

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این سازمان، 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی 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 اظهارنظر مشروط

۴ - باتوجه به یادداشت توضیحی ۱۴، مبلغ ۱٫۲۱۶ 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 می‌باشد که علیرغم اقدامات حقوقی انجام شده و سایر پیگیری‌ها، تاکنون تسویه نشده و از این بابت صرفاً مبلغ ۴۹ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است. باتوجه به مراتب فوق ایجاد کاهش ارزش بابت مطالبات مذکور در حسابها ضروریست، لیکن بدلیل عدم کفایت شواهد و مدارک موجود، تعیین دقیق آثار مالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان مقدور نبوده است.

۵ - شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۳، براساس سازش نامه فیما بین شرکت مورد گزارش، بانک پارسیان و شرکت ایران خودرو، تسهیلات مالی دریافتی از بانک پارسیان حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۶/۲/۳۱ از طریق واگذاری سهام و املاک مورد توافق (متعلق به گروه صنعتی ایران خودرو)، تسویه شود و در صورت ایفای به موقع تعهدات مبلغ ۳۱۰ میلیارد ریال از مانده تسهیلات بابت کارمزد و جرائم متعلقه بخشوده گردد. لذا تا تاریخ این گزارش مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال تسویه گردیده است. لیکن طبق نامه واصله از بانک پارسیان، مانده بدهی تسهیلات مالی تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۵۴ میلیارد ریال اعلام گردیده است. باتوجه به عدم ارائه مدارک و مستندات لازم از جمله نتیجه سازش نامه فوق، تعیین آثار تعدیلات احتمالی بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان امکان پذیر نمی‌باشد.

#### اظهارنظر مشروط

۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### تأکید بر مطلب خاص

۷ - صورتهای مالی شرکت براساس فرض تداوم فعالیت تهیه شده است، درحالیکه مطابق یادداشت توضیحی ۴-۱، اجرای سیاست گذاری و راهبردی مالی و اقتصادی پیشنهاد گروه صنعتی ایران خودرو به نتیجه قطعی نرسیده و فعالیت عملیاتی شرکت در راستای موضوع اساسنامه شرکت کاهش عمده‌ای داشته است. مضافاً زیان انباشته شرکت مبلغ ۵۵۴۵ میلیارد ریال و حدود ۵۵ برابر سرمایه ثبت شده می‌باشد. همچنین فزونی بدهی‌های جاری بر دارایی‌های جاری مبلغ ۵۴۸۸ میلیارد ریال بوده است. موارد مذکور نشان‌دهنده وجود ابهام با اهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می‌کند. باتوجه به یادداشت فوق، تداوم فعالیت شرکت منوط به تحقق اهداف آتی و طرح استمرار شرکت می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۸-۱ - مفاد مواد ۱۱۰ و ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی شخص حقیقی نماینده شرکت سرمایه‌گذاری سمند و همچنین انتخاب رئیس هیئت‌مدیره توسط هیئت‌مدیره.

۸-۲ - مفاد ماده ۱۲۲ قانون تجارت و ۳۶ اساسنامه در خصوص تشکیل جلسات هیئت‌مدیره (از تاریخ ۱۳۹۹/۹/۳۰ تا تاریخ این گزارش).

۸-۳ - مفاد ماده ۱۲۴ قانون تجارت در خصوص انتخاب یک نفر شخص حقیقی به سمت مدیرعامل شرکت از تاریخ ۱۳۹۹/۹/۳۰ (شرکت توسط سرپرست اداره می‌شود).

۹ - زیان انباشته شرکت به مبلغ ۵۵۴۵ میلیارد ریال و بیش از ۵۵ برابر سرمایه ثبت شده می‌باشد، در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می‌نماید.

۱۰ - پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۹ صاحبان سهام در رابطه با بندهای ۴، ۵ و ۷ این گزارش و ثبت صورتجلسات مجامع عمومی عادی سالانه شرکت برای سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۵ و مجمع عمومی فوق‌العاده سال ۱۳۹۶ در رعایت مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در اداره ثبت شرکتها به نتیجه نرسیده است.



۱۱- 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 هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری 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.

۱۲- گزارش هیئت‌مدیره، 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 رسیدگی‌های 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 هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

#### **گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای 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.



مهری نازی

۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۰



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. 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 جریان های نقدی
۶-۳۲	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۹ / ۰۲ / ۱۴۰۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	سرپرست و عضو هیئت مدیره	آقای بهراد ظهیری	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	آقای محمود فیض نایی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

شرکت سرمایه گذاری سمند



شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸ (تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>عملیات در حال تداوم:</b>		
۵	۲۶۵.۲۶۵	۱۵۱.۹۰۰
۶	(۸۴.۶۰۴)	(۶۲.۴۴۰)
۷	۲۷۲.۰۰۴	۱۳۵.۸۶۰
	۴۵۲.۶۶۵	۲۲۵.۳۲۰
۸	(۲.۵۳۸)	(۱۶.۸۴۰)
۹	۱۷.۵۸۳	۸۹.۷۳۱
	۴۶۷.۷۱۰	۲۹۸.۲۱۱
<b>هزینه مالیات بر درآمد:</b>		
۲۲	(۲۱.۶۳۹)	(۲۷.۷۹۱)
۲۲	(۹.۳۴۵)	-
	۴۳۶.۸۲۶	۲۷۰.۴۲۰
<b>سود پایه هر سهم:</b>		
	۴.۳۱۱	۱.۹۷۵
	۱۵۷	۷۲۹
۱۰	۴.۳۶۸	۲.۷۰۴

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





شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>			
<b>دارایی های غیر جاری</b>			
۱۱	۴۷,۴۶۵	۵۰,۳۴۱	۱۰۱,۸۱۹
			۹۶۵
۱۲	۲۹۹	۶۲۴	۲,۰۰۳
۱۳	۲,۰۰۴	۲,۰۰۴	۶,۷۴۷
۱۴	۵,۷۴۰	۹,۶۸۹	
	<b>۵۵,۵۰۸</b>	<b>۶۲,۶۵۸</b>	<b>۱۱۱,۵۳۴</b>
<b>دارایی های جاری</b>			
۱۵	۳,۴۵۵	۶,۱۴۱	۶,۱۴۱
۱۶	۱,۱۹۴,۰۴۵	۱,۴۰۵,۴۴۲	۲,۰۵۰,۱۰۸
۱۷	۶۱,۵۰۳	۱۰۶,۳۲۰	۷۴,۰۰۰
	<b>۱,۲۵۹,۰۰۴</b>	<b>۱,۸۹۸,۳۲۰</b>	<b>۴۵,۷۳۲</b>
	<b>۱,۳۱۴,۵۱۲</b>	<b>۱,۹۶۰,۹۷۸</b>	<b>۲,۱۷۵,۹۸۱</b>
<b>جمع دارایی های جاری</b>			
<b>جمع دارایی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	(۵,۵۴۵,۴۷۳)	(۵,۹۸۲,۲۹۹)	(۶,۲۵۲,۷۱۹)
	<b>(۵,۴۳۵,۴۷۳)</b>	<b>(۵,۸۷۲,۲۹۹)</b>	<b>(۶,۱۴۲,۷۱۹)</b>
<b>جمع حقوق مالکانه</b>			
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
	-	-	۱۶,۴۲۹
۲۱	۲,۸۵۹	۲,۶۳۵	۱,۲۶۳
	<b>۲,۸۵۹</b>	<b>۲,۶۳۵</b>	<b>۱۷,۶۹۲</b>
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>			
<b>بدهی های جاری</b>			
۲۰	۶,۷۱۵,۵۶۴	۷,۶۶۹,۱۵۵	۸,۲۷۶,۵۲۷
۲۲	۳۱,۵۶۲	۳۹,۳۱۶	۳۰,۶۸۴
۲۳	-	۱۲۲,۱۷۱	۱۰۵,۳۳۱
	<b>۶,۷۴۷,۱۲۶</b>	<b>۷,۸۳۰,۶۴۲</b>	<b>۸,۴۱۲,۵۴۲</b>
	<b>۶,۷۴۹,۹۸۵</b>	<b>۷,۸۳۳,۲۷۷</b>	<b>۸,۴۳۰,۲۳۴</b>
	<b>۱,۳۱۴,۵۱۲</b>	<b>۱,۹۶۰,۹۷۸</b>	<b>۲,۲۸۷,۵۱۵</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	زیان انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶.۱۱۱.۸۹۹)	(۶.۲۲۱.۸۹۹)	۱۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۳۰.۸۲۰)	(۳۰.۸۲۰)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴)
(۶.۱۴۲.۷۱۹)	(۶.۲۵۲.۷۱۹)	۱۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۲۸۷.۲۶۰	۲۸۷.۲۶۰	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
(۱۶.۸۴۰)	(۱۶.۸۴۰)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴)
۲۷۰.۴۲۰	۲۷۰.۴۲۰	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
(۵.۸۷۲.۲۹۹)	(۵.۹۸۲.۲۹۹)	۱۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۴۳۶.۸۲۶	۴۳۶.۸۲۶	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۵.۴۳۵.۴۷۳)	(۵.۵۴۵.۴۷۳)	۱۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
۳۶۴.۰۷۶	(۲۶۸.۹۷۳)	۲۵ نقد حاصل از عملیات
(۱۹.۱۵۹)	(۳۸.۶۳۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۴۴.۹۱۷	(۳۰۷.۶۱۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>		
(۵۰)	(۶۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۳۸۰.۴۱۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۰۶.۴۱۷)	-	پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲.۱۳۸	۷.۴۴۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۸۴.۳۲۹)	۳۸۷.۷۹۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۰.۵۸۸	۸۰.۱۸۳	جریان خالص ورود (خروج) قبل از فعالیت های تامین مالی
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>		
-	(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
۶۰.۵۸۸	(۴۴.۸۱۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۵.۷۳۲	۱۰۶.۳۲۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۰۶.۳۲۰	۶۱.۵۰۳	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۱۱۵.۸۵۵	-	۲۶ معاملات غیر نقدی

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



## شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### 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 شرکت های خودرو ساز، ایجاد توسعه، راه اندازی و مشارکت در انواع پروژه های بازرگانی، خدماتی، صنعتی در داخل و خارج از کشور و شرکت در مناقصات و مزایده ها، اخذ وام و تسهیلات مالی و اعتباری اعم از ارزی و ریالی داخلی و خارج از کشور، حضور در نمایشگاه های 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 طرح های تولیدی، خدماتی، بازرگانی، عمرانی و تشکیل و راه اندازی انواع شرکتها و... و هرگونه سرمایه گذاری و مشارکت در طرح های 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 دوره مورد گزارش عمدتاً مربوط به وصول مطالبات معوق خودروهای فروخته شده در سنوات قبل و همچنین سرمایه گذاری در امور سهام و خرید و فروش انواع اوراق مالی و سهام شرکتها بوده است.

### شرکت توسعه فروش خودرو کار (سهامی خاص)

#### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی سال مورد گزارش بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارکنان دائم ( قراردادی )
۱۶	۱۸	
۲	۰	کارکنان موقت
۱۸	۱۸	

#### ۱-۴- 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 خودرو کار 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 ۱-۲۳ و از طریق واگذاری سهام و املاک تسویه گردیده و مابقی 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٪ سالیانه به بانک مزبور پرداخت و تسویه گردید.

با تعیین تکلیف بدهی شرکت به بانک پارسیان، برنامه احیا، استمرار و توسعه فعالیت های شرکت توسعه فروش خودرو کار 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

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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.

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	۳۰۰	۳۱۱	۳۲۳	۳۲۶	۳۵۰	
قیمت کل خودروها	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۶,۵۰۰	۴,۲۶۳,۶۰۰	۵,۱۰۷,۲۰۰	۶,۱۲۵,۰۰۰	۲۲,۰۷۲,۳۰۰
کارمزد فروش	۳۰,۰۰۰	۳۵,۷۶۵	۴۲,۶۳۶	۵۱,۰۷۲	۶۱,۲۵۰	۲۲۰,۷۲۳
مبلغ تسهیلات خودرو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۸,۲۵۰	۲,۱۳۱,۸۰۰	۲,۵۵۳,۶۰۰	۳,۰۶۲,۵۰۰	۱۱,۰۳۶,۱۵۰
فرع تسهیلات خودرو	۲۴۱,۶۱۶	۲۸۷,۸۸۷	۳۴۳,۰۸۰	۴۱۱,۱۴۹	۴۹۲,۹۵۷	۱,۷۷۶,۶۸۹
مبلغ تسهیلات تجهیزات	۳۵۸,۰۰۰	۷۰۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	۵,۰۶۲,۰۰۰
فرع تسهیلات تجهیزات	۵۷,۵۹۵	۱۱۳,۴۶۱	۱۶۱,۰۷۷	۲۱۷,۲۵۹	۲۶۵,۵۸۲	۸۱۴,۹۷۴

شایان ذکر است با پیگیری های 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 سیاست گذاری و راهبری گروه این روند می بایست در سال های بعد نیز ادامه می یافت 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 سیاست گذاری 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. در سال ۹۸ 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 فعالیت های شرکت بر اساس مصوبه شماره ۲۷۱ هیئت مدیره شرکت، موضوع خرید و فروش سهام به اساننامه شرکت الحاق گردیده و بخشی از نقدینگی موجود شرکت (معادل ۲۴۰ میلیارد ریال) به جهت سودآوری صرف خرید و فروش سهام گردید که با این اقدام طی سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ سود قابل توجهی کسب نمود.

## شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱- به استناد مصوبه ۱۹۲ ستاد سیاست گذاری 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 ایران خودرو کلیه پرونده های جاری شرکت اعم از حقوقی و غیر حقوقی جهت پیگیری وصول مطالبات به شرکت حمایت گستر ایران خودرو انتقال یافته و تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۵۵۱ میلیارد ریال از مشتریان وصول گردید و در حال حاضر پیگیریهای مربوطه در آن شرکت در حال انجام می باشد.

### ۲- استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

با توجه به سوابق مالیاتی، اجرای استاندارد حسابداری ۳۵، به استثنای مورد زیر تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت ندارد:

در سال مالی مورد گزارش، شرکت مبلغ ۵۰,۶۴۸ میلیون ریال زیان تأییدشده عملکرد سال ۱۳۹۳ را در محاسبات درآمد مشمول مالیات سال ۱۳۹۹ اعمال نموده است.

### ۳-۲- اهمیت رویه های حسابداری

#### ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

#### ۳-۲- عملیات لیزینگ

کالاهای موضوع لیزینگ از شرکت های سازنده خریداری و تحت عنوان موجودی کالا در دفاتر ثبت و پس از انعقاد قرارداد با مشتریان (در قالب قرارداد لیزینگ) از حساب مذکور خارج و به بدهکار مستاجرین در سرفصل دریافتنی های تجاری منظور می گردد.

## شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۳-۳- بهای تمام شده و درآمد خدمات

۳-۳-۱- بطورکل هزینه های 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 می شود بعنوان هزینه های عملیاتی محسوب می گردد

و هزینه های مالی غیرمرتبط با عملیات لیزینگ بعنوان هزینه های مالی غیر عملیاتی

شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- درآمد حاصل از قراردادهای عملیات مستقیم لیزینگ منعقد شده با مشتریان شرکت در

طی سنوات به گونه ای منطقی و سیستماتیک به هر یک از دوره های مالی تحقق

یافته تخصیص داده می شود.

۳-۳-۳- وجوه دریافتی و دریافتی از مشتریان بابت تشکیل پرونده، ارائه خدمات در طول

لیزینگ و مراحل وصول اقساط قراردادهای لیزینگ می باشد که در زمان تحقق به

درآمد منظور می شود و جزئی از عملیات مستقیم لیزینگ می باشد.

۳-۳-۴- 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 بیمه ای 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 می گردد.

۳-۳-۵- 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 می گردد.

۳-۳-۶- وجوه دریافتی و دریافتی از خودروسازان بعنوان کارمزد فروش خودروها در زمان تحقق

و براساس تائید شرکت های سازنده به عنوان درآمد منظور می شود.

#### ۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل

انتساب به تحصیل «ذاریی های واجد شرایط» است.



## شرکت توسعه فروش خودرو کار (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. 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 دارایی های مربوط مستهلک 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.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱ / ۴ / ۱۳۹۴ و قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های شرح زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق می باشد.

#### ۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

## شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۳-۷- موجودی کالا و املاک تملیکی

موجودی کالا به روش شناسایی ویژه (بهای تمام شده خرید هر خودرو) و موجودی املاک تملیک شده به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده املاک با به کار گیری روش شناسایی ویژه تعیین می گردد.

#### ۳-۸- 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 حساب ها منظور می شود.

#### ۳-۹- سرمایه گذاری ها

۳-۹-۱- نحوه ارزیابی و شناخت: سرمایه گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها و سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزشیابی می شود.

۳-۹-۲- نحوه شناخت درآمد: سرمایه گذاری ها در سهام شرکتها، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی).

#### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال ۳۷.۷۴۷	میلیون ریال -	درآمد حاصل از عملیات لیزینگ (سود تحقق یافته)
۱۱۲.۳۵۳	۲۶۴.۸۶۵	۵-۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذار بهای سریع معامله
۱.۸۰۰	۴۰۰	۵-۲ سود سهام
<u>۱۵۱.۹۰۰</u>	<u>۲۶۵.۲۶۵</u>	

۵-۱- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

سود (زبان)	بهای فروش سهام	بهای تمام شده سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۲.۷۷۰	۲۵۵.۸۲۶	۱۹۳.۰۵۶	۲۸۷.۳۶۸.۸۶۸	بانک تجارت
۳۶.۴۱۴	۱۰۰.۲۸۵	۶۳.۸۷۱	۱.۶۰۰.۰۰۰	قند ثابت خراسان
۳۶.۲۶۶	۸۹.۳۱۱	۵۳.۰۴۵	۳.۹۶۰.۴۱۳	پالایش نفت بندرعباس
۳۱.۸۸۹	۱۰۰.۶۸۶	۶۸.۷۹۷	۷.۵۰۳.۳۰۱	قطعات اتومبیل ایران
۲۳.۱۹۵	۹۹.۴۷۴	۷۶.۲۷۹	۲.۷۰۰.۰۰۰	ایران ترانسفو
۲۱.۷۵۲	۷۷.۴۹۷	۵۵.۷۴۵	۱.۰۰۰.۰۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
۱۱.۵۲۴	۱۱۳.۰۱۱	۱۰۱.۴۸۷	۱۳.۹۰۵.۶۵۰	ذوب آهن اصفهان
۱۰.۹۲۸	۱۶۰.۸۴۴	۱۴۹.۹۱۶	۱.۹۳۴.۴۱۴	توسعه و عمران استان کرمان
۱۰.۵۳۲	۴۶.۶۸۵	۳۶.۱۵۳	۱.۰۰۰.۰۰۰	نیرو محرکه
۹.۴۹۴	۸۱.۸۶۷	۷۲.۳۷۳	۴.۰۰۰.۰۰۰	کارخانجات تولیدی شیشه رازی
۸.۶۵۳	۷۵.۲۰۶	۶۶.۵۵۳	۴.۶۰۰.۰۰۰	پتروشیمی شازند
۳.۳۰۲	۵۱.۰۵۶	۴۷.۷۵۴	۵۹۹.۵۴۹	مبین وان کیش
۱.۴۳۵	۲۱.۵۳۲	۲۰.۰۹۷	۸۵۹.۶۳۱	کاشی الوند
(۸.۵۱۰)	۵۶.۰۱۱	۶۴.۵۲۱	۳.۱۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس
(۱۲.۳۱۰)	۴۶.۶۲۹	۵۸.۹۳۹	۴.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۷.۵۳۱	۲۸۹.۹۴۷	۲۷۲.۴۱۶	-	سایر
<u>۲۶۴.۸۶۵</u>	<u>۱.۶۶۵.۸۶۷</u>	<u>۱.۴۰۱.۰۰۲</u>		

۵-۱-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری های مزبور مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس می باشد که در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ خریداری و تماماً به فروش رسیده است.

۵-۱-۲- درآمد اقلام مزبور، عمدتاً مربوط به سود فروش سهام شرکتهای بانک تجارت، قند ثابت خراسان، پالایش نفت بندرعباس و قطعات اتومبیل ایران بوده که توسط شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو با معاملات بر خط کارگزاری های سپهر باستان و حافظ صورت پذیرفته و تماماً تحقق پیدا کرده است.

۵-۲- سود مزبور مربوط به شناسایی سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت حمایت گستر ایران خودرو بر اساس مصوبه مجمع عمومی عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت مزبور می باشد.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۶۲۸	۳۲,۴۴۲	۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸,۹۲۶	۲۸,۶۴۲	۶-۲ پیمانکاران وصول
۴۳	۷,۹۳۵	۶-۳ احکام و دادرسی پرونده های قضایی
۴,۸۹۳	۳,۷۶۲	کارمزد قراردادهای تسویه شده
۳,۶۰۷	۳,۲۶۸	استهلاک
۲,۱۴۲	۲,۷۳۲	حق الزحمه حسابرسی و خدمات مشاوره ای
۱,۱۶۸	۹۱۴	تعمیر نگهداری دارایی ثابت
۶۰۱	۸۶۵	غذای پرستل
۳۳۱	۸۴۶	ملزومات مصرفی
۲,۱۰۰	۳,۱۹۸	۶-۴ سایر
<b>۶۲,۴۴۰</b>	<b>۸۴,۶۰۴</b>	

۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی گذشته، ناشی از افزایش حقوق طبق یخسنامه قانون کار به شماره ۴۸۶۹۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ می باشد.

۶-۲- هزینه پیمانکاران وصول در خصوص حق الزحمه پرداختی به شرکت حمایت گستر ایران خودرو، معادل ۵ درصد مبالغ وصول مطالبات معوق می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه احکام و دادرسی پرونده های قضایی نسبت به سال مالی گذشته، ناشی از سیاست های مدیریت در راستای افزایش وصولی ها از محل مطالبات سنواری و تحقق خسارت تاخیر اقساط مشتریان می باشد.

۶-۴- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به هزینه درمانی و پزشکی، روابط عمومی و تبلیغات، پشتیبانی نرم افزاری، آبدارخانه، ایاب و ذهاب می باشد.

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۴,۱۷۵	۲۶۹,۹۸۰	۷-۱ درآمد خسارت تاخیر اقساط مشتریان
۱,۲۷۹	۱,۶۷۹	درآمد حاصل از تسویه وجه بیمه اعتباری قراردادهای
۴۰۶	۳۴۵	درآمد تسویه قراردادهای
<b>۱۳۵,۸۶۰</b>	<b>۲۷۲,۰۰۴</b>	

۷-۱- درآمدهای مذکور شامل سود و جریمه دیرکرد اقساط مشتریان می باشد که در زمان مراجعه حضوری و تسویه حساب از مشتریان دریافت و در دفاتر ثبت می گردد.

۸- هزینه مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۸۴۰	۲,۵۳۸	۸-۱ وام دریافتی بانک پارسیان

۸-۱- هزینه مالی شناسایی شده در راستای مصوبه هیات مدیره محترم ایران خودرو مبتنی بر تسویه نقدی مانده بدهی تسهیلات (یادداشت توضیحی ۲۳) و موافقت بانک پارسیان با احتساب نرخ ۲۰٪ سالانه می باشد.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	اشخاص وابسته :
۶۷,۵۴۴	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۹	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت نامشهود
۶۷,۵۹۳	-	
		سایر اقلام :
-	۱۰,۱۳۷	۹-۱ سود حاصل از فروش املاک تملیکی
۲۲,۱۳۸	۷,۴۴۶	۹-۲ سود سپرده بانکی
۲۲,۱۳۸	۱۷,۵۸۳	
۸۹,۷۳۱	۱۷,۵۸۳	

۹-۱- سود حاصل از فروش املاک تملیکی مربوط به فروش املاک شهران و کرمانشاه بر اساس مصوبه شماره ۲۷۷ هیئت مدیره به تاریخ ۹۸/۹/۱۰ از طریق برگزاری مزایده (یادداشت توضیحی ۱-۱۵) که به شرح جدول زیر می باشد:

سود فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	
۷,۷۶۶	۹,۲۰۰	۱,۴۳۴	آپارتمان فلکه دوم شهران
۲,۳۷۱	۳,۶۲۳	۱,۲۵۲	ملک مسکونی کرمانشاه
۱۰,۱۳۷	۱۲,۸۲۳	۲,۶۸۶	

۹-۲- سود حاصله بابت سپرده سرمایه گذاریها در بانک های تجار، گردشگری و مسکن می باشد.

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی
۲۲۵,۳۲۰	۴۵۲,۶۶۵	
(۲۷,۷۹۱)	(۳۱,۵۱۸)	اثر مالیاتی
۱۹۷,۵۲۹	۴۲۱,۱۴۷	
۷۲,۸۹۱	۱۵,۰۴۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم-غیر عملیاتی
-	۶۳۴	اثر مالیاتی
۷۲,۸۹۱	۱۵,۶۷۹	
۲۹۸,۴۱۱	۴۳۶,۸۲۶	سود خالص
(۲۷,۷۹۱)	(۳۰,۸۸۴)	اثر مالیاتی
۲۷۰,۶۲۰	۴۳۶,۸۲۶	
۲,۷۰۴	۴,۳۶۸	سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	مبالغ به میلیون ریال	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۳۰.۹۲۸	۱۱.۸۶۴	۳.۸۰۳	۸۸۸	۷۳.۸۶۷	۴۰.۵۰۶	
۵۰	-	۵۰	-	-	-	
(۵۷.۶۳۰)	-	-	(۴۴۴)	(۳۶.۹۳۳)	(۲۰.۲۵۳)	
۷۳.۳۴۸	۱۱.۸۶۴	۳.۸۵۳	۴۴۴	۳۶.۹۳۴	۲۰.۲۵۳	
۶۷	۶۷	-	-	-	-	
۷۳.۴۱۵	۱۱.۹۳۱	۳.۸۵۳	۴۴۴	۳۶.۹۳۴	۲۰.۲۵۳	

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸  
 افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۲۹.۱۰۹	۸.۳۴۱	۲.۴۷۱	۴۷۹	۱۷.۸۱۸	-
۳.۲۸۲	۱.۱۵۶	۴۷۳	۶۱	۱.۵۹۲	-
(۹.۳۸۴)	-	-	(۲۴۸)	(۹.۱۳۶)	-
۲۳.۰۰۷	۹.۴۹۷	۲.۹۴۴	۲۹۲	۱۰.۲۷۴	-
۲.۹۴۳	۱.۱۲۳	۴۰۹	۴۶	۱.۳۶۵	-
۲۵.۹۵۰	۱۰.۶۲۰	۳.۳۵۳	۳۳۸	۱۱.۶۳۹	-
۴۷.۴۶۵	۱.۳۱۱	۵۰۰	۱۰۶	۲۵.۲۹۵	۲۰.۲۵۳
۵۰.۳۴۱	۲.۳۶۷	۹۰۹	۱۵۲	۲۶.۶۶۰	۲۰.۲۵۳

۱-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۵۳.۱۳۷ 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز	
بهای تمام شده :			
۲,۹۰۲	۲,۸۰۳	۹۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
(۱۶)	-	(۱۶)	واگذار شده
۲,۸۸۶	۲,۸۰۳	۸۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۸۸۶	۲,۸۰۳	۸۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته :			
۱,۹۳۷	۱,۹۳۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۲۵	۳۲۵	-	استهلاک
۲,۲۶۲	۲,۲۶۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۲۵	۳۲۵	-	استهلاک
۲,۵۸۷	۲,۵۸۷	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۹۹	۲۱۶	۸۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۶۲۴	۵۴۱	۸۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۰۴	۲,۰۰۴	-	۲,۰۰۴

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری				
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲	-	۲	-	۲	۱	۱,۲۱۶
-	۲	-	۲	-	۲	۱	
-	۲,۰۰۴	-	۲,۰۰۴	-	۲,۰۰۴		

شرکت حمایت گستر ایران خودرو

شرکت لیزینگ غدیر

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

۱۳-۱-۱- با توجه به اینکه صورتهای مالی حمایت گستر ایران خودرو در صورتهای مالی واحد اصلی و نهایی تلفیق می گردد با وجود نفوذ قابل ملاحظه، صورتهای مالی مجموعه توسط این شرکت تهیه نشده است. ضمناً خلاصه صورت وضعیت مالی شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و صورت سود و زیان شرکت برای سال مالی به تاریخ مذکور به شرح زیر است:

سود و زیان		صورت وضعیت مالی		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۸	۱,۰۵۵,۵۷۸	۶۷,۲۲۵	۶۶,۸۹۴	دارایی های غیر جاری
(۸۶,۷۸۲)	(۹۷,۲۳۴)	۲۱۷,۱۴۲	۳۴۱,۲۴۵	دارایی های جاری
۱۰,۴۲۹	۱۱۷,۰۹۲	۲۸۴,۳۶۷	۴۰۸,۱۳۹	جمع دارایی ها
۲۳,۶۵۵	۱۲۵,۴۳۶			سرمایه
(۳,۳۰۶)	(۲,۰۸۶)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	اندوخته قانونی
۲۰,۳۴۹	۱۲۳,۳۵۰	۱۷۸,۷۱۶	۲۹۸,۰۲۸	سود انباشته
		۶,۱۱۸	۷,۹۳۴	بدهی های غیر جاری
		۸۸,۵۳۳	۹۷,۲۰۸	بدهی های جاری
		۲۸۴,۳۶۷	۴۱۴,۱۷۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

۱۳-۱-۱-۱- گزارش مالی شامل صورت وضعیت مالی و سود و زیان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ حسابرسی نشده است



شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۸	۱۳۹۹	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	تجاری
خالص	خالص				اسناد دریافتنی
۱۷,۶۱۳	۱۸,۰۶۵	-	۱۸,۰۶۵	۱۴-۱-۱	سایر مشتریان
۱۷,۶۱۳	۱۸,۰۶۵	-	۱۸,۰۶۵		
<b>حسابهای دریافتنی</b>					
۵۱۸,۹۹۷	۴۲۸,۳۴۹	(۴۱,۱۴۲)	۴۶۹,۴۹۱	۱۴-۱-۲	اقساط دریافتنی- سررسید گذشته
۶۲۵,۳۱۴	۵۳۶,۳۰۵	-	۵۳۶,۳۰۵	۱۴-۱-۳	سود و جرایم دیرکرد اقساط مشتریان
۱۴۷,۵۷۴	۱۵۷,۰۸۳	-	۱۵۷,۰۸۳	۱۴-۱-۴	هزینه حقوقی مشتریان
۸۸,۱۸۴	۴۶,۹۲۹	(۸,۴۵۹)	۵۵,۳۸۸	۱۴-۱-۵	سایر مشتریان
۱,۳۸۰,۰۶۹	۱,۱۶۸,۶۶۶	(۴۹,۶۰۱)	۱,۲۱۸,۲۶۷		
۱,۳۹۷,۶۸۲	۱,۱۸۶,۷۳۱	(۴۹,۶۰۱)	۱,۲۳۶,۳۳۲		
<b>سایر دریافتنی ها</b>					
<b>حسابهای دریافتنی</b>					
۱,۲۶۹	۱,۲۶۹	-	۱,۲۶۹		دادگستری جمهوری اسلامی ایران
۴,۶۳۹	۴,۱۹۳	-	۴,۱۹۳		کارکنان (وام و مساعده)
۱,۸۵۲	۱,۸۵۲	-	۱,۸۵۲		سایر
۷,۷۶۰	۷,۳۱۴	-	۷,۳۱۴		
۱,۴۰۵,۴۴۲	۱,۱۹۴,۰۴۵	(۴۹,۶۰۱)	۱,۲۴۳,۶۴۶		

۱۴-۱-۱- مبلغ ۱۸,۰۶۵ میلیون مربوط به چکهای نزد صندوق از مشتریان بابت خسارت تاخیر می باشد لازم به توضیح است مطالبات ناشی از قراردادهای فروش محصولات ایران خودرو بصورت اعتباری همگی تسویه گردیده اند.

۱۴-۱-۲- اقساط سررسید گذشته به مبلغ ۴۲۸,۳۴۹ میلیون ریال به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۹۷,۳۲۶	۵۰۰,۱۴۱	۱۴-۱-۲-۲	قراردادهای اجاره به شرط تملیک و مشارکت مدنی
(۳۷,۱۸۷)	(۳۰,۶۵۰)		کسر می شود :
۵۶۰,۱۳۹	۴۶۹,۴۹۱		واریزی های نامشخص
(۴۱,۱۴۲)	(۴۱,۱۴۲)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵۱۸,۹۹۷	۴۲۸,۳۴۹		مانده اقساط سررسید گذشته

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۱-۲-۱- تمامی پرونده های مشتریان اعم از حقوقی و غیر حقوقی از سال ۱۳۹۷ جهت پیگیری وصول مطالبات به شرکت حمایت گستر انتقال داده شده است که در همین راستا طی سال مالی مورد گزارش، شرکت مزبور مبلغ ۵۵۰,۵۱۸ میلیون ریال شامل ۱۹۴,۵۵۷ میلیون ریال پرونده های غیر حقوقی و ۳۵۵,۹۶۱ میلیون ریال از پرونده های حقوقی را وصول نموده است.

۱۴-۱-۲-۲- مبلغ ۵۰۰,۱۴۱ 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:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۷۹	۳۶۵	اقساط معوق تا ۲ قسط
۳,۲۷۴	۳,۱۴۰	اقساط معوق ۳ تا ۵ قسط
۷,۲۶۰	۶,۶۳۲	اقساط معوق ۶ تا ۹ قسط
۵۸۴,۱۱۳	۴۹۰,۰۰۴	اقساط معوق بالای ۱۰ قسط
۵۹۷,۳۲۶	۵۰۰,۱۴۱	جمع اقساط سررسید گذشته

۱۴-۱-۲-۳- درآمد تحقق نیافته چک های خسارت تاخیر به مبلغ ۱۰۰,۷۵۹ میلیون ریال با اقساط سررسید گذشته تهاثر گردیده است.

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۷۲۸,۳۸۲	۶۲۵,۳۱۴	مانده در اول سال
۶,۶۳۹	۷,۶۵۸	اضافه (کسر) شده در طی سال
(۱۰۹,۷۰۷)	(۹۶,۶۶۷)	وصول شده طی سال
۶۲۵,۳۱۴	۵۳۶,۳۰۵	مانده در پایان سال

۱۴-۱-۴- مبلغ مزبور مربوط به مبالغ پرداخت شده به منظور پیگیریهای حقوقی جهت وصول مطالبات می باشد که به حساب مشتریان منظور شده است.

۱۴-۱-۵- سایر مشتریان به مبلغ ۴۶,۹۲۹ میلیون ریال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۲۸,۸۱۰	-	۱۴-۱-۵-۱ افشین شیخی
۲۳,۲۰۴	۲۳,۲۰۴	۱۴-۱-۵-۲ راهیان اقتصاد
۱۱۰,۰۹۱	۱۱۰,۰۹۱	۱۴-۱-۵-۳ عباس اشرفی
۸,۴۵۹	۸,۴۵۹	۱۴-۱-۵-۴ شرکت نوین صنایع پازیریک
۳,۱۴۵	۳,۱۴۵	۱۴-۱-۵-۵ شرکت پرشین کیش
۲۱,۹۳۴	۹,۴۸۹	۱۴-۱-۵-۶ سایر
۹۶,۶۴۳	۵۵,۳۸۸	
(۸,۴۵۹)	(۸,۴۵۹)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (شرکت نوین صنایع پازیریک)
۸۸,۱۸۴	۴۶,۹۲۹	

۱۴-۱-۵-۱- مبلغ ۲۸,۸۱۰ میلیون ریال طلب از آقایان افشین شیخی بهیپانی و غلامرضا حقیقت در پایان سال ۱۳۹۸ مربوط به اضافه پرداخت های صورت گرفته توسط شرکت توسعه فروش خودروکار به آنان بابت خرید ملک فرمانیه می باشد که دادخواست استرداد اضافه واریزی شرکت در دادگاه به ثبت رسیده و یک فقره پلاک ثبتی و یک دستگاه خودرو از نامبرده شناسایی و توقیف شده که در سال مورد گزارش طی توافق صورت گرفته طی صورت جلسه مورخ ۹۹/۴/۲۲ مورخ ۱۳۹۹/۸/۱۸ از نامبرده مبلغ ۲۸,۸۱۰ میلیون ریال بابت اصل بدهی و مبلغ ۵۴,۹۶۰ میلیون ریال بابت خسارت تاخیر وصول گردید که مبلغ ۵۴,۹۶۰ میلیون ریال در یادداشت (۱-۷) شناسایی شده است.

۱۴-۱-۵-۲- 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 محکوم علیه نیز دریافت شده است.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۱-۵-۳- مبلغ ۱۱,۰۹۰ میلیون ریال طلب از آقای عباس اشرفی مربوط به تتمه (کل مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال) پرداخت های انجام شده، به نامبرده بابت کارمزد اخذ تسهیلات از بانکها خارجی و همچنین هزینه های قضایی و حقوقی می باشد. در خصوص تتمه مطالبات، در شعبه ۱۱۰ مجتمع قضایی، دادخواست حقوقی تهیه و ثبت گردید و در مرحله کارشناسی قرار دارد.

۱۴-۱-۵-۴- 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 ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور گردید.

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

۱۴-۱-۵-۶- سایر اقلام عمدتاً مربوط به مبالغ پرداخت شده به اشخاص حقیقی و حقوقی بابت قراردادهای فی مابین می باشد.

۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>تجاری</b>		
<b>اسناد دریافتنی</b>		
۱۴-۲-۱	۴,۰۶۶	۶,۳۴۳
حصة بلند مدت چکهای دریافتی از مشتریان	۴,۰۶۶	۶,۳۴۳
<b>سایر دریافتنی ها</b>		
	۱,۶۷۴	۳,۳۴۶
حصة بلند مدت وام کارکنان	۱,۶۷۴	۳,۳۴۶
	۵,۷۴۰	۹,۶۸۹

۱۴-۲-۱- مبلغ مزبور بابت چکهای اخذ شده از مشتریان در خصوص خسارت تاخیر تادیه بوده و عمدتاً مربوط به سررسید سال ۱۴۰۱ می باشد.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- موجودی دارایی های تملیکی

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱	۶۶۰	۳,۳۴۶
املاک تملیکی		
۱۵-۲	۲,۷۹۵	۲,۷۹۵
خودروهای سواری		
	<u>۳,۴۵۵</u>	<u>۶,۱۴۱</u>

۱۵-۱- وضعیت و مشخصات املاک تملیک شده به قرار زیر می باشد:

املاک تملیکی	یادداشت	تاریخ تملیک	نوع کاربری	متر از کل	۱۳۹۹	۱۳۹۸
					میلیون ریال	میلیون ریال
آپارتمان فلکه دوم شهران	۱۵-۱-۱	۱۳۹۰/۱۱/۱۵	شش دانگ - مسکونی	۵۶/۵۰	-	۱,۴۳۴
ملک مسکونی کرمانشاه	۱۵-۱-۱	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	شش دانگ - مسکونی	۶۷	-	۱,۰۲۵
ملک مسکونی خرم آباد	۱۵-۱-۲	۱۳۸۸/۰۸/۰۷	شش دانگ - مسکونی	۲۲۳/۳۷	۶۶۰	۶۶۰
					<u>۶۶۰</u>	<u>۳,۳۴۶</u>

۱۵-۱-۱- آپارتمان واقع در فلکه دوم شهران و ملک کرمانشاه پس از اخذ مجوزهای لازم، بر اساس ارزیابی انجام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری از طریق برگزاری مزایده به ترتیب به مبلغ ۹,۲۰۰ میلیون ریال و ۳,۶۲۴ میلیون ریال به فروش رسید.

۱۵-۱-۲- ملک مسکونی خرم آباد در تصرف شرکت بوده و بر اساس ارزیابی انجام شده توسط کارشناسان رسمی دادگستری در سال ۱۳۹۸، ملک موصوف به ارزش ۱,۱۲۰ میلیون ریال قیمت گذاری گردیده است و در مزایده برگزار شده اخیر به فروش نرسیده که البته مراحل و فرآیند مجدد امور جهت فروش در دست اقدام می باشد.

۱۵-۲- وضعیت و مشخصات خودروهای تملیک شده به قرار زیر می باشد:

خوردو	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
خودرو سواری و سنگین	۳۷	۲,۷۹۵	۳۷	۲,۷۹۵

۱۵-۲-۱- خودروهای فوق در تملک شرکت و در پارکینگ بوده و مراحل اداری جهت برگزاری مزایده و فروش در حال انجام می باشد.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۳۳۲,۴۱۷	۱	-	۱	۱۶-۱ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس (سریع معامله در بازار)
۵۸,۰۰۰	-	-	-	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۳۸۰,۴۱۷	۱	-	۱	

۱۶-۱- مطابق تکالیف مجمع سال ۱۳۹۸، سرمایه گذاری سهام شرکت های 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.

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال			موجودی نزد بانک ها
۱۰۶,۳۲۰	۶۱,۵۰۳			

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۶,۶۶۶	۶۶,۶۶۵,۸۵۰	۶۶,۶۶۶	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	شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا
-	۱۵۰	-	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 ۱۰,۰۰۰ 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت توسعه فروش خودرو کار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری</b>		
<b>حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته</b>		
۴,۵۵۶,۰۶۳	۳,۲۲۶,۰۶۰	۲۰-۱-۱ ایران خودرو
۱,۲۲۷,۹۵۶	۱,۲۱۲,۹۵۶	۲۰-۱-۲ شرکت سرمایه گذاری سمند
۱,۰۲۳,۸۷۲	۱,۴۲۳,۲۶۰	۲۰-۱-۳ شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۴,۲۷۷	۱۴,۹۳۰	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
۴۰۳	۷۲۲	شرکت لیزینگ ایران خودرو
۵۳,۵۶۰	۶۲,۴۳۸	سایر-شرکتهای و نمایندگی ها و مستاجرین
<u>۶,۸۷۶,۱۳۱</u>	<u>۵,۹۴۰,۳۶۶</u>	
<b>سایر پرداختنی ها</b>		
<b>اسناد پرداختنی</b>		
۷۰۱,۳۹۰	۶۹۸,۳۹۰	اشخاص وابسته-ایران خودرو دیزل
<b>حساب های پرداختنی</b>		
۴۴,۲۰۸	۵۳,۱۰۷	۲۰-۱-۴ مالیات بر ارزش افزوده
۱۴,۷۸۶	-	۲۰-۱-۵ حق بیمه پرداختنی
۱۸,۸۸۸	۱۸,۸۸۸	۲۰-۱-۶ بیمه اعتباری و توقیف خودرو
۵,۵۹۳	۵۹۴	ذخیره هزینه تعلق گرفته
۸,۱۵۹	۴,۲۱۹	سایر
<u>۹۱,۶۳۴</u>	<u>۷۶,۸۰۸</u>	
<u>۷۹۳,۰۲۴</u>	<u>۷۷۵,۱۹۸</u>	
<u><u>۷,۶۶۹,۱۵۵</u></u>	<u><u>۶,۷۱۵,۵۶۴</u></u>	

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰-۱-۱- گردش حساب ایران خودرو به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴,۵۵۶,۰۶۳	۴,۵۵۶,۰۶۳	پرداخت نقدی
-	(۱,۳۳۰,۰۰۳)	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴,۵۵۶,۰۶۳	۳,۲۲۶,۰۶۰	

۲۰-۱-۲- بدهی به شرکت سرمایه گذاری سمند 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 (یادداشت ۱-۲۳) می باشد که طی سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی مربوطه از محل وصول مطالبات تسویه گردیده است.

۲۰-۱-۳- 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، (در راستای سازش نامه فی ما بین شرکت و بانک پارسیان) بمنظور تسویه بخشی از بدهی شرکت به بانک مزبور می باشد (یادداشت ۱-۲۳) که طی سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵۰۰,۶۱۲ میلیون ریال از بدهی مربوطه از محل وصول مطالبات تسویه گردیده است.

۲۰-۱-۳-۱- گردش حساب شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۰۴۸,۰۸۵	۱,۰۲۳,۸۷۲	دریافتهای نقدی انجام شده
-	۹۰۰,۰۰۰	پرداختهای نقدی انجام شده
(۲۵,۰۰۰)	(۵۰۰,۶۱۲)	مانده در پایان سال
۱,۰۲۳,۸۷۲	۱,۴۲۳,۲۶۰	

۲۰-۱-۳-۱-۱- بموجب صورتجلسه بشماره ۲۰۳۴۶۹-۱۰۱ مورخ ۱۳۹۹/۷/۱، مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو در راستای تسویه بخشی از بدهی شرکت مورد گزارش به شرکت ایران خودرو دریافت گردید.

۲۰-۱-۳-۱-۲- مانده مالیات ارزش افزوده عمدتاً از محل سود و جرائم تحقق یافته قراردادهای اقساط مشتریان سنوایی می باشد.

۲۰-۱-۳-۱-۳- مبلغ ۴,۹۲۸ میلیون ریال بابت برگه قطعی تشخیص مطالبات سازمان بیمه تامین اجتماعی از سال ۱۳۸۵ الی ۱۳۹۳ می باشد که در ۲۸ قسط متوالی تقسیط شده که در سال ۱۳۹۹ تسویه گردید.

۲۰-۱-۳-۱-۴- مانده بدهی مربوطه عمدتاً بابت ثبت دادخواست و دستور توقیف خودرو توسط شرکت فاتب نیروی انتظامی و مطالب دریافتی از مشتریان بابت بیمه اعتباری خودروهای واگذار شده در سنوات قبل می باشد.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۱,۲۶۳	۲,۶۳۵	پرداخت شده طی دوره
(۱۱۶)	(۹۴۲)	ذخیره تأمین شده
۱,۴۸۸	۱,۱۶۶	مانده در پایان دوره
۲,۶۳۵	۲,۸۵۹	

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختنی	مالیات		ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تخصیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹								
رسیدگی به دفاتر	-	۵۷,۵۸۱	-	۵۷,۵۸۱	۴۷,۵۷۵	-	-	-	(۶۶۹,۳۲۸)	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	-	۳۶,۷۲۸	-	۳۶,۷۲۸	۱۲۳,۶۲۹	-	-	-	(۱۴۰,۶۸۹)	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	-	۴۱,۱۷۵	-	۴۱,۱۷۵	۳۳,۶۵۹	-	-	-	(۲۰۸۱,۷۴۳)	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۳۳,۶۱۴	-	-	-	۴۱۲,۶۲۲	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	-	۹,۳۴۵	-	۹,۳۴۵	۹,۰۴۸	-	-	-	(۱۰۰۶۵,۲۶۶)	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	۱,۱۱۹	-	۱,۱۱۹	۱۵,۰۵۷	۱,۱۱۹	۴,۴۷۶	۱۷,۳۹۵	۱۷,۳۹۵	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۱۱,۵۲۵	۲۱,۷۷۹	۸,۸۱۲	۲۱,۷۷۹	۲۷,۱۶۷	۳۰,۶۸۴	۱۲۲,۷۳۵	۱۴۹,۵۱۱	۱۴۹,۵۱۱	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۲۷,۷۹۱	۲۶,۶۸۰	۱,۱۱۱	۲۶,۶۸۰	۲۶,۶۸۰	۲۶,۶۸۰	۱۱۱,۱۶۷	۳۱۵,۰۵۱	۳۱۵,۰۵۱	۱۳۹۸
	-	۲۱,۶۳۹	-	-	-	۲۱,۶۳۹	۹۵,۳۷۰	۲۰۲,۸۴۵	۲۰۲,۸۴۵	۱۳۹۹
	<u>۳۹,۳۱۶</u>	<u>۳۱,۵۶۲</u>								

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های قبل از ۱۳۸۹ و سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲- طی سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۲ هزینه های برگشتی عمدتاً مربوط به هزینه های مالی تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان می باشد که شرکت با توجه به پرداخت آن (تسویه از طریق واگذاری املاک و سهام به بانک مزبور)، نسبت به این موضوع اعتراض و پرونده مربوطه در شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی می باشد که در صورت صدور رای این شورا به نفع شرکت، زینتهای ابرازی در سنوات گذشته تأیید و شرکت فاقد بدهی مالیاتی خواهد گردید.

۲۲-۳- مالیات بردآمد سنوات ۱۳۹۰، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ جمعاً به مبلغ ۱۳۵,۴۸۴ میلیون ریال پرداخت شده که شرکت به برگ های قطعی صادره اعتراض و پرونده ها در شورای عالی مالیاتی در حال پیگیری می باشد.

۲۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ در هیئت بدوی مطرح گردیده و رای هیئت با زیان ۵۰,۶۴۸ میلیون ریال صادر گردیده که طبق بند ۱۲ ماده ۱۴۸ قانون مالیات مستقیم از درآمد مشمول مالیات سال ۱۳۹۹ کسر گردیده است.

۲۲-۵- بر اساس برگ قطعی صادره بابت عملکرد سال ۱۳۹۴ مبلغ ۹,۲۴۵ میلیون ریال پرداخت گردیده و تسویه شده است.

۲۲-۶- با توجه به درآمد مشمول مالیات ابرازی سال ۱۳۹۶، مالیات عملکرد سال ۱,۱۱۹ میلیون ریال پرداخت گردیده است و پرونده مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تخصیص با مبلغ ۱۵,۰۵۷ میلیون ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

۲۲-۷- بر اساس برگ قطعی و تشخیصی صادره به ترتیب مربوط به سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۲۱,۷۷۹ میلیون ریال و سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۶,۶۸۰ میلیون ریال، مالیات عملکرد تعیین گردیده که تسویه گردیده است.

۲۲-۸- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۴۰۱۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تخصیص یا قطعی مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

مالیات پرداختنی و پرداختی	مالیات تخصیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۵,۸۶۹	۲۳۹,۸۸۴	۴۰,۱۵



شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۲,۱۷۱	-
۱۲۲,۱۷۱	-

تسهیلات دریافتی بانک پارسیان

۲۳-۱- بدهی به بانک پارسیان بر اساس سازش نامه فی مابین شرکت و آن بانک در سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۴,۳۶۵ میلیارد ریال مورد توافق واقع گردیده است که تا پایان سال ۱۳۹۶ جمعاً بمبلغ ۳,۹۳۵ میلیارد ریال آن 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 سیستم های نوین آرا ( به ارزش ۱,۰۵۸ میلیارد ریال ) و تعداد ۲۹۶,۵۶۷,۲۷۳ سهم شرکت ایران خودرو متعلق به شرکت سرمایه گذاری سمند ( به ارزش ۱,۱۲۷ میلیارد ریال ) و ساختمان مرکزی شرکت سرمایه گذاری سمند ( به ارزش ۱۴۹ میلیارد ریال ) و تعداد ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت گسترش سرمایه گذاری متعلق به شرکت ایران خودرو ( به ارزش ۱,۶۰۱ میلیارد ریال ) به بانک پارسیان تسویه و همچنین طی سال ۱۳۹۷ جمعاً به مبلغ ۳۲۵ میلیارد ریال از طریق انتقال آپارتمان های آفریقا، کیش، افسریه، املاک شهری و قیام دشت و مغازه زرتشت متعلق به گروه ایران خودرو و ملک شهر اصفهان متعلق به شرکت و همچنین مبلغ ۳۰ میلیارد ریال به صورت وجه نقد تسویه گردید. در راستای موافقت هیات مدیره محترم ایران خودرو مبنی بر تسویه نقدی 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 مالی مورد گزارش به بانک مزبور پرداخت و تسویه گردیده است. به موجب نامه شماره ۱۰۲۲/۱۴۰۰/۹۵ مورخ ۱۴۰۰/۲/۲۱ مانده تسویه نشده توسط بانک پارسیان مبلغ ۵۳,۴۹۶ میلیون ریال اعلام گردیده که مربوط به هزینه های انشعابات هتل آپارتمان کیش بوده که بخشی از آن ، مورد توافق این شرکت نمی باشد و در حال پیگیری است.

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۸۲۰	۴۷,۶۶۰

بابت بدهی تسهیلات و سود متعلقه به بانک پارسیان

۲۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۱-۲۴- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات			طبق صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۱۶,۵۰۳)	(۱۶,۵۰۳)	-	۱۶,۵۰۳	پیش پرداخت ها
۲,۰۵۰,۱۰۸	۱۶,۵۰۳	۱۶,۵۰۳	-	۲,۰۳۳,۶۰۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰,۵۳۳۱	۳۰,۸۲۰	-	۳۰,۸۲۰	۷۴,۵۱۱	تسهیلات مالی
(۶,۲۵۲,۷۱۹)	(۳۰,۸۲۰)	-	(۳۰,۸۲۰)	(۶,۲۲۱,۸۹۹)	زیان انباشته

۱-۲-۲۴- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات			طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	(۱۶,۰۸۸)	(۱۶,۰۸۸)	-	۱۶,۰۸۸	پیش پرداخت ها
۱,۴۰۵,۴۴۲	۱۶,۰۸۸	۱۶,۰۸۸	-	۱,۳۸۹,۳۵۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲۲,۱۷۱	۴۷,۶۶۰	-	۴۷,۶۶۰	۷۴,۵۱۱	تسهیلات مالی
(۵,۹۸۲,۲۹۹)	(۴۷,۶۶۰)	-	(۴۷,۶۶۰)	(۵,۹۳۴,۶۳۹)	زیان انباشته
					صورت سود و زیان
(۱۶,۸۴۰)	(۱۶,۸۴۰)	-	(۱۶,۸۴۰)	-	هزینه مالی
۲۷۰,۴۲۰	(۱۶,۸۴۰)	-	(۱۶,۸۴۰)	۲۸۷,۲۶۰	سود خالص

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۰,۴۲۰	۴۲۶,۸۲۶	سود خالص
		تعدیلات
۲۷,۷۹۱	۳۰,۸۸۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶,۸۴۰	۲,۵۳۸	هزینه مالی
(۶۷,۵۹۳)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱,۳۷۲	۲۲۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۶۰۷	۳,۲۶۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۲,۱۳۸)	(۷,۴۴۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴۰,۱۲۱)	۴۶۶,۲۹۴	
۶۴۱,۳۰۸	۲۱۵,۳۴۶	کاهش دریافتی های عملیاتی
-	۲,۶۸۶	کاهش موجودی دارایی های تملیکی
۴۱۵	-	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۵۰۷,۹۴۶)	(۹۵۳,۲۹۹)	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
۳۶۴,۰۷۶	(۲۶۸,۹۷۳)	نقد حاصل از عملیات

۲۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۱۱۵,۷۹۰	واگذاری سه دانگ ساختمان اکیاتان به لیزینگ ایران خودرو
۶۵	واگذاری ۳۱ خط تلفن شهری به لیزینگ ایران خودرو
۱۱۵,۸۵۵	

شرکت توسعه فروش خودروکار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

استراتژی کلی شرکت از اواخر سال ۱۳۹۶ بر اساس مصوبه ۱۹۲ ستاد سیاست گذاری اقتصادی ایران خودرو یادداشت (۱-۴) در راستای احیاء و توسعه و تدام فعالیت شرکت انجام پذیرفته تا منجر به کاهش زیان انباشته شرکت در بلند مدت گردد.

۲۷-۱- نسبت اهرمی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۳۳,۲۷۷	۶,۷۴۹,۹۸۵	جمع بدهی
(۱,۰۶,۳۲۰)	(۶۱,۵۰۳)	موجودی نقد
۷,۷۲۶,۹۵۷	۶,۶۸۸,۴۸۲	خالص بدهی
(۵,۸۷۲,۲۹۹)	(۵,۴۳۵,۴۷۳)	حقوق مالکانه
(۱۳۲)	(۱۲۳)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸- اهداف مدیریت ریسک مالی

ستاد سیاست گذاری اقتصادی ایران خودرو ، نظارت و مدیریت ریسک های 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 فعالیت های خود ، طرحها و پیشنهاداتی در راستای حداقل کردن ریسک های مالی از طریق اعمال مصوبات ستاد سیاست گذاری ایران خودرو می باشد که به شرح زیر است:

مصوبات اخذ شده از ستاد سیاست گذاری و راهبری مالی و اقتصادی گروه

- ۱- اخذ اعتبار در خصوص تخصیص خودرو از شرکت ایران خودرو
- ۲- فروش قطعات و لوازم یدکی تحت عنوان نمایندگی شرکت ایساگو
- ۳- اخذ نمایندگی بیمه ایران

۲۹- ریسک سایر قیمت ها

شرکت تا پایان تیرماه ۱۳۹۹، در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری های کوتاه مدت در قرارداد مالکانه داشته ، لیکن کلیه سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت صرف اهداف مبادله ای گردیده است.

۳۰- مدیریت ریسک اعتباری

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 .

شرکت توسعه فروش خودرو کار ( سهامی خاص )

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱-معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	مبالغ به میلیون ریال
شرکتهای همگروه	شرکت حمایت گستر ایران خودرو	عضویت مدیره مشترک	✓	۲۸,۶۴۲

۳۱-۲-معاملات با اشخاص وابسته یا شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتي نداشته است.

۳۱-۳-مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۳۹۹	مبالغ به میلیون ریال
شرکت اصلی ونهایی	شرکت ایران خودرو	۳,۲۲۶,۰۶۰	۳,۲۲۶,۰۶۰	۴,۵۵۶,۰۶۳
شرکتهای همگروه	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱,۴۲۳,۲۶۰	۱,۴۲۳,۲۶۰	۱,۰۲۳,۸۷۲
	شرکت ایران خودرو دیزل	۶۹۸,۳۹۰	۶۹۸,۳۹۰	۷۰۱,۲۹۰
	شرکت سرمایه گذاری سمند	۱,۲۱۲,۹۵۶	۱,۲۱۲,۹۵۶	۱,۲۲۷,۹۵۶
	لیزینگ ایران خودرو	۷۲۲	۷۲۲	۴۰۳
	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	۱۴,۹۳۰	۱۴,۹۳۰	۱۴,۳۷۷
جمع کل		۶,۵۷۶,۳۱۸	۶,۵۷۶,۳۱۸	۷,۵۲۲,۹۶۱

شرکت توسعه فروش خودرو کار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## ۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای قابل ملاحظه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی بوده است.

۳۲-۲- طبق حسابرسی انجام شده از سوی سازمان تامین اجتماعی برای سال های مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷، مبلغ ۴,۶۱۳ میلیون ریال بدهی به شرکت ابلاغ شده که شرکت نسبت به آن معترض بوده و پرونده به هیئت بدوی تشخیص مطالبات ارجاع گردیده لیکن نتیجه آن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مشخص نگردیده است.

## ۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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