

تاریخ: ۹۳/۹/۱۲
شماره: ۳۷-۳۷/۳۷۳۷ الف
پیت: ۱۵۵

شهرامین

Shahrood Amin
Certified Public Accountants
موسسه حسابداران ایرانی
تهران - بلوار آیت اله کاشانی - پلاک ۳۱۰ (ساختمان ماد) - طبقه ۴، واحد های ۱۴ و ۱۵، صندوق پستی ۱۳۵۹ - ۱۳۵۱۵
تلفن: ۴۴۰۰۸۱۷۷-۹ فکس: ۴۴۰۴۹۰۶۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

فهرست مندرجات

صفحه	شرح
۱-۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	صورتهای مالی:
۲	ترازنامه تلفیقی گروه
۳	صورت سود و زیان تلفیقی گروه
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی گروه
۵	ترازنامه
۶	سود و زیان
۷	جریان وجوه نقد
۸-۵۲	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورتهای مالی گروه و شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) شامل ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیتهای مندرج در بند های ۳، ۵ و ۹ زیر، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبنای نتیجه گیری مشروط

۳- تطبیق حسابهای فی مابین شرکتهای گروه با طرفهای تجاری عمده، شامل شرکت ایران خودرو، شرکت سایکو و شرکت بیمه پارسیان، علیرغم وجود مغایرت حساب قابل ملاحظه انجام نشده و یا به نتیجه قطعی نرسیده است. مضافاً مغایرت حسابهای فی مابین شرکتهای گروه با یکدیگر به طور خالص مبلغ ۶۰ میلیارد ریال می باشد که تحت سرفصل سایر حسابهای دریافتنی، یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی، منعکس شده است. آثار تطبیق حسابهای فی مابین و رفع مغایرتهای موجود در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۴- صورتهای مالی گروه شامل مبلغ ۵۱۰۷ میلیارد ریال ارزش دفتری مطالبات راکد سنوایی تحت سرفصلهای حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و غیرتجاری، عمدتاً در ارتباط با اقساط معوق مشتریان شرکتهای لیزینگ می باشد که شواهدی مبنی بر قابلیت وصول کامل آنها در دسترس این موسسه قرار نگرفته است. باتوجه به

مراتب فوق احتساب ذخیره بیشتری از ذخیره موجود در حسابها از بابت مطالبات فوق ضروری است که تعیین میزان دقیق آن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات مورد نیاز برای این موسسه امکانپذیر نشده است.

۵- سرفصل حسابها و اسناد دریافتی تجاری شامل مبلغ ۱,۰۰۸ میلیارد ریال مطالبات سنواتی شرکت اصلی از شرکت سرمایه گذاری سمند (شرکت وابسته) مشتمل بر مبلغ ۷۷۹ میلیارد ریال سود سهام دریافتی و مبلغ ۲۲۹ میلیارد ریال تحت عنوان سایر می باشد که اطلاعاتی در خصوص شرایط و نحوه تسویه آن در اختیار این موسسه قرار نگرفته لذا حصول اطمینان از صحت و تمامیت مبلغ مذکور امکانپذیر نشده است.

۶- سرفصل سرمایه گذاریها بلند مدت شرکت اصلی، بشرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۱۴ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال بهای سرمایه گذاری در شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو می باشد. طی سالهای اخیر حدود نیمی از ظرفیت شرکت مذکور بلا استفاده بوده و زیان انباشته آن در پایان دوره میانی مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۲۵۷ میلیارد ریال گردیده است. با توجه به مراتب فوق احتساب ذخیره از بابت سرمایه گذاری فوق در حسابها ضروری است که تعیین میزان دقیق آن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات مورد نیاز امکانپذیر نشده است.

۷- سرفصل دارائیهای گروه موضوع یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۵۷ میلیارد ریال هزینه های جاری منظور شده در سالهای قبل به حساب ماشین آلات و تجهیزات می باشد. با توجه به تاثیر تعدیلات لازم از این بابت بر سرفصلهای زیان انباشته ابتدای دوره، بهای تمام شده کالای فروش رفته و موجودی مواد و کالا تعیین میزان دقیق تعدیلات لازم در این خصوص بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات مورد نیاز، برای این موسسه میسر نشده است.

۸- از بابت مالیات عملکرد گروه، بشرح یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای مالی، مبلغ ۱۵۶/۵ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. بررسی ها حاکی از آن است که مالیاتهای مطالبه شده به موجب برگهای تشخیص و قطعی مالیاتی تا پایان دوره میانی مورد گزارش حداقل به میزان ۴۵۳ میلیارد ریال بیش از ذخیره مذکور می باشد. نتایج اعتراضات بعمل آمده در این خصوص مشخص نشده ضمن این که سوابق موجود در رابطه با یکی از شرکتهای تابعه بیانگر تشخیص مالیات از سوی اداره امور مالیاتی ذیربط، علیرغم زیان عملکرد شرکت طی سالهای اخیر، بر مبنای علی الراس می باشد. با توجه به مراتب فوق احتساب ذخیره مالیات بیشتری در صورتهای مالی گروه ضروری است که تعیین میزان دقیق آن منوط به بررسی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۹- سرفصل تعدیلات سنواتی صورتهای مالی گروه، موضوع یادداشت توضیحی ۳۷ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۸۶ میلیارد ریال تحت عنوان ثبت هزینه سنوات قبل می باشد که مستندات کافی در رابطه با آن ارائه نشده لذا صحت مبلغ مذکور برای این موسسه احراز نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

۱۰- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۶ الی ۸ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای ۳، ۵ و ۹ ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین
حسن روح افشاری (۱۷۱۵۱۴)
حسن حاجیان (۱۰۰۳۳۵)
شهود به مهر برجسته

۱۵ آذر ۱۳۹۳

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

صورت‌های مالی گروه و شرکت
به همراه یادداشت‌های پیوست

برای دوره میانی منتهی به
۳۱ شهریور ۱۳۹۳





شرکت گسترش سرمایه گذاری

ایران خودرو

(سهامی عام)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ تقدیم میشود:

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه تلفیقی
۳	۲- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	۲-۱- گردش حساب سود و (زیان) انباشته تلفیقی
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

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

۵	۱- ترازنامه
۶	۲- صورت سود و زیان
۶	۲-۱- صورت سود (زیان) انباشته
۷	۳- صورت جریان وجوه نقد
۸-۱۰	پ - یادداشت‌های توضیحی:
۱۱	- تاریخچه فعالیت شرکت
۱۱	- مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۱-۱۴	- مبنای تلفیق
۱۵-۵۱	- خلاصه اهم رویه های حسابداری
	- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ

۱۳۹۳/۰۶/۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده	سمت	امضاء
۱- مهدی جمالی	شرکت تهیه و توزیع لوازم و قطعات بدکی ایران خودرو	رئیس هیئت مدیره	
۲- علی شیخی	شرکت ایران خودرو خراسان	نایب رئیس هیئت مدیره	
۲- ایمان فرجام نیا	شرکت ایران خودرو	عضو هیئت مدیره	
۴- مجید باقری خوزانی	شرکت تام ایران خودرو	عضو هیئت مدیره	
۵- سید مهدی جلالی	شرکت خدمات صنعتی ایران خودرو	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	

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

تهران - بلوار آفریقا - بلوار گلشهر - پلاک ۳۳

صندوق پستی: ۱۹۳۹۵/۱۳۹۱

تلفن: ۲۲۰۵۹۵۷۵، فاکس: ۲۲۰۵۹۵۴۸-۵۲

پست الکترونیکی: info@ikido.org

وبسایت: www.ikido.org

ایکدو

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

مجازش مالی صان دوره ای
تو از نامه تلفیقی گروه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید الہادہ)

تجدید ارائه شده	میلون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	میلون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	میلون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	میلون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	میلون ریال
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش ۱۱-۳	۱۷,۱۱۷,۴۷۷	۱۹,۱۸۴,۷۱۸	۱۰,۳۰۹	۱۷,۰۴۱,۰۶۴	۱۷,۰۴۱,۰۶۴	۱۰,۳۰۹	۱۷,۰۴۱,۰۶۴	۱۷,۰۴۱,۰۶۴	۱۷,۰۴۱,۰۶۴
دارایی های جاری	۳۶,۳۳۵,۰۸۰	۲۲,۳۴۱,۲۸۱	۸,۷۹۰,۲۹۱	۳۶,۳۳۵,۰۸۰	۲۲,۳۴۱,۲۸۱	۸,۷۹۰,۲۹۱	۳۶,۳۳۵,۰۸۰	۲۲,۳۴۱,۲۸۱	۳۶,۳۳۵,۰۸۰
جمع داراییهای جاری	۵۳,۴۵۲,۵۵۷	۴۱,۵۲۵,۹۹۸	۱۹,۰۹۱,۲۸۰	۵۳,۴۵۲,۵۵۷	۴۱,۵۲۵,۹۹۸	۱۹,۰۹۱,۲۸۰	۵۳,۴۵۲,۵۵۷	۴۱,۵۲۵,۹۹۸	۵۳,۴۵۲,۵۵۷
سایر حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۳,۰۹۷,۰۳۳	۴,۷۷۴,۷۲۱	۱,۳۸۷,۶۴۰	۳,۰۹۷,۰۳۳	۴,۷۷۴,۷۲۱	۱,۳۸۷,۶۴۰	۳,۰۹۷,۰۳۳	۴,۷۷۴,۷۲۱	۳,۰۹۷,۰۳۳
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳,۰۹۷,۰۰۰	۳,۹۵۴,۹۵۴	۸,۱۹۵,۴۵۴	۳,۰۹۷,۰۰۰	۳,۹۵۴,۹۵۴	۸,۱۹۵,۴۵۴	۳,۰۹۷,۰۰۰	۳,۹۵۴,۹۵۴	۳,۰۹۷,۰۰۰
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۳۸۴,۸۷۶	۳۴۸,۳۸۴	۳۴۸,۳۸۴	۳۸۴,۸۷۶	۳۴۸,۳۸۴	۳۴۸,۳۸۴	۳۸۴,۸۷۶	۳۴۸,۳۸۴	۳۸۴,۸۷۶
موجودی نقد	۷۰۲,۰۵۴	۲۱۲,۹۵۶	۲۱۲,۹۵۶	۷۰۲,۰۵۴	۲۱۲,۹۵۶	۲۱۲,۹۵۶	۷۰۲,۰۵۴	۲۱۲,۹۵۶	۷۰۲,۰۵۴
داراییهای جاری :									
مشارکت و بیش پرداختها	۱۰								
موجودی مواد و کالا	۹								
موجودی جاری	۸								
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۷								
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۶								
موجودی نقد	۵								
داراییهای جاری :									
جمع داراییهای جاری									

دارایی های غیر جاری شده برای فروش ۱۱-۳
جمع داراییهای جاری

۱۱	دارالنهائي محمودي:
۱۲	دارالنهائي ثابت مشهور
۱۳	دارالنهائي ناشبور
۱۴	سر قللي
۱۵	سر مائه گزارياني بلند مدت
۱۶	حسابها و اسناد: درواختي بلند مدت
	سايمان دارالنهائي
	جمع دارالنهائي غير جاري

۳۳	۲,۸۶۳,۳۰۵	۲,۸۶۳,۳۰۵	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت
۳۴	۷۶,۹۶۵	۷۶,۹۶۵	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
۳۵	۳۱,۵۵۸	۳۱,۵۵۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۳,۷۰۲,۳۵۸	۳,۷۰۲,۳۵۸	جمع بدهیهای عمری
	۱۰,۷۲۱,۸۵۰	۱۰,۷۲۱,۸۵۰	جمع بدهیها
	۱۲۴,۴۳۱	۱۲۴,۴۳۱	
	۶,۷۵۲,۳۹۰	۶,۸۷۳,۱۶۸	
۳۵	۱,۵۰۰,۰۰۰		حقوق صاحبان سهام :
۳۶	(۷۱۴)		مزایای (۱۵۰۰ میلیون سهم بکریز برای شش پرداخت شده)
۳۷	۲۴۴,۳۳۳		سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۳۸	۲۰۹,۷۸۴		الذخیره قانونی
۳۹	۱۶۱,۷۸۲		سایر الذخیره ها
	(۹۱,۷۹۹)		زیان انباشته
۴۰	۱,۸۱۳,۵۱۸		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی
	(۷۱۰,۹۰۹)		سهم اقلیت
	۱,۱۰۲,۶۰۳		جمع حقوق صاحبان سهام
	۲۳,۹۹۰,۶۰۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام
	۱۰,۸۳۶,۳۴۹		حسابهای انتقالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی گروه

برای دوره معیانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده
۳۰	فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۶,۹۸۶,۸۳۸	۹,۱۳۲,۳۳۸
۳۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۶,۲۵۲,۷۷۰)	(۸,۰۰۶,۶۳۹)
	سود (زیان) ناخالص	۷۳۴,۰۶۸	۱,۰۷۱,۵۹۹
۳۲	سود حاصل از سرمایه گذاری ها - عملیاتی	۱,۰۹۰,۰۴۱	۶۵۲,۸۰۷
۳۳	هزینه های اداری و عمومی و فروش	(۴۵۵,۲۷۸)	(۱,۰۴۸,۸۰۵)
۳۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۵۹,۰۲۲)	(۵۸,۴۷۶)
	سود عملیاتی	۵۷۵,۷۴۱	۴۳۶,۷۴۲
	هزینه های مالی	۱,۳۰۹,۸۰۹	۶۱۷,۱۲۵
۳۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۹۶۷,۱۴۳)	(۲,۵۹۹,۸۵۶)
۳۶	سود (زیان) قبل از مالیات	۷۰۱,۷۹۶	۲۸۹,۸۳۰
	مالیات	۳,۰۱۱,۶۰۵	(۲,۳۱۰,۰۰۳)
	سود (زیان) خالص	(۲۳,۳۹۴)	(۱,۶۹۲,۹۱۱)
	سهم اقلیت از سود (زیان) خالص	۱,۹۷۸,۳۱۱	(۱,۷۱۸,۱۳۶)
	سود (زیان) عملیاتی هر سهم (تلفیقی)	۳۵۰,۳۸۱	(۶۶۵,۵۹۱)
۳۸	سود (زیان) هر سهم (EPS) (تلفیقی) (ریال)	۶۵۲	۲۷۸
۳۸		۱,۰۸۵	(۷۰۳)

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سود (زیان) خالص	۱,۹۷۸,۳۱۱	۳۹۲,۵۹۱	(۱,۷۱۸,۱۳۶)
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره	(۳,۱۸۴,۴۴۸)	۱۳۶,۰۲۵	۲۰۳,۶۰۱
تعدیلات ستوانی	(۳۵۵,۱۵۶)	(۵۷۶,۱۰۰)	(۱,۹۴۰,۶۹۹)
زیان تعدیل شده ابتدای دوره	(۳,۵۳۹,۶۰۴)	(۴۴۰,۰۷۵)	(۱,۷۳۷,۰۹۸)
زیان انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	(۳,۵۳۹,۶۰۴)	(۴۴۰,۰۷۵)	(۱,۷۳۷,۰۹۸)
سود قابل تخصیص	(۱,۵۶۱,۳۹۳)	(۱,۴۷,۴۸۴)	(۳,۴۵۵,۲۳۴)
تخصیص سود:			
۳۷	۴۳۰	(۵۳)	(۹۰۹)
۳۸	۰	۰	(۲۰,۸۱۰)
سایر اندوخته ها	(۳,۲۰۰)	(۱,۱۵۰)	(۱,۱۵۰)
پاداش هیأت مدیره	(۸۶,۸۹۷)	(۶۱,۵۸۹)	(۶۱,۵۰۱)
سود سهام مصوب	(۹۰,۵۳۷)	(۶۲,۷۹۲)	(۸۴,۳۷۰)
سود (زیان) تخصیص داده شده طی دوره	(۱,۶۵۱,۹۲۰)	(۲۱۰,۲۷۶)	(۳,۵۳۹,۶۰۴)
زیان انباشته در پایان دوره - گروه	(۱,۵۶۰,۱۳۱)	(۹۰۱,۸۸۰)	(۱,۷۹۴,۶۳۲)
سهم اقلیت از زیان انباشته	(۹۱,۷۹۹)	۶۹۱,۶۰۴	(۱,۷۴۴,۹۷۲)
سود (زیان) انباشته در پایان دوره - شرکت اصلی			

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان سال و تعدیلات ستوانی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
پاداشتهای توجیهی همراه جزء ۷ بیلگ صورتهای مالی است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

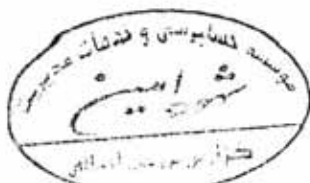
گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی گروه

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)				یادداشت	
۱۳۹۲/۱۱/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۴۲,۵۵۷	۱,۰۳۰,۸۲۷	۱۱۰,۸۲۸	۳۹	فعالیت‌های عملیاتی:	
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	
				بازده سرمایه گذاریها و سود برداشتی بابت تأمین مالی:	
				سود دریافتی بابت سپرده ها و سرمایه گذاریها	۶۹,۳۱۵
				سود سهام دریافتی	۱,۳۶۹,۱۳۹
				سود برداشتی بابت تسهیلات مالی	(۱۲۱,۸۰۰)
				سود سهام برداشتی به سهامداران	(۹۶,۹۷۳)
				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود برداشتی بابت تأمین مالی	۱,۱۱۹,۶۸۱
				تأثیرات بر درآمد:	
				تأثیرات بر درآمد پرداختی	(۳۹۵,۴۸۹)
				تأثیرات بر درآمد پرداختی	(۳۷,۳۵۱)
				تأثیرات بر درآمد پرداختی	(۱۱۲,۹۵۶)
				فعالیت‌های سرمایه گذاری:	
				وجود دریافتی (پرداختی) بابت فروش (تحصیل) سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۳۶,۱۹۲)
				وجود دریافتی (پرداختی) بابت فروش (تحصیل) سرمایه گذاری بلند مدت	۴۹,۴۱۹
				وجود پرداختی بابت تحصیل دارائی ثابت مشهود	(۴۱۳,۰۳۰)
				وجود دریافتی بابت فروش دارائی ثابت مشهود	۴۲,۹۸۰
				کاهش (افزایش) سایر دارائیه و داراییهای نامشهود	(۱۱,۱۲۴)
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۳۶۷,۸۴۷)
				جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۵۶۷,۰۷۳
				فعالیت‌های تأمین مالی:	
				تسهیلات مالی دریافتی	۷۸۰,۷۸۱
				بازپرداخت تسهیلات	(۸۶۱,۴۳۶)
				وجود دریافتی ناشی از فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	۰
				وجود دریافتی ناشی از افزایش سرمایه شرکت فرعی - سهم اقلیت	۲,۶۸۰
				جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۷۷,۹۷۵)
				خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۴۸۹,۰۹۸
				مابده وجه نقد در اول دوره	۲۱۲,۹۵۶
				مابده وجه نقد در پایان دوره	۷۰۲,۰۵۴
				مبادلات غیر نقدی	۳,۸۴۶,۷۹۷

یادداشت‌های توضیحی همراه جزه لایحه صورت‌های مالی می باشد.



شیرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی صان دوره ای

توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	پایانیت	پیشین و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۷۷,۱۵۶	۱,۷۵۱,۷۷۱	۱۷	پیشین جاری:	۶,۷۹۵	۳,۰۹۰
۱۵,۶۶۴	۱۷,۶۳۷	۱۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۳۰,۲۶۳	۳۴۹,۱۸۸
۶۱۴	۶۱۴	۲۰	سایر حسابها و اسناد دریافتی	۲,۲۳۲,۵۲۴	۲,۳۳۷,۵۳۱
۳,۵۵۲	۲۱,۵۸۳	۲۱	ذخیره مالیات	۲,۶۵۶	۲,۶۵۲۴
۰	۰	۲۲	سود سهام پرداختی	۲,۱۵۵	۱,۹۵۸
۲,۳۹۶,۹۹۵	۱,۷۹۱,۶۱۵		تسهیلات مالی دریافتی	۲,۵۶۲,۳۰۴	۲,۷۱۸,۳۹۱
			جمع پیشین جاری		
۷,۶۱۹	۹,۲۸۰	۲۴	پیشین غیر جاری:		
۲,۳۰۴,۶۱۵	۱,۸۰۰,۸۹۵		ذخیره برای پایان خدمت کارکنان	۶۹,۵۹۴	۹۰,۵۸۰
			جمع پیشین	۵۵۳	۵۵۳
			۲,۹۳۶,۷۴۲	۳,۹۶۹,۴۰۰	
			۱۹۸,۳۵۰	۲۰۶,۰۶۰	
			۶,۰۲۵	۴,۱۸۳	
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	حقوق صاحبان سهام:	۴,۳۱۱,۳۶۴	۴,۲۷۰,۷۷۶
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه (۵۰٪) سهم بزرگوار ایرانی، سهم برانیت (۵۰٪)		
۲,۷۱۹,۰۵۳	۲,۵۳۸,۱۷۳		سود انباشته		
۴,۳۶۹,۰۵۳	۵,۱۸۸,۱۷۳		جمع حقوق صاحبان سهام	۶,۷۷۲,۶۶۸	۶,۹۸۹,۰۶۷
۶,۷۷۲,۶۶۸	۶,۹۸۹,۰۶۷		جمع پیشین و حقوق صاحبان سهام		
۵۳۴,۲۷۲	۵۳۴,۲۷۲		حسابهای استقلامی	۵۳۴,۲۷۲	۵۳۴,۲۷۲

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
برای دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		دوره مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به		پادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۶۸,۳۳۵	۶۲۳,۶۰۸	۹۵۲,۶۳۸	۹۵۲,۶۳۸	۹۵۲,۶۳۸	۹۵۲,۶۳۸	۳۲	سود حاصل از سرمایه گذاری ها - عملیاتی
(۱۳۵,۶۱۳)	(۵۰,۹۴۲)	(۲۸,۹۶۲)	(۲۸,۹۶۲)	(۲۸,۹۶۲)	(۲۸,۹۶۲)	۳۳	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۳۲,۷۲۲	۵۷۱,۶۶۶	۹۲۳,۶۷۶	۹۲۳,۶۷۶	۹۲۳,۶۷۶	۹۲۳,۶۷۶		سود عملیاتی
(۲۷,۸۴۲)	(۲۷,۸۲۷)					۳۵	هزینه های مالی
(۹,۷۲۲)	۲۰,۷۹۱				(۲۷,۵۵۷)	۳۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۷,۵۶۴)	(۷,۰۴۶)			(۲۷,۵۵۷)	(۲۷,۵۵۷)		
۷۹۵,۱۵۸	۵۴۴,۶۲۰	۸۹۶,۱۱۹	۸۹۶,۱۱۹	۸۹۶,۱۱۹	۸۹۶,۱۱۹		سودخالص
۵۳۰	۳۷۶	۵۹۷	۵۹۷	۵۹۷	۵۹۷		سود هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۷۹۵,۱۵۸	۵۴۴,۶۲۰	۸۹۶,۱۱۹					سود خالص
۲,۳۴۶,۶۵۷	۲,۳۴۶,۶۵۷		۲,۷۱۹,۰۵۳				سود انباشته در ابتدای دوره
(۳۶۱,۸۱۳)	(۷,۶۸۷)					۳۷	تعدیلات ستوانی
۱,۹۸۴,۸۴۵	۲,۳۳۸,۹۷۰	۲,۷۱۹,۰۵۳					سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۳,۷۸۰,۰۰۳	۲,۸۰۳,۵۹۰	۳,۶۱۵,۱۷۲					سود قابل تخصیص
							تخصیص سود :
(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)					سود سهام مصوب
(۹۵۰)	(۹۵۰)	(۳,۰۰۰)					پاداش هیئت مدیره
۲,۷۱۹,۰۵۳	۲,۷۴۲,۶۴۰	۳,۵۳۸,۱۷۲					سود انباشته در پایان دوره

پاداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		پادداشت	
دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۳,۲۸۵	۳۵۷,۵۰۳	۸۷,۵۷۵	۳۹
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده ها و سرمایه گذاریها			
پرداخت سود تضمین شده تسهیلات دریافتی			
سود سهام پرداختی			
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی			
بابت تأمین مالی			
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی			
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجود دریافتی (پرداختی) بابت فروش (تحصیل) سرمایه گذاری کوتاه مدت			
وجود پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود			
وجود دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود			
وجود دریافتی (پرداختی) بابت فروش یا تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت			
وجود پرداختی بابت تحصیل دارایی ثابت نامشهود			
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری			
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی			
فعالیت‌های تأمین مالی:			
بازپرداخت تسهیلات			
خالص (گواهی) در وجه نقد			
مانده وجه نقد در اول دوره			
مانده وجه نقد در پایان دوره			
مبادلات غیر نقدی			

پاداشتهای توضیحی همراه جزو لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱ - تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن (بشرح یادداشت توضیحی ۳-۱) است .

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو فعالیت خود را از ابتدای سال ۱۳۷۸ در قالب شرکت قطعه سازان دانش افزا که در تاریخ ۱۳۷۶/۱۰/۱۶ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۱۳۶۹۴۶ در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده بود آغاز نمود. شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. در حال حاضر شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنعتی ایران خودرو است و واحد تجاری نهایی گروه نیز شرکت صنعتی ایران خودرو می باشد ، مرکز اصلی شرکت در تهران بلوار آفریقا بلوار گلشهر پلاک ۳۴ واقع است..

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه عبارتست است :

۱- ارائه ، اجرا ، مدیریت و مشارکت ، سرمایه گذاری در طرحها و شرکتهای ایرانی و خارجی تولید کننده انواع قطعات خودرو و خرید و فروش طرحهای مورد نیاز گروه شرکتهای ایران خودرو بصورت اخص و صنعت خودرو بطور اعم و واردات و صادرات انواع محصولات و قطعات خودرو و خرید، اجاره ، واردات و صادرات انواع کالاهای مصرفی واسطه ای و سرمایه‌ای

۲- حضور در بورس اوراق بهادار ایران و بازارهای بورس بین المللی و خرید و فروش سهام، اوراق قرضه و سایر اوراق بهادار و مدیریت سهام شرکتهای گروه ایران خودرو

۳- ارائه خدمات اقتصادی ، فنی ، مالی ، اعتباری ، سرمایه گذاری و تاسیس یا مشارکت در امر سرمایه گذاری در جهت تاسیس بانک ، بیمه ، لیزینگ ، موسسات مالی اعتباری ، شعب یا دفاتر نمایندگی و کارگزاری در داخل و یا خارج کشور و اخذ هر گونه تسهیلات از بانکها و موسسات مالی ایرانی و خارجی و سایر فعالیتهای مرتبط و نیز پرداخت تسهیلات مالی اعتباری به سایر شرکتهای و موسسات اعتباری در چارچوب اهداف شرکت.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۳- صورتهای مالی شرکتهای فرعی زیر با صورتهای مالی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) تلفیق گردیده است.

ردیف	نام شرکت	شکل حقوقی	درصد مالکیت	موضوع فعالیت کنونی
۱	شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو	سهامی خاص	۱۰۰	طراحی و مهندسی و ساخت ریخته گری آلومینیوم
۲	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	سهامی خاص	۱۰۰	اخذ نمایندگی در خصوص خدمات بیمه ای از بیمه پارسیان
۳	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو	سهامی خاص	۱۰۰	تولید قطعات خودرو
۴	شرکت بیمه فردا	سهامی خاص	۱۰۰	اخذ نمایندگی در خصوص خدمات بیمه ای از بیمه آسیا
۵	شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز	سهامی خاص	۱۰۰	تولید قطعات خودرو
۶	شرکت گسترش سیستم های نوین آرا	سهامی خاص	۱۰۰	ارائه خدمات مشاوره ای جهت مجموعه شرکتهای آرا
۷	شرکت فتر سازی خاور	سهامی عام	۶۷/۶	طراحی و تولید و ساخت قطعات کلاچ خودرو
۸	شرکت لیزینگ ایران خودرو	سهامی خاص	۶۶/۶۷	لیزینگ خودرو
۹	شرکت لیزینگ خودروکار	سهامی خاص	۶۶/۶۷	لیزینگ خودرو
۱۰	شرکت مهرکام پارس	سهامی عام	۵۲/۴	تولید قطعات خودرو
۱۱	شرکت نیرو محرکه	سهامی عام	۴۹/۶۵	تولید قطعات خودرو
۱۲	شرکت حمایت گستر ایران خودرو	سهامی خاص	۴۰	وصول مطالبات معوق شرکتهای لیزینگ گروه ایران خودرو
۱۳	شرکت صنعتی محورسازان ایران خودرو	سهامی عام	۳۶/۲۲	تولید قطعات محوری



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۴- شرکتهای وابسته به شرکت که ارزش سرمایه گذاری در آنها به روش ارزش ویژه شناسایی شده است بشرح ذیل میباشند:

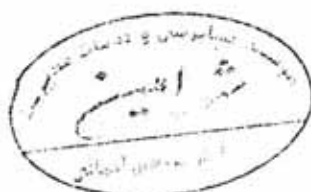
ردیف	نام شرکت	شکل حقوقی	درصد مالکیت
۱	صنایع تولید تجهیزات خودروهای گازسوز (امیکا)	سهامی خاص	۴۹
۲	توسعه و عمران خمین گستر	سهامی خاص	۴۲/۱۲
۳	نایل ایران	سهامی خاص	۳۶/۶
۴	سرمایه گذاری سمند	سهامی خاص	۳۰
۵	توسعه صنعتی اردکان	سهامی خاص	۳۰
۶	شرکت صنایع تولیدی نیرومستران خراسان	سهامی خاص	۲۹/۹۹
۷	توسعه عمران شهرستان نائین	سهامی عام	۲۸/۱۴

۱-۵- سال مالی کلیه شرکتهای گروه (به استثنای صنایع تولید تجهیزات خودروهای گازسوز-امیکا که ۳۰ دی ماه میباشد) منتهی به پایان اسفند ماه است. همچنین با توجه به آماده نبودن صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ شرکتهای توسعه صنعتی اردکان و نایل ایران، صورتهای مالی سال ۹۲ جهت محاسبات ارزش ویژه مبنا قرار گرفت.

۱-۶- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان گروه و شرکت در پایان سال به شرح زیر بوده است:

	شرکت گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۵۶۲	۵۷۹	۶۸	۷۱
کارکنان قراردادی	۷,۴۹۱	۶,۸۷۴	۲۲	۱۹
جمع	۸,۰۵۳	۷,۴۵۳	۹۰	۹۰



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی اساساً "بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۲-۱ - شرکت اعتقاد دارد کلیه شرکتهای تابعه و وابسته آن ، تا ۱۲ ماه آتی تداوم فعالیت داشته و زیان دهی برخی از آنها از جمله صنایع ریخته گری ایران خودرو، ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو، لیزینگ ایران خودرو، مهرکام پارس و لیزینگ خودروکار مانع جدی در تداوم فعالیت آنها نمی باشد.

۳- مبنای تلفیق

۳-۱ - صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

۳-۳ - سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی" منعکس میگردد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ - موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام/گروههای اقلام مشابه ارزشیابی میشود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودیها شناسایی میشود.

بهای تمام شده موجودیها یا بکار گیری روشهای زیر تعیین میشود :

روش مورد استفاده

میانگین موزون سالانه و متحرک

مواد اولیه

میانگین موزون متحرک

کالای در جریان ساخت

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی

میانگین موزون متحرک

کالای ساخته شده



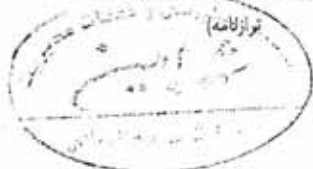
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۲- سرمایه گذاری ها

<u>تلفیقی گروه</u>	<u>شرکت اصلی</u>	<u>نحوه ارزیابی:</u>
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش ارزش اثباته)	بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش ارزش اثباته)
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تهیه صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی از تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تهیه صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تهیه صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاری های جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنامه)



۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۴-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت یا توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعد از آن) براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷ و ۸ و ۱۰ درصد	ساختمان
خط مستقیم و نزولی	۱۵ و ۱۰ ساله و ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۱۵، ۲۰ درصد	تاسیسات
نزولی، خط مستقیم	۳، ۴، ۵، ۸ ساله و به میزان تولید واقعی	ماشین آلات
نزولی	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم و نزولی	۱۵ درصد و ۱۰ ساله	تجهیزات
خط مستقیم و نزولی	۱ و ۳ ساله و نسبت به میزان خط تولید	قالبها
خط مستقیم و نزولی	۱ و ۴ الی ۱۰ ساله ۱۰، ۱۲ و ۱۰۰ درصد	ابزار آلات و پالتهای
خط مستقیم	۱۳ ساله	حق الامتیاز
خط مستقیم	۴ و ۵ ساله	نرم افزارهای کامپیوتری

۴-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۴-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی بانرخ رسمی ارز در دسترس در تاریخ ترازنامه واقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود ، تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقدام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود .

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۷- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام میشود . مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی بیست سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته ، جز مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته ، در ترازنامه تلفیقی منعکس میشود همچنین طبق الزامات استانداردهای حسابداری در پایان هر سال مالی نسبت به اجرای آزمون کاهش ارزش سرقفلی ناشی از تحصیل اقدام می شود.

۴-۸- دارائی های نامشهود

دارائی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود ، دارائی های نامشهود با عمر مفید معین بر مبنایی سیستماتیک طی عمر مفید آن مستهلک می شود. محاسبه استهلاک از زمانی شروع می شود که دارائی برای استفاده آماده باشد. روش استهلاک تابع الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار دارائی است چنانچه قابل تعیین نباشد از روش خط مستقیم استفاده می شود.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵ - موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی صندوق ریالی	۲,۲۲۷	۲,۴۶۳	۴	۲۹
موجودی صندوق ارزی	۲,۰۲۳	۱,۴۷۹	۲۹	۸
موجودی نزد بانکها	۵۸۲,۳۰۵	۱۲۶,۵۳۳	۲,۷۷۷	۶,۶۷۷
سپرده نزد بانکها	۱۰۳,۷۱۶	۷۳,۶۷۶	-	-
اسناد در جریان وصول	۳,۸۳۱	۶,۹۶۴	-	-
تخوئه گردانها	۵,۸۲۹	۱,۷۵۲	۱۸۵	-
سایر وجوه	۸۳	۸۹	۷۵	۸۲
	۷۰۲,۰۵۲	۲۱۲,۸۵۶	۳,۰۹۰	۶,۷۹۶

۵-۱- موجودی صندوق ارزی گروه شامل مبلغ ۶۸۸,۴۹۹ دلار و ۸,۲۲۳ یورو میباشد. موجودی صندوق ارزی شرکت اصلی بالغ بر ۱۷۲ دلار و ۹۰ یورو میباشد که در پایان سال بر اساس نرخ ارز آزاد، تسعیر گردیده است.

۵-۲- موجودی نزد بانکها

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک تجارت	۴۰۵,۱۰۵	۱۷,۷۸۱	۵۰۳	۳۲۰
بانک سپه	۳۳,۶۰۷	۲,۲۰۰	۲۸	۱,۶۴۵
بانک پارسیان	۶,۰۷۵	۳,۸۵۱	۵۵	۳۱۴
بانک صادرات	۴,۹۵۸	۱,۵۷۳	۵۳۰	۲۵۹
بانک ملت	۳,۳۰۷	۷,۸۲۱	۳۱۱	۸۱۲
بانک پاسارگاد	۲۴۵	۱,۴۹۲	۹۳	۱,۴۶۰
بانک سینا	۷	۲,۳۷۳	۷	۸۱
سایر	۱۱۹,۱۰۱	۸۵,۴۴۲	۱,۲۵۰	۱,۷۸۶
	۵۸۲,۳۰۵	۱۲۶,۵۳۳	۲,۷۷۷	۶,۶۷۷

۵-۳- رقم فوق مبلغ ۱۰۳,۷۱۶ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات بیمه ایران خودرو میباشد.

۵-۴- از اسناد فوق مبلغ ۲,۳۲۹ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات بیمه میباشد که جهت وصول به بانک واگذار گردیده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱	۹۱,۵۶۰	۹۸,۷۲۱	۹۱,۴۷۷	۹۳,۷۵۴
۶-۲	۲۵۶,۴۲۲	۲۱۷,۵۰۳	۲۵۳,۲۷۷	۲۰۸,۵۰۹
۶-۳	۳۲,۴۶۰	-	۴,۴۳۴	-
	<u>۳۸۰,۴۴۲</u>	<u>۳۱۶,۲۲۴</u>	<u>۳۴۹,۱۸۸</u>	<u>۲۰۲,۲۶۳</u>

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
اوراق مشارکت و سپرده کوتاه مدت نزد بانکها
حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
سایر سرمایه گذاریها
جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار

۶-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		تعداد سهام	
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	-	-	-	بیمه پارسیان
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۷,۶۸۹	۱۲,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ذوب آهن اصفهان
۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۷۷۵	۸,۱۱۲	۹,۷۷۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت ایران خودرو
۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۴۴	۷,۰۵۳	۸,۵۴۴	۵۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۶۶	۵,۱۶۲	۷,۷۶۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۴۹	۳,۳۹۳	۶,۴۴۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زامیاد
۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۹	۲,۰۸۸	۳,۰۱۹	۴۰۰,۰۰۰	شرکت سنگ آهن گل گهر
۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۴	۴,۵۹۴	۵,۰۸۴	۲۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی زاگرس
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۲	۱,۹۷۹	۴,۹۹۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۵	۲,۴۳۹	۴,۶۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۱,۷۸۷,۶۸۸	۴,۴۶۹	۳,۴۱۰	۴,۴۶۹	۱,۷۸۷,۶۸۸	بانک ملت
۳۶۴,۹۶۳	۴,۴۴۵	۲,۵۶۲	۴,۴۴۵	۳۶۴,۹۶۳	شرکت فولاد خوزستان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۶	۲,۴۵۰	۴,۲۰۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۱۶۰,۰۰۰	۴,۰۴۳	۳,۶۶۱	۴,۰۴۳	۱۶۰,۰۰۰	شرکت نفت تهران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۳	۲,۶۲۴	۳,۵۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۰	۱,۵۸۱	۲,۵۸۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۶	۲,۵۰۲	۲,۹۲۶	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۰	۱,۴۳۵	۲,۴۸۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۱۹۰,۰۰۰	۲,۴۰۸	۸۷۱	۲,۴۰۸	۱۹۰,۰۰۰	شرکت بین المللی محصولات پارس
۱۶۵,۰۰۰	۲,۲۹۲	۱,۷۶۹	۲,۲۹۲	۱۶۵,۰۰۰	شرکت پالایش نفت بندرعباس
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۲	۲,۲۲۷	۲,۲۴۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ رایان سایپا
۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷	۱,۵۷۲	۱,۹۹۷	۲۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی شیراز
۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۴	۷۱۸	۱,۲۹۴	۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۴	۴۴۶	۱,۲۶۴	۲۵۰,۰۰۰	شرکت کابل مخابراتی شهید قندی
۵۰۰,۰۰۰	۷۷۹	۵۱۸	۷۷۹	۵۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه البرز
۱۶۹,۰۰۶۹	۵۲۰	۴۲۹	۵۲۰	۱۶۹,۰۰۶۹	فولاد مبارکه اصفهان
۱۵,۵۲۳	۱۷۶	۸۱	۱۷۶	۱۵,۵۲۳	سایر شرکتها
<u>۱۰۳,۹۵۹</u>	<u>۱۰۳,۹۵۹</u>	<u>۷۱,۳۶۵</u>	<u>۷۱,۳۶۵</u>	<u>۱۰۳,۹۵۹</u>	جمع

کسر میشود:

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها

(۱۲,۷۷۳)

(۱۲,۳۹۹)

۹۱,۵۶۰



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۲-۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی در سهام سایر شرکتها در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		تعداد سهام	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۵۸۲	۱۲,۰۶۰	۷,۶۸۹	۱۲,۰۶۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ذوب آهن اصفهان
۶,۶۱۵	۹,۱۵۱	۸,۱۱۲	۹,۷۷۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت ایران خودرو
۸,۱۵۷	۸,۵۴۲	۷,۰۵۳	۸,۵۴۲	۵۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۶,۷۷۲	۷,۷۶۶	۵,۱۶۲	۷,۷۶۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
۴,۲۲۶	۶,۴۴۹	۳,۳۹۳	۶,۴۴۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زامیاد
۴,۱۲۲	۵,۱۷۸	۲,۰۸۸	۲,۰۱۹	۴۰۰,۰۰۰	شرکت سنگ آهن گل گهر
۵,۲۱۱	۵,۰۸۴	۴,۵۹۴	۵,۰۸۴	۲۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی زاگرس
۲,۳۳۱	۲,۹۹۲	۱,۹۷۹	۴,۹۹۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۳,۱۸۷	۴,۶۲۵	۲,۴۳۹	۴,۶۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۴,۶۱۱	۴,۵۲۱	۳,۴۱۰	۴,۴۶۹	۱,۷۸۷,۶۸۸	بانک ملت
۳,۴۲۸	۴,۴۴۵	۲,۵۶۲	۴,۴۴۵	۳۶۴,۹۶۳	شرکت فولاد خوزستان
۳,۹۳۵	۴,۳۰۶	۲,۴۵۰	۴,۳۰۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۶,۸۰۷	۴,۰۴۳	۳,۶۶۱	۴,۰۲۳	۱۶۰,۰۰۰	شرکت نفت تهران
۳,۶۳۷	۳,۵۱۳	۲,۶۲۴	۳,۵۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۲,۹۰۱	۳,۲۱۱	۱,۵۸۱	۲,۵۸۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۲,۵۳۵	۲,۹۲۶	۲,۵۰۲	۲,۹۲۶	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱,۸۶۶	۲,۴۸۰	۸۷۱	۲,۴۸۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع پتروشیمی
۱,۹۵۱	۲,۴۰۸	۱,۴۳۵	۲,۴۰۸	۱۹۰,۰۰۰	شرکت بین المللی محصولات پارس
۲,۲۶۴	۲,۲۹۳	۱,۷۶۹	۲,۲۹۳	۱۶۵,۰۰۰	شرکت پالایش نفت بندرعباس
۱,۷۱۳	۲,۲۴۲	۲,۲۲۷	۲,۲۴۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ رایان سایپا
۱,۸۵۳	۱,۹۹۷	۱,۵۷۳	۱,۹۹۷	۲۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی شیراز
۹۶۹	۱,۲۹۴	۷۱۸	۱,۲۹۴	۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۵۱۰	۱,۲۶۴	۴۴۶	۱,۲۶۴	۲۵۰,۰۰۰	شرکت کابل مخابراتی شهید قندی
۷۱۵	۷۷۹	۵۱۸	۷۷۹	۵۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه البرز
۷۳۱	۶۵۷	۴۳۹	۵۲۰	۱۶۹,۰۶۹	فولاد مبارکه اصفهان
۵	۵	۸۱	۹۳	۵۰,۰۰۰	سایر شرکتها
۹۳,۷۵۴	۱۰۶,۱۵۳	۷۱,۳۶۵	۱۰۳,۸۷۶		جمع
	(۱۲,۳۹۹)		(۱۲,۳۹۹)		کسر میشود :
	۹۳,۷۵۴		۹۱,۴۷۷		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها

۲-۶- از رقم فوق مبلغ ۲۵۳,۲۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی میباشد.

۳-۶- سایر سرمایه گذاریهای گروه تماماً بابت قرارداد مضاربه شرکت خدمات بیمه ای ایران خودرو میباشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

یادداشت	گروه	شرکت اصلی		
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
استاد دریافتی تجاری:				
۷-۱	اشخاص وابسته	۶,۰۰۰	۱,۸۱۰	
۷-۲	سایر اشخاص	۲۳۱,۲۴۸	۲۸۴,۶۶۹	
		۲۳۷,۲۴۸	۲۸۶,۴۷۹	
حسابهای دریافتی تجاری:				
۷-۳	اشخاص وابسته	۳,۸۴۵,۱۰۶	۳,۳۷۹,۸۲۹	
۷-۴	سایر اشخاص	۴,۱۸۹,۷۸۳	۴,۵۲۹,۱۴۶	
		۸,۰۳۴,۸۸۹	۷,۹۰۸,۹۷۵	
	جمع کل	۸,۲۷۲,۱۲۷	۸,۱۹۵,۴۵۴	

۷-۱- استاد دریافتی تجاری از اشخاص وابسته بشرح زیر میباشد:

توسعه و عمران ناآین	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۰۰	-	۵۵۰۰	-
۵۰۰	۱,۸۱۰	۵۰۰	۱,۸۱۰
-	-	۱۲,۰۰۰	۶۰۰
-	-	۳۶,۰۰۰	-
-	-	۱۴,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	-	۸,۹۷۴	-
-	-	۸,۹۰۰	۳۰۰
-	-	۷,۰۰۰	۸,۰۰۰
-	-	۳,۲۸۸	-
-	-	-	۵,۲۶۸
۶,۰۰۰	۱,۸۱۰	۹۶,۱۶۲	۲۰,۹۷۸

۷-۲- اسناد دریافتی از سایر اشخاص عمدتاً شامل مبلغ ۹۸,۲۷۲ و ۸۴,۸۵۶ میلیون ریال مربوط به شرکت نیرومحرکه و تسهیلات اعطایی به شرکت ایران لیزینگ ایران خودرو میباشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۳- حسابهای دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح ذیل تفکیک میگردد:

[تعدد ارائه شده]

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ذخیره م م	خالص	ذخیره م م	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام دریافتی	۹۴۸,۹۶۵	۹۴۸,۹۶۵	۱,۳۹۶,۸۱۹	۱,۳۹۶,۸۱۹
شرکت سایپو	۷۴۳,۸۱۰	۷۴۳,۸۱۰	۳,۱۹۰	۳,۱۹۰
شرکت ایران خودرو دیزل	۱۰,۳۱,۴۵۱	۱۰,۳۱,۴۵۱	۱,۱۱۶	۱,۱۱۶
شرکت سرمایه گذاری سمند	۲۳۸,۵۴۰	۲۳۸,۵۴۰	۲۳۸,۵۴۰	۲۳۸,۵۴۰
شرکت ایساکو	۱۲۱,۸۴۱	۱۲۱,۸۴۱	-	-
شرکت توسعه عمران ناکین	۲۱,۵۱۰	۲۱,۵۱۰	۲۱,۵۱۰	۲۱,۵۱۰
شرکت لیزینگ غدیر	۱,۲۵۹	۱,۲۵۹	-	-
شرکت مهرکام پارس	-	-	۲۶,۰۰۱۶	۲۶,۰۰۱۶
شرکت فنر سازی خاور	-	-	۷۹	۷۹
شرکت درخشان ساز	-	-	-	-
شرکت محورسازان ایران خودرو	-	-	۱۹,۳۷۸	۱۹,۳۷۸
سایر	۷۴۷,۷۳۰	۷۴۷,۷۳۰	۶۱۹,۸۱۶	۶۱۹,۸۱۶
جمع	۳,۸۲۵,۱۰۶	۳,۸۲۵,۱۰۶	۲,۲۱۶,۴۶۴	۲,۲۱۶,۴۶۴

۷-۳-۱ مبلغ ۷۷۹ میلیارد ریال مطالبات از شرکت سرمایه گذاری سمند بابت سود سهام دریافتی و مبلغ ۲۲۹ میلیارد ریال بابت واگذاری سهام شرکت‌های مهرکام پارس، محورسازان و بانک پارسیان می باشد که به شرکت سرمایه گذاری سمند واگذار گردیده است.

۷-۳-۲ مانده حساب فوقی عمدتاً عبارت از طلب شرکت اصلی از شرکت بازرگانی پارس‌اندک ایران‌بان به مبلغ ۶۱۷,۸۶۴ میلیون ریال بابت فروش حق تقدم بانک پارسیان میباشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۳-۳ سود سهام دریافتی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری سهند	۷۷۹,۴۴۷	۷۷۹,۴۴۷	۷۷۹,۴۴۷	۷۷۹,۴۴۷
شرکت الکتریک خودرو شرق	۳۷,۵۰۸	۵۴,۰۸۲	۳۷,۵۰۸	۵۴,۰۸۲
شرکت رنگ سازی مشهد	۹,۱۹۸	۱۲,۰۲۳	۹,۱۹۸	۱۲,۰۲۳
شرکت شیشه ایچی به نور	۱۳,۷۳۷	۱۱,۹۸۷	۱۳,۷۳۷	۱۱,۹۸۷
شرکت توسعه عمران نائین	۳,۲۸۸	۳,۲۸۸	۳,۲۸۸	۳,۲۸۸
شرکت توسعه صنعتی اردکان	۹۶۲	۹۶۲	۹۶۲	۹۶۲
صنایع تولید تجهیزات خودروهای گازسوز	۵۸	۵۸	۵۸	۵۸
شرکت لیزینگ خودرو کار	-	-	-	۶۳,۳۳۱
شرکت مهرکام پارس	-	-	-	۲۲۲,۱۸۳
شرکت نیرو محرکه	-	-	-	۱۷۱,۷۳۷
شرکت لیزینگ ایران خودرو	-	-	-	۱۸,۹۰۰
شرکت محور ساران	-	-	-	۲۳,۲۶۰
شرکت حمایت گستر	-	-	-	۶۲۳
شرکت فنر سازی خاور	-	-	-	۱۳,۳۷۳
شرکت درخشان ساز	-	-	-	۳۱۵
شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	-	-	-	۱۶۴,۵۶۶
شرکت بانک پارسیان	۹	۲۶۲,۶۹۱	۹	۲۶۲,۶۹۱
سایر شرکتهای	۱۰,۳,۷۵۶	۲,۵۳۳	۱۰,۳,۷۵۶	۲,۵۳۳
جمع	۹۲۸,۹۶۵	۱,۱۲۸,۰۶۳	۱,۲۹۶,۸۱۹	۱,۸۰۸,۱۶۱

۷-۴- حسابهای دریافتی گروه از سایر اشخاص عمدتاً شامل مبلغ ۱,۱۷۵,۵۳۳ میلیون ریال بابت اقساط مشتریان شرکت لیزینگ ایران خودرو و ۲,۵۲۳,۳۳۱ میلیون ریال اقساط مشتریان لیزینگ خودروکار میباشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

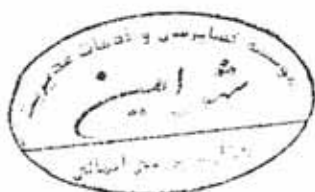
۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		گروه:
۳,۲۷۹,۱۲۷	۲,۲۷۹,۰۵۹	۸-۱	طلب از شرکتهای گروه
۱۰۱,۵۹۲	۱۰۹,۵۰۲		کارکنان (وام و مساعده)
۹۳,۴۱۹	۶۰,۰۶۲		مغایرت حساب شرکتهای گروه
۲,۱۳۵	۲,۱۳۲		اسناد دریافتنی
۱۵۲,۵۴۴	۱۷۲,۷۲۴		سپرده های موقت
۳۲۶,۱۳۷	۴۵۳,۵۲۰	۸-۲	سایر اشخاص
۳,۹۵۴,۹۵۴	۳,۰۷۷,۰۰۰		

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت اصلی:
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰		سپرده اجاره ساختمان گلشهر (دفتر مرکزی)
۱,۹۹۴	۲,۱۵۸		حصة کوتاه مدت وام کارکنان
۵۷۲	۳۶۶		سایر اقلام
۲۶,۵۶۶	۲۶,۵۲۴		

۸-۱- از رقم فوق مبلغ ۱,۹۶۳,۱۰۸ میلیون ریال مربوط به طلب خدمات بیمه ایران خودرو از شرکت ایران خودرو بابت قرارداد جدید به شماره ۹۳-۴۷/۱۰۰-۶ مورخ ۹۳/۰۸/۱۲ مبنی بر بیمه نامه های صادره می باشد.

۸-۲- از مانده فوق مبلغ ۲۲ میلیارد ریال مربوط به مازاد پرداخت شده در سنوات قبل به ۲ نفر از اشخاص طرف قرارداد با شرکت لیزینگ ایران خودرو (قرارداد تهاتر املاک با پرونده مشتریان لیزینگ) می باشد که موضوع استرداد مبالغ یادشده توسط شرکت لیزینگ ایران خودرو در دست اقدام می باشد. همچنین مبالغ ۲۰۷,۶۴۱ و ۱۰۹,۲۷۹ میلیون ریال مربوط به طلب شرکتهای خدمات بیمه و مهرکام پارس از سایر اشخاص می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

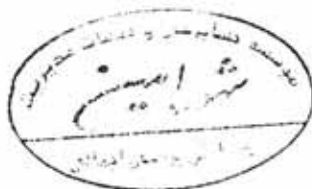
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی مواد و کالا

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه :
خالص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	خالص	ذخیره کاهش ارزش		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
کالای ساخته شده	۵۵۷,۲۳۱	۶	۵۵۷,۲۳۵		
کالای در جریان ساخت	۴۰۱,۲۶۴	۴۰۱,۲۶۴			
موجودی املاک	۵۱۰,۰۸۹	۵۱۰,۰۸۹		۹-۲	
مواد اولیه بسته بندی	۸۲۹,۸۹۴	۴۶۹	۸۲۹,۴۲۵		
قطعات و لوازم یدکی	۶۵۸,۵۲۵	۳۰,۰۰۰	۶۲۸,۵۲۵		
انبار موقت دریافت کالای امانی	۳۰,۴۰۴	۳۰,۴۰۴			
سایر موجودیها	۱۶۰,۵۶۳	۲۰,۴۷۲	۱۴۰,۰۹۱		
جمع	۳,۱۴۷,۹۷۰	۵۰,۹۴۷	۳,۰۹۷,۰۲۳		
	۴,۷۷۴,۷۲۱				

۹-۱- موجودی مواد و کالای گروه از پوشش بیمه ای کافی برخوردار میباشد.

۹-۲- در اجرای مصوبه ابلاغی بانک پارسیان به لیزینگ خودروکار در جهت تعیین تکلیف مطالبات آن بانک، بخشی از مطالبات از طریق واگذاری املاک گیش و مجتمع تجاری فرمانیه به بهای تمام شده ۲,۳۵۷,۹۳۰ میلیون ریال و به قیمت فروش ۳,۷۸۱,۰۰۰ میلیون ریال تسویه گردید.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سفارشات خارجی :					
مواد اولیه	۶۷,۰۹۹	۷۵,۸۴۵	-	-	۱۰-۱
قطعات و لوازم یدکی	۱,۶۹۰	۲,۲۰۷	-	-	
	۶۸,۷۸۹	۷۸,۰۵۲	-	-	
پیش پرداختها :					
خرید مواد اولیه و خدمات	۲۳۴,۹۱۸	۱۷۲,۸۷۵	-	-	
شرکتهای گروه ایران خودرو	۸۲۷,۰۰۵	۱,۲۳۰,۸۹۰	-	-	۱۰-۲
سپرده ها و بیمه داراییها	۸۹۸	۱,۰۸۵	۳۳۱	۵۲۰	
سایر پیش پرداختها	۳۷۶,۳۶۴	۲۰۴,۷۳۸	۱,۶۲۷	۱,۶۳۵	۱۰-۳
	۱,۴۳۹,۱۸۵	۱,۶۰۹,۵۸۸	۱,۹۵۸	۲,۱۵۵	
	۱,۵۰۷,۹۷۴	۱,۶۸۷,۶۴۰	۱,۹۵۸	۲,۱۵۵	

۱۰-۱

از رقم فوق بترتیب مانع ۱۶,۴۵۸ و ۱۹,۹۱۹ و ۱۳,۶۵۶ میلیون ریال مربوط به شرکتهای صنایع ریخته گری و مهرکام پارس و ریخته گری آلومینیوم میباشد.

۱۰-۲ مانده حساب شرکتهای گروه ایران خودرو شامل ۵۰۶,۷۵۵ میلیون ریال مربوط به شرکت ایران خودرو و ۲۲۰,۲۵۰ میلیون ریال شرکت ایران خودرو دیزل میباشد.

۱۰-۳ سایر پیش پرداختها شامل مبلغ ۱۲۲,۴۵۷ میلیون ریال مربوط به خریدهای انجام شده توسط شرکت نیرومحرکه و مبلغ ۲۱۲,۵۷۸ میلیون ریال بابت خریدهای شرکت مهرکام پارس و الباقی مربوط به سایر شرکتهای گروه میباشد.



پیشرفت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

کوارش حاکم دود ای

یادداشت‌های توضیحی، جدول‌های اضافی

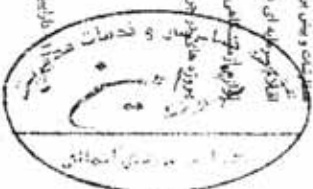
دوره بیانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- دارالاسلامی ثابت منہج

۱۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک داراییهای ثابت مشاهده گروه به شرح زیر است:

[illegible]

۱۱-۱-۱۱) از منابع دانشگاهی در جریان تکمیل عمده منابع ۱۳۴۲-۱۳۸۵ و ۱۳۴۵-۱۳۶۵ بیلون ریال به ترتیب مربوط به شرکت‌های مهاباد کام پاس و صنعت ریخت گری ایران خودرو و میلپد. دانشگاهی ثابت مشهور گروه تا اراضی ۱۳۰۰ میلیارد ریال در مقابل خدمات اجتماعی ناشی از حقوق سبیل و ازاله از پزشکی بیمه ای بر خود دارد است.



شرکت گسترش سوماه گازی ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱-۲ جدول بهای تمام شده و استهلاک افزایشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک افزایشته - میلیون ریال										مبالغ تقریری - میلیون ریال	
شرح اقلام	مقدار	داراییهای اضافه شده طی دوره	داراییهای فروخته شده طی دوره	نقل و تحولات و سایر تغییرات	مقدار	مقدار	استهلاک فیزیکی	استهلاک حقوقی	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار
زمین	۳۷,۶۳۵	۳۷,۶۵۰	۰	۰	۶۵,۳۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۳۸۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ساختمان	۲۰,۱۸۰	۳,۶۵۰	۰	۰	۲۳,۴۳۰	۲,۴۱۸	۷۱۶	۰	۳,۱۳۴	۲۰,۲۹۶	۱۷,۷۶۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
تجهیزات	۱۷۸	۰	۰	۰	۱۷۸	۵۴	۷	۰	۶۱	۱۱۷	۱۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
کامپیوتر و تجهیزات اداری	۵,۹۱۱	۱۲۸	(۳۲)	۰	۶,۰۰۷	۳,۴۶۵	۳۰۱	۰	۳,۶۶۶	۲,۳۴۱	۲,۴۴۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
اثاثه و منسوبات	۱,۳۹۱	۷	۰	۰	۱,۳۹۸	۷۶۴	۵۹	۰	۸۳۳	۵۷۵	۶۲۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
وسایل نقلیه	۳,۶۹۵	۰	۰	۰	۳,۶۹۵	۱,۴۳۷	۳۰۲	۰	۱,۷۲۹	۱,۹۶۶	۲,۳۶۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
جمع	۷۸,۹۹۰				۱۰۰,۰۹۳	۸,۱۲۸	۰	۰	۹,۵۱۳	۹۰,۵۸۰	۶۰,۸۶۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
پیش پرداخت دارایی ثابت	۸,۷۲۲		(۸,۷۲۲)		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۷۲۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
جمع کل	۷۷,۷۲۲	۰	(۸,۷۲۲)	۰	۱۰۰,۰۹۳	۸,۱۲۸	۰	۰	۹,۵۱۳	۹۰,۵۸۰	۶۹,۵۹۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۱-۲-۱ داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۸,۷۲۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲ داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۸,۷۲۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرح اقلام	مقدار	مقدار
داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۸,۷۲۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و پوشش بیمه ای برخوردار است.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
جمع کل	۷۷,۷۲۲	۷۷,۷۲۲

شرکت گسترش سیمان گداری، ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- داراییهای نامشهود

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حق الامتياز تلفن ، تلکس ، آب ، فاضلاب و برق	۶۸,۱۶۸	۷۰,۲۲۲	۲۸۶	۲۸۶
سایر داراییهای نامشهود	۶,۵۹۶	۶,۷۲۲	۲۶۷	۲۶۷
	۷۴,۷۶۴	۷۶,۹۴۵	۵۵۳	۵۵۳

۱۳- سرقتی

شرح	بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		ارزش دفتری - میلیون ریال	
	اول دوره	پایان دوره	اول دوره	انقضای	پایان دوره	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
فترسازی خاور	۴۲,۸۷۱	۴۲,۸۷۱	۲۳,۵۸۴	۱,۰۷۲	۲۴,۶۵۵	۱۹,۳۸۷
لبرو محرکه	۲۴,۰۰۲	۲۴,۰۰۲	۱۵,۳۳۲	۶۰۰	۱۵,۹۳۲	۸,۶۷۰
محورسازان	۱۳,۹۸۱	۱۳,۹۸۱	۶,۳۹۱	۳۵۰	۶,۶۴۱	۷,۶۹۰
درختان ساز	۲,۲۶۷	۲,۲۶۷	۱,۳۵۶	۵۷	۱,۴۱۳	۹۱۱
	۸۳,۱۲۱	۸۳,۱۲۱	۴۶,۵۶۳	۲,۰۷۸	۴۸,۶۴۱	۳۶,۵۵۸

۱۳-۱- در خصوص شرکت‌های سرمایه پذیر که سرقتی تحصیل شده ناشی از ترکیب تجاری به آنها تخصیص یافته است ، آزمون سالانه کاهش ارزش سرقتی تحصیل شده به موجب استاندارد شماره ۳۲ انجام می گیرد و در صورت وجود نشانه ای از کاهش ارزش ، زیان کاهش ارزش شناسایی می گردد. که در تاریخ تهیه صورت‌های مالی این اتفاق نیافتاده است و لذا زیان کاهش ارزش در حسابها منظور نگردیده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- سرمایه گذارهای بلند مدت

سرمایه گذارهای بلند مدت گروه به شرح زیر تشکیل می گردد:

تجدید ارائه شده		۱۳۹۳/۰۶/۳۱				تعداد سهام		رشد سرمایه گذاری	
جمع		غیر بورسی		پایافته شده در بورس					
جمع		قیمت تمام شده		ارزش بازار					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۳۹۴,۷۱۸	۵۴۱,۶۱۳	۵۴۱,۶۱۳	-	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰			
۱۶,۸۰۲	۲۰,۳۱۲	۲۰,۳۱۲	-	-	۵۶۵۰,۰۰۰	۲۸			
۲۱,۳۷۶	۲۱,۳۷۶	۲۱,۳۷۶	-	-	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۰			
۲,۷۲۸,۴۳۲	۲,۷۲۹,۰۲۵	-	۷,۵۵۱,۵۱۲	۲,۷۲۹,۰۲۵	۱,۸۳۴,۳۹۰,۸۰۲	۱۷			
۱۳۲,۸۲۰	۱۷,۵۵۴	-	۶۷۱,۱۷۷	۱۷,۵۵۴	۳۴۲,۶۹۱,۵۲۵				
۱۵۶,۸۲۶	۲۳۱,۰۸۴	-	۳۳۱,۸۳۷	۲۳۱,۰۸۴	۱۵۷,۷۱۶,۲۰۸	۱۴			
۶۴,۳۳۹	+	-	۱۳۲,۰۵۴	-	۶۴,۳۳۹,۰۰۰				
۵۲,۳۰۴	۵۲,۳۰۴	-	۷۲,۲۸۵	۵۲,۳۰۴	۳۳,۴۲۱,۰۰۰	۱۶			
	۱۶,۸۱۰	-		۱۶,۸۱۰					
۴۴,۴۰۰	۴۴,۴۰۰	۴۴,۴۰۰	-	-	۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۱			
۲۲,۴۳۵	۲۲,۴۳۵	-	۸۲,۴۱۶	۲۲,۴۳۵	۳۱,۵۵۱,۹۱۸	۱۵			
۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	-	-	۱,۰۰۰,۲۵۰۰	۱۴			
۹,۰۰۷	۹,۱۹۵	۹,۱۹۵	-	-	-	-			
۳,۶۶۵,۵۵۴	۳,۷۴۸,۰۲۳	۶۳۸,۸۰۱	۹,۴۳۱,۱۷۴	۳,۱۰۹,۴۳۴					
۶,۷۵۶	۵,۷۵۶	-	-	-					
(۱,۴۲۱)	(۱,۴۲۱)	-	-	-					
۵,۳۳۵	۴,۳۳۵	+	-	+					
۳,۴۷۰,۸۸۹	۳,۷۵۲,۵۵۸	۶۳۸,۸۰۱	۹,۴۳۱,۱۷۴	۳,۱۰۹,۴۳۴					

۱-۱۴. محاسبات شرکت‌های مشمول روش ارزش ویژه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۰۶/۳۱			نام شرکت
بهای تمام شده ارزش ویژه	بهای تمام شده ارزش ویژه	سهم از سودآوری دوره جاری	سهم از سودآوری سود قبل	فیصله تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۷۱۸	۵۳۱,۶۱۳	۱۶۶,۸۹۵	(۵۵,۳۸۲)	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مستقیم
۱۶,۹۰۲	۲۰,۳۱۲	۳,۳۳۹	۹,۸۴۶	۷,۰۱۷	توسعه و عمران شهرستان نائین
۲۱,۳۷۶	۴۱,۳۷۶	-	(۲۰۹)	۲۱,۵۸۵	سرمایه گذاری توسعه و عمران خمین گستر
-	-	-	(۱۶,۹۵۰)	۱۶,۹۵۰	نیروگستران غو اسکان
-	-	-	(۳,۳۵۰)	۳,۳۵۰	توسعه صنعتی اردکان
-	-	-	(۴,۸۰۰)	۴,۸۰۰	صنایع تولید خودروهای گازسوز (امپکا)
-	-	-	(۲۰,۹۹)	۲۰,۹۹	ناپل ایران
۲۳۲,۸۹۶	۵۸۲,۲۰۱	۱۵۰,۳۴۴	(۷۳,۹۲۴)	۵۰۶,۹۰۱	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت در شرکت اصلی شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۴-۲-۳	
علی الحساب افزایش سرمایه در شرکت حمایت گستر ایران خودرو	۱۴-۲-۱	
	۳,۹۶۹,۴۰۰	۳,۹۳۶,۷۲۲
	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
	۳,۹۶۵,۴۰۰	۳,۹۳۲,۷۲۲

الف) روش ارزیابی سرمایه گذاری در سهام شرکتها و نحوه شناخت درآمد حاصل از اینگونه سرمایه گذاریها براساس یادداشت (۳-۴) خلاصه اهم رویه های حسابداری میباشد.

ب) تعداد ۹۴۶,۶۵۸,۴۷۶ سهم از سهام بانک پارسیان، تعداد ۹۵۸,۵۸۰,۷۹۶ سهم از سهام شرکت مهرکام پارس، تعداد ۵۴,۲۶۷,۹۵۴ سهم از سهام محورسازان و ۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم نیرومحرکه به نفع بانک صنعت و معدن و سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران و شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا بابت تضمین وام ۱۰۰ میلیون دلاری اخذ شده توسط ایران خودرو از بانکهای خارجی جهت پروژههای گروه و انتشار اوراق مشارکت ایران خودرو و مؤسسه مالی اعتباری بنیاد جهت اخذ وام و بانک پاسارگاد بابت تضمین وام شرکت لیزینگ ایران خودرو در وثیقه میباشد.

ج) ارزش روز سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس (به شرح ردیفهای ۱ تا ۱۲ یادداشت ۲-۳-۱۴) بر اساس آخرین اطلاعات دریافتی از سازمان بورس اوراق بهادار، در مقطع پایان سال مالی جمعا مبلغ ۵,۷۷۲,۶۶۰ میلیون ریال میباشد.

۱۴-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به علی الحساب افزایش سرمایه شرکت حمایت گستر می باشد که با توجه به مصوبات مجمع آن درخصوص افزایش سرمایه تحت این سرفصل منظور شده است و با شرکت در افزایش سرمایه شرکت فوق هیچ گونه تغییری در درصد سهام این شرکت حاصل نميگردد.

۱۴-۲-۲- به موجب وکالت نامه بلاعزل تنظیم شده به شماره ۳۸۵۸۰ مورخ ۹۱/۰۷/۱۵ فیما بین شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو بعنوان موکل و شرکت ایران خودرو بعنوان وکیل، 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.



گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

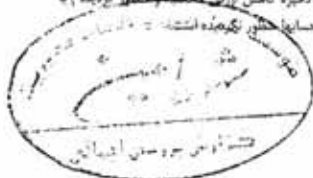
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴-۲-۳ سرفصل سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل تفکیک میگردد:

ردیف	درصد سرمایه گذاری	تعداد	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
شرکتهای پذیرفته شده در بورس:						
۱	بانک پارسیان	۱,۳۱۳,۴۵۷,۶۲۹	۱,۳۱۳,۴۵۷	۱,۸۷۸,۱۰۰	۳,۵۴۵,۰۲۲	۱,۸۷۸,۱۰۰
۲	حق تقدم بانک پارسیان					۱۳۲,۸۲۰
۳	شرکت نیرو محرکه	۲۵۳,۴۱۰,۹۵۰	۲۵۳,۴۱۰	۲۹۹,۰۴۰	۵۰۷,۳۲۹	۲۹۹,۰۴۰
۴	حق تقدم شرکت نیرو محرکه	۱۹۰,۰۵۸,۳۰۸	۱۹۰,۰۵۸	۱۴۲,۰۰۶	۱۷۲,۸۸۳	۱۴۲,۰۰۶
۵	شرکت بیمه پارسیان	۱۵۲,۸۵۱,۰۰۰	۱۵۲,۸۵۱	۲۱۹,۹۳۱	۵۰۸,۳۲۶	۱۵۵,۶۹۳
۶	حق تقدم شرکت بیمه پارسیان					۶۲,۲۳۹
۷	شرکت فرسایری خاور	۶۷,۶۲۹,۳۱۴	۶۷,۶۲۹	۱۱۰,۹۵۵	۱۷۶,۶۲۸	۱۱۰,۹۵۵
۸	شرکت مهر کام پارس	۲۸۹,۲۷۱,۷۰۷	۲۸۹,۲۷۲	۱۰۸,۳۹۰	۶۲۳,۶۷۰	۱۰۸,۳۹۰
۹	شرکت محور سازان	۵۴,۳۳۷,۴۸۰	۵۴,۳۳۷	۶۸,۵۵۵	۱۱۱,۲۲۹	۶۸,۵۵۵
۱۰	شرکت الکتریک خودرو شرق	۲۳,۶۲۱,۰۰۰	۲۳,۶۲۱	۵۲,۳۰۲	۶۲,۱۲۲	۵۲,۳۰۲
۱۱	حق تقدم شرکت الکتریک خودرو شرق	۱۶,۸۱۰,۵۰۰	۱۶,۸۱۰	۱۶,۸۱۰	۹,۶۶۶	۱۶,۸۱۰
۱۲	شرکت رنگ سازی مشهد	۲۱,۸۵۱,۹۱۸	۲۱,۸۵۲	۲۲,۴۳۵	۵۲,۳۵۵	۲۲,۴۳۵
جمع						
				۳,۰۱۸,۵۲۶	۵,۷۷۲,۶۶۰	۳,۰۱۸,۵۲۶
سایر شرکتها:						
۱	شرکت سرمایه گذاری سمند	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰		۲۵۰,۰۰۰
۲	شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		۳۰۰,۰۰۰
۳	شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰		۱۷۵,۰۰۰
۴	شرکت لیزینگ خودرو کار	۶۶,۶۶۵,۸۵۰	۶۶,۶۶۵	۸۵,۵۴۰		۸۵,۵۴۰
۵	شرکت لیزینگ ایران خودرو	۶۶,۶۶۵,۹۹۲	۶۶,۶۶۰	۶۶,۶۶۰		۶۶,۶۶۰
۶	شرکت مجموعه های پرس توسعه صنایع خودرو	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰		۲۲,۵۰۰
۷	شرکت توسعه عمران خمین گستر	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۸۵۵		۲۱۵,۸۵۵
۸	شرکت پلاستیک های مهندسی درخشان ساز	۱۶,۲۹۹,۹۹۸	۱۶,۴۰۰	۵۱,۵۹۷		۱۶,۴۰۰
۹	شرکت توسعه عمران شهرستان باکن	۲۰,۳۶۰,۳۶۰	۲۰,۳۶۰	۲۰,۱۲۰		۲۰,۱۲۰
۱۰	شرکت صنایع تولید تجهیزات خودروهای گاز سوز (ایسکا)	۲۸,۹۹۸,۰۰۰	۲۸,۹۰۰	۲۸,۹۰۰		۲۸,۹۰۰
۱۱	شرکت توسعه صنعتی اردکان	۳,۳۵۰,۰۰۰	۳,۳۵۰	۳,۳۵۰		۳,۳۵۰
۱۲	شرکت نایل ایران	۵۸,۵۳۲,۰۰۰	۵۸۶	۳۰,۹۹۰		۳۰,۹۹۰
۱۳	شرکت نیرو گستران خراسان	۱۲۹,۹۹۰,۰۰۰	۱۲۹,۹۵۰	۱۲۹,۹۵۰		۱۲۹,۹۵۰
۱۴	شرکت شیشه ابعلی به نور	۱,۰۰۰,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۲	۲,۰۰۵		۲,۰۰۵
۱۵	شرکت گسترش سامانه های الکترونیک خودرو (متوقف)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰		۲,۰۰۰
۱۶	شرکت مهندسی ساخت قطعات همگام (در حال تصفیه)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۶۷		۱,۳۶۷
۱۷	شرکت گسترش اطلاع رسانی و مالی نوین بین المللی (متوقف)	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	۱۷		۱۷
۱۸	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰		۱۰
۱۹	شرکت نمایندگی بیمه فردا	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰		۱۰
۲۰	سایر شرکتها		-			
جمع						
				۱,۲۳۵,۲۴۸	-	۱,۲۳۵,۲۴۸
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری						
				(۲۸۸,۵۷۲)	-	(۲۸۸,۵۷۲)
جمع کل						
				۳,۸۹۵,۴۰۰	۵,۷۷۲,۶۶۰	۳,۸۹۲,۷۲۲

تعدادی از شرکتهای سرمایه پذیر فوق دارای زبان های انباشته بوده و عملیات اغلب آنها زبانه می باشد برای سهام برخی از شرکتها بازار فعال وجود دارد و ارزش آنها بیش از ارزش دفتری این سرمایه گذاری ها است. در مواردی که برای سهام شرکتهای سرمایه پذیر بازار فعال وجود نداشته باشد و یا زبان ها بیش از حد متعارف باشد، هیات مدیره بررسی های کارشناسی را در دست انجام دارد. چنانچه با توجه به تغییرات در بازار صنعت خودرو و برنامه های آتی شرکتهای تولید کننده خودرو، روند زبان دهی ادامه داشته باشد و اثبات گردد که کاهش ارزش انباشته در سهام شرکتهای سرمایه پذیر حاصل شده است، بموجب استندارد حسابداری شماره ۳۲ زبان کاهش ارزش محاسبه خواهد شد. در تاریخ تهیه صورتهای مالی، (به استثنای سرمایه گذاری در شرکتهای صنایع ریخته گری ایران خودرو، لیزینگ خودرو کارنایل ایران توسعه صنعتی اردکان و توسعه عمران خمین گستر که معادل مبلغ بهای تمام شده سرمایه گذاری، ذخیره کاهش ارزش محاسبه و منظور گردیده) با اطلاعات انجام شده، روند بازار و اطلاعات مالی شرکتها تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کاهش ارزش انباشته است، لذا ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.



گزارش مالی میان دوره ای

ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- حسابهای دریافتی بلند مدت

یادداشت	گروه				شرکت اصلی			
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ناخالص	ذخیره م م	خالص	خالص	ذخیره م م	خالص	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مشتریان لیزینگ	۸,۴۱۶	۸,۴۱۶	۱۰,۵۲۴	۸۸	-	-	-	-
نبرو گستران خراسان	-	-	-	۸۸	۰	۰	۰	۸۸
گسترش اطلاع رسانی نوین بین المللی	۶,۷۱۵	(۶,۷۱۵)	-	-	۰	(۶,۷۱۵)	۶,۷۱۵	-
بیمه فردا	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۵,۲۲۱
گسترش سیستم های نوین آرا	-	-	-	-	-	(۹۴۸)	۱۰۸,۵۸۶	-
ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو	-	-	-	-	-	۵,۳۶۸	۵,۳۶۸	-
صنایع ریخته گری ایران خودرو	-	-	-	-	-	۹۳,۱۵۴	۹۳,۱۵۴	۹۳,۱۵۴
سایر	(۹۴۸)	(۹۴۸)	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۵,۱۳۱	(۷,۶۶۳)	۷,۴۶۸	۱۰,۶۱۲	۲۰۶,۰۶۰	(۷,۶۶۳)	۲۱۳,۷۲۳	۱۹۸,۴۵۰

۱۵-۱- مانده حساب فوق تماماً بابت حصه بلندمدت اقساط مشتریان شرکت لیزینگ ایران خودرو میباشد.

۱۵-۲- مانده طلب شرکت اصلی از گسترش سیستم های نوین آرا بابت پرداخت علی الحساب به شرکت مذکور و همچنین مانده طلب از صنایع ریخته گری ایران خودرو بابت مبالغ پرداختی جهت راه اندازی پروژه ها در سنوات گذشته می باشد.

۱۶- سایر داراییها

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان	۷۳,۰۴۰	۷۶,۱۱۸	۴,۱۷۳	۶,۰۱۵
ماشین آلات	۲۳۲	۳۶۳	-	-
سایر	۶۴,۴۸۴	۴۸,۰۵۰	۱۰	۱۰
	۱۳۷,۷۵۶	۱۲۴,۴۳۱	۴,۱۸۳	۶,۰۲۵

۱۶-۱ مبلغ فوق تماماً بابت ماشین آلات بلا استفاده شرکت فنرسازی خاور میباشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

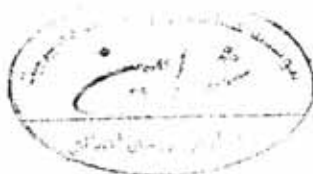
۱۷- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

	شرکت اصلی		گروه		
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اسناد پرداختی تجاری	-	-	۱۱۶,۰۰۳	۲۲,۸۶۸	۱۷-۱
حسابهای پرداختی تجاری گروه:	-	-	۱۱۶,۰۰۳	۲۲,۸۶۸	
شرکت ایران خودرو	۲,۳۷۴,۱۱۵	۱,۷۳۷,۱۲۰	۵,۸۰۶,۱۸۱	۵,۴۷۵,۱۳۹	۱۷-۲
شرکت تام ایران خودرو	-	-	۱,۳۱۴	۱,۳۱۴	
سایکو	۱,۰۶۲	۱,۶۸۲	۱,۰۶۲	۳۷,۷۷۷	
شرکت همگام	۲۵۷	۲۵۷	-	-	
سایر حسابهای پرداختی تجاری به سایر اشخاص:	۲,۳۷۵,۴۳۴	۱,۷۳۹,۰۵۹	۵,۸۰۸,۵۵۷	۵,۵۱۴,۲۳۰	
سایر	۱,۷۲۲	۲,۷۱۲	۹۷۱,۳۰۳	۱,۳۰۶,۲۹۴	۱۷-۳
	۱,۷۲۲	۲,۷۱۲	۹۷۱,۳۰۳	۱,۳۰۶,۲۹۴	
	۲,۳۷۷,۱۵۶	۱,۷۵۱,۷۷۱	۶,۸۹۵,۸۶۳	۶,۷۲۳,۳۹۲	

۱۷-۱- اسناد پرداختی تجاری گروه عمدتاً بابت اسناد پرداختی شرکت لیزینگ ایران خودرو به شرکت ایران خودرو از بابت تسویه بدهی خرید خودرو میباشد.

۱۷-۲- از مبلغ فوق مبلغ ۱,۷۳۷,۱۲۰ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی عمدتاً بابت علی الحسابها و سود سنوات قبل و مبلغ ۲,۵۳۴,۸۵۸ میلیون ریال متعلق به شرکت لیزینگ ایران خودرو بابت خرید خودرو می باشد.

۱۷-۳- سایر حسابهای پرداختی تجاری به سایر اشخاص شامل مبلغ ۵۲۹,۲۶۲ میلیون ریال مربوط به شرکت مهرکام پارس و مبلغ ۴۰۹,۵۳۱ میلیون ریال متعلق به شرکت نیرو محرکه می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور عام ۱۳۹۳

۱۸- سایر حسابها و اسناد پرداختی

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختی	۶۸۶,۶۶۶	۶۴۴,۸۷۸	-	-
۱۸-۱ ایران خودرو	۹,۹۹۱	۱۲,۹۳۲	-	-
۱۸-۲ بیمه پارسین	۳,۰۶۵,۶۰۴	۳,۷۳۸,۰۷۸	-	-
۱۸-۳ سایکو	۱,۱۲۴,۸۹۱	۱,۱۹۸,۰۵۳	-	-
عالیتهای تکلیفی و...	۱۶۷,۴۶۱	۱۶۰,۱۵۵	۳۷۰	۸۱۷
سپرده حسن انجام کار	۷۸,۲۸۵	۶۸,۲۷۶	۷۲۰	۸۷۹
حق بیمه های پرداختی	۷۲,۷۰۵	۷۳,۳۹۹	۵۲۵	۴۱۷
کارکنان	۱۲۳,۶۲۸	۷۸,۵۳۸	۴,۸۶۵	۴,۸۶۷
تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو	۱,۲۷۴	۶,۹۰۶	-	-
سپرده اجاره ساختمان حمایت گستر	-	-	۴,۳۵۰	۴,۳۵۰
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۲۸۱,۸۳۸	۳۴۵,۵۴۶	۲,۷۹۶	۲,۰۹۷
متفرقه (سایر)	۶۰۷,۱۸۲	۷۱۷,۲۴۵	۴,۰۲۱	۲,۲۳۷
	۶,۲۳۹,۷۴۵	۷,۰۳۴,۰۰۶	۱۷,۶۴۷	۱۵,۶۶۴

۱۸-۱- از مبلغ فوق مبلغ ۹,۹۷۱ میلیون ریال مربوط به شرکت محورسازان میباشد.

۱۸-۲- از رقم فوق مبلغ ۳,۰۶۴,۵۸۳ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات بیمه ایران خودرو بابت بیمه نامه های صادره می باشد.

۱۸-۳- مانده بدهی به سایکو مربوط به شرکت های ریخته گری ایران خودرو و ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو به مبلغ ۹۳۹,۳۶۷ و ۳۰۵,۵۳۲ میلیون ریال بابت معاملات فی مابین می باشد.

۱۸-۴- از مبلغ فوق عمدتاً مبالغ ۲۷۸,۷۶۸ و ۱۰۲,۳۳۸ میلیون ریال بترتیب بابت شرکت های نیرومحرکه ، مهرکام پارس میباشد.

۱۹- پیش دریافتها

گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
۱۵۷,۹۳۱	۴۹,۵۴۹
۱۶۴,۹۳۱	۵۶,۵۴۹

پیش دریافت از مشتریان :

شرکتهای عضو گروه ایران خودرو

سایر اشخاص



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- ذخیره مالیات

۲۰-۱- گردش حساب ذخیره مالیاتی گروه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
مانده در ابتدای دوره	۱۸۸,۷۰۹
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۲۳,۳۹۴
تعدیل ذخیره عملکرد سالهای قبل	۲۲۹,۹۳۸
تادیه شده طی دوره	(۲۹۵,۴۸۹)
	۱۵۶,۵۵۲

۲۰-۱-۱- ذخیره مالیات گروه براساس مالیات ابرازی یا مالیات قطعی شده در حسابها منظور گردیده است شایان ذکر است در مورد برخی شرکتهای تابعه برگ های تشخیص صادره نسبت به مالیات ابرازی آنها مبلغ ۵۱۷,۲۲۶ میلیون ریال مغایرت داشته که مورد اعتراض شرکتهای قرار گرفته و موضوع ، در حوزه های مالیاتی ذیربط در جریان رسیدگی می باشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۹,۳۶۷,۰۶۵	۸,۰۷۰,۱۳۷
-	-	۲,۴۱۲,۳۹۸	۸۲۹,۳۳۳
-	-	(۳۷,۹۶۰)	(۹۲,۴۷۴)
-	-	۱۱,۷۴۱,۴۰۳	۸,۸۲۶,۹۹۶
-	-	(۱۶,۶۱۷)	(۳۶,۷۰۵)
-	-	۱۱,۷۲۴,۷۸۶	۸,۷۹۰,۲۹۱

بانکها
سود و کارمزد و جرائم معوق
کسر می شود: سود و کارمزد سنوات آتی

کسر می شود: حصة بلند مدت
حصة جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۱,۵۳۵,۹۳۲	۸,۷۱۲,۰۴۹
-	-	۱۸۰,۶۱۴	۶۶,۷۳۸
-	-	۷,۶۴۰	۱۰,۹۰۴
-	-	۶۰۰	۶۰۰
-	-	۱۱,۷۲۴,۷۸۶	۸,۷۹۰,۲۹۱

۲۰٪ به بالا

۱۵٪ - ۲۰٪

۱۵٪ - ۱۰٪

زیر ۱۰٪

ج- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸۳۷,۷۷۹
-	۹۶,۳۹۷
-	۷,۸۵۶,۱۱۵
-	۸,۷۹۰,۲۹۱

در قبال چک و سفته
در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات
بدون وثیقه



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

شرکت فرعی سرمایه گزار	درصد مالکیت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	میلون ریال
نیرومحرکه	۰/۰۷۶	۲۸۷,۸۲۵	۷۱۴	۷۱۴	میلون ریال
	-	۲۸۷,۸۲۵	۷۱۴	۷۱۴	میلون ریال

۲۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۲۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی مالیاتی به اندوخته قانونی منتقل می شود. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- سایر اندوخته ها

گردش سایر اندوخته های گروه بشرح زیر است:

مانده ابتدای دوره	افزایش	کاهش	تعدیلات	مانده پایان دوره	بهای تمام شده
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۴۸,۰۹۲	-	-	(۲۸,۰۹۲)	۰	۴۸,۰۹۲
۱۶۱,۶۸۲	-	-	-	۱۶۱,۶۸۲	۱۶۱,۶۸۲
۲۰۹,۷۷۴	-	-	(۲۸,۰۹۲)	۱۶۱,۶۸۲	۲۰۹,۷۷۴

۲۸-۱- اندوخته سرمایه ای عمدتاً مربوط به شرکت خدمات بیمه ایران خودرو می باشد که طبق استاندارد سالانه معادل ده درصد از سود را منظور می نماید.

۲۹- سهم اقلیت

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
سرمایه	۷۱۹,۹۸۸	۷۲۳,۱۴۲		
اندوخته ها	۱۳۹,۲۲۴	۱۲۸,۵۲۸		
سود (زیان) انباشته	(۱,۵۶۰,۱۲۱)	(۱,۷۹۲,۴۲۲)		
	(۷۱۰,۹۰۹)	(۹۴۲,۸۵۲)		



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

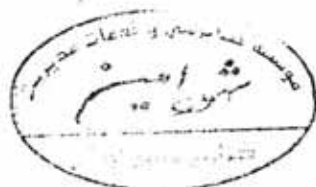
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۰- فروش خالص و درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات

۳۰-۱- فروش خالص گروه برحسب انواع محصولات به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			داخلی:
۲,۰۲۴,۳۹۰	۷۹۳,۳۵۲	۱,۴۹۷,۷۷۹	قطعات گیربکس
۹۷۹,۶۹۷	۳۹۱,۴۹۸	۸۴۲,۲۵۶	مجموعه کامل داشبورد
۱,۵۲۱,۸۵۷	۴۸۶,۴۴۶	۱,۳۲۲,۴۳۵	محصولات اکسل
۲,۱۵۳,۲۱۹	۴۳۱,۰۳۹	۱,۹۰۴,۲۱۷	فروش محصولات خودرو (قطعات)
۱,۱۴۵,۸۶۳	۳۹۵,۵۵۸	۸۴۴,۷۴۳	مجموعه کامل سپر
۱۵۱,۳۴۵	۷۷,۸۸۶	۱۵۱,۷۲۲	موتور سیکلت و دوچرخه
۵۳۰,۰۴۷	۲۰۲,۶۱۷	۱۶۹,۲۳۶	سایر
۸,۵۰۶,۴۱۸	۲,۵۷۸,۳۹۶	۶,۷۳۲,۳۸۸	
			خارجی:
۱۹۲,۶۹۵	۱۲۲,۱۲۰		سایر (مواد و قطعات)
۲۷,۲۶۴	۱۴,۳۸۶	۲۶,۷۴۰	موتور سیکلت و دوچرخه
۴,۸۶۴	-	۱,۶۶۸	فروش محصولات خودرو (قطعات)
۲۲۴,۸۲۳	۱۳۶,۵۰۶	۲۸,۴۰۸	
۸,۷۳۱,۲۴۱	۲,۷۱۴,۹۰۲	۶,۷۶۰,۷۹۶	
			جمع فروش خالص
			درآمد ارائه خدمات:
۲۴۳,۹۴۱	۹,۱۵۷	۱۰۳,۶۹۹	فروش خدمات و لیزینگ
۱۵۷,۰۴۶	۲,۶۹۹	۱۲۲,۴۴۳	کارمزد صدور و فروش بیمه نامه و خدمات
۴۰۰,۹۸۷	۱۱,۸۵۶	۲۲۶,۰۴۲	جمع درآمد ارائه خدمات
۹,۱۳۲,۲۲۸	۲,۷۳۶,۷۵۸	۶,۹۸۶,۸۳۸	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۳۰- مشتریان عمده محصولات گروه (بیش از ده درصد فروش) براساس صورتحسابهای صادره بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		
۶,۰۴۵,۵۴۸	۸۷	شرکتهای گروه ایران خودرو
۹۴۱,۲۹۰	۱۳	سایر اشخاص
۶,۹۸۶,۸۳۸	۱۰۰	



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده گروه شرح زیر است:

گروه			یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۷۴۱,۰۶۱	۱,۸۹۵,۳۹۲	۴,۷۷۰,۱۵۲		مواد مستقیم مصرف شده
۸۰۸,۵۲۸	۲۸۳,۹۸۱	۶۰۷,۴۷۳	۳۱-۱	دستمزد مستقیم
۱,۶۹۹,۲۶۶	۷۸۰,۰۹۳	۱,۱۳۰,۹۷۱	۳۱-۲	سربار تولید
(۱۴۰,۳۰۸)	(۶۵,۳۵۰)	(۶۲,۵۳۳)		هزینه های جذب نشده
۸,۱۰۸,۵۴۷	۲,۸۹۴,۱۱۹	۶,۴۴۶,۰۵۴		جمع هزینه های تولید
				اضافه می شود:
(۱۴۱,۱۱۳)	(۶۳,۹۳۹)	(۱۹۸,۱۵۷)		کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۷,۹۶۷,۴۳۴	۲,۸۳۰,۱۸۰	۶,۲۴۷,۸۹۷		بهای تمام شده کالای تولید شده
۹۳,۱۹۵	۹۸	۴,۸۷۳		کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۸,۰۶۰,۶۲۹	۲,۸۳۰,۲۷۸	۶,۲۵۲,۷۷۰		بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

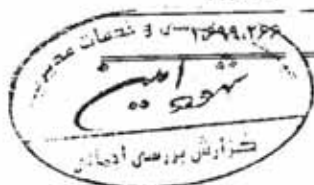
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۱-۱- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۸,۴۲۰	۲۲۰,۶۵۴	۴۰۹,۳۸۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۶,۷۰۶	۱۹,۹۱۲	۴۲,۴۷۴	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۹۳,۷۰۷	۳۷,۸۶۲	۷۵,۲۲۵	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۰۹,۶۹۵	۵,۵۵۳	۸۰,۳۹۲	سایر
۸۰۸,۵۲۸	۲۸۳,۹۸۱	۶۰۷,۴۷۳	

۳۱-۲- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل یافته است :

گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۵,۳۸۱	۲۵۳,۷۲۸	۴۱۰,۶۱۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۰,۵۱۳	۴۵,۱۰۴	۳۳,۷۹۰	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۸۶,۶۷۰	۳۷,۷۲۰	۶۲,۰۱۵	حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۸۶,۱۶۳	۴۳,۳۷۹	۱۲۶,۷۴۰	مواد مصرفی غیر مستقیم
۱۳۹,۵۴۹	۳۶,۷۵۶	۱۰۱,۹۴۲	هزینه تعمیر و نگهداری
۳۱۵,۵۳۹	۱۴۵,۵۸۷	۱۴۶,۸۳۲	هزینه استهلاک
۹۰,۵۰۳	۲۸,۱۷۱	۷۲,۴۵۷	حمل و نقل و عوارض
۷,۲۴۱	۳,۶۸۶	۳,۶۷۷	حق بیمه اموال
۲۱,۶۱۵	۵,۷۲۳	۱۲,۵۲۰	رستوران
۸۸,۴۳۸	۲۵,۹۴۶	۵۲,۴۰۹	هزینه سوخت و برق
۵۹۶	-	۱۴۲	اجاره
(۱۸,۸۵۴)	(۷,۰۳۴)	(۲۵,۳۸۸)	سربار تسهیم هزینه های تولیدی
۲۱۵,۹۱۲	۱۶۱,۳۱۸	۱۳۳,۲۱۶	سایر اقلام
۱,۳۵۹,۲۶۶	۷۸۰,۰۹۴	۱,۱۳۰,۹۷۱	



نوکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

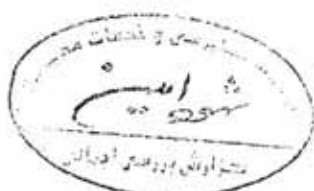
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	-	-	-	-	-
شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	-	-	-	-	۱۷۰,۰۰۰
شرکت فنر سازی خاور	-	-	-	-	-
شرکت درختان ساز	-	-	-	-	۲۱۵
شرکت حمایت گستر	-	-	-	-	۲۲۲
جمع سود سهام شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	-	-	-	-	۱۷۰,۶۳۸
سودزبان (سهام شرکتهای وابسته)	۱۴۶,۸۹۵	۲۱,۹۸۸	(۶۸,۰۰۳)	-	۹۶,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری سمن	-	-	-	-	-
شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین	۳,۳۲۹	(۲۱۰)	۳,۳۲۰	-	۱,۲۷۸
سایر شرکتهای	-	-	(۱۰۲)	-	-
جمع سود (ازبان) سهام شرکتهای وابسته	۱۵۰,۲۳۴	۲۱,۵۷۸	(۶۴,۷۸۵)	-	۹۷,۲۷۸
سود سهام سایر شرکتهای	۳۳۸,۳۶۴	۵۲۵,۲۸۳	۵۲۵,۲۸۲	۳۳۸,۳۶۴	۵۲۵,۲۸۲
بانک پارسیان	۹۷,۷۳۵	۶۴,۲۳۹	۶۴,۲۳۹	۹۷,۷۳۵	۶۴,۲۳۹
شرکت بیمه پارسیان	-	-	-	-	-
شرکت رنگ سازی مشهد	-	-	-	-	-
شرکت شیشه ایمنی به نور	۱,۰۰۲	-	۲,۳۶۱	۱,۰۰۲	۲,۳۶۱
سایر شرکتهای	۵,۷۹۲	۴,۰۵۰	۲۱,۳۰۹	۴,۰۷۳	۴,۰۷۳
جمع سود سهام سایر شرکتهای	۴۳۲,۸۹۳	۵۹۳,۶۷۲	۶۱۵,۱۹۲	۴۳۲,۸۹۳	۵۹۳,۶۹۵
سود حاصل از سیزده های پانکی	۵۸۳,۱۳۷	۶۱۵,۲۵۰	۵۵۰,۴۰۷	۴۴۵,۷۳۴	۴۴۵,۷۳۴
خالص سودزبان (حاصل از فروش سرمایه گذاریها)	۲۹,۳۰۰	۷۶,۷۵۴	۳۰,۶۶۸	۲۹,۳۰۰	۳۰,۶۶۸
	۴۷۷,۷۰۴	۸,۴۶۶	۷۱,۷۳۲	۴۷۷,۷۰۴	۷۱,۷۳۲
	۱,۰۹۰,۰۰۲	۷۰۰,۴۷۰	۶۵۲,۸۰۷	۹۵۲,۶۲۸	۹۵۲,۶۲۸



شرکت گسترش برعانه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

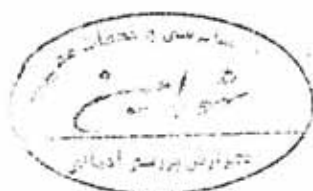
یادداشت‌های توضیحی صورتیابی مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه					شرکت اصلی
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد	۱۸۰.۸۳۳	۱۲۶.۰۰۱	۲۵۸.۷۷۷	۱۵۰.۷۳۵	۱۵۰.۷۳۵	۳۳.۹۰۴
مزایای بازخرید خدمت کارکنان	۱۸.۵۰۰	۱۶.۸۸۰	۲۷.۵۵۸	۲۸.۵۷	۲۸.۵۷	۵.۶۵۰
حق بیمه سهم کارفرما	۳۰.۳۴۶	۲۰.۴۹۱	۴۲.۶۵۴	۲۸.۴۳	۲۸.۴۳	۵.۴۶۷
عیدی و پاداش	۱۹۰.۰۱۵	۱۲.۱۴۳	۳۷.۴۷۵	۲.۹۱۷	۲.۹۱۷	۴.۴۴۵
سفر و فوق العاده مأموریت	۲.۸۷۷	۲.۸۵۵	۶.۱۶۸	۴۹۳	۴۹۳	۱.۴۰۹
آگهی و تبلیغات	۱۶.۷۵۶	۳.۹۴۳	۶۱.۴۰۵	۷۱	۷۱	۸۱۱
آبدارخانه و پذیرایی	۵۸.۰۳	۵.۷۰۷	۱۳.۰۲۷	۵۹۶	۵۹۶	۵۸۸
حق الزحمه اشخاص ثالث	۵.۳۶۲	۳.۵۸۶	۱۴.۶۲۸	۱۴۸	۱۴۸	۱.۷۲۳
استهلاک دارایی ثابت مشهود	۳.۶۷۴	۱۴.۹۶۲	۳۰.۳۸۷	۱.۳۹۰	۱.۳۹۰	۲.۳۳۵
بیمه داراییها	۲۷۵	۹۱۹	۱.۴۶۵	۱۱۲	۱۱۲	۳۱۷
سخت و انرژی	۳.۵۹۳	۳.۵۷۵	۷.۰۵۲	۴۳۶	۴۳۶	۹۷۴
تعمیر و نگهداری	۴.۹۳۳	۳.۶۴۰	۱۰.۰۶۰	۴۳	۴۳	۸۱۲
عازومات مصرفی	۱۰.۰۵۵	۳.۱۸۶	۲.۴۵۰	۱۹۴	۱۹۴	۵۳۸
حسابرسی	۹۰۶	۱.۳۱۲	۵.۰۷۳	-	-	۵۱۴
حمل و نقل	۲۷.۲۵۲	۳۰.۳۴۷	۶۹.۶۰۴	۷۱	۷۱	۸۸
سهم هزینه های اداری از تسهیم هزینه های	۲۵.۳۹۱	۷.۵۲۲	۱۸.۸۵۴	-	-	-
خدمتی						
سایر	۱۰۸.۹۰۹	۸۹.۳۳۹	۴۴۲.۱۶۸	۱۰.۵۶	۱۰.۵۶	۷۷.۳۳۹
۳۳-۲	۴۵۵.۳۷۸	۳۴۶.۴۰۸	۱,۰۴۸,۸۰۵	۲۸,۹۶۲	۲۸,۹۶۲	۱۳۵,۶۱۳

۳۳-۱ افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد و بیمه سهم کارفرما بابت افزایش قانونی حقوق در ابتدای سال جاری ۹۳ و افزایش ساعات اضافه کار ناشی از افزایش تولید شرکت های گروه در پی افزایش تولید در شرکت ایران خودرو میباشد.



شرکت گسترش سومانه گذاری ایران خودرو (سهایی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

	گروه		
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استهلاک سرفصلی	(۴,۱۵۶)	(۲,۰۷۸)	(۲,۰۷۸)
فروش ضایعات	۱۰۲,۳۳۳	۴۶,۱۱۲	۴۰,۳۱۶
سود(زیان) حاصل از فروش مواد	۱,۳۹۶	۳۳۴	۱۷۵
سود و زیان ناشی از تسعیر داراییهای و بندیهایی ارزی عملیاتی	(۱۱,۸۳۰)	(۷,۹۳۳)	
درآمد حاصل از دیرکرد مشتریان لیزینگ ایران خودرو	۷,۴۶۰	۹۶,۸۱۰	۴,۰۷۷
هزینه های جذب نشده در تولید	(۱۴۰,۳۰۸)	(۶۵,۳۵۰)	(۶۳,۵۴۳)
سایر درآمدها (هزینه ها)	(۱۳,۳۸۱)	۴,۷۸۴	(۳۸,۹۶۹)
	(۵۸,۴۷۶)	۷۳,۶۸۰	(۵۹,۰۳۳)

۳۵- هزینه های مالی

	شرکت اصلی			گروه			یادداشت
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی	۲۷,۸۲۳	۲۷,۸۲۳	۰	۲,۵۹۷,۵۸۲	۱۷۳,۱۱۴	۹۶۵,۳۴۷	۳۵-۱
سایر	۱۹	۱۴	۰	۲,۲۷۴	۷,۹۹۵	۱,۷۹۶	
	۲۷,۸۲۳	۲۷,۸۳۷	۰	۲,۵۹۹,۸۵۶	۱۸۱,۱۰۹	۹۶۷,۱۴۳	

۳۵-۱- از مبلغ فوق مبلغ ۸۲۵,۳۳۳ میلیون ریال مربوط به هزینه مالی تسهیلات دریافتی شرکت لیزینگ خودرو کار از بانک پارسیان میباشد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت	۱۳۰,۸۸۸	۱۴۲,۳۷۱	۱۹۹,۱۳۷	۱۰,۷۷۱	-
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶۹,۳۱۵	۲۱,۵۲۹	۳۳,۷۹۵	۹,۶۷۶	-
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بلند مدت	۷,۸۵۸	-	-	-	-
سود (زیان) فروش دارایی ثابت	۱,۴۵۱,۹۸۹	۲,۱۷۴	۳,۷۱۸	۱۲	۱۳۳
سود و زیان حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی - غیر عملیاتی	۳۸۷	۱,۳۱۲	۹,۳۸۸	-	۱,۳۰۲
کاهش ارزش اثبات شده سرمایه گذاری های بلند مدت	-	-	(۱۱,۶۷۷)	(۲۸,۰۳۴)	(۱۱,۶۷۷)
درآمد اجاره	۴۱۳	۲۰۰	۶۲۴	۲۰۰	۴۹۲
سایر	۸,۰۸۹	۱۱,۳۵۱	۴۴,۸۴۶	۱۵	۲۸
	۱,۶۶۸,۹۳۹	۱۷۸,۹۵۷	۲۸۹,۸۲۰	(۲۷,۵۵۷)	(۹,۷۲۲)

۲۶-۱ سود حاصل از فروش داراییها مبلغ ۱,۴۲۱,۳۲۵ میلیون ریال بابت سود املاک و اجزای لیزینگ خودروکار به بانک پارسیان میباشد.

۳۷- تعدیلات سنواری

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
بابت اصلاح درآمد سود سهام و فروش	۱۱,۸۰۶	۱۰۸,۰۳۵	-	(۶۶۵)	-
اصلاح هزینه مالی تسهیلات دریافتی لیزینگ خودروکار	-	(۱,۳۱۷,۲۳۱)	-	-	-
اصلاح مالیات تکلیفی و نقل و انتقال فروش سهام و املاک	(۳,۸۳۷)	(۷,۲۹۰)	(۶,۰۱۸)	(۱,۲۷۲)	(۱,۲۷۲)
اصلاح مالیات سنوات قبل	(۲۲۶,۱۰۱)	(۳,۹۱۳)	(۱۰۸,۵۵۶)	-	-
اصلاح موجودی کالا	(۴۳۳)	(۱۰۴,۰۷۶)	۳۱,۰۶۸	-	-
ثبت هزینه سنوات قبل	(۸۵,۷۷۲)	(۷,۰۰۳)	۹,۷۳۰	(۵,۷۵۰)	-
کاهش ارزش اثبات شده سرمایه گذاری های بلند مدت	-	-	-	-	(۲۶۰,۵۲۰)
بابت اصلاح محاسبات ارزش ویژه	-	(۵۲۱,۰۳۰)	(۵۲۸,۷۲۵)	-	-
سایر	(۵۰,۸۱۹)	(۳۱,۸۳۳)	۶۱,۳۹۶	-	-
	(۳۵۵,۱۵۶)	(۵۷۶,۱۰۰)	(۱,۹۴۰,۶۹۹)	(۷,۶۸۷)	(۲۶۱,۸۱۲)

۳۷-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح یافته مجدداً است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بهمان پامورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۸- محاسبات سود پایه هر سهم (تلفیقی)

گروه			یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۲,۰۰۱	۱۵۰,۸۰۳	۱,۲۴۶,۲۶۹	سود عملیاتی
(۱۱۴,۳۷۴)	(۳۲,۳۹۲)	(۲۶۷,۶۹۹)	کسر میشود: مالیات سود عملیاتی
۴۱۷,۶۲۷	۱۱۸,۴۱۱	۹۷۸,۵۷۰	
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون
۲۷۸	۷۹	۶۵۲	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۱,۵۵۹,۳۲۱)	(۲,۱۵۲)	۴۱۴,۹۵۵	سود غیر عملیاتی
۸۹,۰۴۹	۳,۹۱۳	۲۳۴,۳۰۵	اثر مالیاتی سود غیر عملیاتی
(۱,۴۷۰,۳۷۲)	۱,۷۶۱	۶۴۹,۲۶۰	سود غیر عملیاتی پس از اثر مالیاتی
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون
(۹۸۰)	۱	۴۳۳	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
(۷۰۲)	۸۰	۱,۰۸۵	سود پایه هر سهم - ریال



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

پایانتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی: نهم ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

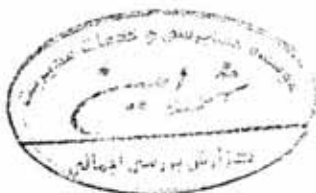
صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان دائمی ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه		گروه		شرکت اصلی
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
سود عملیاتی	۱,۳۰۹,۸۰۹	۲۲۲,۲۲۲	۶۱۷,۱۲۵	۹۲۲,۶۷۶	۵۷۲,۳۵۵
هزینه استهلاک	۱۲۸,۹۲۵	۱۶۵,۲۷۶	۲۷۲,۵۲۳	۱,۳۸۲	۹۷۲
استهلاک سرقتی	۲,۰۷۸	۲,۰۷۸	۲,۱۵۶	-	-
حاکم افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۲,۶۹۸	۹۸,۶۲۷	۱۳۰,۹۵۷	۱,۶۶۲	۱,۵۵۸
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۶۸۰,۲۴۲)	(۲۱۷,۸۲۲)	(۲۷۸,۲۵۲)	-	-
کاهش (افزایش) مقرضات و پیش پرداختها	۱۷۹,۶۶۶	(۳۲۲,۷۰۶)	(۷۶۱,۲۲۶)	۱۹۷	۷۵۱
کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی	۷۳۸,۶۱۸	۷۲۶,۱۵۱	۶۵,۴۵۶	(۱۸۶,۳۷۲)	(۱۳۸,۱۵۲)
افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختی	(۱,۷۹۹,۹۹۵)	۸۳,۳۱۶	۱,۳۳۴,۷۷۷	(۲۲۴,۶۰۲)	(۱۱,۳۲۱)
افزایش (کاهش) پیش پرداختها	۱۰۸,۳۸۲	۶۷,۵۶۸	۲۶,۵۲۲	-	-
سایر فراموهای غیر عملیاتی	۸,۸۸۹	(۶۳,۸۹۱)	۵۲,۶۰۸	۳۰,۳۵۱	۳۰,۳۵۱
سایر	-	-	-	(۲۹,۵۶۹)	-
تغییرات نقدی	۰	۲۶۰,۹۹۲	۸۷۷,۰۱۱	-	-
	۱۱۰,۸۲۸	۱,۰۲۰,۸۲۷	۲,۱۲۲,۵۵۷	۸۷,۵۷۵	۴۵۷,۵۰۳
	۲۲۲,۲۸۵				

۴۰- میزاولان غیر نقدی

میزاولان غیر نقدی طی سال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت اصلی	گروه		گروه		شرکت اصلی
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
وصول مطالبات	۶۵,۷۹۷	۱۲,۸۵۲	۶۵,۷۹۷	-	-
تسویه و پرداخت تسهیلات از محل واگذاری املاک	۳,۷۸۱,۰۰۰	-	-	۲۲۶,۹۳۱	-
افزایش داراییها در قالب حساب دریافتی	-	۹,۷۱۷	-	-	-
تفاوت بدو با شرکت های گروه	-	۸۱۷	-	-	-
مبالغه دارایی ثابت	-	۱۸,۶۵۰	-	-	-
تقسیم سود	-	۱۵,۱۲۵	-	-	-
	۳,۸۴۶,۷۹۷	۲۲۶,۹۳۱	۵۷,۲۷۱	۲۲۶,۹۳۱	۲۲۶,۹۳۱



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴۱- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۷۲۱,۸۵۰	۱۰,۸۳۶,۲۲۹	۴۱-۱	بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ سایر بدهیهای احتمالی
۰	۲,۵۰۰		
گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۱۲۳,۰۹۳	۶,۰۳۴,۰۶۳	۴۱-۱-۱	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو شرکت نیرو محرکه
	۱۵۶,۶۶۵		
۵۲۴,۲۷۲	۵۲۴,۲۷۲	۴۱-۱-۲	شرکت حمایت گستر ایران خودرو شرکت مهرکام پارس
-	۴۵,۲۴۴		شرکت خدمات بیمه ایران خودرو شرکت بیمه فردا
۵۰۰	-		
۴,۴۰۰	۴,۴۰۰		
۴,۰۶۹,۵۸۵	۴,۰۷۱,۵۸۵	۴۱-۱-۳	شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو
۱۰,۷۲۱,۸۵۰	۱۰,۸۳۶,۲۲۹		
۴۱-۱-۱- لیست تضامین انجام شده در تاریخ ترازنامه شرکت اصلی بشروح زیر است:			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۳۲,۹۷۰	۱,۶۳۲,۹۷۰		شرکت ایران خودرو
۱,۵۹۶,۰۹۳	۱,۵۹۶,۰۹۳		شرکت لیزینگ خودروکار
۹۴۶,۸۶۵	۹۴۶,۸۶۵		شرکت صنایع ریلی
۶۸۵,۰۴۹	۶۸۵,۰۴۹		شرکت واگن پارس
۵۲۸,۷۴۱	۵۲۸,۷۴۱		شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو
۲۴۱,۷۶۵	۲۴۱,۷۶۵		شرکت مهرکام پارس
۷۶,۲۰۰	۳۴,۵۰۰		شرکت محورسازان ایران خودرو
۹۳,۷۸۷	۹۳,۷۸۷		شرکت نیرو محرکه
۷۴,۶۶۴	۷۴,۶۶۴		شرکت توسعه عمران خمین گستر
۲۵,۵۶۷	۲۵,۵۶۷		شرکت لیزینگ ایران خودرو
۲۶,۵۹۵	۲۶,۵۹۶		شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو
۱۵,۲۸۳	۱۵,۲۸۳		شرکت نایل ایران
۱۷۹,۵۱۴	۱۳۲,۱۸۳		سایر
۶,۱۲۳,۰۹۳	۶,۰۳۴,۰۶۳		

شرکتهای مذکور جزء شرکتهای تابعه و وابسته گروه می باشند (بخش ایران خودرو) که شرکت اصلی ضمانت آنها را جهت دریافت تسهیلات بانکی نموده است و بدیهی است در صورت عدم ایفای تعهدات شرکتهای مزبور در آینده، متجر به بدهی خواهد شد.

۴۱-۱-۲- بدهی احتمالی حمایت گستر عمدتاً مربوط به لیزینگ خودرو غدیر بمبلغ ۱۵۰,۷۰۰ میلیون ریال و شرکت ایران خودرو بمبلغ ۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت معاملات فی مابین می باشد.

۴۱-۱-۳- از رقم فوق مبلغ ۳,۹۷۷,۹۴۵ میلیون ریال بابت تضمین قراردادهای فروش با سایکو می باشد.



گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استناد شرکت‌های مشمول تلفیق) طی سال مالی مورد گزارش بشروح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مبلغه طلب (بدهی)
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹:				
شرکت ایران خودرو	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار اصلی	انتقال مطالبات سود سهام گسترش از بانک پارسیان به شرکت ایران خودرو	۵۹۱,۰۴۶	
		انتقال مطالبات سود سهام شرکت خدمات بیمه از بانک پارسیان به شرکت ایران خودرو	۸۸,۵۴۲	(۱,۷۴۷,۱۲۰)
		انتقال مطالبات سود سهام شرکت بیمه فردا از بانک پارسیان به شرکت ایران خودرو	۷,۹۵۰	
صنایع ریخته گری ایران خودرو	عضو مشترک هیات مدیره	فروش محصول به سایپو	۲۷۵,۹۹۰	(۹۳۹,۳۶۷)
		خرید خط واگنر از ایران خودرو	(۱۰۵,۳۰۲)	(۱۳۷,۱۱۸)
		فروش محصول به ایران خودرو	۳۰,۱۵۶	(۱۳۷,۱۱۸)
		آچاره ساختمان از ایسیکو	(۴۶۵)	(۷۶۶)
ایروم‌محرکه	عضو هیات مدیره	خرید و فروش گیربکس با ایران خودرو	-	(۳۴,۹۵۵)
		خرید قطعات گیربکس فیماپین با سایپو	۳۹۹,۸۵۵	(۱۲۹,۰۲۷)
		فروش گیربکس فیماپین با سایپو	۱,۴۹۹,۵۷۹	
		فروش گیربکس به ایساگو	۱۰۰	(۲,۷۷۵)
موتوگام پارس	عضو مشترک هیات مدیره	خرید از سایپو	۷۰۲,۸۱۲	۶۹۰,۸۷۵
		فروش به سایپو	۲,۱۹۱,۰۵۸	
		فروش به ایساگو	۷۰,۳۶۹	۱۱۹,۰۰۷
		حمل و نقل سمند ایرانیان	۱۶,۲۱۸	۲,۲۶۶



گسترش گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهایی عام)

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

ب - معاملات با سایر اشخاص وابسته :

همگروه	برداشت حقوق و مزایای کارکنان - تعاونی اعتبار گروه ایران خودرو	(۹۰,۷۹۲)	(۳۲,۲۰۷)
همگروه	خرید خدمات از ایساکو	۲۶۰	۷۳۵
همگروه	فروش آکسل به سایپو	۱,۳۲۱,۷۹۰	(۳۷,۷۷۷)
همگروه	خرید مواد اولیه از سایپو	(۱,۰۶۹,۷۷۸)	
همگروه	هزینه های انجام شده - قالب های صنعتی ایران خودرو	-	(۲۸۴)
	فروش محصولات	۱۲۱	۱۲۱
همگروه	بابت فروش محصول به سایپو	۵۸,۰۳۳	۵۳,۷۰۱
همگروه	بابت فروش محصول به ایگو	۲۲,۸۱۲	۱۱,۹۶۳
همگروه	تعمیرات قالب توسط قالب های پیشرفته ایران خودرو	۱,۳۷۶	۱,۱۶۱
همگروه	فروش قطعه به سایپو	۳۵۰,۳۵۷	۲۱۰,۶۲۱
همگروه	خرید مواد اولیه از سایپو	۲۳۷,۲۲۱	۲۱۰,۶۲۱
عضو مشترک هیات مدیره	خرید خودرو از ایران خودرو سود مشارکت قرارداد خرید خودرو	۱,۰۰۰,۵۱۵	(۵۳۸,۴۰۸)
		۵۲,۰۰۰	۷۰۲,۵۵۳
عضو مشترک هیات مدیره	خرید خودرو از ایران خودرو تسویه بدهی به سازمان گسترش و صنایع ایران سایر (منبع نامه - اسناد ابطالی) پرداختی طی سال	۲۸,۰۳۳ ۶۴,۸۲۱ (۱,۶۸۱) (۳۵,۸۶۹)	(۲۵۳,۳۸۱)
همگروه	تقلیل بدهی ایران خودرو به بیمه پارسیان تقلیل بدهی ایران خودرو دیول به بیمه پارسیان تقلیل بدهی ایساکو به بیمه پارسیان تقلیل بدهی به بیمه پارسیان توسط سایپو تقلیل بدهی تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو به بیمه پارسیان تقلیل بدهی اشتراک به بیمه پارسیان تقلیل بدهی ایران خودرو خراسان به بیمه پارسیان تقلیل بدهی قالب های صنعتی ایران خودرو ایران خودرو به بیمه پارسیان تقلیل بدهی همگام به بیمه پارسیان تقلیل بدهی امداد خودرو به بیمه پارسیان تقلیل بدهی تولید محور خودرو به بیمه پارسیان تقلیل بدهی ایگو به بیمه پارسیان	۱,۷۵۳,۳۱۰ ۵۳,۰۳۳ ۲۵,۰۹۴ ۲۲,۸۶۹ ۳,۵۷۲ ۱,۶۵۳ ۱,۰۰۱ ۲,۴۷۷ ۳,۶۵۳ ۵,۱۰۳ ۵۵۰۴ ۲,۰۱۶	۱,۹۶۲,۱۰۸ ۱۰۴,۰۶۹ ۵۱,۳۷۲ ۲۰,۳۳۰ ۳,۱۹۴ ۲,۱۰۸ ۱,۰۲۹ ۱۱,۱۹۱ ۲,۸۵۳ ۹,۴۲۱ ۸,۷۴۶ ۲,۰۸۱
همگروه	وصول مطالبات از لیزینگ خودرو	۱,۳۳۳	۲۰۰

شرایط حاکم بر معاملات اشخاص وابسته با شرایط معاملات خطی یکسان بوده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهام عام)

گزارش مالی میان دوره ای

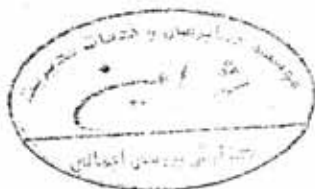
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴۲-۲ - معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	میانده طلب (بدهی)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹:					
شرکت ایران خودرو	عضو مشترک هیات مدیره	انتقال مطالبات سود سهام گسترش از بانک پارسیان به شرکت ایران خودرو	۵۹۱,۰۴۶	۵۹۱,۰۴۶	
		انتقال مطالبات سود سهام شرکت خدمات بیمه از بانک پارسیان به شرکت ایران خودرو	۸۸,۵۲۲	۸۸,۵۲۲	(۱,۷۴۷,۱۲۰)
		انتقال مطالبات سود سهام شرکت بیمه فردا از بانک پارسیان به شرکت ایران خودرو	۷,۹۵۰	۷,۹۵۰	
شرکت مهرکام پارس	عضو مشترک هیات مدیره	فرید ۴۰ درصد سهام در خندان ساز به ارزش کارشناسی	۳۴,۷۹۸	۳۴,۷۹۸	۱۲۳,۷۵۱
		فرید چک گرامشاه به ارزش کارشناسی	۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	
ب- سایر اشخاص وابسته:					
شرکت بیمه فردا	همگروه	انتقال سود سهام در حسابهای فیما بین با گسترش	۷,۹۵۰	۷,۹۵۰	
		واگذاری سهام بانک و بیمه پارسیان	۹۹,۸۰۷	۹۹,۸۰۷	۱۰۵,۲۳۱
شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	همگروه	انتقال مطالبات سود سهام سال ۹۱ بیمه پارسیان	۸۸,۵۲۲	۸۸,۵۲۲	۷۶,۵۸۳
		در یافت وجه بابت مطالبات	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	
شرکت فنوسازی خاور	همگروه	در یافت وجه نقد بابت مطالبات	۳۳۴,۲۲۰	۳۳۴,۲۲۰	۹,۲۷۷
شرکت لیزینگ خودرو کار	همگروه	در یافت وجه بابت تسویه قسمنی از مطالبات	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۳۷۵۰۸
شرکت محور سازان	همگروه	انتقال پروژه ساختن فوم پارس	۸۹۲۳	۸۹۲۳	۹۲۶۸
صنایع ریخته گری ایران خودرو	همگروه	در یافت چک و وجه نقد بابت وصول مطالبات حسابهای فیما بین	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۹۳,۱۵۴

شرایط حاکم بر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط معاملات حلقی یکسان بوده است.



شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴۳- وضعیت ارزی

۴۳-۱- داراییها و بدهیهای ارزی گروه در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

دلار	یورو	
۱۳۲,۸۱۸	۱۰۶,۷۳۵	موجودی نقد
۳۸۶,۷۷۵	۱,۱۲۱,۷۳۵	حسابهای دریافتی
	(۱,۳۲۸,۵۱۰)	حسابهای پرداختی
۵۱۹,۵۹۳	(۱۰۰,۰۴۰)	

۴۳-۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است:

دلار	یورو	
۱,۰۳۶,۴۱۸	۵۰,۸۵,۰۰۰	فروش و ارائه خدمات
(۵۹۰,۹۰۶)	(۱۹,۸۸۲,۴۵۰)	خرید مواد اولیه

