

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)**  
**به انضمام**  
**صورت های مالی تلفیقی و جداگانه همراه با یادداشت های توضیحی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

## شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
	- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:
۲	- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	- صورت‌های مالی 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 جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۶۳	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱ الی ۶۵	- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



### بسمه تعالی

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

### گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

#### اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

الف: به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

ب: صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

#### مبنای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی

۲- با توجه به تفاوت با اهمیت ارزش منصفانه دارایی‌های غیر جاری شرکت فرعی صنعتی نیرو محرکه با ارزش دفتری آن، الزامات ناظر بر گزارشگری مالی در خصوص رعایت استانداردهای حسابداری مرتبط با دوره تناوب تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود و سرمایه گذاری‌های بلند مدت شرکت مذکور در پایان دوره گزارشگری، رعایت نشده است. با توجه به شرایط موجود، اعمال تعدیلاتی در حساب‌ها ضروری است که تعیین میزان دقیق آن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات مورد نیاز، برای این موسسه میسر نشده است.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه، کافی و مناسب است.

#### مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. به جز مسائل درج شده در مبنای اظهار نظر مشروط، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.





**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۵امه)**  
**شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)**

**تاکید بر مطلب خاص**

**۵- ابهام با اثر عمده بر وضعیت آتی:**

طبق یادداشت توضیحی ۳-۳-۵، بر اساس مفاد بندهای قرارداد فروش شرکت فرعی لیزینگ ایران خودرو به شرکت ایران خودرو، وصول مطالبات از مشتریان و تسویه بدهی‌های شرکت لیزینگ ایران خودرو به اشخاص ثالث از جمله خسارات و بدهی‌های ناشی از دعوی حقوقی، دیون دولتی بابت مالیات و بیمه و غیره، در دوره های قبل از واگذاری، به عهده فروشندگان بوده و از این حیث هیچ مسئولیتی متوجه خریدار نخواهد بود. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

**گزارش در مورد سایر اطلاعات**

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

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

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی 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. این موسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف با اهمیت به شرح بند ۲ این گزارش می باشد..

**مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی**

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.





## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۴۰۴) شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

### مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر سازمان تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت نمونه، از ادامه فعالیت بازماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۵امه) شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

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

۹- مفاد مواد ۱۰۶ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص ارسال یک نسخه از صورت جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده در ارتباط با انتخاب اعضای هیأت مدیره به اداره ثبت شرکت‌ها و پرداخت سود سهام به سهامداران (علیرغم تکلیف مجمع عمومی سال مالی قبل) ظرف مهلت مقرر علیرغم اقدامات انجام شده توسط شرکت، رعایت نشده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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







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

**سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با افشای فرم اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه (مهر ماه) ظرف مهلت مقرر، افشای فوری نتایج برگزاری مزایده، تقسیم سود سهام مصوب مجمع ظرف مهلت قانونی، غیبت یکی از اعضای هیأت مدیره در جلسات بدون عذر موجه، درج دستور کار مجمع در خصوص انتخاب اعضای هیأت مدیره حداقل ۳۰ روز قبل از برگزاری مجمع در سایت اینترنتی شرکت، تأیید صلاحیت حرفه‌ای یکی از اعضای هیأت مدیره طبق رویه تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و ثبت تغییرات مدیران نزد مرجع ثبت شرکت پس از اخذ تأییدیه سازمان بورس مبنی بر عدم مغایرت تغییرات یاد شده با قوانین و مقررات و همچنین مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغی مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲) در خصوص ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی گروه، رعایت نشده است.

۱۳- در رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمک‌های عام المنفعه و پرداخت‌های شرکت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی به شرح گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره شرکت در سال مالی مورد گزارش، جمعاً مبلغ ۸ میلیارد ریال با تصویب هیأت مدیره بعنوان کمک به زلزله زدگان، پرداخت شده است.

۱۴- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و ضمن توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکمی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان مزبور، برخورد ننموده است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط شامل آیین‌نامه اجرائی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن اشاره به فراهم نبودن امکان دسترسی و استفاده بخش عمده‌ای از سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز جهت انجام وظایف تعیین تکلیف شده در آیین‌نامه اجرایی از سوی مراجع ذیربط به استثنای تبصره ۳ ماده ۳۷ در خصوص اخذ تأییدیه صلاحیت تخصصی، امنیتی و عمومی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، تدوین رویه‌های قابل اتکا و آموزش مستمر کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۰ خرداد ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمد رضا کلچین پور

سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲



شماره: .....  
 تاریخ: .....  
 پیوست: .....

**شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)**  
**صورت های مالی تلفیقی و جداگانه**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
 با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

	<b>الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی</b>
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	<b>ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)</b>
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۶۳	<b>ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی</b>

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ 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)
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره (موظف)	آقای احمد رؤیائی	شرکت تام ایران خودرو (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای اسکندر حلال خورمیرکلانی	شرکت ایران خودرو خراسان (سهامی خاص)
	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 حبیب اله رضائی	شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (سهامی خاص)



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (ایکیدو) - (سهامی عام)  
 تهران - بلوار آفریقا (نشین مدلس) - بلوار گلشهر - پلاک ۲۴  
 صندوق پستی: ۱۹۳۹۵/۱۳۹۱  
 تلفن: ۵۲-۲۲۰۵۹۵۴۸ فاکس: ۲۲۰۵۹۵۷۵  
 پست الکترونیکی: info@ikido.org  
 پایگاه اینترنتی: www.ikido.org

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۹۰,۶۷۳,۶۱۸	۱۶۱,۳۲۳,۴۱۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۴,۰۶۷,۸۳۸)	(۱۴۷,۸۲۵,۸۳۱)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۶۰۵,۷۸۰	۱۳,۴۹۷,۵۸۲		سود ناخالص
(۳,۴۶۳,۶۴۱)	(۶,۵۴۱,۳۱۲)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۱۹۲,۱۷۲	۱,۲۲۲,۵۰۶	۹	سایر درآمدها
(۶۱۶,۰۴۶)	(۱,۸۵۴,۸۵۵)	۱۰	سایر هزینه ها
۳,۷۱۸,۲۶۵	۶,۳۲۳,۹۲۱		سود عملیاتی
(۱۵۷,۹۹۰)	(۸۸۷,۸۰۳)	۱۱	هزینه های مالی
۲۳۴,۷۳۳	۳۵۴,۸۸۷	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۷۹۵,۰۰۸	۵,۷۹۱,۰۰۵		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۴۵۰,۸۳۷	۲۲۳,۵۲۵	۱۳	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۴,۲۴۵,۸۴۵	۶,۰۱۴,۵۳۰		سود عملیات قبل از مالیات
(۷۴۲,۶۳۲)	(۱,۱۴۹,۴۱۰)	۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۵۰۳,۲۱۳	۴,۸۶۵,۱۲۰		سود خالص
۲,۳۹۶,۴۴۰	۳,۴۴۳,۹۷۵		قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۱۰۶,۷۷۳	۱,۴۲۱,۱۴۵		منافع فاقد حق کنترل
۳,۵۰۳,۲۱۳	۴,۸۶۵,۱۲۰		
۵۲	۸۵		عملیاتی - ریال
۸	۲		غیر عملیاتی - ریال
۶۰	۸۷	۱۴	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی :

عملیاتی - ریال

غیر عملیاتی - ریال

سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است





شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
<b>دارایی ها</b>			
<b>دارایی های غیر جاری</b>			
۱۵	۴,۸۵۲,۱۸۲	۳,۳۱۶,۱۷۹	۳,۳۳۰,۲۳۵
			۲,۵۱۸
۱۶	۹۵,۹۲۲	۸۷,۷۳۸	۸۸,۹۸۲
۱۷	۱,۵۶۰,۸۳۹	۱,۳۸۴,۵۰۰	۳,۲۷۸,۹۳۴
۱۸	۲۳,۳۱۹,۴۸۷	۲۳,۲۶۴,۹۳۸	۲۳,۲۵۶,۷۷۳
۲۰	۱۹۷,۴۲۳	۱۳۳,۵۷۲	۱۱۶,۴۰۰
۳۵	۲۱۰,۱۲۴	۱۳۶,۷۲۲	۱۰۱,۴۱۳
۲۱	۲۲۷	۴۶۷	۹۵,۹۶۵
	<b>۳۰,۲۳۶,۲۰۴</b>	<b>۲۸,۳۲۴,۱۱۶</b>	<b>۳۰,۲۷۱,۲۲۰</b>
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>			
<b>دارایی های جاری</b>			
۲۲	۴,۴۳۴,۱۸۹	۲,۲۱۳,۵۴۹	۱,۳۴۴,۳۶۷
۲۳	۱۸,۱۷۸,۱۲۲	۱۱,۷۶۰,۹۴۸	۶,۹۸۴,۱۸۱
۲۰	۳۰,۳۸,۶۴۰	۱۶,۸۷۴,۸۹۴	۱۲,۶۸۸,۲۷۱
۲۴	۳,۱۳۱,۱۲۲	۱,۶۲۱,۵۳۹	۲,۰۳۹,۱۴۴
۲۵	۶,۰۰۳,۷۶۳	۲,۱۶۱,۴۶۸	۱,۶۷۹,۱۴۵
	<b>۵۴,۷۸۵,۸۳۶</b>	<b>۳۴,۶۳۲,۳۹۸</b>	<b>۲۴,۷۲۵,۱۰۸</b>
۲۶	۵۰,۹۶۶	۱۹۰,۸۴۷	۱۴۳,۳۳۵
	<b>۵۴,۸۳۶,۸۰۲</b>	<b>۳۴,۸۲۳,۲۴۵</b>	<b>۲۴,۸۷۸,۴۴۳</b>
	<b>۸۵,۰۷۳,۰۰۶</b>	<b>۶۳,۱۴۷,۳۶۱</b>	<b>۵۵,۱۴۹,۶۶۴</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
۲۷	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۳۹,۶۰۵,۱۳۷
۲۸	(۳۳,۲۷۶,۲۲۶)	(۳۳,۴۲۶,۵۳۹)	(۳۳,۴۶۹,۴۱۶)
۲۹	۱,۵۹۱,۳۹۳	۱,۴۰۴,۹۱۰	۱,۱۰۵,۳۴۵
۳۰	۱۵,۳۹۳,۷۱۲	۱۴,۸۱۶,۸۹۷	۱۴,۷۲۵,۹۲۹
	۱۰,۶۷۶,۲۱۰	۸,۵۲۹,۵۵۶	۸,۱۰۷,۸۵۴
	<b>۳۲,۹۹۰,۲۲۶</b>	<b>۳۰,۹۲۹,۹۶۱</b>	<b>۳۰,۰۷۴,۸۴۹</b>
۳۱	۳,۰۷۰,۷۵۰	۱,۷۱۷,۸۵۰	۸۰۱,۳۲۰
	<b>۳۷,۰۶۰,۹۷۶</b>	<b>۳۲,۶۴۷,۸۱۱</b>	<b>۳۰,۸۷۶,۱۶۹</b>
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
۳۲	۱,۱۸۹,۹۶۶	۸۰۲,۵۷۹	۶۵۱,۸۶۶
۳۳	-	-	۳۰,۴۷۷
۳۴	۷,۰۳۲,۱۴۸	۴,۱۰۸,۷۴۷	۲,۴۲۵,۸۷۰
	<b>۸,۲۲۲,۱۱۴</b>	<b>۴,۹۱۱,۳۲۶</b>	<b>۳,۱۰۸,۲۱۳</b>
<b>بدهی های جاری</b>			
۳۲	۳۲,۰۲۰,۷۵۳	۲۲,۰۳۷,۹۰۴	۱۹,۴۳۲,۲۷۰
۳۵	۱,۳۳۰,۸۹۱	۱,۰۱۶,۷۲۸	۷۳۴,۶۱۳
۳۶	۷۵۳,۰۹۹	۷۲۷,۳۸۱	۱۱۷,۱۸۹
۳۳	۳,۲۲۳,۴۲۶	۱,۶۰۸,۸۷۷	۸۲۱,۲۱۹
۳۷	۲,۴۶۱,۷۴۷	۱۹۷,۳۳۴	۵۹,۹۹۰
	<b>۳۹,۷۸۹,۹۱۶</b>	<b>۲۵,۵۸۸,۲۲۴</b>	<b>۲۱,۱۶۵,۲۸۱</b>
	<b>۴۸,۰۱۲,۰۳۰</b>	<b>۳۰,۴۹۹,۵۵۰</b>	<b>۲۴,۲۷۳,۴۹۴</b>
	<b>۸۵,۰۷۳,۰۰۶</b>	<b>۶۳,۱۴۷,۳۶۱</b>	<b>۵۵,۱۴۹,۶۶۴</b>

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



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقه حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی	سرمایه
۳۰,۷۶۴,۱۱۷	۷,۳۲۱,۱۳۰	۳۰,۴۱۹,۹۸۷	۸,۰۷۴,۹۹۲	۱۴,۷۲۵,۹۲۹	۱,۱۰۵,۳۴۵	(۳۳,۴۶۹,۴۱۶)	۳۹,۶۰۵,۱۳۷
۱۱۲,۰۵۲	۷۹,۱۹۰	۳۲,۸۶۲	۳۲,۸۶۲				
۳۰,۸۷۶,۱۶۹	۸,۰۱۲,۳۲۰	۳۰,۰۷۴,۸۴۹	۸,۱۰۷,۸۵۴	۱۴,۷۲۵,۹۲۹	۱,۱۰۵,۳۴۵	(۳۳,۴۶۹,۴۱۶)	۳۹,۶۰۵,۱۳۷

ماده در ۱۴۰۰/۱/۱

اصلاح اشباهات (یادداشت ۳۸)

ماده تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

ماده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت

واگذاری منافع در شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

ماده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

کنترل از سرمایه و اندوخته شرکت های فرعی

۳۳,۶۴۷,۸۱۱	۱,۷۱۷,۸۵۰	۳۰,۹۲۹,۹۶۱	۸,۵۲۹,۵۵۶	۱۴,۸۱۶,۸۹۷	۱,۴۰۴,۹۱۰	(۳۳,۳۲۶,۵۳۹)	۳۹,۶۰۵,۱۳۷
۲,۸۶۵,۱۲۰	۱,۴۲۱,۱۴۵	۳,۴۴۳,۹۷۵	۲,۳۴۳,۹۷۵				
(۷۲۷,۹۹۹)	(۳۵۲,۰۳۷)	(۴۷۵,۲۶۲)	(۴۷۵,۲۶۲)				
۱۵۰,۳۱۳		۱۵۰,۳۱۳			۱۵۰,۳۱۳		
(۴۶۷,۵۲۲)	(۴۰۸,۷۶۱)	(۵۸,۷۶۱)	(۵۱,۴۲۶)		(۷,۳۳۵)		
			(۱۹۳,۸۱۸)		۱۹۳,۸۱۸		
			(۵۷۶,۸۱۵)	۵۷۶,۸۱۵			
۵۹۲,۵۵۳	۵۹۲,۵۵۳						
۳۷,۰۶۰,۹۷۶	۲,۰۷۰,۷۵۰	۳۳,۹۹۰,۲۲۶	۱۰,۶۷۶,۲۱۰	۱۵,۳۹۳,۷۱۲	۱,۵۹۱,۴۹۳	(۳۳,۳۷۶,۲۳۶)	۳۹,۶۰۵,۱۳۷



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۹۴,۵۱۷	۶,۷۳۰,۳۲۳	۳۹
(۴۹۵,۸۲۴)	(۹۰۸,۶۴۹)	
۹۹۸,۶۹۳	۵,۸۲۱,۶۷۴	
۱۲۳,۶۱۵	۴۰۳,۲۸۴	
(۶,۹۶۴)	(۱۳,۳۷۲)	
(۹۴۱,۷۲۰)	(۲,۶۶۷,۵۶۱)	
.	۱۳۹,۸۸۱	
۱۰۴,۸۶۹	۱۱۸,۷۸۲	
(۷۲۰,۲۰۰)	(۲,۰۱۸,۹۸۶)	
۲۷۸,۴۹۳	۳,۸۰۲,۶۸۸	
.	۲,۰۰۰,۰۱۶	
.	(۱,۴۱۵,۶۱۶)	
۲,۲۶۲,۴۳۳	۴,۷۵۳,۳۴۶	
(۱,۵۰۵,۲۵۲)	(۳,۸۱۴,۸۱۳)	
(۱۵۷,۹۹۰)	(۷۹۶,۱۸۷)	
(۳۸۱,۱۹۳)	(۵۲۲,۰۶۸)	
(۶۷,۷۳۴)	(۱۷۹,۵۱۲)	
۱۵۰,۲۶۴	۲۵,۱۶۶	
۴۲۸,۷۵۷	۳,۸۲۷,۸۵۴	
۱,۶۷۹,۱۴۵	۲,۱۶۱,۴۶۸	
۵۳,۵۶۶	۱۴,۴۴۱	
۲,۱۶۱,۴۶۸	۶,۰۰۳,۷۶۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

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

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص 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 ناشی از انتشار اوراق تبعی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال



Handwritten signature in blue ink.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.





شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۴,۷۹۹,۲۶۹	۲,۵۷۵,۱۱۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۹۷,۴۸۳)	(۵۷۵,۵۷۵)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴,۵۰۱,۷۸۶	۱,۹۹۹,۵۳۶		سود عملیاتی
(۵,۶۲۵)	(۴۵۸,۵۲۸)	۱۱	هزینه های مالی
۷,۱۷۵	۱۶,۸۱۴	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۵۰۳,۳۳۶	۱,۵۵۷,۸۲۲		سود قبل از مالیات
(۲,۹۷۵)	(۱,۷۵۰)	۳۵	هزینه مالیات سنوات قبل
۴,۵۰۰,۳۶۱	۱,۵۵۶,۰۷۲		سودخالص
			سود(زیان) پایه هر سهم
۱۱۴	۵۰		عملیاتی-ریال
(۰)	(۱۱)		غیر عملیاتی-ریال
۱۱۴	۳۹	۱۴	سود پایه هر سهم - ریال

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

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

*(Four handwritten signatures in blue ink)*



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۲۵۶,۳۸۱	۲۵۱,۱۷۸	۱۵ دارایی های ثابت مشهود
۴۸۵	۴۸۵	۱۶ دارایی های نامشهود
۱۹,۷۰۹,۵۷۶	۲۰,۰۰۷,۶۴۹	۱۹ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۱,۰۵۴,۵۲۱	۱۱,۴۶۴,۶۵۷	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۸,۰۳۹,۵۱۹	۲۸,۰۳۶,۶۵۹	۱۸ سایر سرمایه گذاری ها
۱۶۵,۰۰۰	.	۲۰ دریافتی های بلند مدت
<b>۵۹,۲۲۵,۴۸۲</b>	<b>۵۹,۷۶۰,۶۲۸</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۴,۶۹۵	۱۹,۴۹۶	۲۲ پیش پرداخت ها
۷,۵۹۹,۰۹۶	۹,۹۶۹,۸۱۰	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۰۹۶,۴۰۵	۱,۹۳۵,۶۷۰	۲۴ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲۳,۹۵۱	۷۹۹,۶۳۷	۲۵ موجودی نقد
۸,۷۲۴,۱۴۷	۱۲,۷۲۴,۶۱۳	
۳۴۹,۹۸۹	.	۲۶ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<b>۹,۰۷۴,۱۳۶</b>	<b>۱۲,۷۲۴,۶۱۳</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۶۸,۲۹۹,۶۱۸</b>	<b>۷۲,۴۸۵,۲۴۱</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۲۷ سرمایه
۱,۱۹۳,۸۳۹	۱,۲۷۱,۶۴۳	۲۹ اندوخته قانونی
۱۴,۶۱۹,۰۱۶	۱۵,۱۹۵,۸۳۱	۳۰ اندوخته سرمایه ای
۹,۲۲۴,۳۰۴	۹,۶۵۰,۴۹۵	سود انباشته
<b>۶۴,۶۴۲,۲۹۶</b>	<b>۶۵,۷۲۳,۱۰۶</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۵۶,۵۹۲	۹۶,۶۰۲	۳۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۵۶,۵۹۲</b>	<b>۹۶,۶۰۲</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۳,۰۵۸,۲۲۳	۵,۴۵۶,۸۳۱	۳۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۹۷۵	۴,۷۲۵	۳۵ مالیات پرداختی
۵۳۹,۵۳۲	۴۹۲,۷۲۷	۳۶ سود سهام پرداختی
.	۷۱۱,۲۵۰	۳۳ تسهیلات مالی
<b>۳,۶۰۰,۷۳۰</b>	<b>۶,۶۶۵,۵۳۳</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۳,۶۵۷,۳۲۲</b>	<b>۶,۷۶۲,۱۳۵</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۶۸,۲۹۹,۶۱۸</b>	<b>۷۲,۴۸۵,۲۴۱</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>



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





شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
۶۱,۷۲۶,۱۴۰	۶,۶۲۴,۱۳۴	۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۹۶۸,۸۲۱	۳۹,۶۰۵,۱۳۷
۴,۵۰۰,۳۶۱	۴,۵۰۰,۳۶۱	.	.	.
(۱,۵۸۴,۳۰۵)	(۱,۵۸۴,۳۰۵)	.	.	.
.	(۲۳۵,۰۱۸)	۹۰,۹۶۸	۲۳۵,۰۱۸	.
۶۴,۶۴۲,۲۹۶	۹,۲۲۴,۳۰۴	۱۴,۶۱۹,۰۱۶	۱,۱۹۳,۸۳۹	۳۹,۶۰۵,۱۳۷

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

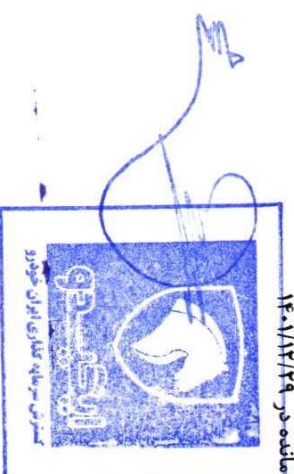
تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۶۵,۷۲۳,۱۰۶	۹,۶۵۰,۴۹۵	۱۵,۱۹۵,۸۳۱	۱,۲۷۱,۶۴۳	۳۹,۶۰۵,۱۳۷
------------	-----------	------------	-----------	------------

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
۳۹۴.۷۸۲	۱.۰۳۵.۲۳۱	نقد حاصل از (مصرف در) عملیات
(۱۴۵)	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۹۴.۶۳۷	۱.۰۳۵.۲۳۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۳.۲۷۸	۴۱۰	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۰.۲۰۸)	(۴.۰۶۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶.۹۳۰)	(۳.۶۵۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۸۷.۷۰۷	۱.۰۳۱.۵۸۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
.	۲.۰۰۰.۰۱۶	دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق تبعی
.	(۱.۴۱۵.۶۱۶)	پرداخت های نقدی ناشی از انتشار اوراق تبعی
(۵.۶۲۵)	(۳۳۱.۶۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۸۱.۱۹۳)	(۵۲۲.۰۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۸۶.۸۱۸)	(۲۶۹.۳۴۴)	جریان خالص ورود / (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۸۹	۷۶۲.۲۳۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۳.۳۹۱	۲۳.۹۵۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۳۲۸)	۱۳.۴۴۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۳.۹۵۱	۷۹۹.۶۳۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۰۱۰۱۸۰۰۶۸۲ 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 الشرکه، 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 الشرکه 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

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

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
نفر	۵۱۲	۱۳۶
کارکنان رسمی	۶,۹۹۳	۷,۲۰۸
کارکنان قراردادی و خدماتی	۷,۵۰۵	۷,۳۴۴
نفر	۷۸	۴۶
نفر	۳۱	۷۷

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است

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.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- ارزش منصفانه

ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل جمع 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 شرکتها و درصد‌های سرمایه‌گذاری شرکت اصلی و گروه در یادداشت توضیحی ۲-۱۹ افشاء گردیده است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

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

۳-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود 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 سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوطه به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) بر خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.





شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۲- چنانچه، خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۴-۴- درآمد عملیاتی ناشی از کارمزد فروش بیمه نامه‌ها 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 می‌شود 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 سوده 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 قیمت‌گذاری آن انتقالات، اندازه‌گیری می‌شود. 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 می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می‌یابد.

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:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	۳۲۰,۶۶۷	مقررات بانک مرکزی
	روبل	۵,۲۲۴	
	دلار	۴۰۲,۰۰۰	
	یک هزار وون	۳۰۷,۰۶۰	
حسابهای دریافتی ارزی	یورو	۳۹۲,۱۰۰	
	پوند	۴۴۵,۷۵۹	
	لیبر	۱۹,۲۵۱	
	دلار	۳۶۶,۰۰۰	
حسابهای پرداختی ارزی	یورو	۳۹۲,۱۰۰	
	دلار	۳۶۶,۰۰۰	
	یوان	۵۳,۱۳۸	
	یورو	۳۹۲,۱۰۰	
	درهم	۷۷,۶۰۴	
	دلار	۳۶۶,۰۰۰	
	یوان	۵۳,۱۳۸	





شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 دو 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 ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهند، 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 قابل انتساب 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 ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ 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 ۱۰،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،۴،۵ ساله و ۴،۱۰ درصد	ماشین آلات
خط مستقیم و نزولی	۴،۶،۱۰ ساله و ۲۵،۳۰،۲۵ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵ و ۶ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم و نزولی	۱۵،۵،۸،۱۰،۴ ساله و ۱۵،۱۲٪	تجهیزات
خط مستقیم	۱،۴،۶،۸،۱۰ ساله	ابزارآلات و پالت‌ها
خط مستقیم و نزولی	۱۵،۵،۸،۱۰،۴ ساله و ۱۵،۱۲٪	لوازم آزمایشگاهی

۳-۸-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد 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.



## شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۸-۲- استهلاك دارایی‌های تجدیدارزیابی شده با 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 غیر عملیاتی تحقق نیافته 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 بدهکار 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 استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك 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 می باشد 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، مضافاً برگ پاسخ به پرسش های فنی شماره ۱۲۶ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۸ احصاء شده به بند ۳۳ استاندارد حسابداری شماره ۱۱ دارایی های ثابت مشهود می باشد و در دایره شمول استاندارد حسابداری ۱۵ حسابداری سرمایه گذاری ها قرار نمی گیرد. به بیان دیگر تجدید ارزیابی شرکت از محل سرمایه گذاری های بلند مدت استفاده از ظرفیت قانون ماده ۱۴ حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳۹۸ بوده و تغییری در رویه حسابداری محسوب نمی شود.

### 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- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
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 نشانه‌ای دال 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 نشانه‌ای دال 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.



## شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۱-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازبافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازبافتنی 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 بازبافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازبافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با 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 «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

#### روش مورد استفاده

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

### ۳-۱۳- دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش

۳-۱۳-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازبافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده 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 یکدوره از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۳-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری‌شده 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 توام 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 قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیرقابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان 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.





شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۵- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری

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

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 (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

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 تعهدات 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 سرفقلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ 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.



## شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۵-۳- از 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.

۱۶-۶-۳- 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.

۱۶-۷-۳- 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 می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱۶-۸-۳- 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.

### ۱۷-۳- 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 مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

### ۱۸-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

### ۱۹-۳- مالیات بر درآمد

#### ۱۹-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، 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 می‌شوند.

#### ۱۹-۳-۲- مالیات انتقالی

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

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 می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود 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 می‌شود، 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 می‌کند.





شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

### ۳-۱۹-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر میبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد و ب. قصد 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 می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

### ۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

#### ۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

##### ۴-۱-۲- 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 توانائی 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

##### ۴-۲-۱- 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 می‌نماید.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۵-۱	۱۵۸,۹۸۴,۶۱۰	۹۰,۶۴۰,۴۴۳	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۲	۷۳۹,۱۳۷	۳۷۸,۵۸۵		
۵-۳	۱,۵۲۹,۶۶۶	(۲۲۵,۴۱۰)		
	۱۶۱,۳۲۳,۴۱۳	۹۰,۶۷۳,۶۱۸		

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

یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال
درآمد فروش قطعات داخلی:				
قطعات گیربکس	۴۵۷,۰۶۸	۲۸۷,۱۰۶,۰۲۲	۱۷,۳۵۲,۳۲۵	۴۲۰,۸۳۸
مجموعه کامل داشبورد	۱۶۶,۷۴۱	۱۵,۲۹۵,۳۸۷	۸۸۰,۶۵۳۳	۱۶۸,۰۶۸
محصولات اکسل	۹۳۳,۵۱۳	۳۶,۸۱۰,۸۸۳	۱۷,۴۵۰,۵۳۷	۲۴۷,۶۵۲
مجموعه کامل سپر	۵۵۷,۹۴۲	۱۴,۵۵۵,۹۹۸	۷,۷۴۳,۶۵۹	۳۸۴,۸۵۴
موتور سیکلت و دوچرخه	۷,۴۶۰	۲,۸۸۰,۲۷۴	۱,۷۵۷,۰۵۱	۵,۷۰۲
مجموعه کامل بخاری	۱۵,۱۵۰	۵۶,۰۶۱۹	۱۶۱,۹۹۹	۵,۶۱۶
محصولات سرسیلندر	۱,۳۳۹,۱۷۲	۲۵,۹۳۶,۹۰۹	۱۶,۹۲۲,۵۷۵	۱۰,۹۶,۹۷۹
مجموعه کامل صندلی	۱۶۸,۳۰۵	۱۱,۰۷۱,۴۴۹	۶,۵۲۹,۴۳۳	۱۴۱,۲۷۴
فلایویل	۱۴۶,۹۳۲	۴۹۴,۳۳۸	۳۴۱,۸۲۵	۱۵۳,۱۶۶
سایر قطعات خودرو	۱۳,۰۳۲,۸۱۷	۲۱,۳۸۴,۳۲۵	۱۲,۳۵۰,۱۵	۱۰,۹۲۵,۷۵۶
صادراتی:		۱۵۸,۰۰۰,۷۹۴		۹۰,۰۴۱,۰۵۲
موتور سیکلت و دوچرخه	۵,۳۷۶	۹۸۳,۸۱۶	۵۹۹,۳۹۱	۵,۳۸۵
		۱۵۸,۹۸۴,۶۱۰		۹۰,۶۴۰,۴۴۳

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

برند وابسته به کار	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	مبلغ فروش	تعداد	مبلغ فروش	تعداد
۹۱	۱۴۵,۳۴۶,۳۳۰	۹۰	۸۱,۹۴۷,۳۴۷	
۹	۱۳,۳۳۸,۳۸۰	۱۰	۸,۶۹۳,۰۹۶	
۱۰۰	۱۵۸,۹۸۴,۶۱۰	۱۰۰	۹۰,۶۴۰,۴۴۳	

شرکت‌های گروه ایران خودرو (اشخاص وابسته)  
سایر اشخاص

۵-۱-۲- علت کاهش نرخ محصول در مقایسه با سال گذشته بابت تولید محصولات گروه ۰.۵٪ و سمنند با نرخ های فروش کمتر نسبت به سایر محصولات می باشد.

۵-۱-۳- علت افزایش درآمد فروش محصولات گروه نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ و مقدار محصولات بوده است.

۵-۱-۴- بهای فروش محصولات گروه براساس نرخ های مبوب تعیین شده است.

۵-۱-۵- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده:

فروش	بهای تمام شده		سود ناخالص		فروش	بهای تمام شده		سود ناخالص	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۲۲	۲۸,۷۱۰,۶۰۲	(۲۷,۸۳۸,۵۵۰)	۸۷۲,۰۵۲	۱۷,۳۵۲,۳۲۵	۲۲	۲۸,۷۱۰,۶۰۲	(۲۷,۸۳۸,۵۵۰)	۸۷۲,۰۵۲	۱۷,۳۵۲,۳۲۵
۲۳	۱۵,۲۱۵,۳۸۷	(۱۲,۰۳۹,۷۸۳)	۳,۱۷۵,۶۰۴	۸۸۰,۶۵۳۳	۲۳	۱۵,۲۱۵,۳۸۷	(۱۲,۰۳۹,۷۸۳)	۳,۱۷۵,۶۰۴	۸۸۰,۶۵۳۳
۲۴	۵۶,۰۶۱۹	(۳۵,۱۳۳)	۲۰,۹۲۸	۱۶۱,۹۹۹	۲۴	۵۶,۰۶۱۹	(۳۵,۱۳۳)	۲۰,۹۲۸	۱۶۱,۹۹۹
۲۵	۳۶,۸۱۰,۸۸۳	(۳۶,۰۲۳,۲۳۳)	۷۸۷,۶۵۰	۱۷,۴۵۰,۵۳۷	۲۵	۳۶,۸۱۰,۸۸۳	(۳۶,۰۲۳,۲۳۳)	۷۸۷,۶۵۰	۱۷,۴۵۰,۵۳۷
۲۶	۱۴,۵۵۵,۹۹۸	(۱۴,۵۵۰,۳۰۳)	۵,۶۴۵,۶۹۵	۷,۷۴۳,۶۵۹	۲۶	۱۴,۵۵۵,۹۹۸	(۱۴,۵۵۰,۳۰۳)	۵,۶۴۵,۶۹۵	۷,۷۴۳,۶۵۹
۲۷	۳,۸۶۴,۰۹۰	(۲,۳۰۰,۳۷۸)	۱,۵۶۳,۷۱۲	۱,۷۵۷,۰۵۱	۲۷	۳,۸۶۴,۰۹۰	(۲,۳۰۰,۳۷۸)	۱,۵۶۳,۷۱۲	۱,۷۵۷,۰۵۱
۲۸	۲۵,۹۳۶,۹۰۹	(۲۳,۰۰۰,۶۶۲)	۲,۹۳۶,۲۴۷	۱۶,۹۲۲,۵۷۵	۲۸	۲۵,۹۳۶,۹۰۹	(۲۳,۰۰۰,۶۶۲)	۲,۹۳۶,۲۴۷	۱۶,۹۲۲,۵۷۵
۲۹	۴۹۴,۳۳۸	(۳۵۸,۷۳۳)	۱۳۵,۶۰۵	۳۴۱,۸۲۵	۲۹	۴۹۴,۳۳۸	(۳۵۸,۷۳۳)	۱۳۵,۶۰۵	۳۴۱,۸۲۵
۳۰	۱۱,۰۷۱,۴۴۹	(۱۰,۱۲۶,۰۱۷)	۹۴۵,۴۳۲	۶,۵۲۹,۴۳۳	۳۰	۱۱,۰۷۱,۴۴۹	(۱۰,۱۲۶,۰۱۷)	۹۴۵,۴۳۲	۶,۵۲۹,۴۳۳
۳۱	۲۱,۳۸۴,۳۲۵	(۱۸,۰۱۵,۲۳۳)	۳,۳۶۹,۰۹۲	۱۲,۳۵۰,۱۵	۳۱	۲۱,۳۸۴,۳۲۵	(۱۸,۰۱۵,۲۳۳)	۳,۳۶۹,۰۹۲	۱۲,۳۵۰,۱۵
جمع	۱۵۸,۹۸۴,۶۱۰	(۱۴۷,۶۱۴,۹۹۴)	۱۱,۳۶۹,۶۱۶	۹۰,۶۴۰,۴۴۳	جمع	۱۵۸,۹۸۴,۶۱۰	(۱۴۷,۶۱۴,۹۹۴)	۱۱,۳۶۹,۶۱۶	۹۰,۶۴۰,۴۴۳

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

۱۴۰۱	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۵,۹۴۸	۱۱۹,۴۵۹
۶۳۳,۱۸۹	۳۵۹,۱۲۶
۷۳۹,۱۳۷	۳۷۸,۵۸۵

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

فروش عملیاتی	بهای تمام شده		سود ناخالص		فروش عملیاتی	بهای تمام شده		سود ناخالص	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۰۰,۵۲۸	(۶۰,۳۳)	۳۹,۱۹۵	۱۱۹,۴۵۹	(۱۰,۳۲۳)	۱۰۹,۱۳۶	۳۹,۱۹۵	۱۱۹,۴۵۹	(۱۰,۳۲۳)	
۶۳۳,۱۸۹	(۱۴۱,۳۲۳)	۴۹۱,۸۶۶	۳۵۹,۱۲۶	(۲۲,۳۷۸)	۳۳۶,۷۴۸	۴۹۱,۸۶۶	۳۵۹,۱۲۶	(۲۲,۳۷۸)	
۷۳۹,۱۳۷	(۲۱۰,۸۲۷)	۵۲۸,۳۱۰	۳۷۸,۵۸۵	(۱۶۶,۷۹۹)	۲۱۱,۷۸۶	۵۲۸,۳۱۰	۳۷۸,۵۸۵	(۱۶۶,۷۹۹)	

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات

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



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳ سود سرمایه گذاری

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵,۱۶۵,۵۰۸	۱,۰۹۸,۰۷۶	۹,۶۰۴	۲۹,۹۸۰
۵,۹۰۶	۴۳۹,۲۹۰	۵,۹۰۶	۴۳۹,۲۹۰
(۱۸۸,۵۷۷)	۷۱۳,۲۸۷	(۱۷۷,۳۵۳)	۷۸۲,۷۴۰
(۱۸۳,۵۶۷)	۳۲۴,۴۵۸	(۱۸۳,۵۶۷)	۳۴۷,۶۵۶
۴,۷۹۹,۲۶۹	۲,۵۷۵,۱۱۱	(۳۴۵,۴۱۰)	۱,۵۹۹,۶۶۶

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
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۹۰۰	.	.
.	۱۹۰,۰۰۰	.	.
۱۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	.	.
۶۴,۸۳۵	۱۰۴,۷۵۳	.	.
۹۴۵	۹۸۷	.	.
۲۰,۴۱۱	۴۱۶	.	.
۳۵۰,۰۰۰	.	.	.
۳۵۰,۰۰۰	.	.	.
۳۲,۰۰۰	.	.	.
۶,۵۰۰	.	.	.
۹۵۹,۶۹۱	۶۲۷,۰۵۶	.	.
۴,۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	.	.
.	۷,۳۲۲	.	.
۴,۲۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۳۲۲	.	.
۴,۷۴۸	۱,۵۶۶	۴,۷۴۸	۱,۵۶۶
۱,۰۱۰	۱۰,۹۵۸	۱,۰۱۰	۱۰,۹۵۸
.	۱,۱۰۹	.	۱,۱۰۹
۵۹	۶۵	۳,۸۴۶	۱۶,۳۴۷
۵,۸۱۷	۱۳,۶۹۸	۹,۶۰۴	۲۹,۹۸۰
۵,۱۶۵,۵۰۸	۱,۰۹۸,۰۷۶	۹,۶۰۴	۲۹,۹۸۰

شرکتهای فرعی  
شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو  
شرکت نمایندگی بیمه ایران خودرو  
شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا  
شرکت صنعتی نیرو محرکه  
پلاستیک های مهندسی درخشان ساز  
شرکت محورسازان ایران خودرو  
شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو  
شرکت نمایندگی بیمه فردا  
شرکت حمایت گستر ایران خودرو  
شرکت لیزینگ 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  
بانک اقتصاد نوین  
سایر شرکتهای

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

۵-۳-۲ درآمد سود تضمین شده

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
.	۲۴۳,۰۴۱	.	۲۴۳,۰۴۱
۶۶	۱,۲۴۹	۶۶	۱,۲۴۹
۵,۸۴۰	۱۹۵,۰۰۰	۵,۸۴۰	۱۹۵,۰۰۰
۵,۹۰۶	۴۳۹,۲۹۰	۵,۹۰۶	۴۳۹,۲۹۰

سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق امین آشنا  
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت  
سود اوراق مرابحه و صندوق های سرمایه گذاری

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

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







شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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) ۱۴۰۱	گروه فعالیت های صنعتی (قطعات خودرو) ۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	
						درآمد عملیاتی :
۹۱,۱۲۴,۴۵۵	۱۶۱,۵۴۶,۹۳۸	۰	۱,۸۲۳,۱۹۱	۷۳۹,۱۳۷	۱۵۸,۹۸۴,۶۱۰	فروش به مشتریان برون سازمانی
۹۱,۱۲۴,۴۵۵	۱۶۱,۵۴۶,۹۳۸	۰	۱,۸۲۳,۱۹۱	۷۳۹,۱۳۷	۱۵۸,۹۸۴,۶۱۰	جمع درآمد عملیاتی
۴,۷۸۵,۱۴۸	۸,۱۹۱,۱۹۹		۱,۲۴۷,۶۱۶	(۳۰,۸۰۰)	۶,۹۷۴,۲۸۳	
(۱,۰۶۶,۸۸۳)	۱,۸۶۷,۲۷۸					سایر هزینه ها
۳,۷۱۸,۲۶۵	۶,۳۲۳,۹۲۱					سود عملیاتی
						سایر اطلاعات :
۴۴,۷۸۵,۳۳۹	۸۰,۲۰۶,۵۹۰	(۷,۵۲۴,۱۲۳)	۲۳,۶۶۰,۳۰۴	۱,۵۶۳,۴۱۷	۶۲,۵۰۶,۹۹۲	دارایی های قسمت
۱۸,۳۶۲,۰۲۲	۴,۸۶۶,۴۱۶					دارایی های مشترک تخصیص نیافته
۶۳,۱۴۷,۳۶۱	۸۵,۰۷۳,۰۰۶					جمع دارایی های تجمیعی
۲۲,۱۹۲,۲۱۶	۳۵,۱۵۲,۸۶۵	(۸,۵۶۳,۲۱۴)	۷,۰۴۶,۳۰۷	۷,۳۸۶,۳۱۸	۲۹,۲۸۳,۴۵۴	بدهی های قسمت
۸,۳۰۷,۳۳۴	۱۲,۸۵۹,۱۶۵					بدهی های مشترک تخصیص نیافته
۳۰,۴۹۹,۵۵۰	۴۸,۰۱۲,۰۳۰					جمع بدهی های تجمیعی
			۹,۲۷۸	۱۴,۸۱۵	۷۲۹,۲۶۵	استهلاک

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

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



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه

یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۰		
	فروش محصولات	ارائه خدمات	جمع	فروش محصولات	ارائه خدمات	جمع
مواد مستقیم مصرفی	۱۱۵,۵۰۲,۴۵۳	۰	۱۱۵,۵۰۲,۴۵۳	۶۵,۲۲۵,۴۱۸	۰	۶۵,۲۲۵,۴۱۸
دستمزد مستقیم	۱۲۸,۰۲۹,۹۲۹	۱۴۶,۴۵۸	۱۲,۹۴۹,۳۸۷	۶,۱۱۵,۲۷۸	۸۴,۰۰۰	۶,۱۹۹,۲۷۸
سربار ساخت	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دستمزد غیر مستقیم	۱۰,۴۰۰,۹۰۸	۵۲,۲۷۷	۱۰,۴۵۳,۱۸۵	۵,۴۶۸,۲۲۱	۵۶,۷۴۶	۵,۵۲۵,۰۶۷
مواد غیر مستقیم	۱,۴۸۷,۴۱۵	۰	۱,۴۸۷,۴۱۵	۱,۰۱۴,۹۲۵	۰	۱,۰۱۴,۹۲۵
استهلاک	۷۳۵,۱۱۷	۳,۲۸۱	۷۳۸,۳۹۸	۶۵۳,۰۳۴	۴,۱۴۱	۶۵۷,۱۷۵
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۷,۱۱۳,۷۰۳	۸,۸۲۱	۷,۱۲۱,۵۲۴	۴,۰۷۱,۶۰۰	۲۱,۹۱۲	۴,۰۹۳,۵۱۲
جمع هزینه های ساخت	۱۴۸,۰۴۱,۵۲۵	۲۱۰,۸۳۷	۱۴۸,۲۵۲,۳۶۲	۸۲,۵۴۸,۵۷۶	۱۶۶,۷۹۹	۸۲,۷۱۵,۳۷۵
هزینه های جذب نشده	(۱,۲۳۵,۸۰۳)	۰	(۱,۲۳۵,۸۰۳)	(۵۹۸,۸۶۹)	۰	(۵۹۸,۸۶۹)
کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۳۵۱,۰۲۲)	۰	(۳۵۱,۰۲۲)	(۳۵۰,۴۹۵)	۰	(۳۵۰,۴۹۵)
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۱۴۶,۴۴۴,۷۰۰	۲۱۰,۸۳۷	۱۴۶,۶۵۵,۵۳۷	۷۸,۴۴۴,۷۵۵	۱۶۶,۷۹۹	۷۸,۶۱۱,۵۵۴
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	۱,۱۵۰,۲۹۴	۰	۱,۱۵۰,۲۹۴	۵,۴۵۶,۳۸۴	۰	۵,۴۵۶,۳۸۴
	۱۴۷,۶۱۴,۹۹۴	۲۱۰,۸۳۷	۱۴۷,۸۲۵,۸۳۱	۸۳,۹۰۱,۰۳۹	۱۶۶,۷۹۹	۸۴,۰۶۷,۸۳۸

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

۷-۱-۲ در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۱۰,۶۲۵,۲۷۲ میلیون ریال (دوره قبل ۶۵,۲۲۵,۴۱۸ میلیون ریال) خرید مواد اولیه توسط گروه انجام شده است.

گروه

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره
مواد اولیه و قطعات گیربکس	ایران	۱۷,۴۴۸,۷۴۰	۱۴٪	۹,۲۴۲,۶۲۸	۱۴٪
شمش آلومینیوم	ایران	۱۶,۷۵۲,۳۷۷	۱۴٪	۱۰,۰۰۶,۵۲۰	۱۵٪
قطعات گیربکس	ایران	۱۰,۵۴۱,۲۵۴	۹٪	۸,۳۷۴,۳۰۳	۱۳٪
متعلقات داشبورد	ایران	۶,۲۰۶,۰۲۵	۵٪	۳,۳۹۵,۷۹۸	۵٪
مواد اولیه	ایران	۱۰,۴۶۰,۸۷۹	۹٪	۵,۵۴۴,۵۷۸	۹٪
مواد اولیه آهن قراضه	ایران	۳,۵۹۴,۹۸۱	۳٪	۱,۵۴۵,۱۲۹	۲٪
متعلقات صندلی	ایران	۴,۳۶۸,۱۸۲	۳٪	۲,۲۷۱,۷۱۸	۳٪
متعلقات سپر	ایران	۳,۱۱۲,۲۹۴	۳٪	۲,۱۳۰,۱۸۹	۳٪
رنگ	ایران	۲,۴۵۱,۴۷۱	۲٪	۱,۲۵۰,۳۱۷	۲٪
دسته سیم	ایران	۲,۲۰۴,۲۳۸	۲٪	۱,۲۷۴,۵۱۸	۲٪
ست قطعات موتور سیکلت	چین	۲,۳۸۸,۶۶۸	۲٪	۱,۷۵۸,۴۸۳	۳٪
متعلقات تهویه مطبوع	ایران	۱,۴۱۴,۰۰۰	۱٪	۳۷۵,۶۵۱	۱٪
میلگرد	ایران	۱,۱۸۰,۶۸۷	۱٪	۱,۱۶۵,۵۹۹	۲٪
کیسه هوا	ایران	۱,۷۸۶,۳۲۱	۱٪	۹۹۶,۰۵۵	۲٪
شمش برنج	ایران	۸۷۹,۱۶۴	۱٪	۶۰۶,۴۸۶	۱٪
چراغ مه شکن	ایران	۱,۴۸۰,۶۳۷	۱٪	۶۵۴,۶۳۹	۱٪
روکش صندلی	ایران	۱,۸۹۴,۱۰۰	۲٪	۹۷۵,۲۷۱	۱٪
مجموعه ترمز، کراویل، پینون، قطعات ۲-۶ و ۴-۵		۲۹,۴۵۴,۰۲۴	۲۴٪	۱۱,۴۵۲,۳۲۱	۱۸٪
سایر	ایران	۵,۱۹۸,۸۶۶	۴٪	۲,۱۴۲,۲۱۵	۳٪
جمع کل		۱۲۲,۷۱۸,۸۹۹	۱۰۰٪	۶۵,۲۲۵,۴۱۸	۱۰۰٪



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۳۳,۴۹۱	۹,۷۰۰,۰۱۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۷۹,۷۲۲	۱,۴۵۹,۶۳۴	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۷۹۸,۳۰۴	۱,۶۸۹,۱۸۸	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۲۹۷,۷۶۱	۱۰۰,۵۴۷	سایر
<b>۶,۱۹۹,۲۷۸</b>	<b>۱۲,۹۴۹,۳۸۷</b>	

۷-۲-۱- تغییرات هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار و افزایش پرسنل گروه و انجام طرح طبقه بندی مشاغل برخی از شرکتهای گروه می باشد.

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۱۱,۳۱۴	۸,۵۲۹,۰۶۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۰۴,۸۷۸	۱,۱۴۲,۵۰۷	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۶۰۸,۹۷۵	۷۸۱,۶۱۲	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
<b>۵,۵۲۵,۰۶۷</b>	<b>۱۰,۴۵۳,۱۸۵</b>	

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۶۰,۰۵۸	۱,۵۶۶,۳۸۴		هزینه تعمیر و نگهداری
۶۳۲,۶۷۷	۹۶۳,۶۱۷	۷-۴-۱	حمل و نقل و عوارض
۲۲,۲۳۸	۴۳,۴۱۱	۷-۴-۲	حق بیمه اموال
۳۱۹,۹۹۶	۷۵۷,۷۴۹		رستوران
۴۸۰,۲۷۸	۷۴۲,۵۷۰	۷-۴-۳	هزینه سوخت و برق
۹۲۰	۳۸۵		اجاره
۱,۷۷۷,۳۴۵	۳,۰۴۷,۴۰۸		سایر اقلام
<b>۴,۰۹۳,۵۱۲</b>	<b>۷,۱۲۱,۵۳۴</b>		

۷-۴-۱- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری مربوط به شرکت های صنایع ریخته گری ایران خودرو و صنعتی نیرو محرکه و ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو به ترتیب به مبالغ ۶۵۳,۴۲۲ و ۳۴۲,۲۲۲ و ۲۷۰,۴۲۲ میلیون ریال می باشد .

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

۷-۴-۳- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱,۷۹۹	۲۹۱,۲۴۰	۱,۶۷۰,۷۶۳	۲,۷۱۹,۱۳۴	۸-۱ حقوق و دستمزد
۲۱,۲۰۰	۴۳,۷۷۶	۱۹۴,۴۲۰	۵۷۴,۲۵۰	۸-۱ مزایای بازخرید خدمت کارکنان
۲۲,۱۴۲	۳۹,۹۹۴	۱۶۱,۱۲۱	۳۹۵,۴۲۴	۸-۱ حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۹,۸۸۳	۳۹,۶۳۰	۹۲,۲۸۳	۲۰۲,۹۵۸	۸-۱ عیدی و پاداش
۱,۱۲۲	۱,۹۷۵	.	۲,۴۳۰	سفر و فوق العاده ماموریت
۲,۱۹۴	۲,۳۷۳	۱۲,۰۶۵	۱۶,۰۹۶	سوخت و انرژی
۳,۷۷۰	۸,۹۴۵	۳۹,۷۱۳	۱۱۶,۹۳۸	آبدارخانه و پذیرایی
۷,۵۸۹	۹,۲۶۲	۳۷,۰۴۶	۴۷,۰۴۸	استهلاک دارایی ثابت مشهود
۲,۵۸۰	۳,۳۹۸	۱۰,۰۲۵	۲۰,۷۳۰	ملزومات مصرفی
۸,۸۲۵	۲,۱۵۹	۱۳,۳۰۴	۲,۱۵۹	حق الزحمه اشخاص ثالث
۲,۱۵۰	۳,۰۱۹	۴۳,۸۸۸	۵۳,۷۳۶	حسابرسی
۱۸۲	۹۰۷	.	۱,۷۶۶	بیمه دارایی ها
۵,۳۹۶	۱۰,۱۸۷	۲۹,۲۲۴	۸۶,۱۴۷	تعمیر و نگهداری
۳,۱۹۴	۹,۰۰۴	۱۳,۵۹۰	۳۲,۹۷۲	آگهی و تبلیغات
.	.	۳۵,۸۷۰	۲۷۲,۲۳۴	۸-۳ خدمات پس از فروش (گارانتی)
.	.	۵۷۹,۲۲۷	۱,۰۷۲,۷۰۳	۸-۲ حمل و نقل
.	.	۳۴,۵۳۵	۵۹,۳۱۸	ایاب و ذهاب
.	.	۱۴,۲۲۱	۱۲۷	هزینه های حقوقی
.	۴۳,۵۳۶	.	۴۳,۵۳۶	هزینه انتشار اوراق تبعی
۳۵,۴۵۷	۶۶,۱۷۰	۴۸۲,۳۴۶	۸۲۰,۶۰۶	سایر
۲۹۷,۴۸۳	۵۷۵,۵۷۵	۳,۴۶۳,۶۴۱	۶,۵۴۱,۳۱۲	

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

۸-۲- عمده اقلام فوق مربوط به شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو و شرکت مهرکام پارس به ترتیب مبالغ ۵۰۹,۱۲۸ و ۲۹۵,۳۹۷ میلیون ریال می باشد، که عمدتاً بابت حمل قطعات صادراتی ایران خودرو به کشور ایتالیا می باشد. که افزایش آن ناشی از افزایش نرخ ارز حمل خارجی و همچنین افزایش مقداری ارسال قطعات نسبت به سال قبل می باشد .

۸-۳- مبلغ ۲۷۲,۲۳۴ میلیون ریال مربوط به خدمات پس از فروش شرکت صنعتی نیرو محرکه می باشد .



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- سایر درآمدها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
فروش ضایعات	۹۶۹,۹۳۵	۷۸۷,۰۵۴	۰	۰
درآمد حاصل از دیرکرد مشتریان لیزینگ	۲۲۱,۷۲۳	۲۲۲,۰۱۹	۰	۰
سایر درآمدها	۳۰,۸۴۸	۱۸۳,۰۹۹	۰	۰
	<b>۱,۲۲۲,۵۰۶</b>	<b>۱,۱۹۲,۱۷۲</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>

۹-۱- عمده مبلغ فوق بابت فروش براده، پلیسه، اکسید مربوط به شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو به مبلغ ۶۶۰,۱۲۳ میلیون ریال می باشد. این 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

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
استهلاک سرفلی	۰	(۲,۵۱۹)	۰	۰
هزینه های جذب نشده در تولید	(۱,۲۲۵,۸۰۳)	(۵۹۸,۸۶۹)	۰	۰
کاهش ارزش سرمایه گذاری	۰	(۱۴,۶۵۸)	۰	۰
هزینه ضایعات	(۴۶۵,۰۸۷)	۰	۰	۰
سایر	(۱۶۳,۹۶۵)	۰	۰	۰
	<b>(۱,۸۵۴,۸۵۵)</b>	<b>(۶۱۶,۰۴۶)</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>

۱۰-۱- اقلام عمده هزینه های جذب نشده مربوط به شرکت های صنعتی نیرو محرکه به مبلغ ۱,۰۹۹,۹۲۲ میلیون ریال می باشد.

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

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

۱۱- هزینه های مالی

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
هزینه مالی بهره تامین مالی از محل اوراق تبعی	۴۵۲,۴۴۲	۰	۴۵۲,۴۴۲	۰
سایر	۲۰۲,۷۵۶	۷,۹۰۶	۶,۰۸۶	۵,۶۲۵
	<b>۸۸۷,۸۰۳</b>	<b>۱۵۷,۹۹۰</b>	<b>۴۵۸,۵۲۸</b>	<b>۵,۶۲۵</b>



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۱۰۴,۸۶۹	۱۱۸,۷۸۲
(۳۲۸)	۱۳,۴۴۹	۵۳,۵۶۶	۱۴,۴۴۱
۳,۲۷۸	۴۱۰	۲۰,۸۲۶	۴,۰۰۹
۰	۰	۲۷,۴۸۰	۳۱,۶۲۲
۴,۲۲۵	۲,۹۵۵	۲۷,۹۹۲	۱۸۶,۰۳۳
۷,۱۷۵	۱۶,۸۱۴	۲۳۴,۷۳۳	۳۵۴,۸۸۷

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

۱۳- سهم گروه از سود(زیان) شرکتهای وابسته

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت سرمایه گذاری سمند	۱۷-۱	۱۵۴,۱۸۹
شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین	۱۷-۱	۶۹,۳۳۶
		۲۲۳,۵۲۵
		۴۵۰,۸۳۷

۱۳-۱- علت کاهش قابل ملاحظه در سهم گروه از سود شرکت های وابسته ، کاهش ۱۶۳ درصدی سود شرکت سرمایه گذاری سمند می باشد .





شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۰۱,۷۸۶	۱,۹۹۹,۵۳۶	۴,۱۶۹,۱۰۲	۶,۵۴۷,۴۴۶
.	.	(۷۴۹,۶۶۳)	(۱,۳۱۳,۳۳۷)
.	.	(۱,۳۵۱,۴۴۱)	(۱,۸۷۹,۰۶۹)
۴,۵۰۱,۷۸۶	۱,۹۹۹,۵۳۶	۲,۰۶۷,۹۹۸	۳,۳۵۵,۰۴۰
۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵
۱۱۴	۵۰	۵۲	۸۵
۱,۵۵۰	(۴۴۱,۷۱۴)	۷۶,۷۴۳	(۵۳۲,۹۱۶)
(۲,۹۷۵)	(۱,۷۵۰)	۷,۰۳۱	۱۶۳,۹۲۷
.	.	۲۴۴,۶۶۸	۴۵۷,۹۲۴
(۱,۴۳۵)	(۴۴۳,۴۶۴)	۳۲۸,۴۴۲	۸۸,۹۳۵
۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵
(۰)	(۱۱)	۸	۲
۴,۵۰۳,۳۳۶	۱,۵۵۷,۸۲۲	۴,۲۴۵,۸۴۵	۶,۰۱۴,۵۳۰
(۲,۹۷۵)	(۱,۷۵۰)	(۷۴۲,۶۳۲)	(۱,۱۴۹,۴۱۰)
.	.	(۱,۱۰۶,۷۷۳)	(۱,۴۲۱,۱۴۵)
۱۱۴	۳۹	۶۰	۸۷

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهام منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات

سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی-میلیون سهم

سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهام منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از فعالیت غیر عملیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی-میلیون سهم

سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال

سود خالص

اثر مالیاتی

سهام منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود پایه هر سهم - ریال



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	بهای تمام شده	زمان	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	منسوبات	ابزار آلات	لوازم آزمایشگاهی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش بر داشت های سرمایه ای	جمع
۱۵-۱	بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲۱۱,۷۵۶	۱,۴۵۰,۰۵۸	۳۳۵,۲۹۳	۲۹۲,۹۱۵	۲,۹۱۳,۹۱۵	۱۵۳,۱۷۵	۲۵۰,۵۲۸	۱,۹۸۵,۲۰۶	۱,۲۳۳	۷,۵۰۵,۱۵۳	۳۷۱,۲۳۵	۱۳۷,۳۷۷	۱۱۹,۲۰۶
افزایش	-	۱۱,۲۱۳	۳۳,۲۳۶	۱۳۶,۹۱۳	۲۱,۲۳۳	۲۰,۷۶۳	۲۰,۷۶۳	۱۰۰,۳۳۰	۲۵۳	۳۳۲,۲۴۹	۳۱۱,۰۸۳	۱۴۴,۰۹۴	۱۴۴,۰۹۴
واکنز شده	-	(۱۶)	(۱)	(۱)	(۵۶۳)	(۳۱۰)	(۷۸۱)	(۲)	-	(۳۷۶)	(۱۰۰,۰۵۷)	(۵۰۸)	(۵۰۸)
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی	-	(۲۰,۲۳۳)	۱۷۳,۵۵۷	۹۷,۰۶۲	۳۸,۴۴۰	۹,۷۳۳	۱۵,۲۳۰	۱۵,۲۳۰	-	۸۳,۰۰۱	(۳۳,۰۲۸)	(۸۷,۹۵۶)	(۱۶۲,۷۳۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۱۱,۷۵۶	۱,۳۰۲,۸۲۴	۵۳۴,۳۹۵	۴۲۰,۲۰۵	۳,۱۱۴,۹۸۸	۲۱۱,۱۳۶	۲۸۰,۲۶۴	۲,۰۶۸,۸۴۴	۲,۲۸۵	۷,۸۲۵,۸۴۰	۶۳۹,۲۳۳	۱۹۲,۹۰۷	۹۸,۰۵۳
افزایش	-	۸۷,۱۷۴	۶۶,۳۷۰	۴۰۰,۲۰۰	۸۳,۳۵۸	۴۰,۲۰۰	۹۶,۲۱۴	۱۸۲,۶۷۲	۲۳۴	۹۱۳,۸۳۹	۴۲۱,۳۲۳	۱,۲۳۱,۳۲۳	۷۱۰,۴۷۰
واکنز شده	-	-	(۲)	(۲)	(۵,۵۵۷)	(۵,۵۵۷)	(۷۸۳)	(۴۳۱)	-	(۹,۹۰۱)	-	(۳۸۰,۷۰)	(۳۸۰,۷۰)
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی	-	-	۳۳,۶۷۳	۹۷,۲۰۹	۷,۸۲۵	۱۱,۵۸۳	۲۰,۳۷۴	۲۰,۳۷۴	-	۱۵۹,۹۲۴	(۳۵۰,۹۳۳)	(۱۱۱,۳۷۷)	۲۴,۵۸۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۱۱,۷۵۶	۱,۳۸۸,۱۴۵	۶۰۴,۳۳۶	۵۱۷,۴۱۴	۳,۵۸۰,۱۴۹	۲۹۶,۹۶۷	۳۸۷,۵۲۸	۲,۲۹۰,۷۰۱	۲,۶۰۹	۸,۹۸۹,۷۰۴	۵۱۹,۶۸۳	۱,۳۱۸,۹۵۵	۱۵۳,۸۵۳
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۸۴۲,۰۶۷	۲۵۰,۸۰۱	۲۵۰,۸۰۱	۱,۷۶۸,۹۹۴	۹۶,۹۹۳	۳۰۰,۸۸۸	۱,۵۳۷,۲۶۰	۱,۶۶۷	۴,۶۸۸,۷۶۹	-	-	۳,۶۶۸
استیلاک	-	۸۹,۷۵۵	۲۵,۴۶۷	۲۵,۴۶۷	۴۰۰,۴۰۳	۲۱,۵۸۹	۱۶,۵۵۱	۱۳۳,۲۶۴	۶۳	۶۹,۰۸۲	-	-	۶۹,۰۸۲
واکنز شده	-	(۱۳)	-	-	(۵۳۸)	(۱,۵۰۰)	(۹۹۱)	-	-	(۳,۱۲۱)	-	-	(۳,۱۲۱)
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی	-	(۱۷۷,۷۲۴)	۱۳۷,۰۴۴	-	۴,۶۵۲	-	(۴)	(۷۰۴)	-	(۴۶,۷۵۳)	-	-	(۴۶,۷۵۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۷۵۴,۰۶۶	۲۱۳,۳۱۲	۲۱۳,۳۱۲	۲,۱۷۲,۲۴۹	۱۲۱,۷۳۵	۲۱۶,۶۴۴	۱,۶۶۰,۱۳۰	۱,۷۳۰	۵,۳۳۹,۸۵۶	-	-	۵,۳۳۹,۸۵۶
استیلاک	-	۵۸,۹۶۸	۴۲,۸۶۶	۴۲,۸۶۶	۳۶۶,۸۰۶	۳۷,۸۴۹	۲۵,۶۰۶	۱۹۳,۵۲۶	۱۸۱	۷۳۵,۸۵۳	-	-	۷۳۵,۸۵۳
واکنز شده	-	-	(۳)	(۳)	(۳۰۰)	(۱,۵۰۰)	(۷۰۶)	(۳۳۱)	-	(۳,۳۹۱)	-	-	(۳,۳۹۱)
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی	-	۶۶,۱۸۸	۵۶	۵۶	-	(۶,۵۷۸)	(۲,۷۳۸)	(۲۲۷)	-	۵۶,۷۰۶	-	-	۵۶,۷۰۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۸۷۹,۲۳۲	۲۵۶,۲۶۲	۲۵۶,۲۶۲	۲,۵۳۸,۷۵۳	۱۴۱,۰۵۶	۲۳۸,۸۰۶	۱,۸۵۳,۰۱۳	۱,۸۱۱	۶,۱۳۹,۰۲۳	-	-	۶,۱۳۹,۰۲۳
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۴۴۹,۱۶۹	۵۰۹,۰۲۳	۱۴۸,۰۷۴	۱۴۸,۰۷۴	۱,۰۱۱,۳۴۶	۱۵۵,۹۱۱	۱۶۸,۷۳۳	۲۲۷,۶۸۸	۶۹۸	۲,۸۶۰,۶۸۱	۵۱۹,۶۸۳	۱,۳۱۸,۹۵۵	۱۵۳,۸۵۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۴۴۹,۱۶۹	۵۰۹,۰۲۳	۱۴۸,۰۷۴	۱۴۸,۰۷۴	۱,۰۱۱,۳۴۶	۱۵۵,۹۱۱	۱۶۸,۷۳۳	۲۲۷,۶۸۸	۶۹۸	۲,۸۶۰,۶۸۱	۵۱۹,۶۸۳	۱,۳۱۸,۹۵۵	۱۵۳,۸۵۳
افزایش	-	۵۴۹,۷۵۸	۱۲۱,۰۸۳	۱۲۱,۰۸۳	۹۲۱,۸۴۹	۸۹,۴۰۱	۶۳,۶۲۰	۲۰۷,۹۶۴	۵۵۵	۲,۵۵۸,۹۸۴	۲۲۹,۲۳۳	۱۹۲,۹۰۷	۹۸,۰۵۳
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲۱۱,۷۵۶	۱,۳۸۸,۱۴۵	۶۰۴,۳۳۶	۵۱۷,۴۱۴	۳,۵۸۰,۱۴۹	۲۹۶,۹۶۷	۳۸۷,۵۲۸	۲,۲۹۰,۷۰۱	۲,۶۰۹	۸,۹۸۹,۷۰۴	۵۱۹,۶۸۳	۱,۳۱۸,۹۵۵	۱۵۳,۸۵۳
افزایش	-	۸۷,۱۷۴	۶۶,۳۷۰	۴۰۰,۲۰۰	۸۳,۳۵۸	۴۰,۲۰۰	۹۶,۲۱۴	۱۸۲,۶۷۲	۲۳۴	۹۱۳,۸۳۹	۴۲۱,۳۲۳	۱,۲۳۱,۳۲۳	۷۱۰,۴۷۰
واکنز شده	-	-	(۲)	(۲)	(۵,۵۵۷)	(۵,۵۵۷)	(۷۸۳)	(۴۳۱)	-	(۹,۹۰۱)	-	(۳۸۰,۷۰)	(۳۸۰,۷۰)
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی	-	-	۳۳,۶۷۳	۹۷,۲۰۹	۷,۸۲۵	۱۱,۵۸۳	۲۰,۳۷۴	۲۰,۳۷۴	-	۱۵۹,۹۲۴	(۳۵۰,۹۳۳)	(۱۱۱,۳۷۷)	۲۴,۵۸۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۱۱,۷۵۶	۱,۳۸۸,۱۴۵	۶۰۴,۳۳۶	۵۱۷,۴۱۴	۳,۵۸۰,۱۴۹	۲۹۶,۹۶۷	۳۸۷,۵۲۸	۲,۲۹۰,۷۰۱	۲,۶۰۹	۸,۹۸۹,۷۰۴	۵۱۹,۶۸۳	۱,۳۱۸,۹۵۵	۱۵۳,۸۵۳
استیلاک	-	۸۹,۷۵۵	۲۵,۴۶۷	۲۵,۴۶۷	۴۰۰,۴۰۳	۲۱,۵۸۹	۱۶,۵۵۱	۱۳۳,۲۶۴	۶۳	۶۹,۰۸۲	-	-	۶۹,۰۸۲
واکنز شده	-	(۱۳)	-	-	(۵۳۸)	(۱,۵۰۰)	(۹۹۱)	-	-	(۳,۱۲۱)	-	-	(۳,۱۲۱)
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی	-	(۱۷۷,۷۲۴)	۱۳۷,۰۴۴	-	۴,۶۵۲	-	(۴)	(۷۰۴)	-	(۴۶,۷۵۳)	-	-	(۴۶,۷۵۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۷۵۴,۰۶۶	۲۱۳,۳۱۲	۲۱۳,۳۱۲	۲,۱۷۲,۲۴۹	۱۲۱,۷۳۵	۲۱۶,۶۴۴	۱,۶۶۰,۱۳۰	۱,۷۳۰	۵,۳۳۹,۸۵۶	-	-	۵,۳۳۹,۸۵۶
استیلاک	-	۵۸,۹۶۸	۴۲,۸۶۶	۴۲,۸۶۶	۳۶۶,۸۰۶	۳۷,۸۴۹	۲۵,۶۰۶	۱۹۳,۵۲۶	۱۸۱	۷۳۵,۸۵۳	-	-	۷۳۵,۸۵۳
واکنز شده	-	-	(۳)	(۳)	(۳۰۰)	(۱,۵۰۰)	(۷۰۶)	(۳۳۱)	-	(۳,۳۹۱)	-	-	(۳,۳۹۱)
سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی	-	۶۶,۱۸۸	۵۶	۵۶	-	(۶,۵۷۸)	(۲,۷۳۸)	(۲۲۷)	-	۵۶,۷۰۶	-	-	۵۶,۷۰۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۸۷۹,۲۳۲	۲۵۶,۲۶۲	۲۵۶,۲۶۲	۲,۵۳۸,۷۵۳	۱۴۱,۰۵۶	۲۳۸,۸۰۶	۱,۸۵۳,۰۱۳	۱,۸۱۱	۶,۱۳۹,۰۲۳	-	-	۶,۱۳۹,۰۲۳
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۴۴۹,۱۶۹	۵۰۹,۰۲۳	۱۴۸,۰۷۴	۱۴۸,۰۷۴	۱,۰۱۱,۳۴۶	۱۵۵,۹۱۱	۱۶۸,۷۳۳	۲۲۷,۶۸۸	۶۹۸	۲,۸۶۰,۶۸۱	۵۱۹,۶۸۳	۱,۳۱۸,۹۵۵	۱۵۳,۸۵۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۴۴۹,۱۶۹	۵۰۹,۰۲۳	۱۴۸,۰۷۴	۱۴۸,۰۷۴	۱,۰۱۱,۳۴۶	۱۵۵,۹۱۱	۱۶۸,۷۳۳	۲۲۷,۶۸۸	۶۹۸	۲,۸۶۰,۶۸۱	۵۱۹,۶۸۳	۱,۳۱۸,۹۵۵	۱۵۳,۸۵۳
افزایش	-	۵۴۹,۷۵۸	۱۲۱,۰۸۳	۱۲۱,۰۸۳	۹۲۱,۸۴۹	۸۹,۴۰۱	۶۳,۶۲۰	۲۰۷,۹۶۴	۵۵۵	۲,۵۵۸,۹۸۴	۲۲۹,۲۳۳	۱۹۲,۹۰۷	۹۸,۰۵۳







شرکت گسترش سوماه گزاری ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مبالغ ابرشته		بروز تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
افزایش ظرفیت تولید	۳۶,۸۸۱	۸۰,۳۰۶	۱۴۰۲	۷۴٪	۹۷٪	پروژه ساخت ماشین سوراخکاری سورسیندر XUV
احداث کارخانه در شهرک مالموبه	۵۲,۷۳۶	۸۳,۰۱۶	۱۴۰۲	۱۵٪	۲۵٪	کارخانه شرکت تولیدی نیرو محرکه
افزایش تامین انرژی	۴,۴۶۶	۴۸,۵۹۵	۱۴۰۲	۷۴٪	۹۷٪	پروژه احداث نیروگاه ۱/۵ مگا واتی
تولید محصول جدید	.	۳۶,۸۱۴	۱۴۰۲	۰٪	۷۲٪	پروژه طراحی، ساخت تولید IK۳
افزایش تولید	.	۳۳,۳۲۹	۱۴۰۲	۰٪	۲۲٪	دانشیورد و کسول K۱۲۵
	۱۹۲,۹۸۲	۱۲۶,۵۱۰	۱۴۰۲	-	-	ایزالات در جریان تکمیل
	-	۱۵۲,۱۵۸	۱۴۰۲	-	-	سایر
		۱۱۱,۲۱۳				
		۱۵۲,۱۵۸				
		۴۳۹,۲۲۳				
		۵۱۹,۶۸۳				

۱۵-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تا سقف ۶۲,۷۲۵ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۶۳ 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 برداشت های سرمایه ای به ترتیب مبلغ ۴۸۰,۰۰۰ و ۱۳۲,۲۷۴ و ۸۴,۸۴۶ میلیون ریال بابت خرید دستگاههای تولید انرژی خورشیدی (مهر کام پارس)، بابت قطعات یدکی خط تولیدی (شرکت صنعتی نیرو محرکه) و نصب گستران ایستا و آهنگری تراکتورسازی ( شرکت ریخته گری آلومینوم ایران خودرو) می باشد.

۱۵-۶- افزایش در مانعین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید دستگاه، جوش الیتر سونیک دانسورد یو ۲۰۷ و بازی سازی دستگاه های تزریق و خط رنگ به مبلغ ۱۶۸,۱۳۱ میلیون ریال (شرکت مهر کام پارس) و همچنین بابت خرید هنر بوته ای ذوب ریز، کور کلاسی فایر بازیافت ماسه، کوره اصلی بازیافت ماسه به مبلغ ۱۵۲,۵۲۸ میلیون ریال (شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو) می باشد.

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



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	گروه
۱۳۱,۵۰۱	.	۴۴,۱۳۸	۱۰,۹۲۸	۷۶,۴۳۵	بهای تمام شده
۶,۹۶۴	۵۸۱	۴,۷۰۸	.	۱,۶۷۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
.	.	.	.	.	افزایش
(۷,۵۸۶)	.	(۶,۷۴۸)	.	(۸۳۸)	تعدیلات
۱۳۰,۸۷۹	۵۸۱	۴۲,۰۹۸	۱۰,۹۲۸	۷۷,۲۷۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۳,۳۷۲	۱۲,۰۱۶	۱,۱۸۳	.	۱۷۳	افزایش
(۸۹۶)	.	(۸۵۷)	.	(۳۹)	تعدیلات
(۵۸۱)	(۵۸۱)	.	.	.	سایر نقل و انتقالات
۱۴۲,۷۷۴	۱۲,۰۱۶	۴۲,۴۲۴	۱۰,۹۲۸	۷۷,۴۰۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۲,۵۱۹	.	۳۱,۵۹۱	۱۰,۹۲۸	.	استهلاک انباشته
۶,۰۳۱	.	۶,۰۳۱	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۵,۴۰۹)	.	(۵,۴۰۹)	.	.	استهلاک
۴۲,۱۴۱	.	۳۲,۲۱۳	۱۰,۹۲۸	.	نقل و انتقالات
۵,۱۹۸	.	۵,۱۹۸	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۶,۸۵۲	.	۳۵,۹۲۴	۱۰,۹۲۸	.	استهلاک
۹۵,۹۲۲	۱۲,۰۱۶	۶,۵۰۰	.	۷۷,۴۰۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۷,۷۳۸	۵۸۱	۹,۸۸۵	.	۷۷,۲۷۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	شرکت
۱,۳۱۵	۸۳۰	۴۸۵	بهای تمام شده
۱,۳۱۵	۸۳۰	۴۸۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۳۱۵	.	۴۸۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸۳۰	۸۳۰	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۳۰	۸۳۰	.	استهلاک انباشته
۴۸۵	.	۴۸۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۸۵	.	۴۸۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

۱۴۰۰

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابیاشته	سهم گروه از ارزش ویژه	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پدروفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
۰	۱,۳۶۷,۶۸۳	۰	۹۷۱,۸۷۱	۰	۵۳۱,۸۷۱	۴۵۰,۰۰۰	۳۰/۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	✓
۱,۱۲۵,۳۹۸	۹۵,۳۲۳	۳,۱۹۱,۷۹۳	۵۶۷,۴۷۴	۰	۵۴۰,۵۱۹	۶,۹۵۵	۳۷/۷۴	۴۵۸,۵۹۰,۹۱۲	✓
۰	۲۱,۴۹۴	۰	۲۱,۴۹۴	۰	(۹۱)	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 (اسیگا)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶/۶	۵۸۵,۶۲۰	شرکت نایل ایران
	<u>۱,۳۸۴,۵۰۰</u>		<u>۱,۵۶۰,۸۳۹</u>		<u>۱,۰۸۲,۳۹۹</u>	<u>۴۷۸,۵۴۰</u>			
۰	۱۰,۵۴۶,۶۵۰	۰	۱۰,۵۴۶,۶۵۰	۰	۰	۱۰,۵۴۶,۶۵۰	۳۰/۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	✓
۱,۱۲۵,۳۹۸	۴۱۷,۱۴۴	۳,۰۶۵,۸۳۰	۸۲۷,۲۸۰	۰	۰	۸۲۷,۲۸۰	۳۱/۴۵	۴۴۰,۳۹۱,۳۷۵	✓
۰	۹۰,۷۲۷	۰	۹۰,۷۲۷	۰	۰	۹۰,۷۲۷	۴۲	۲۱,۷۵۴,۵۸۷	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 گازسوز (اسیگا)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۹۹	۳۶/۶	۵۸۵,۶۲۰	شرکت نایل ایران
	<u>۱۱,۰۵۴,۵۳۱</u>		<u>۱۱,۴۶۴,۶۵۷</u>	<u>۱۱,۳۴۹</u>	<u>۰</u>	<u>۱۱,۴۷۶,۰۰۶</u>			

شرکت :

شرکت سرمایه گذاری سمند

شرکت توسعه عمران شهرستان نائین

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران خمین گستر

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی اردکان

شرکت صنایع تولید خودروهای گازسوز (اسیگا)

شرکت نایل ایران



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سهام از دارایی‌ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱
سهام از دارایی‌ها	سهام از دارایی‌ها
۲۳۷۸,۹۳۳	۱,۳۸۴,۵۰۰
۴۵,۰۸۳	۴۱۰,۱۳۶
(۲,۳۷۰,۷۷۶)	(۴۵۷,۳۳۲)
۱,۳۸۴,۵۰۰	۱,۵۶۰,۸۳۹

۱۷-۱- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته

مانده در ابتدای سال  
تکمیل طی دوره سال  
سهم از سود (زیان) شرکت‌های وابسته طی سال  
سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال

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

فصلیت	درصد سرمایه گذاری		افزایشگاه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
سرمایه گذاری	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲
تولید انواع لاستیک	۲۶/۶	۲۶/۶	۲۶/۶	۲۶/۶
سرمایه گذاری	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰
سرمایه گذاری	۳۰/۱۸	۳۰/۱۸	۳۰/۱۸	۳۰/۱۸
تولید انواع میل رنگ و میل بادامک	۲۹/۸۳	۲۹/۸۳	۲۹/۸۳	۲۹/۸۳
تولید مخازن خودرو	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹

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

سود (زیان) خالص	جمع درآمد		سود (زیان) خالص		جمع درآمد	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
سود (زیان) خالص	۲۷,۹۹۴,۰۷۶	۲۳,۵۸۵,۲۳۲	۵۱۲,۹۶۴	۶,۵۳۷,۹۱۵	۲۹,۴۳۵,۲۱۵	۳۳,۰۴۰,۸۴۵
جمع درآمد	۱,۸۰۱,۰۶۴	۲۷,۹۹۴,۰۷۶	۲۳,۵۸۵,۲۳۲	۶,۵۳۷,۹۱۵	۲۹,۴۳۵,۲۱۵	۳۳,۰۴۰,۸۴۵
سود (زیان) خالص	۱,۲۵۱,۲۵۵	۱,۸۰۱,۰۶۴	۲۳,۵۸۵,۲۳۲	۶,۵۳۷,۹۱۵	۲۹,۴۳۵,۲۱۵	۳۳,۰۴۰,۸۴۵
جمع درآمد	۱۵۶,۵۴۴	۱,۲۵۱,۲۵۵	۲۳,۵۸۵,۲۳۲	۶,۵۳۷,۹۱۵	۲۹,۴۳۵,۲۱۵	۳۳,۰۴۰,۸۴۵

با توجه به عدم دریافت صورت‌های مالی حسابرسی شده تعدادی از شرکت‌ها برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، صورت‌های مالی شرکت توسعه صنعتی اردکان برای سال ۱۳۹۱ و شرکت توسعه و عمران خمن گستر سال مالی ۱۳۹۹ و سایر صنایع تجهیزات خودرویی آازسوز(الیکا) سال مالی ۱۳۹۵، بیسای مطالبات قرار گرفته است.





شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰

۱۴۰۱

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده / تجدید ارزیابی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۲۶۴,۳۸۸	۲۳,۳۱۹,۴۸۷	(۱,۴۲۱)	۲۳,۳۲۰,۹۰۸	۱۸-۱
۵۵۰	.	.	.	
<b>۲۳,۲۶۴,۹۳۸</b>	<b>۲۳,۳۱۹,۴۸۷</b>	<b>(۱,۴۲۱)</b>	<b>۲۳,۳۲۰,۹۰۸</b>	
۱۹,۷۰۹,۵۷۶	۲۰,۰۰۷,۶۴۹	.	۲۰,۰۰۷,۶۴۹	۱۹-۲
۲۸,۰۳۹,۵۱۹	۲۸,۰۳۶,۵۵۹	.	۲۸,۰۳۶,۵۵۹	۱۸-۱
<b>۴۷,۷۴۹,۰۹۵</b>	<b>۴۸,۰۴۴,۳۰۸</b>	<b>.</b>	<b>۴۸,۰۴۴,۳۰۸</b>	

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها  
 سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی

شرکت:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی  
 سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس ایران/تورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری		

گروه:

۷۸,۶۴۶,۲۵۳	۲۰,۷۶۶,۸۲۵	۱۰۷,۹۱۰,۰۰۰	۲۰,۳۴۰,۷۰۹	-	۲۰,۳۴۰,۷۰۹	۱۰/۶۰	۳۱,۹۶۳,۸۶۲,۵۷۹	✓	شرکت ایران خودرو
۳,۰۲۰,۲۵۸,۹	۲۴۰,۵۳۳,۱	۲۵,۲۶۹,۹۴۴	۲۴۰,۵۳۳,۱	-	۲۴۰,۵۳۳,۱	۱۰/۸۹	۱۷,۰۵۳,۹۷۴,۵۱۲	✓	بانک پارسیان
۴۲,۹۶۰	۴,۸۸۶	۲۳,۸۳۲	۸۱۸	-	۸۱۸	۰/۶۳	۶,۸۱۰,۹۹۹	✓	شرکت بیمه پارسیان
-	-	۴,۹۳۰	۸,۳۹۱	-	۸,۳۹۱	۰/۰۲	۲۶۰,۲۳۶۰	✓	شرکت بیمه پارسیان (حق تقدم)
۲۲۲,۵۵۹	۲۷,۰۶۲	۴۹۷,۳۸۷	۷۷,۰۱۰	-	۷۷,۰۱۰	۴/۱۸	۲۶,۳۵۴,۵۲۶	✓	شرکت الکتریک خودرو شرق
-	۵۳,۵۶۲	-	۵۳,۵۶۲	-	۵۳,۵۶۲	۱۴/۳	۶,۱۵۸,۲۱۴		شرکت شیشه های ایبسی به نور
-	-	۱,۶۶۲,۳۳۶	۵۲۷,۶۷۱	-	۵۲۷,۶۷۱	-	۸۳۳,۳۴۰,۰۰۰		شرکت ایران خودرو - اوراق تبعی اختیار خرید
-	۶,۷۲۲	-	۶۰,۹۵	(۱,۴۳۱)	۷,۵۱۶	-	-		سایر
	<u>۲۳,۲۶۴,۳۸۸</u>		<u>۲۳,۳۱۹,۴۸۷</u>	<u>(۱,۴۳۱)</u>	<u>۲۳,۳۲۰,۹۰۸</u>				شرکت:

۷۸,۶۴۶,۲۵۳	۲۰,۷۶۶,۸۲۵	۱۰۷,۹۱۰,۰۰۰	۲۰,۳۴۰,۷۰۹	-	۲۰,۳۴۰,۷۰۹	۱۰/۶۰	۳۱,۹۶۳,۸۶۲,۵۷۹	✓	شرکت ایران خودرو
۱۹,۷۹۳,۷۵۹	۶,۷۰۸,۸۹۹	۲۳,۱۸۰,۲۶۹	۶,۷۰۸,۸۹۹	-	۶,۷۰۸,۸۹۹	۷/۱۵	۱۱,۱۷۶,۶۰۰,۱۲۶	✓	بانک پارسیان
۱۰,۶۵۴۸	۷۶,۷۲۸	۲۳,۸۳۲	۱۵,۴۴۱	-	۱۵,۴۴۱	۰/۰۶	۶,۸۱۰,۹۹۹	✓	شرکت بیمه پارسیان
-	-	۴,۹۳۰	۸,۳۹۱	-	۸,۳۹۱	۰/۰۲	۲۶۰,۲۳۶۰	✓	شرکت بیمه پارسیان (حق تقدم)
۲۲۲,۵۵۹	۲۴۵,۰۷۲	۴۹۷,۳۸۷	۴۱۵,۰۲۰	-	۴۱۵,۰۲۰	۴/۱۸	۴۷,۳۷۰,۱۶۷	✓	شرکت الکتریک خودرو شرق
-	-	۲,۸۱۳,۳۵۶	۵۲۷,۶۷۱	-	۵۲۷,۶۷۱	۰/۲۷	۸۳۳,۳۴۰,۰۰۰		شرکت ایران خودرو - اوراق تبعی اختیار خرید
-	۲۲۰,۶۰۹	-	۲۲۰,۶۰۹	-	۲۲۰,۶۰۹	۱۴/۳	۶,۱۵۸,۲۱۴		شرکت شیشه های ایبسی به نور
-	۱,۳۶۷	-	-	-	-	-	-		شرکت سپیدساخت قطعات همگام (محل شده)
-	۱۷	-	۱۷	-	۱۷	۴/۹	۴۹		شرکت گسترش اطلاع رسانی و مالی نوین بین الملل (موقوف)
-	-	-	۱	-	۱	۱	۱,۰۰۰		شرکت لیزینگ ایران خودرو
-	-	-	۱	-	۱	۱	۱,۳۱۷		لیزینگ گسترش سرمایه گذاری ملی بانک ملی
	<u>۲۸,۰۳۹,۵۱۹</u>		<u>۲۸,۰۳۶,۶۵۹</u>	-	<u>۲۸,۰۳۶,۶۵۹</u>				۲۶



۱۸-۱ - سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	شرکت های پذیرفته شده در صورت افشای صورت	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار
۶,۳۵۳,۴۳۳	۶,۴۰۹,۵۱۰	✓	۲۰,۱۶۶,۱۰۰,۵۱	۲۵/۱۷	۶,۳۱۰,۷۴۸		۶,۳۱۰,۷۴۸	۱۳,۴۷۰,۹۵۵	۶,۳۱۰,۷۴۸	۱۳,۴۷۰,۹۵۵
۳,۵۳۱,۵۷۳	۳,۸۳۳,۲۹۲	✓	۳۰,۳۷۸,۳۵,۱۸۸	۴۵/۸۴	۵,۵۷۷,۱۹۰		۵,۵۷۷,۱۹۰	۸,۹۳۱,۳۳۵	۵,۵۷۷,۱۹۰	۸,۹۳۱,۳۳۵
۲,۵۲۹,۴۳۲	۲,۳۲۷,۹۰۷	✓	۴۰,۴۹۲,۹۳۵	۳۶/۱۶	۲,۳۴۴,۹۳۵		۲,۳۴۴,۹۳۵	۷,۷۴۶,۳۵۲	۲,۳۴۴,۹۳۵	۷,۷۴۶,۳۵۲
•	۱,۳۰۷,۹۷۳		۴۰,۶۵۶,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۰۷,۹۷۳		۱,۳۰۷,۹۷۳	•	۱,۳۰۷,۹۷۳	•
•	۱,۳۳۰,۶۲۹		۱,۷۶۹,۹۹۴,۹۸۴	۱۰۰	۱,۳۳۰,۶۲۹		۱,۳۳۰,۶۲۹	•	۱,۳۳۰,۶۲۹	•
•	•		۶۶,۶۵۵,۸۵۰	۶۶/۶۷	۸۵,۵۴۰	(۸۵,۵۴۰)	•	•	•	•
•	۳۹۲,۱۷۵		۳۳۶,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۳۹۲,۱۷۵		۳۹۲,۱۷۵	•	۳۹۲,۱۷۵	•
•	۸۹,۷۰۴		۳,۹۹۹,۹۹۹	۴۰	۸۹,۷۰۴		۸۹,۷۰۴	•	۸۹,۷۰۴	•
•	۲,۳۱۲,۴۲۸		۴,۹۹۹,۹۹۸	۹۹/۸	۲,۳۱۲,۴۲۸		۲,۳۱۲,۴۲۸	•	۲,۳۱۲,۴۲۸	•
•	۴۶,۱۴۳		۹۸	۹۹/۸	۴۶,۱۴۳		۴۶,۱۴۳	•	۴۶,۱۴۳	•
•	۴۰,۵۷۲۴		۹۹۸	۹۹/۸	۴۰,۵۷۲۴		۴۰,۵۷۲۴	•	۴۰,۵۷۲۴	•
•	۱,۳۶۵,۰۹۱	✓	•	•	•		•	•	•	•
	<u>۱۹,۷۰۹,۵۷۶</u>		<u>۳۰,۰۰۷,۶۴۹</u>		<u>(۸۵,۵۴۰)</u>		<u>۳۰,۰۹۳,۱۸۹</u>			

شرکت:

- شرکت صنعتی نیرو محرکه
- شرکت مهرکام پارس
- شرکت موتورسازان ایران خودرو
- شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو
- شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو
- شرکت توسعه فروش خودرو کار
- شرکت پلاستیک های مهندسی درختان ساز
- شرکت حمایت گستر ایران خودرو
- شرکت نمایندگی بیمه ایران خودرو
- شرکت نمایندگی بیمه فردا
- شرکت مهرکام پارس (حق تقدم)

باتوجه به مجموع بالای ۱۰ درصد مالکیت گروه ایران خودرو و تئود حق کنترل در شرکت های صنعتی نیرو محرکه و مهرکام پارس و موتورسازان و حمایت گستر، شرکت های مزبور در تلفیق شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به عنوان شرکت فرعی تلقی می شود، همچنین سابق سهام شرکت های فوق به عنوان سهام شاپور در اختیار سهامداران خود می باشد.

۱۹-۲ با توجه به تسلک ۶۷/۱ سهام شرکت توسعه فروش خودرو کار و زبان انباشته، شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو بابت سرمایه گذاری آن شرکت در استوای 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۳ - اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی با اهمیت در پایان سال 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	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۰					
شرکت	گروه	شرکت	گروه					
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تولید قطعات الومینیومی 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 خودرو کار
۴۲/۰۵	۴۲/۰۵	۴۵/۸۴	۴۶/۷۴	ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تولید قطعات خودرو	سهامی عام	شرکت مهرکام پارس
۳۵/۷۲	۳۵/۷۲	۳۵/۱۷	۳۵/۱۷	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	۳۶/۱۶	۳۸/۱۹	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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 محور سازان 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 ۱۶۱۰.۰۰۰.۰۰۰ 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  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

پایانگشت	گروه								
	۱۴۰۱			۱۴۰۰			۱۴۰۰		
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	سایر	کاهش ارزش	خالص
اسناد دریاقتی:									
لشخص وابسته	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	۹۸,۲۷۶
سایر لشخص	۳,۹۷۹,۷۴۰	-	۳,۹۷۹,۷۴۰	(۳,۱۱۵)	۳,۹۷۶,۶۲۵	۷۵۱,۷۲۱	-	-	-
حسابهای دریاقتی:									
لشخص وابسته	۱۴,۷۰۳,۳۷۹	-	۱۴,۷۰۳,۳۷۹	(۶,۰۰۵)	۱۴,۶۹۷,۳۷۴	۱۴,۳۷۳,۱۶۱	-	-	۷,۱۶۱,۹۶۶
سایر لشخص	۳,۸۱۵,۷۶۵	۱۰۰,۰۱۸	۳,۸۲۵,۷۸۳	(۳۰۸,۴۱۵)	۳,۶۱۷,۳۶۸	۹۳۵,۰۰۵	-	(۱۳,۶۷۴)	۶,۲۲۳,۳۱۸
سایر دریاقتی ها:									
لشخص وابسته	۳۹۴,۰۵۹	-	۳۹۴,۰۵۹	-	۳۹۴,۰۵۹	-	-	-	۳,۲۴۵,۰۰۰
کارکنان (وام و مساعده)	۳۰۰,۳۷۱	-	۳۰۰,۳۷۱	(۲,۳۳۹)	۲۹۸,۰۳۲	۱۸۶,۴۵۲	-	-	۸۳۷
سپرده های موقت	۱۱۷,۷۴۳	-	۱۱۷,۷۴۳	-	۱۱۷,۷۴۳	۱۶۴,۵۲۷	-	-	-
سایر لشخص	۳,۱۰۵,۵۳۱	۱۱,۸۴۱	۳,۱۱۷,۳۷۲	(۸۱,۶۳۳)	۳,۰۳۵,۷۳۹	۵۵۳,۰۴۶	-	-	۲۰,۳۹۰
	۳,۸۱۸,۰۰۴	۱۱,۸۴۱	۳,۸۲۹,۸۴۵	(۸۴,۵۳۳)	۳,۷۴۵,۳۱۲	۹۰۴,۰۰۷	-	-	۳,۲۳۸,۵۵۷
	۲۳,۳۱۷,۸۸۸	۲۱,۸۵۹	۲۳,۳۳۹,۷۴۷	(۳۰۱,۰۷۷)	۲۳,۰۳۸,۶۷۰	۱۶,۸۷۴,۸۹۴	-	(۱۳,۶۷۴)	۹,۹۶۹,۸۱۰

۲۰-۲- دریاقتی های بلند مدت

تجاری	گروه								
	۱۴۰۱			۱۴۰۰			۱۴۰۰		
	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	جمع	کاهش ارزش	خالص
اسناد دریاقتی	۶,۶۱۵	-	۶,۶۱۵	-	۶,۶۱۵	۴۶,۷۵۲	-	-	-
سایر لشخص	۶,۶۱۵	-	۶,۶۱۵	-	۶,۶۱۵	۴۶,۷۵۲	-	-	-
حسابهای دریاقتی									
لشخص وابسته	۱۹۰,۸۰۸	-	۱۹۰,۸۰۸	-	۱۹۰,۸۰۸	۸۶,۸۲۰	-	-	۱۶۵,۰۰۰
کارکنان (وام و مساعده)	۱۹۰,۸۰۸	-	۱۹۰,۸۰۸	-	۱۹۰,۸۰۸	۸۶,۸۲۰	-	-	-
	۱۹۷,۴۲۳	-	۱۹۷,۴۲۳	-	۱۹۷,۴۲۳	۱۳۳,۵۷۲	-	-	۱۶۵,۰۰۰

۲۰-۱-۱- اسناد دریاقتی از سایر اشخاص عمدتاً به ترتیب مربوط به شرکت های صنعتی نیرو محرکه و مهرکام پارس به مبلغ ۱,۴۳۳,۱۳۷ و ۱,۳۷۸,۷۴۴ میلیون ریال می باشد.

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

پایانگشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت سرمایه گذاری سیند	۳,۳۳۳,۳۸۷	۴,۲۰۱,۰۹۳
شرکت توسعه و فروش خودروکار	۹۰۱,۰۷۰	۱,۲۲۷,۰۸۹
بنک پارسیان	۱۸۸,۶۸۱	۱۸۸,۶۸۱
شرکت صنعتی نیرو محرکه	۲۱۸,۶۲۸	۱۱۶,۳۲۰
شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین	۹۶,۰۴۱	۱۳۲,۱۶۶
ریخته گری آلومینیوم	۱۲۵,۰۰۰	۱۵۹,۱۷۶
سایر	۱,۶۲۴,۵۰۸	۱,۱۴۵,۵۲۹
	۶,۳۲۹,۳۱۵	۷,۱۶۱,۹۶۶

۲۰-۱-۳-۱- مانده مطالبات از شرکت های گروه مربوط به سود سهام و علی الحسابهای پرداختی به شرکتها می باشد که با توجه به روابط فی مابین از قابلیت بازگشت برخوردار می باشد.

۲۰-۱-۳-۲- در گروه عمده مبلغ فوق به ترتیب مبلغ ۵,۳۳۲,۵۰۱ و ۴,۸۴۳,۰۷۸ و ۱,۷۷۸,۶۰۴ میلیون ریال مربوط به مانده مطالبات شرکت های صنعتی نیرو محرکه مهرکام پارس، صنایع ریخته گری ایران خودرو از سایر شرکت های گروه می باشد.

۲۰-۱-۳-۳- سایر حساب های دریاقتی لشخص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر می باشد

پایانگشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت صنعتی نیرو محرکه	۱,۸۸۰,۰۰۰	-
شرکت مهرکام پارس	۱,۳۰۰,۰۰۰	-
ریخته گری آلومینیوم	۱۶۵,۰۰۰	-
	۳,۳۴۵,۰۰۰	-

۲۰-۱-۳-۱- مبلغ دریاقتی از شرکت های فوق از بابت پرداختی های شرکت ایران خودرو جهت پیشبرد اجرای پروژه های جدید و به منظور تأمین مالی پروژهها بوده که براساس توافق نامه فی مابین شرکت های گروه به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو منتقل شده است و مقرر گردید تماماً از محل افزایش سرمایه آتی در شرکت ها تسویه می گردد این رو مبلغ فوق از یک طرف در حسابهای دریاقتی از شرکت های مزبور و از طرف دیگر به حسابهای پرداختی در ایران خودرو (پایانگشت ۲۳) منظور شده است.

۲۰-۱-۳-۲- مانده طلب از شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو بابت مبلغ پرداختی جهت راه اندازی پروژه ها و تأمین سرمایه در گردش در سنوات قبل می باشد که از محل افزایش سرمایه آتی اصال می گردد.

۲۰-۱-۳-۳- مبلغ عمده سایر لشخص حسابهای دریاقتی مربوط به شرکت صنعتی نیرو محرکه به مبلغ ۱,۶۷۴,۷۴۴ میلیون ریال می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- سایر داراییها

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۷	۲۲۷
۴۶۷	۲۲۷

سایر (بابت سپرده ها و و دایع و ...)

۲۲- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداخت های خارجی
.	.	۷۸۵,۹۷۷	۱,۵۳۲,۶۱۲	۲۲-۱	مواد اولیه
.	.	۱۷۹,۹۲۲	۱,۵۶۰,۸۱۴		قطعات و لوازم یدکی
.	.	۹۶۵,۸۹۹	۳,۰۹۳,۴۲۶		
۱,۵۸۶	۲,۵۱۲	۱,۰۴۱,۹۱۳	۸۹۳,۹۰۰	۲۲-۲	پیش پرداخت های داخلی
.	.	۴,۵۳۳	۱,۰۴۷		خرید مواد اولیه و خدمات
۳,۱۰۹	۱۶,۹۸۴	۲۰۱,۲۰۴	۴۴۵,۸۱۶		سپرده و بیمه داراییها
۴,۶۹۵	۱۹,۴۹۶	۱,۲۴۷,۶۵۰	۱,۳۴۰,۷۶۳		سایر پیش پرداختها
۴,۶۹۵	۱۹,۴۹۶	۲,۲۱۳,۵۴۹	۴,۴۳۴,۱۸۹		

۲۲-۱- مبلغ ۱,۰۲۹,۶۱۲ میلیون ریال مربوط به شرکت صنعتی نیرو محرکه می باشد.

۲۲-۲- مبلغ ۵۸۶,۵۲۷ میلیون ریال مربوط به شرکت صنعتی نیرو محرکه می باشد.

۲۳- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کالای ساخته شده
۱,۳۷۴,۶۵۰	۲۲۴,۳۵۶	(۱۰,۰۱۸)	۲۳۴,۳۷۴	کالای در جریان ساخت
۱,۹۱۹,۵۹۸	۲,۲۷۰,۶۲۰	(۷۹۴)	۲,۲۷۱,۴۱۴	مواد اولیه بسته بندی
۵,۱۹۶,۸۷۹	۸,۲۵۸,۶۷۷	(۱,۱۶۸)	۸,۲۵۹,۸۴۵	قطعات و لوازم یدکی
۲,۱۷۱,۹۳۶	۳,۲۳۹,۵۳۸	(۳,۶۰۸)	۳,۲۴۳,۱۴۶	کالای امانی
۱۶۹,۶۴۸	۱۹۶,۸۳۲	.	۱۹۶,۸۳۲	کالای در راه
۵۱۶,۲۵۸	۱,۰۰۳,۸۲۲	.	۱,۰۰۳,۸۲۲	سایر موجودی ها
۴۱۱,۹۷۹	۲,۹۸۴,۲۷۷	(۱۷,۹۶۵)	۳,۰۰۲,۲۴۲	
۱۱,۷۶۰,۹۴۸	۱۸,۱۷۸,۱۲۲	(۳۳,۵۵۳)	۱۸,۲۱۱,۶۷۵	

۲۳-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، و کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱۷,۳۸۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از .... بیمه شده است .

۲۳-۲- کاهش ارزش انباشته موجودی کالا ، مبلغ ۳۳,۵۵۳ میلیون ریال مربوط به شرکت صنعتی نیرو محرکه می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

گروه				یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
خالص	خالص	ریال	ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۲,۲۴۷	۵۰۳,۶۵۷	(۲۴,۲۳۵)	۵۲۷,۸۹۲	۲۴-۳	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۹۹۵,۴۴۰	۱,۴۷۶,۶۳۱	.	۱,۴۷۶,۶۳۱	۲۴-۱	سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی
۴۰۷,۴۱۷	۳۱۳,۵۰۱	.	۳۱۳,۵۰۱		اوراق مشارکت و سپرده کوتاه مدت نزد بانکها
.	۱۰۳,۶۸۲	.	۱۰۳,۶۸۲	۲۴-۲	سایر اوراق بهادار (صندوق امین آشنا)
۳۶,۴۳۵	۷۳۳,۶۵۱	.	۷۳۳,۶۵۱		سایر سرمایه گذاریها
<b>۱,۶۲۱,۵۳۹</b>	<b>۳,۱۳۱,۱۲۲</b>	<b>(۲۴,۲۳۵)</b>	<b>۳,۱۵۵,۳۵۷</b>		

شرکت				یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
خالص	خالص	ریال	ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۳,۰۳۲	۳۷۴,۴۱۲	(۲۴,۲۳۵)	۳۹۸,۶۴۷	۲۴-۳	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۹۹۵,۴۴۰	۱,۴۷۶,۶۳۱	.	۱,۴۷۶,۶۳۱	۲۴-۱	سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی
۲۷,۹۳۳	۸۴,۶۲۷	.	۸۴,۶۲۷		سایر سرمایه گذاریها
<b>۱,۰۹۶,۴۰۵</b>	<b>۱,۹۳۵,۶۷۰</b>	<b>(۲۴,۲۳۵)</b>	<b>۱,۹۵۹,۹۰۵</b>		

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		واحد صندوق	
بهای تمام شده	واحد صندوق	ارزش بازار	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۴۳,۰۰۰	۷۰۳,۵۶۲	۶۸۷,۴۶۳	۶۴۳,۶۱۳	۷۰۳,۵۶۲	صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان - ایران خودرو
۸۰,۹۷۰	۸۴,۴۶۵	۱۷۴,۱۱۷	۱۳۳,۴۳۱	۸۴,۴۶۵	صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان - محور سازان
۲۲۶,۱۰۶	۲۶۴,۰۴۲	.	.	.	صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان - مهرکام پارس
۱۲۹,۰۶۲	۲۲۰,۸۷۰	۱۶۷,۲۲۰	۱۵۱,۱۸۷	۲۲۰,۸۷۰	صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان - الکترونیک خودرو شرق
۲۲۵,۲۸۲	۳۲۶,۱۱۱	۳۵۷,۷۹۷	۲۵۹,۰۶۹	۳۲۶,۱۱۱	صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان - نیرو محرکه
.	.	۳۲۸,۸۳۰	۲۸۹,۳۳۱	۲۸۰,۰۰۵	صندوق بازارگردانی سهم آشنا - مهرکام پارس
۱,۳۰۴,۴۲۰		۱,۷۱۵,۴۲۷	۱,۴۷۶,۶۳۱		جمع
(۳۰۸,۹۸۰)					کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها
<b>۹۹۵,۴۴۰</b>			<b>۱,۴۷۶,۶۳۱</b>		

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



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴-۳- 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		۱۴۰۱		گروه	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۰,۱۷۱	۱۰۱,۴۶۳	۶۹,۱۳۲	۱۰۱,۴۶۳	۲۶,۴۶۶,۳۷۰	گسترش ایرانی جمهوری اسلامی ایران
۳۱,۱۰۳	۲۹,۹۵۶	۸۸,۵۷۹	۸۰,۶۶۶	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۱۰,۶۳۹	۱۹,۱۲۵	۱۱,۳۲۷	۱۷,۲۴۸	۱۸۰,۹۹,۵۴۷	شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین
۲,۵۲۱	۱۰,۷۷۰	۴,۵۸۵	۱۰,۷۷۰	۱,۴۵۶,۳۳۰	شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۶,۶۸۳	۱۰,۳۲۰	۸۰,۴۶۶	۱۰,۵۱۴	۱,۱۵۰,۷۵۵	شرکت ذوب آهن اصفهان
۲,۵۱۰	۲,۴۶۹	۲۳۰,۶	۱,۶۵۲	۲۱۹,۶۱۶	شرکت الکتریک خودرو شرق
۶۳۷	۶۷۱	۲۵,۰۰۰	۸	۳۹,۷۶۰	قطعات اتومبیل ایران
۲۳۷	۴۹۴	۴۴۴	۴۹۴	۱۰,۵۳۷	شرکت تولید محور خودرو
۳,۴۰۰	۶,۶۸۵	.	.	.	شرکت قند ثابت خراسان
۵,۴۷۵	۵,۶۱۵	.	.	.	شرکت سانیبا
۲,۷۸۹	۴,۸۶۴	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۳,۳۲۶	۴,۳۱۸	.	.	.	شرکت بیمه ملت
۲,۹۸۹	۳,۶۴۵	.	.	.	شرکت توسعه بین المللی پدیده ساندیز
۱,۱۳۴	۲,۳۲۰	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱,۳۲۱	۱,۸۱۵	.	.	.	شرکت آهن و فولاد ارفع
۲۶,۴۱۳	۴۰,۸۰۸	۱۹,۶۲۱	۱۹,۶۲۱	۱۸,۵۲۴	سایر
۱۸۲,۳۲۷	۲۴۵,۱۵۸ (۶۲,۹۱۱)	۵۰۳,۶۵۷	۵۲۷,۸۹۲ (۳۴,۳۳۵)		کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها
	۱۸۲,۳۲۷		۵۰۳,۶۵۷		شرکت
۷۰,۱۷۱	۱۰۱,۴۶۳	۶۹,۱۳۲	۱۰۱,۴۶۳	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	اقتصاد نوین (نوین)
۲,۵۲۱	۱۰,۷۷۰	۴,۵۸۵	۱۰,۷۷۰	۱,۱۵۰,۷۵۵	ذوب آهن اصفهان (ذوب)
۲۳۹	۴۹۴	۵۳۴	۴۹۴	۱۰۵,۳۲۷	تولید محور خودرو (تخصصی)
۵	۸	۵۳۴	۴۳۶	۱۰۰,۱۰۰	شرکت صنایع تولیدی ائتلاف ایران
.	.	۲۹۹,۴۹۱	۲۸۵,۴۷۶	۲۶,۴۶۶,۳۷۰	گسترش ایرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۰۱	۸	۲۲۵	۸	۳۹,۷۶۰	شرکت قطعات اتومبیل ایران (خودکف)
۵	۲	.	.	.	سایر
۷۳۰,۳۳	۱۱۲,۷۳۵ (۳۹,۷۱۳)	۳۷۴,۴۱۲	۳۹۸,۶۴۷ (۳۴,۳۳۵)		جمع
	۷۳۰,۳۳		۳۷۴,۴۱۲		کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها
					۴۲





شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- موجودی نقد

شرکت	گروه		
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
موجودی نزد بانکها	۵,۷۴۲,۰۶۹	۲,۰۹۳,۰۳۴	۲,۰۹۳,۰۳۴
موجودی نزد بانکها - ارزی	۲۳۴,۷۷۵	۴۶,۴۳۱	۴۶,۴۳۱
موجودی صندوق - ریالی	۷,۲۲۱	۱,۶۵۸	۱,۶۵۸
موجودی صندوق - ارزی	۱۹,۶۵۶	۲۰,۰۹۵	۲۰,۰۹۵
سایر وجوه	۴۲	۲۵۰	۲۵۰
	۶,۰۰۳,۷۶۳	۲,۱۶۱,۴۶۸	۲,۱۶۱,۴۶۸
	۷۹۹,۶۳۷	۲۲,۹۵۱	۲۲,۹۵۱

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

۲۶- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
ماشین آلات و ساختمان	۰	۱۴۲,۶۷۵	
املاک تملیکی	۴۸,۱۷۲	۴۸,۱۷۲	۲۶-۱
خودروهای سواری	۲,۷۹۴	۰	۲۶-۲
سهام شرکت لیزینگ ایران خودرو	۰	۰	
	۵۰,۹۶۶	۱۹۰,۸۴۷	
	۰	۳۴۹,۹۸۹	
	۳۴۹,۹۸۹	۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۰	نوع کاربری	تاریخ تملیک	املاک تملیکی
۶۶۰	۶۶۰	شش دانگ مسکونی	۱۳۸۸/۰۸/۰۷	ملک مسکونی خرم آباد
۴۱,۳۴۳	۴۱,۳۴۳	شش دانگ مسکونی	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	ملک مسکونی اردکان یزد
۶,۱۶۹	۶,۱۶۹	شش دانگ مسکونی	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	ملک مسکونی اردکان یزد
۴۸,۱۷۲	۴۸,۱۷۲			

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		خودرو	
تعداد	مبلغ	خودرو سواری و سنگین	
۳۷	۲,۷۹۴		



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۹,۶۰۵,۱۳۷ میلیون ریال، شامل ۳۹,۶۰۵ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است :

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۵/۱۵	۱۷,۸۸۳,۲۹۸,۹۴۶	۴۵/۱۵	۱۷,۸۸۳,۲۹۸,۹۴۶	شرکت ایران خودرو
۲/۲۹	۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲/۰۲	۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مالی پارسیان
۲/۱۶	۸۶۰,۰۳۸,۴۴۶	۲/۵۰	۹۹۱,۹۰۵,۹۸۳	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	۵۰/۳۳	۱۹,۹۲۷,۸۱۹,۸۵۸	سایر سهامداران (کمتر از ادرصد)
۱۰۰	۳۹,۶۰۵,۱۳۷,۰۰۰	۱۰۰	۳۹,۶۰۵,۱۳۷,۰۰۰	

۲۸- مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلند مدت

در صورت وضعیت مالی تلفیقی به دلیل عدم تجدید ارزیابی سرمایه گذاری ها در شرکت های گروه مبلغ مازاد 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 سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷۷,۸۰۴ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است.

۳۰- اندوخته سرمایه ای

طبق ماده ۵۸ اساسنامه مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۴ 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	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱۴,۵۲۸,۰۴۸	۱۴,۶۱۹,۰۱۶	۱۴,۷۲۵,۹۲۹	۱۴,۸۱۶,۸۹۷	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
۹۰,۹۶۸	۵۷۶,۸۱۵	۹۰,۹۶۸	۵۷۶,۸۱۵	مانده در پایان سال
۱۴,۶۱۹,۰۱۶	۱۵,۱۹۵,۸۳۱	۱۴,۸۱۶,۸۹۷	۱۵,۳۹۳,۷۱۲	

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۱,۸۳۱,۴۱۶	۲,۰۱۳,۲۳۵	اندوخته ها
۲۳۰,۳۶۷	۲۷۱,۸۱۱	سود (زیان) انباشته
(۳۴۳,۹۳۳)	۷۸۵,۷۰۴	
۱,۷۱۷,۸۵۰	۳,۰۷۰,۷۵۰	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها  
۳۲-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه				یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
مبلغ	مبلغ	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
		۲۷۴,۲۸۳	.	.	.	
۹,۶۸۹	۹,۸۳۹	۴۷۷,۱۱۱	۵۷۳,۷۶۸	.	۵۷۳,۷۶۸	۳۲-۱-۱
۹,۶۸۹	۹,۸۳۹	۷۵۱,۳۹۴	۵۷۳,۷۶۸	.	۵۷۳,۷۶۸	
۱,۷۷۴,۹۹۳	۱,۵۷۳,۳۳۳	.	.	.	.	
۸۰۶,۰۷۰	۶۵۰,۸۴۲	۵,۵۳۳,۱۴۲	۵,۸۷۱,۸۲۶	.	۵,۸۷۱,۸۲۶	۳۲-۱-۲
.	.	۱,۳۱۸,۱۴۵	۱,۳۱۲,۹۵۶	.	۱,۳۱۲,۹۵۶	
۲۶۳,۳۲۷	.	.	.	.	.	
۴۶,۰۱۴	.	.	.	.	.	
۲۳,۸۹۷	۲۳,۸۹۸	.	۲۳,۸۹۸	.	۲۳,۸۹۸	
۱,۶۸۳	۱,۶۸۳	.	۱,۶۸۳	.	۱,۶۸۳	
۱,۱۲۵	.	.	۱۹,۱۰۳	.	۱۹,۱۰۳	
۳۱۳	۱۰,۵۴۴	.	۱۰,۶۴۲	.	۱۰,۶۴۲	
.	۲۳,۸۷۱	.	.	.	.	
۲۵,۶۱۷	۱۴,۷۱۹	۱,۰۷۵,۸۳۱	۳,۷۹۰,۵۱۹	.	۳,۷۹۰,۵۱۹	
۲,۹۴۳,۰۴۹	۲,۲۹۸,۸۹۰	۷,۸۲۷,۱۱۸	۱۰,۹۳۰,۶۲۷	.	۱۰,۹۳۰,۶۲۷	
.	.	۷۶,۷۷۲	۸۵,۷۹۴	.	۸۵,۷۹۴	
.	.	۱۷۳,۶۲۱	۱,۴۴۹,۴۴۵	۲۷۹,۵۹۶	۱,۱۶۹,۸۴۹	
.	.	۲۵۰,۳۹۳	۱,۵۳۵,۲۳۹	۲۷۹,۵۹۶	۱,۳۵۵,۶۴۳	
.	۳,۰۸۰,۰۰۰	.	۴,۴۹۰,۲۰۷	.	۴,۴۹۰,۲۰۷	
۲۴,۰۵۷	۱۳,۹۳۸	.	۲۱,۵۵۹	.	۲۱,۵۵۹	
۴۱,۰۵۰	۴۰,۶۷۱	۴۱,۰۵۰	۴۰,۶۷۱	.	۴۰,۶۷۱	۳۲-۱-۳
۳,۲۰۷	۴,۰۲۰	۲,۲۹۶,۹۲۳	۲,۸۵۹,۰۴۱	.	۲,۸۵۹,۰۴۱	۳۲-۱-۴
۱,۳۸۷	۱,۶۴۰	۲۲۹,۷۳۵	۳۸۳,۱۴۳	.	۳۸۳,۱۴۳	
۲,۶۱۲	۶,۱۲۲	۵۵۸,۶۸۲	۷۹۱,۷۲۴	.	۷۹۱,۷۲۴	
.	.	۱۱۲,۵۹۴	۳۶۵,۴۹۹	.	۳۶۵,۴۹۹	
۱,۷۸۵	۱۸۲	۱,۵۷۶,۱۶۴	۲,۱۸۰,۱۳۴	.	۲,۱۸۰,۱۳۴	۳۲-۱-۵
۳۱,۳۸۷	۱,۵۲۹	۸,۳۹۳,۸۴۱	۷,۸۴۹,۱۴۱	۴۱۰,۷۶۵	۷,۴۳۸,۳۷۶	
۱۰,۵۸۵	۳,۱۴۸,۱۰۲	۱۳,۲۰۸,۹۹۹	۱۸,۹۸۱,۱۱۹	۴۱۰,۷۶۵	۱۸,۵۷۰,۳۵۴	
۲,۰۵۸,۲۲۳	۵,۴۵۶,۸۳۱	۲۲,۰۳۷,۹۰۴	۳۲,۰۲۰,۷۵۳	۶۹۰,۳۶۱	۳۱,۳۳۰,۳۹۲	

تجاری  
اسناد پرداختنی  
اشخاص وابسته - شرکت ایران خودرو  
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات  
حسابهای پرداختنی  
اشخاص وابسته  
شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا  
شرکت ایران خودرو  
شرکت سرمایه گذاری سمند  
شرکت نمایندگی بیمه ایران خودرو  
شرکت حمایت گستر ایران خودرو  
بانک پارسیان  
شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو  
شرکت ایکو تریدینگ IKCO TRADING  
تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو)  
تولیدی نیرو محرکه  
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی‌ها

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی

ایران خودرو - اشخاص وابسته

لیزینگ ایران خودرو - اشخاص وابسته

حق تقدم های استفاده نشده

مالیات های پرداختنی

سپرده های پرداختنی

حق بیمه های پرداختنی

کارکنان

ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

سایر



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲-۱-۱- عمده مبلغ فوق به مبلغ ۴۸۷,۰۲۴ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت صنعتی نیرو محرکه به اشخاص خارج از گروه می باشد .

۳۲-۱-۲- عمده مبلغ فوق مربوط به شرکت توسعه فروش خودروکار و به مبلغ ۴,۷۸۸,۳۳۱ میلیون ریال می باشد .

۳۲-۱-۳- 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 بستی شرکت که به نحو مقتضی در اطلاعیه های منتشر شده در سامانه کدال و تارنمای شرکت، اطلاع رسانی شده، پرداخت نشده است.

۳۲-۱-۴- مبالغ ۸۰۱,۷۴۵ و ۸۸۴,۶۸۶ و ۲۲۷,۷۴۹ میلیون ریال به ترتیب بابت مالیات بر ارزش افزوده شرکت صنعتی نیرو محرکه ، مهرکام پارس ، صنایع ریخته گری ایران خودرو می باشد.

۳۲-۱-۵- عمده اقلام ذخیره شامل تضمین محصولات شرکت صنعتی نیرو محرکه به مبلغ ۶۴۲,۶۶۰ میلیون ریال ، بیماتکاران پشتیبانی و پرسنلی شرکت مهرکام پارس ۸۶۳,۹۷۰ میلیون ریال و شرکت محور سازان به مبلغ ۵۴۴,۶۸۲ میلیون ریال می باشد .

۳۲-۲- پرداختنی های بلند مدت

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۱۰,۳۶۸	۰	۳۲-۲-۱ حق بیمه پرداختنی
۶۹۲,۲۱۱	۱,۱۸۹,۹۶۶	۳۲-۲-۱ ذخیره بیمه مزایای مشاغل سخت و زیان آور
<u>۸۰۲,۵۷۹</u>	<u>۱,۱۸۹,۹۶۶</u>	

۳۲-۲-۱- اقلام فوق بابت حصد بلند مدت تقسیط 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- تسهیلات مالی

۳۳-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۷۱۱,۲۵۰	۱,۹۵۰,۹۸۶	۳,۵۶۳,۳۶۶
.	.	۳۱,۱۵۲	.
.	۷۱۱,۲۵۰	۱,۹۸۲,۱۳۸	۳,۵۶۳,۳۶۶
.	.	(۳۲,۷۱۹)	(۸۰,۸۹۸)
.	.	(۳۴۰,۵۴۲)	(۲۵۹۰,۴۲)
.	۷۱۱,۲۵۰	۱,۶۰۸,۸۷۷	۳,۲۲۳,۴۲۶
.	.	.	.
.	۷۱۱,۲۵۰	۱,۶۰۸,۸۷۷	۳,۲۲۳,۴۲۶

گروه

بانکها - تسهیلات ریالی

شرکت تعاونی اعتبار ایران خودرو - اشخاص وابسته

سود و کارمزد سنوات اتی

سپرده های سرمایه گذاری

حصة بلند مدت

حصة جاری

۳۳-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۷۱۱,۲۵۰	۷۷,۰۱۵	۱,۵۳۴,۹۴۲
.	.	۱,۵۳۱,۸۶۲	۱,۶۸۸,۴۸۴
.	۷۱۱,۲۵۰	۱,۶۰۸,۸۷۷	۳,۲۲۳,۴۲۶

۲۰٪ به بالا

۲۰٪ - ۱۵٪

۳۳-۳ به تفکیک نوع وثیقه

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱,۵۸۸,۵۷۴	۳۰,۷۸۳
.	.	۲۰,۳۰۳	۲,۴۸۱,۳۹۳
.	۷۱۱,۲۵۰	.	۷۱۱,۲۵۰
.	۷۱۱,۲۵۰	۱,۶۰۸,۸۷۷	۳,۲۲۳,۴۲۶

در قبالت چک و سفته

در قبالت زمین، ساختمان و ماشین آلات

سهام

۳۳-۴ به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۷۱۱,۲۵۰	۱,۶۰۸,۸۷۷	۳,۲۲۳,۴۲۶
.	۷۱۱,۲۵۰	۱,۶۰۸,۸۷۷	۳,۲۲۳,۴۲۶

سال ۱۴۰۲

۳۳-۵ شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۶ اقدام به تامین مالی از محل فروش سهام و اوراق اختیار فروش تعداد ۸۲۳,۲۴۰,۰۰۰ برگه سهام ایران خودرو به قیمت هر برگه سهم ۲,۴۰۰ ریال و خرید اختیار اوراق سهام مزبور به سررسید ۱۴۰۲/۱۰/۰۶ به قیمت هر برگه سهم ۲,۹۵۲ ریال نموده است.

۳۳-۶ تغییرات حاصل از جریان نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

شرکت			گروه		
جمع	اوراق مشارکت	تسهیلات مالی	جمع	اوراق مشارکت	تسهیلات مالی
.	.	.	۸۲۱,۲۱۹	.	۸۲۱,۲۱۹
.	.	.	۲,۲۶۲,۴۳۳	.	۲,۲۶۲,۴۳۳
.	.	.	۱۸۸,۴۶۷	.	۱۸۸,۴۶۷
.	.	.	(۱,۵۰۵,۲۵۲)	.	(۱,۵۰۵,۲۵۲)
.	.	.	(۱۵۷,۹۹۰)	.	(۱۵۷,۹۹۰)
.	.	.	.	.	.
.	.	.	۱,۶۰۸,۸۷۷	.	۱,۶۰۸,۸۷۷
۲,۰۰۰,۰۱۶	۲,۰۰۰,۰۱۶	.	۶,۷۵۳,۳۶۲	۲,۰۰۰,۰۱۶	۴,۷۵۳,۳۶۶
۴۵۲,۴۴۲	۴۵۲,۴۴۲	.	۸۲۵,۰۴۵	۴۵۲,۴۴۲	۳۸۲,۶۰۳
(۱,۴۱۵,۶۱۶)	(۱,۴۱۵,۶۱۶)	.	(۵,۲۳۰,۴۲۹)	(۱,۴۱۵,۶۱۶)	(۳,۸۱۴,۸۱۳)
(۳۲۵,۵۹۲)	(۳۲۵,۵۹۲)	.	(۷۴۳,۴۲۹)	(۳۲۵,۵۹۲)	(۴۱۷,۸۳۷)
۷۱۱,۲۵۰	۷۱۱,۲۵۰	.	۳,۲۲۳,۴۲۶	۷۱۱,۲۵۰	۲,۵۱۲,۱۷۶

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

دریافت نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

سایر تغییرات غیرنقدی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دریافت نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۱,۸۷۷	۵۶,۵۹۲	۲,۴۲۵,۸۷۰	۴,۰۸۸,۹۸۷	پرداخت شده طی سال
(۶,۴۸۴)	(۳,۷۶۶)	(۱۶۲,۷۵۳)	(۶۱۱,۸۸۸)	ذخیره تامین شده
۲۱,۲۰۰	۴۳,۷۷۶	۱,۸۴۵,۶۳۰	۳,۵۵۵,۰۴۹	مانده در پایان سال
<b>۵۶,۵۹۲</b>	<b>۹۶,۶۰۲</b>	<b>۴,۱۰۸,۷۴۷</b>	<b>۷,۰۳۲,۱۴۸</b>	

۳۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مالیات پرداختنی	جمع	اسناد پرداختنی	مالیات پرداختنی	گروه
۱,۰۱۶,۷۲۸	۰	۱,۰۱۶,۷۲۸	۱,۳۳۰,۸۹۱	۰	۱,۳۳۰,۸۹۱	شرکت
۲,۹۷۵	۰	۲,۹۷۵	۴,۷۲۵	۰	۴,۷۲۵	

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۴۵	۲,۹۷۵	۷۳۴,۶۱۳	۱,۰۱۶,۷۲۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
۰	۰	۶۹۲,۶۶۴	۷۸۷,۰۶۰	ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۲,۹۷۵	۱۷۵۰	۴۹,۹۶۸	۳۶۲,۳۵۰	پرداختی طی سال
(۱۴۵)	۰	(۴۹۵,۸۲۴)	(۹۰۸,۶۴۹)	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۴۱,۰۷۶	۸۰,۹۳۶	هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	(۵,۷۶۹)	(۷,۵۳۴)	
<b>۲,۹۷۵</b>	<b>۴,۷۲۵</b>	<b>۱,۰۱۶,۷۲۸</b>	<b>۱,۳۳۰,۸۹۱</b>	

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  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۰		۱۴۰۱		ارزای	درآمد مشمول مالیات	سودزبان/ارزای	سال مالی
	مالیات پرداختی	ماده برداشتی	برداشتی	فصلی				
رسیدگی به دفاتر	۱,۹۳۰	۱,۹۳۰	-	-	۲,۴۱۳	۰	۲۱۸,۳۸۱	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۱,۰۴۵	۱,۰۴۵	-	-	۱,۳۸۵	۰	۷۰,۳۰۰۷۳	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	-	-	۳,۵۳۱	۰	۱۵,۶۷۸,۱۵۶	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۱,۷۵۰	-	-	۱,۷۵۱	۰	۴,۵۰۰,۳۶۱	۱۴۰۰
	-	-	-	-	-	۰	۱,۵۵۷,۸۲۳	۱۴۰۱
	<u>۲,۹۷۵</u>	<u>۴,۷۲۵</u>						

۳۵-۲-۱- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض شده که پیگیری های لازم در خصوص اخذ رای هیئت های بدوی و تجدید نظر ، در جریان می باشد.

۳۵-۲-۲- 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.

۳۵-۲-۳- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۰ تسویه گردیده است .

۳۵-۳- جمع مبالغ برداشتی و پرداختی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۸۳۳,۶۱۳ و ۴۳۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قلمی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بهی بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است.

مواز مورد مطالعه اداره	مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی اقلی	میزان مورد مطالعه اداره
امور مالیاتی (مبالغ به میلیون ریال)	۴,۷۲۵	۹,۰۸۰	۴,۳۵۵
	۱,۳۳۰,۸۹۱	۲,۱۶۴,۵۰۴	۸۳۳,۶۱۳
	<u>۱,۳۳۵,۶۱۶</u>	<u>۲,۱۷۳,۵۸۴</u>	<u>۸۳۷,۹۶۸</u>



۳۵-۳-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی شرکت بابت اعمال منافعت مقرر ماده ۱۲۳ مکرر ق.م.م و به تبع آن تعدیل نرخ موثر مالیاتی لحاظ 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 به‌همکار تعدیلات سنناتی به سود و زیان، معنایرت در اظهار خرید و فروش فصلی با طرف های تجاری، برگشت زیان ناشی از تسهیر ارز، برگشت هزینه خرید مواد اولیه و برگشت ذخیره ارزی بوده است.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳۵- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی گروه به شرح زیر است :

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۸,۲۰۶	۱۸۲,۹۱۳
۱۸,۵۱۶	۲۷,۲۱۱
<b>۱۳۶,۷۲۲</b>	<b>۲۱۰,۱۲۴</b>

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

حساب های پرداختی \_ مرخصی استفاده نشده کارکنان

دارایی (بدهی) مالیات انتقالی

۵-۳۵- 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
		۱۴۰۱
		دارایی ها ( بدهی ها ) مالیات انتقالی مربوط به :
۱۱۸,۲۰۶	۶۴,۷۰۷	حسابهای پرداختی - سخت و زیان آور استفاده نشده کارکنان
۱۸,۵۱۶	۸,۶۹۵	حسابهای پرداختی - مرخصی استفاده نشده کارکنان
<b>۱۳۶,۷۲۲</b>	<b>۷۳,۴۰۲</b>	

گروه		
شناسایی شده		
مانده ابتدای سال	در صورت سود و زیان	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۱۴۰۰
		دارایی ها ( بدهی ها ) مالیات انتقالی مربوط به :
۸۸,۰۵۷	۳۰,۱۴۹	حسابهای پرداختی - سخت و زیان آور استفاده نشده کارکنان
۱۳,۳۵۸	۵,۱۵۸	حسابهای پرداختی - مرخصی استفاده نشده کارکنان
<b>۱۰۱,۴۱۵</b>	<b>۳۵,۳۰۷</b>	





شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت
		سالهای قبل از ۱۳۹۲
۳,۹۷۵	۳,۹۲۳	سال ۱۳۹۳
۱,۵۸۸	۱,۵۶۰	سال ۱۳۹۴
۱,۹۱۸	۱,۸۷۱	سال ۱۳۹۵
۳,۲۸۳	۳,۲۴۸	سال ۱۳۹۶
۱,۱۵۶	۱,۱۱۹	سال ۱۳۹۷
۱۱,۷۶۸	۹,۸۸۴	سال ۱۳۹۸
۲۳,۲۱۸	۲۰,۹۲۵	سال ۱۳۹۹
۴۹۲,۶۲۵	۴۲۲,۲۶۳	سال ۱۴۰۰
.	۲۷,۹۳۴	
<b>۵۳۹,۵۳۲</b>	<b>۴۹۲,۷۲۷</b>	
		گروه
		شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۱۸۷,۸۴۹	۲۶۰,۳۷۲	
<b>۷۲۷,۳۸۱</b>	<b>۷۵۳,۰۹۹</b>	

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	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر اشخاص وابسته (سایکو)
۲,۹۲۳	۲,۹۲۳	سایر اشخاص وابسته (همگام خودرو)
۱۹۴,۴۱۱	۴۵۸,۸۲۴	سایر اشخاص
<b>۱۹۷,۳۳۴</b>	<b>۲,۴۶۱,۷۴۷</b>	

۳۸- اصلاح اشتباهات

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۸,۶۲۶)	.
۱۵۰,۶۷۸	.
.	.
.	.
<b>۱۱۲,۰۵۲</b>	<b>.</b>

هزینه مالی بانک پارسیان  
اصلاح ذخایر و بهای تمام شده سال ۱۳۹۹  
اصلاح مانده پرداختنی های سنواتی  
اصلاح مالیات بر ارزش افزوده



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۸- 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.

۱-۲۸- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		تعدیلات		طبق صورت های مالی	
(تجدید ارائه شده)		تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع تعدیلات				
					صورت وضعیت مالی
۸,۵۲۹,۵۵۶	۳۲,۸۶۲	۰	۳۲,۸۶۲	۸,۴۹۶,۶۹۴	سود انباشته
۲۲,۰۳۷,۹۰۴	(۱۱۲,۰۵۲)	۰	(۱۱۲,۰۵۲)	۲۲,۱۴۹,۹۵۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۷۱۷,۸۵۰	۷۹,۱۹۰		۷۹,۱۹۰	۱,۶۳۸,۶۶۰	منافع فاقد حق کنترل

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

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		تعدیلات		طبق صورت های مالی	
(تجدید ارائه شده)		تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	جمع تعدیلات				
					صورت وضعیت مالی
۸,۱۰۷,۸۵۴	۳۲,۸۶۲	۰	۳۲,۸۶۲	۸,۰۷۴,۹۹۲	سود انباشته
۱۹,۴۳۲,۲۷۰	(۱۱۲,۰۵۲)	۰	(۱۱۲,۰۵۲)	۱۹,۵۴۴,۳۲۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۸۰۱,۳۲۰	۷۹,۱۹۰		۷۹,۱۹۰	۷۲۲,۱۳۰	منافع فاقد حق کنترل
.	.	.	.	.	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۰۰,۳۶۱	۱,۵۵۶,۰۷۲	۳,۵۰۳,۲۱۳	۴,۸۶۵,۱۲۰	سود خالص
				تعدیلات
				هزینه مالیات بر درآمد
۲,۹۷۵	۱,۷۵۰	۷۴۲,۶۳۲	۱,۱۴۹,۴۱۰	هزینه های مالی
۵,۶۲۵	۴۵۸,۵۲۸	۱۵۷,۹۹۰	۸۸۷,۸۰۳	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۲۷۸)	(۴۱۰)	(۲۰,۸۲۶)	(۴,۰۰۹)	سود(زیان) حاصل از تسعیر دارائیهها و بدهیههای ارزی
۳۲۸	(۱۳,۴۴۹)	(۵۳,۵۶۶)	(۱۴,۴۴۱)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۴,۷۱۶	۴۰,۰۱۰	۱,۶۸۲,۸۷۷	۲,۹۲۳,۴۰۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۷,۵۸۹	۹,۲۶۲	۶۹۹,۵۳۱	۷۵۱,۰۵۰	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
.	.	(۱۰۴,۸۶۹)	(۱۱۸,۷۸۲)	سهم از سود شرکت های وابسته
.	.	(۴۵۰,۸۳۷)	(۲۲۳,۵۲۵)	سایر
.	.	۱۶۴,۱۸۱	.	
۲۷,۹۵۵	۴۹۵,۶۹۱	۲,۸۱۷,۱۱۳	۵,۳۵۰,۹۰۷	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها ی کوتاه مدت
(۲۱,۸۷۶)	(۸۳۹,۳۶۵)	۴۱۷,۶۰۵	(۱,۵۰۹,۵۸۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۶۲۴,۷۷۰)	(۲,۲۰۵,۷۱۴)	(۴,۲۰۳,۷۹۵)	(۶,۲۲۷,۵۹۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
.	.	(۴,۷۷۶,۷۶۷)	(۶,۴۱۷,۱۷۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۱۴)	(۱۴,۸۰۱)	(۸۶۹,۱۸۲)	(۲,۲۲۰,۶۴۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها ی بلند مدت
(۵۵۶,۰۴۲)	(۳۵۵,۳۶۰)	۲,۳۲۷,۱۰۵	۲۵۴,۴۰۱	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱,۹۳۰,۵۳۲)	۲,۳۹۸,۶۰۸	۲,۰۳۶,۳۸۳	۱۰,۳۷۰,۲۳۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
.	.	۱۳۷,۳۴۴	۲,۲۶۴,۴۱۳	تفاوت در معاملات با منافع فاقد حق کنترل
.	.	.	.	کاهش(افزایش) سایر دارایی ها
.	.	۹۵,۴۹۸	۲۴۰	
(۴,۱۳۳,۵۳۴)	(۱,۰۱۶,۵۳۲)	(۴,۸۲۵,۸۰۹)	(۳,۴۸۵,۷۰۴)	
۳۹۴,۷۸۲	۱,۰۳۵,۲۳۱	۱,۴۹۴,۵۱۷	۶,۷۳۰,۳۲۳	نقد حاصل از عملیات



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۳۰,۴۹۹,۵۵۰	۴۸,۰۱۲,۰۳۰	موجودی نقد
۲,۱۶۱,۴۶۸	۶,۰۰۳,۷۶۳	خالص بدهی
۲۸,۳۳۸,۰۸۲	۴۲,۰۰۸,۲۶۷	حقوق مالکانه
۳۲,۶۴۷,۸۱۱	۳۷,۰۶۰,۹۷۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه
۸۷٪	۱۱۳٪	

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.





## شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های ارزی شرکت و گروه در یادداشت ۴۱ 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 معامله 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 شرکت هایی 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 قراردادهای 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 سرما به گلکاری ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۱- وضعیت ارزی

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

گروه	دلار	یورو	پوند	یوان	روبل	لیبر	درهم
موجودی نقد - صندوق ارزی	۲۰,۰۰۰	۴۳,۷۷۳	۰	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد - بانک	۴۹۲,۸۲۵	۱۳۴,۷۶۴	۱۰	۰	۱۰,۱۰۰	۸۰۰	۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۳,۳۷۲	۰	۰	۱۸۱,۵۴۶	۰	۰	۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۵۲۸,۳۰۷	۱۷۸,۵۳۷	۱۰	۱۸۱,۵۴۶	۱۰,۱۰۰	۸۰۰	۰
برداختی های تجاری و سایر برداختی ها	(۱۴۱,۱۰۸)	(۱,۴۳۸,۶۵۱)	۰	(۱,۴۳۱,۰۶۰)	۰	۰	۰
جمع بدهی های پولی ارزی	(۱۴۱,۱۰۸)	(۱,۴۳۸,۶۵۱)	۰	(۱,۴۳۱,۰۶۰)	۰	۰	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۳۸۷,۰۹۹	(۱,۲۵۰,۱۱۴)	۱۰	(۱,۲۴۹,۵۱۴)	۱۰,۱۰۰	۸۰۰	۰
مابال ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ (میلیون ریال)	۱۴۱,۷۵۰	(۴۸۸,۴۸۲)	۵	(۶۵,۸۶۵)	۵۳	۱۷	(۳,۳۵۸)

دلار	یورو
۳۰۴	۱۲,۶۶۱
۰	۶۵,۴۸۷
۳۰۴	۷۸,۱۴۸
۰	۰
۰	۰
۴۰۴	۷۷,۸۶۴
۱۲۲	۳۳,۵۳۳

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ (میلیون ریال)  
مابال ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ (میلیون ریال)

شرکت  
موجودی نقد - صندوق ارزی  
موجودی نقد - بانک  
جمع دارایی های پولی ارزی  
برداختی های تجاری و سایر برداختی ها  
جمع بدهی های پولی ارزی



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

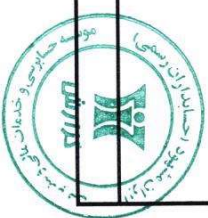
۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

تفاسیر تسهیلات	واگذاری یا انتقال مطالبات	علی الحساب دریافتی	تجهیز حساب	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح
۳,۹۷۵,۰۰۰	۴,۷۲۶	۲,۹۰۸,۴۸۰	۲,۳۶۱,۶۲۰	۲,۳۲۲,۳۲۶	۷۵۲,۸۳۵	کنترل کننده نهایی	ایران خودرو	واحد تجاری اصلی و نهایی
.	.	.	.	.	۱۲,۸۷۵	تابعه کنترل کننده نهایی	تعاونی خاص ایران خودرو	
.	.	.	.	.	۲۷,۹۴۰	تابعه کنترل کننده نهایی	ایران خودرو دیول	
.	.	.	.	۲,۶۱۴,۲۳۲	۷۷۰	تابعه کنترل کننده نهایی	ایساکو	
.	.	.	.	۵۴۶,۰۹۳	۱,۷۳۸,۱۴۵	تابعه کنترل کننده نهایی	ایساکو کیش	
.	.	۱۱۷,۳۵۴	.	.	۴۷۱,۹۷۴	تابعه کنترل کننده نهایی	ایستیکو	
۳۳۱,۵۴۰,۹۹۶	۵۳,۹۹۲	۹,۰۳۱,۹۹۶	۲,۷۵۴,۰۷۳	۱۳۹,۷۳۳,۵۳۳	۷۷,۰۸۹,۰۷۱	تابعه کنترل کننده نهایی	سایکو	
.	.	.	.	۵۵۹	۱۷,۹۸۲	تابعه کنترل کننده نهایی	قالبهای صنعتی ایران خودرو	
.	.	۴۸۳,۹۵۵	.	.	۱,۶۵۴,۴۵۳	تابعه کنترل کننده نهایی	تولیدی و صنعتی گوهر قام	
۲۷,۳۳۶	.	۱۷,۰۰۰	.	.	.	تابعه کنترل کننده نهایی	لژیونگ ایران خودرو	
.	.	.	.	.	۱,۰۸۰,۴۲۹	تابعه کنترل کننده نهایی	حمل و نقل سمند ایرانیان	
.	.	.	.	۶۳۶,۰۰۸	۶۵,۳۸۴	تابعه کنترل کننده نهایی	باسادانا ایرانیان	
.	.	.	.	۳۱,۳۷۱	.	تابعه کنترل کننده نهایی	شرکت مشترک ایران خودرو اومیسول پژو - ایکاپ	
.	.	.	.	۲۶,۴۰۰	۴۱,۰۰۰	تابعه کنترل کننده نهایی	تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	
.	.	.	.	۷,۷۷۹	.	تابعه کنترل کننده نهایی	شرکت ماشین ابزار ایران خودرو	
.	.	.	.	۳۲۷	.	تابعه کنترل کننده نهایی	تحقیق طراحی و تولید موتور ایرانی خودرو - ایپکو	
.	.	.	.	۶,۰۸۱	.	تابعه کنترل کننده نهایی	(چکوپیکرک جامع تحقیق و توسعه فناوری های خودرو	
.	.	.	.	۴,۰۰۱	۴۲,۴۱۸	تابعه کنترل کننده نهایی	قالب های پیشرفته ایران خودرو	
۳۳۵,۴۹۳,۳۳۲	۵۸,۷۱۸	۱۲,۵۴۸,۷۸۵	۷,۴۱۰,۲۰۴	۱۴۵,۳۴۶,۳۳۰	۸۳,۰۰۵,۳۷۶		جمع کل	

شرکت های فرعی



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۴۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	خالص ۱۴۰۱ طلب (بدهی)	خالص ۱۴۰۰ طلب (بدهی)
واحد تجاری اصلی و نهایی	ایران خودرو	کنترل کننده نهایی	۱,۰۷۲,۰۶۱	(۱۰,۵۲۰,۹۳۹)	(۹,۴۴۸,۸۷۸)	(۵,۷۶۷,۴۸۳)
شرکت های وابسته	شرکت سرمایه گذاری سمند	عضو هیئت مدیره	۱,۵۱۴,۱۶۳	(۱,۲۱۲,۹۵۶)	۳۰۱,۲۰۷	۲,۹۸۲,۹۴۸
شرکت های تحت کنترل مشترک	تجهیزات خودرو گازسوز	عضو هیئت مدیره	۵,۱۳۱	۰	۵,۱۳۱	۳,۶۶۱
	خمین گستر	عضو هیئت مدیره	۱,۵۹۰	۰	۱,۵۹۰	۸۸۴
	توسعه و عمران شهرستان نائین	عضو هیئت مدیره	۹۷,۰۴۱	۰	۹۷,۰۴۱	۱۷۴,۴۲۶
	نایل ایران	عضو هیئت مدیره	۲۶,۵۱۱	(۹,۶۸۹)	۲۶,۸۲۲	(۶,۳۴۶)
	توسعه و صنعتی اردکان	عضو هیئت مدیره	۱,۵۳۵	۰	۱,۵۳۵	۱,۵۳۵
جمع نقل به صفحه بعد			۲,۷۲۸,۰۲۲	(۱۱,۷۴۳,۵۸۴)	(۹,۰۱۵,۵۵۲)	(۲,۶۱۰,۳۷۵)





شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توجیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲- مانده حساب‌های بهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	در بافتی های تجاری و غیر تجاری	برداختنی های تجاری و غیر تجاری	خالص ۱۴۰۱	خالص ۱۴۰۰
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	شرکت اسپکو	عضو هیئت مدیره	۰	(۱۱۷,۳۴۵,۵۸۴)	(۹۰,۱۵,۵۵۳)	(۲,۶۱۰,۳۷۵)
	شرکت الکتریک خودرو شرق	عضو هیئت مدیره	۷۶۳۱	(۱۲۵,۶۳۱)	(۱۲۵,۶۳۱)	(۳۲,۰۷۱)
	شرکت تولید محور خودرو	تایمه کنترل کننده بهایی	۰	(۵)	۷,۶۲۶	۰
	شرکت ساپکو	تایمه کنترل کننده بهایی	۰	(۲۱۶)	(۲۱۶)	(۲۱۶)
	شرکت قابلهای صنعتی ایران خودرو	تایمه کنترل کننده بهایی	۱۱,۷۳۹,۰۵۵	(۳,۲۱۰,۳۷۷)	۸,۵۲۸,۷۷۸	۸,۸۹۰,۷۹۸
	شرکت ایرینگ خودرو غدیر	تایمه کنترل کننده بهایی	۱,۶۲۶	(۱۱,۶۱۷)	(۹,۹۹۱)	(۹۹۰)
	شرکت تعاونی خاص کارگران ایران خودرو	تایمه کنترل کننده بهایی	۰	۰	۰	(۲۰,۰۰۰)
	شرکت حمل و نقل سمند ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۲,۰۶۱	(۱۴,۰۲۹)	(۱۱,۹۶۸)	(۲,۲۸۷)
	شرکت ایران خودرو خراسان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۱۱۷,۳۷۸)	(۱۱۷,۳۷۸)	(۱۰,۳۰۹۴۴)
	شرکت ایران خودرو دیزل	عضو هیئت مدیره	۳	(۶,۴۰۰)	(۶,۳۹۷)	۱,۸۰۵
	مهندسی و ساخت قطعات هنگام	تایمه کنترل کننده بهایی	۱۱,۸۷۱	(۱,۸۵۵)	۱۰,۰۱۶	۴,۲۹۴
	شرکت ایساگو	عضو هیئت مدیره	۰	۰	۰	۸۵
	تحقیق و تولید موتور ایرانی (ایکو)	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۹۹,۰۳۴	(۱۰,۶۴۲)	۸۸,۳۹۲	۲۲۷,۰۹۴
	قاللهای پیشرفته ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۸۹۶	۰	۸۹۶	۵۲۵
	شرکت گوهر قام	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۴,۱۴۷	(۳۲۷)	۳,۹۲۰	(۱۶,۰۰۰)
	فراگستر تجارت ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۵۲۳,۳۹۹)	(۳۷۴,۷۲۱)	(۳۷۴,۷۲۱)
	شرکت پاسادانا ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۱۰,۳۰۹۹۹	(۲,۷۰۲)	(۵,۸۳۶)	(۳,۷۰۲)
	شرکت ایساگو کیش	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۲۱,۲۴۲	(۵۸۸,۶۰۰)	(۵۶۷,۳۵۸)	(۵۲,۲۶۱)
	شرکت مشترک ایران خودرو اتوبوسل پرو-ایکاب	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۱,۹۲۲	۰	۱,۹۲۲	۹۷۰
	تجارت حامی الکترونیک ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۹۶,۶۴۰)	(۹۶,۶۴۰)	(۳۲)
شرکت سازه و ساختمان ایرانیان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۳,۳۹۱)	(۳,۳۹۱)	(۳,۴۶۵)	
بازار گازی و خدمات پس از فروش هنگام	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۲,۹۱۸	(۳,۱۷۰)	(۲,۲۵۲)	۲,۶۸۰	
شرکت جامع تحقیق و توسعه فناوری های خودرو (جکتو)	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۲۳,۵۶۳	۰	۲۳,۵۶۳	۲,۰۶۳	
شرکت قطعات معموری خراسان	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	۰	۰	۲,۲۷۸	
شرکت آکت	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۴۴۷)	(۴۴۷)	(۴۴۷)	
جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل به صفحه بعد	۱۴,۷۴۷,۹۹۰	(۱۶,۵۶۹,۹۸۵)	(۱,۸۲۱,۹۹۵)	۵,۹۲۵,۰۷۹	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۴- مانده حساب‌های نهایی اتمخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	خالص ۱۴۰۱	خالص ۱۴۰۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	کابل خودرو سبزوار	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۱۴,۷۲۷,۹۹۰	(۱۶,۵۶۹,۹۸۵)	(۱,۸۴۱,۹۹۵)	۵,۹۱۵,۰۷۹
	شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۱,۸۱۶	(۸۱۹)	(۸۱۹)	(۵۴۹)
	شرکت ایران خودرو سازه	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۳۰,۰۱۷)	(۳۸,۳۰۱)	۲,۱۲۳
	شرکت خودرو های سفارسی ایران خودرو (ایکو)	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۶۳	(۲۸۵)	(۲۸۵)	۰
	شرکت شاکلهای ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۴۶۸)	(۴۰۵)	۰
	شرکت لیزینگ ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۲۱,۰۴۷	(۵,۹۱۷)	(۵,۹۱۷)	(۳۹۲)
	مدیریت خدمات مدیران گروه صنعتی ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۲۵,۵۶۹)	(۴,۵۳۲)	۰
	شرکت توسعه صنعت گسترش خدمات ایران	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۲۵,۵۰۰	(۳۶)	(۳۶)	(۳۶)
	پگوتربینگ	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۲۵,۵۰۰)	(۲۵,۵۰۰)	۰
	تام ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۱۹,۱۰۳)	(۱۹,۱۰۳)	(۶,۲۶۵)
	تولید خودرو صنعت خزر	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	(۲)	(۲)	(۱)
	تاپ خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	۰	۰	(۳۱۲)
	ماشین ابزار ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	۰	۰	(۶۰)
	اینتگریتد اتو پارتز Integrated Auto Parts LLC	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۰	۰	۰	(۲۶,۲۶۰)
ایتراک	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۲,۳۲۸	(۳۷۶)	(۳۷۶)	(۳۷۶)	
شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	تحت نفوذ کنترل کننده نهایی	۳۴۳	۰	(۱,۸۸۹)	(۱,۵۴۶)	
بانک پارسیان	تحت نفوذ کنترل کننده نهایی	۱۹۳,۴۴۶	(۳۳,۸۹۸)	۱۶۹,۵۴۸	۲۵۷,۷۸۳	
سایر اتمخاص وابسته	جمع کل	۱۴,۹۹۲,۴۳۳	(۱۶,۷۰۳,۸۶۴)	(۱,۷۱۱,۴۳۱)	۶,۱۰۵,۹۸۸	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش:

شرح	واحد تجاری اصلی و نهایی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سهام دریافتی	فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت لیزینگ ایران خودرو	توافقنامه شرکت در افزایش سرمایه	سود سهام پرداختی	تفاوت حساب های فی مابین	پرداخت هزینه ها	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت های گروه انشورک های فرعی	وحد تجاری اصلی و نهایی	ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	✓	۰	۷۹۵,۱۷۳	(۳,۰۸۰,۰۰۰)	(۱۹۸,۸۱۰)	(۳۰۰,۲۷۸)	۲۳,۶۹۴	(۲۰,۰۰۰)	(۹۳,۲۳۰)
		مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان تون (ا)	عضو هیئت مدیره آن شرکت	✓	۲۸۰,۰۰۰	۰	۰	(۱۷۸)	۰	۰	۰	۰
		کارگزاری رسمی بیمه صبح امید	همگروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		مخزن سازان ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		مشتی نیرو محرکه	عضو هیئت مدیره آن شرکت	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		ساز ریحانه گری ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	✓	۱۰۴,۰۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		خدمات گستر ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	✓	۲۰۰,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		پلاستیک های مهندسی درختان ساز	عضو هیئت مدیره آن شرکت	✓	۹۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		مهر کام پارس	عضو هیئت مدیره آن شرکت	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		توسعه فروش خودروکار	عضو هیئت مدیره آن شرکت	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته شرکت های همگروه	جمع کل	ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو	عضو هیئت مدیره آن شرکت	✓	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۰۰۰)	۰	(۳۷,۰۲۸)	(۴۵,۲۹۸)
		تولیدی نیرو محرکه	همگروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		تولید مخور خودرو	همگروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		الکترونیک خودرو شریک	عضو هیئت مدیره آن شرکت	✓	۷,۶۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		گروه صنعتی قطعات اوتوسیل ایران	عضو هیئت مدیره آن شرکت	✓	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	عضو هیئت مدیره این شرکت	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		سرمایه گذاری سند	عضو هیئت مدیره این شرکت	✓	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۳۷)	۰	۰	۰
		توسعه و عمران شهرستان نائین	عضو هیئت مدیره آن شرکت	✓	۴۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱۲,۷۲۵)	(۱۳,۸۸۷)	۰	۰
		بانک پارسیان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۷,۳۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		سایر اشخاص وابسته شرکت های وابسته	جمع کل	۱,۰۴۹,۲۵۲	۷۹۵,۱۷۳	(۲۱۴,۰۶۱)	۰	(۱۵۰,۲۷۸)	۲۳,۶۹۴	۶۱۴,۹۸۵	۲۵۷,۶۶۶	۰





شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۲-۴- ادامه حساب‌های تالیفی انتظامی وابسته شرکت به شرح زیر است:

شرح	نام شعب وابسته	درآمدنی های تجاری	سود سهام دریافتی	برداشتنی های تجاری	۱۴۰۱	۱۴۰۰	تغییر
واحد تجاری اصلی و تالیفی	شرکت ایران خودرو	۰	۰	(۳۷۳۰,۸۴۳)	(۳۷۳۰,۸۴۳)	(۰)	۱۴۰۰
شرکت های فیزی	شرکت جهشی بازگشایی ارزش ایران نون آرا	۰	۱۳۰,۰۰۰	(۱,۵۸۳,۳۳۳)	۰	(۱,۴۵۳,۳۳۳)	۱۴۰۰
	شرکت مسابح ریخته گری ایران خودرو	۴۷۳,۲۲۳	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰۳,۲۲۳	۱۴۰۰
	شرکت نماینده گی بیمه ایران خودرو	۱۰۳,۱۹۸	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۱۴۳,۱۹۸	۱۴۰۰
	شرکت ریخته گری آلومینیم ایران خودرو	۳۲۹,۷۶۹	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۳۵۹,۷۶۹	۱۴۰۰
	شرکت مهر کام پارس	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۴۰۰
	شرکت محور سازان ایران خودرو	۸۴,۱۷۹	۰	۰	۰	۸۴,۱۷۹	۱۴۰۰
	شرکت صنعتی نیرو محرکه	۱,۹۲۷,۵۶۴	۳۱۸,۶۲۸	۰	۰	۲,۲۴۶,۱۹۲	۱۴۰۰
	شرکت پلاستیک های جهشی درختان ساز	۸۰,۷۸۱	۱,۹۳۳	۰	۰	۸۲,۷۱۴	۱۴۰۰
	شرکت توسعه فروش خودروکار	۹۰۱,۰۷۰	۰	۰	۰	۹۰۱,۰۷۰	۱۴۰۰
	شرکت بیمه فنا	۱۳,۸۹۹	۰	۰	۰	۱۳,۸۹۹	۱۴۰۰
	شرکت حملت گستر ایران خودرو	۹۰,۱۱۱	۰	۰	۰	۹۰,۱۱۱	۱۴۰۰
	شرکت کارگزاری رسمی بیمه تسبیح امید	۳,۱۴۵	۰	۰	۰	۳,۱۴۵	۱۴۰۰
	شرکت مسابح تولیدی استاده ایران	۱,۸۶۷	۰	۰	۰	۱,۸۶۷	۱۴۰۰
	شرکت لیزینگ ایران خودرو	۵,۱۴۱	۶,۵۰۰	۰	۰	(۱,۳۵۹)	۱۴۰۰
	شرکت مسابح تولیدی تجهیزات خودروهای گازسوز	۳۶,۵۱۱	۰	۰	۰	۳۶,۵۱۱	۱۴۰۰
شرکت تابل ایران	۰	۷,۶۳۱	۰	۰	۷,۶۳۱	۱۴۰۰	
شرکت الکتریک خودرو شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰	
شرکت تولیدی نیرو محرکه	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰	
شرکت جهشی خدمات صنعتی ایران خودرو (السیکو)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰	
شرکت تولیدی قطعات گیربکس سناپرو	۱,۳۶۲	۰	۰	۰	۱,۳۶۲	۱۴۰۰	
شرکت تولید محور خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰	
شرکت جهشی وسایط قطعات مهمات	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰	
شرکت ایران خودرو دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰	
شرکت گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰	
شرکت ایگو تریدینگ IKCO TRADING	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰	
شرکت بیمه پارسبان	۲۳۳	۰	۰	۰	۲۳۳	۱۴۰۰	
شرکت تهیه و توزیع قطعات لوازم بدنه ایران خودرو (الساو)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰	
شرکت طراحی، جهشی، و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)	۳۴,۸۷۳	۰	۰	۰	۳۴,۸۷۳	۱۴۰۰	
شرکت سازه و ساختمان ایرانسان	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰	
شرکت قطعات معماری خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰	
شرکت متاوری خاص کارکنان ایران خودرو	۱,۴۳۳	۰	۰	۰	۱,۴۳۳	۱۴۰۰	
شرکت تمام ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰	
شرکت ایران خودرو خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰	
شرکت توسعه و عمران خمین گستر	۱,۵۹۰	۰	۰	۰	۱,۵۹۰	۱۴۰۰	
شرکت توسعه صنعتی اوزکان	۱,۵۳۵	۰	۰	۰	۱,۵۳۵	۱۴۰۰	
شرکت سرمایه گذاری مستند	۳,۳۳۳,۳۸۷	۰	۰	۰	۳,۳۳۳,۳۸۷	۱۴۰۰	
بانک پارسبان	۱۳۶	۱۸۸,۶۸۱	۰	۰	۱۳۶	۱۴۰۰	
شرکت توسعه و عمران شهرستان تالش	۹۶,۰۴۱	۰	۰	۰	۹۶,۰۴۱	۱۴۰۰	
سایر انتظامی وابسته/شرکت های وابسته	۵,۳۰۵,۵۵۰	۴,۳۴۳,۷۶۵	۰	۰	۱,۹۶۱,۷۸۵	۱۴۰۰	
جمع کل	۵,۳۰۵,۵۵۰	۴,۳۴۳,۷۶۵	۰	۰	۱,۹۶۱,۷۸۵	۱۴۰۰	





شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

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

گروه		۱۴۰۰	۱۴۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
خرید ماشین‌آلات و قالب‌های تولیدی		۶۲,۹۷۸	۱۱۴,۳۱۱
احداث ساختمان و تاسیسات		۴۴,۰۱۳	۶۴۴,۸۷۹
دانش فنی HANGZHOU DENG TECHNOLOGY		.	۵۹,۷۶۲
خرید قالب دایکست GZDM		۲۱,۶۶۳	۲۶,۴۷۷
خرید دستگاه شات پینینگ		.	۸,۷۷۹
		<u>۱۲۸,۶۵۴</u>	<u>۸۵۴,۲۰۸</u>

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۹,۰۹۵,۲۰۳	۹,۱۰۱,۳۴۵	اسناد تضمین بابت قراردادهای فروش قطعات و خدمات
.	.	.	۱۸,۸۱۶,۸۴۶	اسناد انتظامی نزد ساپکو بابت مطالبات
۸,۲۹۵,۳۷۵	۸,۲۷۵,۳۷۵	۱,۱۷۱,۶۳۸	۹,۸۹۱,۸۱۸	اسناد انتظامی نزد ایران خودرو بابت مطالبات
.	.	۲,۲۱۰,۰۴۴	۲,۰۸۸,۵۹۱	اسناد انتظامی نزد بانکها بابت تسهیلات مالی و اعتبارات اسنادی
۴,۶۹۶,۷۴۹	۵,۲۰۸,۲۴۶	۶,۴۰۱,۱۷۱	۷,۵۰۵,۷۹۴	اسناد تضمینی نزد بانکها بابت تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای فرعی
.	.	۱۶,۷۲۰	۱۳,۶۷۰	مطالبات سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه عملکرد
.	.	.	۴,۶۹۱,۲۰۹	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۴۶,۰۹۴	۴,۶۹۱,۲۰۹	۳۸۳,۹۳۱	۲,۵۳۹,۹۳۰	سایر
<u>۱۳,۰۳۸,۲۱۸</u>	<u>۱۸,۱۷۴,۸۲۰</u>	<u>۱۹,۲۷۸,۷۰۷</u>	<u>۵۴,۶۴۹,۲۰۳</u>	

۴۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۴۵- سود سهام پیشنهادی

۴۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، ۱۰ درصد سود سال و مبلغ ۴ ریال برای هر سهم می باشد.

