

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۵۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: حمایت گستر ایران خودرو(لیزینگ خودرو کارکرج)	نماد: خگستر ۱۲
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

حمایت گستر ایران خودرو(لیزینگ خودرو کارکرج)

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت حمایت گستر ایران خودرو (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 6 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. شرکت از بابت حق بیمه قراردادهای در دست اجرا در دوره شش ماهه مورد رسیدگی ذخیره ای در دفاتر لحاظ ننموده است. در صورت اعمال تعدیلات لازم سرفصلهای ذخایر و سود دوره معادل مبلغ 9.637 میلیون ریال به ترتیب افزایش و کاهش خواهند یافت.

4. از بابت مالیات عملکرد سال 1396 با توجه به سود ابرازی جمعا مبلغ 8.841 میلیون ریال بدهی محاسبه و در دفاتر منظور شده است (یادداشت توضیحی 10). با عنایت به قوانین و مقررات حاکم، کسری ذخیره از بابت مالیات عملکرد سال مذکور محرز بوده، لیکن تعیین آن منوط به اظهارنظر مراجع مالیاتی می‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکند است.

سایر موارد

شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۵۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: خگستر ۱۲	شرکت: حمایت گستر ایران خودرو(لیزینگ خودرو کارکرج)
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

6. اقدامات صورت گرفته جهت اخذ مفاصا حساب بیمه قراردادهای خاتمه یافته و به تبع آن آزاد سازی سپرده های مکسوره بیمه و حسن انجام کار (یادداشت توضیحی 5) منتج به نتیجه نهایی نشده است.

7. گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب با توجه به اهداف کمی، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1397 (یادداشت توضیحی 26)، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این موسسه به

موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارایه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

8. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قر

گرفته و در این رابطه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نگردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۸ مهر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد ارقام	حسن خدایی	۸۰۰۲۶۴	۰۹:۲۶:۴۵ ۱۳۹۷/۰۸/۲۶
مدیر موسسه کاربرد ارقام	محمدحسین بدخشانی	۸۵۱۴۲۲	۰۹:۲۹:۴۲ ۱۳۹۷/۰۸/۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمایت گستر ایران خودرو(لیزینگ خودرو کارکرج)	نماد: خگستر ۱۲	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۵۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر							
دارایی های جاری								بدهی ها													
دارایی های جاری								بدهی های جاری													
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری								۱۲		۱,۷۸۶		۱,۹۹۷	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری								۴۹		۷,۸۹۰		۱۱,۷۲۴	
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی								۱		۱۳,۳۵۵		۱۳,۴۴۸	
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی								---		۰		۳,۰۵۶	
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی								---		۰		۰	
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر								(۸)		۴۷,۹۳۳		۴۴,۳۰۵	
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری								---		۰		۰	
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش								---		۰		۰	
دارایی های غیرجاری								جمع بدهی های جاری								۵		۷۰,۹۶۴		۷۴,۵۳۰	
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیرجاری								---					
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت								---		۰		۰	
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیرجاری								---		۰		۰	
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت								---		۰		۰	
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان								۱۹		۳,۴۱۲		۴,۰۷۳	
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیرجاری								۱۹		۳,۴۱۲		۴,۰۷۳	
جمع دارایی های غیرجاری								جمع بدهی ها								۶		۷۴,۳۷۶		۷۸,۶۰۳	
								حقوق صاحبان سهام								---					
								سرمایه								۰		۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان								---		۰		۰	
								صرف (کسر) سهام								---		۰		۰	
								سهام خزانه								---		۰		۰	
								اندوخته قانونی								۰		۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمایت گستر ایران خودرو(لیزینگ خودرو کارکرج)	نماد: خگستر ۱۲	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۵۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	۱۵۰,۴۶۰	۱۱۰,۳۰۹	۳۶
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۶۱,۴۶۰	۱۲۱,۳۰۹	۳۳
جمع دارایی ها	۲۴۰,۰۶۳	۱۹۵,۶۸۵	۲۳	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۴۰,۰۶۳	۱۹۵,۶۸۵	۲۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمایت گستر ایران خودرو(لیزینگ خودرو کارکرج)	نماد: خگستر ۱۲	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۵۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورث سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۸۲,۹۶۳	۴۱,۴۲۴	۱۰۰	۹۸,۲۶۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۷,۵۳۸)	(۲۵,۱۴۳)	۱۰	(۵۸,۲۳۰)
سود (زیان) ناخالص	۵۵,۴۲۵	۱۶,۲۸۱	۲۴۰	۴۰,۰۳۵
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱,۶۳۲)	(۳,۰۳۷)	(۴۶)	(۴,۶۶۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۵۳,۷۹۳	۱۳,۲۴۴	۳۰۶	۳۵,۳۶۶
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۳,۳۴۳	۴,۱۶۹	(۲۰)	۸,۸۵۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۷,۱۳۶	۱۷,۴۱۳	۲۲۸	۴۴,۲۱۶
مالیات بر درآمد	(۱۳,۴۴۸)	(۳,۳۱۱)	۳۰۶	(۸,۸۴۱)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۳,۶۸۸	۱۴,۱۰۲	۲۱۰	۳۵,۳۷۵
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۴۳,۶۸۸	۱۴,۱۰۲	۲۱۰	۳۵,۳۷۵
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۵,۳۷۹	۱,۳۲۴	۳۰۶	۳,۵۳۷
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۱,۰۱۰)	۸۶	---	۱
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۴,۳۶۹	۱,۴۱۰	۲۱۰	۳,۵۳۸
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمایت گستر ایران خودرو(لیزینگ خودرو کارکرج)		نماد: خگستر ۱۲	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۵۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	۴۳,۶۸۸	۱۴,۱۰۲	۲۱۰	۳۵,۳۷۵	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۱۴,۸۲۳	۸۹,۴۳۲	۲۸	۸۹,۴۳۲	
تعدیلات سنواتی	(۴,۵۱۴)	۰	---	(۷,۸۹۸)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۱۰,۳۰۹	۸۹,۴۳۲	۲۳	۸۱,۵۳۴	
سود سهام مصوب	(۳,۵۳۷)	(۶,۶۰۰)	(۴۶)	(۶,۶۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۰۶,۷۷۲	۸۲,۸۳۲	۲۹	۷۴,۹۳۴	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۱۵۰,۴۶۰	۹۶,۹۳۴	۵۵	۱۱۰,۳۰۹	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۵۰,۴۶۰	۹۶,۹۳۴	۵۵	۱۱۰,۳۰۹	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۴,۳۶۹	۱,۴۱۰	۲۱۰	۳,۵۳۸	
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمایت گستر ایران خودرو(لیزینگ خودرو کارکرج)	نماد: خگستر ۱۲	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۵۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۲۵,۴۴۶	۲۴,۱۶۰	۵	۵۰,۴۹۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۵,۴۴۶	۲۴,۱۶۰	۵	۵۰,۴۹۶
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۳,۳۴۳	۴,۱۶۹	(۲۰)	۸,۸۵۱
سود سهام پرداختی	(۴۸۱)	(۱۰,۱۲۷)	(۹۵)	(۱۲,۱۴۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲,۸۶۲	(۵,۹۵۸)	---	(۳,۲۹۰)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۳,۳۵۶)	(۲۰,۹۰۹)	(۳۶)	(۲۶,۴۹۰)
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۱,۲۸۴)	(۳۷۴)	۱۳,۶۱۲	(۷۹۲)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۱۳,۸۰۰)	۰	--	(۴۵)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمایت گستر ایران خودرو(لیزینگ خودرو کارکرج)		نماد: خگستر ۱۲	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۵۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۴,۰۰۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	(۱۴,۱۸۲)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴۱,۰۸۴)	(۳۷۴)	۱۰,۸۸۵	(۱۵,۰۱۹)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۶,۱۳۳)	(۳,۰۸۱)	۷۴۸	۵,۶۹۷	
فعالیت‌های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۶,۱۳۳)	(۳,۰۸۱)	۷۴۸	۵,۶۹۷	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۹,۴۳۳	۲۳,۷۳۶	۲۴	۲۳,۷۳۶	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۳,۳۰۱	۲۰,۶۵۵	(۸۴)	۲۹,۴۳۳	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	--	۰