

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: همراه خودرو تابان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام همراه خودرو تابان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. 1. صورتهای مالی شرکت همراه خودرو سایپا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا 27 توسط این

موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از

تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. 3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را

گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب ؛

اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل ها؛

داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآورد های حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

4. 4. سرفصل دریافتی های تجاری و غیرتجاری شامل مبلغ 1/3 میلیارد ریال اسناد وخواستی و سایر مطالبات راکد سنواتی می باشد که اقدامات و پیگیری های انجام شده منجر به وصول آنها نگردیده است. تعدیل حساب ها از این بابت ضروری

است، لیکن با توجه به اقدامات در دست انجام تعیین میزان آن برای این موسسه میسر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: خساپا ۵۳	شرکت: همراه خودرو تابان
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال		

5.5. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت همراه خودرو سایپا (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال

مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6.6. موجودی مواد و کالا شامل مبلغ 7/2 میلیارد ریال اقلام راكد می باشد که به شرح مندرج در یادداشت توضیحی شماره 1-2-10 صورتهای مالی مبلغ 2/2 میلیارد از آنها خریداری از شرکت پارس خودرو (عضو گروه سایپا) می باشد که

اقدامات مقتضی به منظور فروش آنها در جریان است. لذا قابلیت بازیافت موجودی های مذکور منوط به نتیجه اقدامات در جریان می باشد.

7.7. بشرح مندرجات یادداشت توضیحی 11 صورتهای مالی، شرکت نسبت به مالیات قطعی شده پرداختی بابت عملکرد مالی سال های 1393 و 1394 به ترتیب به دیوان عدالت اداری و شورایعالی مالیاتی اعتراض نموده که تا تاریخ گزارش ؛

آنها مشخص نگردیده است. برای عملکرد سال 1396 و سال مورد گزارش نیز بر مبنای سود ابرازی ذخیره مالیاتی در حساب ها منظور شده است. همچنین به شرح مندرجات یادداشت توضیحی 23 صورتهای مالی، سنوات قبل از سال 1395 و

سال های 1396 و سال مورد رسیدگی توسط سازمان تامین اجتماعی حسابرسی بیمه ای نشده است. همچنین از بابت سال مالی 1395 مبلغ 187 میلیون ریال تفاوت تشخیص بیمه ای ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به مبلغ تشخیصی اعتراض نموده

که تا تاریخ گزارش نتایج اعتراضات انجام شده اعلام نگردیده است. ضمن اینکه مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا تاریخ رسیدگی حسابرسی نشده است. بنابراین تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی و بیمه ای شرکت موکول به رسیدگی و

اظهارنظر مقامات مالیاتی و بیمه ای ذیربط می باشد.

8.8. بشرح مندرج در یادداشت توضیحی 1-1-10 صورتهای مالی، مبلغ 5/7 میلیارد ریال اسناد پرداختنی سررسید گذشته از سال 1395 در حسابها انعکاس دارد که اقدامی در جهت تعیین تکلیف آنها به عمل نیامده است.

اظهار نظر این موسسه در اثر بند های 6 الی 8 این گزارش مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

9.9. صورتهای مالی سال قبل شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در تاریخ 12 اردیبهشت 1397 نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: خساپا ۵۳	شرکت: همراه خودرو تابان
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

10. 10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره 25 صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت می باشد که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه

رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، بر مبنای توافقات و روابط خاص فی مابین شرکتهای گروه، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال

عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

11. 11. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرارگرفته است. باتوجه به رسیدن

های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج درگزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده ازجانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

12. 12. دراجرای 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 لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توه

این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات یاد شده باشد، برخورد نگردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۸ اردیبهشت ۰۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه صدر	هادی باباپور	۸۰۰۱۱۰	۱۴:۳۸:۵۴ ۱۳۹۸/۰۴/۲۴
مدیر موسسه صدر	محمود صدر	۸۰۰۴۸۰	۱۴:۵۷:۱۰ ۱۳۹۸/۰۴/۲۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: همراه خودرو تابان	نماد: خساپا ۵۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر																	
دارایی های جاری								بدهی ها																							
دارایی های جاری								بدهی های جاری																							
موجودی نقد								۵,۲۸۶								۱,۷۷۳								۱۹۸							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								۱								۱								۰							
دریافتنی های تجاری								۴۷,۰۲۵								۱۵,۶۳۳								۲۰۱							
دریافتنی های غیر تجاری								۷۷۴								۱,۸۲۱								(۵۷)							
موجودی مواد و کالا								۴۳,۵۸۲								۴۲,۹۲۴								۲							
پیش پرداخت ها و سفارشات								۲۳۶								۰								---							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								۰								۰								---							
جمع دارایی های جاری								۹۶,۹۰۴								۶۲,۱۵۲								۵۶							
دارایی های غیر جاری																								---							
دریافتنی های بلندمدت								۰								۰								---							
سرمایه گذاری های بلندمدت								۰								۰								---							
سرمایه گذاری در املاک								۰								۰								---							
دارایی های نامشهود								۳۹۲								۲								۱۹,۵۰۰							
دارایی های ثابت مشهود								۲۷۸								۲۹۴								(۵)							
سایر دارایی ها								۰								۰								---							
جمع دارایی های غیر جاری								۶۷۰								۲۹۶								۱۲۶							
حقوق صاحبان سهام																															
سرمایه								۱,۰۰۰								۱,۰۰۰								۰							
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان																								---							
صرف (کسر) سهام																								---							
سهام خزانه																								---							
اندوخته قانونی								۱۰۰								۸۱								۲۳							

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: همراه خودرو تابان				شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: خساپا ۵۳
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * 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	۱۲,۳۷۹	(۸,۲۲۰)	--
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۳,۴۷۹	(۷,۱۳۹)	--
جمع دارایی ها	۹۷,۵۷۴	۶۲,۴۴۸	۵۶	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۹۷,۵۷۴	۶۲,۴۴۸	۵۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: همراه خودرو تابان	نماد: خساپا ۵۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۱۶۲,۵۲۹	۴۵,۹۸۵	۲۵۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۲۵,۳۴۷)	(۳۶,۳۹۶)	۲۴۴
سود (زیان) ناخالص	۳۷,۱۸۲	۹,۵۸۹	۲۸۸
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۷۱۸)	(۹,۲۹۱)	۲۶
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	۲۵,۴۶۴	۲۹۸	۸,۴۴۵
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۹۹۵	۴۸۱	۱۰۷
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۷۰۰	*	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۷,۱۵۹	۷۷۹	۳,۳۸۶
مالیات بر درآمد	(۶,۵۴۱)	(۷۴)	۸,۷۳۹
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۰,۶۱۸	۷۰۵	۲,۸۲۵
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۲۰,۶۱۸	۷۰۵	۲,۸۲۵
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: همراه خودرو تابان				نماد: خساپا ۵۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				۲۰,۶۱۸		۷۰۵	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				(۷,۵۷۳)		(۷,۳۱۳)	
تعدیلات سنواتی				(۶۴۷)		(۱,۶۱۲)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				(۸,۲۲۰)		(۸,۹۲۵)	
سود سهام مصوب				۰		۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				(۸,۲۲۰)		(۸,۹۲۵)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				۱۲,۳۹۸		(۸,۲۲۰)	
انتقال به اندوخته قانونی				(۱۹)		۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۱۲,۳۷۹		(۸,۲۲۰)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۲۰,۶۱۸		۷۰۵	
سرمایه				۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: همراه خودرو تابان	نماد: خساپا ۵۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۳,۴۸۲	(۳,۶۷۳)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳,۴۸۲	(۳,۶۷۳)	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹۹۵	۴۸۱	۱۰۷
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۹۹۵	۴۸۱	۱۰۷
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳۷۸)	(۲,۰۰۶)	(۸۱)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۵)	(۵۴)	(۱۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۵۴۱)	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: همراه خودرو تابان		نماد: خساپا ۵۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت			۰	۳,۵۹۴	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت			۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک			۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک			۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			(۵۸۶)	۳,۵۴۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی			۳,۵۱۳	(۱,۶۵۸)	--
فعالیت‌های تأمین مالی					--
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه			۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه			۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه			۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض			۰	۰	--
بازپرداخت اصل استقراض			۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی			۰	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد			۳,۵۱۳	(۱,۶۵۸)	--
موجودی نقد در ابتدای دوره			۱,۷۷۳	۳,۴۳۱	(۴۸)
تأثیر تغییرات نرخ ارز			۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره			۵,۲۸۶	۱,۷۷۳	۱۹۸
مبادلات غیرنقدی			۰	۰	--