

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه همراه با یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۲ و ۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره صورت‌های مالی 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 جداگانه شرکت:
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 ۴۹	- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



بسمه تعالی

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

مقدمه

۱- صورت وضعیت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- الزامات ناظر بر گزارشگری مالی در خصوص رعایت استانداردهای حسابداری در ارتباط با دوره تناوب تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود شرکت‌های فرعی صنعتی محور سازان ایران خودرو، صنعتی نیروی محرکه، مهرکام پارس و ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو 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.

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.





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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- 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 نتیجه گیری نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ گونه اطمینانی اظهار نمی‌شود.

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

این موسسه به این نتیجه رسیده است که " سایر اطلاعات " حاوی تحریف بااهمیت به شرح مندرج در بند ۳، می‌باشد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص، ارائه صورت جلسه مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها و ارسال نسخه کامل تصویر برداری از جلسات مجمع عمومی صاحبان سهام در قالب لوح فشرده ظرف مهلت مقرر، و همچنین مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغی مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۱) در خصوص ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی گروه مفاد و ماده ۲۹ اساسنامه در ارتباط با ارسال یک نسخه از صورت جلسه تصمیمات مجمع عمومی به همراه فهرست سهامداران به سازمان بورس و اوراق بهادار ظرف مهلت مقرر، رعایت نشده است.

۷- در رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمک‌های عام المنفعه و پرداخت‌های شرکت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی به شرح گزارش تفسیری مدیریت در دوره مورد گزارش، جمعاً به مبلغ ۸ میلیارد ریال به تصویب مجمع عمومی عادی سالانه رسیده است.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

ساوش مهدی پور روشن - حسابرسی و خدمات مالی - علیرضا عطوفی
شماره عضویت ۹۱۹۴۶
شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳

تاریخ: ۱۳ آذر ۱۴۰۲

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت 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 نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	آقای احمد رؤیائی	شرکت تام ایران خودرو (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (موظف)	آقای بهروز غفاری	شرکت ایران خودرو خراسان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای عباس بدرلو	شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم بدکی 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 (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۵۸,۷۷۴,۷۴۴	۹۶,۰۶۶,۲۹۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۴,۰۳۹,۲۹۶)	(۹۰,۳۰۹,۲۲۶)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۷۳۵,۴۴۸	۵,۷۵۷,۰۶۶		سود ناخالص
(۲,۷۱۰,۵۸۸)	(۳,۸۷۳,۹۱۳)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۱۵,۸۳۳	۸۴۸,۵۹۴	۹	سایر درآمدها
(۱,۱۴۸,۷۵۵)	(۱,۰۰۳,۶۴۸)	۱۰	سایر هزینه ها
۱,۳۹۱,۹۳۸	۱,۷۲۸,۰۹۹		سود عملیاتی
(۳۱۹,۶۶۰)	(۲۹۲,۳۰۵)	۱۱	هزینه های مالی
۱۹۰,۰۰۸	۲۰۳,۵۲۹	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۲۶۲,۲۸۶	۱,۶۳۹,۳۲۳		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۷۰۰,۲۵۷	۲,۱۰۸,۱۸۸	۱۳	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱,۹۶۲,۵۴۳	۳,۷۴۷,۵۱۱		سود عملیات قبل از مالیات
(۴۸۶,۳۱۶)	(۶۵۵,۴۳۹)	۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۷۶,۲۲۷	۳,۰۹۲,۰۷۲		سود خالص
۱,۰۶۷,۰۸۴	۲,۵۸۱,۸۵۴		قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۰۹,۱۴۳	۵۱۰,۲۱۸		منافع فاقد حق کنترل
۱,۴۷۶,۲۲۷	۳,۰۹۲,۰۷۲		
۲۳	۶۰		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی :
۴	۵		عملیاتی - ریال
۲۷	۶۵	۱۴	غیر عملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال



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

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

Handwritten signatures and scribbles at the bottom of the page.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۸,۰۱۱,۴۹۸	۵,۹۲۷,۷۱۹	۳,۳۱۶,۱۷۹
دارایی های نامشهود	۲۳۶,۶۲۲	۹۵,۹۲۲	۸۷,۷۳۸
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۳,۷۴۸,۳۷۶	۱,۵۶۰,۸۳۹	۱,۳۸۴,۵۰۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۳,۳۱۵,۵۶۵	۲۳,۳۱۹,۴۸۷	۲۳,۲۶۴,۹۳۸
دریافتی های بلند مدت	۲۰۸,۹۲۹	۱۹۷,۴۲۳	۱۳۳,۵۷۲
دارایی مالیات انتقالی	۳۶۶,۵۸۸	۲۱۰,۱۲۴	۱۳۶,۷۲۲
سایر دارایی ها	۲۲۷	۲۲۷	۴۶۷
جمع دارایی های غیر جاری	۳۵,۸۸۷,۸۰۵	۳۱,۳۱۱,۷۴۱	۲۸,۳۲۴,۱۱۶
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۶,۱۵۷,۹۱۵	۳,۳۵۸,۶۵۲	۲,۲۱۳,۵۴۹
موجودی مواد و کالا	۲۳,۶۴۱,۰۸۵	۱۸,۱۷۸,۱۲۲	۱۱,۷۶۰,۹۴۸
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۸,۰۲۵,۹۲۸	۲۲,۱۰۱,۷۵۹	۱۶,۸۷۴,۸۹۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳,۹۰۲,۱۶۳	۳,۱۳۱,۱۲۲	۱,۶۲۱,۵۳۹
موجودی نقد	۲,۶۰۲,۸۷۱	۶,۰۰۳,۷۶۳	۲,۱۶۱,۴۶۸
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۵۰,۹۱۲	۵۰,۹۶۶	۱۹۰,۸۴۷
جمع دارایی های جاری	۶۴,۳۸۰,۸۷۴	۵۲,۸۲۴,۳۸۴	۳۴,۸۲۳,۲۴۵
جمع دارایی ها	۱۰۰,۲۶۸,۶۷۹	۸۴,۱۳۶,۱۲۵	۶۳,۱۴۷,۳۶۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۳۹,۶۰۵,۱۳۷
مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلند مدت	(۳۳,۱۴۵,۴۰۹)	(۳۲,۲۷۶,۲۲۶)	(۳۲,۴۲۶,۵۳۹)
اندوخته قانونی	۱,۵۹۱,۳۹۳	۱,۵۹۱,۳۹۳	۱,۴۰۴,۹۱۰
اندوخته سرمایه ای	۱۵,۳۹۳,۷۱۲	۱۵,۳۹۳,۷۱۲	۱۴,۸۱۶,۸۹۷
سود انباشته	۱۳,۰۸۴,۱۲۸	۱۰,۶۶۰,۶۹۵	۸,۵۲۹,۵۵۶
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳۶,۵۲۸,۹۶۱	۳۳,۹۷۴,۷۱۱	۳۰,۹۲۹,۹۶۱
منافع فاقد حق کنترل	۳,۴۹۱,۵۳۰	۳,۰۵۶,۷۶۲	۱,۷۱۷,۸۵۰
جمع حقوق مالکانه	۴۰,۰۲۰,۴۹۱	۳۷,۰۳۱,۴۷۳	۳۲,۶۴۷,۸۱۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختی های بلند مدت	۱,۹۱۹,۶۹۷	۱,۱۸۹,۹۶۶	۸۰۲,۵۷۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۰۵۹,۱۰۷	۷,۰۳۲,۱۴۸	۴,۱۰۸,۷۴۷
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰,۹۷۸,۸۰۴	۸,۲۲۲,۱۱۴	۴,۹۱۱,۳۲۶
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۷,۸۸۶,۱۱۳	۳۲,۰۵۰,۲۵۶	۲۲,۰۳۷,۹۰۴
مالیات پرداختی	۱,۴۰۳,۴۴۳	۱,۳۳۰,۸۹۱	۱,۰۱۶,۷۲۸
سود سهام پرداختی	۹۱۴,۴۹۶	۷۵۳,۰۹۹	۷۲۷,۳۸۱
تسهیلات مالی	۹۲۹,۰۴۳	۲,۲۸۶,۵۴۵	۱,۶۰۸,۸۷۷
پیش دریافت ها	۸,۱۳۶,۲۸۹	۲,۴۶۱,۷۴۷	۱۹۷,۳۳۴
جمع بدهی های جاری	۴۹,۲۶۹,۳۸۴	۳۸,۸۸۲,۵۳۸	۲۵,۵۸۸,۲۲۴
جمع بدهی ها	۶۰,۲۴۸,۱۸۸	۴۷,۱۰۴,۶۵۲	۳۰,۴۹۹,۵۵۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۰۰,۲۶۸,۶۷۹	۸۴,۱۳۶,۱۲۵	۶۳,۱۴۷,۳۶۱



بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and blue ink scribbles at the bottom of the page.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندرجسته سرمایه ای	اندرجسته قانونی	اندرجسته ارزیابی	مازاد تجدید ارزیابی	سرمایه
۳۷,۰۶۰,۹۷۶	۳۰,۷۰۰,۷۵۰	۳۳,۹۹۰,۲۳۶	۱۰,۶۷۶,۲۱۰	۱۵,۳۹۳,۷۱۲	۱,۵۹۱,۳۹۳	۳۳,۲۷۶,۲۳۶	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	
(۲۹,۵۰۳)	(۱۲,۹۸۸)	(۱۵,۵۱۵)	(۱۵,۵۱۵)					
۳۷,۰۳۱,۴۷۳	۳۰,۵۶۰,۷۶۲	۳۳,۹۷۴,۷۱۱	۱۰,۶۶۰,۶۹۵	۱۵,۳۹۳,۷۱۲	۱,۵۹۱,۳۹۳	(۳۳,۲۷۶,۲۳۶)	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	
۳,۰۹۲,۰۷۲	۵۱۰,۲۱۸	۲,۵۸۱,۸۵۴	۲,۵۸۱,۸۵۴					
(۳۹۱,۳۱۳)	(۸۲,۸۹۲)	(۱۵۸,۴۲۱)	(۱۵۸,۴۲۱)					
۱۳,۰۸۱۷	*	۱۳,۰۸۱۷	*			۱۳,۰۸۱۷	*	
*	*	*	*	*	*	*	*	
۷,۴۴۲	۷,۴۴۲	*	*	*	*	*	*	
۴,۰۲۰,۴۹۱	۳,۴۹۱,۵۲۰	۳,۶۵۲,۵۸۵,۶۹۱	۱۳,۰۸۴,۱۳۸	۱۵,۳۹۳,۷۱۲	۱,۵۹۱,۳۹۳	(۳۳,۲۷۶,۲۳۶)	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	
۳۲,۷۱۲,۱۵۶	۱,۷۲,۰۷۲۴	۳,۰۹۸۲,۴۳۲	۸,۵۸۲,۰۲۷	۱۴,۸۱۶,۸۹۷	۱,۴۰۴,۹۱۰	(۳۳,۴۲۶,۵۳۹)	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	
۶۵,۲۳۵	(۱۲,۸۷۴)	(۵۲,۴۷۱)	(۵۲,۴۷۱)					
۳۲,۶۴۷,۸۱۱	۱,۷۱۷,۸۵۰	۳,۰۹۲۹,۹۶۱	۸,۵۲۹,۵۵۶	۱۴,۸۱۶,۸۹۷	۱,۴۰۴,۹۱۰	(۳۳,۴۲۶,۵۳۹)	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	
۱,۴۷۶,۲۲۷	۴,۹۱۴۳	۱,۰۶۷,۰۸۴	۱,۰۶۷,۰۸۴	*	*	*	*	
(۷۷۷,۲۹۹)	(۲۵۲,۰۳۷)	(۴۷۵,۲۶۲)	(۴۷۵,۲۶۲)	*	*	*	*	
(۴۶۷,۵۲۳)	(۲۰۸,۷۶۱)	(۵۸,۷۶۱)	(۵۱,۴۴۶)	*	(۷,۲۳۵)	*	*	
*	*	*	(۱۰,۷۸۶)	*	۱۰,۷۸۶	*	*	
*	*	*	*	*	-	*	*	
۲۲,۹۹۲,۶۱۸	۱,۴۶۶,۱۹۵	۳۱,۴۶۳,۴۲۳	۹,۰۵۹,۱۶۶	۱۴,۸۱۶,۸۹۷	۱,۴۰۸,۳۶۱	(۳۳,۴۲۶,۵۳۹)	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	



یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

اصلاح اشباهات (یادداشت ۳۸)

مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه سال ۱۴۰۲

سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

مازاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری مالی بلندمدت

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

تغییرات سهم منابع فاقد حق کنترل از سرمایه و اندوخته شرکت های فرعی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشباهات (یادداشت ۳۸)

مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه سال ۱۴۰۱

سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

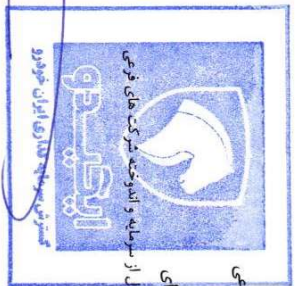
مازاداری منافع در شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

تغییرات سهم منابع فاقد حق کنترل از سرمایه و اندوخته شرکت های فرعی

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	
	۱,۶۵۲,۷۹۰	(۱,۰۸۷,۱۳۵)
	(۷۳۹,۳۵۱)	(۴۸۳,۷۳۱)
	۹۱۳,۴۳۹	(۱,۵۷۰,۸۶۶)
	۴۵,۶۴۰	۲,۴۱۴
	(۱۴۳,۶۹۴)	(۲,۳۵۷)
	(۲,۵۵۴,۸۳۸)	(۴۱۷,۴۸۳)
	۲۷,۹۷۴	۴۶,۵۳۹
	(۲,۶۲۴,۹۱۸)	(۳۷۰,۸۸۷)
	(۱,۷۱۱,۴۷۹)	(۱,۹۴۱,۷۵۳)
	۰	۲,۰۰۰,۰۱۶
	(۷۱۱,۲۵۰)	۰
	۱,۰۵۴,۸۷۹	۱,۰۳۰,۶۷۵
	(۱,۶۷۹,۰۱۰)	(۱,۶۱۵,۹۹۹)
	(۳۱۴,۴۲۶)	(۱۵۸,۰۴۶)
	(۲۵,۷۴۱)	(۶۹,۱۷۳)
	(۴۶,۷۳۳)	(۱,۳۲۳)
	(۱,۷۲۲,۲۸۱)	۱,۱۸۶,۱۵۰
	(۳,۴۳۳,۷۶۰)	(۷۵۵,۶۰۳)
	۶,۰۰۳,۷۶۳	۲,۱۶۱,۴۶۸
	۳۲,۸۶۸	۲,۸۴۶
	۲,۶۰۲,۸۷۱	۱,۴۰۸,۷۱۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف شده در) 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 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 دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره



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

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱,۴۰۶,۹۰۶	۸۹۴,۴۷۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۵۳,۳۸۰)	(۴۵۶,۷۴۷)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۱۵۳,۵۲۶	۴۳۷,۷۳۰		سود عملیاتی
(۲۲۸,۲۴۰)	(۴۰,۳۴۱)	۱۱	هزینه های مالی
۲۸۱	(۱۲,۰۸۳)	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹۲۵,۵۶۶	۳۸۵,۳۰۶		سود قبل از مالیات
.	.	۳۵	هزینه مالیات سنوات قبل
۹۲۵,۵۶۶	۳۸۵,۳۰۶		سودخالص
			سود(زیان) پایه هر سهم
۲۹	۱۱		عملیاتی-ریال
(۶)	(۱)		غیر عملیاتی-ریال
۲۳	۱۰	۱۴	سود پایه هر سهم - ریال

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

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



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲۵۱,۱۷۸	۲۷۵,۰۷۵	۱۵ دارایی های ثابت مشهود
۴۸۵	۴۸۵	۱۶ دارایی های نامشهود
۲۰,۰۰۷,۶۴۹	۱۹,۸۶۲,۴۱۴	۱۹ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۱,۴۶۴,۶۵۷	۱۱,۷۹۴,۸۳۹	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۸,۰۳۶,۶۵۹	۲۸,۰۳۲,۷۳۷	۱۸ سایر سرمایه گذاری ها
۵۹,۷۶۰,۶۲۸	۵۹,۹۶۵,۵۵۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۹,۴۹۶	۱۹,۵۷۵	۲۲ پیش پرداخت ها
۹,۹۶۹,۸۱۰	۱۰,۱۱۸,۵۶۹	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۹۳۵,۶۷۰	۱,۹۶۸,۲۷۷	۲۴ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۷۹۹,۶۳۷	۱۳۴,۸۷۴	۲۵ موجودی نقد
۱۲,۷۲۴,۶۱۳	۱۲,۲۴۱,۲۹۵	جمع دارایی های جاری
۱۲,۷۲۴,۶۱۳	۱۲,۲۴۱,۲۹۵	جمع دارایی ها
۷۲,۴۸۵,۲۴۱	۷۲,۲۰۶,۸۴۵	حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۳۹,۶۰۵,۱۳۷	۲۷ سرمایه
۱,۲۷۱,۶۴۳	۱,۲۷۱,۶۴۳	۲۹ اندوخته قانونی
۱۵,۱۹۵,۸۲۹	۱۵,۱۹۵,۸۲۹	۳۰ اندوخته سرمایه ای
۹,۶۵۰,۴۹۹	۹,۸۷۷,۳۸۴	سود انباشته
۶۵,۷۲۳,۱۰۸	۶۵,۹۴۹,۹۹۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۹۶,۶۰۲	۱۳۱,۰۵۹	۳۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۶,۶۰۲	۱۳۱,۰۵۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵,۴۵۶,۸۲۹	۵,۵۷۳,۳۴۲	۳۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴,۷۲۵	۲,۹۷۵	۳۵ مالیات پرداختنی
۴۹۲,۷۲۷	۵۴۹,۴۷۶	۳۶ سود سهام پرداختنی
۷۱۱,۲۵۰	.	۳۳ تسهیلات مالی
۶,۶۶۵,۵۳۱	۶,۱۲۵,۷۹۳	جمع بدهی های جاری
۶,۷۶۲,۱۳۳	۶,۲۵۶,۸۵۲	جمع بدهی ها
۷۲,۴۸۵,۲۴۱	۷۲,۲۰۶,۸۴۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
۶۵.۷۲۳.۱۰۸	۹.۶۵۰.۴۹۹	۱۵.۱۹۵.۸۲۹	۱.۳۷۱.۶۴۳	۳۹.۶۰۵.۱۳۷
۳۸۵.۳۰۶	۳۸۵.۳۰۶	.	.	.
(۱۵۸.۴۲۱)	(۱۵۸.۴۲۱)	.	.	.
۶۵.۹۴۹.۹۹۳	۹.۸۷۷.۳۸۴	۱۵.۱۹۵.۸۲۹	۱.۳۷۱.۶۴۳	۳۹.۶۰۵.۱۳۷
۶۴.۶۴۲.۲۹۸	۹.۲۲۴.۳۰۶	۱۴.۶۱۹.۰۱۵	۱.۱۹۳.۸۴۰	۳۹.۶۰۵.۱۳۷
۹۲۵.۵۶۶	۹۲۵.۵۶۶	.	.	.
(۴۷۵.۲۶۲)	(۴۷۵.۲۶۲)	.	.	.
۶۵.۰۹۲.۶۰۲	۹.۶۷۴.۶۱۱	۱۴.۶۱۹.۰۱۵	۱.۱۹۳.۸۴۰	۳۹.۶۰۵.۱۳۷

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه سال ۱۴۰۱

سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱.۸۰۸.۶۲۰)	۱۴۴,۶۲۱	نقد حاصل از (مصرف در) عملیات
۰	(۱.۷۵۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱.۸۰۸.۶۲۰)	۱۴۲,۸۷۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱.۵۹۲)	(۳۱,۱۳۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱.۵۹۲)	(۳۱,۱۳۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱.۸۱۰.۲۱۲)	۱۱۱,۷۳۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۰۰۰,۰۱۶	۰	دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق تبعی
۰	(۷۱۱,۲۵۰)	پرداخت های نقدی ناشی از انتشار اوراق تبعی
(۱,۲۹۴)	(۴۰,۳۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سودتسهیلات
(۶۹,۱۷۳)	(۲۵,۷۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱,۹۲۹,۵۴۹	(۷۷۷,۳۳۲)	جریان خالص ورود / (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۱۹,۳۳۷	(۶۶۵,۵۹۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۳,۹۵۱	۷۹۹,۶۳۷	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
(۹۶)	۸۳۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۴۳,۱۹۲	۱۳۴,۸۷۴	مانده موجودی نقد در پایان دوره



یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نفر	۸۸۵	۱۵۶
۴۴	۶۶۸۳	۷,۲۲۱
۳۳	۷,۵۶۸	۷,۳۷۷
۷۷		۷۸

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی و خدماتی

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 ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

استاندارد شماره ۴۳ از دوره آتی اجرا میشود.



۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲ ارزش منصفانه

ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲ مبنای تلفیق

۳-۲-۱ صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. صورت اسامی شرکتهای و درصدهای سرمایه گذاری شرکت اصلی و گروه در یادداشت توضیحی ۳-۱۹ افشاء گردیده است.

۳-۲-۲ شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

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

۳-۲-۴ صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

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

۳-۲-۶ زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتري خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه میالنی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳-۴- درآمد عملیاتی ناشی از کارمزد فروش بیمه نامه‌ها براساس آیین نامه ۸۳ مصوب بیمه مرکزی جمهوری اسلامی شناسایی و در حسابها ثبت گردیده است.

۳-۴- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

۳-۴-۱- 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 سودده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان‌ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت‌های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۴-۲- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی، تهیه شده است.

۳-۴-۳- 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.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

دلیل استفاده از نرخ	نرخ تسعیر		نوع ارز	مانده‌ها و معاملات مرتبط
	سامانه سنا اسکنا	سامانه سنا حواله		
مقررات بانک مرکزی	۴۴۱,۳۳۵		یورو	موجودی نقد
	۴,۲۶۷		روبل	
	۴۱۱,۸۹۰		دلار	
	۳۱۰,۶۱۳		یک هزار وون	
	۴۰۱,۲۰۴		یورو	حسابهای دریافتی ارزی
	۴۶۳,۸۱۸		پوند	
	۱۳,۸۵۶		لیبر	
	۳۷۴,۴۴۵		دلار	
	۳۷۴,۴۴۵	سامانه سناحواله	دلار	حسابهای پرداختی ارزی
	۵۱,۴۲۱	سامانه سناحواله	یون	
	۴۰۱,۲۰۴	سامانه سناحواله	یورو	
	۱۰۱,۶۵۹	سامانه سناحواله	در هم	
	۳۷۴,۴۴۵	سامانه سناحواله	دلار	
	۵۱,۴۲۱	سامانه سناحواله	یون	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۵-۲- 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 حفاظی 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.

۳-۵-۳- 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.

۳-۵-۴- 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 می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۶- 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.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- 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:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰،۱۵،۲۵ ساله	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۵،۶،۱۲،۱۰،۱۵،۲۰،۲۵ ساله و ۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۱۰، ۱۴، ۱۵ ساله و ۴٪، ۱۰٪	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴، ۶، ۱۰ ساله و ۲۵٪، ۳۵٪	خط مستقیم و نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳، ۵، ۸، ۶، ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۱۵، ۵، ۸، ۱۰، ۱۲ ساله و ۱۲٪، ۱۵٪	خط مستقیم و نزولی
ابزارآلات و پالت‌ها	۱۲، ۱۰، ۸، ۶، ۴، ۳، ۲ ساله و ۱۰٪، ۱۵٪	خط مستقیم و نزولی و به نسبت میزان تولید

۳-۷-۳- 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۷-۲- استهلاك دارایی‌های تجدیدارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۸- مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- 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.

۳-۸-۳- 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.

۳-۸-۴- تجدید ارزیابی شرکت از محل سرمایه گذاری های بلند مدت می باشد و در راستای تصویب نامه شماره ۱۳۵۶۰۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۱۰/۲۲ 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 دارایی ها در نظر گرفته شده است، مضامین 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.

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- 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.

۳-۹-۲- 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	۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم‌افزارهای رایانه ای	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۰-۱- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۰-۲- 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.

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



۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیاقتنی 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.

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

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا به «قل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزیابی می‌شود. در صورت فزونی 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:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون متحرک و سالانه
قطعات ولوازم یدگی	میانگین موزون متحرک و سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک و سالانه
سایر موجودیها	میانگین موزون متحرک و سالانه

۳-۱۲- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۲-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکدوره از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۲-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «قل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۳-۱۳- ذخایر

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

۳-۱۳-۱- 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.

۳-۱۳-۲- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیرقابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادهای، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادهای است. مخارج غیرقابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «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.

۳-۱۳-۳- 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.

۳-۱۳-۴- 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۴- سرمایه گذاری‌ها

اندازه‌گیری

شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	سرمایه گذاری‌های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته و سایر سرمایه گذاری‌های بلندمدت	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سایر سرمایه گذاری‌های جاری	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سرمایه گذاری‌های سریع المعامله	سرمایه گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری‌ها		

شناخت درآمد

شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	انواع سرمایه گذاری‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری‌های 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)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۵- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص

۳-۱۵-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۳-۱۵-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری 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.

۳-۱۵-۳- 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 سرمایه گذاری 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.

۳-۱۵-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۵-۵- 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.

۳-۱۵-۶- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورتهای مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می‌شود.

۳-۱۵-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۵-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۳-۱۶- 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 ماه-ایزای پرداختی و دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۱۷- 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 ماه-ایزای دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۱۸- مالیات بر درآمد

۳-۱۸-۱- 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.

۳-۱۸-۲- 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۸-۳- 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 مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا باز یافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا باز یافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی داشته باشد.

۳-۱۸-۴- 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 توانایی نصب و عزل اکثریت اعضاء هیات مدیره و راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آنها را دارد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵-۱	۹۴,۸۴۴,۰۸۴	۵۷,۸۳۸,۱۲۲	-	-
۵-۲	۴۱۱,۱۰۶	۲۱۶,۱۹۵	-	-
۵-۳	۸۱۱,۱۰۲	۷۲۰,۹۲۷	۸۹۴,۴۷۶	۱,۴۰۶,۹۰۶
	۹۶,۰۶۶,۲۹۲	۵۸,۷۷۴,۷۴۴	۸۹۴,۴۷۶	۱,۴۰۶,۹۰۶

۵-۱-۵- درآمدهای فروش قطعات به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال
درآمد فروش قطعات داخلی:				
قطعات گیربکس	۲۰,۹۴۰,۷	۱۸,۷۰۵,۷۱۱	۱۸۷,۵۹۰	۱۰,۵۹۶,۳۷۸
مجموعه کامل داشبورد	۷۹,۶۶۷	۷,۹۲۹,۰۱۰	۶۳,۸۱۵	۵۰,۶۸۶,۹۲۲
مخسولات اکسل	۶۴۳,۲۳۹	۲۰,۶۸۲,۹۸۰	۱۲۸,۳۸۱	۱۲,۸۲۲,۴۴۲
مجموعه کامل سپر	۲۷۴,۸۹۴	۱۰,۲۷۴,۰۹۰	۲۲۳,۲۶۸	۵,۵۶۶,۵۷۸
موتور سیکلت و دوچرخه	۳,۲۶۱	۱,۹۲۴,۵۹۶	۲,۳۱۸	۸۷۲,۵۲۶
مجموعه کامل بخاری	۸,۳۹۷	۳۸۷,۷۶۰	۶,۳۱۲	۱۹۰,۷۰۹
مخسولات سرسیلندر	۶۲۶,۳۰۷	۱۶,۱۹۱,۸۸۱	۵۳۴,۷۶۹	۹,۷۱۸,۰۴۳
مجموعه کامل صندلی	۸۵۰,۵۲۳	۷,۶۰۳,۹۹۵	۶۶,۲۹۷	۴,۳۲۸,۷۴۴
فلایویل	۹۵,۸۲۴	۲۹۶,۱۵۳	۵۴,۲۳۶	۱۲۹,۶۵۲
سایر قطعات خودرو	۵,۸۸۹,۲۶۷	۱۰,۶۷۲,۰۵۸	۴,۸۸۵,۶۳۱	۸,۱۴۱,۲۷۴
	۹۴,۴۷۸,۱۲۴	۹۴,۴۷۸,۱۲۴	۵۷,۴۳۲,۰۵۸	۵۷,۴۳۲,۰۵۸
صادراتی:				
مجموعه سپر صادراتی	۴۲۵	۸,۶۴۵	-	-
کارتز روغن	۲۰,۰۰۰	۹,۵۶۵	-	-
موتور سیکلت و دوچرخه	۱,۵۳۶	۳۴۷,۷۴۰	۲,۴۰۰	۴۰,۵۰۶۴
	۹۴,۸۴۴,۰۸۴	۹۴,۸۴۴,۰۸۴	۵۷,۸۳۸,۱۲۲	۵۷,۸۳۸,۱۲۲

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
برند نسبت به کن	مبلغ فروش	برند نسبت به کن	مبلغ فروش
	میلیون ریال		میلیون ریال
	۹۳		۸۸۰,۱۳,۷۸۹
	۷		۶,۸۳۰,۲۹۵
	۱۰۰		۹۴,۸۴۴,۰۸۴

شرکت‌های گروه ایران خودرو(اشخاص وابسته)
سایر اشخاص

۵-۱-۲- علت کاهش نرخ محصول در مقایسه با سال گذشته بابت تولید محصولات گروه ۴۰۵ اسند با نرخ های فروش کمتر نسبت به سایر محصولات می باشد.

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

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

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

فروش	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	سود ناخالص	بهای تمام شده	سود ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۴۰۵,۷۱۱	(۱,۸۰۵,۸۳۹)	۱۰,۵۹۶,۳۷۸	(۸,۷۸۲,۱۲۰)	۱,۸۱۲,۲۵۸
۷,۹۲۹,۰۱۰	(۷,۳۵۶,۶۳۲)	۵۰,۶۸۶,۹۲۲	(۴,۴۴۶,۶۴۳)	۶۳۱,۹۹۹
۲۰,۶۸۲,۹۸۰	(۲,۰۱۸,۵۵۵)	۱۲,۸۲۲,۴۴۲	(۱,۲۴۸,۵۲۹)	۳۷۴,۸۱۲
۱۰,۲۷۴,۰۹۰	(۱,۰۳۱,۲۵۵)	۵,۵۶۶,۵۷۸	(۵,۲۳۱,۴۴۴)	۳۴۴,۹۴۴
۱,۹۲۴,۵۹۶	(۱,۲۳۲,۹۱۱)	۱,۹۲۴,۵۹۶	(۸۶۸,۴۷۷)	۳۲۱,۱۲۳
۳۸۷,۷۶۰	(۳۷۶,۳۱۶)	۳۸۷,۷۶۰	(۱۷۶,۲۰۹)	۱۴۵,۰۰۰
۱۶,۱۹۱,۸۸۱	(۱۵,۸۸۱,۳۸۱)	۹,۷۱۸,۰۴۳	(۹,۵۱۷,۰۸۴)	۲۰۰,۹۵۹
۷,۶۰۳,۹۹۵	(۷,۳۸۷,۷۳۹)	۴,۳۲۸,۷۴۴	(۴,۰۲۳,۶۸۶)	۳۰۵,۰۶۰
۲۹۶,۱۵۳	(۲۶۸,۱۷۱)	۱۲۹,۶۵۲	(۷۸,۸۹۱)	۵۰,۷۶۹
۱۰,۶۷۲,۰۵۸	(۹,۶۸۱,۱۷۰)	۸,۱۴۱,۲۷۴	(۸,۳۸۱,۱۲۳)	۳۰۸,۶۷۹
۹۴,۴۷۸,۱۲۴	(۹۰,۱۲۷,۸۷۵)	۵۷,۸۳۸,۱۲۲	(۵۳,۹۲۹,۴۴۳)	۳,۹۰۸,۶۷۹

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸,۸۹۸	۳۵,۲۷۱	۵۸,۸۹۸	۳۵,۲۷۱
۴۱۱,۱۰۶	۲۱۶,۱۹۵	۴۱۱,۱۰۶	۲۱۶,۱۹۵



فروش خدمات و وصول مطالبات
کاربرد صدور و فروش بیمه نامه و خدمات

فروش خدمات	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	سود ناخالص	بهای تمام شده	سود ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸,۸۹۸	(۳۹,۰۴۳)	۳۵,۲۷۱	(۲۰,۹۹۵)	۱۴,۲۷۶
۴۱۱,۱۰۶	(۱۲۲,۳۰۹)	۲۸۸,۷۹۷	(۶۸,۵۵۸)	۱۲۲,۰۶۶
	(۶۱,۲۵۱)	۲۲۷,۵۴۶	(۸۹,۵۵۳)	۱۰۶,۲۲۲

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات
فروش خدمات و وصول مطالبات
کاربرد صدور و فروش بیمه نامه و خدمات

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۳- سود سرمایه گذاری

شرکت	گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام
	۳۱۸,۳۹۵	۳۳,۲۱۱	۵-۳-۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	سود تضمین شده
	۱۱,۷۰۶	۱۹۷,۹۴۱	۵-۳-۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
	۷۵۹,۱۸۱	۳۹۸,۹۹۵	۵-۳-۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
	(۱۹۴,۸۰۶)	۹۰,۲۸۰	۵-۳-۴
	۸۹۴,۴۷۶	۷۲۰,۴۲۷	
	۱,۴۰۶,۹۰۶	۸۱۱,۱۰۲	

۵-۳-۱- سود سهام

شرکت	گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت‌های فرعی
	۱۰	-	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو
	-	-	شرکت نمایندگی بیمه ایران خودرو
	۲۲,۶۶۹	-	شرکت صنعتی نیرو محرکه
	۲۴,۶۹۷	-	شرکت محروسازان ایران خودرو
	۱۰,۰۰۰	-	شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو
	۵۷,۳۷۶	-	سود سهام شرکت‌های وابسته
	۲۴۰,۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری سمند
	۱۰,۸۳۳	-	شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین
	۲۵۰,۸۳۳	-	سود سهام سایر شرکتها
	۱,۴۱۲	۱,۵۶۶	شرکت بیمه پارسیان
	۷,۸۱۰	۱۳,۶۶۸	شرکت الکتریک خودرو شرق
	۹۶۴	۱۸,۹۷۷	سایر شرکتها
	۱۰,۱۸۶	۳۳,۲۱۱	
	۳۱۸,۳۹۵	۳۳,۲۱۱	

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

۵-۳-۲ درآمد سود تضمین شده

شرکت	گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق امین آشنا / حکمت آشنا
	۷,۹۹۶	۱۹۳,۲۲۶	۵-۳-۲-۱
	۴۸۹	۱۱۹	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
	۳,۲۲۱	۴,۵۹۶	۵-۳-۲-۲
	۱۱,۷۰۶	۱۹۷,۹۴۱	سود اوراق مرابحه و صندوق های سرمایه گذاری
	۱۱,۷۰۶	۱۹۷,۹۴۱	

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

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



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۳-۳ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۳-۳-۱ سرمایه گذاری های بلند مدت و کوتاه مدت بورسی و غیر بورسی
۴۵۲,۶۸۵	۲۵۸,۶۶۰	۴۴۵,۹۴۱	خالص سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها توسط بازارگردانی
(۴۶,۹۴۶)	۵۰۰,۵۲۱	(۴۶,۹۴۶)	
۴۰۵,۷۳۸	۷۵۹,۱۸۱	۳۹۸,۹۹۵	۹۸۰,۹۷۳

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

شرکت	گروه		مهرکام پارس
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	محور سازان ایران خودرو
۰	۱۶۵,۴۰۲	۰	توسعه و عمران شهرستان نائین
۰	۲,۹۴۶	۰	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی
۵,۸۴۴	۰	۵,۸۴۴	صنعتی نیرومحرکه
۰	۹۰,۶۱۵	۰	الکترونیک خودرو شرق
۰	۹۰۸	۰	لیزینگ ایران خودرو
۰	۰	۰	سایر شرکتهای
۴۴۵,۱۸۵	۰	۴۳۸,۴۴۰	
۱,۶۵۷	(۱,۲۱۱)	۱,۶۵۷	
۴۵۲,۶۸۵	۲۵۸,۶۶۰	۴۴۵,۹۴۱	۴۸۰,۴۵۲

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

شرکت	گروه		زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	(۱۹۴,۸۰۶)	۰	
۷۶,۱۳۸	۰	۹۰,۲۸۰	
۷۶,۱۳۸	(۱۹۴,۸۰۶)	۹۰,۲۸۰	(۱۹۴,۸۰۶)



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 خدمات وصول)	گروه فعالیت های صنعتی (قطعات خودرو)	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
						درآمد عملیاتی :
۵۹,۴۷۵,۰۰۱	۹۸,۱۷۴,۴۸۰	.	۲,۹۱۹,۲۹۰	۴۱۱,۱۰۶	۹۴,۸۴۴,۰۸۴	فروش به مشتریان برون سازمانی
۵۹,۴۷۵,۰۰۱	۹۸,۱۷۴,۴۸۰	.	۲,۹۱۹,۲۹۰	۴۱۱,۱۰۶	۹۴,۸۴۴,۰۸۴	جمع درآمد عملیاتی
۴,۷۳۵,۴۴۸	۴,۷۵۷,۱۸۲	.	۲,۴۵۲,۲۹۷	۵۷,۰۴۰	۲,۲۴۷,۸۴۵	نتیجه عملیات قسمت
۳,۳۴۳,۵۱۰	۳,۰۲۹,۰۸۳					سایر هزینه ها
۱,۳۹۱,۹۳۸	۱,۷۲۸,۰۹۹					سود عملیاتی
						سایر اطلاعات :
۴۹,۹۲۹,۳۶۲	۸۰,۱۸۹,۷۲۱	(۹,۸۵۷,۴۱۲)	۱۵,۲۷۳,۴۶۲	۱,۵۳۵,۶۵۰	۷۳,۲۳۸,۰۲۱	دارایی های قسمت
۲۰,۳۸۵,۹۰۴	۲۰,۰۷۸,۹۵۸					دارایی های مشترک تخصیص نیافته
۷۰,۳۱۵,۲۶۶	۱۰۰,۲۶۸,۶۷۹					جمع دارایی های تجمیعی
۲۶,۹۹۵,۰۹۵	۴۳,۲۳۳,۳۶۵	(۱۱,۲۵۴,۷۸۱)	۶,۶۵۷,۲۷۶	۷,۴۴۹,۶۴۱	۴۰,۳۷۱,۲۲۹	بدهی های قسمت
۱۰,۵۶۸,۳۵۰	۱۷,۰۲۴,۸۲۳					بدهی های مشترک تخصیص نیافته
۳۷,۵۶۳,۴۴۵	۶۰,۲۴۸,۱۸۸					جمع بدهی های تجمیعی
			۷,۳۵۸	۵,۰۹۷	۴۵۲,۷۹۸	استهلاک

۶-۲- گروه دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل تولید محصولات خودرویی و خدمات (شامل بیمه و خدمات وصول) 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 ارقام کاهنده مربوط) را در بر می گیرد. با وجود این که بیشتر این دارایی ها می تواند مستقیماً به هریک از قسمت ها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی از دارایی هایی که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می شود بر مبنای منطقی به آن قسمت ها تخصیص می یابد. بدهی های قسمت شامل تمام بدهی های عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حساب ها و اسناد پرداختی، پیش دریافت ها و سایر اقلام پرداختی است. بدهی های قسمت، مالیات بردارآمد را در بر نمی گیرد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت	
جمع	ارائه خدمات	فروش محصولات	جمع	ارائه خدمات	فروش محصولات		
۴۰,۶۳۵,۰۶۳	۰	۴۰,۶۳۵,۰۶۳	۷۱,۷۱۲,۷۲۵	۰	۷۱,۷۱۲,۷۲۵	۷-۱	مواد مستقیم مصرفی
۵,۶۸۶,۸۷۸	۶۳,۳۸۲	۵,۶۲۳,۴۹۶	۸,۱۱۳,۳۸۷	۱۲۳,۱۰۸	۷,۹۹۱,۲۷۹	۷-۲	دستمزد مستقیم سرپار ساخت :
۴,۴۴۸,۰۳۴	۳۵,۴۶۳	۴,۴۱۲,۶۷۱	۷,۹۱۳,۶۰۲	۳۱,۳۰۵	۷,۸۸۲,۲۹۷	۷-۳	دستمزد غیر مستقیم
۸۳۸,۲۶۱	۰	۸۳۸,۲۶۱	۷۶۳,۳۱۶	۰	۷۶۳,۳۱۶		مواد غیر مستقیم
۳۷۸,۹۴۴	۳,۱۷۱	۳۷۵,۷۷۳	۴۲۳,۷۶۴	۸۱۸	۴۲۲,۹۴۶		استهلاک
۳,۷۹۰,۵۷۲	۷,۹۳۷	۳,۷۸۲,۶۳۵	۴,۸۸۲,۱۲۴	۷,۱۲۰	۴,۸۷۵,۰۰۴	۷-۴	سایر (افلام کمتر از ۱۰ درصد سرپار تولید)
۵۴,۷۷۷,۷۵۲	۱۰۹,۸۵۳	۵۴,۶۶۷,۸۹۹	۹۳,۸۰۷,۹۱۸	۱۶۱,۳۵۱	۹۳,۶۴۶,۵۶۷		جمع هزینه های ساخت
(۸۰۱,۱۹۸)	۰	(۸۰۱,۱۹۸)	(۶۵۹,۱۳۷)	۰	(۶۵۹,۱۳۷)	۱-۱	هزینه های جذب نشده
(۳۰,۵۷,۹۳۵)	۰	(۳۰,۵۷,۹۳۵)	(۳,۱۸۰,۸۱۷)	۰	(۳,۱۸۰,۸۱۷)		کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۵۰,۹۱۸,۶۱۹	۱۰۹,۸۵۳	۵۰,۸۰۸,۷۶۶	۸۹,۹۶۷,۹۶۴	۱۶۱,۳۵۱	۸۹,۸۰۶,۶۱۳		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۹۶۸,۵۷۸	۰	۹۶۸,۵۷۸	(۱,۱۵۵,۲۵۴)	۰	(۱,۱۵۵,۲۵۴)		کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۲,۱۵۲,۰۹۹	۰	۲,۱۵۲,۰۹۹	۱,۴۹۶,۵۱۶	۰	۱,۴۹۶,۵۱۶		بهای تمام شده قطعات فروخته شده
۵۴,۰۳۹,۲۹۶	۱۰۹,۸۵۳	۵۳,۹۲۹,۴۴۳	۹۰,۳۰۹,۲۲۶	۱۶۱,۳۵۱	۹۰,۱۴۷,۸۷۵		

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

۷-۱-۲- در دوره مورد گزارش مبلغ ۷۳,۲۹۰,۹۹۵ میلیون ریال (دوره قبل ۴۰,۶۳۵,۰۶۳ میلیون ریال) خرید مواد اولیه توسط گروه انجام شده است.

گروه

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۱۳٪	۵,۳۰۰,۶۹۱	۱۹٪	۱۴,۲۹۹,۶۴۸	ایران	مواد اولیه و قطعات گیربکس
۱۳٪	۵,۰۶۷,۰۷۱	۱۳٪	۹,۰۳۱,۲۸۸	ایران	شمش آلومینیوم
۱۰٪	۴,۰۴۹,۴۲۳	۷٪	۵,۴۰۹,۵۶۴	ایران	قطعات گیربکس
۸٪	۳,۰۵۵,۹۶۸	۶٪	۴,۱۵۴,۹۸۳	ایران	متعلقات داشبورد
۶٪	۲,۵۵۹,۷۷۱	۳٪	۱,۲۷۵,۰۹۵	ایران	مواد اولیه
۴٪	۱,۵۴۶,۰۴۹	۳٪	۲,۳۵۶,۳۰۵	ایران	مواد اولیه آهن قراضه
۴٪	۱,۵۵۷,۰۵۵	۴٪	۳,۱۵۰,۲۳۸	ایران	متعلقات صندلی
۳٪	۱,۲۵۷,۴۶۰	۳٪	۲,۰۵۷,۰۵۴	ایران	متعلقات سپر
۳٪	۹۵۵,۸۱۵	۲٪	۱,۵۰۶,۳۸۵	ایران	رنگ
۳٪	۷۰۱,۶۰۰	۲٪	۱,۳۷۴,۴۰۶	ایران	دسته سیم
۳٪	۶۴۷,۵۶۰	۳٪	۱,۵۲۳,۹۶۸	چین	ست قطعات موتور سیکلت
۱٪	۵۸۸,۶۲۰	۰٪	۳۳۳,۱۹۱	ایران	متعلقات تهویه مطبوع
۱٪	۵۷۸,۶۲۲	۰٪	۲۷۳,۷۶۳	ایران	میلگرد
۱٪	۴۰۸,۶۹۰	۱٪	۹۰۱,۳۴۶	ایران	کسه هوا
۱٪	۴۲۴,۵۹۲	۱٪	۴۸۵,۳۲۴	ایران	شمش برنج
۱٪	۴۲۲,۶۴۰	۳٪	۱,۷۰۳,۴۴۷	ایران	چراغ مه شکن
۱٪	۲۴۷,۶۵۶	۳٪	۱,۲۶۴,۹۱۶	ایران	روکش صندلی
۲۸٪	۱۱,۳۵۵,۷۸۰	۳۰٪	۲۲,۳۵۰,۳۸۴	ایران	سایر
۱۰۰٪	۴۰,۶۳۵,۰۶۳	۱۰۰٪	۷۳,۲۹۰,۹۹۵		



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۸۷۸,۸۹۹	۵,۹۱۴,۳۸۸	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۷۵۹,۳۲۳	۶۴۴,۸۸۷	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۸۵۱,۲۶۹	۱,۳۸۷,۷۱۴	سایر
۱۹۷,۳۸۷	۱۶۶,۳۹۸	
۵,۶۸۶,۸۷۸	۸,۱۱۳,۳۸۷	

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 :

گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۶۲۶,۴۳۱	۵,۲۳۹,۳۸۴	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۴۶۲,۰۸۶	۱,۱۷۸,۱۵۸	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۳۵۹,۵۱۷	۱,۴۹۶,۰۶۰	
۴,۴۴۸,۰۳۴	۷,۹۱۳,۶۰۲	

۷-۴- اقلام تشکیل دهنده ی هزینه های سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید) بشرح ذیل می باشد :

گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه تعمیر و نگهداری
۵۹۶,۳۵۶	۱,۱۰۱,۱۵۵	۷-۴-۱
۳۳۰,۲۲۵	۶۱۹,۰۹۶	۷-۴-۲
۱۲,۶۳۱	۱۷,۶۹۷	حق بیمه اموال
۲۶۳,۵۹۹	۵۷۴,۶۶۷	رستوران
۳۳۹,۱۴۱	۳۶۰,۶۷۱	۷-۴-۳
۱۳۰	۲۳۳	اجاره
۱,۲۴۸,۴۹۰	۲,۲۰۸,۶۰۵	سایر اقلام
۲,۷۹۰,۵۷۲	۴,۸۸۲,۱۲۴	

۷-۴-۱- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری مربوط به شرکت های صنایع ریخته گری ایران خودرو، ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو، محورسازان

ایران خودرو به ترتیب به مبالغ ۵۱۱,۲۵۵ و ۲۲۲,۹۲۰ و ۱۱۱,۰۱۵ 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۶,۴۳۲	۲۴۳,۶۲۴	۱,۴۴۲,۷۲۸	۲,۰۹۹,۷۶۳
۳۲,۹۵۲	۳۷,۴۱۳	۱۹۷,۰۴۰	۳۶۴,۵۱۷
۱۸,۷۸۵	۲۹,۶۶۷	۱۴۰,۲۹۱	۳۲۵,۸۹۵
۸,۶۲۹	۱۵,۰۰۷	۵۲,۰۱۷	۴۲,۸۱۴
.	۱,۹۱۴	.	۷,۰۵۳
۱,۴۳۷	۲,۴۰۵	۷,۷۶۵	۷,۷۴۰
۲,۰۷۹	۶,۶۰۶	۳۴,۶۲۳	۴۵,۲۵۵
۴,۶۳۳	۷,۲۵۵	۲۲,۰۷۰	۲۲,۴۷۲
۸۴۰	۲,۱۳۷	۶,۴۱۱	۱۴,۰۳۸
۲,۱۵۹	۳,۱۹۴	۲۰,۷۱۸	۱۶,۳۹۸
۱,۵۰۰	۵,۲۰۶	۱۸,۴۵۹	۲۶,۰۲۳
۲,۴۷۶	۴۷,۹۱۹	۳۲,۵۸۲	۸۶,۷۵۲
۱,۳۵۵	۶,۲۲۶	۱۶,۴۰۹	۹,۷۲۷
.	.	۲۳,۳۴۸	۴۴,۵۰۰
.	.	۴۰۷,۱۳۱	۴۶۶,۲۷۹
.	.	۲۰,۵۹۹	۴۹,۰۶۸
.	.	۵,۴۲۵	۱۱۱
۳۴,۷۴۴	.	۳۴,۷۴۴	.
۱۵,۳۵۹	۴۸,۱۷۴	۲۲۸,۲۲۸	۲۴۵,۵۰۸
۲۵۳,۳۸۰	۴۵۶,۷۴۷	۲,۷۱۰,۵۸۸	۳,۸۷۳,۹۱۳

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 به مبلغ ۲۱۶,۸۴۵ میلیون ریال می باشد.

۸-۳- مبلغ ۴۴,۵۰۰ 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدها

شرکت	گروه		یادداشت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۳۹۹,۰۰۸	۷۲۶,۲۵۳	۹-۱
.	.	۹۳,۵۷۷	۸۲,۷۵۳	۹-۲
.	.	۲۳,۲۴۸	۳۹,۵۸۸	
.	.	۵۱۵,۸۲۳	۸۴۸,۵۹۴	

۹-۱- عمده مبلغ فوق بابت فروش براده ، پلیسه ، اکسید مربوط به شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو به مبلغ ۵۴۵,۱۷۷ 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

شرکت	گروه		یادداشت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	(۸۰,۱۹۸)	(۶۵۹,۱۳۷)	۱۰-۱
.	.	(۲۹۵,۷۶۱)	(۳۲۷,۳۸۷)	۱۰-۲
.	.	(۵۱,۷۹۶)	(۱۷,۱۲۴)	
.	.	(۱,۱۴۸,۷۵۵)	(۱,۰۰۳,۶۴۸)	

۱۰-۱- ارقام عمده مربوط به شرکت صنعتی نیرو محرکه به مبلغ ۶۳۶,۵۶۶ میلیون ریال که به دلیل کاهش تقاضای مشتریان اصلی در سنوات اخیر و به دلیل عدم استفاده بهینه از نیروی کار و ظرفیت معمول دارایی های در اختیار ، محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است ، می باشد.

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

۱۱- هزینه های مالی

شرکت	گروه		سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۴	۱,۱۳۸	۸۱,۸۱۴	۲۰۲,۱۴۰	
۲۲۶,۸۵۱	۲۰,۵۲۸	۲۲۶,۸۵۱	۲۰,۵۲۸	
۹۵	۱۸,۶۷۵	۱۰,۹۹۵	۶۹,۶۳۷	
۲۲۸,۲۴۰	۴۰,۳۴۱	۳۱۹,۶۶۰	۲۹۲,۳۰۵	

هزینه مالی بهره تامین مالی از محل اوراق تبعی
سایر



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۴۶,۵۳۹	۲۷,۹۷۴	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها
(۹۶)	۸۳۳	۲,۸۴۶	۳۲,۸۶۸	سود (زیان) حاصل از تسعیر دارائیهها و بدهیههای ارزی - غیرعملیاتی
۰	۰	۱,۱۴۶	۶,۶۴۰	سود فروش دارایی های ثابت
۰	۰	۱۵,۲۰۶	۱۵,۱۰۱	۱۲-۱ درآمد اجاره
۳۷۷	(۱۲,۹۱۶)	۱۲۴,۲۷۱	۱۲۰,۹۴۶	سایر
۲۸۱	(۱۲,۰۸۳)	۱۹۰,۰۰۸	۲۰۳,۵۲۹	

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

۱۳- سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

شرکت		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۴,۸۷۹	۲,۰۸۷,۶۲۲	۱۷-۱ شرکت سرمایه گذاری سمند
۵,۳۷۸	۲۰,۵۶۶	۱۷-۱ شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین
۷۰۰,۲۵۷	۲,۱۰۸,۱۸۸	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت	گروه				یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱,۱۵۳,۵۲۶	۴۳۷,۷۳۰	۲,۰۹۲,۱۹۵	۳,۸۳۶,۲۸۷	۳,۸۳۶,۲۸۷	
.	.	(۵۳۰,۶۵۰)	(۶۸۶,۲۸۷)	(۶۸۶,۲۸۷)	۳۵ اثر مالیاتی
.	.	(۶۵۱,۸۸۶)	(۷۸۲,۹۵۶)	(۷۸۲,۹۵۶)	سهام منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات
۱,۱۵۳,۵۲۶	۴۳۷,۷۳۰	۹۰۹,۶۵۹	۲,۳۶۷,۰۴۵	۲,۳۶۷,۰۴۵	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی
۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی-میلیون سهم
۲۹	۱۱	۲۳	۶۰	۶۰	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۲۲۷,۹۵۹)	(۵۲,۴۲۴)	(۱۲۹,۶۵۲)	(۸۸,۷۷۶)	(۸۸,۷۷۶)	(زیان) غیر عملیاتی
.	.	۴۴,۳۳۴	۳۰,۸۴۸	۳۰,۸۴۸	۳۵ اثر مالیاتی
.	.	۲۴۲,۷۴۳	۲۷۲,۷۳۸	۲۷۲,۷۳۸	سهام منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از فعالیت غیر عملیاتی
(۲۲۷,۹۵۹)	(۵۲,۴۲۴)	۱۵۷,۴۲۵	۲۱۴,۸۱۰	۲۱۴,۸۱۰	سود(زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی
۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	۳۹,۶۰۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی-میلیون سهم
(۶)	(۱)	۴	۵	۵	سود(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۹۲۵,۵۶۷	۳۸۵,۳۰۶	۱,۹۶۲,۵۴۳	۳,۷۴۷,۵۱۱	۳,۷۴۷,۵۱۱	سود خالص
.	.	(۴۸۶,۳۱۶)	(۶۵۵,۴۳۹)	(۶۵۵,۴۳۹)	اثر مالیاتی
.	.	(۴۰۹,۱۴۳)	(۵۱۰,۲۱۸)	(۵۱۰,۲۱۸)	سهام منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲۳	۱۰	۲۷	۶۵	۶۵	سود پایه هر سهم - ریال



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سال ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	داری ثبت مشهود	بهای تمام شده
۱۵-۱		

جمع	اقلام سرمایه‌ای در انتظار	بیش برداشت های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	لوازم آزمایشگاهی	ابزار آلات	اثاث و مستوفات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	نایسبات	ساختمان	زمین
۱۳,۶۶۷,۴۹۱	۱۵۲,۸۵۳	۲,۳۹۴,۵۰۲	۵۱۹,۶۹۳	۸,۹۹۹,۷۰۴	۲,۶۰۹	۲,۲۹۰,۷۰۱	۳۸۷,۵۷۸	۲۴۶,۶۷۲	۳,۵۸۰,۱۴۹	۶۰۴,۳۳۶	۱,۳۸۸,۳۳۵	۴۴۹,۱۶۹
۲,۵۵۴,۸۲۸	۲۰,۶۶۶	۱,۲۶۶,۳۵۵	۶۸۱,۸۱۳	۵۵۶,۰۰۴	۴۹	۵۰,۱۹۸	۱۱۳,۸۴۶	۹۱,۳۰۳	۲,۵۶۲,۴۱۰	۹,۴۳۶	۶,۱۹۱	.
(۴۳,۵۸۹)	(۳۸,۶۳۳)	.	.	(۳,۸۵۷)	.	.	(۳,۱۹۵)	(۵,۰۶)	(۵)	(۳۵۱)	.	.
	(۱۰,۷۱۶)	(۳۴,۶۴۹)	(۱۱۶,۲۳۷)	۲۰,۱۹۱۲	.	۸۴,۱۶۲	۱۰۰۰۱	۶۶,۵۱۵	۳۶,۷۳۴	۱۳,۴۱۰	.	.
۱۴,۵۷۸,۹۹۰	۱۲۴,۹۱۰	۲,۶۱۵,۸۸۸	۱,۰۸۵,۳۶۹	۹,۷۵۲,۶۶۳	۲,۶۵۸	۲,۴۳۵,۶۱۶	۴۹۸,۳۸۰	۴۵۴,۱۷۹	۳,۹۰۲,۳۵۸	۶۲۶,۹۱۱	۱,۳۹۴,۳۳۶	۴۴۹,۱۶۹

۶,۱۳۹,۰۲۳	.	.	.	۶,۱۳۹,۰۲۳	۱,۹۱۱	۱,۸۵۳,۰۱۳	۳۲,۸۸۰,۶	۱۴۱,۰۵۶	۲,۵۶۸,۷۵۳	۴۵۶,۳۶۳	۸۷۹,۳۳۳	.
۲۳۰,۰۵۹	.	.	.	۲۳۰,۰۵۹	۹۳	۷۱,۳۰۶	۲۳,۶۹۳	۲۸,۱۰۱	۳۳,۸۳۸	۲۵,۸۵۸	۳۴,۶۱۰	.
(۳,۵۸۹)	.	.	.	(۳,۵۸۹)	.	.	(۳,۹۰۰)	(۴۹۵)	(۵)	.	.	.
۶,۵۶۷,۴۹۲	.	.	.	۶,۵۶۷,۴۹۲	۲,۰۰۴	۱,۹۲۴,۳۱۹	۲۵,۹۴۰,۸	۱۶۸,۶۶۲	۲,۸۰۷,۲۳۶	۴۹۲,۱۲۰	۹۱۳,۸۳۳	.
۸,۰۱۱,۴۹۸	۱۲۴,۱۷۰	۳,۶۱۵,۸۸۸	۱,۰۸۵,۲۶۹	۲,۱۸۶,۹۱۰	۶۵۴	۵۰۰,۷۶۳	۳۸,۸۸۷	۲۸۵,۵۱۷	۱,۰۹۶,۱۳۳	۱۳۴,۸۰۱	۴۸,۰۶۴	۴۴۹,۱۶۹
۵,۹۱۷,۷۱۹	۱۵۲,۸۵۳	۲,۳۹۴,۵۰۲	۵۱۹,۶۹۳	۲,۸۵۲,۶۶۱	۶۹۸	۴۳۷,۶۸۸	۱۴۸,۷۳۳	۱۵۵,۹۱۱	۱,۰۱۱,۳۶۶	۱۴۸,۰۷۴	۵۰۹,۰۲۳	۴۴۹,۱۶۹

بهای تمام شده

ماده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

انتقال به دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی

ماده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

ماده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

واگذار شده

انتقال به دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی

ماده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۹,۳۳۱,۵۵۷	۹۸,۰۵۳	۱۹۲,۹۰۷	۴۲۹,۳۲۳	۸,۴۰۱,۲۶۴	۲,۳۸۵	۲,۰۶۸,۰۸۴	۷۸,۰۲۶۴	۲۱۱,۱۳۶	۳,۷۸۹,۶۹۲	۵۲۴,۳۹۵	۱,۳۰۲,۸۱۴	۴۱۱,۷۵۶
۵۲۴,۹۶۳	۱۶,۷۰۹	۱۴۳,۷۴۴	۲۱۹,۳۸۸	۱۵۶,۰۸۳	۲۶۱	۹۱,۶۸۳	۳۲,۷۶۰	۱۵۳۳	۱۰,۷۷۳	۱۳,۶۴۸	۵,۲۳۶	.
(۱,۳۹۸)	.	(۰,۱۳۳)	(۱۱۳)	(۵,۰۴۶)	.	.	.	(۱,۵۳)	.	.	(۶۶۳)	.
(۵,۰۴۶)	.	.	.	(۳,۶۳۷)	.	۵,۱۶۹	(۱,۳۹۴)	(۴,۰۸۱)	(۴,۸۰۵)	۴,۹۰۰	(۱,۸۸,۱۹۳)	(۱,۷۸۷)
(۳,۸۱۹)	۲۰,۴۲۴	(۳,۶۳۷)	(۱۳,۳۰۸)	(۱,۶۹,۳۹۸)	.	۵,۱۶۹	(۱,۳۹۴)	(۴,۸۰۵)	۱۸,۶۱۵	۴,۹۰۰	(۱,۸۸,۱۹۳)	(۱,۷۸۷)
۹,۶۵۱,۱۵۹	۱۲۵,۱۸۶	۲۹۷,۹۰۲	۶۲۵,۱۹۱	۸,۵۵۲,۸۵۱	۲,۵۴۶	۲,۱۶۶,۹۱۶	۳۱۱,۷۳۰	۲۰۱,۶۲۷	۳,۸۱۹,۰۰۹	۵۵۲,۹۳۳	۱,۳۰۲,۰۹۴	۴۰۹,۹۶۹
۶,۰۱۵,۳۷۹	.	.	.	۶,۰۱۵,۳۸۰	۱,۷۳۰	۱,۶۶۰,۹۲۰	۲۱۶,۶۴۴	۱۳۱,۷۳۵	۲,۸۴۷,۷۷۳	۴۱۳,۳۱۲	۷۵۴,۰۶۶	.
۳۸۸,۴۱۷	.	.	.	۳۸۸,۴۱۷	۶۴	۹۱,۱۹۵	۱,۰۳۲۷	۱۱,۵۰۵	۲,۵۹۹,۹۸	۱۸,۱۱۶	۴۱,۱۳۳	.
(۱۳۰)	.	.	.	(۱۳۰)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱,۵۸۹)	.	.	.	(۱,۵۸۹)	.	.	.	(۱,۳۸۶)	.	.	(۳۰۳)	.
(۴,۳۵۳)	.	.	.	(۴,۳۵۳)	.	.	.	(۵,۳۱۲)	.	.	(۵۵,۷۹۲)	.
۶,۳۸۱,۳۱۹	۱۲۵,۱۸۶	۲۹۷,۹۰۲	۶۲۵,۱۹۱	۸,۵۵۲,۸۵۱	۱,۷۹۴	۱,۷۵۱,۳۱۵	۳۲۴,۳۱۸	۱۲۶,۵۰۱	۳,۰۷۲,۷۷۱	۴۳۱,۵۰۸	۷۰۹,۰۱۳	.
۲,۳۳۲,۹۳۳	۱۲۵,۱۸۶	۲۹۷,۹۰۲	۶۲۵,۱۹۱	۲,۱۶۶,۶۳۳	۷۵۲	۶۱۴,۶۲۱	۸۷,۵۱۲	۷۵,۱۱۷	۲,۵۶۲,۳۷۸	۱۲۱,۴۳۵	۶۱۰,۹۹۱	۴۰۹,۹۶۹



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲ شرکت

جمع	تجهیزات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲۸۸,۰۹۸	۱۱,۸۲۳	۷,۸۷۷	۲۵,۶۵۷	۵۵۰	۳۹,۱۹۰	۱۹۳,۰۰۰
۳۱,۱۳۷	۲۷,۶۱۵	۳,۵۲۲	.	.	.	.
۲۱۹,۲۳۴	۳۹,۴۳۸	۱۱,۳۹۹	۲۵,۶۵۷	۵۵۰	۳۹,۱۹۰	۱۹۳,۰۰۰
۳۶,۹۱۹	۸,۳۶۸	۲,۹۷۸	۱۱,۶۰۸	۵۳۹	۱۳,۳۲۷	.
۷,۳۴۰	۳,۱۱۲	۳۵۸	۲,۹۹۰	۳	۷۷۷	.
.
۴۴,۱۵۹	۱۱,۴۸۰	۲,۳۳۶	۱۴,۵۹۸	۵۴۲	۱۴,۲۰۴	.
۲۷۵,۰۷۵	۲۷,۹۵۸	۸,۰۶۳	۲۱,۰۵۹	۸	۲۴,۹۸۶	۱۹۳,۰۰۰
۲۵۱,۱۷۸	۲,۴۵۴	۴,۹۰۰	۲۴,۰۴۹	۱۱	۲۵,۷۶۲	۱۹۳,۰۰۰
۲۸۴,۰۸۰	۱۰,۱۱۸	۶,۰۲۶	۲۵,۱۹۵	۵۵۰	۳۹,۱۹۰	۱۹۳,۰۰۰
۱,۵۹۲	۸۲۵	۲۰۵	۴۶۲	.	.	.
۲۸۵,۶۷۲	۱۰,۹۴۳	۶,۲۳۱	۲۵,۶۵۷	۵۵۰	۳۹,۱۹۰	۱۹۳,۰۰۰
۲۷,۷۰۰	۶,۹۷۶	۲,۵۰۹	۵,۷۷۹	۵۳۳	۱۱,۹۰۵	.
۴,۶۳۳	۶۸۶	۲۱۶	۲,۹۵۱	۲	۷۷۶	.
۳۲,۳۳۳	۷,۶۶۲	۲,۷۲۵	۸,۷۳۰	۵۳۵	۱۲,۶۸۱	.
۲۵۳,۳۴۰	۲,۳۸۱	۳,۶۰۶	۲۶,۹۲۷	۱۵	۲۶,۵۰۹	۱۹۳,۰۰۰

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مبالغ انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد	بهره برداری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
افزایش تولید	۳۲,۹۴۸	۱۲۴,۴۴۸	۱,۵۱۷,۰۵۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵٪	۷٪
افزایش تولید محصول جدید	۳۳,۳۳۹	۱۲۰,۵۲۳	۲,۷۱۶,۶۷۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳٪	۴٪
افزایش ظرفیت تولید	۲۶,۸۱۴	۱۱۲,۴۵۴	۵۱,۳۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۷٪	۶۹٪
احداث کارخانه در شهرک ملامنیه	۸۰,۲۰۶	۸۶,۲۸۰	۸۲,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۸٪	۵۱٪
افزایش تولید	۸۳,۰۱۶	۸۵,۱۱۱	۶۴۴,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱٪	۱۲٪
افزایش تولید	۶۱,۳۲۳	۸۳,۱۰۴	۷۱,۴۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۵٪	۵۴٪
افزایش تولید	۳۳,۳۰۶	۷۵,۹۶۶	۲۰,۵۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۵٪	۷۹٪
افزایش تامین انرژی	۴,۸۱۰	۲۳۴,۷۴۶	۳۳۱,۰۰۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲٪	۴۳٪
	۱۲۶,۵۱۰	-	-	-	-	-
	۱۳۰,۵۱۲	۱۶۲,۶۳۸	-	-	-	-
	۵۱۹,۶۸۳	۱,۰۸۵,۲۶۹				

۱۵-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تا سقف ۶۴,۵۱۶ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۱۸۵ 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 گروه به شرح ذیل می باشد.

- پروژه های سیر K۱۲۵
- داشپورد و کسپول K۱۲۵
- پروژه طراحی، ساخت تولید IK۲۳
- پروژه ساخت ماشین سوراخکاری سرسیلندر XUV
- کارخانه شرکت تولیدی نیرو محرکه
- طراحی و ساخت ماشین مخصوص خانواده گیرکس پژو
- طراحی و ساخت ماشین مخصوص خانواده گیرکس شش دنده
- پروژه نصب و راه اندازی نیروگاه ۱۰/۵ مگا واتنی
- ابزارآلات در جریان تکمیل سایر

۱۵-۵- پیش پرداخت سرمایه ای گروه مربوط به شرکت مهر کام پارس به مبلغ ۲,۳۴۵,۶۴۶ میلیون ریال بابت خرید سه دستگاه دیول ژنراتور، با خروجی ۶ مگا وات برق و قطعات یدکی خط دیول می باشد و همچنین مبلغ ۳۳۵,۲۰۷ میلیون ریال مربوط به شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو بابت خرید عمده آلات و تجهیزات ماشین قالب گیری صنعتی می باشد.

۱۵-۶- افزایش در ماشین در ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید ماشین فرز عمودی و اتقی CNC دستگاه پرس سیت و کابین به مبلغ ۱۲۸,۹۴۰ میلیون ریال شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو و ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۷۴,۴۱۴ میلیون ریال مربوط به شرکت مهر کام پارس می باشد.

۱۵-۷- هیچ یک از اموال و دارایی های ثابت مشهود شرکت و گروه در رهن یا کفو استیفا نالت نمی باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۴۲,۷۷۴	۱۲,۰۱۶	۴۲,۴۲۴	۱۰,۹۲۸	۷۷,۴۰۶
۱۴۳,۶۹۴	۱۴۰,۸۱۱	۲,۸۸۳	.	.
۲۸۶,۴۶۸	۱۵۲,۸۲۷	۴۵,۳۰۷	۱۰,۹۲۸	۷۷,۴۰۶
۴۶,۸۵۲	.	۳۵,۹۲۴	۱۰,۹۲۸	.
۲,۹۹۴	.	۲,۹۹۴	.	.
۴۹,۸۴۶	.	۳۸,۹۱۸	۱۰,۹۲۸	.
۲۳۶,۶۲۲	۱۵۲,۸۲۷	۶,۳۸۹	.	۷۷,۴۰۶
۹۵,۹۲۲	۱۲,۰۱۶	۶,۵۰۰	.	۷۷,۴۰۶
۱۳۰,۸۷۹	۵۸۱	۴۲,۰۹۸	۱۰,۹۲۸	۷۷,۲۷۲
۲,۳۵۷	.	۲۱۹	.	۲,۱۳۸
(۲,۴۱۰)	(۵۸۱)	.	.	(۱,۸۲۹)
۱۳۰,۸۲۶	.	۴۲,۳۱۷	۱۰,۹۲۸	۷۷,۵۸۱
۴۳,۱۴۱	.	۳۲,۲۱۳	۱۰,۹۲۸	.
۲,۵۹۷	.	۲,۴۲۴	.	۱۷۳
۴۵,۷۳۸	.	۳۴,۶۳۷	۱۰,۹۲۸	۱۷۳
۸۵,۰۸۸	.	۷,۶۸۰	.	۷۷,۴۰۸

گروه ۱۶-۱
بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
سایر نقل و انتقالات
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۳۱۵	۸۳۰	۴۸۵
۱,۳۱۵	۸۳۰	۴۸۵
۸۳۰	۸۳۰	.
۸۳۰	۸۳۰	.
۴۸۵	.	۴۸۵
۴۸۵	.	۴۸۵
۱,۳۱۵	۸۳۰	۴۸۵
۱,۳۱۵	۸۳۰	۴۸۵
۸۳۰	۸۳۰	.
۸۳۰	۸۳۰	.
۴۸۵	.	۴۸۵

۱۶-۲- شرکت
بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	سهم گروه از ارزش ویژه	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پدیده شده در بورس ایران بورس
-	۹۷۱,۸۷۱	-	۲,۸۱۹,۴۹۴	.	۱,۸۴۷,۶۳۳	۹۷۱,۸۷۱	۳۰/۱۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	✓
۳,۱۹۱,۷۹۳	۵۶۷,۴۷۴	۳,۲۷۲,۱۹۷	۹۰۷,۳۸۸	.	۳۳۹,۹۱۴	۵۶۷,۴۷۴	۳۳/۵۷	۴۷۰,۱۴۳,۳۱۶	✓
.	۲۱,۴۹۴	-	۲۱,۴۹۴	.	.	۲۱,۴۹۴	۴۲	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	
-	.	-	.	.	.	.	۳۰/۱۱۸	۳,۳۵۰	
-	.	-	.	.	.	.	۴۹	۴,۸۹۹,۸۰۰	
-	.	-	.	.	.	.	۳۶/۶	۵۸۵,۶۲۰	
-	۱,۵۶۰,۸۳۹	-	۳,۲۲۸,۳۷۶	.	۲,۱۸۷,۵۳۷	۱,۵۶۰,۸۳۹			
-	۱۰,۵۴۶,۶۵۰	-	۱۰,۵۴۶,۶۵۰	.	.	۱۰,۵۴۶,۶۵۰	۳۰/۱۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۰۶۵,۸۳۰	۸۳۷,۳۸۰	۳,۲۷۲,۱۹۷	۱,۱۵۷,۴۶۲	.	.	۱,۱۵۷,۴۶۲	۳۳/۵۷	۴۷۰,۱۴۳,۳۱۶	✓
-	۹۰,۷۲۷	-	۹۰,۷۲۷	.	.	۹۰,۷۲۷	۴۲	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	
-	.	-	.	.	.	۳,۳۵۰	۳۰/۱۱۸	۳,۳۵۰	
-	.	-	.	.	.	۴,۹۰۰	۴۹	۴,۸۹۹,۸۰۰	
-	.	-	.	.	.	۳,۰۹۹	۳۶/۶	۵۸۵,۶۲۰	
-	۱۱,۴۶۴,۶۵۷	-	۱۱,۷۹۴,۸۳۹	۱۱,۳۴۹	.	۱۱,۸۰۶,۱۸۸			

گروه:

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

شرکت سرمایه گذاری سمند

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران خمین گستر

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی اردکان

شرکت صنایع تولید خودروهای گازسوز (امیگا)

شرکت نایل ایران

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 (امیگا)

شرکت نایل ایران



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سهام از خالص دارایی‌ها	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلین ریال	میلین ریال
۱,۳۸۴,۵۰۰	۱,۵۶۰,۸۳۹
۴۱۰,۱۳۶	۳۳۰,۱۸۲
۲۳۳,۵۲۵	۲۱۰,۸۱۸
(۴۵۸,۲۲۲)	(۲۵۰,۸۳۳)
۱,۵۶۰,۸۳۹	۳,۷۴۸,۳۷۶

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

۱۷-۱- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته

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

قابلیت	درصد سرمایه گذاری		افساحه	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرکت	گروه
سرمایه گذاری	۴۲	۴۲	ایران	شرکت توسعه و عمران خمین گستر
تولید انواع لاستیک	۲۶/۶	۲۶/۶	ایران	شرکت نایل ایران
سرمایه گذاری	۳۰	۳۰	ایران	شرکت سرمایه گذاری سمند
سرمایه گذاری	۳۰/۱۸	۳۰/۱۸	ایران	شرکت توسعه صنعتی اردکان
تولید انواع میل لنگ و میل بادامک	۲۱/۴۵	۲۳/۵۷	ایران	شرکت توسعه عمران شهرستان نائین
تولید مخازن خودرو	۴۹	۴۹	ایران	شرکت صنایع تجهیزات خودروهای گازسوز(اسگا)

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها	سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۵۱۳,۹۶۴	۶,۵۳۷,۹۱۸	۲۹,۴۳۵,۲۱۵	۳۳,۰۴۰,۸۸۸	۶,۹۵۵,۷۴۰	۷,۳۲۵,۵۰۰	۳۰,۱۸۴,۲۷۲	۳۹,۹۳۸,۸۴۵
۲۱۱,۱۷۹	۲,۴۲۸,۵۴۵	۱,۳۳۰,۲۳۹	۲,۰۲۶,۵۰۵	۶۱,۱۶۳	۱,۶۱۲,۸۸۵	۱,۳۰۸,۸۹۳	۳,۰۴۲,۸۰۹

۱۷-۳-۱- با توجه به عدم دریافت صورت‌های مالی حسابرسی شده تمثالی از شرکت‌ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲، صورت‌های مالی شرکت توسعه صنعتی اردکان برای سال ۱۳۹۱ و شرکت توسعه و عمران خمین گستر سال مالی ۱۴۰۰ (شرکت نایل ایران سال مالی ۱۴۰۰ و شرکت صنایع تجهیزات خودروهای گازسوز(اسگا) سال مالی ۱۳۹۵) مبتنی بر محاسبات قرار گرفته است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده / تجدید ارزیابی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۳۱۹,۴۸۷	۲۳,۳۱۵,۵۶۵	(۱,۴۲۱)	۲۳,۳۱۶,۹۸۶	۱۸-۱
۲۳,۳۱۹,۴۸۷	۲۳,۳۱۵,۵۶۵	(۱,۴۲۱)	۲۳,۳۱۶,۹۸۶	
۲۰,۰۰۷,۶۴۹	۱۹,۸۶۲,۴۱۴	.	۱۹,۸۶۲,۴۱۴	۱۹
۲۸,۰۳۶,۶۵۹	۲۸,۰۳۲,۷۳۷	.	۲۸,۰۳۲,۷۳۷	۱۸-۱
۴۸,۰۴۴,۳۰۸	۴۷,۸۹۵,۱۵۱	.	۴۷,۸۹۵,۱۵۱	

گروه:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
 سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها



شرکت گسترش سوماپه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام

میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۰۷,۹۱۰,۰۰۰	۲۰,۲۴۰,۷۰۹	۹۸,۷۱۹,۵۸۰	۲۰,۷۶۸,۳۸۱	۰	۳۰,۷۶۸,۳۸۱
۲۵,۳۶۹,۹۴۴	۲,۴۰۵,۳۳۱	۲۱,۰۷۲,۳۴۳	۲,۴۰۵,۳۳۳	۰	۲,۴۰۵,۳۳۳
۲۳,۸۳۲	۸۱۸	۲۱,۲۵۰	۵,۱۸۶	۰	۵,۱۸۶
۴,۹۳۰	۸,۲۹۱	۰	۰	۰	۰
۴۹۷,۳۸۷	۷۷,۰۱۰	۵۸۵,۴۹۵	۷۷,۰۱۰	۰	۷۷,۰۱۰
-	۵۳,۵۶۲	-	۵۳,۵۶۲	۰	۵۳,۵۶۲
۱,۶۶۲,۳۴۶	۵۲۷,۶۷۱	۰	۰	۰	۰
۰	۶,۰۹۵	۰	۶,۰۹۴	(۱,۴۲۱)	۷۵,۱۱۵
۲۳,۳۱۹,۴۸۷	۲۳,۳۱۵,۵۶۵	۲۳,۳۱۵,۵۶۵	(۱,۴۲۱)	۲۳,۳۱۶,۹۸۶	

گروه:

شرکت ایران خودرو
 بانک پارسیان
 شرکت بیمه پارسیان
 شرکت بیمه پارسیان (حق تقدم)
 شرکت الکترونیک خودرو شرق
 شرکت شیشه های امنیتی به نور
 شرکت ایران خودرو - اوراق تبعی اختیار خرید
 سایر

شرکت:

شرکت ایران خودرو
 بانک پارسیان
 شرکت بیمه پارسیان
 شرکت بیمه پارسیان (حق تقدم)
 شرکت الکترونیک خودرو شرق
 شرکت ایران خودرو - اوراق تبعی اختیار خرید
 شرکت شیشه های امنیتی به نور
 شرکت گسترش اطلاع رسانی و مالی توبین، بین‌الملل (متوقف)
 شرکت لیزینگ ایران خودرو
 لیزینگ گسترش سوماپه گذاری ملی (بانک ملی)

۱۰۷,۹۱۰,۰۰۰	۲۰,۲۴۰,۷۰۹	۹۸,۷۱۹,۵۸۰	۲۰,۷۶۸,۳۸۱	۰	۳۰,۷۶۸,۳۸۱
۲۳,۱۸۰,۲۶۹	۶,۷۰۸,۸۹۹	۲۰,۳۶۳,۷۶۵	۶,۷۰۸,۸۹۹	۰	۶,۷۰۸,۸۹۹
۲۳,۸۳۲	۱۵,۴۴۱	۲۴,۵۱۶	۱۹,۸۰۹	۰	۱۹,۸۰۹
۴,۹۰۳	۸,۲۹۱	۰	۰	۰	۰
۴۹۷,۳۸۷	۲۱۵,۰۲۰	۵۸۵,۴۹۵	۲۱۵,۰۲۰	۰	۲۱۵,۰۲۰
۲,۸۱۳,۳۵۶	۵۲۷,۶۷۱	۰	۰	۰	۰
۰	۲۳,۰۶۰۹	۰	۲۳,۰۶۰۹	۰	۲۳,۰۶۰۹
۰	۱۷	۰	۱۷	۰	۱۷
۰	۱	۰	۱	۰	۱
۰	۱	۰	۱	۰	۱
۰	۱	۰	۱	۰	۱
۲۸,۰۲۶,۶۵۹	۲۸,۰۲۲,۷۳۷	۲۸,۰۲۲,۷۳۷	۰	۲۸,۰۲۲,۷۳۷	

۳۶



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعامل سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
۱۳۴۷۰,۹۵۵	۶۳۱۰,۷۴۸	۱۵,۷۶۸,۴۱۲	۶,۳۱۰,۱۵۶	۰	۶,۳۱۰,۱۵۶	۲۵/۱۷	۲۰,۱۶۴۲۰,۹۵۱	✓
۸,۹۳۱,۳۳۵	۵,۵۷۷,۹۰۰	۸,۸۸۴,۵۸۸	۵,۳۴۴,۴۴۳	۰	۵,۳۴۴,۴۴۳	۴۴/۵۸	۲,۹۵۴,۳۳۵,۱۸۸	✓
۷,۷۲۶,۲۵۲	۲,۳۴۴,۹۳۵	۱۲,۸۳۶,۲۰۳	۲,۳۵۳,۰۴۰	۰	۲,۳۵۳,۰۴۰	۳۶/۱۸	۴۰۵,۱۳۳,۳۷۴	✓
-	۱,۳۰۷,۹۷۳	-	۱,۳۰۷,۹۷۳	۰	۱,۳۰۷,۹۷۳	۹۹/۹۶	۴۰۶,۵۵۵,۹۹۶	شرکت ریخته گری آلومینیم ایران خودرو
-	۱,۳۳۰,۶۲۹	-	۱,۳۳۰,۶۲۹	۰	۱,۳۳۰,۶۲۹	۱۰۰	۱,۷۶۹,۹۹۹,۹۹۶	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو
-	-	-	-	(۸۵,۵۴۰)	۸۵,۵۴۰	۶۶/۶۷	۶۶,۶۶۵,۸۵۰	شرکت توسعه فروش خودروکار
-	۳۹۲,۱۷۵	-	۳۹۲,۱۷۵	۰	۳۹۲,۱۷۵	۱۰۰	۳۳۶,۹۹۹,۹۹۸	شرکت پلاستیک های مهندسی درختان ساز
-	۸۹,۷۰۴	-	۸۹,۷۰۴	۰	۸۹,۷۰۴	۴۰	۳,۹۹۹,۹۹۹	شرکت حمایت گستر ایران خودرو
-	۲,۳۱۲,۴۲۸	-	۲,۳۱۲,۴۲۸	۰	۲,۳۱۲,۴۲۸	۹۹/۸۸	۴,۹۹۹,۹۹۸	شرکت نساجی گی بیسه ایران خودرو
-	۴۶,۱۴۳	-	۴۶,۱۴۳	۰	۴۶,۱۴۳	۹۸	۹۸	شرکت نساجی گی بیسه فردا
-	۴۰,۷۲۴	-	۴۰,۷۲۴	۰	۴۰,۷۲۴	۹۹/۸	۹۹۸	شرکت مهندسی بارگانی ارزش آفرینان نوین آرا
	<u>۲۰,۰۰۷,۶۴۹</u>		<u>۱۹,۸۶۲,۴۱۴</u>	<u>(۸۵,۵۴۰)</u>	<u>۱۹,۹۴۷,۹۵۴</u>			

شرکت:



۱۹-۱: با توجه به مالکیت بالای ۵۰ درصد مالکیت گروه ایران خودرو و حق کنترل در شرکت های صنعتی نیرو محرکه و مهر کام پارس و موتورسازان و حمایت گستر، شرکت های نبروز در تلفیق شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به عنوان شرکت تابعی می شود. همچنین مانعی سهم شرکت های فوق به عنوان سهام شناور در اختیار سهامداران خود می باشد.

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

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

درصد سرمایه گذاری		درصد سرمایه گذاری		محل شرکت و فعالیت آن	سال مالی	فعالیت اصلی	شکل حقوقی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
شرکت	گروه	شرکت	گروه				
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تولید قطعات الومینیومی خودرو	سهامی خاص
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نمایندگی خدمات بیمه ای از بیمه پارسیان	سهامی خاص
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تولید قطعات چدنی خودرو	سهامی خاص
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	خدمات بیمه ای از بیمه آسیا	سهامی خاص
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تولید قطعات خودرو	سهامی خاص
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارائه خدمات مشاوره ای و مهندسی	سهامی خاص
۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارائه خدمات کارگزاری بیمه	سهامی خاص
۶۶/۶۷	۶۶/۶۷	۶۶/۶۷	۶۶/۶۷	ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	لیزینگ خودرو	سهامی خاص
۴۵/۸۴	۴۶/۷۴	۴۴/۵۸	۴۵/۷۶	ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تولید قطعات خودرو	سهامی عام
۳۵/۱۷	۳۵/۱۷	۳۵/۱۷	۳۵/۱۷	ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تولید قطعات خودرو	سهامی عام
۴۰	۵۳/۳۳	۴۰	۵۳/۳۳	ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	وصول مطالبات معوق شرکتها	سهامی خاص
۳۶/۱۶	۳۸/۹	۳۶/۱۸	۳۸/۴۳	ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تولید قطعات خودرو	سهامی عام

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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بدین شرح می باشد: تعداد ۲.۵۲۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم از سهام شرکت ایران خودرو به نفع بانک تجارت بابت اوراق مرابحه صادره توسط شرکت گروه صنعتی ایران خودرو، تعداد ۱.۹۰۱.۷۷۱.۷۲۵ سهم از سهام شرکت مهرکام پارس و تعداد ۴۰۳.۰۰۰.۰۰۰ سهم از سهام شرکت محور سازان ایران خودرو به نفع بانک مهر اقتصاد بابت تسهیلات دریافتی توسط شرکت گروه صنعتی ایران خودرو وثیقه می باشد و تعداد ۱۶۱.۰۰۰.۰۰۰ سهم ایران خودرو بابت ضمانت تسهیلات دریافتی شرکت تولیدی نیرو محرکه از بانک توسعه صادرات، نزد آن بانک وثیقه می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

پادداشت	گروه		شرکت			
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
اسناد دریافتنی:						
لشخص وابسته	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	-
سایر اشخاص	۲,۹۹۶,۹۶۹	۲,۹۷۷,۶۲۵	۲,۹۹۶,۹۶۹	-	۲,۹۷۷,۶۲۵	-
حسابهای دریافتنی:						
لشخص وابسته	۲۱,۰۷۸,۲۹۴	۱۴,۶۹۷,۲۷۴	۲۱,۰۷۸,۲۹۴	-	۱۴,۶۹۷,۲۷۴	-
سایر اشخاص	۱,۷۰۰,۰۵۶	۲,۶۱۷,۳۶۸	۱,۷۰۰,۰۵۶	(۲۲۶,۶۸۱)	۲,۶۱۷,۳۶۸	-
سایر دریافتنی ها:						
لشخص وابسته	۲۸۸,۳۹۰	۲۹۴,۰۵۹	۲۸۸,۳۹۰	-	۲۹۴,۰۵۹	-
کارکنان (وام و مساعده)	۴۰۴,۴۲۱	۴۰۴,۴۲۱	۴۰۴,۴۲۱	(۳۱۵)	۴۰۴,۴۲۱	-
سپرده های موکد	۱۹۶,۱۷۱	۱۹۶,۱۷۱	۱۹۶,۱۷۱	-	۱۹۶,۱۷۱	-
سایر اشخاص	۱۶,۵۴۷	۱۶,۵۴۷	۱۶,۵۴۷	-	۱۶,۵۴۷	-
کارتکنان (وام و مساعده)	۲,۵۴۴,۸۱۳	۲,۵۴۴,۸۱۳	۲,۵۴۴,۸۱۳	(۷۵,۹۱۵)	۲,۵۴۴,۸۱۳	-
سایر اشخاص	۲۸,۳۲۶,۷۳۹	۲۸,۳۲۶,۷۳۹	۲۸,۳۲۶,۷۳۹	(۳۰۰,۸۱۱)	۲۸,۳۲۶,۷۳۹	-
کارتکنان (وام و مساعده)	۲۸,۳۲۶,۷۳۹	۲۸,۳۲۶,۷۳۹	۲۸,۳۲۶,۷۳۹	-	۲۸,۳۲۶,۷۳۹	-

۲۰-۲- دریافتنی های بلند مدت

تجاری	گروه		اسناد دریافتنی	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی	۹,۶۱۵	۹,۶۱۵	۹,۶۱۵	۹,۶۱۵
سایر اشخاص	۹,۶۱۵	۹,۶۱۵	۹,۶۱۵	۹,۶۱۵
حسابهای دریافتنی				
کارکنان (وام و مساعده)	۱۹۹,۳۱۴	۱۹۹,۳۱۴	۱۹۹,۳۱۴	۱۹۹,۳۱۴
سایر اشخاص	۲۰۸,۹۲۹	۲۰۸,۹۲۹	۲۰۸,۹۲۹	۲۰۸,۹۲۹

۲۰-۱-۱- اسناد دریافتنی از سایر اشخاص عمدتاً به ترتیب مربوط به شرکت های صنعتی نیرو محرکه و مهرکام پارس به مبلغ ۱,۳۶۳,۹۹۶ و ۱,۲۹۰,۲۳۰ میلیون ریال می باشد.

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

پادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت سرمایه گذاری سمند	۳,۵۵۲,۳۸۷	۳,۳۴۴,۳۸۷
شرکت توسعه و فروش خودروکار	۸۱۱,۰۷۰	۹۰۱,۰۷۰
شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو	۸۲۲,۲۳۳	۶۷۲,۲۳۳
شرکت محور سازان ایران خودرو	۴۵۸,۴۶۹	۸۴,۱۷۹
شرکت ریخته گری آلومینیوم	۳۸۹,۷۶۹	۱۲۵,۰۰۰
شرکت صنعتی نیرو محرکه	۲۹۶,۰۴۸	۲۱۸,۶۲۸
بانک پارسیان	۱۸۸,۶۸۱	۱۸۸,۶۸۱
شرکت توسعه و عمران شهرستان نئین	۱۰۹,۳۵۵	۹۶,۰۴۱
سایر	۴۰۰,۳۸۹	۸۶۸,۱۰۶
	۷,۰۲۹,۴۰۱	۶,۶۹۷,۳۱۵

۲۰-۱-۲-۱- مانده مطالبات از شرکت های گروه مربوط به سود سهام و مان حسابهای پرداختی به شرکتها می باشد که با توجه به روابط فی مابین از قابلیت بازپشت برخوردار می باشد.

۲۰-۱-۲-۲- در گروه عمده مبلغ فوق به ترتیب مبلغ ۱۲,۳۴۴,۱۱۰ و ۲,۵۸۴,۲۱۵ میلیون ریال مربوط به مانده مطالبات شرکت های مهرکام پارس و صنعتی نیرو محرکه از سایر شرکت های گروه می باشد.

۲۰-۱-۳- سایر حساب های دریافتنی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

پادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت صنعتی نیرو محرکه	۱,۸۸۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰
شرکت مهرکام پارس	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
شرکت ریخته گری آلومینیوم	-	۱۶۵,۰۰۰
	۳,۱۸۰,۰۰۰	۳,۳۴۵,۰۰۰

۲۰-۱-۳-۱- مبلغ دریافتی از شرکت های فوق از بابت پرداختی های شرکت ایران خودرو جهت پیشبرد اجرای پروژه های جدید و به منظور تأمین مالی پروژه ها بوده که براساس توافق نامه فی مابین شرکت های گروه به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو منتقل شده است.

۲۰-۱-۳-۲- مبلغ عمده سایر اشخاص حسابهای دریافتنی مربوط به شرکت صنعتی نیرو محرکه به مبلغ ۱,۵۲۴,۰۱۳ میلیون ریال می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- سایر داراییها

گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۷	۲۲۷
۲۲۷	۲۲۷

سایر (بابت سپرده ها و و دایع و ...)

۲۲- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداخت های خارجی
.	.	۱,۵۳۲,۶۱۲	۴,۹۹۲,۸۳۵	۲۲-۱	مواد اولیه
.	.	۴۸۵,۲۷۷	۱۵۲,۲۶۶		قطعات و لوازم یدکی
.	.	۲,۰۱۷,۸۸۹	۵,۱۴۵,۱۰۱		
۲,۵۱۲	۸,۲۸۷	۸۹۳,۹۰۰	۵۹۸,۰۹۹	۲۲-۲	پیش پرداخت های داخلی
.	.	۱,۰۴۷	۹۳۲		خرید مواد اولیه و خدمات
۱۶,۹۸۴	۱۱,۲۸۸	۴۴۵,۸۱۶	۴۱۳,۷۸۳		سپرده و بیمه داراییها
۱۹,۴۹۶	۱۹,۵۷۵	۱,۳۴۰,۷۶۳	۱,۰۱۲,۸۱۴		سایر پیش پرداختها
۱۹,۴۹۶	۱۹,۵۷۵	۳,۳۵۸,۶۵۲	۶,۱۵۷,۹۱۵		

۲۲-۱ مبلغ ۲,۰۵۳,۳۰۴ و ۱,۱۱۵,۷۳۷ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های مهرکام پارس و صنعتی نیرو محرکه می باشد.

۲۲-۲ مبلغ ۲۷۲,۲۵۱ میلیون ریال مربوط به شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو می باشد.

۲۳- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کالای ساخته شده
۲۲۴,۳۵۶	۱,۳۷۹,۶۱۰	(۱۰,۰۱۸)	۱,۳۸۹,۶۲۸	کالای در جریان ساخت
۲,۲۷۰,۶۲۰	۵,۴۵۱,۴۳۷	(۷۹۴)	۵,۴۵۲,۲۳۱	مواد اولیه وبسته بندی
۸,۲۵۸,۶۷۷	۹,۲۵۱,۹۸۰	(۱,۱۶۸)	۹,۲۵۳,۱۴۸	قطعات ولوازم یدکی
۳,۲۳۹,۵۳۸	۳,۵۹۶,۸۴۳	(۳,۶۰۸)	۳,۶۰۰,۴۵۱	کالای امانی
۱۹۶,۸۳۲	۳۰۴,۶۱۱	.	۳۰۴,۶۱۱	کالای در راه
۱,۰۰۳,۸۲۲	۱,۱۷۷,۷۲۶	.	۱,۱۷۷,۷۲۶	سایر موجودی ها
۲,۹۸۴,۲۷۷	۲,۴۷۸,۸۷۸	(۱۷,۹۶۵)	۲,۴۹۶,۸۴۳	
۱۸,۱۷۸,۱۲۲	۲۳,۶۴۱,۰۸۵	(۳۳,۵۵۳)	۲۳,۶۷۴,۶۳۸	

۲۳-۱ موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، و کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱۷,۲۶۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی بیمه شده است .

۲۳-۲ کاهش ارزش انباشته موجودی کالا ، مبلغ ۳۳,۵۵۲ میلیون ریال مربوط به شرکت صنعتی نیرو محرکه می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

گروه				یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۵۰۳,۶۵۷	۱,۱۶۴,۳۷۸	(۷۴,۹۵۵)	۱,۲۳۹,۳۳۳	۲۴-۳ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۴۷۶,۶۳۱	۱,۷۰۲,۱۴۳	(۱۴۴,۰۶۶)	۱,۸۴۶,۲۰۹	۲۴-۱ سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی
۳۱۳,۵۰۱	۳۶۰,۹۲۹	.	۳۶۰,۹۲۹	اوراق مشارکت و گواهی و سپرده کوتاه مدت نزد بانکها
۱۰۳,۶۸۲	۲۱,۱۱۶	.	۲۱,۱۱۶	۲۴-۲ سایر اوراق بهادار (صندوق امین آشنا)
۷۳۳,۶۵۱	۶۵۳,۵۹۷	.	۶۵۳,۵۹۷	سایر سرمایه گذاریها
۳,۱۳۱,۱۲۲	۳,۹۰۲,۱۶۳	(۲۱۹,۰۲۱)	۴,۱۲۱,۱۸۴	

شرکت				یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۳۷۴,۴۱۲	۲۶۶,۱۳۴	(۷۴,۹۷۵)	۳۴۱,۱۰۹	۲۴-۳ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۴۷۶,۶۳۱	۱,۷۰۲,۱۴۳	(۱۴۴,۰۶۶)	۱,۸۴۶,۲۰۹	۲۴-۱ سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی
۸۴,۶۲۷	.	.	.	سایر سرمایه گذاریها
۱,۹۳۵,۶۷۰	۱,۹۶۸,۲۷۷	(۲۱۹,۰۴۱)	۲,۱۸۷,۳۱۸	

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واحد صندوق	بهای تمام شده
واحد صندوق	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
۶۴۳,۶۱۳	۷۰۳,۵۶۳	۶۰۵,۹۰۹	۷۵۳,۹۳۴	۷۰۳,۵۶۳	صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان - ایران خودرو
۱۳۳,۴۳۱	۸۴,۴۶۵	۲۵۲,۸۷۰	۲۲۲,۶۷۲	۸۱,۳۶۵	صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان - محور سازان
۱۵۱,۱۸۷	۲۲۰,۸۷۰	۱۷۸,۵۷۹	۱۹۱,۱۴۷	۲۲۰,۸۷۰	صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان - الکتریک خودرو شرق
۲۵۹,۰۶۹	۳۲۶,۱۱۱	۳۷۹,۹۴۴	۳۶۸,۳۳۸	۲۹۷,۹۶۶	صندوق بازارگردانی امید لوتوس پارسیان - نیرو محرکه
۲۸۹,۳۳۱	۲۸۰,۰۰۵	۲۸۴,۸۴۰	۳۱۰,۱۱۹	۲۴۴,۸۶۸	صندوق بازارگردانی سهم آشنا - مهرکام پارس
۱,۴۷۶,۶۳۱		۱,۷۰۲,۱۴۳	۱,۸۴۶,۲۰۹	جمع	
.			(۱۴۴,۰۶۶)	کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها	
۱,۴۷۶,۶۳۱			۱,۷۰۲,۱۴۳		



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 میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲- 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 :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۲۱		گروه		
ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹۹,۴۹۱	۲۸۵,۴۷۶	۲۶,۴۶۶,۲۷۰	۴۲۸,۳۳۸	۴۵۰,۳۸۳	۲۲,۹۱۷,۱۲۷	کنسیرنی جمهوری اسلامی ایران
۶۹,۱۲۲	۱۰۱,۴۶۳	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۹۹	۴۴,۳۹۰	۷,۷۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۸۸,۵۷۹	۸۰,۶۶۶	۱۸,۰۹۹,۵۳۷	۵۲۰,۶۴۹	۵۲۶,۰۰۳	۵۵,۵۰۶,۲۶۴	شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین
.	.	.	۱۳,۳۹۶	۱۷,۵۲۵	۶,۸۱۵,۱۵۰	ماشین سازی اراک
.	.	.	۷۴,۳۶۰	۹۲,۸۲۷	۱۷,۶۰۸,۳۱۸	شرکت بیمه حافظ
.	.	.	۳۱,۸۶۰	۳۸,۰۱۹	۱۴,۳۲۵,۴۹۷	پتروشیمی ساختمان خلیج فارس
۱۱,۲۲۷	۱۷,۳۴۸	۱,۴۵۶,۳۲۰	.	.	.	شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۴,۵۸۵	۱۰,۷۷۰	۱,۱۵۰,۷۵۵	۲۴,۶۸۳	۲۸,۴۴۶	۱۴,۹۵۹,۵۶۶	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
.	.	.	۴,۳۲۹	۱۰,۷۷۰	۱,۱۵۰,۷۵۵	شرکت ذوب آهن اصفهان
۸۰,۴۶۶	۱۰,۵۱۴	۱,۵۲۱,۰۰۰	۲,۹۱۳	۲,۲۰۸	۱۹۰,۰۰۰	شرکت بانک آهن آینده
۲,۳۰۶	۱,۶۵۲	۲۱۹,۶۱۶	۶۹۹	۸۷۸	۱۱۶,۷۱۱	شرکت اشتاد ایران
۲۲۵	۸	۳۹,۷۶۰	۵۳۹	۳۷۸	۴۳,۶۱۶	شرکت الکترونیک خودرو شرق
۴۴۴	۴۹۴	۱۰,۵۲۳۷	.	.	.	قطعات اوتوسیل ایران
.	.	.	۵۷	۲	۹,۵۳۸	شرکت تولید محور خودرو
.	.	.	۱۷۵	۱۷۰	۴۰,۶۷۰	قطعات اوتوسیل ایران (ختوقا)
.	.	.	۱۸۶	۲۵۹	۴,۰۰۰	کمک فنر ایتماسین
۱۹,۶۲۱	۱۹,۶۲۱	۱۸,۵۲۴	۱۷,۱۸۵	۱۷,۱۶۵		شرکت کیتورسازی ایران
۵۰۲,۶۵۶	۵۲۷,۸۹۲		۱,۱۶۴,۳۷۸	۱,۳۲۹,۳۳۳		کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها
	(۲۴,۲۳۵)			(۷۴,۹۵۵)		
	۵۰۲,۶۵۶			۱,۱۶۴,۳۷۸		شرکت
۶۹,۱۲۳	۱۰۱,۴۶۳	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۹۹	۴۴,۳۹۰	۷,۷۰۰,۰۰۰	اقتصاد نوین (نوین)
۴,۵۸۵	۱۰,۷۷۰	۱,۱۵۰,۷۵۵	۴,۳۲۹	۱۰,۷۷۰	۱,۱۵۰,۷۵۵	ذوب آهن اصفهان (ذوب)
۴۴۴	۴۹۴	۱۰,۵۲۳۷	.	.	.	تولید محور خودرو (محور)
۵۳۴	۴۳۶	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران
۲۹۹,۳۳۴	۲۸۵,۴۷۶	۲۶,۴۶۶,۲۷۰	۱۴۴,۲۸۹	۱۹۳,۱۱۹	۱۰,۷۷۱,۳۲۷	کنسیرنی جمهوری اسلامی ایران
۲۲۵	۸	۳۹,۷۶۰	۵۷	۲	۹,۵۳۸	شرکت قطعات اوتوسیل ایران (ختوقا)
.	.	.	۷۴,۳۶۰	۹۲,۸۲۸	۱۷,۶۰۸,۳۱۸	شرکت بیمه حافظ
۳۷۴,۳۵۵	۳۹۸,۶۲۷		۲۶۶,۱۳۴	۳۴۱,۱۰۹		جمع
	(۲۴,۲۳۵)			(۷۴,۹۷۵)		کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها
	۳۷۴,۳۵۵			۲۶۶,۱۳۴		



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانکها
۷۶۵,۹۵۱	۱۰۰,۳۸۷	۵,۷۴۲,۰۶۹	۲,۴۵۰,۴۴۱	
۲۸,۲۰۳	۲۸,۹۰۱	۲۳۴,۷۷۵	۱۰۸,۸۹۱	موجودی نزد بانکها - ارزی
.	.	۷,۲۲۱	۲۳,۱۹۵	موجودی صندوق - ریالی
۵,۴۵۳	۵,۵۵۶	۱۹,۶۵۶	۱۴,۴۳۸	موجودی صندوق - ارزی
۳۰	۳۰	۴۲	۵,۹۰۶	سایر وجوه
۷۹۹,۶۳۷	۱۳۴,۸۷۴	۶,۰۰۳,۷۶۳	۲,۶۰۲,۸۷۱	

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	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		املاک تملیکی
.	.	۴۸,۱۷۲	۴۸,۱۷۲	۲۶-۱	
.	.	۲,۷۹۴	۲,۷۴۰	۲۶-۲	خودروهای سواری
.	.	۵۰,۹۶۶	۵۰,۹۱۲		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	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			

۲۶-۱-۱- املاک مسکونی مزبور در تصرف شرکت توسعه فروش خودروکار بوده و مراحل و فرآیند برگزاری مزایده و فروش در دست اقدام می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		خودرو
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۲,۷۹۴	۳۷	۲,۷۴۰	۳۶	خودرو سواری و سنگین

۲۶-۲-۱- خودروهای فوق در تملک شرکت توسعه فروش خودروکار و در پارکینگ بوده و مراحل اداری جهت برگزاری مزایده و فروش در حال انجام است .



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۹,۶۰۵,۱۳۷ میلیون ریال، شامل ۳۹,۶۰۵ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۵/۱۵	۱۷,۸۸۳,۲۹۸,۹۴۶	۴۵/۱۵	۱۷,۸۸۳,۲۹۸,۹۴۶	شرکت ایران خودرو
۲/۵۰	۹۹۱,۹۰۵,۹۸۳	۲/۷۷	۱,۰۹۹,۲۵۹,۷۲۲	شرکت سرمایه گذاری سمند
۲/۰۲	۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲/۰۳	۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مالی پارسیان
.	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)
۵۰/۳۳	۱۹,۹۲۷,۸۱۹,۸۵۸	۵۰/۰۵	۱۹,۸۱۹,۴۶۶,۱۱۹	سایر سهامداران (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۳۹,۶۰۵,۱۳۷,۰۰۰	۱۰۰	۳۹,۶۰۵,۱۳۷,۰۰۰	

۲۸- مزاد تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلند مدت

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

۲۹- اندوخته قانونی

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

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	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۶۱۹,۰۱۵	۱۵,۱۹۵,۸۲۹	۱۴,۸۱۶,۸۹۷	۱۵,۳۹۳,۷۱۲
۵۷۶,۸۱۵	.	۵۷۶,۸۱۵	.
۱۵,۱۹۵,۸۲۹	۱۵,۱۹۵,۸۲۹	۱۵,۳۹۳,۷۱۲	۱۵,۳۹۳,۷۱۲

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

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۱۳,۲۳۵	۲,۰۱۹,۴۲۲
۲۷۱,۸۱۱	۲۷۶,۹۹۹
۷۷۱,۷۱۶	۱,۱۹۵,۱۰۹
۳,۰۵۶,۷۶۲	۳,۴۹۱,۵۳۰

سرمایه
اندوخته ها
سود انباشته



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	مبلغ	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۹,۸۳۹	۳۰,۹۴۹۰	.	۳۰,۹۴۹۰	۵۷۳,۷۶۸	۱,۲۷۳,۴۱۸	۳۶۰,۵۶۳	۹۱۲,۸۵۵	۳۲-۱-۱
۹,۸۳۹	۳۰,۹۴۹۰	.	۳۰,۹۴۹۰	۵۷۳,۷۶۸	۱,۲۷۳,۴۱۸	۳۶۰,۵۶۳	۹۱۲,۸۵۵	تجاری اسناد پرداختنی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۵۷۳,۳۳۳	۹۷۷,۶۵۰	.	۹۷۷,۶۵۰	.	.	.	.	حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته
۶۵۰,۸۴۲	۷۱۴,۳۳۵	.	۷۱۴,۳۳۵	۵,۸۷۱,۸۲۶	۵,۷۴۵,۲۷۷	.	۵,۷۴۵,۲۷۷	۳۲-۱-۲
.	۴,۳۹۷	.	۴,۳۹۷	۱,۲۱۲,۹۵۶	۱,۲۱۷,۳۵۳	.	۱,۲۱۷,۳۵۳	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا شرکت ایران خودرو
.	۹,۶۸۹	.	۹,۶۸۹	.	۹,۶۸۹	.	۹,۶۸۹	شرکت سرمایه گذاری سمند شرکت نایل ایران
۲۳,۸۹۸	۲۳,۸۹۸	.	۲۳,۸۹۸	۲۳,۸۹۸	۲۳,۸۹۸	.	۲۳,۸۹۸	بانک پارسیان
۱,۶۸۳	۱,۶۸۳	.	۱,۶۸۳	۱,۶۸۳	۱,۷۰۴	.	۱,۷۰۴	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
.	.	.	.	۱۹,۱۰۳	۱۹,۱۰۳	.	۱۹,۱۰۳	شرکت ایکو تریدینگ IKCO TRADING
۱۰,۵۴۴	۲۰,۱۷۷	.	۲۰,۱۷۷	۱۰,۶۴۲	۲۰,۱۷۷	.	۲۰,۱۷۷	تجهه و توزیع قطعات و لوازم بدکی ایران خودرو (ایساکو) تولیدی نیرو محرکه
۲۳,۸۷۱	.	.	.	.	.	.	.	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۴,۷۱۹	۲,۵۲۷	.	۲,۵۲۷	۳,۸۲۰,۰۲۲	۳,۷۴۳,۹۳۸	.	۳,۷۴۳,۹۳۸	
۲,۳۹۸,۸۹۰	۱,۷۵۴,۳۵۶	.	۱,۷۵۴,۳۵۶	۱۰,۹۶۰,۱۳۰	۱۰,۷۸۱,۱۳۹	.	۱۰,۷۸۱,۱۳۹	سایر پرداختنی‌ها اسناد پرداختنی اشخاص وابسته سایر اشخاص
.	.	.	.	۸۵,۷۹۴	۲۵,۵۰۰	.	۲۵,۵۰۰	
.	.	.	.	۱,۴۴۹,۴۴۵	۱,۴۰۳,۵۰۵	.	۱,۴۰۳,۵۰۵	
.	.	.	.	۱,۵۳۵,۲۳۹	۱,۴۲۹,۰۰۵	.	۱,۴۲۹,۰۰۵	
۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۰,۰۰۰	.	۳,۴۳۰,۰۰۰	۴,۴۹۰,۲۰۷	۳,۶۹۷,۲۵۸	.	۳,۶۹۷,۲۵۸	۳۲-۱-۳
۱۲,۹۳۸	۸,۳۴۴	.	۸,۳۴۴	۲۱,۵۵۹	۸,۷۰۳	.	۸,۷۰۳	ایران خودرو - اشخاص وابسته لیزینگ ایران خودرو - اشخاص وابسته
۴۰,۶۷۱	۴۰,۴۰۸	.	۴۰,۴۰۸	۴۰,۶۷۱	۴۰,۴۰۸	.	۴۰,۴۰۸	۳۲-۱-۴
۴,۰۲۰	۳,۶۱۸	.	۳,۶۱۸	۲,۸۵۹,۰۴۱	۲,۰۴۲,۳۹۱	.	۲,۰۴۲,۳۹۱	حق تقدم‌های استفاده نشده مالیات‌های پرداختنی
۱,۶۴۰	۲,۴۶۳	.	۲,۴۶۳	۳۸۳,۱۴۳	۶۰۸,۷۴۲	.	۶۰۸,۷۴۲	۳۲-۱-۵
۶,۱۲۲	۶,۸۵۱	.	۶,۸۵۱	۷۹۱,۷۲۴	۹۱۹,۶۸۲	.	۹۱۹,۶۸۲	سپرده‌های پرداختنی حق بیمه‌های پرداختنی
.	.	.	.	۳۶۵,۴۹۹	۱,۳۰۷,۸۸۳	.	۱,۳۰۷,۸۸۳	کارکنان
۱۸۲	۶,۳۹۵	.	۶,۳۹۵	۲,۱۸۰,۱۳۴	۲,۳۸۰,۷۸۸	.	۲,۳۸۰,۷۸۸	۳۲-۱-۶
۱,۵۲۷	۱۱,۴۱۷	.	۱۱,۴۱۷	۷,۸۴۹,۱۴۱	۱۳,۴۹۶,۶۹۶	۲۹۹,۵۰۲	۱۳,۱۹۷,۱۹۴	ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده سایر
۳,۱۴۸,۱۰۰	۳,۵۰۹,۴۹۶	.	۳,۵۰۹,۴۹۶	۱۸,۹۸۱,۱۱۹	۲۴,۴۰۲,۵۵۱	۲۹۹,۵۰۲	۲۴,۱۰۳,۰۴۹	
۵,۴۵۶,۸۲۹	۵,۵۷۲,۳۴۲	.	۵,۵۷۲,۳۴۲	۳۲,۰۵۰,۲۵۶	۳۷,۸۸۶,۱۱۳	۶۶۰,۰۶۵	۳۷,۲۲۶,۰۴۸	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۳۲- عمده مبلغ فوق به مبلغ ۷۰۹,۳۱۹ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت صنعتی نیرو محرکه به اشخاص خارج از گروه می باشد.

۱-۲-۳۲- عمده مبلغ فوق مربوط به شرکت توسعه فروش خودروکار و به مبلغ ۴,۸۵۱,۲۶۶ میلیون ریال می باشد.

۱-۳-۳۲- مبلغ ۳,۴۳۰,۰۰۰ میلیون ریال فوق بابت خرید دستگاه و تجهیزات شرکت های گروه پرداخت و مقرر گردید در افزایش سرمایه آتی لحاظ گردد.

۱-۴-۳۲- مانده حساب حق تقدم های استفاده نشده سهامداران موضوع افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۶ می باشد که نتایج حاصل از فروش آن در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۴ در سامانه کدال منتشر شده و به علت عدم اقدام سهامداران مبنی بر ارسال مشخصات خود به شرکت از روش های مختلف از جمله تکمیل فرم مربوطه در تارنما، پست الکترونیکی، نمابر و یا آدرس پستی شرکت که به نحو مقتضی در اطلاعیه های منتشر شده در سامانه کدال و تارنمای شرکت، اطلاع رسانی شده، پرداخت نشده است.

۱-۵-۳۲- مبالغ ۷۷۴,۶۸۵ و ۲۷۵,۳۷۶ و ۲۵۸,۱۱۸ میلیون ریال به ترتیب بابت مالیات بر ارزش افزوده شرکت صنعتی نیرو محرکه، صنایع ریخته گری ایران خودرو، محروسازان ایران خودرو می باشد.

۱-۶-۳۲- عمده اقلام ذخیره شامل تضمین محصولات شرکت صنعتی نیرو محرکه به مبلغ ۷۰۲,۲۲۹ میلیون ریال، بیمه‌کاران پشتیبانی و پرسنلی شرکت مهرکام پارس به مبلغ ۱,۰۰۲,۰۱۵ میلیون ریال و شرکت محور سازان به مبلغ ۴۴۴,۸۳۱ میلیون ریال می باشد.

۲-۳۲- پرداختنی های بلند مدت

گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۱۸۹,۹۶۶	۱,۹۱۹,۶۹۷	۳۲-۲-۱ ذخیره بیمه مزایای مشاغل سخت و زبان آور
۱,۱۸۹,۹۶۶	۱,۹۱۹,۶۹۷	

۱-۲-۳۲- اقلام فوق بابت حصه بلند مدت ذخیره مزایای بیمه مشاغل مشمول سخت و زبان آور مربوط به شرکت صنعتی نیرو محرکه می باشد.

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
.	.	۲۰۰,۱۷۷	۸۸,۲۶۳
.	.	۹۳,۸۶۹	۳۱,۳۲۷
.	.	۳۷,۰۰۰	۳۷,۰۰۰
.	.	۲۵۹,۵۶۶	۳۰۸,۰۱۳
.	.	۹۶۶,۸۶۷	۱,۱۴۰,۷۱۲
.	.	۸۴,۲۳۰	۹۸,۰۶۲
.	.	۳۳,۲۶۲	۴۵,۷۸۹
.	.	۹,۰۵۱	۱۱,۸۵۱
.	.	۹,۹۱۱	۹,۹۱۱
۱۸۲	۶,۳۹۵	۴۸۶,۲۰۱	۵۰۹,۸۶۰
۱۸۲	۶,۳۹۵	۲,۱۸۰,۱۳۴	۲,۲۸۰,۷۸۸

۱-۵-۳۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

ذخیره تضمین محصولات و جرایم کیفی
ذخیره مالیات ارزش افزوده
ذخیره مالیات حقوق
ذخیره جرایم ماده ۱۶۹
ذخیره پرسنلی
ذخیره بیمه تامین اجتماعی
ذخیره هزینه حمل
ذخیره آب و برق و ...
ذخیره گارانتی محصولات
سایر ذخیره ها



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳- تسهیلات مالی

۳۳-۱ به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات

شرکت			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۱,۲۵۰	-	۲,۶۲۶,۴۸۵	۱,۱۱۴,۴۸۰
۷۱۱,۲۵۰	-	۲,۶۲۶,۴۸۵	۱,۱۱۴,۴۸۰
-	-	(۸۰,۸۹۸)	(۹,۷۳۰)
-	-	(۲۵۹,۰۴۲)	(۱۷۵,۷۰۷)
۷۱۱,۲۵۰	-	۲,۲۸۶,۵۴۵	۹۲۹,۰۴۳
-	-	-	-
۷۱۱,۲۵۰	-	۲,۲۸۶,۵۴۵	۹۲۹,۰۴۳

گروه

بانکها - تسهیلات ریالی

سود و کارمزد سنوات اتی

سپرده های سرمایه گذاری

حصه بلند مدت

حصه جاری

۳۳-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۱,۲۵۰	-	۵۹۸,۰۶۱	۷۵۲,۱۹۵
-	-	۱,۶۸۸,۴۸۴	۱۷۶,۸۴۸
۷۱۱,۲۵۰	-	۲,۲۸۶,۵۴۵	۹۲۹,۰۴۳

۲۰٪ به بالا

۱۵٪ - ۲۰٪

۳۳-۳ به تفکیک نوع وثیقه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۰,۷۸۳	۹۲۹,۰۴۳
-	-	۱,۵۴۴,۵۱۲	-
۷۱۱,۲۵۰	-	۷۱۱,۲۵۰	-
۷۱۱,۲۵۰	-	۲,۲۸۶,۵۴۵	۹۲۹,۰۴۳

در قبال چک و سفته

در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات

سهام

۳۳-۴ به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۱,۲۵۰	-	۲,۲۸۶,۵۴۵	۹۲۹,۰۴۳
۷۱۱,۲۵۰	-	۲,۲۸۶,۵۴۵	۹۲۹,۰۴۳

سال ۱۴۰۲

۳۳-۵ تغییرات حاصل از جریان نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

گروه		
جمع	اوراق مشارکت	تسهیلات مالی
۲,۲۸۶,۵۴۵	-	۲,۲۸۶,۵۴۵
۱,۰۵۴,۸۷۹	-	۱,۰۵۴,۸۷۹
۲۹۲,۳۰۵	-	۲۹۲,۳۰۵
(۲,۳۹۰,۲۶۰)	(۷۱۱,۲۵۰)	(۱,۶۷۹,۰۱۰)
(۳۱۴,۴۲۶)	-	(۳۱۴,۴۲۶)
۹۲۹,۰۴۳	(۷۱۱,۲۵۰)	۱,۶۴۰,۲۹۳
۱,۶۰۸,۸۷۷	-	۱,۶۰۸,۸۷۷
۳,۰۳۰,۶۹۱	۲,۰۰۰,۰۱۶	۱,۰۳۰,۶۷۵
۳۱۹,۶۶۰	۲۴۶,۸۵۱	۹۲,۸۰۹
(۱,۶۱۵,۹۹۹)	-	(۱,۶۱۵,۹۹۹)
(۱۵۸,۰۴۶)	-	(۱۵۸,۰۴۶)
۳,۱۸۵,۱۸۳	۲,۲۲۶,۸۶۷	۹۵۸,۳۱۶

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

دریافت نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

دریافت نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶,۵۹۲	۹۶,۶۰۲	۴,۱۰۸,۷۴۷	۷,۰۳۲,۱۴۸
(۱,۸۹۲)	(۲,۹۵۶)	(۱۴۳,۰۸۸)	(۲۳۶,۰۸۵)
۳۲,۹۵۲	۳۷,۴۱۳	۲,۰۴۶,۴۶۱	۲,۲۶۳,۰۴۴
۸۷,۶۵۲	۱۳۱,۰۵۹	۶,۰۱۲,۱۲۰	۹,۰۵۹,۱۰۷

مانده در ابتدای دوره
 پرداخت شده طی دوره
 ذخیره تامین شده
 مانده در پایان دوره

۳۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	مالیات پرداختنی	جمع	اسناد پرداختنی	مالیات پرداختنی
۱,۳۳۰,۸۹۱	.	۱,۳۳۰,۸۹۱	۱,۴۰۳,۴۴۳	.	۱,۴۰۳,۴۴۳
۴,۷۲۵	.	۴,۷۲۵	۲,۹۷۵	.	۲,۹۷۵

گروه
 شرکت

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۷۵	۴,۷۲۵	۱,۰۱۶,۷۲۸	۱,۳۳۰,۸۹۱
.	.	۷۸۷,۰۶۰	۴۶۶,۷۲۷
۱,۷۵۰	.	۳۶۲,۳۵۰	۱۸۸,۷۱۲
.	(۱,۷۵۱)	(۹۰۸,۶۴۹)	(۷۳۹,۳۵۲)
.	.	۸۰,۹۳۶	۱۶۲,۸۲۵
.	.	(۷,۵۳۴)	(۶,۳۶۰)
۴,۷۲۵	۲,۹۷۵	۱,۳۳۰,۸۹۱	۱,۴۰۳,۴۴۳

مانده در ابتدای سال
 ذخیره مالیات عملکرد سال
 ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
 پرداختنی طی سال
 دارایی مالیات انتقالی
 هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی

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

نام شرکت	نوع معافیت
شرکت صنعتی نیرو محرکه	معافیت ۵ واحد درصدی شرکت های پذیرفته شده در بورس با سهام شناور بیش از ۲۵ درصد استفاده از تخفیف تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م و معافیت ناشی از فروش صادرات
شرکت محروسازان	بخشودگی ۵ واحد درصدی واحدهای تولیدی طبق قانون بودجه ۱۴۰۲ 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
ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو	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 ۱۴۰۲ معافیت بند م - تبصره ۶ احکام مالیاتی بودجه ۱۴۰۲ (۷درصد)
پلاستیک های مهندسی درخشان ساز	بخشودگی ۵ واحد درصدی واحدهای تولیدی طبق قانون بودجه ۱۴۰۱ معافیت بند م - تبصره ۶ احکام مالیاتی بودجه ۱۴۰۲ (۷درصد)
بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا	تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م مالیات مقطوع مربوط به ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵-۲ خلاصه وضعیت مالیات پراختی شرکت به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درآمد مشمول مالیات	سودزبان ابرازی	سال دوره مالی
	مالیات پرداختنی	ماده برداشتنی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	۱,۹۳۰	۱,۹۳۰	-	۲,۴۱۳	۰	۲۱۸,۳۸۱	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۱,۰۴۵	۱,۰۴۵	-	۱,۳۸۵	۰	۷۰۳-۷۳	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	-	۳,۵۳۱	۰	۱۵,۶۷۸,۱۵۶	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۱,۷۵۰	۰	-	۱,۷۵۱	۰	۴,۵۰۳,۳۳۶	۱۴۰۰
	۰	۰	-	-	۰	۱,۵۵۷,۸۳۳	۱۴۰۱
	۰	۰	-	-	۰	۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۴,۷۲۵	۲,۹۷۵					

۲۵-۲-۱ در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض شده که پیگیری های لازم درخصوص اخذ رای هیئت های بدوی و تجدید نظر در جریان می باشد.
 ۲۵-۲-۲ مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است.
 ۲۵-۲-۳ جمع مبلغ پرداختی و برداشتنی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۹۷۰,۹۸۱ و ۶,۱۰۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص با قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدین بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

عنوان مورد مطالبه اداره امور مالیاتی (مبالغ به میلیون ریال)	مالیات تشخیصی اقطعی پرداختی	مالیات پرداختی و پرداختنی
عزاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی (مبالغ به میلیون ریال)	۶,۱۰۵	۲,۹۷۵
	۶,۴۰۰,۵۳	۱,۴۰۰,۴۶۸
	۷,۰۲۱,۱۵۷	۱,۴۰۳,۴۴۳

۲۵-۲-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و برداشتنی با مالیات تشخیصی شرکت اصلی بابت اعمال معافیت مقرر ماده ۱۴۳ مکرر ق ۴م و به تبع آن تعدیل نرخ مؤثر مالیاتی احصاء شده توسط شرکت و عدم اعمال آن توسط سازمان امور مالیاتی است.
 ۲۵-۲-۲- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و برداشتنی با مالیات تشخیصی گروه عمدتاً مربوط به اعمال مبلغ بدهکار تعدیلات سنواتی به سود و زیان، معیار در اظهار خرید و فروش فسخی با طرف های تجاری، برگشت زبان ناشی از تسعیر ارز، برگشت هزینه خرید موده اولیه و برگشت ذخیره کارائی بوده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۲,۹۱۳	۳۲۵,۴۰۴
۲۷,۲۱۱	۴۱,۱۸۴
۲۱۰,۱۲۴	۳۶۶,۵۸۸

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

حساب های پرداختنی - 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
۱۸۲,۹۱۳	۱۴۲,۴۹۱	۳۲۵,۴۰۴
۲۷,۲۱۱	۱۳,۹۷۳	۴۱,۱۸۴
۲۱۰,۱۲۴	۱۵۶,۴۶۴	۳۶۶,۵۸۸

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دارایی ها (بدهی ها) مالیات انتقالی مربوط به :

حسابهای پرداختنی - سخت و زیان آور استفاده نشده کارکنان

حسابهای پرداختنی - مرخصی استفاده نشده کارکنان

گروه

شناسایی شده		
مانده ابتدای سال	در صورت سود و زیان	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۸,۲۰۶	۶۴,۷۰۷	۱۸۲,۹۱۳
۱۸,۵۱۶	۸,۶۹۵	۲۷,۲۱۱
۱۳۶,۷۲۲	۷۳,۴۰۲	۲۱۰,۱۲۴

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دارایی ها (بدهی ها) مالیات انتقالی مربوط به :

حسابهای پرداختنی - سخت و زیان آور استفاده نشده کارکنان

حسابهای پرداختنی - مرخصی استفاده نشده کارکنان



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت
		سالهای قبل از ۱۳۹۲
۳,۹۲۳	۳,۹۲۳	سال ۱۳۹۳
۱,۵۶۰	۱,۵۶۰	سال ۱۳۹۴
۱,۸۷۱	۱,۸۷۱	سال ۱۳۹۵
۳,۲۴۸	۳,۲۴۳	سال ۱۳۹۶
۱,۱۱۹	۱,۱۱۹	سال ۱۳۹۷
۹,۸۸۴	۹,۹۶۵	سال ۱۳۹۸
۲۰,۹۲۵	۲۰,۹۱۰	سال ۱۳۹۹
۴۲۲,۲۶۳	۴۱۰,۶۲۷	سال ۱۴۰۰
۲۷,۹۳۴	۱۵,۳۴۲	سال ۱۴۰۱
	۸۰,۹۱۷	
۴۹۲,۷۲۷	۵۴۹,۴۷۶	
		گروه
۲۶۰,۳۷۲	۳۶۵,۰۲۰	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۷۵۳,۰۹۹	۹۱۴,۴۹۶	

۳۶-۱ سود نقدی هر سهم مصوب مجمع عمومی برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴ ریال و برای سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۲ 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		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۶,۷۰۸	سایر اشخاص وابسته (ساپکو)
۲,۹۲۳	۲,۹۲۳	سایر اشخاص وابسته (همگام خودرو)
۴۵۸,۸۲۴	۳۹۶,۶۵۸	سایر اشخاص
۲,۴۶۱,۷۴۷	۸,۱۳۶,۲۸۹	

۳۸- اصلاح اشتباهات

گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۸,۶۲۶)	(۱۶,۳۱۴)
۱۵۰,۶۷۸	۰
۰	(۱۳,۱۸۹)
۱۱۲,۰۵۲	(۲۹,۵۰۳)



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

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضی با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۱-۳۸- اصلاح و ارائه مجدد صورت مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		تعدیلات		طبق صورت های مالی	صورت وضعیت مالی
(تجدید ارائه شده)		تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع تعدیلات				
۱۰,۶۶۰,۶۹۵	(۱۵,۵۱۵)		(۱۵,۵۱۵)	۱۰,۶۷۶,۲۱۰	سود انباشته
(۳۲,۰۵۰,۲۵۶)	(۲۹,۵۰۳)		(۲۹,۵۰۳)	(۳۲,۰۲۰,۷۵۳)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۳,۰۵۶,۷۶۲)	۱۳,۹۸۸		۱۳,۹۸۸	(۳,۰۷۰,۷۵۰)	منافع فاقد حق کنترل
۲۲,۱۰۱,۷۵۹	(۹۳۶,۸۸۱)	(۹۳۶,۸۸۱)		۲۳,۰۳۸,۶۴۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۲,۲۸۶,۵۴۵)	۹۳۶,۸۸۱	۹۳۶,۸۸۱		(۳,۲۲۳,۴۲۶)	تسهیلات مالی
۳,۳۵۸,۶۵۲	(۱,۰۷۵,۵۳۷)	(۱,۰۷۵,۵۳۷)		۴,۴۳۴,۱۸۹	پیش پرداخت ها
۵,۹۲۷,۷۱۹	۱,۰۷۵,۵۳۷	۱,۰۷۵,۵۳۷		۴,۸۵۲,۱۸۲	دارایی ثابت

اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		تعدیلات		طبق صورت های مالی	صورت وضعیت مالی
(تجدید ارائه شده)		تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع تعدیلات				
۸,۵۲۹,۵۵۶	(۵۲,۴۷۱)	۰	(۵۲,۴۷۱)	۸,۵۸۲,۰۲۷	سود انباشته
۲۲,۰۳۷,۹۰۴	۶۵,۳۴۵	۰	۶۵,۳۴۵	۲۱,۹۷۲,۵۵۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۷۱۷,۸۵۰	(۱۲,۸۷۴)		(۱۲,۸۷۴)	۱,۷۳۰,۷۲۴	منافع فاقد حق کنترل



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (تجدید ارائه شده)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۵,۵۶۶	۳۸۵,۳۰۶	۱,۴۷۶,۲۲۷	۳,۰۹۲,۰۷۲	سود خالص
				تعدیلات
				هزینه مالیات بر درآمد
.	.	۴۸۶,۳۱۶	۶۵۵,۴۳۹	
۲۲۸,۱۴۵	۴۰,۳۴۱	۳۱۹,۶۶۰	۲۹۲,۳۰۵	هزینه های مالی
.	.	(۱,۱۴۶)	(۶,۶۴۰)	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۹۶	(۸۳۳)	(۲,۸۴۶)	(۳۲,۸۶۸)	سود(زیان) حاصل از تسعیر دارائیهها و بدهیههای ارزی
۳۱,۰۶۰	۳۴,۴۵۷	۱,۹۰۳,۳۷۳	۲,۰۲۶,۹۵۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴,۶۳۳	۷,۲۴۰	۴۰۱,۰۱۴	۴۳۵,۰۵۳	استهلاك دارایی های غیر جاری
.	.	(۴۶,۵۳۹)	(۲۷,۹۷۴)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
.	.	(۷۰۰,۲۵۷)	(۲,۱۰۸,۱۸۸)	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲۶۳,۹۳۴	۸۱,۲۰۵	۲,۳۵۹,۵۷۵	۱,۲۳۴,۰۸۶	
(۱,۷۸۰,۱۱۱)	(۲۲,۶۰۷)	(۱,۶۲۶,۲۳۰)	(۷۷۱,۰۴۱)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۶۷,۴۵۱)	(۱۴۸,۷۵۹)	(۲,۸۱۰,۲۱۹)	(۵,۹۳۵,۶۷۵)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
.	.	(۲,۶۸۲,۵۶۴)	(۵,۴۶۲,۹۶۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۳۹۶)	(۷۹)	(۴۵۶,۱۵۵)	(۲,۷۹۹,۲۶۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۴۲,۳۰۲)	(۱۸۱,۰۲۶)	۵۲۱,۵۵۱	۵۵,۳۹۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۷۰۵,۸۶۰)	۴۰,۵۸۰	۲,۷۲۶,۲۲۴	۶,۵۶۵,۵۸۸	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
.	.	(۱۲۸,۲۶۲)	۵,۶۷۴,۵۴۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
.	.	(۴۶۷,۵۲۲)	.	تفاوت در معاملات با منافع فاقد حق کنترل
.	.	.	۵۴	افزایش (کاهش) دارایی های نگهداری شده برای فروش
.	.	۲۴۰	.	کاهش(افزایش) سایر دارایی ها
(۲,۹۹۸,۱۲۰)	(۳۲۱,۸۹۱)	(۴,۹۲۲,۹۳۷)	(۲,۶۷۳,۳۶۸)	
(۱,۸۰۸,۶۲۰)	۱۴۴,۶۲۱	(۱,۰۸۷,۱۳۵)	۱,۶۵۲,۷۹۰	نقد حاصل از عملیات



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 / دوره به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۶,۷۶۲,۱۳۳	۶,۲۵۶,۸۵۲	۴۷,۱۰۴,۶۵۲	۶۰,۲۴۸,۱۸۸	
۷۹۹,۶۳۷	۱۳۴,۸۷۴	۶,۰۰۳,۷۶۳	۲,۶۰۲,۸۷۱	موجودی نقد
۵,۹۶۲,۴۹۶	۶,۱۲۱,۹۷۸	۴۱,۱۰۰,۸۸۹	۵۷,۶۴۵,۳۱۷	خالص بدهی
۶۵,۷۲۳,۱۰۸	۶۵,۹۴۹,۹۹۳	۳۷,۰۳۱,۴۷۳	۴۰,۰۲۰,۴۹۱	حقوق مالکانه
۹%	۹%	۱۱۱%	۱۴۴%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

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 می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد.

۴۰-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول، آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

با توجه به ضرورت واردات قطعات مورد نیاز و برخی ماشین‌آلات و تجهیزات، نیاز به ارز خارجی ضرورت می‌یابد. رویکرد شرکت در مواجهه با این ریسک در زمینه خریدهای خارجی با توجه به تحریم‌های اعمال شده و حذف ارز مبادلاتی و افزایش نرخ ارز، خرید از طریق بازار داخلی و یا ساخت آن از طریق واحدهای تولیدی می‌باشد.

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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۴- 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.

۴-۵- ریسک سایر قیمت ها

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

تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

۴-۶-

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

۴-۷- 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.

۴-۸- 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 سوما به گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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	وون	روپیل	لیبر	درهم
موجودی نقد - بانک	۶,۸۶۷	۲۵۰,۷۵	۱۰	۰	۰	۱۲۳,۳۱۲	۸۰۰	۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۸۱,۴۴۶	۱۹۳,۳۱۳	۰	۱۴,۵۳۰	۲۱۳	۰	۰	۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۲۳,۰۰۰	۰	۰	۱۵۴,۳۰۰	۰	۰	۰	۰
بدهی های پولی ارزی	۱۱۱,۳۱۳	۲۱۸,۳۸۸	۱۰	۱۶۸,۸۳۰	۲۱۳	۱۲۳,۳۱۲	۸۰۰	۰
برداختی های تجاری و سایر برداختی ها	(۲۱,۴۵۳)	(۱,۰۳۱,۵۴۷)	۰	(۱,۲۸۹,۰۸۷)	(۵۹۵,۰۰۰)	۰	۰	۰
جمع بدهی های پولی ارزی	(۲۱,۴۵۳)	(۱,۰۳۱,۵۴۷)	۰	(۱,۲۸۹,۰۸۷)	(۵۹۵,۰۰۰)	۰	۰	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸۹,۸۶۰	(۸۱۳,۱۵۹)	۱۰	(۱,۱۳۴,۷۸۷)	(۵۹۴,۶۸۷)	۱۲۳,۳۱۲	۸۰۰	۰
مماند ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۲۳,۹۰۵	(۳۲۵,۲۳۷)	۵	(۵۷,۶۰۵)	(۱۶۷,۹۲۵)	۵۲۶	۱۲	(۳,۸۷۳)

شرکت

موجودی نقد - سندوق و تنخواه ارزی

موجودی نقد - بانک

جمع دارایی های پولی ارزی

برداختی های تجاری و سایر برداختی ها

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مماند ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

دلار	یورو
۲۲۹	۱۲,۳۷۵
۰	۶۵,۴۸۷
۲۲۹	۷۷,۸۶۳
۰	۰
۰	۰
۲۲۹	۷۷,۸۶۳
۹۴	۳۴,۳۶۳



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تامین مالی	علی الحساب دریافتی	علی الحساب پرداختی	تضمین اطمینانی	تقبل بدهی	انتقال طلب/بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	ایران خودرو تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو دیزل	کنترل کننده نهایی تابعه تابعه کنترل کننده نهایی	۱۳۳,۹۱۲	۸۳۸,۰۴۵	۰	۰	۲,۱۹۴	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۱۰	۲,۷۲۶,۳۹۳
	شرکت تحقیق طراحی و موتور ایران خودرو (ایسکو)	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۱,۰۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	ایساکو	تابعه کنترل کننده نهایی	۱,۳۳۰	۲۰,۵۴۰,۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	ایساکو کیش	تابعه کنترل کننده نهایی	۱,۶۶۳,۱۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	ایسپیکو	تابعه کنترل کننده نهایی	۱۲۸,۹۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سایکو	تابعه کنترل کننده نهایی	۵۲,۸۶۵,۳۴۷	۸۵,۱۰۵,۹۱۲	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۰,۰۰۰	۶۴,۳۹۸	۱,۶۲,۶۶۳,۸۶۲	۱,۸۸۵	۵۱۵,۰۰۰
	قالبهای صنعتی ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۱۲,۱۸۷	۷,۸۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تولیدی و صنعتی گوهر قام	تابعه کنترل کننده نهایی	۶۶۹,۵۶۵	۰	۴۳۶,۸۶۱	۰	۰	۰	۰	۰
	بازرگانی و خدمات همگام خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	حمل و نقل سمند ایرانیان	تابعه کنترل کننده نهایی	۳۳۳,۱۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مشترک ایران خودرو اتومبیل پرو - ایکاب	تابعه کنترل کننده نهایی	۲۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت ماشین ابزار ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۰	۴,۴۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	قالب های پیشرفته ایران خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۲۰,۱۱۹	۲,۱۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	SHANGHAI خودرو	تابعه کنترل کننده نهایی	۲۱۹,۱۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع کل		۵۶۰,۵۷۰,۵۳	۸۸۰,۱۳۷,۷۸۹	۳,۹۳۶,۸۶۱	۲,۶۶۰,۰۰۰	۶۶۶,۰۵	۱,۶۳,۸۶۳,۸۶۲	۴۲,۱۹۵	۷,۴۱۱,۳۹۳

شرکت های فرعی



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۲-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

خالص ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (طلب بدهی)	خالص ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (طلب بدهی)	پروا خستگی های تجاری و غیر تجاری	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۹,۴۴۸,۸۷۸)	(۷,۶۸۷,۳۴۴)	(۹,۴۴۲,۵۳۵)	۱,۷۵۵,۱۹۱	کنترل کننده نهایی	ایران خودرو	واحد تجاری اصلی ونهایی
۳۰,۱۲۰۷	۲,۳۳۴,۵۴۷	(۱,۳۲۸,۸۴۰)	۳,۵۵۳,۳۸۷	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری سمند	شرکت های وابسته
۵,۱۳۱	۵,۱۳۱	.	۵,۱۳۱	عضو هیئت مدیره	تجهیزات خودرو گازسوز	
۱,۵۹۰	۱,۵۹۰	.	۱,۵۹۰	عضو هیئت مدیره	خیمین گستر	
۹۷,۰۴۱	۱۱۰,۳۷۵	.	۱۱۰,۳۷۵	عضو هیئت مدیره	توسعه و عمران شهرستان تالین	شرکت های تحت کنترل مشترک
۲۶,۸۲۲	۲۳,۵۰۶	(۹,۶۸۹)	۳۳,۱۹۵	عضو هیئت مدیره	نابل ایران	
۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	.	۱,۵۳۵	عضو هیئت مدیره	توسعه و صنعتی اردکان	
(۹,۰۱۵,۵۵۲)	(۵,۳۳۰,۷۶۰)	(۱۰,۶۸۱,۰۶۴)	۵,۴۶۰,۳۰۴		جمع نقل به صفحه بعد	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۴۲- مانده حساب‌های بهایی انتظامی وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	جمع نقل از صفحه قبل	عموم هیئت مدیره عموم هیئت مدیره تابعه کنترل کننده بهایی تابعه کنترل کننده بهایی تابعه کنترل کننده بهایی تابعه کنترل کننده بهایی تحت نفوذ کنترل کننده اصلی تحت نفوذ کنترل کننده اصلی عموم هیئت مدیره تابعه کنترل کننده بهایی عموم هیئت مدیره تحت نفوذ کنترل کننده اصلی تحت نفوذ کنترل کننده اصلی تحت نفوذ کنترل کننده اصلی تحت نفوذ کنترل کننده اصلی تحت نفوذ کنترل کننده اصلی تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	۵,۴۶۰,۲۰۴	(۱۰,۶۸۱,۰۶۴)	(۹,۰۱۵,۵۵۱)	(۵,۲۲۰,۷۶۰)
			۲۹,۸۸۶	(۴۸,۴۸۹)	(۱۲۵,۶۳۱)	(۱۸,۶۰۳)
			۱۳,۹۶۰	.	۷,۶۲۴	۱۳,۹۶۰
			.	(۲۱۶)	(۲۱۶)	(۲۱۶)
			۱۵,۱۷۲,۰۶۳	(۹,۷۱۰,۶۰۶)	۸,۵۷۸,۷۷۸	۵,۴۶۱,۴۵۷
			۱۰,۱۹۴	(۳۰,۳۰۱)	(۹,۹۹۱)	(۳۰,۱۰۷)
			۱۶,۶۰۶	.	.	۱۶,۶۰۶
			۵,۹۰۱	(۳۶,۳۷۰)	(۱۱,۹۶۸)	(۳۰,۴۶۹)
			.	(۱۴۱,۳۳۵)	(۱۱۷,۳۷۸)	(۱۴۱,۳۳۵)
			۳	(۱۲۰,۴۸۸)	(۶,۳۹۷)	(۱۲۰,۴۵۵)
			۱۱,۹۳۴	(۳,۹۹۳)	۱۰,۰۱۶	۸,۶۴۱
			۳۵۴,۵۹۹	(۲۰,۱۷۷)	۸۸,۳۸۳	۳۳۴,۴۲۲
			۱,۱۶۴	.	۸۹۶	۱,۱۶۴
			۱,۱۸۸	(۴,۳۱۰)	۳,۹۲۰	(۳,۱۲۲)
			.	(۵۷۱,۱۲۷)	(۵۳۳,۳۹۹)	(۵۷۱,۱۲۷)
			.	(۳,۷۰۲)	(۳,۷۰۲)	(۳,۷۰۲)
			۳,۶۴۰	.	(۵,۸۳۶)	۳,۶۴۰
۹۸,۹۲۶	(۷۶۴,۶۸۰)	(۵۶۷,۴۴۸)	(۶۶۵,۷۵۴)			
۹۰	.	۱,۹۲۳	۹۰			
.	(۶۰,۱۵۵)	(۹۶,۶۴۰)	(۶۰,۱۵۵)			
.	(۳,۳۹۱)	(۳,۳۹۱)	(۳,۳۹۱)			
۲,۸۶۷	(۳,۱۲۰)	(۲,۰۳۰)	(۲,۵۱۲)			
۳,۰۶۳	.	۲۳,۵۶۳	۳,۰۶۳			
.	(۴۴۷)	(۴۴۷)	(۴۴۷)			
۲۱,۱۸۶,۳۸۸	(۳۲,۰۸۲,۸۳۱)	(۱,۸۲۱,۹۹۵)	(۸۹۷,۴۴۳)			

جمع نقل به صفحه بعد



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(ببالغ به میلیون ریال)

۴۲-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)	برداختنی های تجاری و غیر تجاری	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۱,۸۳۱,۹۹۵)	(۸۹۷,۴۴۳)	(۳۲۰,۸۳,۸۳۱)	۲۱,۱۸۶,۳۸۸	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	کابل خودرو سبزوار	
(۸۱۹)	(۸۱۹)	(۸۱۹)	۰	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	گالبل خودرو سبزوار	
(۲۸,۳۰۱)	(۶۵,۸۳۳)	(۶۸,۰۱۹)	۲,۱۹۷	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	شرکت صنایع ماشین ابزار ایران خودرو	
(۲۸۵)	(۲۸۵)	(۲۸۵)	۰	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	شرکت ایران خودرو سازه	
(۳۰۵)	(۴۰۶)	(۴۶۹)	۶۳	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	شرکت خودرو های سفرسی ایران خودرو(آی‌کو)	
(۵,۹۱۷)	(۵,۰۸۴)	(۵,۰۸۴)	۰	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	شرکت شاکهای ایران خودرو	
(۴,۵۲۳)	(۹۷۰)	(۸,۷۰۳)	۷,۷۳۳	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	شرکت ایرینگ ایران خودرو	
(۳۶)	(۳۶)	(۳۶)	۰	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	مدیریت خدمات مدیران گروه صنعتی ایران خودرو	
۰	۰	(۳۵,۵۰۰)	۳۵,۵۰۰	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	شرکت توسعه صنعت گسترش خدمات ایرانیان	
(۱۹,۱۰۳)	(۴,۳۸۵)	(۱۹,۱۰۳)	۱۴,۷۱۸	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	شرکت ایکوتربینگ	شرکت‌های تحت کنترل مشترک
(۳)	(۳,۵۱۴)	(۳,۵۱۴)	۰	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	ایران فناوری اطلاعات و ارتباطات گسترش	
۰	۰	۰	۰	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	شرکت تام ایران خودرو	
۰	۱,۳۶۳	۰	۱,۳۶۳	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	شرکت گیربکس میان رو	
۰	(۱۱,۸۰۱)	(۱۱,۸۰۱)	۰	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	شرکت حمل و نقل سمند ترابری بین الملل	
۰	۲,۱۶۸	۰	۲,۱۶۸	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	شرکت صنایع تولیدی اشتاد ایران	
(۳۷۶)	(۳۷۶)	(۳۷۶)	۰	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	اینتگریتد اتو پارتز Integrated Auto Parts LLC	
۲,۳۲۸	۲,۴۰۸	۰	۲,۴۰۸	تحت نفوذ کنترل کننده اصلی	ایتراک	
(۱,۵۴۶)	۱۲,۵۳۰	(۱,۷۹۳)	۱۴,۳۳۳	تحت نفوذ کنترل کننده نهایی	شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	مدیران اصلی واحد تجاری واحد تجاری اصلی آن
۱۶۹,۵۴۸	۴۸۵,۹۲۶	(۲۳,۸۹۸)	۵۰۹,۸۲۴	تحت نفوذ کنترل کننده نهایی	بانک پارسیان	سایر اشخاص وابسته
(۱,۷۱۱,۴۳۱)	(۴۸۵,۵۴۷)	(۲۲,۳۵۲,۳۳۱)	۲۱,۷۶۶,۶۸۴		جمع کل	



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۲-۳- معاملات شرکت با انحصار وابسته طی دوره مالی مورد گزارش:

تفصیل دریاقتی	تفصیل اعطایی	اعلامیه دریاقتی (برداختی)	بهایر حساب های فی مابین	برداشت/ (دریافت) نقدی	خرید کالا و خدمات	سود سهام دریاقتی	مشمول ماهه ۱۳۹۹	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح
		۲۴۵,۶۸۳					✓	سهامدار عمده	ایران خودرو	واحد تجاری اصلی و بهایی
		۲,۹۲۵					✓	همگروه	کارگزاری رسمی بیمه نسیم صبح امید	
۳۷۰,۰۰۰	۲۲۷,۵۵۰		۳۵۰,۰۰۰			۲۴,۳۹۰	✓	عضو هیئت مدیره آن شرکت	مخبر ستاران ایران خودرو	
(۱۷۵,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	۷,۶۷۳				۲۲,۱۸۳	✓	عضو هیئت مدیره آن شرکت	صنعتی تیرو محرکه	
(۸۵,۷۳۸)	(۶۸,۵۹۰)			۱۵۰,۰۰۰		۱۰	✓	عضو هیئت مدیره آن شرکت	صنایع ریخته گری ایران خودرو	شرکت های گروه اشهرک های فرعی
		۶,۲۵۴					✓	عضو هیئت مدیره آن شرکت	پالاستیک های بهداشتی درختان ساز	
(۶۳۰,۳۵۰)	(۵۰۴,۳۰۰)	۲۹۷					✓	عضو هیئت مدیره آن شرکت	محرکام پارس	
		(۱,۵۷۶)					✓	عضو هیئت مدیره آن شرکت	مکانیسم بیمه ایران خودرو	
		۲۱۳		۷۰,۰۰۰			✓	عضو هیئت مدیره آن شرکت	بیمه فردا	
(۳۰۷,۵۰۰)	(۱۶۶,۰۰۰)			(۲۵۰,۰۰۰)		۱۰,۰۰۰	✓	عضو هیئت مدیره آن شرکت	ریخته گری آلومینیم ایران خودرو	
				۲۳,۸۷۱			✓	همگروه	تولیدی تیرو محرکه	
	۲۰۰						✓	همگروه	موسسه فرهنگی ورزشی ایران خودرو	
					۳,۸۴۰		✓	عضو هیئت مدیره آن شرکت	مناوبی خاص کارکنان ایران خودرو	
						۱	✓	عضو هیئت مدیره آن شرکت	گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	سایر اشخاص وابسته اشهرک های همگروه
							✓	عضو هیئت مدیره آن شرکت	گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	
		۴,۲۸۷					✓	عضو هیئت مدیره آن شرکت	بهداشتی خدمات صنعتی ایران خودرو (الستیکو)	
							✓	عضو هیئت مدیره آن شرکت	الکترونیک خودرو شرق	
۷,۱۵۵					۲,۵۱۴		✓	همگروه	شرکت ایران فناوری اطلاعات ارتباطات گسترش	
		(۹,۶۳۳)					✓	عضو هیئت مدیره این شرکت	شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم بدنه ایران خودرو (الساکی)	
		(۴,۳۹۷)		(۳۰,۰۰۰)		۲۴۰,۰۰۰	✓	عضو هیئت مدیره آن شرکت	سرمایه گذاری سند	سایر اشخاص وابسته اشهرک های وابسته
(۵۷,۳۰۸)	(۴۵,۷۶۶)	۲,۳۸۱				۱۰,۸۳۳	✓	عضو هیئت مدیره آن شرکت	نوسمه و عمران شهرستان لائین	
(۸۳۸,۵۴۱)	(۶۵۶,۸۰۶)	۴۱۵,۷۵۴	۰	(۳۹,۱۳۹)	۲,۵۱۴	۲۱۳,۶۱۷	✓	جمع کل		



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
 پانزدهمین توجیهی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲۳- جدول حسابهای نامی انشعاب وابسته شرکت به شرح زیر است:

شرح	واحد تجاری اصلی و نامی	شرکت ایران خودرو	دریافتی های تجاری	سود سهام دریافتی	برداشتی های تجاری	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۱
						عالمی	عالمی
						ظلمت(بیمه)	ظلمت(بیمه)
		شرکت ایران خودرو			(۴۱,۴۲۳,۳۳۵)	(۴۱,۴۲۳,۳۳۵)	(۳,۷۳۰,۸۲۲)
		شرکت جهنمی بازگشایی ارزش افزوده ایران نوبن آرا			(۹۷۷,۶۵۰)	(۹۷۷,۶۵۰)	(۱,۲۲۲,۲۳۳)
		شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو	۳۰,۰۰۰			۸۲۲,۲۳۳	۶۷۲,۲۳۳
		شرکت نمایندگان بیمه ایران خودرو	۴۰,۰۰۰				۱۴۲,۱۹۸
		شرکت ریخته گری آلومینیم ایران خودرو	۳۱۰,۰۰۰				۶۲۹,۷۶۹
		شرکت مهر کام پارس					۱,۳۰۰,۳۹۷
		شرکت معور سازان ایران خودرو	۲۲,۲۹۰				۸۲,۱۷۹
		شرکت صنعتی نیرو مهرگه	۲۴,۸۱۱				۳,۱۲۶,۱۳۳
		شرکت پلاستیک های جهنمی درختان ساز	۱,۹۲۳				۸۲,۷۱۳
		شرکت توسعه فروش خودرو گلر	۸۷,۱۲۶				۹۰,۰۷۰
		شرکت بیمه فردا					۱۳,۸۹۹
		شرکت حمایت گستر ایران خودرو					۹,۰۱۱
		شرکت کارگزاری رسمی بیمه نسیم صبح امید					۳,۱۲۵
		شرکت صنایع تولیدی استاد ایران خودرو	۱,۸۶۷				۱,۸۶۷
		شرکت لیزینگ ایران خودرو	(۸,۳۳۴)				(۱۱,۰۸۹)
		شرکت صنایع تولید تجهیزات خودروهای گازسوز					۵,۱۳۱
		شرکت تابل ایران					۲۳,۵۰۶
		شرکت الکترونیک خودرو شرق	۱۳,۲۳۱				۷,۶۲۱
		شرکت تولیدی نیرو مهرگه					(۲۳,۸۷۱)
		شرکت جهنمی خدمات منشی ایران خودرو (السنکو)					(۱۰)
		شرکت تولیدی قطعات گیربکس چاترو					۱,۳۶۲
		شرکت گروه منشی قطعات اوسپیل ایران					۵
		شرکت ایکو تریدینگ IKCO TRADING					۱
		شرکت بیمه پارسبان					(۱,۱۲۳)
		شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم بدنه ایران خودرو (ایسکو)					(۱۰,۵۳۴)
		شرکت طراحی، جهنمی، تامین قطعات ایران خودرو (سایکو)					۳,۸۸۳
		شرکت ساز و ساختمان ایرانبان					
		شرکت قطعات معوری خراسان					
		شرکت نمایندگان علی کارکنان ایران خودرو					(۳۳۹)
		شرکت نام ایران خودرو					(۲)
		شرکت توسعه و عمران زمین گستر					(۲)
		شرکت ایران فناوری اطلاعات و ارتباطات گسترش					۱,۵۹۰
		شرکت توسعه منشی آزادگان					(۳,۵۱۲)
		شرکت سرمایه گذاری سهند					۱,۵۳۵
		شرکت توسعه عمران شهرستان تالین					۳,۵۲۳,۹۹۰
		بانک پارسبان					۱,۶۲۹,۹۱۹
		شرکت توسعه عمران شهرستان تالین					۹۵,۰۲۱
		شرکت جمع کل					۴,۸۲۶,۶۹۹
		جمع کل					(۵,۹۲۷,۰۰۱)



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

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

گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	خرید ماشین آلات و قالبهای تولیدی
۱۱۴,۳۱۱	۵,۲۸۹,۸۳۷	احداث ساختمان وتاسیسات
۶۴۴,۸۷۹	۶۴۴,۷۵۹	خط مونتاژ SHANG IK AT
	۴۰۹,۷۰۲	دانش فنی HANGZHOU DENG TECHNOLOGY
۵۹,۷۶۲	۶۴,۹۰۹	خرید قالب دایکست GZDM
۲۶,۴۷۷	۲۷,۰۹۱	خرید دستگاه شات پینینگ
۸,۷۷۹	۸,۹۸۱	
۸۵۴,۲۰۸	۶,۴۴۷,۲۷۹	

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد تضمین بابت قراردادهای فروش قطعات و خدمات
.	.	۹,۱۰۱,۳۴۵	۹,۰۹۵,۲۰۳	اسناد انتظامی نزد ساپکو بابت مطالبات
.	.	۱۸,۸۱۶,۸۴۶	۱۹,۲۹۴,۲۵۱	اسناد انتظامی نزد ایران خودرو بابت مطالبات
۸,۲۷۵,۳۷۵	۸,۲۷۵,۳۷۵	۹,۸۹۱,۸۱۸	۱۳,۲۰۹,۵۸۰	اسناد انتظامی نزد بانکها بابت تسهیلات مالی و اعتبارات اسنادی
.	.	۲,۰۸۸,۵۹۱	۲,۹۷۷,۱۳۳	اسناد تضمینی نزد بانکها بابت تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای فرعی
۵,۲۰۸,۲۴۶	۳,۲۳۷,۱۴۰	۷,۵۰۵,۷۹۴	۳,۴۰۶,۰۲۶	مطالبات سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه عملکرد
.	.	۱۳,۶۷۰	۱۳,۶۷۰	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
.	.	۴,۶۹۱,۲۰۹	.	سایر
۴,۶۹۱,۲۰۹	۱,۰۸۷,۰۵۰	۲,۵۳۹,۹۳۰	۱,۴۲۲,۱۴۷	
۱۸,۱۷۴,۸۳۰	۱۲,۵۹۹,۵۶۵	۵۴,۶۴۹,۲۰۳	۴۹,۴۱۸,۰۱۰	

۴۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

