

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی و خدمات همگام خودرو	نماد: خودرو ۳۷	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

بازرگانی و خدمات همگام خودرو

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-ترازنامه شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی 1

26 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر

روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. 3- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. 4- بدون تأثیر بر نتیجه گیری این موسسه، موارد ذیل مورد تأکید می باشد:

4-1- ابهام ناشی از موضوع یادداشت توضیحی 6-1-10 در ارتباط با اعلام بدهی سازمان تأمین اجتماعی بابت حق بیمه قراردادهای سنوات 1383 لغایت 1394.

4. 4-2- در تاریخ ترازنامه زیان انباشته بیش از دو برابر سرمایه ثبت شده شرکت می باشد. سرمایه در گردش شرکت طی سال های اخیر منفی بوده و عملکرد مالی شرکت در دوره مورد گزارش و 2 سال اخیر منتج به زیان ناخالص و عملیاتی

گردیده است. بشرح یادداشت توضیحی 3-1، مدیریت جهت خروج از شمول ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت برنامه هایی به شرکت ایساکو اعلام نموده لکن شواهدی حاکی از پذیرش آن ها از سوی شرکت ایساکو در دسترس نمی باشد. موضوع فوق منجر به ایجاد ابهام بااهمیت برای این موسسه نسبت به تداوم فعالیت شرکت گردیده است.

سایر موارد

5. 1- رعایت دستورالعمل شرکت برای مبارزه با پولشویی، در انطباق با قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه اجرایی آن، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در اینخصوص به موارد با اهمیتی از عدم رعایت دستورالعمل مذکور برخورد

نگریده است.

شرکت: بازرگانی و خدمات همگام خودرو	نماد: خودرو ۳۷	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ آبان ۰۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه شهود امین	حسن حاجیان	۸۰۰۲۲۵	۱۳۹۷/۰۹/۱۳ ۱۶:۳۳:۰۴
مدیر موسسه شهود امین	محمدصفا دهقان	۸۱۱۰۱۲	۱۳۹۷/۰۹/۱۳ ۱۶:۳۵:۳۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی و خدمات همگام خودرو	نماد: خودرو ۳۷	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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

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							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۵۱,۶۵۰	۳۷۶,۹۵۸	۲۰۳	پرداختی های تجاری	۱۷,۰۷۴	۴۰۲,۸۵۸	۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۷۵,۲۳۵	--	پرداختی های غیر تجاری	۰	۸۶,۹۳۵	۱۶
دریافتی های تجاری	۱۲۵,۱۳۴	۰	۴۱	مالیات پرداختی	۸۸,۹۴۷	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۴۹,۷۱۲	۰	(۶۲)	سود سهام پرداختی	۱۲۹,۱۳۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۱۱۷,۹۶۲	۰	۴۹	تسهیلات مالی	۷۹,۰۰۳	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۴۹,۰۹۴	۰	(۵۳)	ذخایر	۱۰۴,۰۳۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۶,۳۷۵	--	پیش دریافت های جاری	۰	۲,۸۱۹	(۵۶)
جمع دارایی های جاری	۳۹۳,۵۵۲	۰	(۶)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۴۱۸,۱۸۴	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری		۴۹۲,۶۱۲	۷
دریافتی های بلندمدت	۱۲,۵۱۱		۴۹	بدهی های غیر جاری	۸,۴۰۸		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱	۱۳۳,۹۰۷	۰	پرداختی های بلندمدت	۱	۱۵۲,۰۸۵	۱۴
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۶۲۷	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۶۲۷	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۹۰,۵۱۸	۹۶,۴۵۹	(۴)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹۸,۷۷۵	۱۱۴,۳۴۵	۱۹
سایر دارایی ها	۰	۲۳۰,۳۶۶	--	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۲۶۶,۴۳۰	۱۶
جمع دارایی های غیر جاری	۲۰۳,۶۵۷	۶۸۸,۹۳۴	(۲)	جمع بدهی ها	۲۰۷,۸۱۱	۷۵۹,۰۴۲	۱۰
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه		۱۲۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	--
				صرف (کسر) سهام		۰	--
				سهام خزانه		۰	--
				اندوخته قانونی		۴,۳۶۹	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی و خدمات همگام خودرو		نماد: خودرو ۳۷	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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
				سایر اندوخته‌ها	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	*
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	*
۵۳	(۱۸۷,۳۰۸)	(۲۸۶,۲۰۲)		سود (زیان) انباشته	
۱۵۷	(۶۲,۹۳۹)	(۱۶۱,۸۳۳)		جمع حقوق صاحبان سهام	
(۵)	۶۲۵,۹۹۵	۵۹۷,۲۰۹	(۵)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	
				جمع دارایی‌ها	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی و خدمات همگام خودرو	نماد: خودرو ۳۷	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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 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	۳۰۳,۹۶۲	۲۰۳,۰۵۰	۵۰	۴۴۷,۵۷۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۶۷,۷۳۴)	(۲۶۳,۰۳۹)	۴۰	(۵۴۳,۸۰۸)
سود (زیان) ناخالص	(۶۳,۷۷۲)	(۵۹,۹۸۹)	۶	(۹۶,۲۳۳)
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۴۶,۰۰۶)	(۴۷,۷۸۱)	(۴)	(۸۵,۷۹۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۳,۷۶۹	۱,۴۸۶	۱۵۴	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	(۱۲۵)
سود (زیان) عملیاتی	(۱۰۶,۰۰۹)	(۱۰۶,۲۸۴)	۰	(۱۸۲,۱۵۱)
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۷,۱۱۵	۸,۹۰۲	(۲۰)	۱۸۵,۶۴۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۹۸,۸۹۴)	(۹۷,۳۸۲)	۲	۳,۴۹۰
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۹۸,۸۹۴)	(۹۷,۳۸۲)	۲	۳,۴۹۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۹۸,۸۹۴)	(۹۷,۳۸۲)	۲	۳,۴۹۰
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
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: بازرگانی و خدمات همگام خودرو		نماد: خودرو ۳۷	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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			
سود (زیان) خالص	(۹۸,۸۹۴)	(۹۷,۳۸۲)	۲	۳,۴۹۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۶۹,۴۲۵)	(۱۸۲,۱۲۸)	(۷)	(۱۸۲,۱۲۸)	
تعدیلات سنواتی	(۱۷,۸۸۳)	(۱,۳۴۹)	۱,۳۲۶	(۸,۶۷۰)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱۸۷,۳۰۸)	(۱۸۳,۴۷۷)	۲	(۱۹۰,۷۹۸)	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱۸۷,۳۰۸)	(۱۸۳,۴۷۷)	۲	(۱۹۰,۷۹۸)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۲۸۶,۲۰۲)	(۲۸۰,۸۵۹)	۲	(۱۸۷,۳۰۸)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۸۶,۲۰۲)	(۲۸۰,۸۵۹)	۲	(۱۸۷,۳۰۸)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۸,۲۴۱)	(۸,۱۱۵)	۲	۲۹۱	
سرمایه	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی و خدمات همگام خودرو	نماد: خودرو ۳۷	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۳۸,۳۷۹	۳۷,۳۱۸	۳	۱۱,۷۸۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۸,۳۷۹	۳۷,۳۱۸	۳	۱۱,۷۸۸
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۵۱۳	۸,۸۱۸	(۶۰)	۱۷,۰۳۹
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۳,۵۱۳	۸,۸۱۸	(۶۰)	۱۷,۰۳۹
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱۱۶	--	۱,۱۸۹
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷,۳۱۶)	(۵۰۰)	۱,۳۶۳	(۲۰,۵۲۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۲)	--	(۶)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص			--	
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی و خدمات همگام خودرو		نماد: خودرو ۳۷	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۷,۳۱۶)	(۳۸۶)	۱,۷۹۵	(۱۹,۳۴۱)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳۴,۵۷۶	۴۵,۷۵۰	(۲۴)	۹,۴۸۶	
فعالیت های 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 فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۴,۵۷۶	۴۵,۷۵۰	(۲۴)	۹,۴۸۶	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۷,۰۷۴	۷,۵۸۸	۱۲۵	۷,۵۸۸	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۵۱,۶۵۰	۵۳,۳۳۸	(۳)	۱۷,۰۷۴	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--	۲۰۰,۰۱۰