۷,۶۵۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳,۰۵۸,۲۲۳	۲,۰۰۲,۱۹۵	۳۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۹۷۵	۲,۹۷۵	۳۵ مالیات پرداختنی
۵۳۹,۵۳۲	۹۴۵,۷۹۸	۳۶ سود سهام پرداختنی
.	۲,۲۲۶,۸۶۷	۳۳ تسهیلات مالی
۳,۶۰۰,۷۳۰	۵,۱۷۷,۸۳۵	جمع بدهی ها جاری
۳,۶۵۷,۳۲۲	۵,۲۶۵,۴۸۷	جمع بدهی ها
۶۸,۲۹۹,۶۱۹	۷۰,۳۵۸,۰۸۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱۴

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
۶۴,۶۴۲,۲۹۸	۹,۳۲۴,۳۰۶	۱۴,۶۱۹,۰۱۵	۱,۱۹۳,۸۴۰	۳۹,۶۰۵,۱۳۷
۹۲۵,۵۶۶	۹۲۵,۵۶۶	.	.	.
(۴۷۵,۲۶۲)	(۴۷۵,۲۶۲)	.	.	.
۶۵,۰۹۲,۶۰۲	۹,۶۷۴,۶۱۱	۱۴,۶۱۹,۰۱۵	۱,۱۹۳,۸۴۰	۳۹,۶۰۵,۱۳۷
۶۱,۶۷۲,۶۴۸	۶,۵۷۰,۶۴۲	۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۹۶۸,۸۳۱	۳۹,۶۰۵,۱۳۷
۱۹,۳۰۹	۱۹,۳۰۹	.	.	.
۶۱,۶۹۱,۹۵۷	۶,۵۸۹,۹۵۱	۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۹۶۸,۸۳۱	۳۹,۶۰۵,۱۳۷
۳۰۷,۰۷۶۲۳	۳۰۷,۰۷۶۲۳	.	.	.
(۱,۵۸۴,۲۰۵)	(۱,۵۸۴,۲۰۵)	.	.	.
۶۳,۸۱۵,۳۷۵	۸,۷۱۳,۳۶۹	۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۹۶۸,۸۳۱	۳۹,۶۰۵,۱۳۷

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه سال ۱۴۰۱

سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

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



Handwritten signature and stamp in blue ink.

Handwritten signature and stamp in blue ink.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۶,۰۷۴	(۱,۸۰۸,۶۲۰)	۳۹
۱۶,۰۷۴	(۱,۸۰۸,۶۲۰)	
(۹,۶۹۵)	(۱,۵۹۲)	
(۹,۶۹۵)	(۱,۵۹۲)	
۶,۳۷۹	(۱,۸۱۰,۲۱۲)	
	۲,۰۰۰,۰۱۶	
(۲,۰۰۷)	(۱,۲۹۴)	
(۴,۱۰۷)	(۶۹,۱۷۳)	
(۶,۱۱۴)	۱,۹۲۹,۵۴۹	
۲۶۵	۱۱۹,۳۳۷	
۲۳,۳۹۱	۲۳,۹۵۱	
۳,۰۴۹	(۹۶)	
۲۶,۷۰۵	۱۴۳,۱۹۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف در) عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق تبعی

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشتهای توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures and scribbles in blue ink, including a large signature on the left and another on the right, with a small signature in the center.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) و شرکت های 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 به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۰۰۶۸۳ طی شماره ۱۳۶۹۴۶ در اداره ثبت شرکت ها 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- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

الف) موضوع فعالیت شرکت اصلی

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

ب) موضوع فعالیت شرکت های فرعی

- ۱- طراحی و تولید و ساخت و مونتاژ و خرید و فروش و ارائه خدمات فروش در بازارهای داخلی و خارجی
- ۲- سرمایه گذاری سهام و سهم شرکت و ...
- ۳- دریافت اطلاعات از متقاضی خدمات بیمه و ارائه مشاوره به وی و اخذ پوشش بیمه فعالیت برای متقاضی خدمات بیمه
- ۴- سرمایه گذاری در سایر دارائی ها ...
- ۵- ارائه خدمات مرتبط ...

۱-۳- تعداد کارکنان

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر
۴۳	۴۴	۱۴۱	۱۵۶
۲۸	۳۳	۷,۱۸۵	۷,۲۲۱
۷۱	۷۷	۷,۳۲۶	۷,۳۷۷

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی و خدماتی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که در دوره جاری شده است و بر صورت های مالی میان دوره آثار با اهمیت داشته است.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

به نظر هیات مدیره آثار مالی ناشی از اجرای این استاندارد برای شرکت حائز اهمیت نمی باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲- مبنای تلفیق

- ۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. صورت اسامی شرکتهای و درصدهای سرمایه گذاری شرکت اصلی و گروه در پاداشت توضیحی ۳-۱۹ افشاء گردیده است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.
- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.
- ۳-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

- ۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.
- ۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرفصلی) در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه های همانند زمانی که گروه به طور مستقیم داراییها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری یعنی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرفصلی

- ۳-۳-۱- ترکیبهای تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرفصلی، براساس مازاد حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای) بر خالص مبالغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.
- ۳-۳-۲- چنانچه، خالص مبالغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای) باشد، "مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.
- ۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
- ۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.
- ۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.
- ۳-۴-۴- درآمد عملیاتی ناشی از کارمزد فروش بیمه نامه ها براساس آیین نامه ۸۳ مصوب بیمه مرکزی جمهوری اسلامی شناسایی و در حسابها ثبت گردیده است.

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

- ۳-۵-۱- قسمت‌های 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 قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سودده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان‌ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت‌های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.
- ۳-۵-۲- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی تلفیقی، تهیه شده است.
- ۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت‌ها (انتقالات بین قسمت‌ها) بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

دلیل استفاده از نرخ	نرخ تسعیر		نوع ارز	مانده‌ها و معاملات مرتبط
	سامانه ستا اسکانس	سامانه نیما حواله		
مقررات بانک مرکزی	۲۸۲,۷۸۲		یورو	موجودی نقد
	۲۸۶,۴۶۲		دلار	
	۲۰۵,۲۴۱		یک هزار وون	
	۲۶۴,۸۱۷		یورو	حسابهای دریافتی ارزی
	۲۶۸,۰۷۶		دلار	
	۲۶۷,۲۲۲		یورو	
	۲۷۰,۵۱۱		دلار	حسابهای پرداختی ارزی
	۲۸,۳۷۷		یوان	
	۲۶۷,۲۲۲		یورو	
	۲۷۰,۵۱۱		دلار	حسابهای پرداختی ارزی
	۲۰۱,۹۲۴		دلار کانادا	
	۲۸,۳۷۷		یوان	

۳-۶-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل نو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۶-۴- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. تفاوت‌های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل‌انساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم و نزولی	۱۰.۱۲ ساله و ۱۵.۲۵ درصد	ساختمان
خط مستقیم و نزولی	۱۰.۱۵، ۲۰.۲۵ ساله و ۱۲.۱۵ درصد	تاسیسات
خط مستقیم و نزولی	۱۵.۱۰، ۸.۳.۵ ساله و ۴.۱۰ درصد	ماشین آلات
خط مستقیم و نزولی	۳.۶، ۱۰ ساله و ۲۵.۳۰، ۳.۵ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۶ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم و نزولی	۱۵.۵، ۸.۱۰، ۴٪	تجهیزات
خط مستقیم، میزان تولید	۱ سال و نسبت به میزان تولید	قالب‌ها
خط مستقیم	۱.۳، ۶.۸، ۱۰ ساله	لوازم و پالت‌ها
خط مستقیم و نزولی	۱۵.۵، ۸.۱۰، ۴٪	لوازم آزمایشگاهی



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۸-۲-۱ برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بحد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸-۲-۲ استهلاک دارایی‌های تجدیدارزیابی شده یا توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیابی) طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۹- مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها

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

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

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

۳-۹-۴ تجدید ارزیابی شرکت از محل سرمایه گذاری های بلند مدت می‌باشد و در راستای تصویب نامه شماره ۱۳۵۶۰۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۲ هیات وزیران که در راستای ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی لازم الاجرا گردیده و براساس تبصره ۴ تصویب نامه مربوطه محدودیت ۵ ساله برای هر طبقه از دارایی‌ها در نظر گرفته شده است

۳-۱۰- دارایی‌های نامشهود

۳-۱۰-۱ دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۱۰-۲ استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۱۰ساله	خط مستقیم
نرم‌افزارهای رایانه ای	۵ساله	خط مستقیم

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

۳-۱۱-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌های دل بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۱-۳ مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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

۳-۱۱-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری یا فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

۳-۱۲-۱ موجودی مواد و کالا به «فصل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها یا بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون متحرک
میانگین موزون متحرک
میانگین موزون متحرک
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه

کالای در جریان ساخت

قطعات ولوازم بدگی

کالای ساخته شده

سایر موجودیها



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۳- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۳-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب 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 یک دوره از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۳-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۳-۱۴- ذخایر

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

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

۳-۱۴-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) در هر سال با توجه به سوابق گذشته و مدت پوشش تضمین در هر یک از قراردادهای طرف‌های تجاری و یا با اعلام طرف‌های فوق، برآورد و به حساب گرفته می‌شود.

۳-۱۴-۲- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیرقابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادهای، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادهای است. مخارج غیرقابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زبان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جریان خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زبان قراردادهای، شناسایی می‌شود.

۳-۱۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۴-۴- ذخیره بیمه مشاغل مشمول سخت و زیان آور

ذخیره بیمه مشاغل مشمول سخت و زیان آور برای کل سنوات پرسنل شاغل در مشاغل مشمول و بر اساس آخرین حقوق و مزایای مشمول بیمه محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد.

۳-۱۵- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری

شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها	سریع‌المناسه	

شناخت درآمد

شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۶- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص

- ۳-۱۶-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.
- ۳-۱۶-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت خاص در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می‌شود.
- ۳-۱۶-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تمهیدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۶-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۳۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۶-۵- زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

۳-۱۶-۶- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می‌شود.

۳-۱۶-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کنند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۶-۸- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۳-۱۷- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما-به-زای پرداختی و دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرقفلی "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرمفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۱۹- مالیات بر درآمد

۳-۱۹-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی، در صورت سود و زیان منعکس می شوند. مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود. به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۹-۳- تهاوت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوت می کند که الف. حق قانونی برای تهاوت مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد و ب. بقصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی داشته باشد.

۳-۱۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود. به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند یکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند یکارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۳-۱-۲- کنترل بر شرکت‌ها

شرکت‌های محور سازان ایران خودرو، مهرکام پارس و صنعتی نیرو محرکه، شرکت‌های فرعی گروه هستند. هر چند گروه مالکیت کمتر از ۵۰ درصد سهام این شرکت‌ها را در اختیار دارد ولی توانایی نصب و عزل اکثریت اعضاء هیات مدیره و راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آنها را دارد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج دوره‌های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی دوره، اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵-۱	۵۷,۸۳۸,۱۲۲	۳۵,۳۷۴,۱۱۸	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۲	۲۱۶,۱۹۵	۲۴۱,۲۹۲	۰	۰
۵-۳	۷۲۰,۴۲۷	۲۲,۹۱۹	۳,۸۰۲,۶۷۱	۱,۴۰۶,۹۰۶
	۵۸,۷۷۴,۷۴۴	۳۵,۶۳۸,۳۳۹	۳,۸۰۲,۶۷۱	۱,۴۰۶,۹۰۶

فروش خالص
درآمد ارائه خدمات
سود (زیان) سرمایه گذاری ها

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

مقدار	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار
۱۸۷,۵۹۰	۱۰,۵۹۶,۳۷۸	۲۱۳,۲۸۳	۶,۶۰۶,۸۱۲	۱۸۷,۵۹۰
۶۲,۸۱۵	۵۰,۶۸,۶۹۲	۹۶,۶۲۳	۳,۹۸۲,۷۳۹	۶۲,۸۱۵
۱۲۸,۳۸۱	۱۳,۸۲۲,۴۴۲	۱۲۲,۱۲۴	۶,۲۷۶,۷۳۹	۱۲۸,۳۸۱
۲۲۳,۲۶۸	۵,۵۶۴,۵۷۸	۱۷۱,۹۷۵	۳,۰۱۶,۷۴۷	۲۲۳,۲۶۸
۲,۳۱۸	۸۷۲,۵۴۶	۲,۴۰۹	۵۴۹,۰۲۴	۲,۳۱۸
۶,۳۱۲	۱۹۰,۷۰۹	۴۰۴۴	۱۰۳,۸۶۹	۶,۳۱۲
۵۳۴,۷۶۹	۹,۷۱۸,۰۴۲	۵۰۴,۳۸۴	۶,۱۸۴,۶۵۴	۵۳۴,۷۶۹
۶۶,۴۹۷	۶,۳۳۸,۷۴۴	۸۱,۸۹۸	۳,۱۷۰,۸۹۲	۶۶,۴۹۷
۵۲,۲۳۶	۱۲۹,۶۵۲	۶۵,۵۲۳	۱۱۹,۸۷۷	۵۲,۲۳۶
۴,۸۸۵,۳۳۱	۸۱,۴۱۲,۳۴۴	۵,۱۱۷,۹۱۹	۵۰,۷۷,۷۹۴	۴,۸۸۵,۳۳۱
	۵۷,۴۳۳,۰۵۸	۳۵,۰۸۶,۱۵۵	۳۵,۰۸۶,۱۵۵	
۲,۴۰۰	۴۰,۵۰۶۴	۲,۶۸۸	۲۸۴,۹۶۳	۲,۴۰۰
	۵۷,۸۳۸,۱۲۲	۳۵,۳۷۴,۱۱۸	۳۵,۳۷۴,۱۱۸	

درآمد فروش قطعات:
داخلی:
قطعات گیربکس
مجموعه کامل داشبورد
محصولات اکسل
مجموعه کامل سپر
موتور سیکلت و دوچرخه
مجموعه کامل بخاری
محصولات سرسیلندر
مجموعه کامل مندی
فلایویل
سایر قطعات خودرو
صادراتی:
موتور سیکلت و دوچرخه

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
۸۹	۳۱,۶۲۵,۷۸۱	۹۲	۵۳,۳۳۲,۲۹۲
۱۱	۳,۷۸۸,۳۳۷	۸	۴,۵۰۵,۸۳۰
۱۰۰	۳۵,۳۷۴,۱۱۸	۱۰۰	۵۷,۸۳۸,۱۲۲

شرکت‌های گروه ایران خودرو (اشخاص وابسته)
سایر اشخاص

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

۵-۱-۳- بهای فروش محصولات گروه بر اساس نرخ های مربوط تعیین شده است.

۵-۱-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد سود عملیاتی	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد سود عملیاتی
۱۰۲	(۸,۸۲۱,۲۰۰)	۱,۵۲۶,۳۷۸	۱۰۲	۱,۸۱۲,۲۵۸	(۸,۸۲۱,۲۰۰)	۱,۵۲۶,۳۷۸	۱۰۲
۱۱۲	(۴,۳۳۶,۶۹۲)	۵۰,۶۸۶,۹۲	۱۱۲	۶۲۱,۹۱۹	(۴,۳۳۶,۶۹۲)	۵۰,۶۸۶,۹۲	۱۱۲
۸۷	(۱,۷۶۰,۰۰۰)	۱۹۰,۷۰۹	۸۷	۱۶,۵۰۰	(۱,۷۶۰,۰۰۰)	۱۹۰,۷۰۹	۸۷
۳۷	(۱۲,۴۴۸,۵۷۸)	۱۳,۸۲۲,۴۴۲	۳۷	۳۷۶,۹۱۲	(۱۲,۴۴۸,۵۷۸)	۱۳,۸۲۲,۴۴۲	۳۷
۶۲	(۵,۲۱۱,۶۲۲)	۵,۵۶۴,۵۷۸	۶۲	۲۲۲,۸۲۴	(۵,۲۱۱,۶۲۲)	۵,۵۶۴,۵۷۸	۶۲
۲۷	(۸۷۲,۵۴۶)	۲,۳۱۸	۲۷	۲۲۱,۱۲۲	(۸۷۲,۵۴۶)	۲,۳۱۸	۲۷
۱۲	(۱,۹۵۱,۰۴۲)	۹,۷۱۸,۰۴۲	۱۲	۲۰۰,۵۵۲	(۱,۹۵۱,۰۴۲)	۹,۷۱۸,۰۴۲	۱۲
۲۹	(۱۹۰,۷۰۹)	۶,۳۱۲	۲۹	۵۰,۷۶۱	(۱۹۰,۷۰۹)	۶,۳۱۲	۲۹
۶۲	(۹,۷۱۸,۰۴۲)	۵۳۴,۷۶۹	۶۲	۳۰۰,۶۰۰	(۹,۷۱۸,۰۴۲)	۵۳۴,۷۶۹	۶۲
۱۱۹	(۱۲۹,۶۵۲)	۶۶,۴۹۷	۱۱۹	۳۰۰,۶۰۰	(۱۲۹,۶۵۲)	۶۶,۴۹۷	۱۱۹
۳۵	(۸۱,۴۱۲,۳۴۴)	۴,۸۸۵,۳۳۱	۳۵	(۲۵۶,۸۲۸)	(۸۱,۴۱۲,۳۴۴)	۴,۸۸۵,۳۳۱	۳۵
۷۲	(۴۰,۵۰۶۴)	۲,۴۰۰	۷۲	۳,۹۰۸,۳۳۹	(۴۰,۵۰۶۴)	۲,۴۰۰	۷۲
	(۵۷,۴۳۳,۰۵۸)	۵۷,۸۳۸,۱۲۲		۳,۹۰۸,۳۳۹	(۵۷,۴۳۳,۰۵۸)	۵۷,۸۳۸,۱۲۲	

۵-۲-۵- درآمد ارائه خدمات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۲۵۷	۲۵,۲۷۱	۳۶,۲۵۷	۲۵,۲۷۱
۲۰۵,۰۲۵	۱۹۰,۸۲۴	۲۰۵,۰۲۵	۱۹۰,۸۲۴
۲۴۱,۲۹۲	۲۱۶,۱۹۵	۲۴۱,۲۹۲	۲۱۶,۱۹۵

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

۵-۳-۲- درآمد ارائه خدمات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد سود عملیاتی
۲۵,۲۷۱	(۲,۰۰۰)	(۱۹,۰۰۰)	۲۵,۲۷۱
۱۹۰,۸۲۴	(۱۶,۰۰۰)	(۱۷۴,۰۰۰)	۱۹۰,۸۲۴
۲۱۶,۱۹۵	(۱۸,۰۰۰)	(۱۹۸,۰۰۰)	۲۱۶,۱۹۵

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



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۳- سود سرمایه گذاری

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۷۰,۸۶۱	۷۲۷,۰۸۹	۲۲۹,۲۶۳	۳۳,۲۱۱	۵-۳-۱
۵,۰۹۳	۱۹۷,۹۴۱	۵,۰۹۳	۱۹۷,۹۴۱	۵-۳-۲
(۷۴,۹۵۸)	۴۰۵,۷۳۸	۱۸۶,۸۸۸	۳۹۸,۹۹۵	۵-۳-۳
(۳۹۸,۳۲۵)	۷۶,۱۲۸	(۳۹۸,۳۲۵)	۹۰,۲۸۰	۵-۳-۴
۳,۸۰۲,۶۷۱	۱,۴۰۶,۹۰۶	۲۲,۹۱۹	۷۲۰,۴۲۷	

سود سهام

سود تضمین شده

سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۵-۳-۱- سود سهام

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۹۰۰	۰	۰	
۶۴,۸۳۵	۱۰۴,۷۵۳	۰	۰	
۲۰۹	۴۱۶	۰	۰	
۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	
۶۵,۰۴۴	۲۵۶,۰۶۹	۰	۰	
۴,۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۰	۰	
۰	۷,۳۲۲	۰	۰	
۴,۲۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۳۲۲	۰	۰	
۴,۷۴۸	۱,۵۶۶	۴,۷۴۸	۱,۵۶۶	
۱,۰۱۰	۱۰,۹۵۸	۱,۰۱۰	۱۲,۶۶۸	
۵۸	۱,۱۷۴	۲۲۳,۵۰۵	۱۸,۹۷۷	
۵,۸۱۷	۱۳,۶۹۸	۲۲۹,۲۶۳	۳۳,۲۱۱	
۴,۲۷۰,۸۶۱	۷۲۷,۰۸۹	۲۲۹,۲۶۳	۳۳,۲۱۱	

شرکتهای فرعی

شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو

شرکت صنعتی نیرو محرکه

شرکت محورسازان ایران خودرو

شرکت نمایندگی بیمه ایران خودرو

سود سهام شرکتهای وابسته

شرکت سرمایه گذاری سمند

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین

سود سهام سایر شرکتهای

شرکت بیمه پارسیان

شرکت الکتریک خودرو شرق

سایر شرکتهای

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



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۳-۲ درآمد سود تضمین شده

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۳-۲-۱	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق امین آشنا
۰	۱۹۳,۲۲۶	۰	۱۹۳,۲۲۶		
۳۲	۱۱۹	۳۲	۱۱۹		سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵,۰۶۱	۴,۵۹۶	۵,۰۶۱	۴,۵۹۶	۵-۳-۲-۲	سود اوراق مرباحه
۵,۰۹۳	۱۹۷,۹۴۱	۵,۰۹۳	۱۹۷,۹۴۱		

۵-۳-۲-۱- سود حاصل از درآمد سرمایه گذاری نزد صندوق امین آشنا با نرخ ۲۱ درصد سالیانه می باشد.

۵-۳-۲-۲- سود حاصل از اوراق مرباحه مربوط به خرید و فروش اوراق دولتی (اوراق مرباحه) توسط صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان می باشد

۵-۳-۳ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۳-۳-۱	سرمایه گذاری های بلند مدت و کوتاه مدت بورسی و غیر بورسی
۱	۴۵۲,۶۸۵	۰	۴۴۵,۹۴۱		خالص سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها - بازارگردانی
(۷۴,۹۵۹)	(۴۶,۹۴۶)	۱۸۶,۸۸۸	(۴۶,۹۴۶)		
(۷۴,۹۵۸)	۴۰۵,۷۳۸	۱۸۶,۸۸۸	۳۹۸,۹۹۵		

۵-۳-۳-۱ سود و زیان فروش سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت بورسی و غیر بورسی

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		لیزینگ ایران خودرو
۰	۴۴۵,۱۸۵	۰	۴۳۸,۴۴۰		توسعه و عمران شهرستان نائین
۰	۵,۸۴۴	۰	۵,۸۴۴		بیمه پارسیان
۰	۱۲۰	۰	۱۲۰		سایر شرکتهای
۱	۱,۵۳۷	۰	۱,۵۳۷		
۱	۴۵۲,۶۸۵	۰	۴۴۵,۹۴۱		

۵-۳-۴ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۹۸,۳۲۵)	۰	(۳۹۸,۳۲۵)	۰		برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت
۰	۷۶,۱۳۸	۰	۹۰,۲۸۰		
(۳۹۸,۳۲۵)	۷۶,۱۳۸	(۳۹۸,۳۲۵)	۹۰,۲۸۰		



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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	حذف ها	سایر عملیات	گروه فعالیت های خدماتی (بیمه و لیزینگ)	گروه فعالیت های صنعتی (قطعات خودرو)	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
						درآمد عملیاتی :
۳۵,۸۴۶,۹۴۸	۵۹,۴۷۵,۰۰۱	۰	۱,۴۲۰,۶۸۴	۲۱۶,۱۹۵	۵۷,۸۳۸,۱۲۲	فروش به مشتریان برون سازمانی
۳۵,۸۴۶,۹۴۸	۵۹,۴۷۵,۰۰۱	۰	۱,۴۲۰,۶۸۴	۲۱۶,۱۹۵	۵۷,۸۳۸,۱۲۲	جمع درآمد عملیاتی
۲,۹۰۳,۸۰۹	۴,۷۳۵,۴۴۸	۰	۵۱۵,۸۳۳	۱۰۶,۳۴۲	۳,۹۰۸,۶۷۹	نتیجه عملیات قسمت
(۱,۸۵۴,۱۸۵)	(۳,۳۴۳,۵۱۰)					سایر هزینه ها
۱,۰۴۹,۶۲۴	۱,۳۹۱,۹۳۸					سود عملیاتی
						سایر اطلاعات :
۴۰,۹۴۳,۲۹۲	۴۹,۹۲۹,۳۶۲	(۶,۹۹۸,۷۵۳)	۱۱,۱۴۶,۶۸۵	۱,۷۱۹,۰۳۴	۴۴,۰۶۲,۳۹۵	دارایی های قسمت
۱۷,۴۰۲,۵۸۵	۲۰,۳۸۵,۹۰۴					دارایی های مشترک تخصیص نیافته
۵۸,۳۴۵,۸۷۷	۷۰,۳۱۵,۲۶۶					جمع دارایی های تجمیعی
۲۲,۰۸۵,۲۸۵	۲۶,۹۹۵,۰۹۵	(۷,۲۵۴,۳۲۱)	۵,۲۴۳,۴۳۶	۷,۸۹۲,۰۱۲	۲۱,۱۱۳,۹۶۸	بدهی های قسمت
۵,۲۳۲,۳۰۶	۱۰,۵۶۸,۳۵۰					بدهی های مشترک تخصیص نیافته
۲۷,۳۱۷,۵۹۱	۳۷,۵۶۳,۴۴۵					جمع بدهی های تجمیعی
			۴,۶۳۳	۳,۷۳۸	۳۹۱,۴۰۱	استهلاک

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

۶-۳- دارایی‌های هر قسمت شامل تمام دارایی‌های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی‌های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوط) را در بر می‌گیرد. با وجود این که بیشتر این دارایی‌ها می‌تواند مستقیماً به هر یک از قسمت‌ها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی از دارایی‌هایی که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می‌شود بر مبنایی منطقی به آن قسمت‌ها تخصیص می‌یابد. بدهی‌های قسمت شامل تمام بدهی‌های عملیاتی است و به طور عمده در برگزیده حساب‌ها و اسناد پرداختی، پیش‌دریافت‌ها و سایر اقلام پرداختی است. بدهی‌های قسمت، مالیات بردرآمد را در بر نمی‌گیرد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰			۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱			یادداشت	
جمع	ارائه خدمات	فروش محصولات	جمع	ارائه خدمات	فروش محصولات		
۲۴,۵۸۹,۶۶۲	۰	۲۴,۵۸۹,۶۶۲	۴۰,۶۳۵,۰۶۳	۰	۴۰,۶۳۵,۰۶۳	۷-۱	مواد مستقیم مصرفی
۲,۸۸۰,۰۴۱	۵۷,۵۲۵	۲,۸۲۲,۵۱۶	۵,۶۸۶,۸۷۸	۶۳,۳۸۲	۵,۶۲۳,۴۹۶	۷-۲	دستمزد مستقیم سربار ساخت
۲۶,۰۳,۵۰۰	۳۶,۰۵۹	۲,۵۶۷,۴۴۱	۴,۴۴۸,۰۳۴	۳۵,۳۶۳	۴,۴۱۲,۶۷۱	۷-۳	دستمزد غیر مستقیم
۳۴۴,۵۵۲	۰	۳۴۴,۵۵۲	۸۳۸,۲۶۱	۰	۸۳۸,۲۶۱		مواد غیر مستقیم
۴۳۸,۶۴۲	۷,۰۰۱	۴۳۱,۶۴۱	۳۷۸,۹۴۴	۳,۱۷۱	۳۷۵,۷۷۳		استهلاک
۱,۵۳۷,۵۹۵	۰	۱,۵۳۷,۵۹۵	۲,۷۹۰,۵۷۲	۷,۹۳۷	۲,۷۸۲,۶۳۵	۷-۴	سایر اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولد
۳۲,۳۹۳,۹۹۲	۱۰۰,۵۸۵	۳۲,۲۹۳,۴۰۷	۵۴,۷۷۷,۷۵۲	۱۰۹,۸۵۳	۵۴,۶۶۷,۸۹۹		جمع هزینه های ساخت
(۶۵۴,۳۵۰)	۰	(۶۵۴,۳۵۰)	(۸۰۱,۱۹۸)	۰	(۸۰۱,۱۹۸)	۱۰-۱	هزینه های جذب نشده
(۱,۳۸۶,۸۶۵)	۰	(۱,۳۸۶,۸۶۵)	(۳,۰۵۷,۹۳۵)	۰	(۳,۰۵۷,۹۳۵)		کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۳۰,۳۵۲,۸۷۷	۱۰۰,۵۸۵	۳۰,۳۵۲,۲۹۲	۵۰,۹۱۸,۶۱۹	۱۰۹,۸۵۳	۵۰,۸۰۸,۷۶۶		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۲,۳۸۱,۶۴۳	۰	۲,۳۸۱,۶۴۳	۳,۱۳۰,۶۷۷	۰	۳,۱۳۰,۶۷۷		کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۲۲,۷۳۴,۵۲۰	۱۰۰,۵۸۵	۲۲,۶۳۳,۹۳۵	۵۴,۰۳۹,۲۹۶	۱۰۹,۸۵۳	۵۳,۹۲۹,۴۴۲		

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

۷-۱-۲- در دوره مورد گزارش مبلغ ۴۰,۶۳۵,۰۶۳ میلیون ریال (دوره قبل ۲۴,۵۸۹,۶۶۲ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه مصرف شده است.

گروه

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۱۱٪	۲,۷۰۹,۲۳۰	۱۳٪	۵,۳۰۰,۶۹۱	ایران	مواد اولیه و قطعات گیربکس
۱٪	۱۳۱,۳۰۰	۱۳٪	۵,۰۶۷,۰۷۱	ایران	شمش آلومینیوم
۱۳٪	۲,۹۱۱,۶۸۴	۱۰٪	۴,۰۴۹,۴۲۳	ایران	قطعات گیربکس
۵٪	۱,۱۳۴,۶۲۳	۸٪	۳,۰۵۵,۹۶۸	ایران	متعلقات داشبورد
۱۰٪	۲,۴۰۰,۸۴۶	۶٪	۲,۵۵۹,۷۷۱	ایران	مواد اولیه
۳٪	۵۹۳,۸۸۹	۴٪	۱,۵۴۶,۰۴۹	ایران	مواد اولیه آهن قراضه
۳٪	۴۴۰,۱۰۸	۴٪	۱,۵۵۷,۰۵۵	ایران	متعلقات صندلی
۳٪	۶۶۱,۷۵۶	۳٪	۱,۳۵۷,۴۶۰	ایران	متعلقات سپر
۲٪	۵۸۲,۹۱۴	۲٪	۹۵۵,۸۱۵	ایران	رنگ
۳٪	۶۳۳,۱۹۷	۲٪	۷۰۱,۶۰۰	ایران	دسته سیم
۲٪	۴۰۸,۹۶۲	۲٪	۶۴۷,۵۶۰	چین	ست قطعات موتور سیکلت
۰٪	۹۷,۵۴۶	۱٪	۵۸۸,۶۲۰	ایران	متعلقات تهویه مطبوع
۱٪	۲۲۸,۷۳۰	۱٪	۵۷۸,۶۲۲	ایران	میلگرد
۲٪	۴۶۲,۴۰۴	۱٪	۴۰۸,۶۹۰	ایران	کیسه هوا
۱٪	۲۱۱,۵۴۵	۱٪	۴۳۴,۵۹۲	ایران	شمش برنج
۱٪	۱۶۷,۴۶۸	۱٪	۴۲۲,۶۴۰	ایران	چراغ مه شکن
۲٪	۳۹۸,۸۹۶	۱٪	۲۴۷,۶۵۶	ایران	روکش صندلی
۴۲٪	۱۰,۴۲۴,۵۵۳	۳۸٪	۱۱,۳۵۵,۷۸۰	ایران	سایر
۱۰۰٪	۲۴,۵۸۹,۶۶۲	۱۰۰٪	۴۰,۶۳۵,۰۶۳		جمع کل



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۱۱۱,۴۲۲	۳,۸۷۸,۸۹۹	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۳۳۹,۷۱۶	۷۵۹,۳۲۳	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۳۹۱,۱۰۴	۸۵۱,۳۶۹	سایر
۳۷,۷۹۹	۱۹۷,۳۸۷	
۲,۸۸۰,۰۴۱	۵,۶۸۶,۸۷۸	

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

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۸۵۴,۶۴۵	۳,۶۲۶,۴۳۱	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۳۵۲,۳۶۸	۴۶۲,۰۸۶	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۳۹۶,۴۸۷	۳۵۹,۵۱۷	
۲,۶۰۳,۵۰۰	۴,۴۴۸,۰۳۴	

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

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		هزینه تعمیر و نگهداری
۳۳۲,۰۳۶	۵۹۶,۳۵۶		حمل و نقل و عوارض
۲۲۴,۱۷۶	۳۳۰,۲۲۵	۷-۴-۱	حق بیمه اموال
۸,۵۱۱	۱۲,۶۳۱		رستوران
۱۱۹,۰۷۷	۲۶۳,۵۹۹		هزینه سوخت و برق
۱۵۱,۰۴۸	۳۳۹,۱۴۱	۷-۴-۲	اجاره
۸۳۶	۱۳۰		سایر اقلام
۷۰۱,۹۱۱	۱,۲۴۸,۴۹۰		
۱,۵۳۷,۵۹۵	۲,۷۹۰,۵۷۲		

۷-۴-۱- افزایش هزینه حمل نقل ناشی از افزایش هزینه حمل محصولات تولیدی می باشد.

۷-۴-۲- افزایش هزینه سوخت و برق ناشی از افزایش قیمت نهاده های مربوطه نسبت به دوره قبل می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۲۶۹	۱۲۶,۴۳۲	۷۳۶,۱۶۱	۱,۴۴۲,۷۲۸	۸-۱ حقوق و دستمزد
۱۷,۷۸۷	۳۲,۹۵۲	۱۴۹,۵۴۷	۱۹۷,۰۴۰	۸-۱ مزایای بازخرید خدمت کارکنان
۱۰,۴۴۶	۱۸,۷۸۵	۱۵۸,۲۹۱	۱۴۰,۲۹۱	۸-۱ حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۲,۴۶۲	۸,۶۲۹	۳۱,۴۶۳	۵۲,۰۱۷	۸-۱ عیدی و پاداش
۸۴۷	۱,۴۳۷	۳,۷۷۹	۷,۷۶۵	سوخت و انرژی
۲۹۱	۲,۰۷۹	۱۵,۶۸۰	۳۴,۶۲۳	آبدارخانه و پذیرایی
۳,۱۶۴	۴,۶۳۳	۴۰,۲۵۹	۲۲,۰۷۰	استهلاک دارایی ثابت مشهود
.	۸۴۰	۳,۱۷۶	۶,۴۱۱	ملزومات مصرفی
۷۴۸	۲,۱۵۹	۲,۸۰۵	۲۰,۷۱۸	حق الزحمه اشخاص ثالث
.	۱,۵۰۰	۱۵,۰۶۲	۱۸,۴۵۹	حسابرسی
۱,۸۲۱	۲,۴۷۶	۱۶,۵۴۵	۳۲,۵۸۲	تعمیر و نگهداری
۲۴۶	۱,۳۵۵	۱,۳۲۵	۱۶,۴۰۹	آگهی و تبلیغات
.	.	۱,۹۴۳	۲۳,۳۴۸	خدمات پس از فروش (گارانتی)
.	.	۱۸۶,۶۴۷	۴۰۷,۱۳۱	۸-۲ حمل و نقل
۳۶۰	.	۱۹,۵۱۴	۲۰,۵۹۹	ایاب و ذهاب
۱,۴۸۰	.	۱۳,۲۷۰	۵,۴۲۵	هزینه های حقوقی
.	۳۴,۷۴۴	.	۳۴,۷۴۴	هزینه مشاوره و فروش اوراق تبعی
۱۹,۵۴۰	۱۵,۳۵۹	۱۸۹,۴۴۱	۲۲۸,۲۲۸	سایر
<u>۱۳۴,۴۶۱</u>	<u>۲۵۳,۳۸۰</u>	<u>۱,۵۸۴,۹۰۸</u>	<u>۲,۷۱۰,۵۸۸</u>	

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- عمده اقلام فوق مربوط به شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو و شرکت مهرکام پارس به ترتیب مبالغ ۲۲۵,۲۸۲ و ۸۷,۶۱۵ میلیون ریال می باشد و ناشی از افزایش نرخ خدمات حمل و نقل محصولات تولیدی می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- سایر درآمدها

شرکت	گروه		یادداشت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۳۱۲,۲۹۹	۳۹۹,۰۰۸	۹-۱
.	.	۸۸,۵۰۰	۹۳,۵۷۷	۹-۲
.	.	۷,۸۴۵	۲۳,۲۴۸	
.	.	۴۰۸,۶۴۴	۵۱۵,۸۳۳	

۹-۱- عمده مبلغ فوق بابت فروش براده ، پلیسه ، اکسید و.. می باشد. ضایعات از طریق مزایده فروخته می شود و افزایش فوق عمدتاً بابت افزایش نرخ فروش ضایعات بوده است.

۹-۲- درآمد دیرکرد مشتریان لیزینگ مربوط به شرکت توسعه و فروش خودروکار بوده و بابت مطالبات معوق و براساس قراردادهای فی مابین محاسبه و دریافت می شود .

۱۰- سایر هزینه ها

شرکت	گروه		یادداشت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	(۲,۵۱۹)	.	استهلاک سرقفلی
.	.	(۶۵۴,۲۵۰)	(۸۰۱,۱۹۸)	۱۰-۱
.	.	(۵,۸۴۲)	.	هزینه های جذب نشده در تولید
.	.	.	(۲۹۵,۷۶۱)	کاهش ارزش سرمایه گذاری
.	.	(۱۵,۳۱۰)	(۵۱,۷۹۶)	۱۰-۲
.	.	(۶۷۷,۹۲۱)	(۱,۱۴۸,۷۵۵)	هزینه ضایعات
.	.	.	.	سایر

۱۰-۱- اقلام عمده هزینه های جذب نشده مربوط به شرکت های صنعتی نیرو محرکه به مبلغ ۷۷۴,۳۵۰ میلیون ریال می باشد.

۱۰-۲- هزینه ضایعات بابت شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو می باشد .

۱۰-۳- علت عدم محاسبه استهلاک سرقفلی پایان یافتن عمر مفید و مستهلک شدن کامل دارایی مزبور می باشد .

۱۱- هزینه های مالی

شرکت	گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۰۷	۱,۲۹۴	۱۰۸,۸۰۳
.	۲۲۶,۸۵۱	.
.	۹۵	.
۲,۰۰۷	۲۲۸,۲۴۰	۱۰۸,۸۰۳

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی
هزینه مالی بهره تامین مالی از محل اوراق تبی
سایر



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۶۳,۳۲۳	۴۶,۵۳۹
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها			
۳۴,۱۸۳	.	۳۴,۱۸۳	.
سود حاصل از برگشت ذخیره بیمه پارسیان			
۳,۰۴۹	(۹۶)	۱۸,۳۹۲	۲,۸۴۶
سود (زیان) حاصل از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی - غیرعملیاتی			
.	.	۴۷,۱۵۴	۱,۱۴۶
سود فروش دارایی های ثابت			
.	.	۱۳,۷۴۰	۱۵,۲۰۶
درآمد اجاره			۱۲-۱
۴,۱۸۸	۳۷۷	۱۶,۸۰۶	۱۲۴,۲۷۱
سایر			
۴۱,۴۲۰	۲۸۱	۱۹۳,۵۹۸	۱۹۰,۰۰۸

۱۲-۱- درآمد اجاره مربوط به شرکت محورسازان ایران خودرو می باشد.

۱۳- سهم گروه از سود(زیان) شرکتهای وابسته

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری سمند	۶۹۴,۸۷۹	۲۰۶,۱۳۴
شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین	۵,۳۷۸	۲,۷۵۱
شرکت توسعه عمران خمین گستر	.	(۲۶۶)
	۷۰۰,۲۵۷	۲۰۸,۶۱۹



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۶۸,۳۱۰	۱,۱۵۳,۵۲۶	۱,۲۵۸,۲۴۳	۲,۰۹۲,۱۹۵	سود عملیاتی
.	.	(۲۵۳,۴۹۵)	(۵۳۰,۶۵۰)	۳۵ اثر مالیاتی
.	.	(۵۳۶,۶۳۱)	(۶۵۱,۸۸۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات
۳,۶۶۸,۳۱۰	۱,۱۵۳,۵۲۶	۴۷۸,۱۱۸	۹۰۹,۶۵۹	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی
۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی-میلیون سهم
۹۳	۲۹	۱۲	۲۳	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۳۹,۴۱۳	(۲۲۷,۹۵۹)	۸۴,۷۹۵	(۱۲۹,۶۵۲)	سود (زیان) غیر عملیاتی
.	.	(۶,۴۲۱)	۴۴,۳۳۴	۳۵ اثر مالیاتی
.	.	۷۷,۷۰۲	۲۴۲,۷۴۳	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از فعالیت غیر عملیاتی
۳۹,۴۱۳	(۲۲۷,۹۵۹)	۱۵۶,۰۷۷	۱۵۷,۴۲۵	سود(زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی
۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی-میلیون سهم
۱	(۶)	۴	۴	سود(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۳,۷۰۷,۶۲۳	۹۲۵,۵۶۷	۱,۳۴۳,۰۳۸	۱,۹۶۲,۵۴۳	سود خالص
.	.	(۲۴۷,۰۷۴)	(۴۸۶,۳۱۶)	اثر مالیاتی
.	.	(۴۴۸,۹۲۹)	(۴۰۹,۱۴۳)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۹۴	۲۳	۱۶	۲۷	سود پایه هر سهم - ریال



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		پیش پرداخت		کامیوتر		اثاث و منقولات		وسایل نقلیه		تاسیسات		ساختن		زمین				
جمع	های سرمایه ای	جمع	تجهیزات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختن	زمین	جمع	های سرمایه ای	جمع	تجهیزات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختن	زمین	
۷۸۴,۰۸۰	۰	۷۸۴,۰۸۰	۱۰۰,۱۱۸	۶,۰۲۶	۳۵,۱۹۵	۵۵۰	۳۹,۱۹۰	۱۹۳,۰۰۰	۱,۵۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۳,۰۰۰
۱,۵۹۲	۰	۱,۵۹۲	۸۲۵	۳۰۵	۴۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۸۵,۶۷۱	۰	۲۸۵,۶۷۱	۱۰,۹۴۳	۶,۳۳۱	۳۵,۶۵۷	۵۵۰	۳۹,۱۹۰	۱۹۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۷,۷۰۰	۰	۲۷,۷۰۰	۶,۹۷۶	۲,۵۰۹	۵,۷۷۹	۵۳۲	۱۱,۹۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۶۳۲	۰	۴,۶۳۲	۶۸۶	۲۱۶	۲,۹۵۱	۳	۷۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲,۳۳۲	۰	۲۲,۳۳۲	۷,۶۶۲	۲,۷۲۵	۸,۷۳۰	۵۳۵	۱۲,۶۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵۳,۳۳۹	۰	۲۵۳,۳۳۹	۳,۳۸۱	۳,۶۰۶	۲۶,۹۲۷	۱۵	۲۶,۵۰۹	۱۹۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵۶,۳۸۱	۰	۲۵۶,۳۸۱	۳,۱۴۳	۳,۵۱۸	۲۹,۳۱۶	۱۸	۲۷,۲۸۶	۱۹۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۷۴,۳۱۱	۲۵,۶۶۰	۲۴۸,۶۵۱	۷,۹۵۲	۵,۱۸۴	۲,۷۷۵	۵۵۰	۳۹,۱۹۰	۱۹۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹,۶۹۵	۰	۹,۶۹۵	۱,۸۳۴	۶۶۰	۷,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۲۵,۶۶۰)	۲۵,۶۶۰	۰	۰	۲۵,۶۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۸۴,۰۰۶	۰	۲۸۴,۰۰۶	۹,۷۸۶	۵,۸۴۴	۳۵,۶۳۵	۵۵۰	۳۹,۱۹۰	۱۹۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰,۵۵۰	۰	۲۰,۵۵۰	۵,۸۹۰	۲,۰۷۸	۱,۶۷۷	۵۲۵	۱۰,۳۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۱۶۳	۰	۳,۱۶۳	۴۷۸	۲۰۴	۱,۷۰۲	۳	۷۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳,۷۱۳	۰	۲۳,۷۱۳	۶,۳۶۶	۲,۲۸۲	۳,۳۷۹	۵۲۸	۱۱,۱۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶,۰۳۹۱	۰	۲۶,۰۳۹۱	۳,۴۲۰	۳,۵۶۲	۳۲,۲۵۶	۲۲	۲۸,۰۳۳	۱۹۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تایر پروژه بر عملیات	مبالغ انباشته	محتاج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		توضیحات
				۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
افزایش ظرفیت تولید	۸۸,۶۷۳	۴۸,۱۰۴	۱۴۰۱	۷۴٪	۹۶٪	پروژه ساخت ماشین سوراخکاری سریسلندر E۴۷
افزایش کیفیت و کاهش هزینه ها	۵۲,۴۷۶	۱۲۱,۸۳۴	۱۴۰۱	۳۹٪	۸۹	پروژه بازآلات ماشه
افزایش تولید	۱۳,۴۷۹	۱۳,۴۸۴	۱۴۰۱	۸۹٪	۸۹	پروژه رو دزی و قاب آینه پژو ۳۰۱
-	۱۹۲,۹۸۲	۲۹۲,۵۶۳	۱۴۰۱	-	-	ایزالات در جریان تکمیل
-	۹۱,۸۱۳	۵۹,۲۰۶	۱۴۰۱	-	-	سایر
	۴۳۹,۲۳۳	۶۳۵,۱۹۱				

۱۵-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تا سقف ۵۳۰۰۵۱ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۶۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۵-۴- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

۱۵-۴-۱- ایزالات در جریان تکمیل گروه عمدتاً مربوط به ساخت ایزار در واحد ساخت و تجهیزات شرکت صنعتی نیرو محرکه می باشد که به سفارش واحد های تولیدی شرکت مزبور انجام می گیرد و مورد مصرف در کار تولید محصولات می باشد.

۱۵-۵- اقلام عمده پیش پرداخت های سرمایه ای به ترتیب مبلغ ۴۲,۲۲۲ و ۱,۵۳۱ و ۳۵,۵۹۷ و ۳۰,۸۴۰ میلیون ریال بابت خرید دستگاه های تولید گیربکس ۶ دنده (صنعتی نیرو محرکه)، پیشرو پلیمر طبرستان (شرکت مهر کام پارس) بو تمس گستران ایستا و آهنگری تراکتورسازی (شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو) می باشد.

۱۵-۶- افزایش در ایزالات بابت تراکی دستی مدل CN ظرفیت ۷۱۵ تن در شرکت ریخته گری آلومینیوم به مبلغ ۲۸,۲۱۳ میلیون ریال و همچنین بابت خرید دستگاه آسیاب و کتور پلاستیکی در شرکت مهر کام پارس به مبلغ ۴۱,۲۱۳ میلیون ریال بوده است.

۱۵-۷- هیچ یک از اموال و دارایی های ثابت مشهود شرکت و گروه در رهن یا گرو اشخاص ثالث نمی باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۳۰,۸۷۹	۵۸۱	۴۲,۰۹۸	۱۰,۹۲۸	۷۷,۲۷۲
۲,۳۵۷		۲۱۹	۰	۲,۱۳۸
(۲,۴۱۰)	(۵۸۱)	۰	۰	(۱,۸۲۹)
۱۳۰,۸۲۶	۰	۴۲,۳۱۷	۱۰,۹۲۸	۷۷,۵۸۱
۴۲,۱۴۱	۰	۳۲,۲۱۳	۱۰,۹۲۸	۰
۲,۵۹۷	۰	۲,۴۲۴	۰	۱۷۳
۴۵,۷۳۸	۰	۳۴,۶۳۷	۱۰,۹۲۸	۱۷۳
۸۵,۰۸۸	۰	۷,۶۸۰	۰	۷۷,۴۰۸
۸۷,۷۳۸	۵۸۱	۹,۸۸۵	۰	۷۷,۲۷۲

۱۶-۱- گروه
بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در در پایان سال ۱۴۰۱

۱۳۱,۵۰۱	۰	۴۴,۱۳۸	۱۰,۹۲۸	۷۶,۴۳۵
۲,۲۹۲	۰	۲,۰۴۶	۰	۲۴۶
(۴۱۹)	۰	۰	۰	(۴۱۹)
۱۳۳,۳۷۴	۰	۴۶,۱۸۴	۱۰,۹۲۸	۷۶,۲۶۲
۴۲,۵۱۹	۰	۳۱,۵۹۱	۱۰,۹۲۸	۰
۱,۰۴۴	۰	۱,۰۴۴	۰	۰
۴۳,۵۶۳	۰	۳۲,۶۳۵	۱۰,۹۲۸	۰
۸۹,۸۱۱	۰	۱۳,۵۴۹	۰	۷۶,۲۶۲

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۳۱۵	۰	۸۳۰	۰	۴۸۵
۱,۳۱۵	۰	۸۳۰	۰	۴۸۵
۸۳۰	۰	۸۳۰	۰	۰
۸۳۰	۰	۸۳۰	۰	۰
۴۸۵	۰	۰	۰	۴۸۵
۴۸۵	۰	۰	۰	۴۸۵
۱,۳۱۵	۰	۸۳۰	۰	۴۸۵
۱,۳۱۵	۰	۸۳۰	۰	۴۸۵
۸۳۰	۰	۸۳۰	۰	۰
۸۳۰	۰	۸۳۰	۰	۰
۴۸۵	۰	۰	۰	۴۸۵

۱۶-۲- شرکت
بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در در پایان سال ۱۴۰۰
بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۴۰۰/۱۲/۳۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	سهم گروه از ارزش ویژه	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پدیرفته شده در بورس اوراقس تهران
------------	------------	------------	------------	----------------------	--------------------------	---------------	----------------------	------------	--

گروه :

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته :

۰	۱,۲۶۷,۶۸۳	۰	۱,۵۱۲,۵۶۱	۰	۱,۵۱۲,۵۶۱	۴۵۰,۰۰۰	۳۰/۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	✓ شرکت سرمایه گذاری سمند
۱,۱۳۵,۳۹۸	۹۵,۳۳۳	۲,۳۱۹,۹۷۴	۱۲۳,۸۷۹	۰	۱۲۳,۸۷۹	۶,۹۵۵	۲۹/۵۱	۱۹۳,۱۷۰,۳۲۸	✓ شرکت توسعه و عمران شهرستان تالین
۰	۲۱,۴۹۴	۰	۲۱,۴۹۴	۰	۲۱,۴۹۴	۲۱,۵۸۵	۴۲	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران خمین گستر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰/۱۸	۳,۳۵۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی اردکان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹	۴,۸۹۹,۸۰۰	شرکت صنایع تولید خودروهای گازسوز (اسیکا)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶/۶	۵۸۵,۶۲۰	شرکت تایل ایران
	<u>۱,۳۸۴,۵۰۰</u>		<u>۱,۶۵۶,۹۳۴</u>	۰	<u>۱,۶۵۶,۹۳۴</u>	<u>۴۷۸,۵۴۰</u>			

شرکت :

۰	۱۰,۵۴۶,۶۵۰	۰	۱۰,۵۴۶,۶۵۰	۰	۰	۱۰,۵۴۶,۶۵۰	۳۰/۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	✓ شرکت سرمایه گذاری سمند
۱,۱۳۵,۳۹۸	۴۱۷,۱۴۴	۲,۳۱۹,۹۷۴	۴۴۶,۶۴۳	۰	۰	۴۴۶,۶۴۳	۲۹/۵۱	۱۹۳,۱۷۰,۳۲۸	✓ شرکت توسعه عمران شهرستان تالین
۰	۹۰,۷۲۷	۰	۹۰,۷۲۷	۰	۰	۹۰,۷۲۷	۴۲	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران خمین گستر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۵۰	۳۰/۱۸	۳,۳۵۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی اردکان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۹۰۰	۴۹	۴,۸۹۹,۸۰۰	شرکت صنایع تولید خودروهای گاز سوز (اسیکا)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۹۹	۳۶/۶	۵۸۵,۶۲۰	شرکت تایل ایران
	<u>۱۱,۰۵۴,۵۲۱</u>		<u>۱۱,۰۸۴,۰۳۰</u>	(۱۱,۳۴۹)	۰	<u>۱۱,۰۹۵,۳۶۹</u>			



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سهام از خالص دارایی‌ها	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۷۸,۹۳۴	۱,۳۸۴,۵۰۰
۲۵۵,۰۰۰	۲۹,۵۰۰
۴۵۰,۸۳۷	۷۰۰,۲۵۷
(۲,۳۷,۰۷۶)	(۵۸۷,۳۳۲)
۱,۳۸۴,۵۰۰	۱,۶۵۶,۹۲۴

۱۷-۱- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته
 مانده در ابتدای دوره
 تحصیل طی دوره
 سهم از سود (زیان) شرکت‌های وابسته طی دوره
 سود سهام دریافتی یا دریافتی طی دوره

۱۷-۲- منخصصات شرکت‌های وابسته گروه به قرار زیر است:

فصلیت	درصد سرمایه گذاری		درصد سرمایه گذاری		الافساده	
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	شرکت	گروه
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
سرمایه گذاری	۴۳	۴۳	۴۳	۴۳	ایران	ایران
تولید انواع لاستیک	۳۶/۱۶	۳۶/۱۶	۳۶/۱۶	۳۶/۱۶	ایران	ایران
سرمایه گذاری	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	ایران	ایران
سرمایه گذاری	۳۰/۱۸	۳۰/۱۸	۳۰/۱۸	۳۰/۱۸	ایران	ایران
تولید انواع چیلر لنگ و میل پانلمک	۲۹/۲۳	۲۹/۲۳	۲۹/۲۳	۲۹/۵۱	ایران	ایران
تولید مکان خودرو	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	ایران	ایران

۱۷-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
سود زیان (خالص)	جمع درآمدها	جمع بدهی‌ها	سود زیان (خالص)	جمع درآمدها	جمع بدهی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۵۱,۲۵۵	۱,۸۰۱,۰۶۴	۲۷,۹۹۴,۰۷۶	۲,۳۱۶,۲۶۲	۲,۶۲۳,۱۹۵	۲۷,۸۸۰,۱۳۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵۶,۵۴۴	۱,۲۸۲,۶۷۰	۶۱۲,۱۷۶	۱,۳۸۵,۵۳۶	۹۱۴,۱۷۹	۸۲۹,۱۲۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰

توسعه و عمران زمین گستر
 تایل ایران
 سرمایه گذاری سمند
 توسعه صنعتی اردکان
 توسعه عمران شهرستان تالین
 شرکت صنایع تجهیزات خودروهای آاز-سوز(ایسکا)
 شرکت صنایع تجهیزات خودروهای آاز-سوز(ایسکا)

۱۷-۳-۱- با توجه به عدم دریافت صورت‌های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱، تعدادی از شرکت‌ها، صورت‌های مالی شرکت توسعه صنعتی اردکان برای سال ۱۳۹۱ و شرکت توسعه و عمران زمین گستر سال مالی ۱۳۹۹ و سال مالی ۱۳۹۹ و شرکت تجهیزات خودروهای آاز-سوز(ایسکا) سال مالی ۱۳۹۵ میبایست تصحیبات قرار گرفته است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده / تجدید ارزیابی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۳۶۴,۳۸۸	۲۳,۳۱۳,۹۹۵	(۱,۴۳۱)	۲۳,۳۱۵,۴۱۴	۱۸-۱
۵۵۰	۵۵۰	۰	۵۵۰	
<u>۲۳,۳۶۴,۹۳۸</u>	<u>۲۳,۳۱۴,۵۴۵</u>	<u>(۱,۴۳۱)</u>	<u>۲۳,۳۱۵,۹۶۶</u>	
۲۸,۰۳۹,۵۱۹	۲۸,۰۸۹,۴۱۱	۰	۲۸,۰۸۹,۴۱۱	۱۸-۱
<u>۲۸,۰۳۹,۵۱۹</u>	<u>۲۸,۰۸۹,۴۱۱</u>	<u>۰</u>	<u>۲۸,۰۸۹,۴۱۱</u>	

گروه:

سرمایه گذاری در سهام شرکتها
 سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

شرکت:

سرمایه گذاری در سهام شرکتها



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها :

گروه :

ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	نماد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
۷۸,۶۶۶,۲۵۳	۲۰,۷۶۶,۸۲۵	۶۳,۷۹۹,۸۷۰	۲۰,۳۳۰,۶۷۹	۰	۲۰,۳۳۰,۶۷۹	۱۰/۵۹	۳۱,۹۶۳,۸۶۷,۵۷۹	✓
۳۰,۳۰۲,۵۸۹	۲,۳۰۵,۳۳۱	۲۷,۷۲۶,۸۱۷	۲,۳۰۵,۳۳۹	۰	۲,۳۰۵,۳۳۹	۱۰/۸۹	۱۷,۰۵۳,۹۷۳,۵۱۲	✓
۴۲,۹۶۰	۴,۸۸۶	۹۹,۰۲۵	۴,۶۴۱	۰	۴,۶۴۱	۰/۶۳	۳۱,۳۲۸,۳۳۰	✓
۲۲۲,۵۵۹	۲۷,۰۶۳	۲۹۹,۶۵۱	۷۷,۰۱۰	۰	۷۷,۰۱۰	۲/۶۳	۲۶,۳۵۴,۵۲۶	✓
۰	۵۳,۵۶۳	۰	۵۳,۵۶۳	۰	۵۳,۵۶۳	۱۴/۳	۶,۱۵۸,۳۱۴	✓
۰	۰	۱,۶۶۳,۳۴۶	۵۲۷,۷۰۷	۰	۵۲۷,۷۰۷	۸۳۳,۳۴۰,۰۰۰		شرکت ایران خودرو - اوراق تبعی اختیار خرید
۰	۶,۷۲۲	۰	۵۰,۳۷	(۱,۳۴۱)	۶,۴۴۸			سایر
	۲۳,۲۶۴,۳۸۸		۲۳,۳۱۳,۹۹۵	(۱,۳۴۱)	۲۳,۳۱۳,۹۹۵			شرکت :

۷۸,۶۶۶,۲۵۳	۲۰,۷۶۶,۸۲۵	۶۳,۷۹۹,۸۷۰	۲۰,۳۳۰,۶۷۹	۰	۲۰,۳۳۰,۶۷۹	۱۰/۵۹	۳۱,۹۶۳,۸۶۷,۵۷۹	✓	شرکت ایران خودرو
۱۹,۷۹۳,۷۵۹	۶,۷۰۸,۸۹۹	۱۸,۱۸۴,۳۳۸	۶,۷۰۸,۸۹۹	۰	۶,۷۰۸,۸۹۹	۷/۱۴	۱۱,۱۷۶,۶۰۰,۱۲۶	✓	بانک پارسیان
۱,۶۰۵,۴۸۸	۷۶,۷۳۸	۹۹,۰۲۵	۷۰,۷۹۵	۰	۷۰,۷۹۵	۰/۶۳	۳۱,۳۲۸,۳۳۰	✓	شرکت بیمه پارسیان
۰	۰	۵,۶۵۰	۵,۶۸۸	۰	۵,۶۸۸	۰	۲,۶۰۲,۳۶۰	✓	شرکت بیمه پارسیان (مقدم)
۲۲۲,۵۵۹	۲۶۵,۰۷۲	۲۹۹,۶۵۱	۳۱۵,۰۳۰	۰	۳۱۵,۰۳۰	۲/۶۳	۲۶,۳۵۴,۵۲۶	✓	شرکت الکترونیک خودرو شرق
۰	۲۲۰,۶۰۹	۱,۶۶۳,۳۴۶	۵۲۷,۷۰۱	۰	۵۲۷,۷۰۱	۱۴/۳	۶,۱۵۸,۳۱۴	✓	شرکت ایران خودرو - اوراق تبعی اختیار خرید
۰	۱,۳۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	✓	شرکت سپهری ساخت قطعات همگام (در حال تصفیه)
۰	۱۷	۰	۱۷	۰	۱۷	۴/۹	۴۹	✓	شرکت گسترش اطلاع رسانی و مالی توبین بین الملل (موقوف)
۰	۰	۰	۱	۰	۱	۱	۱,۰۰۰	✓	شرکت ایریزنگ ایران خودرو
۰	۱	۰	۱	۰	۱	۱	۱,۳۱۷	✓	ایریزنگ گسترش سرمایه گذاری ملی (بانک ملی)
	۲۸,۰۳۹,۵۱۹		۲۸,۰۸۹,۴۱۱	۰	۲۸,۰۸۹,۴۱۱				



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

۱۴۰۰/۱۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
۶,۳۵۲,۴۲۲	۶,۴۰۹,۵۱۰	۸,۴۶۳,۰۳۷	۶,۴۰۹,۵۱۰	۳۵/۷۱	۲۰,۴۸۱,۱۶۹,۶۶۳
۳,۵۳۱,۵۷۳	۳,۸۳۲,۲۹۲	۳,۶۶۸,۳۸۹	۳,۸۳۵,۷۸۱	۴۲/۰۸	۱,۹۹۸,۰۳۳,۳۹۳
۲,۵۴۹,۴۳۲	۲,۳۲۷,۹۰۷	۴,۸۹۶,۸۴۹	۲,۳۲۷,۹۰۷	۳۶/۰۷	۴۰,۴۰۳,۰۴۳۸
-	۱,۳۰۷,۹۷۳	-	۱,۳۰۷,۹۷۳	۱۰۰	۴۰,۶۵۶,۰۰۰
-	۱,۳۲۰,۶۲۹	-	۱,۳۲۰,۶۲۹	۱۰۰	۱,۷۶۹,۹۹۴,۹۸۴
-	-	-	-	۶۶/۶۷	۶۶,۶۶۵,۸۵۰
-	-	-	-	۰	۰
-	۳۹۲,۱۷۵	-	۳۹۲,۱۷۵	۱۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۹,۷۰۴	-	۸۹,۷۰۴	۴۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۳۱۲,۴۲۸	-	۲,۳۱۲,۴۲۸	۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۸
-	۴۶,۱۴۳	-	۴۶,۱۴۳	۱۰۰	۱۰۰
-	۴۰,۵۷۲۴	-	۴۰,۵۷۲۴	۱۰۰	۱,۰۰۰
۳۱۴,۶۲۷	۱,۳۶۵,۰۹۱	۱,۵۷۵,۰۳۹	۱,۵۲۴,۵۱۳		۸۵۷,۸۶۴,۳۶۸
	۱۹,۷۰۹,۵۷۷		۱۹,۸۷۲,۴۸۸		(۸۵,۵۰۴)
			۱۹,۹۵۷,۹۹۲		

شرکت صنعتی نیرو محرکه ✓
شرکت مهر کام پارس ✓
شرکت محورسازان ایران خودرو ✓
شرکت ریخته گری آلومینیوم
شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو
شرکت توسعه فروش خودرو کار
شرکت لیزینگ ایران خودرو
شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز
شرکت حمایت گستر ایران خودرو
شرکت نمایندگی بیمه ایران خودرو
شرکت نمایندگی بیمه فردا
شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا
شرکت مهر کام پارس (حق تقدم)

باتوجه به مجموع بالای ۵۰ درصد مالکیت گروه ایران خودرو و نفوذ حق کنترل در شرکت های صنعتی نیرو محرکه و مهر کام پارس و محورسازان و حمایت گستر، شرکت های مزبور در تلفیق شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به عنوان شرکتهای فوق به عنوان سهام شتابور در اختیار سهامداران خرید می باشد.

۱۹-۲ با توجه به تسلک ۶۷٪ سهام شرکت توسعه فروش خودرو کار و زبان انباشته، شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو بابت سرمایه گذاری آن شرکت در سنوات قبل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری لحاظ نموده است، همچنین شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو در سال ۱۳۹۸ بابت افزایش سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری ها اقدام نموده، که در گزارش افزایش سرمایه هم شرکت توسعه فروش خودرو کار فاقد هرگونه ارزش بوده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹-۳- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

درصد سرمایه گذاری		درصد سرمایه گذاری		محل شرکت و فعالیت آن	سال مالی	فعالیت اصلی	شکل حقوقی	نام شرکت وابسته
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شرکت	گروه					
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تولید قطعات آلومینیومی خودرو	سهامی خاص	شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نمایندگی خدمات بیمه ای از بیمه پارسیان	سهامی خاص	شرکت نمایندگی بیمه ایران خودرو
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تولید قطعات چدنی خودرو	سهامی خاص	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خدمات بیمه ای از بیمه آسیا	سهامی خاص	شرکت نمایندگی بیمه فردا
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تولید قطعات خودرو	سهامی خاص	شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ارائه خدمات مشاوره ای و مهندسی	سهامی خاص	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا
۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ارائه خدمات کارگزاری بیمه	سهامی خاص	شرکت کارگزاری نسیم صبح امید
۵۰	۵۰	۰	۰	ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خرید و فروش	سهامی خاص	شرکت لیزینگ ایران خودرو
۶۶/۶۷	۶۶/۶۷	۶۶/۶۷	۶۶/۶۷	ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	لیزینگ خودرو	سهامی خاص	شرکت توسعه فروش خودروکار
۴۲/۰۵	۴۲/۰۵	۴۲/۰۸	۴۲/۰۸	ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تولید قطعات خودرو	سهامی عام	شرکت مهرکام پارس
۳۵/۷۲	۳۵/۷۲	۳۵/۷۲	۳۵/۷۲	ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تولید قطعات خودرو	سهامی عام	شرکت صنعتی نیرو محرکه
۴۰	۵۳/۳۳	۴۰	۵۳/۳۳	ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	وصول مطالبات معوق شرکتهای	سهامی خاص	شرکت حمایت گستر ایران خودرو
۳۶/۰۸	۳۶/۰۸	۳۶/۰۸	۳۶/۰۸	ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تولید قطعات خودرو	سهامی عام	شرکت محورسازان ایران خودرو

۱۹-۴- به موجب وکالتنامه بلاعزل تنظیم شده به شماره ۳۸۵۸۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۵ فیما بین 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.

۱۹-۵- سهام وثیقه و مسدود شده توسط بانک ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ بدین شرح می باشد: تعداد ۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت ایران خودرو به نفع بانک تجارت بابت اوراق مرابحه صادره توسط شرکت گروه صنعتی ایران خودرو، تعداد ۱,۹۰۱,۷۷۱,۷۲۵ سهم از سهام شرکت مهرکام پارس و تعداد ۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت محورسازان ایران خودرو به نفع بانک مهر اقتصاد بابت تسهیلات دریافتی توسط شرکت گروه صنعتی ایران خودرو وثیقه می باشد. همچنین تعداد ۷۰۳,۳۰۳,۶۸۵ سهم شرکت ایران خودرو، ۱۴۰,۲۵۰,۸۵۵ سهم شرکت صنعتی نیرو محرکه و تعداد ۱,۴۴۸,۹۵۲,۸۸۰ سهم بانک پارسیان جهت انتشار اوراق تبعی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی مسدود و تعداد ۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ایران خودرو بابت ضمانت تسهیلات دریافتی شرکت تولیدی نیرو محرکه از بانک توسعه صادرات، نزد آن بانک وثیقه می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 ۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

پادداشت	گروه					شرکت					
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	جمع	کاهش ارزش	خالص	
استاد دریافتنی:											
اشخاص وابسته	۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	-	-	۹۸,۲۷۶	
سایر اشخاص	۷۸۳,۹۴۶	-	(۶,۱۳۵)	۷۷۷,۸۱۱	۷۵۱,۷۲۱	-	-	-	-	-	
حسابهای دریافتنی:											
اشخاص وابسته	۱۸,۰۵۹,۶۶۲	۱۷,۸۲۴	(۶,۰۰۵)	۱۸,۰۵۳,۶۵۷	۱۶,۲۷۳,۱۶۱	-	۷,۵۲۷,۷۲۷	-	-	۷,۵۲۷,۷۲۷	
سایر اشخاص	۲۲۴,۳۰۹	۸۳,۳۸۱	(۳۱۳,۳۳۳)	۱۹۴,۳۵۸	۹۳۵,۰۰۵	-	۳۱۸,۶۱۵	-	-	۳۱۸,۶۱۵	
سایر دریافتنی ها:											
کارتکانت (ولم و مسامده)	۲۸۳,۳۱۶	-	-	۲۸۳,۳۱۶	۱۸۶,۲۵۲	-	-	-	-	۸۲۷	
سپرده های موقت	۳۹,۱۹۲	-	-	۳۹,۱۹۲	۱۶۴,۵۲۷	-	-	-	-	-	
سایر اشخاص	۶۴,۱۹۷	۶۴,۱۹۷	(۷۴,۲۲۳)	۵۴,۱۷۱	۵۵۲,۰۲۶	-	۲۲,۸۶۸	-	(۱۲,۶۷۴)	۲۰,۱۹۴	
	۷۹۱,۸۵۱	۱۰۷,۴۲۲	(۷۴,۲۲۳)	۸۱۵,۰۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۸۶۸	-	(۱۲,۶۷۴)	۲۰,۱۹۴	
	۱۰۷,۴۲۲	۱۰۷,۴۲۲	(۲۹۹,۸۹۵)	۱۰۷,۴۲۲	۱۶,۸۷۴,۸۹۴	-	۷,۸۷۹,۲۲۱	-	(۱۲,۶۷۴)	۷,۸۶۶,۵۴۷	

۲۰-۲- دریافتنی های بلند مدت

پادداشت	گروه					شرکت				
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	جمع	کاهش ارزش	خالص
تجاری										
استاد دریافتنی	۳,۲۱۵	-	-	۳,۲۱۵	۶۶,۷۵۲	-	-	-	-	-
سایر اشخاص	۳,۲۱۵	-	-	۳,۲۱۵	۶۶,۷۵۲	-	-	-	-	-
حسابهای دریافتنی:										
اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	۱۶۵,۰۰۰	-	-	۱۶۵,۰۰۰
کارتکانت (ولم و مسامده)	۷۳,۱۱۶	-	-	۷۳,۱۱۶	۸۶,۸۲۰	-	-	-	-	-
سایر اشخاص	۷۳,۱۱۶	-	-	۷۳,۱۱۶	۸۶,۸۲۰	-	-	-	-	-
سایر	۷۵,۳۳۱	-	-	۷۵,۳۳۱	۱۴۲,۵۷۲	-	-	-	-	۱۶۵,۰۰۰

۲۰-۱-۱- استاد دریافتنی از سایر اشخاص عمدتاً مربوط به شرکت های صنعتی نیرو محرکه به مبلغ ۶۷۲,۳۵۳ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۱-۲- حسابهای دریافتنی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

پادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری سمند	۳,۶۵۱,۰۹۲	۴,۲۰۱,۰۹۲
شرکت توسعه و فروش خودروکار	۱,۰۸۷,۰۷۰	۱,۲۲۷,۰۸۹
بانک پارسیان	۱۸۸,۶۸۱	۱۸۸,۶۸۱
شرکت صنعتی نیرو محرکه	۴۲۲,۲۱۴	۱۱۸,۲۲۰
شرکت توسعه و عمران شهرستان	۱۴۱,۳۰۲	۱۲۴,۱۶۶
ریخته گری الوینوم	۵۱۴,۷۶۹	۱۵۹,۱۷۶
سایر	۶۸۲,۶۰۷	۱,۱۴۵,۵۳۹
	۷,۵۲۷,۷۲۷	۷,۱۶۱,۹۶۴

۲۰-۱-۲-۱- مانده مطالبات از شرکتهای گروه مربوط به سود سهام و عایب حسابهای پرداختی به شرکتهای می باشد به با توجه به رونق فی مابین از قابلیت بازافت برخوردار می باشد.

۲۰-۱-۳- اقدامات لازم در خصوص دریافت مطالبات از شرکت وگن پارس در جریان می باشد به نظر شرکت کلیه مطالبات قابلیت بازافت دارد.

۲۰-۱-۴- مبلغ ۱۰۸,۲۲۷ و ۱۵۳,۷۸۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به مانده مطالبات شرکت های مهرگام پارس و صنعتی نیرو محرکه از سایر اشخاص گروه می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- سایر داراییها

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۷	۲۲۷
۴۶۷	۲۲۷

سایر (بابت سپرده ها و و دایع و ...)

۲۲- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۷۸۵,۹۷۷	۹۹۲,۷۴۶	۲۲-۱
.	.	۱۷۹,۹۲۲	۴۱۶,۲۳۷	
.	.	۹۶۵,۸۹۹	۱,۴۰۸,۹۸۳	

پیش پرداخت های خارجی

مواد اولیه

قطعات و لوازم بدکی

۲۲-۱- مبلغ ۶۹۵,۱۹۵ میلیون ریال مربوط به شرکت صنعتی نیرو محرکه می باشد.

پیش پرداخت های داخلی

		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۵۸۶	۱,۸۵۳	۱,۰۴۱,۹۱۳	۹۸۶,۱۷۶	۲۲-۲
.	.	۴,۵۳۳	۱۶۳	
۳,۱۰۹	۵,۲۳۸	۲۰۱,۲۰۴	۲۷۴,۳۸۲	
۴,۶۹۵	۷,۰۹۱	۱,۲۴۷,۶۵۰	۱,۲۶۰,۷۲۱	
۴,۶۹۵	۷,۰۹۱	۲,۲۱۳,۵۴۹	۲,۶۶۹,۷۰۴	

خرید مواد اولیه و خدمات

سپرده و بیمه داراییها

سایر پیش پرداختها

۲۲-۲- مبلغ ۷۷۷,۴۴۱ میلیون ریال مربوط به شرکت صنعتی نیرو محرکه می باشد.

۲۳- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۷۴,۶۵۰	۱,۶۷۴,۸۹۷	(۱۰,۰۱۸)	۱,۶۸۴,۹۱۵	کالای ساخته شده
۱,۹۱۹,۵۹۸	۳,۳۴۷,۱۶۵	(۷۹۴)	۳,۳۴۷,۹۵۹	کالای در جریان ساخت
۵,۱۹۶,۸۷۹	۵,۸۱۴,۴۱۶	(۱۹,۷۴۰)	۵,۸۳۴,۱۵۶	مواد اولیه و بسته بندی
۲,۱۷۱,۹۳۶	۲,۴۱۳,۱۹۲	(۳,۶۰۹)	۲,۴۱۶,۸۰۱	قطعات و لوازم بدکی
۱۶۹,۶۴۸	۱۵۳,۲۹۶	.	۱۵۳,۲۹۶	کالای امانی
۹۲۸,۲۳۷	۱,۰۴۰,۵۴۶	.	۱,۰۴۰,۵۴۶	سایر موجودی ها
۱۱,۷۶۰,۹۴۸	۱۴,۴۴۳,۵۱۲	(۳۴,۱۶۱)	۱۴,۴۷۷,۶۷۳	

۲۳-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، و کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم بدکی تا مبلغ ۱۲,۸۶۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از بیمه شده است .

۲۳-۲- کاهش ارزش انباشته موجودی کالا به مبلغ ۳۴,۱۶۱ میلیون ریال مربوط به شرکت صنعتی نیرو محرکه می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

گروه				یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
خالص	خالص				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۲,۲۴۷	۲۹۹,۰۵۸	(۷۲,۵۱۵)	۳۷۱,۵۷۳	۲۴-۳	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۹۹۵,۴۴۰	۱,۰۹۲,۲۵۷	(۲۱۷,۵۳۱)	۱,۳۰۹,۷۸۸	۲۴-۱	سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی
۴۰۷,۴۱۷	۸۸,۵۰۲	۰	۸۸,۵۰۲		اوراق مشارکت و سپرده کوتاه مدت نزد بانکها
۰	۱,۷۱۴,۷۰۱	۰	۱,۷۱۴,۷۰۱	۲۴-۲	سایر اوراق بهادار (صندوق امین آشنا)
۳۶,۴۳۵	۵۳,۲۵۱	۰	۵۳,۲۵۱		سایر سرمایه گذاریها
۱,۶۳۱,۵۳۹	۳,۲۴۷,۷۶۹	(۲۹۰,۰۴۶)	۳,۵۳۷,۸۱۵		

شرکت

شرکت				یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
خالص	خالص				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۳,۰۳۲	۵۹,۰۸۷	(۵۳,۶۵۷)	۱۱۲,۷۴۴	۲۴-۳	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۹۹۵,۴۴۰	۱,۰۹۲,۲۵۷	(۲۱۷,۵۳۱)	۱,۳۰۹,۷۸۸	۲۴-۱	سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی
۰	۱,۶۹۷,۲۳۹	۰	۱,۶۹۷,۲۳۹	۲۴-۳	سایر اوراق بهادار (صندوق امین آشنا)
۲۷,۹۳۳	۲۷,۹۳۳	۰	۲۷,۹۳۳		سایر سرمایه گذاریها
۱,۰۹۶,۴۰۵	۲,۸۷۶,۵۱۶	(۲۷۱,۱۸۸)	۳,۱۴۷,۷۰۴		

۲۴-۱ سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		واحد صندوق	
بهای تمام شده	واحد صندوق	ارزش بازار	بهای تمام شده		
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۴۳,۰۰۰	۷۰۳,۵۶۳	۴۰۱,۸۶۰	۶۲۰,۸۳۱	۷۰۳,۵۶۳	صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسین - ایران خودرو
۸۰,۹۷۰	۸۴,۴۶۵	۱۲۳,۵۸۳	۱۰۱,۶۴۶	۸۴,۴۶۵	صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسین - محور سازان
۲۳۶,۱۰۶	۲۶۴,۰۴۳	۱۸,۴۰۱	۲۳,۵۸۰	۰	صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسین - مهرکام پارس
۱۲۹,۰۶۲	۲۲۰,۸۷۰	۱۰۵,۵۶۷	۱۲۷,۶۷۹	۲۲۰,۸۷۰	صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسین - الکترونیک خودرو شرق
۲۲۵,۲۸۲	۳۲۶,۱۱۱	۲۲۳,۲۷۷	۲۱۴,۴۱۷	۳۴۳,۵۰۴	صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسین - نیرو محرکه
۰	۰	۲۱۹,۵۶۷	۲۲۱,۶۳۵	۲۸۰,۰۰۵	صندوق بازارگردانی سهم آشنا - مهرکام پارس
۱,۳۰۴,۴۲۰		۱,۰۹۲,۲۵۵	۱,۳۰۹,۷۸۸		جمع
(۳۰۸,۹۸۰)			(۲۱۷,۵۳۱)		کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها
۹۹۵,۴۴۰			۱,۰۹۲,۲۵۷		



۲۴-۲ سپرده های سرمایه گذاری شرکت اصلی بابت سرمایه گذاری در صندوق امین آشنا ایرانیان بانرخ ۲۱درصد می باشد

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه و شرکت در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

گروه

نام شرکت

ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۰,۱۷۱	۱۰۱,۴۶۳	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۲۱	۱۰۱,۴۶۳	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۳۱,۱۰۳	۲۹,۹۵۶	۵,۱۱۵,۵۲۵	۳۶,۵۱۰	۱۸,۳۵۳	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین
۱۰,۶۳۹	۱۹,۱۲۵	۱,۶۰۹,۴۹۶	۱۰,۵۱۶	۱۸,۵۹۰	۱,۵۶۹,۴۹۶	شرکت اقتصادی و خودکفایی آراه‌گان
۲,۵۲۱	۱۰,۷۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۹	۱۰,۷۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ذوب آهن اصفهان
۶,۶۸۳	۱۰,۳۲۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	۶,۴۵۱	۱۰,۰۷۸	۱,۴۲۰,۰۰۰	شرکت اشتاد ایران
۳,۴۰۰	۶,۶۸۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۳	۸,۱۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت نقد ثابت خراسان
۵,۴۷۵	۵,۶۱۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت سایا
۳,۷۸۹	۴,۸۶۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۳,۳۲۶	۴,۳۱۸	۲,۸۰۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت بیمه ملت
۲,۹۸۹	۳,۶۴۵	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۷	۳,۶۴۵	۱,۴۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه بین المللی پدیده ساندیر
۲,۵۱۰	۲,۴۶۹	۲۵۸,۲۷۶	۶۵,۰۱۹	۷۷,۳۰۳	۵,۷۱۸,۴۷۷	شرکت الکتریک خودرو شرق
۱,۱۳۴	۲,۳۴۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۸	۲,۳۴۰	۱,۱۳۱,۵۳۵	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱,۳۲۱	۱,۸۱۵	۹۳,۸۹۷	۱,۰۸۱	۱,۸۱۵	۹۳,۸۹۷	شرکت آهن و فولاد ارفع
۶۳۷	۶۷۱	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۲	۸	۳۹,۷۶۰	قطعات اومیل ایران (ختوقا)
۳۲۷	۴۹۴	۱۰۵,۳۲۷	۴۲۸	۴۹۴	۱۰۵,۳۲۷	شرکت تولید محور خودرو
۳۶,۴۱۳	۴,۰۸۰	.	۱۱,۰۷۸۳	۱۱,۸۶۹۱	.	سایر
۱۸۲,۲۲۷	۲۴۵,۱۵۸		۲۹۹,۰۵۸	۳۷۱,۵۷۳		کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها
	(۶۲,۹۱۱)			(۷۲,۵۱۵)		
	۱۸۲,۳۲۷			۳۹۹,۰۵۸		شرکت
۷۰,۱۷۱	۱۰۱,۴۶۳	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۲۱	۱۰۱,۴۶۳	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	اقتصاد نوین (نوین)
۲,۵۲۱	۱۰,۷۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۹	۱۰,۷۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان (ذوب)
۲۳۹	۴۹۴	۱۰۵,۳۲۷	۴۲۸	۴۹۴	۱۰۵,۳۲۷	تولید محور خودرو (محور)
∅	∅	۱,۰۰۰	۱	∅	۱,۰۰۰	شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران
.	.	.	۱	.	۱,۱۱۳	حق تقدم لیزینگ خودرو غدیر (ولند)
۱۰۱	∅	۳۹,۷۶۰	۱۳۲	∅	۳۹,۷۶۰	شرکت قطعات اومیل ایران (ختوقا)
∅	∅	.	∅	۱	۶۰۸	سایر
۷۳,۰۳۲	۱۱۴,۷۴۵		۵۹,۰۸۷	۱۱۲,۷۲۴		جمع
	(۳۹,۷۱۳)			(۵۳,۶۵۷)		کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها
	۷۳,۰۳۲			۵۹,۰۸۷		



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانکها
۱,۶۵۷	۱۱۹,۵۹۶	۲,۰۹۳,۰۳۴	۱,۳۳۴,۳۲۸	
۱۷,۶۳۳	۱۷,۳۴۲	۴۶,۴۳۱	۴۷,۱۶۹	موجودی نزد بانکها - ارزی
۰	۱,۳۹۴	۱,۶۵۸	۱۰,۰۴۰	موجودی صندوق - ریالی
۴,۶۳۱	۴,۸۲۹	۲۰,۰۹۵	۹,۰۹۶	موجودی صندوق - ارزی
۳۰	۳۱	۲۵۰	۸,۰۷۸	سایر وجوه
۲۳,۹۵۱	۱۴۳,۱۹۲	۲,۱۶۱,۴۶۸	۱,۴۰۸,۷۱۱	

۲۵-۱- موجودی نزد بانک ها شامل سپرده های کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) در بانک است

۲۶- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		ماشین آلات و ساختمان
۰	۰	۱۴۳,۳۳۵	۰		
۰	۰	۴۷,۵۱۲	۴۸,۱۷۲	۲۶-۱	املاک تملیکی
۰	۰	۰	۲,۷۹۵	۲۶-۲	خودروهای سواری
۳۴۹,۹۸۹	۰	۰	۰		سهام شرکت لیزینگ ایران خودرو
۳۴۹,۹۸۹	۰	۱۹۰,۸۴۷	۵۰,۹۶۷		

۲۶-۱- مبلغ فوق بابت املاک تملیکی شرکت توسعه و فروش خودروکار به شرح زیر می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	متراژ کل	نوع کاربری	تاریخ تملیک	املاک تملیکی
۰	۶۶۰	۲۲۳	شش دانگ مسکونی	۱۳۸۸/۰۸/۰۷	ملک مسکونی خرم آباد
۴۱,۳۴۳	۴۱,۳۴۳	۱,۰۴۷	شش دانگ مسکونی	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	ملک مسکونی اردکان یزد
۶,۱۶۹	۶,۱۶۹	۵۱۷	شش دانگ مسکونی	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	ملک مسکونی اردکان یزد
۴۷,۵۱۲	۴۸,۱۷۲				

۲۶-۲- وضعیت و مشخصات خودروهای تملیک شده به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		خودرو
مبلغ	تعداد	
۲,۷۹۵	۳۷	خودرو سواری سنگین



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۹,۶۰۵,۱۳۷ میلیون ریال، شامل ۳۹,۶۰۵ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۵/۱۵	۱۷,۸۸۳,۲۹۸,۹۴۶	۴۵/۰۷	۱۷,۸۵۰,۶۶۷,۳۶۷	شرکت ایران خودرو
۲/۲۹	۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲/۲۹	۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مالی پارسیان
۲/۱۶	۸۶۰,۰۳۸,۴۴۶	۲/۸۵	۱,۱۲۸,۴۰۸,۹۰۱	شرکت سرمایه گذاری سمند
.	۲۶,۴۰۳	.	۲۶,۴۰۳	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو(سهامی خاص)
.	۲۶,۴۰۳	.	۲۶,۴۰۳	شرکت تام ایران خودرو (سهامی عام)
.	۲۶,۴۰۳	.	۲۶,۴۰۳	شرکت ایران خودرو خراسان (سهامی خاص)
.	۱۶,۵۰۲	.	۱۶,۵۰۲	شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو(سهامی خاص)
.	۱۶,۵۰۲	.	۱۶,۵۰۲	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو(سهامی خاص)
۵۰/۴۲	۱۹,۹۵۶,۶۸۷,۳۹۵	۴۹/۷۹	۱۹,۷۲۰,۹۴۸,۵۱۹	سایر سهامداران (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۳۹,۶۰۵,۱۳۷,۰۰۰	۱۰۰	۳۹,۶۰۵,۱۳۷,۰۰۰	

۲۸- مزاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلند مدت

در صورت وضعیت مالی تلفیقی به دلیل عدم تجدید ارزیابی سرمایه گذاری ها در شرکت های گروه مبلغ مزاد تجدید ارزیابی از حقوق مالکانه کسر شده است.

۲۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه از محل سود قابل تخصیص شرکت و شرکتهای فرعی همه ساله معادل یک بیستم به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه هر شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. طی دوره مال مورد گزارش مبلغ ۱۰,۷۸۶ میلیون ریال به اندوخته قانونی گروه منتقل شده است.

۳۰- اندوخته سرمایه ای

طبق ماده ۵۸ اساسنامه مورخ ۹۷/۰۵/۲۴ 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 تصمیم 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 مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود. همچنین اندوخته سرمایه ای گروه متشکل از شرکت و اندوخته سرمایه ای شرکت های خدمات بیمه ای مطابق اساسنامه شرکتهای مزبور می باشد.

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۱۴,۶۱۹,۰۱۶	۱۴,۷۲۵,۹۲۹	۱۴,۸۱۶,۸۹۷
۹۰,۹۶۸		۹۰,۹۶۸	.
۱۴,۶۱۹,۰۱۶	۱۴,۶۱۹,۰۱۶	۱۴,۸۱۶,۸۹۷	۱۴,۸۱۶,۸۹۷

مانده ابتدای سال / دوره
تخصیص به اندوخته سرمایه ای
مانده در پایان سال / دوره

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۳۱,۴۱۶	۱,۴۸۱,۰۸۳
۲۳۰,۳۶۷	۲۳۴,۶۷۸
(۴۳۵,۹۹۷)	(۳۴۱,۶۳۰)
۱,۶۲۵,۷۸۶	۱,۳۷۴,۱۳۱

سرمایه
اندوخته ها
زیان (انباشته)



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	شرکت				گروه			
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	جمع	ریالی
تجاری								
اسناد پرداختنی								
اشخاص وابسته - شرکت ایران خودرو	۰	۰	۰	۲۷۴,۲۸۲	۰	۰	۰	۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۹,۶۸۹	۹,۶۸۹	۹,۶۸۹	۴۷۷,۱۱۱	۳۶۱,۸۴۸	۳۶۱,۸۴۸	۳۶۱,۸۴۸	۳۶۱,۸۴۸
	۹,۶۸۹	۹,۶۸۹	۹,۶۸۹	۷۵۱,۳۹۴	۳۶۱,۸۴۸	۳۶۱,۸۴۸	۳۶۱,۸۴۸	۳۶۱,۸۴۸
حسابهای پرداختنی								
اشخاص وابسته								
شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا	۱,۷۷۴,۹۹۲	۱,۷۴۵,۵۴۸	۱,۷۴۵,۵۴۸	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت ایران خودرو	۸۰۶,۰۷۰	۲۷,۴۵۲	۲۷,۴۵۲	۵,۵۳۳,۱۴۲	۷,۰۲۴,۰۷۲	۷,۰۲۴,۰۷۲	۷,۰۲۴,۰۷۲	۷,۰۲۴,۰۷۲
شرکت سرمایه گذاری سمند	۰	۰	۰	۱,۳۱۸,۱۴۵	۱,۳۳۰,۸۷۰	۱,۳۳۰,۸۷۰	۱,۳۳۰,۸۷۰	۱,۳۳۰,۸۷۰
شرکت نمایندگی بیمه ایران خودرو	۲۶۳,۳۳۷	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت لیزینگ ایران خودرو	۴,۳۸۱	۴,۳۷۸	۴,۳۷۸	۰	۷۸,۰۶۰	۷۸,۰۶۰	۷۸,۰۶۰	۷۸,۰۶۰
شرکت حمایت گستر ایران خودرو	۴۶,۰۱۴	۱۰,۷۸۱	۱۰,۷۸۱	۰	۰	۰	۰	۰
بانک پارسیان	۲۳,۸۹۷	۲۳,۸۹۷	۲۳,۸۹۷	۰	۲۳,۸۹۷	۲۳,۸۹۷	۲۳,۸۹۷	۲۳,۸۹۷
شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	۱,۶۸۳	۳,۶۸۳	۳,۶۸۳	۰	۵,۹۲۹	۵,۹۲۹	۵,۹۲۹	۵,۹۲۹
شرکت ایکو تریدینگ IKCO TRADING	۱,۲۳۵	۱,۲۰۴	۱,۲۰۴	۰	۶,۲۴۵	۱,۲۰۴	۵,۰۴۱	۵,۰۴۱
تجهیز و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو)	۳۱۳	۳۱۳	۳۱۳	۰	۴۱۱	۰	۴۱۱	۴۱۱
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۱,۲۳۶	۷۹,۹۹۱	۷۹,۹۹۱	۱,۰۷۵,۸۳۱	۹۷۵,۷۶۵	۰	۹۷۵,۷۶۵	۹۷۵,۷۶۵
	۲,۹۴۲,۰۴۹	۱,۹۰۳,۰۳۲	۱,۹۰۳,۰۳۲	۷,۸۲۷,۱۱۸	۹,۳۴۵,۲۴۹	۱,۲۰۴	۹,۳۴۴,۰۴۵	۹,۳۴۴,۰۴۵
سایر پرداختنی ها								
اسناد پرداختنی								
اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۷۶,۷۷۲	۲۵,۲۴۲	۰	۲۵,۲۴۲	۲۵,۲۴۲
سایر اشخاص	۰	۰	۰	۱۷۳,۶۲۱	۱,۹۵۳,۵۰۷	۳۴۱,۰۹۲	۱,۶۱۲,۴۱۵	۱,۶۱۲,۴۱۵
	۰	۰	۰	۲۵۰,۳۹۳	۱,۹۷۸,۷۴۹	۳۴۱,۰۹۲	۱,۶۳۷,۶۵۷	۱,۶۳۷,۶۵۷
حسابهای پرداختنی								
لیزینگ ایران خودرو - اشخاص وابسته	۲۴,۰۵۷	۱۸,۶۶۶	۱۸,۶۶۶	۰	۱۸,۶۶۶	۰	۱۸,۶۶۶	۱۸,۶۶۶
حق تقدم های استفاده نشده	۴۱,۰۵۰	۴۰,۹۴۲	۴۰,۹۴۲	۴۱,۰۵۰	۴۰,۹۴۲	۰	۴۰,۹۴۲	۴۰,۹۴۲
مالیات های پرداختنی	۳,۲۰۷	۲,۲۰۱	۲,۲۰۱	۲,۲۹۶,۹۳۳	۱,۸۸۴,۳۱۰	۰	۱,۸۸۴,۳۱۰	۱,۸۸۴,۳۱۰
سپرده های پرداختنی	۱,۳۸۷	۱,۵۸۲	۱,۵۸۲	۲۲۹,۷۳۵	۲۸۲,۰۱۸	۰	۲۸۲,۰۱۸	۲۸۲,۰۱۸
حق بیمه های پرداختنی	۲,۶۱۲	۴,۶۱۵	۴,۶۱۵	۵۵۸,۶۸۲	۸۴۱,۷۸۹	۰	۸۴۱,۷۸۹	۸۴۱,۷۸۹
کارکنان	۰	۰	۰	۱۱۲,۵۹۴	۹۹۳,۶۱۴	۰	۹۹۳,۶۱۴	۹۹۳,۶۱۴
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱,۷۸۵	۱۰,۲۴۷	۱۰,۲۴۷	۱,۵۷۶,۱۶۴	۱,۹۷۱,۶۲۵	۰	۱,۹۷۱,۶۲۵	۱,۹۷۱,۶۲۵
سایر	۳۱,۳۸۷	۱۱,۲۲۱	۱۱,۲۲۱	۸,۵۷۱,۳۳۸	۶,۹۳۷,۶۱۷	۱۲۳,۶۳۷	۶,۸۱۳,۹۸۰	۶,۸۱۳,۹۸۰
	۱۰۵,۴۸۵	۸۹,۴۷۴	۸۹,۴۷۴	۱۳,۳۸۶,۳۹۶	۱۲,۹۷۰,۴۷۹	۱۲۳,۶۳۷	۱۲,۸۴۶,۸۴۲	۱۲,۸۴۶,۸۴۲
	۳,۰۵۸,۳۳۳	۲,۰۰۲,۱۹۵	۲,۰۰۲,۱۹۵	۲۲,۲۱۵,۳۰۱	۲۴,۶۵۶,۳۲۵	۴۶۵,۹۳۳	۲۴,۱۹۰,۳۹۲	۲۴,۱۹۰,۳۹۲



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲-۱-۱- عمده مبلغ فوق به مبلغ ۱۹۸,۳۱۰ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت مهرکام پارس به اشخاص خارج از گروه می باشد.

۲۲-۱-۲- عمده مبلغ فوق مربوط به شرکت توسعه فروش خودروکار و به مبلغ ۴,۷۸۸,۳۳۱ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۱-۳- مانده حساب حق تقدم های استفاده نشده سهامداران موضوع افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۶ می باشد که نتایج حاصل از فروش آن در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۴ در سامانه کدال منتشر شده و 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 که به نحو مقتضی در اطلاعیه های منتشر شده در سامانه کدال و تارنمای شرکت، اطلاع رسانی شده، پرداخت نشده است.

۲۲-۱-۴- عمده اقلام به ترتیب ۵۴۵,۰۳۵ و ۵۳۱,۲۳۳ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده شرکت های مهرکام پارس و صنعتی نیرو محرکه می باشد

۲۲-۱-۵- عمده اقلام ذخیره شامل تضمین محصولات شرکت صنعتی نیرو محرکه به مبلغ ۳۹۳,۱۱۴ میلیون ریال ، بیمانکاران پشتیبانی و پرستنی شرکت مهرکام پارس ۶۴۲,۹۶۰ میلیون ریال و شرکت محور سازان به مبلغ ۹۵۶,۷۸۶ میلیون ریال می باشد .

۲۲-۲- پرداختنی های بلند مدت

شرکت		گروه				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
جمع	ارزی	جمع	ارزی	ریالی		
۰	۰	۱۱۰,۳۶۸	۳۴,۱۰۶	۳۴,۱۰۶	۲۲-۲-۱ حق بیمه پرداختنی	
۰	۰	۶۹۳,۳۱۱	۱,۰۵۳,۶۷۳	۱,۰۵۳,۶۷۳	۲۲-۲-۱ ذخیره بیمه مزایای مشاغل سخت و زیان آور	
۰	۰	۸۰۳,۵۷۹	۱,۰۸۷,۷۷۹	۱,۰۸۷,۷۷۹		

۲۲-۲-۱- اقلام فوق بابت حصد بلند مدت تسطی بدهی بیمه حقوق و ذخیره مزایای بیمه مشاغل مشمول سخت و زیان آور مربوط به شرکت صنعتی نیرو محرکه می باشد .



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳- تسهیلات مالی
الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت		گروه		گروه بانکها - تسهیلات ریالی شرکت لیزینگ ایران خودرو - اشخاص وابسته شرکت تعاونی اعتبار ایران خودرو - اشخاص وابسته سود و کارمزد سنوات آتی سپرده های سرمایه گذاری حصه بلند مدت حصه جاری
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۲۲۶,۸۶۷	۱,۹۵۰,۹۸۶	۳,۴۵۵,۱۴۸	
-	-	-	۳۰,۸۹۴	
-	-	۳۱,۱۵۲	۳,۶۸۰	
-	۲,۲۲۶,۸۶۷	۱,۹۸۲,۱۳۸	۳,۴۸۹,۷۲۲	
-	-	(۳۲,۷۱۹)	(۳۴,۳۸۶)	
-	-	(۳۴۰,۵۴۲)	(۲۷۰,۱۵۴)	
-	۲,۲۲۶,۸۶۷	۱,۶۰۸,۸۷۷	۳,۱۸۵,۱۸۲	
-	-	-	-	
-	۲,۲۲۶,۸۶۷	۱,۶۰۸,۸۷۷	۳,۱۸۵,۱۸۲	

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت		گروه		۲۰٪ به بالا ۱۵٪ - ۲۰٪
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۲۲۶,۸۶۷	۷۷,۰۱۵	۲,۲۷۰,۲۰۴	
-	-	۱,۵۳۱,۸۶۲	۹۱۴,۹۷۸	
-	۲,۲۲۶,۸۶۷	۱,۶۰۸,۸۷۷	۳,۱۸۵,۱۸۲	

ج- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت		گروه		در قبال چک و سفته در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات سهام
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۵۸۸,۵۷۴	۹۵۸,۳۱۵	
-	-	۲۰,۳۰۳	-	
-	۲,۲۲۶,۸۶۷	-	۲,۲۲۶,۸۶۷	
-	۲,۲۲۶,۸۶۷	۱,۶۰۸,۸۷۷	۳,۱۸۵,۱۸۲	

د- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت		گروه		سال ۱۴۰۱
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۲۲۶,۸۶۷	۱,۶۰۸,۸۷۷	۳,۱۸۵,۱۸۲	
-	۲,۲۲۶,۸۶۷	۱,۶۰۸,۸۷۷	۳,۱۸۵,۱۸۲	

ز- شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۶ اقدام به تامین مالی از محل فروش سهام و اوراق اختیار فروش تعداد ۸۳۳,۳۴۰,۰۰۰ برگه سهام ایران خودرو به قیمت هر برگه سهم ۲,۴۰۰ ریال و خرید اختیار اوراق سهام مزبور به سررسید ۱۴۰۲/۰۱/۰۶ به قیمت هر برگه سهم ۲,۹۵۲ ریال نموده است.

س- تغییرات حاصل از جریان نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت			گروه			مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ دریافت نقدی سود و کارمزد و جرائم پرداخت های نقدی بابت اصل پرداخت های نقدی بابت سود سایر تغییرات غیرنقدی مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جمع	اوراق مشارکت	تسهیلات مالی	جمع	اوراق مشارکت	تسهیلات مالی	
-	-	-	۱,۶۰۸,۸۷۷	-	۱,۶۰۸,۸۷۷	
۲,۰۰۰,۰۱۶	۲,۰۰۰,۰۱۶	-	۳,۰۳۰,۶۹۱	۲,۰۰۰,۰۱۶	۱,۰۳۰,۶۷۵	
۲۲۶,۸۵۱	۲۲۶,۸۵۱	-	۳۱۹,۶۶۰	۲۲۶,۸۵۱	۹۲۸,۰۹	
-	-	-	(۱,۶۱۵,۹۹۹)	-	(۱,۶۱۵,۹۹۹)	
-	-	-	(۱۵۸,۰۴۶)	-	(۱۵۸,۰۴۶)	
-	-	-	-	-	-	
۲,۲۲۶,۸۶۷	۲,۲۲۶,۸۶۷	-	۳,۱۸۵,۱۸۲	۲,۲۲۶,۸۶۷	(۶۵۰,۵۶۱)	
-	-	-	۸۵۱,۶۹۶	-	۸۵۱,۶۹۶	
-	-	-	۳۰۰,۹۹۸	-	۳۰۰,۹۹۸	
-	-	-	۱۰۸,۸۰۳	-	۱۰۸,۸۰۳	
-	-	-	(۴۹۵,۴۴۹)	-	(۴۹۵,۴۴۹)	
-	-	-	(۴۹,۱۹۵)	-	(۴۹,۱۹۵)	
-	-	-	-	-	-	
-	-	-	۷۱۶,۸۵۳	-	۷۱۶,۸۵۳	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۴۱,۸۷۷	۵۶,۵۹۲	۲,۴۲۵,۸۷۰	۴,۱۰۸,۷۴۷	پرداخت شده طی دوره
(۶,۴۸۴)	(۱,۸۹۲)	(۱۶۲,۷۵۳)	(۱۴۳,۰۸۸)	ذخیره تامین شده
۲۱,۲۰۰	۳۲,۹۵۲	۱,۸۴۵,۶۳۰	۲,۰۴۶,۴۶۱	مانده در پایان دوره
<u>۵۶,۵۹۲</u>	<u>۸۷,۶۵۲</u>	<u>۴,۱۰۸,۷۴۷</u>	<u>۶,۰۱۲,۱۲۰</u>	

۳۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مالیات پرداختنی	جمع	اسناد پرداختنی	مالیات پرداختنی	گروه
۱,۰۱۶,۷۲۸	۰	۱,۰۱۶,۷۲۸	۱,۱۶۸,۷۸۳	۰	۱,۱۶۸,۷۸۳	شرکت
<u>۲,۹۷۵</u>	<u>۰</u>	<u>۲,۹۷۵</u>	<u>۲,۹۷۵</u>	<u>۰</u>	<u>۲,۹۷۵</u>	

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۱۴۵	۲,۹۷۵	۷۳۴,۶۱۳	۱,۰۱۶,۷۲۸	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۰	۰	۶۹۲,۶۶۴	۴۷۵,۷۳۷	ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۲,۹۷۵		۴۹,۹۶۸	۱۰,۵۷۹	پرداختی طی دوره
(۱۴۵)		(۴۹۵,۸۲۴)	(۴۸۳,۷۳۱)	دارایی مالیات انتقالی
۰		۴۱,۰۷۶	۱۵۱,۱۹۱	هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی
۰		(۵,۷۶۹)	(۱,۷۲۱)	
<u>۲,۹۷۵</u>	<u>۲,۹۷۵</u>	<u>۱,۰۱۶,۷۲۸</u>	<u>۱,۱۶۸,۷۸۳</u>	

۳۵-۱-۱ طبق قوانین مالیاتی، شرکت های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نوع معافیت	نام شرکت
بخشودگی ۵ واحد درصدی واحدهای تولیدی طبق قانون بودجه ۱۴۰۱ ماده ۱۴۳ ق.م.م و معادل دو برابر آن بابت سهام شناور بیش از ۲۵ درصد	شرکت صنعتی نیرو محرکه
بخشودگی ۵ واحد درصدی واحدهای تولیدی طبق قانون بودجه ۱۴۰۱ ماده ۱۴۳ ق.م.م و معادل دو برابر آن بابت سهام شناور بیش از ۲۵ درصد افزایش درآمد مشمول مالیات موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م	شرکت محورسازان
افزایش درآمد مشمول مالیات موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م	ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو
بخشودگی ۵ واحد درصدی واحدهای تولیدی طبق قانون بودجه ۱۴۰۱ ماده ۱۴۳ ق.م.م و معادل دو برابر آن بابت سهام شناور بیش از ۲۵ درصد افزایش درآمد مشمول مالیات موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م	صنایع ریخته گری ایران خودرو
بخشودگی ۵ واحد درصدی واحدهای تولیدی طبق قانون بودجه ۱۴۰۱	پلاستیک های مهندسی درخشان ساز
تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م مالیات مقطوع مربوط به ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م	بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح ذیل است :

مالیات
۱۴۰۰/۱۱/۲۹ تا ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نحوه تشخیص	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مالیات	سود زین‌انرژی	مراومه مستعمل مالیات	سال مالی					
	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	جرایم/پنشنده	قلمی	تنظیمی	بروزی	مراومه مستعمل مالیات	سود زین‌انرژی	مراومه مستعمل مالیات	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۱,۹۳۰	۱,۹۳۰	۰	۰	۰	۲,۴۱۳	۰	۲۱۸,۳۸۱	۱۳۹۷	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	۱,۰۴۵	۱,۰۴۵	۰	۰	۰	۱,۳۸۵	۰	۷۰۳,۰۷۳	۱۳۹۸	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۳۱	۰	۱۵۶,۷۸۱,۱۵۶	۱۳۹۹	۱۳۹۹	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۰۰,۳۶۱	۱۴۰۰	۱۴۰۰	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲۵,۵۶۶	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		
	<u>۲,۹۷۵</u>	<u>۲,۹۷۵</u>									

۳۵-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قلمی و تسویه شده است.

۳۵-۲-۲- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض شده که پیگیری های لازم در خصوص اخذ رای هیئت تجدید نظر، در جریان می باشد.

۳۵-۲-۳- در خصوص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض شده که پیگیری های لازم در خصوص اخذ رای هیئت بدوی، در جریان می باشد.

۳۵-۳- جمع مانع پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۲۳۶,۳۱۰ و ۲۳۶,۳۱۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قلمی مانع پرداختی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدین بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است.

میزاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی (ریال)	مالیات تشخیصی قلمی	مالیات پرداختی و پرداختی
۲,۳۵۴	۷,۲۲۹	۲,۹۷۵
۴۴۶,۳۱۰	۱,۶۱۵,۱۹۳	۱,۱۶۸,۷۸۳
<u>۴۵۰,۷۶۴</u>	<u>۱,۶۲۲,۵۲۲</u>	<u>۱,۱۷۱,۷۵۸</u>

شرکت
شرکت‌های فرعی



۳۵-۳-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی شرکت اصلی بابت اعمال مالیات مور ماده ۱۴۳ مکرر م و م به تبع آن تعدیل نرخ موثر مالیاتی احاطه شده توسط شرکت و عدم اعمال آن توسط سازمان امور مالیاتی است.

۳۵-۳-۲- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی گروه عمدتاً مربوط به اعمال مبلغ به‌هنگار تعدیلات سنواتی به سود و زیان، معایرت در اظهار خرید و فروش فصلی با طرف های تجاری، برگشت زیان ناشی از تسعیر ارز، برگشت هزینه خرید مواد اولیه و برگشت ذخیره کارائی بوده است.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۵-۵- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی گروه به شرح زیر است :

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۸,۲۰۶	۲۵۷,۴۵۰
۱۸,۵۱۶	۲۸,۷۴۲
۱۳۶,۷۲۲	۲۸۶,۱۹۲

حساب های پرداختی - حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور استفاده نشده کارکنان

حساب های پرداختی - مرخصی استفاده نشده کارکنان

دارایی (بدهی) مالیات انتقالی

۳۵-۶- گردش حساب مالیات انتقالی گروه به شرح زیر است :

گروه		
شناسایی شده		
مانده ابتدای سال	در صورت سود و زیان	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۸,۲۰۶	۱۳۹,۲۴۴	۲۵۷,۴۵۰
۱۸,۵۱۶	۱۰,۲۲۶	۲۸,۷۴۲
۱۳۶,۷۲۲	۱۴۹,۴۷۰	۲۸۶,۱۹۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دارایی ها (بدهی ها) مالیات انتقالی مربوط به :

حسابهای پرداختی - سخت و زیان آور استفاده نشده کارکنان

حسابهای پرداختی - مرخصی استفاده نشده کارکنان

گروه		
شناسایی شده		
مانده ابتدای سال	در صورت سود و زیان	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸,۰۵۷	۳۰,۱۴۹	۱۱۸,۲۰۶
۱۳,۳۵۸	۵,۱۵۸	۱۸,۵۱۶
۱۰۱,۴۱۵	۳۵,۳۰۷	۱۳۶,۷۲۲

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دارایی ها (بدهی ها) مالیات انتقالی مربوط به :

حسابهای پرداختی - سخت و زیان آور استفاده نشده کارکنان

حسابهای پرداختی - مرخصی استفاده نشده کارکنان



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۶- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت
		سالهای قبل از ۱۳۹۲
۳,۹۷۵	۳,۹۳۸	سال ۱۳۹۳
۱,۵۸۸	۱,۵۷۸	سال ۱۳۹۴
۱,۹۱۸	۱,۹۰۸	سال ۱۳۹۵
۳,۲۸۳	۳,۲۷۳	سال ۱۳۹۶
۱,۱۵۶	۱,۱۳۱	سال ۱۳۹۷
۱۱,۷۶۸	۱۰,۲۶۹	سال ۱۳۹۸
۲۳,۲۱۸	۲۲,۶۴۱	سال ۱۳۹۹
۴۹۲,۶۲۵	۴۲۵,۷۹۸	سال ۱۴۰۰
.	۴۷۵,۲۶۲	
۵۳۹,۵۳۲	۹۴۵,۷۹۸	
		گروه
		شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۱۸۷,۸۴۹	۴۳۸,۳۸۶	
۷۲۷,۳۸۱	۱,۳۸۴,۱۸۴	

۳۶-۱ سود نقدی هر سهم مصوب مجمع عمومی برای سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۲ ریال و برای سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۰ ریال است.

۳۶-۲ مانده سود سهام پرداخت نشده سنواتی به علت عدم اقدام سهامداران مبنی بر ارسال مشخصات خود به شرکت از روش های مختلف از جمله تکمیل فرم مربوطه در تارنما ، پست الکترونیکی ، 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		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۲۳	۲,۹۲۳	سایر اشخاص وابسته (هنگام خودرو)
۱۹۴,۴۱۱	۶۶,۱۴۹	سایر اشخاص
۱۹۷,۳۳۴	۶۹,۰۷۲	

۳۸- اصلاح اشتباهات

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		.	۳۸,۶۲۶	هزینه مالی بانک پارسیان
		.	۲۳,۳۳۹	اصلاح حساب قیامین بابت اقلام سال ۱۴۰۰
			۳,۳۸۰	اصلاح ذخیره مالیات اشخاص حقیقی
۱۹,۳۰۹	.	۱۹,۳۰۹	.	اصلاح مانده پرداختنی های سنواتی
.	.	(۱۵,۷۵۷)	.	اصلاح مالیات بر ارزش افزوده
۱۹,۳۰۹	.	۳,۵۵۲	۶۵,۳۴۵	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 بعضی با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۸-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)	تعدیلات			طبق صورت های مالی	صورت وضعیت مالی
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
۸,۴۴۴,۲۲۴	(۵۲,۴۷۱)	۰	(۵۲,۴۷۱)	۸,۴۹۶,۶۹۵	سود انباشته
۲۲,۲۱۵,۳۰۱	۶۵,۳۴۵	۰	۶۵,۳۴۵	۲۲,۱۴۹,۹۵۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۶۲۵,۷۸۶	(۱۲,۸۷۴)		(۱۲,۸۷۴)	۱,۶۳۸,۶۶۰	منافع فاقد حق کنترل

اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)	تعدیلات			طبق صورت های مالی	صورت وضعیت مالی
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
۸,۶۰۱,۰۰۱	۳,۵۵۲	۰	۳,۵۵۲	۸,۵۹۷,۴۴۹	سود انباشته
۱۸,۷۳۰,۳۸۱	(۳,۵۵۲)	۰	(۳,۵۵۲)	۱۸,۷۳۳,۹۳۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۰۷,۶۲۳	۹۲۵,۵۶۶	۱,۰۹۵,۹۶۴	۱,۴۷۶,۲۲۷	سود خالص
				تعدیلات
.	.	۲۴۷,۰۷۴	۴۸۶,۳۱۶	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۰۰۷	۲۲۸,۱۴۵	۱۰۸,۸۰۳	۳۱۹,۶۶۰	هزینه های مالی
.	.	(۴۷,۱۵۴)	(۱,۱۴۶)	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۰۴۹)	۹۶	(۱۸,۳۹۲)	(۲,۸۴۶)	سود(زیان) حاصل از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی
۱۴,۸۶۳	۳۱,۰۶۰	۸۸۲,۳۰۸	۱,۹۰۳,۳۷۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳,۱۶۴	۴,۶۳۳	۴۷۹,۹۰۷	۴۰۱,۰۱۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
.	.	(۶۳,۳۲۳)	(۴۶,۵۳۹)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
.	.	(۲۰۸,۶۱۹)	(۷۰۰,۲۵۷)	سهم از سود شرکت های وابسته
۱۶,۹۸۵	۲۶۳,۹۳۴	۱,۳۸۰,۶۰۴	۲,۳۵۹,۵۷۵	
۳۶۴,۷۹۴	(۱,۷۸۰,۱۱۱)	۵۳۴,۷۳۲	(۱,۶۲۶,۲۳۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲,۴۱۵,۱۰۶)	(۲۶۷,۴۵۱)	(۵,۰۱۷,۳۱۳)	(۲,۸۱۰,۲۱۹)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
.	.	(۸۸۲,۵۰۸)	(۲,۶۸۲,۵۶۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۲۴)	(۲,۳۹۶)	(۳۹۲,۳۰۹)	(۴۵۶,۱۵۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۱۱,۸۸۴)	(۲۴۲,۳۰۲)	۳,۳۴۶,۱۱۱	۵۲۱,۵۵۱	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۴۴۵,۷۱۵)	(۷۰۵,۸۶۰)	۹۸۸,۴۱۵	۲,۷۲۶,۲۲۴	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
.	.	۱۷۱,۹۰۷	(۱۲۸,۲۶۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
.	.	.	(۴۶۷,۵۲۲)	تفاوت در معاملات با منافع فاقد حق کنترل
.	.	(۹۹۰)	۲۴۰	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۳,۷۰۸,۵۳۵)	(۲,۹۹۸,۱۲۰)	(۲,۲۵۱,۹۵۵)	(۴,۹۲۲,۹۳۷)	
۱۶,۰۷۴	(۱,۸۰۸,۶۲۰)	۲۲۴,۶۱۳	(۱,۰۸۷,۱۳۵)	نقد حاصل از عملیات



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۰-۱- 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 ابتدای تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۶۷۶,۹۴۷	۳۷,۵۶۳,۴۴۵	جمع بدهی ها
۲,۱۶۱,۴۶۸	۱,۴۰۸,۷۱۱	موجودی نقد
۲۸,۵۱۵,۴۷۹	۳۶,۱۵۴,۷۳۴	خالص بدهی
۳۲,۴۷۰,۴۱۴	۳۲,۷۵۱,۸۲۱	حقوق مالکانه
۸۸٪	۱۱۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

۴۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول، آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:

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

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۰-۴- 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 نوسانات نرخ ارز از طریق مدیریت زمانبندی پرداخت ها و تسویه حسابهای ارزی، مدیریت می شود. مبالغ دقتی دارایی های پولی ارزی و بدهی های ارزی شرکت و گروه در یادداشت ۴۲ ارائه شده است.

۴۰-۵- ریسک سایر قیمت ها

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

۴۰-۶- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، سود ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در اوراق بهادار مالکانه نیز افزایش و یا کاهش می یابد؛ حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر بااهمیتی نداشته است.

۴۰-۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قرارداد های آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. 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.

۴۰-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

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



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۱- وضعیت ارزی

۴۱-۱- داراییها و بدهیهای ارزی گروه و شرکت اصلی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

گروه	دلار	یورو	یوان	وون	دلار کانادا
موجودی نقد - صندوق ارزی	۱۴۳.۰۵	۱۷,۵۸۳	۰	۳۱۳	۰
موجودی نقد - بانک	۶۹,۳۳۳	۱۰۷,۹۴۴	۰	۰	۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۹۶,۰۳۶	۱۹۴,۴۱۵	۶۳,۵۱۶	۰	۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۲۷۹,۷۷۳	۳۱۹,۹۴۲	۶۳,۵۱۶	۲۱۳	۰
برداختی های تجاری و سایر برداختی ها	(۲۱,۳۵۳)	(۱,۴۹۹,۶۰۷)	(۱,۵۴۶,۰۴۳)	۰	(۳۴۴)
جمع بدهی های پولی ارزی	(۲۱,۳۵۳)	(۱,۴۹۹,۶۰۷)	(۱,۵۴۶,۰۴۳)	۰	(۳۴۴)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۵۸,۳۲۱	(۱,۱۷۹,۶۶۵)	(۱,۴۸۲,۵۲۷)	۲۱۳	(۳۴۴)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۶۹,۹۳۷	(۳۱۵,۲۱۹)	(۵۶,۸۹۵)		(۶۹)

گروه	دلار	یورو
موجودی نقد - صندوق ارزی	۳۰۴	۱۶,۷۷۲
موجودی نقد - بانک	۰	۶۵,۳۸۶
جمع دارایی های پولی ارزی	۳۰۴	۸۲,۱۵۸
برداختی های تجاری و سایر برداختی ها	۰	(۴,۵۴۸)
جمع بدهی های پولی ارزی	۰	(۴,۵۴۸)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳۰۴	۸۶,۸۰۶
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۸۷	۲۳,۰۸۳



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تفصیل تسهیلات	واگذاری یا انتقال مطالبات	علی الحساب دریافتی	تهاتر حساب	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۷۲۲,۶۸۷	(۵۰۰,۰۰۰)	۷۲۵,۶۲۶	۳۵۴,۸۳۷	کنترل کننده نهایی	ایران خودرو	واحد تجاری اصلی و نهایی
.	.	.	.	۲۴۷	.	تابع کنترل کننده نهایی	توسعه و عمران تالین	
.	.	.	.	.	۲,۷۶۶	تابع کنترل کننده نهایی	تعاونی خاص ایران خودرو	
.	.	.	.	۳,۸۵۹	.	تابع کنترل کننده نهایی	ایران خودرو دیزل	
.	.	.	.	۹۱۹,۷۲۷	.	تابع کنترل کننده نهایی	ایساکو	
.	.	.	(۵۰۰,۰۰۰)	۱۲۷,۸۷۹	۱۴۱,۳۴۷	تابع کنترل کننده نهایی	ایساکو کیش	
.	۲۶,۱۹۴	.	.	۲۶۴	۱۵۴,۵۱۵	تابع کنترل کننده نهایی	ایسینکو	
۴,۷۲۶	.	۹۴۰,۰۰۰	۱,۴۷۱,۰۰۰	۵۱,۵۰۹,۲۳۲	۳۰,۹۳۰,۲۰۲	تابع کنترل کننده نهایی	سایکو	
.	.	.	.	۹۸۴	۶,۹۰۵	تابع کنترل کننده نهایی	قالبهای صنعتی ایران خودرو	
.	.	.	(۶۰۰,۰۰۰)	.	۷۲۴,۰۵۳	تابع کنترل کننده نهایی	تولیدی و صنعتی گوهر قام	
.	.	.	.	۲,۵۶۳	۲۳۰,۰۲۵	تابع کنترل کننده نهایی	شرکت ماشین ابزار ایران خودرو	
.	.	.	(۲۵۰,۰۰۰)	.	۲۰,۳۳۱۹	تابع کنترل کننده نهایی	حمل و نقل سمند ایرانیان	شرکت های فرعی
.	.	.	(۱۲۱,۰۰۰)	۲۳,۰۵۲	۲۳,۴۳۳	تابع کنترل کننده نهایی	پاسادانا ایرانیان	
.	.	.	.	۲,۱۲۲	.	تابع کنترل کننده نهایی	بازگاری و خدمات همگام خودرو	
.	.	.	.	۲۰,۰۲۷	.	تابع کنترل کننده نهایی	شرکت جامع تحقیق و توسعه فناوری های خودرو (جنگو)	
.	۲,۷۶۶	.	.	۱۳,۳۸۰	.	تابع کنترل کننده نهایی	نماونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	
.	۸۹۷	.	.	۱,۳۲۰	۹,۷۵۹	تابع کنترل کننده نهایی	قالب های پیشرفته ایران خودرو	
.	۱۰,۳۸۸	.	.	.	۶,۹۹۰	تابع کنترل کننده نهایی	لبرینگ ایران خودرو	
.	.	.	.	.	.	تابع کنترل کننده نهایی	الکتربک خودرو شرق	
۲۰,۰۴,۷۲۶	۴۱,۱۴۵	۲,۶۶۲,۶۸۷	.	۵۲,۳۳۲,۲۹۲	۲۲,۵۸۲,۱۵۱		جمع کل	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۲-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

خالص ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
طلب (بدهی)	طلب (بدهی)					
(۵,۷۶۷,۴۸۳)	(۶,۲۸۰,۰۵۲)	(۷,۰۲۴,۰۷۲)	۷۴۴,۰۲۰	کنترل کننده نهایی	ایران خودرو	واحد تجاری اصلی و نهایی
۲,۹۸۲,۹۴۸	۳,۴۴۰,۲۲۳	(۱,۲۳۰,۸۷۰)	۴,۶۵۱,۰۹۳	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری سمند	شرکت های وابسته
۳,۶۶۱	۵,۱۳۱	.	۵,۱۳۱	عضو هیئت مدیره	تجهیزات خودرو گازسوز	
۸۸۴	۱,۴۰۲	.	۱,۴۰۲	عضو هیئت مدیره	خیمین گستر	
۱۷۴,۴۲۶	۱۳۴,۱۱۱	(۹,۶۸۹)	۱۴۳,۸۰۰	عضو هیئت مدیره	توسعه و عمران شهرستان نائین	شرکت های تحت کنترل مشترک
(۶,۳۴۶)	۳۶,۵۱۱	.	۳۶,۵۱۱	عضو هیئت مدیره	نایل ایران	
۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	.	۱,۵۳۵	عضو هیئت مدیره	توسعه و صنعتی اردکان	
(۳,۶۱۰,۳۷۵)	(۲,۶۸۱,۱۳۹)	(۸,۲۶۴,۶۳۱)	۵,۵۸۳,۴۹۲		جمع نقل به صفحه بعد	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۲-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	خالص ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	خالص ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
شرکتهای تحت کنترل مشترک	جمع نقل از صفحه قبل	جمع نقل از صفحه بعد	شرکت ایستیکو	۵,۵۸۳,۴۹۲	(۸,۲۶۴,۶۳۱)	(۲,۶۸۱,۱۳۹)	(۲,۶۸۱,۱۳۹)
			شرکت الکتریک خودرو شرق	۳۴,۸۲۶	(۷۳,۸۵۱)	(۳۸,۰۲۵)	(۳۲,۰۷۱)
			شرکت تولید محور خودرو	۹,۳۴۱	*	۹,۳۴۱	*
			شرکت ساکو	۵	(۳۱۶)	(۳۱۶)	(۳۱۶)
			شرکت قالیهای صنعتی ایران خودرو	۱۱,۷۲۳,۰۳۸	(۱۲۴,۳۱۲)	(۱۲۴,۳۱۲)	۱۱,۵۹۹,۷۲۶
			شرکت لیزینگ خودرو غدیر	۱,۶۳۵	(۶,۱۰۰)	(۶,۱۰۰)	(۴,۴۶۵)
			شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	*	(۱۶,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)
			شرکت حمل و نقل سفید ایرانیان	۶۱۸	(۵,۹۲۹)	(۵,۳۱۱)	(۳,۲۸۷)
			شرکت ایران خودرو خراسان	۱,۸۰۶	(۳)	(۳)	(۱۰۳,۹۴۴)
			شرکت ایران خودرو دیزل	۵,۹۹۹	(۷۷۰)	(۷۷۰)	۴,۲۲۹
			مهندسی و ساخت قطعات هنگام	*	*	*	۸۵
			شرکت ایساگو	۷۸۳,۶۷۲	(۴۱۱)	(۴۱۱)	۳۳۷,۰۹۴
			تحقیق و تولید موتور ایرانی (ایپکو)	۸۲۷	(۳۱۶)	(۳۱۶)	۵۲۵
			فابریکای پیشرفته ایران خودرو	۳۰,۵۷۳	(۳,۱۸۷)	(۳,۱۸۷)	۱۷,۳۸۶
			شرکت کوهر قام	*	(۵۰۳,۴۹۹)	(۵۰۳,۴۹۹)	(۳۷۴,۷۲۱)
شرکت پاساژها ایرانیان	۵۸,۷۳۱	(۳۷۰۳)	(۳۷۰۳)	(۲,۷۰۳)			
شرکت ایساگو کیش	۱۳,۳۵۸	(۷۰,۳۶۶)	(۷۰,۳۶۶)	(۵۲,۱۶۱)			
شرکت مشترک ایران خودرو اومسپل بزو-پاکب	۹۱	(۱۰۴,۶۸۸)	(۱۰۴,۶۸۸)	*			
تجارت حامی الکترونیک ایرانیان	*	۹۱	*	۹۷۰			
شرکت حامی الکترونیک ایرانیان	*	(۱۱,۷۳۹)	(۱۱,۷۳۹)	(۳۳)			
بازار سازی و ساختمان ایرانیان	۲۱۳	(۳,۳۹۳)	(۳,۳۹۳)	(۳,۴۶۵)			
شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	*	(۱۹۷)	(۱۹۷)	۲,۶۸۰			
شرکت جامع تحقیق و توسعه فناوری های خودرو (جکتو)	۳۰,۶۳	(۵۰۴)	(۵۰۴)	*			
شرکت قطعات محوری خراسان	*	۳۰,۶۳	*	۳۰,۶۳			
شرکت آکت	*	*	*	۳,۲۷۸			
				(۴۴۷)	(۴۴۷)		
				(۹,۳۵۱,۵۹۲)	۵,۹۲۵,۰۷۸		



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۴۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	خالص ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (بدهی)	خالص ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (بدهی)
شرح شرکت‌های تحت کنترل مشتری	کابل خودرو سبزوار	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۱۷,۷۴۰,۲۸۸	(۹,۲۵۱,۵۹۳)	۸,۴۸۸,۶۹۶	۵,۹۲۵,۰۷۹
	شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۸۱۹)	(۸۱۹)	(۵۴۹)
	شرکت ایران خودرو سازه	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۲۷۹	(۲)	۲۷۷	۲,۱۲۳
	شرکت خودرو های سفارسی ایران خودرو (آپکو)	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۲۸۵)	(۲۸۵)	۰
	شرکت شانگهای ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۶۳	(۱,۳۶۰)	(۱,۲۹۷)	۰
	شرکت لیژینگ ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۱۰,۰۸۲)	(۱۰,۰۸۲)	(۳۹۳)
	مدیریت خدمات مدیران گروه صنعتی ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۱۳,۹۴۸	(۷۸۰,۶۰۰)	(۷۶۶,۶۵۲)	۰
	شرکت توسعه صنعت گسترش خدمات ایران	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۳۶)	(۳۶)	(۳۶)
	ایکو تریدینگ	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۳۰,۹۷۹	(۲۵,۵۰۰)	(۴,۵۲۱)	۰
	تام ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۱۷,۸۴۴	(۶,۳۴۵)	۱۱,۵۹۹	(۶,۲۶۵)
	تولید خودرو صنعت خزر	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۲)	(۲)	(۱)
	تاپ خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۱۵۶)	(۱۵۶)	(۳۱۲)
	همگام خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	۰	۰	(۶۰)
	ماشین ابزار ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۲۹۱۸	(۳,۹۳۳)	(۱,۰۱۵)	۰
انتگریتد اتو پارتز Integrated Auto Parts LLC	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۲,۱۲۸	(۳۱,۳۶۰)	(۲۹,۲۳۲)	(۲۶,۲۶۰)	
ایتراک	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۱,۵۶۸	(۳۷۶)	(۱,۱۹۲)	(۳۷۶)	
مدیران اصلی واحد تجاری / واحد تجاری اصلی آن	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	۱۴۷	(۳,۹۵۹)	(۳,۸۱۲)	(۴۶,۳۱۳)	
سایر اشخاص وابسته	بانک پارسیان	۲۵۴,۴۹۵	(۲۳,۸۹۷)	۲۳۰,۵۹۸	۲۵۷,۷۸۲	
جمع کل		۱۸,۰۵۴,۶۵۷	(۹,۴۲۶,۶۵۴)	۸,۶۲۸,۰۰۳	۶,۱۰۵,۹۸۸	



شیرکت گسترش سیمان گلزاری ایران خودرو (سهامی عام)
 با داده‌های توضیحی سودهای مالی همان دوره آبی
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱

۴-۴ - مفاد حسابهای انشعاقی وابسته شرکت به شرح زیر است:

تاریخ	تاریخ	سود سهام پرداختی	میانگین تعداد سهام در دوره	سود سهام در دوره	درصد سهام	توضیحات
۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۳۱					
کلی	کلی					
ظرف ذخیره	ظرف ذخیره					
(۵۰,۰۰۰)	(۳۲۲,۳۲۳)	(۱,۳۸۸,۸۰۰)				
(۱,۳۳۸,۸۰۰)	(۱,۳۳۸,۸۰۰)					
۴۷۱,۳۲۰	۴۷۱,۳۲۰		۳۰,۰۰۰	۱۷۱,۳۲۳		شرکت ایرانی خودرو
(۳۲۲,۳۲۳)	(۵,۸۸۵)					شرکت مهندسی گاز کوی اوشان تهران آرا
۳۷۹,۶۴۶	۳۷۹,۶۴۶		۳۵۰,۰۰۰	۲۲۱,۷۶۹		شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو
(۳)	(۳)					شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو
۷۰,۳۳۰	۷۰,۳۳۰		۲۰,۳۰۲	۵۰,۱۹۱		شرکت مهر کام پارس
۱۵۹,۵۳۳	۲۲۲,۲۱۴		۲۱۸,۲۲۸	۲۳,۵۸۶		شرکت محور ساران ایران خودرو
۵,۹۱۱	۹,۹۴۳		۹۴۵	۹,۰۴۹		شرکت صنعتی نیرو محرکه
۱,۲۳۷,۰۸۹	۱,۰۸۷,۰۷۰		۱۰,۸۷۰,۷۰۰	۱۲,۸۹۹		شرکت توسعه فروش خودرو کور
(۱۴,۰۱۴)	(۱۰,۷۸۱)					شرکت بیمه گریا
۹۲	۹۷,۰۵		۹,۷۰۵			شرکت حمایت گستر ایران خودرو
۱,۷۵۱	۱,۵۶۷		۱,۵۶۷			شرکت گاز کوی رسمی بیمه نسیم سیم اسپند
۴۳۰,۱۰۹۳	۴۳۸,۳۶۸	(۲۷۳۲۵)	۴۶۵۱,۰۹۳	۱۱۱,۳۲۶		شرکت صنایع فولادی استان ایران
۱۳۵,۱۹۶	۱۲۲,۶۹۹		۲۱,۳۲۳			شرکت سرمایه گذاری سمند
۳,۶۶۱	۵,۱۲۱			۵,۱۲۱		شرکت توسعه و عمران شهرستان بجن
۱,۵۳۵	۱,۵۳۵			۱,۵۳۵		شرکت صنایع پلاستیک تجهیزات خودروهای گازسوز
۸۸۴	۱,۳۰۳			۱,۳۰۳		شرکت توسعه صنعتی اوزاکان
(۶,۳۲۶)	۲,۵۸۲		۲,۵۸۲			شرکت توسعه و عمران ضمن گستر
	۷,۶۳۱		۷,۶۳۱			شرکت تایل ایران
(۳,۴۵۰)	(۲,۴۲۲)		۶,۵۰۰			شرکت لیزینگ ایران خودرو
۱,۲۰۳	۱,۲۰۳		۱,۸۸,۶۸۱			بانک پارسیان
۶,۵۸۹	۶,۱۲۹		۶,۱۲۹			شرکت تولیدی نیرو محرکه
۱,۳۲۰	۱,۳۲۰		۱,۳۲۰			شرکت تولیدی قطعات گیربکس خودرو
۸۵						شرکت مهندسی و ساخت قطعات هنگام
۱,۱۱۷						شرکت ایران خودرو دیزل
	۱		۱			شرکت گروه صنعتی قطعات ترمز ایران
(۱,۳۲۵)	(۱,۳۰۴)					شرکت انکو تریدینگ - IRICO TRADING
(۳۹)	(۳۹)					شرکت صنعتی گاز کوی گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
						شرکت گسترش و تجهیز صنایع ایران (انپورا)
(۳۱۳)	(۳۱۳)					شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم به کوی ایران خودرو (سازکو)
۲۴,۳۲۵	۲۴,۸۷۳		۳۴,۸۷۳			شرکت طراحی، مهندسی و نظارت قطعات ایران خودرو (سازکو)
۴۱۳	۲۱۳		۲۱۳			شرکت سازه و ساختن امپریان
۳,۳۷۸						شرکت قطعات معدنی خراسان
(۱,۶۸۷)	(۲,۷۷۳)	(۱,۰۸۶)				شرکت تولیدی محور خودرو
(۱)	(۳)		۵			شرکت تایل ایران خودرو
(۱)	(۳)					شرکت تولیدی خدمات صنعتی ایران خودرو (سازکو)
(۱)	(۱)					شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (سازکو)
۴,۳۲۸,۱۷۳	۵,۶۲۹,۷۵۸	(۲۱۲,۷۲۲)	۵,۷۷۵,۸۱۶	۱,۹۱۵,۱۲۵		جمع کل



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۳- تعهدات، بدهی های احتمالی

۴۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	خرید ماشین آلات و قالبهای تولیدی
۶۲,۹۷۸	۱۱۱,۹۱۶	احداث ساختمان وتاسیسات
۴۴,۰۱۳	۲۶,۵۹۰	خرید قالب دایکست GZDM
۲۱,۶۶۳	۱۸,۰۴۴	دانش فنی HANGZHOU DENG TECHNOLOGY
.	۴۷,۵۴۳	خرید دستگاه شات پینینگ
.	۲۷,۴۷۳	
۱۲۸,۶۵۴	۲۳۱,۵۶۶	

۴۳-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد تضمین بابت قراردادهای فروش قطعات و خدمات
.	.	۹,۰۹۵,۳۰۳	۲۷,۷۱۷,۱۶۷	اسناد انتظامی نزد ایران خودرو بابت مطالبات
۸,۲۹۵,۳۷۵	۸,۲۹۵,۳۷۵	۱,۱۷۱,۶۳۸	۱,۳۴۰,۴۴۳	اسناد انتظامی نزد بانکها بابت تسهیلات مالی و اعتبارات اسنادی
.	.	۲,۲۱۰,۰۴۴	۳,۷۴۲,۲۵۰	اسناد تضمینی نزد بانکها بابت تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای فرعی
۴,۶۹۶,۷۴۹	۹,۳۴۲,۲۸۳	۶,۴۰۱,۱۷۱	۱۳,۱۰۰,۹۲۹	مطالبات سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه عملکرد
.	.	۱۶,۷۲۰	۱۳,۶۷۰	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
.	.	.	۴,۶۹۱,۲۰۹	سایر
۴۶,۰۹۴	.	۳۸۳,۹۳۱	۱,۵۲۶,۶۵۳	
۱۳,۰۳۸,۳۱۸	۱۷,۶۳۷,۶۵۸	۱۹,۳۷۸,۷۰۷	۵۲,۱۲۲,۳۲۱	

۴۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

