

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)  
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

## شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان                             |
|------------|-----------------------------------|
| ۱ الی ۳    | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| ۲          | صورت سود و زیان                   |
| ۳          | صورت وضعیت مالی                   |
| ۴          | صورت تغییرات در حقوق مالکانه      |
| ۵          | صورت جریان های نقدی               |
| ۳۲-۶       | یادداشت های توضیحی                |

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی****به مجمع عمومی صاحبان سهام****شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت حمایت گستر خودرو (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی**

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه‌ی شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



#### **اظهار نظر**

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحوه مطلوب نشان می دهد.

#### **تاکید بر مطلب خاص**

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۸ صورتهای مالی، بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۰/۷ میلیارد ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است. ضمن اینکه به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۲ وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت نیز از ابتدای سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

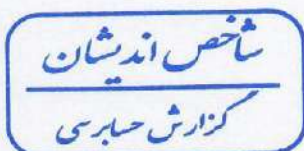
۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی، دریافتنی های تجاری وسایر دریافتنی ها معادل ۵۷ درصد از کل دارایی های شرکت بوده و دوره وصول مطالبات بالغ بر ۶۱۶ روز گردیده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

#### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

#### **گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده است، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه**  
**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی**

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

جوانگیر رضائی

۸۰۰۳۳۷

۱۳۸۲

علی اسلامی

۹۵۲۲۷۱





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

**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

| شماره صفحه |                                |
|------------|--------------------------------|
| ۲          | • صورت سود و زیان              |
| ۳          | • صورت وضعیت مالی              |
| ۴          | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵          | • صورت جریانهای نقدی           |
| ۶-۳۲       | • یادداشتهای توضیحی            |

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

| امضاء | سمت                               | اعضای هیات مدیره           | نماینده اشخاص حقوقی                             |
|-------|-----------------------------------|----------------------------|---|
|       | رئیس هیات مدیره (غیر موظف)        | سمیع الله کاظمی            | شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) |
|       | نائب رئیس هیات مدیره (موظف)       | سید محمد حسین لطفی آشتیانی | شرکت لیزینگ خودرو غدیر (سهامی خاص)              |
|       | عضو هیات مدیره و مدیر عامل (موظف) | مرتضی دریس ملاکه           | شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)            |



شرکت حمایت گستر  
ایران خودرو  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت ۲۸۵۶۵۶

شاخص اندیشان  
پیوست گزارش

IRAN KHODRO Hemayat Gostar Co.  
No59, Malek St. Isar st,  
Marzadaran Blvd, Tehran, Iran  
P.O. Box : 1463755714

شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)  
تهران، بلوار مرزداران، خیابان ایثار  
خیابان مالک، پلاک ۵۹  
کد پستی: ۱۴۶۳۷۵۵۷۱۴



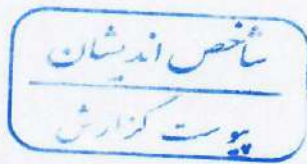
**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**صورت سود و زیان**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                | سال ۱۴۰۰  | سال ۱۳۹۹ |
|--|-----------|----------|
| ۳ درآمدهای عملیاتی                     | ۱۳۰.۳۷۷   | ۱۰۶.۰۷۵  |
| ۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی       | (۱۰۴.۳۳۱) | (۸۳.۲۸۱) |
| سود ناخالص                             | ۲۶.۰۵۵    | ۲۲.۷۹۴   |
| ۵ هزینه های اداری و عمومی              | (۲۱.۴۹۷)  | (۱۵.۳۹۶) |
| سود عملیاتی                            | ۴.۵۵۸     | ۷.۳۹۸    |
| ۶ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۱۳.۲۱۷    | ۱۱۶.۷۶۷  |
| سود قبل از مالیات                      | ۱۷.۷۷۵    | ۱۲۴.۱۶۵  |
| هزینه مالیات بر درآمد:                 | (۱.۱۴۰)   | (۱.۸۵۰)  |
| مالیات سال جاری                        | (۴.۲۵۵)   | -        |
| مالیات سال قبل                         |           |          |
| سود خالص                               | ۱۲.۳۸۰    | ۱۲۲.۳۱۵  |
| ۷ سود پایه هر سهم:                     |           |          |
| عملیاتی (ریال)                         | (۸۴)      | ۵۵۵      |
| غیر عملیاتی (ریال)                     | ۱.۳۲۲     | ۱۱.۶۷۷   |
| سود پایه هر سهم:                       | ۱.۲۳۸     | ۱۲.۲۲۲   |



شرکت حمایت گستر  
ایران خودرو  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت ۲۸۵۴۵۶

از آنجائیکه اقلام صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان خالص سال می باشد از ارائه صورت سود و زیان جامع خودداری شده است.

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

شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

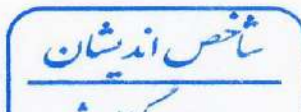
به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |         |                                       |
|------------------------|------------|---------|---------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | یادداشت |                                       |
| ۶۶,۷۰۶                 | ۶۵,۶۷۳     | ۸       | دارایی های غیر جاری                   |
| ۱۸۸                    | ۱۶۳        | ۹       | دارایی های ثابت مشهود                 |
| ۶۶,۸۹۴                 | ۶۵,۸۳۶     |         | دارایی های نامشهود                    |
|                        |            |         | جمع دارایی های غیر جاری               |
| ۱۹۸                    | ۲۷۶        | ۱۰      | دارایی های جاری                       |
| ۲۳۷,۶۶۰                | ۱۸۱,۱۸۵    | ۱۱      | پیش پرداخت ها                         |
| ۸۲,۸۵۴                 | ۵۶,۵۰۵     | ۱۲      | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۱۵,۲۲۱                 | ۲۷,۱۲۴     | ۱۳      | سرمایه گذاری های کوتاه مدت            |
| ۳۳۵,۹۳۲                | ۲۶۵,۱۴۰    |         | موجودی نقد                            |
| ۴۰۲,۸۲۷                | ۳۳۰,۹۷۶    |         | جمع دارایی های جاری                   |
|                        |            |         | جمع دارایی ها                         |
|                        |            |         | حقوق مالکانه و بدهی ها                |
| ۱۰,۰۰۰                 | ۱۰,۰۰۰     | ۱۴      | حقوق مالکانه                          |
| ۱,۰۰۰                  | ۱,۰۰۰      | ۱۵      | سرمایه                                |
| ۲۹۹,۰۳۲                | ۲۱۱,۴۱۲    |         | اندوخته قانونی                        |
| ۳۱۰,۰۳۲                | ۲۲۲,۴۱۲    |         | سود انباشته                           |
|                        |            |         | جمع حقوق مالکانه                      |
|                        |            |         | بدهی ها                               |
| ۷,۹۳۴                  | ۱۴,۶۷۷     | ۱۷      | بدهی های غیر جاری                     |
| ۷,۹۳۴                  | ۱۴,۶۷۷     |         | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       |
|                        |            |         | جمع بدهی های غیر جاری                 |
| ۲۱,۳۷۷                 | ۴۶,۴۵۰     | ۱۶      | بدهی های جاری                         |
| ۵,۴۸۵                  | ۱,۱۴۰      | ۱۸      | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| -                      | -          | ۱۹      | مالیات پرداختنی                       |
| ۵۷,۹۹۹                 | ۴۶,۲۹۷     | ۲۰      | سود سهام پرداختنی                     |
| ۸۴,۸۶۱                 | ۹۳,۸۸۷     |         | ذخایر                                 |
| ۸۴,۸۶۱                 | ۹۳,۸۸۷     |         | جمع بدهی های جاری                     |
| ۹۲,۷۹۵                 | ۱۰۸,۵۶۴    |         | جمع بدهی ها                           |
| ۴۰۲,۸۲۷                | ۳۳۰,۹۷۶    |         | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها            |

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



شرکت حمایت گستر  
ایران خودرو  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت ۲۸۵۶۵۶





شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل                           | سود انباشته | اندرخته قانونی | سرمایه |   |
|----------------------------------|-------------|----------------|--------|---|
| ۱۸۹.۷۱۶                          | ۱۷۸.۷۱۶     | ۱.۰۰۰          | ۱۰.۰۰۰ | مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱                         |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹ |             |                |        |   |
| ۱۲۲.۳۱۵                          | ۱۲۲.۳۱۵     | -              | -      | سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹ |
| (۲.۰۰۰)                          | (۲.۰۰۰)     | -              | -      | سود سهام مصوب                               |
| ۳۱۰.۰۳۲                          | ۲۹۹.۰۳۲     | ۱.۰۰۰          | ۱۰.۰۰۰ | مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                         |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰ |             |                |        |   |
| ۱۲.۳۸۰                           | ۱۲.۳۸۰      | -              | -      | سود خالص سال ۱۴۰۰                           |
| (۱۰۰.۰۰۰)                        | (۱۰۰.۰۰۰)   | -              | -      | سود سهام مصوب                               |
| ۲۲۲.۴۱۲                          | ۲۱۱.۴۱۲     | ۱.۰۰۰          | ۱۰.۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                         |

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



شرکت حمایت گستر  
ایران خودرو  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت ۲۸۵۶۵۶



**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**صورت جریان های نقدی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

| (مبالغ به میلیون ریال) |           |   |
|------------------------|-----------|---|
| سال ۱۳۹۹               | سال ۱۴۰۰  | یادداشت   |
|                        |           | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</b>                   |
| (۱۰۴,۷۶۹)              | ۸۲,۳۸۷    | ۲۴  |
| (۳,۴۰۷)                | (۹,۷۴۰)   | نقد حاصل از مصرف شده در عملیات                                    |
| (۱۰۸,۰۷۶)              | ۷۲,۶۴۷    | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                              |
|                        |           | <b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>      |
|                        |           | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>             |
| (۸۷۳)                  | (۲۵۹)     | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود                   |
| ۱۰,۶۰۰                 | ۱۳,۲۱۷    | دریافت های نقدی بابت سود سپرده های سرمایه گذاری                   |
| ۱۰۶,۱۷۰                | -         | دریافت های نقدی بابت فروش سهام                                    |
| ۴۹,۵۰۰                 | ۴۶,۳۵۰    | دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت           |
| (۶۰,۰۰۰)               | (۲۰,۰۰۰)  | پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت             |
| ۲۲۸,۵۵۵                | -         | دریافت نقدی حاصل از فروش سهام                                     |
| (۲۲۸,۵۵۷)              | (۱)       | پرداخت نقدی بابت خرید سهام  |
| ۱۰۵,۳۹۵                | ۳۹,۳۰۷    | <b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b> |
|                        |           | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی</b>                |
| (۴۰۰)                  | (۱۰۰,۰۰۰) | پرداخت های نقدی بابت سود سهام                                     |
| (۴۰۰)                  | (۱۰۰,۰۰۰) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی          |
| (۳,۰۸۱)                | ۱۱,۹۵۳    | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                                  |
| ۱۸,۳۰۱                 | ۱۵,۳۲۱    | مانده موجودی نقد در ابتدای سال                                    |
| ۱۵,۲۲۱                 | ۲۷,۱۷۴    | مانده موجودی نقد در پایان سال                                     |



شرکت حمایت گستر  
ایران خودرو  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت ۲۸۵۶۵۶

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

شماره اندیشان  
پوست گزارش

## شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت حمایت گستر ایران خودرو ابتدا با نام لیزینگ خودروکار کرج در تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۶۴۷۳ مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۱ و کد شناسه ملی ۱۰۱۰۳۰۵۲۶۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی کرج به ثبت رسیده است. سپس طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۲/۱۵ نام شرکت به لیزینگ حمایت گستر ایران خودرو و طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۲/۲۰ نام شرکت به حمایت گستر ایران خودرو تغییر نام یافته است. مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در تهران، بلوار مرزداران، خیابان ایثار، خیابان مالک، پلاک ۵۹ واقع می باشد.

در حال حاضر شرکت جزء شرکتهای فرعی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو است، شرکت نهایی گروه شرکت ایران خودرو می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

- انجام کلیه معاملات بازرگانی و تجاری اعم از صادرات و واردات، اخذ نمایندگی و اخذ هرگونه وام و اعتبار از منابع داخلی و خارجی.  
- تامین و ارائه انواع خدمات فنی و صنعتی از جمله طراحی و راه اندازی سیستم های جامع مکانیزه اعتبار سنجی، پیگیری وصول مطالبات معوق اشخاص حقیقی و حقوقی، مشاوره و مدیریت بازرگانی تجاری، تحلیل وضعیت مالی و عملکرد شرکتها و تهیه گزارشات توجیه فنی و اقتصادی جهت اخذ اعتبارات مالی یا ارزی از موسسات مالی و اعتباری.

- شرکت در مزایده ها، مناقصه ها و حراجی ها در داخل و خارج از کشور در هر زمینه ای.

- ارائه خدمات مشاوره ای و مشارکت در طرح های سرمایه گذاری تولیدی و غیرتولیدی و خرید کارخانجات و سهام شرکتها و بطور کلی هرگونه فعالیت و عملیاتی که بصورت مستقیم و غیرمستقیم در انجام مقاصد شرکت ضروری و مفید باشد.

- پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۰ اعتبار سنجی و وصول مطالبات معوق اشخاص حقیقی و حقوقی به موضوع فعالیت شرکت اضافه شده است.

فعالیت اصلی شرکت طی سال عمدتاً شامل وصول مطالبات شرکت های ایران خودرو، ایران خودرو دیزل، کرمان موتور، لیزینگ ایران خودرو، توسعه فروش خودروکار، بانک سپه و اعتبارسنجی مشتریان شرکت های ایران خودرو و کرمان موتور بوده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

| ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ |
|------|------|
| نفر  | نفر  |
| ۷۶   | ۷۰   |
| ۷۶   | ۷۰   |

کارکنان قراردادی

۱-۳-۱ کاهش تعداد کارکنان به علت تسویه و بازخرید کارکنان بازنشسته شرکت بوده است.

۱-۳-۲ استاندارد حسابداری جدید با عنوان مالیات بر درآمد

۱-۳-۳ استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ می باشد لازم الاجرا است. براساس ارزیابی ها و برآورد های صورت گرفته، استاندارد فوق باتوجه به شرایط کنونی تاثیری بااهمیت بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.



**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۲-۱- سرمایه گذاریهای جاری

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاریها و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها

| اندازه گیری   |                                   |                       |
|---|-----------------------------------|-----------------------|
| نوع سرمایه گذاری  |                                   | سرمایه گذاری های جاری |
| ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریها                   | سرمایه گذاری سریع معامله در بازار |                       |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها | سایر سرمایه گذاری ها              |                       |

۲-۲-۲- مالیات بر درآمد

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.

۲-۳- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۳-۱- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین و با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| دارایی ها | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|-----------|-------------|-------------|
| دارایی ها | ۳ ساله      | خط مستقیم   |
| نرم افزار |             | خط مستقیم   |

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۱- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن بخشنامه های سازمان امور مالیاتی و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی     | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|----------------|-------------|-------------|
| ساختمان        | ۱۵ ساله     | خط مستقیم   |
| وسایل نقلیه    | ۶ ساله      | خط مستقیم   |
| اثاث و منصوبات | ۵ ساله      | خط مستقیم   |

۲-۴-۲- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۲-۵- ذخایر

۲-۵-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۵-۲- ذخیره بیمه قراردادهای

ذخیره بیمه قراردادهای براساس ۱۶,۶۷ درصد هر صورت وضعیت از ابتدای فعالیت شرکت تا پایان دوره مورد گزارش منظور شده است.

۲-۶- درآمد عملیاتی و بهای تمام شده

درآمد حاصل از قراردادهای اعتبار سنجی و وصول معوقات مشتریان منعقد شده با شرکتهای کارفرما پس از تأیید طرف قرارداد، به نرخ مورد توافق در قراردادهای مزبور به حساب درآمد خدمات ارائه شده دوره مربوط منظور می گردد.

مخارج مربوط به ارائه خدمات به شرکتهای کارفرما جهت اعتبار سنجی و وصول مطالبات معوق مشتریان آنها از مرحله واگذاری پروندهها تا پیگیری وصول مطالبات معوق به عنوان بهای تمام شده دوره مربوطه محسوب می شود.

**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

| (مبالغ به میلیون ریال) |                | ۳- درآمدهای عملیاتی |                                 |
|------------------------|----------------|---------------------|---------------------------------|
| سال ۱۳۹۹               | سال ۱۴۰۰       | یادداشت             |                                 |
| ۷۹,۷۷۹                 | ۹۵,۷۳۹         | ۳-۱                 | اشخاص وابسته                    |
| ۲,۵۵۶                  | ۳,۴۰۱          |                     | مشتریان شرکت ایران خودرو        |
| ۱۷,۴۶۴                 | ۲۵,۶۲۴         |                     | شرکت کرمان موتور                |
| ۵۵۲                    | ۹۵۶            |                     | مشتریان شرکت کرمان موتور        |
| ۱۴۹                    | ۲۸۶            |                     | مشتریان شرکت ایران خودرو دیزل   |
| ۴۱                     | ۴۴             |                     | مشتریان شرکت لیزینگ شهر         |
| -                      | ۱۴۲            |                     | مشتریان شرکت لیزینگ ایران خودرو |
| ۱,۳۶۶                  | ۳,۰۳۷          |                     | بانک سپه                        |
| ۴,۰۶۰                  | ۱,۱۰۰          |                     | شرکت رایان سایپا                |
| ۱۰۸                    | ۴۷             |                     | شرکت خودرو سازان بهم            |
| -                      | ۱              |                     | مشتریان شرکت خودروسازان بهم     |
| <b>۱۰۶,۰۷۵</b>         | <b>۱۳۰,۳۷۷</b> |                     |                                 |

۳-۱- در آمد عملیاتی به تفکیک اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

| سال ۱۳۹۹      | سال ۱۴۰۰      |   |
|---------------|---------------|---|
| ۳۷,۲۵۸        | ۳۶,۹۰۲        | شرکت ایران خودرو  |
| ۸,۵۴۶         | ۸,۴۹۸         | شرکت ایران خودرو (قرارداد وصول مطالبات شرکت لیزینگ ایران خودرو) |
| ۶,۴۴۹         | ۳,۴۸۸         | شرکت ایران خودرو دیزل   |
| ۲۷,۵۲۶        | ۴۶,۸۵۰        | شرکت توسعه فروش خودروکار  |
| -             | -             | شرکت خدمات بیمه ایران خودرو                                     |
| <b>۷۹,۷۷۹</b> | <b>۹۵,۷۳۹</b> |   |

۳-۲- درآمدهای شرکت به تفکیک نوع وصول به شرح زیر می باشد:

| سال ۱۳۹۹       | سال ۱۴۰۰       |                                 |
|----------------|----------------|---------------------------------|
| ۳۷,۵۳۷         | ۲۸,۳۳۱         | درآمد حاصل از اعتبار سنجی       |
| ۳۷,۶۱۰         | ۶۵,۲۰۰         | درآمد حاصل از وصول نقدی         |
| ۲۷,۶۳۰         | ۳۲,۰۱۶         | درآمد حاصل از وصول نقدی - حقوقی |
| ۳,۲۹۸          | ۴,۸۲۰          | درآمد ناشی از توقیف خودرو       |
| <b>۱۰۶,۰۷۵</b> | <b>۱۳۰,۳۷۷</b> |                                 |



**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۳-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰                         |                                  |                   |               |                               |
|----------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|---------------|-------------------------------|
|          | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود (زیان) ناخالص | بهای تمام شده |                               |
| ۳۱       | ۱۶                               | ۵,۹۰۵                            | ۳۰,۹۹۸            | ۳۶,۹۰۲        | فروش خالص:                    |
| ۳۰       | ۳۰                               | ۷,۷۳۸                            | ۱۷,۸۸۶            | ۲۵,۶۲۴        | شرکت ایران خودرو              |
| (۵۳)     | (۷۷)                             | (۶,۵۲۸)                          | ۱۵,۰۲۶            | ۸,۴۹۸         | شرکت کرمان موتور              |
| (۱۵)     | ۱۵                               | ۱۶۵                              | ۹۳۵               | ۱,۱۰۰         | شرکت لیزینگ ایران خودرو ۳-۳-۱ |
| ۲۵       | ۳۵                               | ۱,۰۷۰                            | ۱,۹۶۷             | ۳,۰۳۷         | شرکت لیزینگ رایان سایپا       |
| ۱۸       | ۵                                | ۱۸۰                              | ۳,۳۰۸             | ۳,۴۸۸         | بانک سپه                      |
| ۲۲       | ۳۳                               | ۱۵,۴۰۸                           | ۳۱,۴۴۲            | ۴۶,۸۵۰        | شرکت ایران خودرو دیزل         |
| ۸۳       | ۸۳                               | ۳۹                               | ۸                 | ۴۷            | شرکت توسعه فروش خودروکار      |
| -        | ۴۳                               | ۲,۰۸۸                            | ۲,۷۴۲             | ۴,۸۳۰         | شرکت خودروسازان بهم           |
| ۱۴۱      | ۱۸۴                              | ۲۶,۰۵۵                           | ۱۰۴,۳۲۱           | ۱۳۰,۳۷۷       | سایر                          |

۳-۳-۱- با توجه به تکلیفی بودن قرارداد وصول مطالبات شرکت لیزینگ ایران خودرو از سوی سهامدار اصلی (شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو) که حق فسخ از این شرکت سلب گردیده است و نیز درصد ثابت حق الزحمه تا پایان مدت تکلیفی قرارداد (سال ۱۴۰۱) به علت بعید الوصول و صعب الوصول بودن مطالبات ارجاعی، هزینه های نیروی انسانی افزایش شدید داشته اما درصد حق الزحمه شرکت ثابت بوده است که این موضوع باعث زیانده شدن پروژه مذکور گردیده و موضوع مکررا در قالب مکاتبات متعدد جهت اصلاح قرارداد و افزایش حق الزحمه به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو اعلام گردیده است.

شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | یادداشت                            |
|----------|----------|------------------------------------|
| ۲۵,۶۵۰   | ۳۴,۷۲۹   | ۴-۱                                |
|          |          | حقوق و مزایا                       |
| ۳,۳۴۱    | ۴,۶۰۲    |                                    |
|          |          | کمک هزینه اقلام مصرفی خانوار       |
| ۳,۵۹۵    | ۵,۴۸۰    |                                    |
|          |          | اضافه کاری                         |
| ۳,۰۴۵    | ۳,۳۲۵    |                                    |
|          |          | پاداش بهره وری                     |
| ۹,۲۳۳    | ۱۰,۶۷۸   |                                    |
|          |          | مزایای غیر نقدی                    |
| ۲,۱۳۲    | ۲,۷۱۰    |                                    |
|          |          | ماموریت و تردد کارکنان             |
| ۷,۹۱۳    | ۷,۵۰۶    |                                    |
|          |          | عیدی و پاداش                       |
| ۵۷۱      | ۲,۰۰۸    |                                    |
|          |          | بازخرید مرخصی استفاده نشده کارکنان |
| ۲,۸۶۱    | ۶,۷۰۹    |                                    |
|          |          | بازخرید سنوات خدمت کارکنان         |
| ۸,۱۶۵    | ۱۰,۷۴۰   |                                    |
|          |          | بیمه سهم کارفرما                   |
| ۶۹۶      | ۴۰۶      |                                    |
|          |          | حق الزحمه کارکنان موقت             |
| ۲,۸۹۸    | ۳,۲۸۴    |                                    |
|          |          | غذای کارکنان و پذیرایی             |
| ۱,۱۹۶    | ۸۵۷      |                                    |
|          |          | هزینه های حقوقی                    |
| ۴,۷۴۴    | ۴,۰۰۰    |                                    |
|          |          | حق بیمه قراردادها                  |
| ۷۲۳      | ۱,۴۶۶    | ۴-۲                                |
|          |          | خدمات اعتبارسنجی                   |
| ۶۳۶      | ۳۲۲      |                                    |
|          |          | بهداشت و درمان                     |
| ۸۵۰      | ۹۴۷      |                                    |
|          |          | هزینه استهلاک دارائی های ثابت      |
| ۵۰,۳۱    | ۴,۵۵۲    |                                    |
|          |          | سایر                               |
| ۸۳,۲۸۱   | ۱۰۴,۳۲۱  |                                    |

۴-۱ افزایش حقوق و دستمزد کل شرکت در دوره مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی مشابه قبل متناسب با افزایش عمومی سطح دستمزدها طبق قانون وزارت کار میباشد.

۴-۲ افزایش هزینه فوق به علت افزایش فروش اعتباری شرکت کرمان موتور میباشد.

**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

| (مبالغ به میلیون ریال) |          | ۵- هزینه های اداری و عمومی         |
|------------------------|----------|------------------------------------|
| سال ۱۳۹۹               | سال ۱۴۰۰ | یادداشت                            |
| ۵,۲۱۵                  | ۸,۰۸۳    | حقوق و مزایا                       |
| ۳۷۳                    | ۵۲۱      | کمک هزینه اقلام مصرفی خانوار       |
| ۱,۸۷۲                  | ۲,۹۷۷    | اضافه کاری                         |
| ۵۲۱                    | ۵۴۷      | پاداش بهره وری                     |
| ۱,۱۸۹                  | ۱,۶۸۵    | مزایای غیر نقدی                    |
| ۱۸۶                    | ۲۹۲      | ملموریت و تردد کارکنان             |
| ۹۶۲                    | ۱,۰۷۸    | عیدی و پاداش                       |
| ۹۴                     | ۱۹۴      | بازخرید مرخصی استفاده نشده کارکنان |
| ۳۹۵                    | ۹۴۵      | بازخرید سنوات خدمت کارکنان         |
| ۱,۶۵۳                  | ۲,۲۹۳    | بیمه سهم کارفرما                   |
| ۳۱۴                    | ۴۰۹      | غذای کارکنان و پذیرایی             |
| ۲۷۵                    | ۴۰۵      | پاداش هیات مدیره                   |
| ۳۵۳                    | ۳۷۱      | استهلاک دارائی های ثابت            |
| ۳۸۰                    | ۴۷۲      | حسابرسی                            |
| ۱,۶۱۳                  | ۱,۲۲۸    | سایر                               |
| ۱۵,۳۹۶                 | ۲۱,۴۹۷   |                                    |



**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | یادداشت                      |
|----------|----------|------------------------------|
| ۱۰,۶۰۰   | ۱۳,۲۱۷   | ۶-۱                          |
| ۱۰۶,۱۷۰  | .        | سود سپرده بانکی              |
| (۴)      | .        | سود حاصل از خرید و فروش سهام |
| ۱۱۶,۷۶۷  | ۱۳,۲۱۷   | سایر                         |

۶-۱ مبلغ مذکور شامل ۱۳,۱۷۹ میلیون ریال سود سپرده سرمایه گذاری یکساله (نرخ سود ۱۸ و ۱۹ درصد) و ۳۸ میلیون ریال سایر حسابها (نرخ سود ۱۰ درصد) است.

۷- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ |                   |
|----------|----------|-------------------|
| ۷,۳۹۸    | ۴,۵۵۸    | سود عملیاتی       |
| (۱,۸۵۰)  | (۵,۳۹۵)  | اثر مالیاتی       |
| ۵,۵۴۹    | (۸۴)     |                   |
| ۱۱۶,۷۶۷  | ۱۳,۲۱۷   | سود غیر عملیاتی   |
| -        | -        | اثر مالیاتی       |
| ۱۱۶,۷۶۷  | ۱۳,۲۱۷   |                   |
| ۱۲۴,۱۶۵  | ۱۷,۷۷۵   | سود قبل از مالیات |
| (۱,۸۵۰)  | (۵,۳۹۵)  | اثر مالیاتی       |
| ۱۲۲,۳۱۵  | ۱۲,۳۸۰   | سود خالص          |

| سال ۱۳۹۹   | سال ۱۴۰۰   |                               |
|------------|------------|-------------------------------|
| تعداد      | تعداد      |                               |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | میانگین موزون تعداد سهام عادی |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |                               |

شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| ۸- دارایی های ثابت مشهود |         |         |             |                 |        |
|--------------------------|---------|---------|-------------|-----------------|--------|
| زمین                     | ساختمان | تاسیسات | وسایل نقلیه | اثاثه و منسوبات | جمع    |
| ۴۵,۰۰۰                   | ۱۸,۶۰۰  | ۳۰۰     | ۱,۶۱۰       | ۵,۴۲۳           | ۷۰,۹۴۳ |
| ۰                        | ۰       | ۰       | ۰           | ۸۷۳             | ۸۷۳    |
| ۴۵,۰۰۰                   | ۱۸,۶۰۰  | ۳۰۰     | ۱,۶۱۰       | ۶,۳۰۶           | ۷۱,۸۱۶ |
| ۰                        | ۰       | ۰       | ۰           | ۲۵۹             | ۲۵۹    |
| ۴۵,۰۰۰                   | ۱۸,۶۰۰  | ۳۰۰     | ۱,۶۱۰       | ۶,۵۶۶           | ۷۲,۰۷۶ |
| ۰                        | ۳۴۳     | ۲۹      | ۲۶۸         | ۳,۲۹۲           | ۳,۹۳۳  |
| ۰                        | ۱۹۶     | ۳۰      | ۲۶۸         | ۶۸۳             | ۱,۱۷۸  |
| -                        | ۵۳۹     | ۵۹      | ۵۲۷         | ۳,۹۷۵           | ۵,۱۱۰  |
| -                        | ۱۹۶     | ۳۰      | ۲۶۸         | ۷۹۸             | ۱,۲۹۳  |
| -                        | ۷۳۵     | ۸۹      | ۸۰۵         | ۴,۷۷۴           | ۶,۴۰۳  |
| ۴۵,۰۰۰                   | ۱۷,۸۶۵  | ۲۱۱     | ۸۰۵         | ۱,۷۹۲           | ۶۵,۶۷۳ |
| ۴۵,۰۰۰                   | ۱۸,۰۶۱  | ۲۴۱     | ۱,۰۷۳       | ۲,۳۳۱           | ۶۶,۷۰۶ |

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹  
افزایش  
کاهش  
مانده در پایان سال ۱۳۹۹  
افزایش  
کاهش  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
استهلاک اثباته و کاهش ارزش اثباته  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۳۹۹  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۸-۱- کلیه دارائیهای از پوشش بیمه ای مناسب برابر با ۴۶,۰۰۰ میلیون ریال برخوردار می باشد.

۸-۲- افزایش دارایی های ثابت شامل خرید یک دستگاه میز اداری و یک دستگاه پرینتر و یک دستگاه مانیتور و یک دستگاه کولر گازی می باشد.

شخص اندیشان  
پوست گزارش

شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- دارایی های نامشهود

| جمع | نرم افزار رایانه ای | انشعابات ساختمان | حق امتیاز تلفن ثابت و همراه |                                     |
|-----|---------------------|------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| ۵۱۵ | ۳۷۲                 | ۱۰۰              | ۴۳                          | بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی |
| -   | -                   | -                | -                           | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹            |
| ۵۱۵ | ۳۷۲                 | ۱۰۰              | ۴۳                          | افزایش                              |
| -   | -                   | -                | -                           | مانده در پایان سال ۱۳۹۹             |
| ۵۱۵ | ۳۷۲                 | ۱۰۰              | ۴۳                          | افزایش                              |
| -   | -                   | -                | -                           | مانده در پایان سال ۱۴۰۰             |
| ۳۰۱ | ۳۰۱                 | -                | -                           | استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته |
| ۲۶  | ۲۶                  | -                | -                           | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹            |
| ۳۲۷ | ۳۲۷                 | -                | -                           | استهلاک                             |
| ۲۵  | ۲۵                  | -                | -                           | مانده در پایان سال ۱۳۹۹             |
| ۳۵۲ | ۳۵۲                 | -                | -                           | استهلاک                             |
| ۱۶۳ | ۲۰                  | ۱۰۰              | ۴۳                          | مانده در پایان سال ۱۴۰۰             |
| ۱۸۸ | ۴۵                  | ۱۰۰              | ۴۳                          | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰        |
|     |                     |                  |                             | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹        |

شاخص اندیشان

پوست گزارش



**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- پیش پرداخت ها

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|------------|------------|
|            |            |
|            |            |
| ۱۹۸        | ۲۷۶        |
|            |            |
| ۱۹۸        | ۲۷۶        |

پیش پرداخت های داخلی

پیش پرداخت خرید خدمات

۱۰-۱- پیش پرداخت ها شامل ۲۶۵ میلیون ریال پرداخت به شرکت همکاران سیستم بابت قرارداد خدمات پشتیبانی سال ۱۴۰۰ و ۱۰ میلیون ریال پیش پرداخت به خانم الهام محمدی آشتیانی بابت انجام امور حقوقی شرکت می باشد.

شرکت حمایت گستر خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     |
|--|----------------|----------------|
| <b>تجاری</b>   |                |                |
| ۱۱-۱ اشخاص وابسته                                      | ۴۷,۵۱۱         | ۳۴,۲۰۳         |
| ۱۱-۲ سایر مشتریان                                      | ۲۶,۰۹۹         | ۳۰,۳۳۸         |
|  | <u>۷۳,۶۱۰</u>  | <u>۶۴,۵۴۱</u>  |
| <b>غیر تجاری</b>                                       |                |                |
| ۱۱-۳ شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو               | ۴۶,۰۱۴         | ۱۲۳,۷۴۲        |
| شرکت محور سازان ایران خودرو                            | ۶۸۱            | ۱۵۱            |
| ۱۱-۴ وام کارکنان                                       | ۲,۶۶۶          | ۱,۷۳۱          |
| ۱۱-۵ سپرده بیمه  | ۴۱,۷۸۶         | ۳۴,۹۸۶         |
| ۱۱-۶ سپرده حسن انجام کار/اشخاص وابسته / شرکت ایران خود | ۱۵,۷۵۸         | ۱۱,۲۱۸         |
| ۱۱-۷ سایر  | ۶۶۹            | ۱,۲۹۳          |
|  | <u>۱۰۷,۵۷۵</u> | <u>۱۷۳,۱۲۰</u> |
|  | <u>۱۸۱,۱۸۵</u> | <u>۲۳۷,۶۶۰</u> |

۱۱-۱ صورت ریز حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

| یادداشت   | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    |
|---|---------------|---------------|
| ۱۱-۱-۱ شرکت ایران خودرو                                       | ۱۱,۱۸۶        | ۲۵,۱۱۹        |
| شرکت ایران خودرو-هزینه اقدامات حقوقی پروژه لیزینگ ایران خودرو | ۵,۸۵۵         | ۰             |
| شرکت توسعه فروش خودروکار-هزینه اقدامات حقوقی پروژه خودروکار   | ۷,۷۷۶         | ۰             |
| شرکت توسعه فروش خودروکار                                      | ۲۱,۰۰۸        | ۷,۰۹۵         |
| شرکت ایران خودرو دیزل   | ۱,۰۹۰         | ۱,۳۹۴         |
| شرکت لیزینگ ایران خودرو                                       | ۵۹۵           | ۵۹۵           |
|   | <u>۴۷,۵۱۱</u> | <u>۳۴,۲۰۳</u> |

۱۱-۱-۱ طلب از شرکت ایران خودرو بابت درآمد ارائه شده در قالب قراردادهای اعتبار سنجی فروش های تسهیلاتی و وصول چکهای سنوات قبل میباشد.

۱۱-۱-۲ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۲,۲۸۶ میلیون ریال از مطالبات مربوط به شرکتهای گروه وصول گردیده است.

**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

| (مبالغ به میلیون ریال) |               | سایر مشتریان متشکل از اقلام زیر است |                                 |
|------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | یادداشت                             |                                 |
| ۱۳,۱۹۶                 | ۱۰,۵۰۹        | ۱۱-۲-۱                              | مشتریان شرکت ایران خودرو        |
| ۳,۸۳۷                  | ۶,۵۷۴         |                                     | شرکت کرمان موتور                |
| ۲,۱۵۰                  | ۱,۴۱۹         | ۱۱-۲-۱                              | مشتریان شرکت کرمان موتور        |
| ۷,۰۷۶                  | ۳,۸۲۴         |                                     | شرکت لیزینگ رایان سایپا         |
| ۱,۶۲۶                  | ۸۲۸           | ۱۱-۲-۱                              | مشتریان شرکت ایران خودرو دیزل   |
| ۱,۰۴۳                  | ۱,۰۴۳         |                                     | شرکت تدبیر اقتصاد مجد           |
| ۰                      | ۰             | ۱۱-۲-۱                              | مشتریان شرکت لیزینگ رایان سایپا |
| ۳۸۰                    | ۴۲۹           |                                     | شرکت خودروسازان بم              |
| ۱۴۱                    | ۵۶            | ۱۱-۲-۱                              | مشتریان شرکت لیزینگ شهر         |
| ۳۲۷                    | ۳۲۷           | ۱۱-۲-۱                              | مشتریان شرکت لیزینگ ایران خودرو |
| ۳۴۳                    | ۴۰۰           |                                     | مشتریان شرکت ستاره تجارت ایران  |
| ۷۴                     | ۴۹۵           |                                     | بانک سپه                        |
| ۵۶                     | ۵۶            |                                     | شرکت ستاره تجارت ایران          |
| ۷۷                     | ۷۷            |                                     | شرکت لیزینگ شهر                 |
| ۹                      | ۹             |                                     | شرکت لیزینگ پارسپان             |
| ۴                      | ۳۲            | ۱۱-۲-۱                              | مشتریان خودروسازان بم           |
| ۱                      | ۱             |                                     | شرکت ساخت و توسعه               |
| <b>۳۰,۳۳۸</b>          | <b>۲۶,۰۹۹</b> |                                     |                                 |

۱۱-۲-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۲۹۱ میلیون ریال از مطالبات مربوط به شرکتهای خارج از گروه وصول گردیده است .

۱۱-۲-۲ با توجه به مفاد قرارداد با کارفرمایان ، شرکت به ازای پیگیری و وصول هر فقره چک ، معادل هزینه های انجام شده بر اساس تعرفه های شوراهای حل اختلاف ، مبالغ فوق را از مشتری دریافت می دارد . از زمانی که پرونده مشتریان به مرحله حقوقی می رسد، هزینه های مربوط در حساب های ایشان شناسایی می گردد. لذا تا پایان مراحل قضایی و اعلام حکم و توقیف و مراجعه مشتریان جهت تحویل خودرو مدت زمانی طی می شود . مانده مطالبات مزبور بابت پرونده هایی است که مشتریان به علت عدم اتمام مراحل قضایی به شرکت مراجعه ننموده اند. بدیهی است مشتریان مزبور باید به شرکت مراجعه کرده و پس از پرداخت بدهی خود نسبت به دریافت مدارک رفع توقیف خودرو اقدام نمایند . ضمن آنکه شرکت نیز فعالیت بخشی از کارکنان خود را به منظور دریافت مبلغ مذکور اختصاص داده است. تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۸۵ میلیون ریال از مبالغ فوق وصول شده است.

۱۱-۳ طلب از شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو بابت پرداخت مبالغ ناشی از فروش سهام سرمایه گذاری در بورس به آن شرکت می باشد .

۱۱-۴ مبلغ مذکور بر اساس ضوابط مندرج در آیین نامه وام کارکنان که مصوب هیات مدیره میباشد، به کارکنان پرداخت گردیده و اقساط مربوطه به طور مرتب از حقوق آنان کسر شده است.



شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت ریز مانده حساب سپرده بیمه به شرح زیر می باشد.

۱۱-۵

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    |                          |
|---------------|---------------|--------------------------|
|               |               | اشخاص وابسته             |
| ۲۱.۹۱۴        | ۲۴.۱۸۴        | شرکت ایران خودرو         |
| ۳.۸۵۶         | ۶.۱۹۸         | شرکت توسعه فروش خودروکار |
| ۲.۴۷۴         | ۳.۰۵۵         | شرکت ایران خودرو دیزل    |
| ۳۴            | ۳۴            | شرکت لیزینگ ایران خودرو  |
| <b>۲۸.۲۷۸</b> | <b>۳۳.۴۷۲</b> |                          |
|               |               | سایر مشتریان             |
| ۴.۷۶۴         | ۶.۰۴۵         | شرکت کرمان موتور         |
| ۹۳۳           | ۹۸۸           | شرکت رایان سایپا         |
| ۷۴۸           | ۷۴۸           | شرکت تدبیر اقتصاد مجد    |
| ۱۶۶           | ۴۳۴           | بانک سپه                 |
| ۴۷            | ۴۷            | شرکت واسپاری آتیه صبا    |
| ۴۵            | ۴۷            | شرکت خودروسازان بم       |
| ۴             | ۴             | بانک مهر اقتصاد          |
| ۱             | ۱             | شرکت ساخت و توسعه        |
| ۰             | ۰             | شرکت لیزینگ شهر          |
| <b>۶.۷۰۸</b>  | <b>۸.۳۱۵</b>  |                          |
| <b>۳۴.۹۸۶</b> | <b>۴۱.۷۸۶</b> |                          |

۱۱-۶ مبلغ مذکور بابت ۱۰ درصد از صورتحسابهای ارسالی برای شرکت ایران خودرو می باشد که طبق قرارداد منعقد به عنوان سپرده حسن انجام کار کسر میشود. سپرده مزبور پس از اتمام قرارداد و ارائه مفاصا حساب بیمه عودت میگردد.

۱۱-۷ صورت ریز مانده سایر حسابهای دریافتی به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰   | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | یادداشت               |
|--------------|------------|-----------------------|
| ۱۲۵          | ۰          | کارکنان               |
| ۱۷           | ۱۷         | شرکت امداد رایان آمود |
| ۱.۱۵۰        | ۶۵۲        | ۱۱-۷-۱ سایر- وکلا     |
| <b>۱.۲۹۲</b> | <b>۶۶۹</b> |                       |

۱۱-۷-۱ این مبلغ مانده وجه در اختیار وکلای شرکت جهت پرداخت هزینه دادرسی پرونده های کارفرمایان می باشد که مبلغ پرداخت شده با ارائه اسناد مشته از کارفرمایان دریافت میگردد.

**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۱۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت (مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | یادداشت                                     |
|---------------|---------------|---|
| ۸۲,۸۵۰        | ۵۶,۵۰۰        | ۱۲-۱ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی |
| ۴             | ۵             | ۱۲-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها       |
| <b>۸۲,۸۵۴</b> | <b>۵۶,۵۰۵</b> |   |

۱۲-۱ مبلغ فوق شامل ۵۶,۵۰۰ فقره سپرده سرمایه گذاری یکساله با نرخ سود ۱۸ و ۱۹ درصد نزد بانک پارسیان میباشد.

۱۲-۲ سرمایه گذاری فوق بابت خرید ۵۰۰ سهم شرکت مهرکام پارس و ۶ سهم شرکت رایان هم افزا و ۴۷ سهم شرکت تولید نیروی برق آبادان و ۵۱ سهم شرکت توسعه مسیر برق گیلان میباشد.

۱۳- موجودی نقد

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | یادداشت                 |
|---------------|---------------|-------------------------|
| ۱۵,۲۲۱        | ۲۷,۱۷۴        | ۱۳-۱ موجودی نزد بانک ها |
| <b>۱۵,۲۲۱</b> | <b>۲۷,۱۷۴</b> |                         |

۱۳-۱ صورت ریز موجودی نزد بانکها به شرح زیر است:

|               |               |   |
|---------------|---------------|---|
| ۵۰۶           | ۴,۹۶۸         | بانک سپه شعبه بلوار مرزداران            |
| ۱,۳۸۵         | ۴۲۴           | بانک پارسیان شهرک ژاندارمری             |
| ۸۹            | ۹۹            | بانک ملی شعبه بلوار مرزداران            |
| <b>۱۳,۲۴۰</b> | <b>۲۱,۶۸۳</b> | بانک رسالت شعبه مرکزی - جاری ۱۰۷۸۲۱۹۳۶۱ |

**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

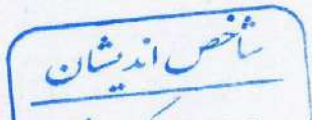
**۱۴- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام کاملا پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  |            | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |            |                                     |
|-------------|------------|-------------|------------|-------------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام |                                     |
| ۴۰          | ۳,۹۹۹,۹۹۹  | ۴۰          | ۳,۹۹۹,۹۹۹  | شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو |
| ۲۰          | ۱,۹۹۹,۹۹۹  | ۲۰          | ۱,۹۹۹,۹۹۹  | شرکت توسعه فروش خودروکار            |
| ۲۰          | ۱,۹۹۹,۹۹۹  | ۲۰          | ۱,۹۹۹,۹۹۹  | شرکت ایران خودرو                    |
| ۲۰          | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰          | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | شرکت لیزینگ خودروغدیر               |
|             | ۳          |             | ۳          | سایرین (کمتر ۵ درصد)                |
| ۱۰۰         | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰         | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                     |

**۱۵- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ یک میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال 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.





**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

| (مبالغ به میلیون ریال) |               | ۱۶- پرداخت های تجاری و سایر پرداختنی ها |                                     |
|------------------------|---------------|---|-------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | یادداشت                                 |                                     |
|                        |               |   | <b>تجاری</b>                        |
| ۸۵۵                    | ۲۵۵           | ۱۶-۱                                    | شرکت اعتبار سنجی حافظ سامان ابرانیا |
| ۲۳۷                    | ۶۹۷           | ۱۶-۱                                    | شرکت سنجش امید آینده                |
| ۱۰                     | ۱۰            |   | خانم تهمنه حسینی                    |
| ۲۴                     | ۲۴            |   | شرکت فراز آزمای لیان                |
| ۱۴                     | ۱۴            |   | شرکت کمیل فاطمی                     |
| ۰                      | ۴۷۱           |   | بنیاد تعاون ناجا                    |
| ۴۸                     | ۴۸            |   | ناصر داودی                          |
| <b>۱.۱۸۹</b>           | <b>۱.۵۲۰</b>  |   |                                     |
|                        |               |   | <b>غیر تجاری</b>                    |
| ۴۷۰                    | ۲۰.۲۸۶        | ۱۶-۲                                    | اشخاص وابسته                        |
| ۵۳۳                    | ۷۹۶           | ۱۶-۳                                    | مالیات های تکلیفی                   |
| ۱.۰۸۲                  | ۱.۵۹۲         |   | حق بیمه های پرداختنی                |
| ۶۲۰                    | ۸۸۶           | ۱۶-۴                                    | سپرده بیمه پرداختنی                 |
| ۵۷۴                    | ۵۷۴           |   | سپرده حسن اجرای تعهدات              |
| ۸۱۶                    | ۱.۴۳۳         | ۱۶-۵                                    | هزینه های پرداختنی                  |
| ۳.۵۲۷                  | ۶.۸۱۴         |   | مالیات و عوارض بر ارزش افزوده       |
| ۱۱.۷۴۹                 | ۴.۹۷۰         | ۱۶-۶                                    | علی الحسابهای دریافتی از کارفرمایان |
| ۸۱۶                    | ۷.۵۸۱         | ۱۶-۷                                    | سایر                                |
| <b>۲۰.۱۸۸</b>          | <b>۴۴.۹۳۱</b> |   |                                     |
| <b>۲۱.۳۷۷</b>          | <b>۴۶.۴۵۰</b> |   |                                     |

۱۶-۱ بدهی به شرکتهای مذکور بابت ارائه خدمات مربوط به استعلام وضعیت مشتریان دریافت تسهیلات از کارفرمایان شرکت است.

| ۱۶-۲ صورت ریز اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد: |               | یادداشت |
|--|---------------|---------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                                     | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    |         |
| ۰  | ۲۰.۰۰۰        | ۱۶-۲-۱  |
| ۴۷۰  | ۲۸۶           | ۱۶-۲-۲  |
| <b>۴۷۰</b>                                     | <b>۲۰.۲۸۶</b> |         |

۱۶-۲-۱ بدهی به شرکت مذکور بابت سود سهام سال ۱۳۹۹ این شرکت می باشد که در سال ۱۴۰۱ تسویه و پرداخت شده است.

۱۶-۲-۲ بدهی به شرکت خدمات بیمه ایران خودرو بابت قرارداد بیمه درمان گروهی پرسنل شرکت می باشد.

شاخص اندیشان  
پوست گزارش

**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|------------|------------|
| ۱۸۲        | ۳۹۵        |
| ۳۵۱        | ۴۰۱        |
| ۵۳۳        | ۷۹۶        |

۱۶-۳ مالیاتهای تکلیفی شامل اقلام زیر است که ظرف مهلت مقرر پرداخت میگردد.

مالیات حقوق

مالیات اشخاص ثالث

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|------------|------------|
| ۱۲۷        | ۱۲۷        |
| ۷۰         | ۷۰         |
| ۲۹         | ۲۹         |
| ۵          | ۵          |
| ۵          | ۵          |
| ۷          | ۷          |
| ۷۴         | ۷۴         |
| ۱۹۰        | ۴۳۵        |
| ۱۱۴        | ۱۳۵        |
| ۶۲۰        | ۸۸۶        |

۱۶-۴ صورت ریز مانده حساب سپرده بیمه پرداختی به شرح زیر می باشد:

شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان

شرکت کمیل فاطمی

شرکت فراآزمای لیان

شرکت هم اندیشان حامی

شرکت همکاران سیستم

شرکت لیزینگ رایان سایپا

شرکت لیزینگ ایرانیان

شرکت سنجش امید آینده

سایر

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|------------|------------|
| ۸۱۶        | ۱۰۰۳       |
| ۰          | ۴۲۹        |
| ۸۱۶        | ۱،۴۳۳      |

۱۶-۵ مانده حساب هزینه های پرداختی به شرح زیر می باشد:

بازخرید مرخصی استفاده نشده کارکنان

حقوق پرداخت نشده کارکنان

**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۶ علی الحسابهای دریافتی از کارفرمایان

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹   |                          |
|---------------|--------------|--------------------------|
| ۱,۹۴۴         | ۰            | شرکت ایران خودرو         |
| ۵,۸۳۵         | ۰            | شرکت توسعه فروش خودروکار |
| ۷۷۰           | ۷۷۰          | شرکت ایران خودرو دیزل    |
| ۲,۰۰۰         | ۴,۰۰۰        | شرکت کرمان موتور         |
| ۲۰۰           | ۲۰۰          | شرکت خودرو سازان بم      |
| <b>۱۱,۷۴۹</b> | <b>۴,۹۷۰</b> |                          |

شرکت با هدف حفاظت از منابع و نقدینگی شرکت در هنگام عقد قراردادهای وصول مطالبات با کارفرمایان اقدام به وارد نمودن بند دریافت علی حساب در متن قرارداد نموده است. کلیه هزینه های حقوقی اعم از حق الوکاله و دادرسی و سایر هزینه ها که طبق قرارداد بر عهده کارفرما میباشد از محل علی الحساب فوق پرداخت میگردد.

۱۶-۷ سایر پرداختنی های غیر تجاری متشکل از اقلام زیر می باشد:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹   |                                      |
|------------|--------------|--------------------------------------|
| ۶۵۶        | ۶۲۳          | واریزی های نامشخص                    |
| ۳          | ۰            | صندوق تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو |
| ۱۵۷        | ۶,۹۵۷        | سایر- وکلا                           |
| <b>۸۱۶</b> | <b>۷,۵۸۱</b> |                                      |



**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                     |
|------------|------------|---------------------|
| ۶.۱۱۸      | ۷.۹۳۴      | مانده در ابتدای سال |
| (۹۵۴)      | (۷۸۸)      | پرداخت شده طی سال   |
| ۲.۷۷۰      | ۷.۵۳۱      | ذخیره تأمین شده     |
| ۷.۹۳۴      | ۱۴.۶۷۷     | مانده در پایان سال  |

۱۷-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شامل ذخیره در نظر گرفته شده جهت کارکنان مشغول به کار تا پایان اسفند ۱۴۰۰ پس از کسر ذخیره پرداخت شده کارکنان مستعفی طی سال می باشد.

شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- مالیات پرداختنی

۱۸-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) |              |
|------------------------|--------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹   |
| ۶,۹۴۲                  | ۵,۴۸۵        |
| ۱,۸۵۰                  | ۱,۱۴۰        |
| -                      | ۴,۲۵۵        |
| (۳,۳۰۷)                | (۹,۷۴۰)      |
| <b>۵,۴۸۵</b>           | <b>۱,۱۴۰</b> |

مانده در ابتدای دوره  
ذخیره مالیات عملکرد دوره  
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل  
پرداخت طی دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

| توجه رسیدگی /<br>مرحله رسیدگی   | مالیات          |                |         |        |         |        | درآمد مشمول<br>مالیات ابرازی | سود (زیان) ابرازی | سال مالی |
|---------------------------------|-----------------|----------------|---------|--------|---------|--------|------------------------------|-------------------|----------|
|                                 | ۱۳۹۹            |                | ۱۴۰۰    |        | تجزیاتی | ابرازی |                              |                   |          |
|                                 | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختی | قطعی   |         |        |                              |                   |          |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی          | -               | -              | ۱۳,۲۶۰  | ۱۳,۲۶۰ | ۱۳,۷۷۶  | ۸,۸۴۱  | ۳۵,۳۶۵                       | ۴۴,۲۱۶            | ۱۳۹۶     |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی          | ۳,۶۳۶           | -              | ۱۸,۹۱۰  | ۱۸,۹۱۰ | ۲۳,۸۸۰  | ۱۸,۱۷۸ | ۷۲,۷۱۱                       | ۷۸,۷۷۴            | ۱۳۹۷     |
| رسیدگی به دفاتر - در حال اعتراض | -               | -              | ۳,۳۰۷   | -      | ۴۰,۷۱۳  | ۳,۳۰۷  | ۱۳,۳۲۶                       | ۲۳,۶۵۵            | ۱۳۹۸     |
| در حال رسیدگی                   | ۱,۸۵۰           | -              | ۱,۸۵۰   | -      | -       | ۱,۸۵۰  | ۲,۳۹۸                        | ۱۳۳,۱۶۵           | ۱۳۹۹     |
|                                 | -               | ۱,۱۴۰          | -       | -      | -       | ۱,۱۴۰  | ۴,۵۵۸                        | ۱۷,۷۷۵            | ۱۴۰۰     |
|                                 | <b>۵,۴۸۵</b>    | <b>۱,۱۴۰</b>   |         |        |         |        |                              |                   |          |
|                                 | <b>۵,۴۸۵</b>    | <b>۱,۱۴۰</b>   |         |        |         |        |                              |                   |          |

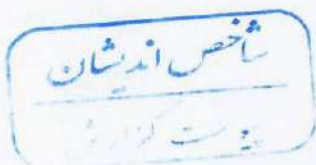
۱۸-۲ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۱۸-۳ شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ اعتراض کرده که تاکنون تاریخ رسیدگی توسط هیات بدوی رفع اختلاف مالیاتی مشخص نگردیده است که با توجه به گزارش رسیدگی مالیاتی شرکت و همچنین سوابق مالیاتی شرکت تعیین و نتیجه اعتراض منوط به اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

| مالیات پرداختنی و پرداختی | مالیات تشخیصی / قطعی | مزداد مورد مطالبه اداره مالیاتی |
|---------------------------|----------------------|---------------------------------|
| ۳,۳۰۷                     | ۲۰,۷۱۳               | ۱۷,۴۰۶                          |
| ۳,۳۰۷                     | ۲۰,۷۱۳               | ۱۷,۴۰۶                          |

سال ۱۳۹۸



شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۹              | ۱۴۰۰              |
|-------------------|-------------------|
| مانده پرداخت نشده | مانده پرداخت نشده |
| -                 | ۰                 |
| -                 | ۰                 |

سال ۱۳۹۹

مانده در پایان سال

۲۰- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۹            | ۱۴۰۰            |                          |          |        |                  |
|-----------------|-----------------|--------------------------|----------|--------|------------------|
| مانده پایان سال | مانده پایان سال | برگشت ذخیره استفاده نشده | مصرف     | افزایش | مانده ابتدای سال |
| ۵۷,۹۹۹          | ۴۶,۲۹۷          | -                        | (۱۳,۳۵۲) | ۱,۶۴۹  | ۵۷,۹۹۹           |
| ۵۷,۹۹۹          | ۴۶,۲۹۷          | -                        | (۱۳,۳۵۲) | ۱,۶۴۹  | ۵۷,۹۹۹           |

ذخیره بیمه قراردادهای

۱-۲۰ مبلغ مذکور معادل ۱۶/۶۷ درصد صورت حساب های ارسالی به کسر حق بیمه های پرداخت شده بابت حق بیمه قراردادهای ارائه خدمات به کارفرمایان است.

شاخص اندیشان  
پوست گزارش



**شرکت خدمات گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۲۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

| شرح                     | نام شخص وابسته                      | نوع وابستگی              | مشمول ماده ۱۲۹ | خرید خدمات | فروش خدمات |
|-------------------------|-------------------------------------|--------------------------|----------------|------------|------------|
| شرکتهای اصلی و نهایی    | شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو | سهامدار و عضو هیات مدیره | ۷              | ۰          | ۰          |
|                         | شرکت توسعه فروش خودروکار            | سهامدار و عضو هیات مدیره | ۷              | ۰          | ۴۶,۸۵۰     |
|                         | جمع                                 |                          |                | ۰          | ۴۶,۸۵۰     |
| واحد تجاری اصلی و نهایی | شرکت ایران خودرو                    | سهامدار                  | -              | ۰          | ۳۶,۹۰۲     |
| سایر اشخاص وابسته       | شرکت ایران خودرو دیزل               | سایر اشخاص               | -              | ۰          | ۳,۴۸۸      |
|                         | شرکت لیزینگ ایران خودرو             | سایر اشخاص               | -              | ۰          | ۸,۴۹۸      |
|                         | شرکت خدمات بیمه ایران خودرو         | سایر اشخاص               | -              | ۲,۴۸۲      | ۰          |
|                         | شرکت محور سازان                     | سایر اشخاص               | -              | ۰          | ۰          |
|                         | جمع                                 |                          |                | ۲,۴۸۲      | ۴۸,۸۸۹     |
| جمع کل                  |                                     |                          |                | ۲,۴۸۲      | ۹۵,۷۳۹     |

شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۱ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است

| ۱۳۹۹ |         | ۱۴۰۰   |         | سایر پرداختی ها | سایر دریافتی ها | دریافتی های تجاری | نام شخص وابسته                      | شرح                              |
|------|---------|--------|---------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| خالص |         | خالص   |         |                 |                 |                   |                                     |                                  |
| بدهی | طلب     | بدهی   | طلب     |                 |                 |                   |                                     |                                  |
| -    | ۱۲۳.۷۴۲ | -      | ۴۶.۰۱۴  | -               | ۴۶.۰۱۴          | -                 | شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو | شرکتهای اصلی و نهایی             |
| -    | ۱۰.۹۵۱  | -      | ۳۴.۹۸۳  | -               | ۱۳.۹۷۵          | ۲۱.۰۰۸            | شرکت توسعه فروش خودروکار            |                                  |
| -    | -       | ۲۰.۰۰۰ | -       | ۲۰.۰۰۰          | -               | -                 | شرکت لیزینگ خودرو غدیر              |                                  |
| -    | ۱۳۴.۶۹۳ | ۲۰.۰۰۰ | ۸۰.۹۹۷  | ۲۰.۰۰۰          | ۵۹.۹۸۹          | ۲۱.۰۰۸            | جمع                                 |                                  |
| -    | ۵۸.۲۵۱  | -      | ۵۶.۹۷۳  | -               | ۴۵.۷۸۷          | ۱۱.۱۸۶            | شرکت ایران خودرو                    | سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه |
| -    | ۳.۸۶۸   | -      | ۴.۱۴۵   | -               | ۳۰.۵۵           | ۱.۰۹۰             | شرکت ایران خودرو دیزل               | سایر اشخاص وابسته                |
| -    | ۶۲۹     | -      | ۶۲۹     | -               | ۳۴              | ۵۹۵               | شرکت لیزینگ ایران خودرو             |                                  |
| ۴۷۰  | -       | ۲۸۶    | -       | ۲۸۶             | -               | -                 | شرکت خدمات بیمه ایران خودرو         |                                  |
| -    | ۱۵۱     | -      | ۶۸۱     | -               | ۶۸۱             | -                 | شرکت محور سازان                     |                                  |
| ۴۷۰  | ۶۲.۸۹۹  | ۲۸۶    | ۶۲.۲۳۸  | ۲۸۶             | ۴۹.۵۵۲          | ۱۲.۸۷۱            | جمع                                 |                                  |
| ۴۷۰  | ۱۹۷.۵۹۲ | ۲۰.۲۸۶ | ۱۴۳.۴۲۶ | ۲۰.۲۸۶          | ۱۰۹.۵۴۶         | ۳۳.۸۸۰            | جمع کل                              |                                  |

شخص اندیشان  
پوست گزارش

**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:**

۲۲-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۲-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر ارائه میگردد:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                         |
|------------|------------|-------------------------|
| ریال       | ریال       |                         |
| ۱۱,۶۴۹     | ۷۰۰        | شرکت لیزینگ خودروکار    |
| ۳۶۵,۰۰۰    | ۳۶۵,۰۰۰    | شرکت ایران خودرو        |
| ۳۰,۰۰۰     | ۳۰,۰۰۰     | شرکت تدبیر اقتصاد مجد   |
| ۱۱,۰۰۰     | ۱۱,۰۰۰     | شرکت لیزینگ رایان سایپا |
| ۱۰,۰۰۰     | ۱۰,۰۰۰     | بانک سپه                |
| ۴۲۷,۶۴۹    | ۴۱۶,۷۰۰    |                         |

۲۲-۱-۱- مبالغ فوق بابت تضامین حسن انجام تعهدات شرکت نزد کارفرمایان می باشد.

۲۲-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی احتمالی می باشد.

۲۲-۳- شرکت برای سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته است و برگ تشخیص به مبلغ ۲۵۵ میلیون ریال صادر گردیده است که این مبلغ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و تاریخ رسیدگی مجدد توسط هیات بدوی رفع اختلاف تاکنون ابلاغ نگردیده است.

همچنین وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

**۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل صورت های مالی یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد، رخ نداده است.

شخص اندیشان  
سوت گزارش



**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۲۴- نقد حاصل از (مصرف شده در)

| (مبالغ به میلیون ریال) |          |   |
|------------------------|----------|---|
| سال ۱۳۹۹               | سال ۱۴۰۰ |   |
| ۱۲۲,۳۱۵                | ۱۲,۳۸۰   | سود خالص  |
| ۱۲۲,۳۱۵                | ۱۲,۳۸۰   |   |
|                        |          | تعدیلات   |
| ۱,۸۵۰                  | ۵,۳۹۵    | هزینه مالیات بر درآمد                           |
| ۴                      | ۰        | هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری                    |
| ۱,۸۱۶                  | ۶,۷۴۳    | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| ۱,۲۰۴                  | ۱,۳۱۸    | استهلاک دارایی‌های غیر جاری                     |
| (۱۰۶,۱۷۰)              | -        | سود سهام  |
| (۱۰۶,۶۰۰)              | (۱۳,۲۱۷) | سود سپرده‌های بانکی                             |
| (۱۱۱,۸۹۷)              | ۲۳۸      |   |
|                        |          | تغییرات در سرمایه در گردش                       |
| (۱۱۳,۰۰۶)              | ۵۶,۴۷۵   | کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی               |
| ۳۴                     | (۷۸)     | کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی            |
| (۲,۵۰۴)                | ۲۵,۰۷۴   | افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی               |
| ۲۸۹                    | (۱۱,۷۰۳) | افزایش (کاهش) ذخایر                             |
| (۱۱۵,۱۸۷)              | ۶۹,۷۶۸   | جمع تغییرات در سرمایه در گردش                   |
| (۱۰۴,۷۶۹)              | ۸۲,۳۸۷   | نقد حاصل از عملیات                              |

**شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۲۵- مدیریت سرمایه**

**۲۵-۱- مدیریت سرمایه**

**مدیریت**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۴ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

**۱-۱-۲۵- نسبت اهرمی**

(مبالغ به میلیون ریال)

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

| ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                                       |
|------------|------------|---------------------------------------|
| ۹۲.۷۹۵     | ۱۰۸.۵۶۴    | جمع بدهی                              |
| ۱۵.۲۲۱     | ۲۷.۱۷۴     | موجودی نقد                            |
| ۱۰۸.۰۱۶    | ۱۳۵.۷۳۸    | خالص بدهی                             |
| ۳۱۰۰.۳۲    | ۲۲۲.۴۱۲    | حقوق مالکانه                          |
| ۳۵%        | ۶۱%        | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

**۲۶- سود سهام پیشنهادی**

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ۱.۲۲۸ میلیون ریال ( مبلغ ۱۲۳.۸ میلیون ریال برای هر سهم ) میباشد.