



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)
به انضمام صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۲	صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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 واحد تجاری، 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 سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. لیکن به دلیل ابهام اساسی توصیف شده در بند مبانی عدم اظهارنظر، این سازمان قادر به اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی نمی باشد.

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

مبانی عدم اظهارنظر

۴ - زیان انباشته شرکت به مبلغ ۶۳۰۱ میلیارد ریال معادل ۶۳ برابر سرمایه ثبت شده می باشد. همچنین در سال‌های اخیر به دلیل، کاهش در حجم عملیات شامل فروش اعتباری خودرو، عدم وصول به موقع مطالبات، کمبود نقدینگی، فزونی بدهی‌های جاری بر دارایی‌های جاری، عدم امکان اخذ تسهیلات مالی از شبکه بانکی، شرکت قادر به پرداخت مبلغ ۷۲۲۷ میلیارد ریال از بدهی‌های خود عمدتاً به سهامداران عمده (شرکت‌های گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو و سرمایه گذاری سمند) و شرکت ایران خودرو نبوده است. ضمن اینکه برنامه زمان بندی و چگونگی تسویه بدهی‌های مذکور برای این سازمان مشخص نمی باشد. موارد فوق نشان دهنده ابهام اساسی است که می تواند به توانایی شرکت در ادامه فعالیت تردید عمده‌ای ایجاد کند و ممکن است شرکت قادر به بازیافت دارایی‌ها و تسویه بدهی‌ها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد.

تحریف‌ها

۵ - باتوجه به یادداشت توضیحی ۱۴، مبلغ ۹۴۲ میلیارد ریال از مانده سرفصل حساب‌های دریافتی تجاری عمدتاً بابت مطالبات از مشتریان لیزینگ در رابطه با اقساط معوق، سود و جرائم و هزینه‌های پیگیری حقوقی وصول مطالبات مشتریان در سنوات قبل می باشد که علی‌رغم اقدامات حقوقی انجام شده و سایر پیگیری‌ها، تاکنون تسویه نشده و از این بابت صرفاً مبلغ ۵۰ میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور گردیده است. باتوجه به مراتب فوق ایجاد کاهش ارزش بابت مطالبات مذکور در حساب‌ها ضروری است، لیکن بدلیل عدم کفایت شواهد و مدارک موجود، تعیین آثار مالی آن بر صورت‌های مالی مورد گزارش، در حاضر برای این سازمان مقدور نگردیده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

سایر محدودیت‌ها

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳۲، در سنوات گذشته براساس سازش‌نامه سه جانبه شرکت مورد گزارش، بانک پارسیان و شرکت ایران خودرو تسهیلات مالی دریافتی از بانک پارسیان تا تاریخ ۱۳۹۶/۲/۳۱ از طریق واگذاری سهام و املاک مورد توافق (متعلق به گروه صنعتی ایران خودرو) تسویه و به حساب گروه ایران خودرو منظور شده است. در حالیکه بانک پارسیان طبق نامه ارسالی مانده بدهی شرکت را درخصوص تسهیلات مالی تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مجدداً مبلغ ۳۹ میلیارد ریال اعلام و مطالبه نموده است. ضمن اینکه علی‌رغم واگذاری ساختمان گلگونه بابت تسهیلات مالی دریافتی به بانک مذکور سند مالکیت آن بدلیل مشکلات مالی منتقل نشده است. باتوجه به عدم ارائه مدارک و مستندات لازم از جمله نتیجه سازش‌نامه فوق، تعیین آثار مالی تعدیلات احتمالی بر صورت‌های مالی برای این سازمان امکان‌پذیر نیست.

عدم اظهارنظر

۷- به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی مورد ابهام مندرج در بند ۴، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده در بالا، برای این سازمان امکان‌پذیر نیست.

تأکید بر مطلب خاص

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱-۱۴، دعوی آقای عباس نجارزاده از شرکت لیزینگ ایران خودرو به خواسته خسارت ناشی از عدم پرداخت قسمتی از بهای خرید ملک (ملک خریداری شده با قدرالسهم برابر با توسعه فروش خودروکار) در دادگاه علیه شرکت مذکور مطرح می‌باشد. که نسبت به حکم صادره اعتراض گردیده، لیکن رای نهایی و نتیجه سایر اقدامات شرکت لیزینگ ایران خودرو، تا تاریخ این گزارش مشخص و ابلاغ نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه بشرح زیر می‌باشد:

۹-۱- مفاد مواد ۱۰۱ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۲ اساسنامه درخصوص انتخاب رئیس هیئت مدیره به عنوان رئیس مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۰/۲/۲۸.

۹-۲- مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۶ اساسنامه درخصوص تشکیل جلسات هیئت مدیره در هر ماه (فروردین ماه ۱۴۰۰).

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۰۱)
شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

۳-۹-زیان انباشته شرکت به مبلغ ۶۳۰۱ میلیارد ریال و بیش از ۶۳ برابر سرمایه ثبت شده می باشد، در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۴-۹- ثبت صورتجلسات مجمع عمومی عادی سالانه شرکت برای سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۵ در رعایت مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در اداره ثبت شرکتها.

۵-۹- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ صاحبان سهام در رابطه با بندهای ۴ الی ۶، ۲-۹، ۳-۹ و ۴-۹ این گزارش منجر به نتیجه نشده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در این گزارش، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

یزدان خدیوی بروجنی

رضا کریمی مریدانی

۲۱ خرداد ۱۴۰۱



شرکت توسعه فروش خودروکار
(سهامی خاص)

KSDco

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۱۵۹۰۳۸

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۲

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان‌های نقدی

• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶/۰۳/۱۴۰۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)

محمود فیروز نسب

شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا

مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)

بهراد ظهیری

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

عضو هیئت مدیره (غیر موظف)

رضا رحیمی سوین

شرکت سرمایه گذاری سمند

تهران، شهرک اکباتان، فاز ۱، بلوار شهید نفیسی
خیابان شهید عظیمی، پلاک ۵۴ کدپستی: ۱۳۹۳۸۳۳۳۱۱
تلفن: ۴۴۶۹۶۰۰۹ (خط ۱۰) دورنگار: ۴۴۶۹۶۱۰۷ (۰۲۱)
www.KSD-co.ir
info@KSD-co.ir

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
درآمدهای عملیاتی	۲۲۳,۶۵۴	۲۷۲,۰۰۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۰,۳۷۳)	(۸۴,۶۰۴)
سایر درآمدها	۳۰,۰۰۰	۲۶۵,۲۶۵
سود عملیاتی	۱۳۳,۲۸۱	۴۵۲,۶۶۵
هزینه های مالی	-	(۸۶۶,۴۱۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳,۲۱۷	۱۷,۵۸۳
سود (زیان) عملیات قبل از مالیات	۱۳۵,۴۹۸	(۳۹۶,۱۷۱)
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۷,۴۴۴)	(۳۰,۸۸۴)
سود (زیان) خالص	۱۰۸,۰۵۴	(۴۲۷,۰۵۵)
سود (زیان) پایه هر سهم:	۱,۰۵۰	۴,۲۱۱
عملیاتی - (ریال)	۳۱	(۸,۴۸۲)
غیر عملیاتی - (ریال)	۱,۰۸۱	(۴,۲۷۱)
سود (زیان) پایه هر سهم - (ریال)	۱۰	

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

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
۴۷,۴۶۵	۴۵,۱۳۵	۱۱ دارایی های غیر جاری
۲۹۹	۸۳	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۲,۰۰۴	۲,۰۰۸	۱۳ دارایی های نامشهود
۵,۷۴۰	۸۱۸	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
<u>۵۵,۵۰۸</u>	<u>۴۸,۰۴۴</u>	دریافتی های بلند مدت
		جمع دارایی های غیر جاری
۱,۱۹۴,۰۴۵	۹۲۳,۴۹۵	۱۴ دارایی های جاری
۱	۱	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۱,۵۰۳	۲۱۱,۶۷۰	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
<u>۱,۲۵۵,۵۴۹</u>	<u>۱,۱۳۵,۱۶۶</u>	موجودی نقد
۳,۴۵۵	۵۰,۹۶۷	
<u>۱,۲۵۹,۰۰۴</u>	<u>۱,۱۸۶,۱۳۳</u>	۱۷ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<u>۱,۳۱۴,۵۱۲</u>	<u>۱,۲۳۴,۱۷۷</u>	جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۸ حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
(۶,۴۰۹,۳۵۴)	(۶,۳۰۱,۳۰۰)	اندوخته قانونی
<u>(۶,۲۹۹,۳۵۴)</u>	<u>(۶,۱۹۱,۳۰۰)</u>	زیان انباشته
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۲,۸۵۹	۴,۶۲۸	۲۰ بدهی های غیر جاری
<u>۲,۸۵۹</u>	<u>۴,۶۲۸</u>	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
۷,۵۷۹,۴۴۵	۷,۳۸۴,۵۹۳	۲۱ بدهی های جاری
۳۱,۵۶۲	۳۶,۲۵۶	۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
<u>۷,۶۱۱,۰۰۷</u>	<u>۷,۴۲۰,۸۴۹</u>	مالیات پرداختی
<u>۷,۶۱۳,۸۶۶</u>	<u>۷,۴۲۵,۴۷۷</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۱,۳۱۴,۵۱۲</u>	<u>۱,۲۳۴,۱۷۷</u>	جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زیان انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
(۵,۸۷۲,۲۹۹)	(۵,۹۸۲,۲۹۹)	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۴۳۶,۸۲۶	۴۳۶,۸۲۶	-	-
(۸۶۳,۸۸۱)	(۸۶۳,۸۸۱)	-	-
<u>(۶,۲۹۹,۳۵۴)</u>	<u>(۶,۴۰۹,۳۵۴)</u>	<u>۱۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰</u>
(۶,۲۹۹,۳۵۴)	(۶,۴۰۹,۳۵۴)	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۰۸,۰۵۴	۱۰۸,۰۵۴	-	-
<u>(۶,۱۹۱,۳۰۰)</u>	<u>(۶,۳۰۱,۳۰۰)</u>	<u>۱۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰</u>

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

سود خالص سال ۱۳۹۹

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۳)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی است.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۶۸,۹۷۳)	۱۶۷,۴۸۱	۲۴
		نقد حاصل از عملیات
(۳۸,۶۳۷)	(۲۲,۷۵۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۰۷,۶۱۰)	۱۴۴,۷۳۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۷)	(۲۸۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۸۰,۴۱۵	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷,۴۴۵	۵,۷۲۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۳۸۷,۷۹۳	۵,۴۳۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۰,۱۸۳	۱۵۰,۱۶۷	جریان خالص ورود قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷۴,۸۰۲)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۰,۱۹۸)	-	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۲۵,۰۰۰)	-	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴۴,۸۱۷)	۱۵۰,۱۶۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۰۶,۳۲۰	۶۱,۵۰۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۱,۵۰۳	۲۱۱,۶۷۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

شرکت لیزینگ خودروکار به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۱۵۹۰۳۸ در تاریخ ۱۳۸۰/۰۲/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۷۳۴۸۹ مورخ ۱۳۸۰/۰۲/۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۰/۰۲/۱۷، شروع به فعالیت نموده است. با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۰۵/۲۱ شرکت به سهامی عام تغییر یافته و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۶ نوع شرکت از سهامی عام به سهامی خاص تبدیل شده و نام شرکت از لیزینگ خودروکار به توسعه فروش خودروکار تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت توسعه فروش خودروکار جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت ایران خودرو می باشد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت در تهران شهرک اکباتان - فاز ۱ - بلوار شهید نفیسی - خیابان شهید عظیمی پلاک ۵۴ واقع است.

۱-۲ - فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت بر اساس ماده ۳ اساسنامه عبارت است از انجام کلیه امور بازرگانی اعم از خرید، فروش، واردات، صادرات هرگونه کالا و اموال منقول و غیر منقول، مواد اولیه، تجهیزات، تاسیسات، ماشین آلات به صورت مستقیم و یا غیر مستقیم و یا در قالب مشارکت با سایر اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل یا خارج از شرکت، اخذ نمایندگی مجاز از شرکت‌های خودروساز، ایجاد توسعه، راه اندازی و مشارکت در انواع پروژه‌های بازرگانی، خدماتی، صنعتی در داخل و خارج از کشور و شرکت در مناقصات و مزایدات، اخذ وام و تسهیلات مالی و اعتباری اعم از ارزی و ریالی داخلی و خارج از کشور، حضور در نمایشگاه‌های داخلی و خارجی و یا برگزاری نمایشگاه در داخل و خارج کشور، ارائه خدمات مشاوره، مدیریتی و بازرگانی در حوزه فعالیت شرکت در همه زمینه های سرمایه گذاری، به اشخاص حقیقی و حقوقی داخل و خارج از کشور، بررسی، مطالعه تهیه و تدوین اجرای انواع طرح‌های تولیدی، خدماتی، بازرگانی، عمرانی و تشکیل و راه اندازی انواع شرکت‌ها و.... و هرگونه سرمایه گذاری و مشارکت در طرح‌های یاد شده، انعقاد قراردادهای همکاری و مشارکت با شرکت‌های داخلی و خارجی در زمینه موضوع فعالیت شرکت و سرمایه گذاری در امور سهام، خرید و فروش انواع اوراق مالی اسلامی در چارچوب قوانین و مقررات. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش عمدتاً مربوط به وصول مطالبات معوق خودروهای فروخته شده در سنوات قبل و سود سهام سرمایه گذاری‌ها بوده است.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی سال مورد گزارش بشرح زیر می‌باشد:

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
کارکنان دائم (قراردادی)	نفر ۱۶	نفر ۱۸
	۱۶	۱۸

۴-۱- تداوم فعالیت

یکی از مشکلات اساسی شرکت در سنوات قبل بدهی به بانک پارسیان بابت تسهیلات دریافتی از این بانک بوده است، لذا به منظور امکان ادامه حیات شرکت و جلوگیری از افزایش هزینه های مالی تسهیلات اخذ شده از بانک مزبور و بر اساس سازش نامه فی مابین شرکت توسعه فروش خودروکار با بانک پارسیان و شرکت ایران خودرو بدهی شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۴ به مبلغ ۴,۳۶۵ میلیارد ریال مورد توافق قرار گرفت و مقرر گردید از طریق واگذاری سهام و املاک مورد توافق گروه صنعتی ایران خودرو به بانک پارسیان تسویه گردد. در همین خصوص تا پایان سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴,۲۹۰ میلیارد ریال از مبلغ مورد توافق بشرح یادداشت توضیحی ۲-۳۱ و از طریق واگذاری سهام و املاک تسویه گردیده و ما بقی در راستای مصوبه هیات مدیره محترم شرکت ایران خودرو مبنی بر تسویه مانده بدهی به صورت نقدی و موافقت بانک پارسیان طبق مصوبه ابلاغ شده به شماره ۱۰۲۲/۹۹/۱۸ مورخ ۱۳۹۹/۱/۲۵، طی سال مالی ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۲۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت اصل بدهی و سود متعلقه با احتساب نرخ ۲۰٪ سالانه به بانک مزبور پرداخت و تسویه گردید.

با تعیین تکلیف بدهی شرکت به بانک پارسیان، برنامه احیاء، استمرار و توسعه فعالیت‌های شرکت توسعه فروش خودروکار تهیه و به ستاد سیاست گذاری و راهبری گروه صنعتی ایران خودرو ارائه گردید که براساس بررسی های انجام شده در آن ستاد به موجب مصوبه شماره ۱۹۲ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۴ کلیات طرح مورد تایید قرار گرفت و مقرر گردید با در نظر داشتن شرایط تولید شرکت ایران خودرو اجرایی گردد براساس طرح مذکور پیش بینی گردیده است شرکت ایران خودرو طی ۵ سال ۶۷,۴۰۰ دستگاه خودرو را به صورت نقدی اعتباری به شرکت واگذار نماید (سال اول ۱۰,۰۰۰ دستگاه و سنوات بعد با ۱۵٪ افزایش) و با توجه به افزایش سطح قیمت ها و تورم برای قیمت خودرو به طور متوسط ۴٪ افزایش در نظر گرفته شده است. همچنین هر ساله از محل وصول مطالبات قراردادهای سنوات قبل نیز تسهیلات تجهیزات صنعتی و پزشکی ارائه می‌گردد.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرح	سال اول	سال دوم	سال سوم	سال چهارم	سال پنجم	جمع
تعداد خودرو-دستگاه	۱۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	۱۳,۲۰۰	۱۵,۲۰۰	۱۷,۵۰۰	۶۷,۴۰۰
متوسط قیمت هر دستگاه (میلیون ریال)	۳۰۰	۳۱۱	۳۲۳	۳۳۶	۳۵۰	-
قیمت کل خودروها (میلیون ریال)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۶,۵۰۰	۴,۲۶۳,۶۰۰	۵,۱۰۷,۲۰۰	۶,۱۲۵,۰۰۰	۲۲,۰۷۲,۳۰۰
کارمزد فروش (میلیون ریال)	۳۰,۰۰۰	۳۵,۷۶۵	۴۲,۶۳۶	۵۱,۰۷۲	۶۱,۲۵۰	۲۲۰,۷۲۳
مبلغ تسهیلات خودرو (میلیون ریال)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۸,۲۵۰	۲,۱۳۱,۸۰۰	۲,۵۵۳,۶۰۰	۳,۰۶۲,۵۰۰	۱۱,۰۳۶,۱۵۰
فرع تسهیلات خودرو (میلیون ریال)	۲۴۱,۶۱۶	۲۸۷,۸۸۷	۳۴۳,۰۸۰	۴۱۱,۱۴۹	۴۹۲,۹۵۷	۱,۷۷۶,۶۸۹
مبلغ تسهیلات تجهیزات (میلیون ریال)	۳۵۸,۰۰۰	۷۰۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	۵,۰۶۲,۰۰۰
فرع تسهیلات تجهیزات (میلیون ریال)	۵۷,۵۹۵	۱۱۳,۴۶۱	۱۶۱,۰۷۷	۲۱۷,۲۵۹	۲۶۵,۵۸۲	۸۱۴,۹۷۴

شایان ذکر است با پیگیری‌های انجام شده در سال ۱۳۹۶، مبلغ ۷۵۰ میلیارد ریال اعتبار در قالب انتقال مطالبات ناشی از قراردادهای فروش اقساطی خودروها از شرکت ایران خودرو اخذ گردیده و مطابق برنامه ستاد سیاست‌گذاری و راهبری گروه این روند می‌بایست در سال‌های بعد نیز ادامه می‌یافت لیکن با توجه به شرایط حاکم بر کشور و محدودیت‌های ایجاد شده در صنعت خودروسازی اعتبار جدیدی برای این شرکت منظور نگردیده است. همچنین در راستای تداوم و توسعه فعالیت شرکت مطابق مصوبه شماره ۲۱۷ مورخ ۱۳۹۷/۶/۱۱ ستاد سیاست‌گذاری و راهبری مالی و اقتصادی گروه صنعتی ایران خودرو پیشنهاد ارائه نمایندگی و فروش قطعات و لوازم یدکی از طریق شرکت ایساکو به شرکت توسعه فروش خودروکار و همچنین تاسیس شرکت نمایندگی بیمه ایران مورد تایید قرار گرفته است. که به مرحله اجرا نرسیده است. در سال ۱۳۹۸ با توجه به شرایط فروش محصولات ایران خودرو و مشکلات و محدودیت‌های موجود و در مقابل فعال شدن بازار سرمایه، در راستای توسعه و متنوع نمودن فعالیت‌های شرکت بر اساس مصوبه شماره ۲۷۱ هیئت مدیره شرکت، موضوع خرید و فروش سهام به اساسنامه شرکت الحاق گردیده است. که منجر به سودآوری شرکت در سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شده است. و به استناد مصوبه ۱۹۲ ستاد سیاست‌گذاری مالی و اقتصادی ایران خودرو بتاريخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۴ مقرر گردید مطالبات شرکت از مشتریان به مبلغ ۳,۱۰۵ میلیارد ریال همراه با پرونده های مربوطه به ایران خودرو منتقل گردد و ایران خودرو مبلغ مذکور را بابت تسویه بخشی از مطالباتش از شرکت توسعه فروش خودروکار در دفاتر و حساب‌های خود منظور نماید، لیکن متعاقباً بر اساس تکلیف شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو کلیه پرونده‌های جاری شرکت اعم از حقوقی و غیرحقوقی جهت پیگیری وصول مطالبات به شرکت حمایت گستر ایران خودرو انتقال یافته و تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۵۱۸ میلیارد ریال از مشتریان وصول گردید و در حال حاضر پیگیری‌های مربوطه در آن شرکت در حال انجام می‌باشد.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد ۴۲ اندازه‌گیری ارزش منصفانه بر اساس ارزیابی‌ها و برآورد‌های مدیریت شرکت، استاندارد مزبور با توجه به شرایط کنونی بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارشگری اقلام صورت‌های مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

- ۳-۲-۱- بطور کلی هزینه‌های مالی مرتبط با عملیات لیزینگ، که بابت ارائه خدمات جهت راهبری قراردادهای اجاره بشرط تملیک منعقد شده با مشتریان از مرحله تشکیل پرونده تا مرحله تسویه حساب انجام می‌شود بعنوان هزینه‌های عملیاتی محسوب می‌گردد و هزینه‌های مالی غیرمرتبط با عملیات لیزینگ بعنوان هزینه‌های مالی غیر عملیاتی شناسایی می‌گردد.
- ۳-۲-۲- درآمد حاصل از قراردادهای عملیات مستقیم لیزینگ منعقد شده با مشتریان شرکت در طی سنوات به گونه‌ای منطقی و سیستماتیک به هر یک از سال‌های مالی تحقق یافته تخصیص داده می‌شود.
- ۳-۲-۳- وجوه دریافتی و دریافتی از مشتریان بابت تشکیل پرونده، ارائه خدمات در طول لیزینگ و مراحل وصول اقساط قراردادهای لیزینگ می‌باشد که در زمان تحقق به درآمد منظور می‌شود و جزئی از عملیات مستقیم لیزینگ می‌باشد.
- ۳-۲-۴- درآمد ناشی از خسارت تاخیر تادیه اقساط اجاره در قراردادهای اجاره بشرط تملیک منعقد شده با مشتریان و بر مبنای شرایط مندرج در قراردادهای مذکور به هنگام دریافت خسارات بیمه‌ای و یا تادیه اقساط معوق از سوی مشتری و نیز به هنگام تسویه، یا انتقال یا خاتمه قراردادهای مذکور از مشتریان وصول و بحساب درآمد همان سال مربوطه منظور می‌گردد.
- ۳-۲-۵- درآمد حاصل از فروش محصولات ایران خودرو در قالب انتقال مطالبات ناشی از قراردادهای فروش اقساطی بر اساس ضوابط شرکت مزبور و قرار داد منعقد شده، به محض تحقق، مورد محاسبه قرار گرفته و شناسایی می‌گردد.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲-۶- وجوه دریافتی و دریافتنی از خودروسازان بعنوان کارمزد فروش خودروها در زمان تحقق و براساس تایید شرکت‌های سازنده به عنوان درآمد منظور می‌شود.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱ / ۴ / ۱۳۹۴ و قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های بشرح زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق می‌باشد.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵- دارایی‌هایی نامشهود

- ۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.
- ۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۶- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

- ۳-۶-۱- دارایی‌های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌شود، به عنوان «دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز شود.
- ۳-۶-۲- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
زمان شناخت درآمد	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکت ها

۹-۳- مالیات بردرآمد

۱-۹-۳- هزینه مالیات

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

۲-۹-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۹-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۲۶۹,۹۸۰	۲۲۲,۰۱۹	۵-۱ درآمد خسارت تاخیر اقساط مشتریان
۱,۶۷۹	۱,۳۴۱	درآمد حاصل از تسویه وجه بیمه اعتباری قراردادها
۳۴۵	۲۹۴	درآمد کارشناسی
<u>۲۷۲,۰۰۴</u>	<u>۲۲۳,۶۵۴</u>	

۵-۱- درآمد خسارت تاخیر، شامل سود و جریمه دیرکرد اقساط مشتریان بر اساس قرارداد در زمان مراجعه حضوری و تسویه حساب از مشتریان دریافت می‌گردد.

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۳۲,۴۴۲	۳۹,۹۵۹	۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۸,۶۴۲	۴۶,۸۵۰	۶-۲ حق الزحمه پرداختی جهت وصول مطالبات (شرکت حمایت گستر ایران خودرو (شرکت وابسته))
۷,۹۳۵	۳,۵۵۴	۶-۳ هزینه احکام و دادرسی پرونده های قضایی
۳,۷۶۲	۳,۳۷۸	کارمزد قراردادهای تسویه شده
۳,۲۶۸	۲,۸۳۰	استهلاک
۲,۷۳۲	۵,۰۸۸	۶-۴ حق الزحمه حسابرسی و خدمات مشاوره ای
۹۱۴	۱,۰۱۸	تعمیر نگهداری دارایی ثابت
۸۶۵	۸۸۳	غذای پرسنل
۸۴۶	۱,۰۷۲	ملزومات مصرفی
۳,۱۹۸	۵,۷۴۱	۶-۵ سایر
<u>۸۴,۶۰۴</u>	<u>۱۱۰,۳۷۳</u>	

۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی گذشته، ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه قانون کار به شماره ۲۵۱۱۹۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ می‌باشد.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۲- هزینه پیمانکار وصول در خصوص حق الزحمه پرداختی به شرکت حمایت گستر ایران خودرو، معادل ۱۰ درصد مبلغ وصول مطالبات معوق می‌باشد. و افزایش نرخ نسبت به سال قبل ناشی از تغییرات طبق متمم مفاد قرارداد بوده به طوری که در ازای افزایش نرخ کلیه هزینه های وکلا نیز به عهده پیمانکار باشد.

۶-۳- کاهش هزینه احکام و دادرسی پرونده های قضایی نسبت به سال مالی گذشته، ناشی از تغییر مفاد قرارداد شرکت حمایت گستر ایران خودرو بابت وصولی ها از محل مطالبات سنواتی و تحقق خسارت تاخیر اقساط مشتریان می باشد.

۶-۴- افزایش هزینه حق الزحمه حسابرسی و خدمات مشاوره‌ای نسبت به سال مالی گذشته، عمدتاً بابت خدمات مشاوره ای در حوزه بازرگانی به مبلغ ۲,۹۱۷ ریال و هزینه حسابرسی به مبلغ ۲,۱۷۱ میلیون ریال است.

۶-۵- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به هزینه بیمه به مبلغ ۱,۸۳۲ میلیون ریال و مبلغ ۳,۹۰۹ میلیون ریال هزینه‌های درمانی و پزشکی، پشتیبانی نرم افزاری، آبدارخانه و ایاب و ذهاب می باشد.

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۶۴,۸۶۵	-	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های سریع المعامله
۴۰۰	۲۰,۰۰۰	۷-۱ سود سهام
<u>۲۶۵,۲۶۵</u>	<u>۲۰,۰۰۰</u>	

۷-۱- افزایش سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت حمایت‌گستر ایران خودرو نسبت به سال قبل بدلیل تقسیم سود بر اساس مصوبه مجمع عمومی سالیانه ۱۳۹۹ به ازای هر سهم ۱۰,۰۰۰ ریال (سال مالی قبل به ازای هر سهم مبلغ ۲۰۰ ریال) است. ضمناً تعداد سهام در سال مالی مورد گزارش ۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم بوده که نسبت به سال قبل تغییری نداشته است.

۸- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	وام دریافتی
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲,۵۳۸	-	۸-۱	بانک پارسیان
۸۶۳,۸۸۱	-	۸-۲	اشخاص وابسته
<u>۸۶۶,۴۱۹</u>	<u>-</u>		

۸-۱- هزینه مالی شناسایی شده در سال مالی قبل در راستای مصوبه هیات مدیره محترم ایران خودرو مبنی بر تسویه نقدی مانده بدهی تسهیلات و موافقت بانک پارسیان با احتساب نرخ ۲۰٪ سالیانه بوده است. در سال مورد گزارش به دلیل عدم توافق با بانک پارسیان در خصوص مانده بدهی، هزینه شناسایی نگردیده است.

۸-۲- هزینه مالی شناسایی شده در سال مالی قبل بر اساس اعلامیه بدهکاری ایران خودرو مبنی بر اخذ سود از مانده بدهی شرکت به ایران خودرو در سال ۱۳۹۹ با احتساب نرخ ۲۳٪ سالیانه محاسبه و در حساب ها منعکس شده است.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۰,۱۳۷	-	سود حاصل از فروش املاک تملیکی
۷,۴۴۴	۵,۷۲۴	۹-۱ سود سپرده بانکی
-	(۳,۵۰۷)	۹-۲ هزینه جبران خسارت
<u>۱۷,۵۸۳</u>	<u>۲,۲۱۷</u>	

۹-۱- سود سپرده بانکی بابت سپرده سرمایه گذاری ها در بانک های تجارت، گردشگری و مسکن به نرخ ۸ تا ۱۰ درصد می باشد.

۹-۲- شرکت طبق حکم دادگاه حقوقی از بابت خسارت وارده به اثاث خانه و ملک همسایه در زمان ساخت ملک فرمانیه در سنوات گذشته محکوم، و مبلغ مذکور را به خواهان پرداخت نموده است.

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۵۲,۶۶۵	۱۳۳,۲۸۱	سود عملیاتی
(۳۱,۵۱۸)	(۲۸,۳۲۱)	اثر مالیاتی
<u>۴۲۱,۱۴۷</u>	<u>۱۰۴,۹۶۰</u>	
(۸۴۸,۸۳۶)	۲,۳۱۷	سود غیر عملیاتی
۶۳۴	۸۷۷	اثر مالیاتی
<u>(۸۴۸,۲۰۲)</u>	<u>۳,۰۹۴</u>	
(۳۹۶,۱۷۱)	۱۳۵,۴۹۸	سود خالص
(۳۰,۸۸۴)	(۲۷,۴۴۴)	اثر مالیاتی
<u>(۴۲۷,۰۵۵)</u>	<u>۱۰۸,۰۵۴</u>	
(۴,۲۷۱)	۱,۰۸۱	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)
<u><u>تعداد</u></u>	<u><u>تعداد</u></u>	
<u><u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u></u>	<u><u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u></u>	میانگین موزون تعداد سهام عادی

سردت توسعه فروش خودرو دار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۷۳,۳۴۸	۱۱,۸۶۴	۳,۸۵۳	۴۴۴	۳۶,۹۳۴	۲۰,۲۵۳	بهای تمام شده
۶۷	۶۷	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷۳,۴۱۵	۱۱,۹۳۱	۳,۸۵۳	۴۴۴	۳۶,۹۳۴	۲۰,۲۵۳	واگذار شده
۲۸۴	۲۸۴	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۳,۶۹۹	۱۲,۲۱۵	۳,۸۵۳	۴۴۴	۳۶,۹۳۴	۲۰,۲۵۳	افزایش
						مانده در پایان سال ۱۴۰۰
						استهلاک انباشته
۲۳,۰۰۷	۹,۴۹۷	۲,۹۴۴	۲۹۲	۱۰,۲۷۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲,۹۴۳	۱,۱۲۳	۴۰۹	۴۶	۱,۳۶۵	-	استهلاک
۲۵,۹۵۰	۱۰,۶۲۰	۳,۳۵۳	۳۳۸	۱۱,۶۳۹	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۶۱۴	۱,۰۴۸	۱۶۶	۳۵	۱,۳۶۵	-	استهلاک
۲۸,۵۶۴	۱۱,۶۶۸	۳,۵۱۹	۳۷۳	۱۳,۰۰۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۵,۱۳۵	۵۴۷	۳۳۴	۷۱	۲۳,۹۳۰	۲۰,۲۵۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۴۷,۴۶۵	۱,۳۱۱	۵۰۰	۱۰۶	۲۵,۲۹۵	۲۰,۲۵۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش به مبلغ ۵۶,۹۳۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز	
			بهای تمام شده
۲,۹۰۲	۲,۸۰۳	۹۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۱۶)	-	(۱۶)	واگذار شده
۲,۸۸۶	۲,۸۰۳	۸۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۸۸۶	۲,۸۰۳	۸۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته
۲,۲۶۲	۲,۲۶۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۲۵	۳۲۵	-	استهلاک
۲,۵۸۷	۲,۵۸۷	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۱۶	۲۱۶	-	استهلاک
۲,۸۰۳	۲,۸۰۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸۳	-	۸۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲۹۹	۲۱۶	۸۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۲,۰۰۴	۲,۰۰۸	۱۳-۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲	۲	۱	۱,۲۱۶
۲	۶	۱	
۲,۰۰۴	۲,۰۰۸		

شرکت حمایت گستر ایران خودرو
شرکت لیزینگ غدیر
سایر (شامل شرکت مهر کام پارس و لیزینگ ایران خودرو)

۱-۱-۱۳- با توجه به اینکه صورت های مالی شرکت حمایت گستر ایران خودرو در صورت های مالی واحد اصلی و نهایی تلفیق می گردد علی رغم نفوذ قابل ملاحظه، سرمایه گذاری در شرکت مذکور به روش ارزش ویژه مستثنی شده است. توضیح اینکه بر اساس آخرین صورت های مالی حسابرسی شده شرکت حمایت گستر ایران خودرو جمع دارایی ها، بدهی ها و درآمدهای شرکت به ترتیب ۴۱۹,۴۶۳، ۱۸۷,۵۶۴ و ۶۶,۴۳۲ میلیون ریال است.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	تجاری
۱۸,۰۶۵	۱۴,۹۰۳	-	۱۴,۹۰۳	۱۴-۱-۱	اسناد دریافتنی سایر مشتریان
۱۸,۰۶۵	۱۴,۹۰۳	-	۱۴,۹۰۳		
حساب‌های دریافتنی					
سایر مشتریان					
۴۲۸,۳۴۹	۲۷۴,۷۵۸	(۴۱,۱۴۲)	۳۱۵,۹۰۰	۱۴-۱-۲	اقساط دریافتنی- سررسید گذشته
۵۳۶,۳۰۵	۴۲۱,۱۲۰	-	۴۲۱,۱۲۰	۱۴-۱-۳	سود و جرایم دیرکرد اقساط مشتریان
۱۵۷,۰۸۳	۱۳۹,۲۳۷	-	۱۳۹,۲۳۷	۱۴-۱-۴	هزینه حقوقی مشتریان
۴۶,۹۲۹	۵۷,۵۷۴	(۸,۴۵۹)	۶۶,۰۳۳	۱۴-۱-۵	سایر مشتریان
۱,۱۶۸,۶۶۶	۸۹۲,۶۸۹	(۴۹,۶۰۱)	۹۴۲,۲۹۰		
۱,۱۸۶,۷۳۱	۹۰۷,۵۹۲	(۴۹,۶۰۱)	۹۵۷,۱۹۳		
سایر دریافتنی‌ها					
حساب‌های دریافتنی					
۱,۲۶۹	۹,۱۱۵	-	۹,۱۱۵	۱۴-۱-۶	دادگستری جمهوری اسلامی ایران
۴,۱۹۳	۴,۳۰۱	-	۴,۳۰۱		(وام و مساعده) کارکنان
۱,۸۵۲	۲,۴۸۷	-	۲,۴۸۷		سایر
۷,۳۱۴	۱۵,۹۰۳	-	۱۵,۹۰۳		
۱,۱۹۴,۰۴۵	۹۲۳,۴۹۵	(۴۹,۶۰۱)	۹۷۳,۰۹۶		

۱۴-۱-۱- مبلغ ۱۴,۹۰۳ میلیون مربوط به چک‌های نزد صندوق شرکت از مشتریان بابت خسارت تاخیر می باشد.

۱۴-۱-۲- اقساط سررسید گذشته به مبلغ ۲۷۴,۷۵۸ میلیون ریال به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۵۰۰,۱۴۱	۳۴۹,۸۹۲	۱۴-۱-۲-۲	قراردادهای اجاره به شرط تملیک و مشارکت مدنی
(۳۰,۶۵۰)	(۳۳,۹۹۲)		کسر می شود :
۴۶۹,۴۹۱	۳۱۵,۹۰۰		واریزی های نامشخص
(۴۱,۱۴۲)	(۴۱,۱۴۲)		کاهش ارزش
۴۲۸,۳۴۹	۲۷۴,۷۵۸		مانده اقساط سررسید گذشته

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۱-۲-۱- بر اساس تکلیف شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو تمامی پرونده های مشتریان اعم از حقوقی و غیر حقوقی از سال ۱۳۹۷ جهت پیگیری وصول مطالبات به شرکت حمایت گستر ایران خودرو انتقال داده شده است. در همین راستا طی سال مالی مورد گزارش، شرکت مزبور مبلغ ۵۱۸,۴۹۵ میلیون ریال از پرونده های حقوقی را وصول نموده است. همچنین مبلغ ۱۰,۵۸۴ میلیون ریال تا تاریخ این گزارش وصول گردیده است.

۱۴-۱-۲-۲- مبلغ ۳۴۹,۸۹۲ میلیون ریال مربوط به قراردادهای اجاره به شرط تملیک، مشارکت مدنی و سایر مشتریان بابت پرداخت های ۵ الی ۷ ساله در سنوات قبل بوده که تماماً سررسید شده و به تفکیک زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۶۵	۳۲۱	اقساط معوق تا ۲ قسط
۳,۱۴۰	۳,۰۱۱	اقساط معوق ۳ تا ۵ قسط
۶,۶۳۲	۶,۴۴۱	اقساط معوق ۶ تا ۹ قسط
۴۹۰,۰۰۴	۳۴۰,۱۱۹	اقساط معوق بالای ۱۰ قسط
۵۰۰,۱۴۱	۳۴۹,۸۹۲	جمع اقساط سررسید گذشته

۱۴-۱-۲-۳- تعداد ۳,۹۶۸ فقره اسناد مالکیت وسایط نقلیه مشتریان تسویه نشده در رهن شرکت می باشد.

۱۴-۱-۳- گردش حساب سود و جرایم دیر کرد اقساط مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۲۵,۳۱۴	۵۳۶,۳۰۵	مانده در اول سال
۷,۶۵۸	۵۱۰	اضافه (کسر) شده در طی سال
(۹۶,۶۶۷)	(۱۱۵,۶۹۵)	وصول شده طی سال
۵۳۶,۳۰۵	۴۲۱,۱۲۰	مانده در پایان سال

۱۴-۱-۴- مبلغ ۱۳۹,۲۳۷ میلیون ریال مربوط به مبالغ پرداخت شده به اشخاص به منظور پیگیری های حقوقی جهت وصول مطالبات است. که به حساب مشتریان منظور شده است.

۱۴-۱-۵- سایر مشتریان به مبلغ ۵۷,۵۷۴ میلیون ریال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۳,۲۰۴	۲۳,۲۰۴	۱۴-۱-۵-۱ راهیان اقتصاد
۱۱,۰۹۱	۱۱,۰۹۱	۱۴-۱-۵-۲ عباس اشرفی
۸,۴۵۹	۸,۴۵۹	۱۴-۱-۵-۳ شرکت نوین صنایع پازیریک
۳,۱۴۵	۳,۱۴۵	۱۴-۱-۵-۴ شرکت پرشین کیش
۹,۴۸۹	۲۰,۱۳۴	۱۴-۱-۵-۵ سایر
۵۵,۳۸۸	۶۶,۰۳۳	
(۸,۴۵۹)	(۸,۴۵۹)	کاهش ارزش
۴۶,۹۲۹	۵۷,۵۷۴	

۱۴-۱-۵-۱- مبلغ ۲۳,۲۰۴ میلیون ریال مربوط به چکهای دریافتی بابت اصل قرارداد مشارکت مدنی منعقد شده با شرکت راهیان اقتصاد پاسارگاد به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال و فرع آن به مبلغ ۳,۲۰۴ میلیون ریال حاصل از تمدید قرارداد و هزینه های پیگیری حقوقی می باشد که پس از صدور رای دادگاه به نفع شرکت، پرونده اجرائی به منظور شناسایی و مصادره اموال در جریان بوده و همچنین ممنوع الخروجی، ممنوع معامله شدن و حکم جلب اعضای هیئت مدیره شرکت نیز دریافت شده است.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۱-۵-۲- مبلغ ۱۱.۰۹۰ میلیون ریال طلب از آقای عباس اشرفی مربوط به تنمه (کل مبلغ ۳۰.۰۰۰ میلیون ریال) پرداخت‌های انجام شده، به نامبرده بابت، کارمزد اخذ تسهیلات از بانکها خارجی می باشد که به نتیجه نرسیده است. همچنین هزینه‌های قضایی و حقوقی مرتبط با شکایت شرکت از نامبرده در خصوص تنمه مطالبات، در شعبه ۱۱۰ مجتمع قضایی، طی دادخواست حقوقی در حال پیگیری بوده و در مرحله کارشناسی قرار دارد.

۱۴-۱-۵-۳- مبلغ ۸.۴۵۹ میلیون ریال طلب از شرکت نوین صنایع پازیریک مربوط به پیش پرداخت جهت نصب ده هزار دستگاه ONTIME بر روی خودروهای واگذاری به مستاجرین بوده که با توجه به مختومه شدن پرونده از سوی دادگاه، ۱۰۰ درصد طلب از شرکت یاد شده در سال ۱۳۹۶ به عنوان کاهش ارزش منظور گردید.

۱۴-۱-۵-۴- مبلغ ۳.۱۴۵ میلیون ریال، مربوط به پیش پرداخت گشایش اعتبارات اسنادی بابت واردات هواپیمای آموزشی و تجهیزات متعلقه می باشد که پرونده دادخواست مطالبه وجه در شعبه ۵ دادگاه بهشتی در مرحله رسیدگی می باشد.

۱۴-۱-۵-۵- سایر اقلام عمدتاً مربوط به مبالغ پرداخت شده به اشخاص حقیقی و حقوقی بابت قراردادهای فی مابین می باشد.

۱۴-۱-۶- طبق دعوی مطرح شده توسط آقای نجارزاده از شرکت لیزینگ ایران خودرو در دادگاه عمومی تهران شعبه مفتوح، بابت خسارت ناشی از عدم پرداخت قسمتی از بهای فروش ملک به شرکت لیزینگ ایران خودرو و شرکت توسعه فروش خودروکار و بر اساس رای هیئت داوری صادره، شرکت لیزینگ ایران خودرو محکوم به پرداخت مبلغ ۱۰۲۶۶۶ میلیون ریال شده و نسبت به حکم صادره اعتراض نموده است. لیکن رای نهایی و نتیجه اقدامات شرکت مذکور تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مشخص و ابلاغ نگردیده است. در این خصوص شرکت توسعه فروش خودروکار به منظور ابطال رای صادره مبلغ ۹۱۱۵ میلیون ریال سهم خود را به حساب سپرده دادگستری واریز نموده است.

۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱ (مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴,۰۶۶	-
۴,۰۶۶	-
۱,۶۷۴	۸۱۸
۱,۶۷۴	۸۱۸
۵,۷۴۰	۸۱۸

تجاری

اسناد دریافتنی

حصه بلند مدت چک‌های دریافتی از مشتریان

سایر دریافتنی ها

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱	۱	-	۱	۱۵-۱

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (سریع معامله در بازار)

۱۵-۱- مطابق تکالیف مجمع سال ۱۳۹۸، سرمایه‌گذاری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس در بازار سرمایه (سهام خریداری شده) به فروش رسیده و مبلغ یک میلیون ریال بابت تعداد ۲۳ سهم عرضه اولیه پتروشیمی ارومیه-کشاورزی و دامپروری ملارد شیر می باشد.

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶۱,۵۰۳	۲۱۱,۶۷۰

موجودی نزد بانک‌ها

۱۷- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۶۶۰	۴۸,۱۷۲	۱۷-۱
۲,۷۹۵	۲,۷۹۵	۱۷-۲
۳,۴۵۵	۵۰,۹۶۷	

املاک تملیکی
خودروهای سواری

۱۷-۱- وضعیت و مشخصات املاک تملیک شده به قرار زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	مترائ کل	نوع کاربری	تاریخ تملیک	یادداشت	املاک تملیکی
۶۶۰	۲۲۳/۳۷	شش دانگ - مسکونی	۱۳۸۸/۰۸/۰۷	۱۷-۱-۱	ملک مسکونی خرم آباد
۴۱,۳۴۳	۱۰۴۷	شش دانگ - مسکونی	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	۱۷-۱-۱	ملک مسکونی اردکان یزد
۶,۱۶۹	۵۱۷/۵	شش دانگ - مسکونی	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	۱۷-۱-۱	ملک مسکونی اردکان یزد
۴۸,۱۷۲					

۱۷-۱-۱- املاک مسکونی مزبور در تصرف شرکت بوده و مراحل و فرآیند برگزاری مزایده و فروش در دست اقدام است.

۱۷-۲- وضعیت و مشخصات خودروهای تملیک شده به قرار زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		خوردو
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۲,۷۹۵	۳۷	۲,۷۹۵	۳۷	خوردو سواری و سنگین

۱۷-۲-۱- خودروهای فوق در تملک شرکت و در پارکینگ بوده و مراحل اداری جهت برگزاری مزایده و فروش در حال انجام است.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۶,۶۶۷	۶۶,۶۶۵,۸۵۰	۶۶,۶۶۷	۶۶,۶۶۵,۸۵۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سمند
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت ایران خودرو
-	۱۰۰	-	۱۰۰	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا
-	۵۰	-	۵۰	سایرین
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون 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 ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۶۳۵	۲,۸۵۹	مانده در ابتدای سال
(۹۴۲)	(۵۰۶)	پرداخت شده طی سال
۱,۱۶۶	۲,۲۷۵	ذخیره تأمین شده
۲,۸۵۹	۴,۶۲۸	مانده در پایان سال

افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به دلیل افزایش سالیانه در حقوق و مزایای کارکنان بر اساس مصوبات و بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی است.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
تجاری		
حساب‌های پرداختنی اشخاص وابسته		
۴,۰۸۹,۹۴۱	۴,۷۸۸,۳۳۱	۲۱-۱-۱ ایران خودرو
۱,۲۱۲,۹۵۶	۱,۲۱۲,۹۵۶	۲۱-۱-۲ شرکت سرمایه گذاری سمند
۱,۴۲۳,۲۶۰	۱,۲۲۷,۰۹۰	۲۱-۱-۳ شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۴,۹۳۰	۱۵,۹۵۴	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
۷۲۲	۱,۲۲۲	شرکت لیزینگ ایران خودرو
۱۱,۲۵۸	۱۲,۰۰۶	شرکت حمایت گستر ایران خودرو
۵۱,۱۸۰	۵۸,۶۰۸	سایر- شرکت‌ها و نمایندگی‌ها و مستاجرین
<u>۶,۸۰۴,۲۴۷</u>	<u>۷,۳۱۶,۱۶۷</u>	
سایر پرداختنی‌ها		
اسناد پرداختنی		
۶۹۸,۳۹۰	-	اشخاص وابسته- ایران خودرو دیزل
حساب‌های پرداختنی		
۵۳,۱۰۷	۴۴,۰۹۰	۲۱-۱-۴ مالیات بر ارزش افزوده
-	۱,۴۵۰	۲۱-۱-۵ حق بیمه پرداختنی
۱۸,۸۸۸	۱۸,۸۸۸	۲۱-۱-۶ بیمه اعتباری و توقیف خودرو
۵۹۴	۲۵۶	ذخیره هزینه تعلق گرفته
۴,۲۱۹	۳,۷۴۲	سایر
<u>۷۶,۸۰۸</u>	<u>۶۸,۴۲۶</u>	
<u>۷۷۵,۱۹۸</u>	<u>۶۸,۴۲۶</u>	
<u><u>۷,۵۷۹,۴۴۵</u></u>	<u><u>۷,۳۸۴,۵۹۳</u></u>	

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۲۱- گردش حساب ایران خودرو به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴,۵۵۶,۰۶۲	۴,۰۸۹,۹۴۱	مانده در ابتدای سال
(۱,۳۳۰,۰۰۳)	-	پرداخت نقدی
۸۶۳,۸۸۱	-	هزینه تامین مالی
-	۶۹۸,۳۹۰	انتقال مطالبات ایران خودرو دیزل طبق توافق فیما بین
۴,۰۸۹,۹۴۱	۴,۷۸۸,۳۳۱	مانده در پایان سال

۱-۱-۲۱-۱- بدهی به شرکت ایران خودرو بابت واگذاری تعداد ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به مبلغ ۱,۶۰۰,۸۰۰ و املاک به مبلغ ۳۲۴,۱۳۱ میلیون ریال و واگذاری خودرو به مبلغ ۱,۱۹۹,۸۷۵ میلیون ریال به بانک پارسیان (در راستای سازش نامه فیما بین)، بمنظور تسویه بخشی از بدهی شرکت به بانک مزبور، مبلغ ۶۹۸,۳۹۰ میلیون ریال انتقال مطالبات ایران خودرو دیزل به ایران خودرو طی توافق نامه سه جانبه جهت تسویه بدهی مزبور، و مبلغ ۸۶۳,۸۸۱ میلیون ریال هزینه تامین مالی و مبلغ ۱۰۱,۲۵۴ میلیون ریال سایر مرادوات فیما بین می باشد که تاکنون تسویه نشده است.

۱-۱-۲۱-۲- بدهی به شرکت سرمایه گذاری سمند به مبلغ ۱,۲۱۲,۹۵۶ میلیون ریال بابت واگذاری تعداد ۲۹۶,۵۶۷,۲۷۳ سهم شرکت ایران خودرو (متعلق به شرکت مزبور) به بانک پارسیان (بند ج ۲-۲ سازش نامه فیما بین شرکت و بانک پارسیان) و واگذاری ساختمان مرکزی شرکت سرمایه گذاری سمند به بانک پارسیان، بمنظور تسویه بخشی از بدهی شرکت به بانک مزبور می باشد که تاکنون تسویه نشده است.

۱-۱-۲۱-۳- گردش حساب شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۰۲۳,۸۷۲	۱,۴۲۳,۲۶۰	مانده در ابتدای سال
۹۰۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی
(۵۰۰,۶۱۲)	(۱۹۶,۱۷۰)	پرداخت های نقدی
۱,۴۲۳,۲۶۰	۱,۲۲۷,۰۹۰	مانده در پایان سال

۱-۱-۲۱-۳-۱- بدهی به شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو عمدتاً بابت واگذاری تعداد ۲۸۲,۲۷۹,۱۸۱ سهم و تعداد ۴۲,۳۴۱,۸۷۷ حق تقدم سهام شرکت بیمه پارسیان (متعلق به شرکت مزبور) به بانک پارسیان به مبلغ ۱,۰۵۸,۵۶۱ میلیون ریال، (در راستای سازش نامه فیما بین شرکت و بانک پارسیان) بمنظور تسویه بخشی از بدهی شرکت به بانک مزبور و مبلغ ۱۶۸,۵۲۹ میلیون ریال سایر مرادوات فیما بین می باشد که تاکنون تسویه نشده است.

۱-۱-۲۱-۴- مانده مالیات ارزش افزوده عمدتاً از محل سود تحقق یافته قراردادهای اقساط مشتریان که سنواتی می باشد. توضیح اینکه مالیات ارزش افزوده تا سال ۱۳۹۸ به استثنای ۱۳۹۱ رسیدگی و قطعی شده است. همچنین سال ۱۳۹۹ رسیدگی شده لیکن تاکنون نتیجه رسیدگی به شرکت ابلاغ نشده است.

۱-۱-۲۱-۵- مبلغ ۱,۴۵۰ میلیون ریال بابت برگ قطعی مطالبات سازمان تامین اجتماعی مربوط به حسابرسی بیمه سال مالی ۱۳۹۷ می باشد که در ۱۲ قسط ماهانه تقسیط شده است.

۱-۱-۲۱-۶- مانده بدهی مربوطه عمدتاً بابت ثبت دادخواست و دستور توقیف خودرو توسط شرکت فاتب نیروی انتظامی و مبالغ دریافتی از مشتریان بابت بیمه اعتباری خودروهای واگذار شده در سنوات قبل می باشد.

شرکت توسعه فروش خودروکار(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال مالی	مالیات پرداختنی							درآمد مشمول مالیات ابرازی
	سود (زیان) ابرازی	(زیان تایید شده)	ابرازی	تشخیصی	قطعی	مالیات		
						مانده پرداختنی	پرداختنی	
۱۳۹۰	۶۶۹,۲۲۸	-	-	۴۷,۵۷۵	۵۷,۵۸۱	۵۷,۵۸۱	۵۷,۵۸۱	
۱۳۹۱	۱۴۰,۶۸۹	-	-	۱۳۳,۶۳۹	۳۶,۷۲۸	۳۶,۷۲۸	۳۶,۷۲۸	
۱۳۹۲	۲,۰۸۱,۷۴۳	-	-	۳۳,۶۵۹	۴۱,۱۷۵	۴۱,۱۷۵	۴۱,۱۷۵	
۱۳۹۳	۴۱۲,۶۳۲	(۵۰,۶۴۸)	-	-	-	-	-	
۱۳۹۶	۱۷,۳۹۵	۴,۴۷۶	۱,۱۱۹	۱۵,۰۵۷	۱,۱۱۹	۱,۱۱۹	۱,۱۱۹	
۱۳۹۷	۱۴۹,۵۱۱	۱۲۲,۷۳۵	۳۰,۶۸۴	۲۷,۱۶۷	۲۱,۷۷۹	۲۱,۷۷۹	۸,۸۱۲	
۱۳۹۸	۳۱۵,۰۵۱	۱۱۱,۱۶۷	۲۷,۷۹۲	۲۸,۱۷۳	۲۸,۱۷۳	۲۸,۱۷۳	۱,۱۱۱	
۱۳۹۹	۴۶۷,۷۱۰	۸۶,۵۵۶	۲۱,۶۳۹	-	-	۲۱,۶۳۹	۲۱,۶۳۹	
۱۴۰۰	۱۳۵,۴۹۸	۱۰۹,۷۷۴	۲۷,۴۴۴	-	-	-	۲۷,۴۴۴	
							۳۱,۵۶۲	
							۳۶,۲۵۶	

۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های قبل از ۱۳۸۹ و سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲- مالیات بر درآمد سنوات ۱۳۹۰، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ جمعاً به مبلغ ۱۳۵۰۴۸۴ میلیون ریال پرداخت شده که شرکت به برگ های قطعی صادره اعتراض و پرونده ها در شورای عالی مالیاتی در حال پیگیری می باشد.

۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ در هیئت بدوی مطرح گردیده و رای هیئت با زیان تایید شده به مبلغ ۵۰,۶۴۸ میلیون ریال صادر گردیده که طبق بند ۱۲ ماده ۱۴۸ قانون مالیات مستقیم از درآمد مشمول مالیات سال ۱۳۹۹ کسر گردیده است.

۲- با توجه به درآمد مشمول مالیات ابرازی سال ۱۳۹۶، مالیات عملکرد سال ۱۰۱۱۹ مایون ریال پرداخت گردیده است. برگ تشخیص به مبلغ ۱۵۰۰۵۷ میلیون ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

۲- بر اساس برگ قطعی صادره به ترتیب مربوط به سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۲۱,۷۷۹ میلیون ریال و سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۸,۱۷۳ میلیون ریال، مالیات عملکرد تعیین گردیده که تسویه گردیده است.

۲- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۵,۱۲۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
مالیات پرداختنی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
۱۹۵,۳۴۷	۲۰۰,۴۹۳	۵,۱۲۶

۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۲,۷۵۰ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ پرداخت شده است.

۳- در سال مورد گزارش هزینه مالیات انتقالی مربوط به ایجاد بدهی مالیات انتقالی و درآمد مالیات انتقالی که مستلزم افشاء یا طبقه بندی در صورت های مالی باشد، وجود نداشته است.

۲- در سال مورد گزارش نرخ موثر مالیات بر اساس قوانین و مقررات مالیاتی پس از کسر معافیتها ۲۵ درصد (سال ۱۳۹۹ نرخ موثر مالیات پس از کسر معافیتها ۲۵ درصد) نسبت به محاسبه شرکت در خصوص مالیات عملکرد تفاوتی نداشته است.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۲۳-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی، برخی اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۱-۲۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات		طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه‌بندی		
-	(۳,۴۵۵)	-	۳,۴۵۵	صورت وضعیت مالی
۳,۴۵۵	۳,۴۵۵	-	-	موجودی دارایی های تملیکی
۷,۵۷۹,۴۴۵	-	۸۶۳,۸۸۱	۶,۷۱۵,۵۶۴	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۶,۴۰۹,۳۵۴)	-	(۸۶۳,۸۸۱)	(۵,۵۴۵,۴۷۳)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها زیان انباشته
۲۷۲,۰۰۴	۶,۷۳۹	-	۲۶۵,۲۶۵	صورت سود و زیان
۲۶۵,۲۶۵	(۶,۷۳۹)	-	۲۷۲,۰۰۴	درآمد عملیاتی
۸۶۶,۴۱۹	-	۸۶۳,۸۸۱	۲,۵۳۸	سایر درآمدها
(۴۲۷,۰۵۵)	-	(۸۶۳,۸۸۱)	۴۳۶,۸۲۶	هزینه های مالی سود (زیان) خالص

۲۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
(۴۲۷,۰۵۵)	۱۰۸,۰۵۴	سود (زیان) خالص
۳۰,۸۸۴	۲۷,۴۴۴	تعدیلات
۸۶۶,۴۱۹	-	هزینه مالیات بر درآمد
۲۲۴	۱,۷۶۹	هزینه مالی
۳,۲۶۸	۲,۸۳۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷,۴۴۶)	(۵,۷۲۴)	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴۶۶,۲۹۴	۱۳۴,۳۷۳	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۱۸,۰۳۲	۲۲۷,۹۶۰	کاهش دریافتی های عملیاتی
(۹۵۳,۲۹۹)	(۱۹۴,۸۵۲)	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۲۶۸,۹۷۳)	۱۶۷,۴۸۱	نقد حاصل از عملیات

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

استراتژی کلی شرکت از اواخر سال ۱۳۹۶ براساس مصوبه ۱۹۲ ستاد سیاست‌گذاری اقتصادی ایران خودرو یادداشت توضیحی (۴-۱) در راستای احیاء و توسعه و تدام فعالیت شرکت انجام پذیرفته تا منجر به کاهش زیان انباشته شرکت در بلندمدت گردد. که تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۲۵-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۷,۶۱۳,۸۶۶	۷,۴۲۵,۴۷۷	جمع بدهی
(۶۱,۵۰۳)	(۲۱۱,۶۷۰)	موجودی نقد
۷,۵۵۲,۳۶۳	۷,۲۱۳,۸۰۷	خالص بدهی
(۶,۲۹۹,۳۵۴)	(۶,۱۹۱,۳۰۰)	حقوق مالکانه
(۱۲۰)	(۱۱۷)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۶- اهداف مدیریت ریسک مالی

ستاد سیاست‌گذاری اقتصادی ایران خودرو، نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت را بعهده داشته که با توجه به تغییر موضوع فعالیت اساسنامه جدید و با برنامه احیاء و توسعه کسب و کار و فعالیت‌های خود، طرح‌ها و پیشنهادهای در راستای حداقل کردن ریسک‌های مالی از طریق اعمال مصوبات ستاد سیاست‌گذاری ایران خودرو می‌باشد که به شرح زیر است:

مصوبات اخذ شده از ستاد سیاست‌گذاری و راهبری مالی و اقتصادی گروه

- ۱- اخذ اعتبار در خصوص تخصیص خودرو از شرکت ایران خودرو^۱
- ۲- فروش قطعات و لوازم یدکی تحت عنوان نمایندگی شرکت ایساکو
- ۳- توزیع و پخش روغن موتور
- ۴- تولید و پخش قطعات خودرو

۲۷- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به‌طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ نکرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله نکرده که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. بنابراین در سنوات گذشته بدلیل عدم اعتبار سنجی مناسب مشتریان، شرکت متحمل زیان انباشته از محل هزینه مالی تسهیلات گردید که از سال ۱۳۹۶ سیاست اعتباری سنجی توسط شرکت‌های شاخص گروه صنعتی ایران خودرو مبنی بر معامله با طرف قراردادهای معتبر با اخذ وثیقه کافی انجام گردید تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش یابد.

همه مشتریان شرکت، آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هریک از طرف‌های قرارداد دارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت از ۲۰ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف‌های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند. که این عمل در سنوات گذشته اتفاق نیفتاده است

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
تعداد ۵،۵۱۱ فقره اشخاص حقیقی و حقوقی	۸۷۶،۲۵۷	۸۷۶،۲۵۷	(۴۱،۱۴۲)
راهیان اقتصاد	۲۳،۲۰۴	۲۳،۲۰۴	-
عباس اشرفی	۱۱،۰۹۱	۱۱،۰۹۱	-
شرکت نوین صنایع پازیریک	۸،۴۵۹	۸،۴۵۹	(۸،۴۵۹)
شرکت پرشین کیش	۳،۱۴۵	۳،۱۴۵	-
سایر	۵۰،۹۴۰	۲۰،۱۳۴	-
جمع	۹۷۳،۰۹۶	۹۴۲،۲۹۰	(۴۹،۶۰۱)

۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق وصول مطالبات سنواتی، از طریق پیگیری مستمر وصول مطالبات بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، بدهی‌های مالی را مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	بین ۱۲ تا ۳ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
حساب‌های پرداختی	۴۰۰،۰۰۰	۱،۵۰۰،۰۰۰	۵،۴۱۶،۱۶۷	۷،۳۱۶،۱۶۷
سایر پرداختی‌ها	۵،۴۴۸	۶۲،۹۷۸	-	۶۸،۴۲۶
مالیات پرداختی	۳۶،۲۵۶	-	-	۳۶،۲۵۶
جمع	۴۴۱،۷۰۴	۱،۵۶۲،۹۷۸	۵،۴۱۶،۱۶۷	۷،۴۲۰،۸۴۹

۳۰- آثار شیوع کرونا

شیوع بیماری کرونا، تاثیر با اهمیتی بر فعالیت‌های اقتصادی و همچنین نقدینگی شرکت در سال مورد گزارش نداشته است.

شرکت توسعه فروش خودرو کار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱-معاملات انجام شده اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت و انتقال بدهی	خرید کالا و خدمات
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ایران خودرو	۲۱-۱-۱	سهامدار	-	۶۹۸,۳۹۰	-
	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۱-۱-۳	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	۱۹۶,۱۷۰	-
شرکت‌های همگروه	شرکت حمایت گستر ایران خودرو	۶-۲	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۴۶,۸۵۰
جمع کل						
					۸۹۴,۵۶۰	۴۶,۸۵۰

۳۱-۲-مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	
				۱۴۰۰ بدهی	۱۳۹۹ بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت ایران خودرو	۲۱-۱-۱	-	۴,۷۸۸,۳۳۱	۴,۰۸۹,۹۴۱
	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۱-۱-۳	-	۱,۲۲۷,۰۹۰	۱,۴۲۳,۲۶۰
شرکت‌های همگروه	شرکت ایران خودرو دیزل	۲۱-۱	-	-	۶۹۸,۳۹۰
	شرکت سرمایه گذاری سمند	۲۱-۱-۲	-	۱,۲۱۲,۹۵۶	۱,۲۱۲,۹۵۶
	لیزینگ ایران خودرو	۲۱-۱	-	۱,۲۲۲	۷۲۲
	شرکت حمایت گستر ایران خودرو	۲۱-۱	-	۱۲,۰۰۶	۱۱,۲۵۸
	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	۲۱-۱	-	۱۵,۹۵۴	۱۴,۹۳۰
جمع کل				۷,۲۵۷,۵۵۹	۷,۴۵۱,۴۵۷

۳۱-۳-معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۲-۱- شرکت فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ است.

۳۲-۲- سایر بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

در سال ۱۳۹۵ بر اساس سازش نامه سه جانبه شرکت، بانک پارسیان و شرکت ایران خودرو بابت تسویه اصل و فرع تسهیلات اعطایی به شرکت در سنوات قبل، پرداخت مبلغ ۴,۳۶۵,۷۹۴ میلیون ریال مورد توافق واقع گردید. تا پایان سال ۱۳۹۶ جمعاً بمبلغ ۳,۹۳۵,۳۰۳ میلیون، از طریق واگذاری تعداد ۲۸۲,۲۷۹,۱۸۱ سهم و تعداد ۴۲,۳۴۱,۸۷۷ حق تقدم سهام شرکت بیمه پارسیان متعلق به شرکت‌های گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو و گسترش سیستم‌های نوین آرا به ارزش ۱,۰۵۸,۵۴۷ میلیون ریال، تعداد ۲۹۶,۵۶۷,۲۷۳ سهم شرکت ایران خودرو متعلق به شرکت سرمایه‌گذاری سمند به ارزش ۱,۱۲۶,۹۵۶ میلیون ریال، ساختمان مرکزی شرکت سرمایه‌گذاری سمند به ارزش ۱۴۹,۰۰۰ میلیون ریال و تعداد ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت گسترش سرمایه گذاری متعلق به شرکت ایران خودرو به ارزش ۱,۶۰۰,۸۰۰ میلیون ریال به بانک پارسیان پرداخت شده است. علاوه بر این در سال ۱۳۹۷ جمعاً به مبلغ ۳۵۴,۱۳۱ میلیون ریال از طریق انتقال آپارتمان‌های آفریقا، کیش، افسریه، املاک شهری، قیام دشت و مغازه زرتشت متعلق به گروه ایران خودرو و ملک شهر اصفهان متعلق به شرکت به مبلغ ۳۲۴,۱۳۱ میلیون ریال و مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال به صورت وجه نقد پرداخت گردید. در راستای موافقت هیات مدیره محترم ایران خودرو مبنی بر تسویه نقدی مابقی بدهی و موافقت بانک پارسیان به موجب مصوبه ابلاغ شده به شماره ۱۰۲۲/۹۹/۱۸ مورخ ۱۳۹۹/۱/۲۵ مانده اصل تسهیلات به اضافه ۲۰ درصد سود توافق شده به مبلغ ۱۲۵,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ به بانک مزبور پرداخت گردیده است. در حال حاضر اختلاف موجود با بانک پارسیان طبق نامه واصله مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۳ در خصوص انجام هزینه‌های انشعابات هتل آپارتمان کیش به مبلغ ۳۸,۶۲۶ میلیون ریال توسط بانک پارسیان و اینکه هزینه‌های انجام شده در تعهد شرکت مورد گزارش باشد، در حال مذاکره است. ضمن اینکه انتقال قطعی ملک گلگونه نیز در حال پیگیری است.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی می باشد وجود ندارد.

۳۴- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های ارزی می باشد.