

آزمون تراز ارقام
(حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تهران، نارمک، فرجام غربی، پلاک ۹۶۲، واحد ۱۵
تلفن: ۷۷۱۹۷۶۲۶ ، تلفکس: ۷۷۲۱۰۲۲۸
www.azmoontarazargham@lacpa.ir

شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

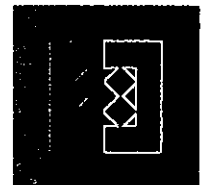
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو (سهامی خاص)

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بزررس قانونی
۱ الی ۳۷	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



آزمون ترازارقام

(حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شماره <

تاریخ <

پیوست <

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه :

۱- صورتهای مالی شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سید و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۴ توسط این موسسه 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی اطمینان معقول کسب شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۱
شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو (سهامی خاص)

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 با اهمیت 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 اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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.

اظهار نظر

۴ - به نظر این موسسه صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای 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.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش درمورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ مندرج در صفحه ۳۷ یادداشتهای توضیحی همراه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه ۲
شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو (سهامی خاص)

اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۶ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. ضمناً معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

۷ - گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۸ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی 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 ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

آزمون تراز ارقام

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

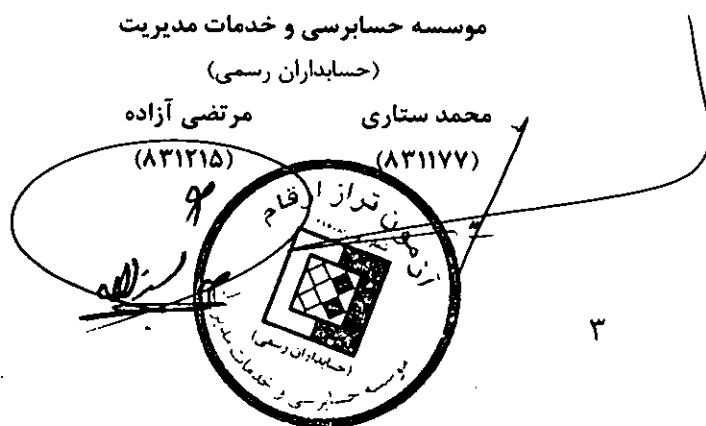
(حسابداران رسمی)

مرتضی آزاده

(۸۳۱۲۱۵)

محمد ستاری

(۸۳۱۱۷۷)



تاریخ: ۲۶ فروردین ماه ۱۳۹۳



شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو

شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

مدیریت مالی و اقتصادی

فروردین ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو (سهامی خاص)؛ برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

- ترازنامه

۳

- صورت سود و زیان

۳

- گردش حساب سود انباشته

۴

- صورت جریان وجوه نقد

۶

- یادداشتهای توضیحی:

۵

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

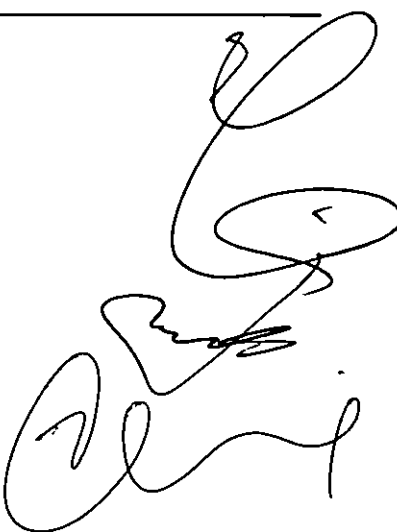
۶

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۳۷

ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	به نمایندگی از شرکت	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو)	آقای علی نمکین
	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	امداد خودرو ایران	آقای منصور اورکی چهارلنگ
	عضو موظف هیات مدیره	تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو (آپکو)	آقای مهران دفتری بشلی

شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو (سهامی خاص)
ترازنامه
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱/۲۳۰	۱۳۹۲/۱/۲۳۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱/۲۳۰	۱۳۹۲/۱/۲۳۹	داراییها
ریال	ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	داراییها
		بدهیهای جاری :			داراییهای جاری :
۴۰,۸۸۰,۲۴۱,۵۴۴	۳۳,۱۳۷,۹۴۲,۸۹۸	۱۳ حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۵,۰۲۴,۸۸۱,۲۱۸	۲۹,۴۶۱,۴۶۲,۱۱۶	۴ موجودی نقد
۳۳,۴۸۲,۵۶۷,۲۸۷	۱۲۰,۳۰۳,۷۳۱,۱۱۶	۱۴ بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۲۰,۲۲۶,۳۲۴,۶۳۵	۱۲,۵۲۲,۸۴۳,۲۳۵	۵ طلب از شرکتهای گروه و وابسته
۳۸,۹۷۱,۵۰۴,۱۴۷	۵۶,۱۵۷,۵۲۰,۴۰۶	۱۵ سایر حسابهای پرداختی	۲,۴۲۳,۹۲۲,۴۶۸	۴,۹۱۵,۷۱۴,۱۷۵	۶ حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲۳,۳۰۱,۵۳۵,۱۸۵	۲۰,۱۲۰,۵۳۱,۵۳۲	۱۶ پیش دریافتها	۱۸,۹۰۵,۵۵۱,۱۳۱	۲۲,۹۰۶,۳۰۷,۷۱۴	۷ سایر حسابهای دریافتی
۲۱,۵۹۲,۴۱۰,۵۴۸	.	۱۷ تسهیلات مالی دریافتی	۱۰,۸۹۱,۹۹۵,۳۱۱	۱۹۱,۹۳۱,۴۹۴,۳۲۶	۸ موجودی مواد و کالا
			۷,۰۸۰,۲۵۲,۵۸۷	۱۰,۷۷۸,۵۲۰,۴۷۷	۹ سیرده ها و پیش پرداختها
۱۲۸,۲۲۹,۴۸۸,۸۱۱	۲۱۳,۶۱۶,۷۱۵,۹۹۲	جمع بدهیهای جاری	۱۶۲,۵۷۲,۸۲۷,۲۵۰	۲۷۲,۵۱۶,۰۶۵,۰۴۳	جمع داراییهای جاری
		بدهیهای غیر جاری :			داراییهای غیر جاری :
۱۵۱,۹۸۵,۴۷۰,۹۱۲	۱۵۴,۸۲۳,۷۴۵,۸۶۶	۱۸ حسابهای پرداختی بلند مدت	۲۱۹,۲۶۶,۰۰۴,۵۳۸	۲۱۹,۱۲۸,۵۹۲,۷۹۶	۱۰ داراییهای ثابت مشهود
۲۴,۵۵۷,۴۴۲,۹۳۵	۴۳,۹۶۹,۲۷۷,۸۱۲	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۰۸۲,۵۵۲,۲۲۶	۹,۹۹۷,۹۶۴,۶۴۵	۱۱ داراییهای نامشهود
۱۸۶,۵۴۲,۹۱۳,۸۴۷	۱۹۸,۷۹۳,۰۲۳,۶۷۸	جمع بدهی های غیر جاری	۷,۰۴۶,۳۷۵,۸۴۲	۵,۹۷۴,۴۸۶,۳۲۸	۱۲ سایر دارائیهها
۳۱۴,۷۷۲,۴۰۲,۶۵۸	۴۱۲,۴۰۹,۷۳۹,۶۷۰	جمع بدهی ها	۲۳۶,۴۹۴,۹۳۳,۶۰۶	۲۳۵,۱۰۱,۰۴۳,۷۶۹	جمع داراییهای غیر جاری
		حقوق صاحبان سهام :			
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه (.....) سهم ۱۰۰٪ تمام پرداخت شده			
۲,۲۱۱,۱۹۶,۰۸۶	۳,۰۶۴,۰۹۶,۶۲۸	۲۱ اندوخته قانونی			
۲۲,۰۸۴,۱۶۲,۲۱۲	۳۲,۱۴۳,۲۷۲,۵۱۴	سود انباشته			
۸۴,۲۹۵,۳۵۸,۲۹۸	۹۵,۲۰۷,۳۶۹,۱۴۲	جمع حقوق صاحبان سهام			
۳۹۹,۰۶۷,۷۴۰,۹۵۶	۵۰۷,۶۱۷,۱۰۸,۸۱۲	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۹۹,۰۶۷,۷۴۰,۹۵۶	۵۰۷,۶۱۷,۱۰۸,۸۱۲	جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ تا ۳۷ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۱۳.۷۹۷.۷۹۶.۶۲۹	۴۱۹.۶۸۴.۷۲۰.۷۴۸	۲۲	فروش خالص
۲۳۰.۵۳۴.۴۲۵.۲۵۶	۲۵۷.۸۴۲.۹۹۶.۶۶۱	۲۳	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۵۴۴.۳۳۲.۲۲۱.۸۸۵	۶۷۷.۵۲۷.۷۱۷.۴۰۹		
			کسر میگردد:
(۴۹۸.۶۲۷.۳۳۳.۵۱۲)	(۶۱۸.۵۱۵.۲۷۳.۶۰۱)	۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۴۵.۷۰۴.۸۸۸.۳۷۳	۵۹.۰۱۲.۴۴۳.۸۰۸		سود ناخالص
			کسر میشود:
(۳۲.۹۷۳.۳۶۹.۰۴۸)	(۴۲.۴۶۲.۱۰۶.۸۲۰)	۲۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۲.۷۳۱.۵۱۹.۳۲۵	۱۶.۵۵۰.۳۳۶.۹۸۸		سود عملیاتی
(۲.۶۴۳.۵۲۲.۶۴۳)		۲۶	هزینه مالی
۳۰.۳۴.۵۸۳.۲۲۷	۵.۷۴۲.۳۴۵.۳۳۵	۲۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۹۱.۰۶۰.۵۹۴	۵.۷۴۲.۳۴۵.۳۳۵		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳.۱۲۲.۵۷۹.۹۱۹	۲۲.۲۹۲.۶۸۲.۳۲۳		سود قبل از مالیات
(۲.۹۷۶.۵۱۶.۷۲۰)	(۵.۲۳۴.۶۷۱.۴۷۹)	۹-۳	مالیات
۱۰.۱۴۶.۰۶۳.۱۹۹	۱۷.۰۵۸.۰۱۰.۸۴۴		سود خالص

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۱۰.۱۴۶.۰۶۳.۱۹۹	۱۷.۰۵۸.۰۱۰.۸۴۴		سود خالص
۱۳.۸۵۳.۱۸۸.۰۲۴	۲۲.۰۸۴.۱۶۲.۲۱۲		سود انباشته در ابتدای سال
۱۳.۸۵۳.۱۸۸.۰۲۴	۲۲.۰۸۴.۱۶۲.۲۱۲		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۲۳.۹۹۹.۲۵۱.۲۲۳	۳۹.۱۴۲.۱۷۳.۰۵۶		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۵۰۷.۳۰۳.۱۶۰)	(۸۵۲.۹۰۰.۵۴۲)	۲۱	اندوخته قانونی
(۱.۴۰۷.۷۸۵.۸۵۱)	(۶.۱۴۶.۰۰۰.۰۰۰)		سود سهام پرداختنی
(۱.۹۱۵.۰۸۹.۰۱۱)	(۶.۹۹۸.۹۰۰.۵۴۲)		
۲۲.۰۸۴.۱۶۲.۲۱۲	۳۲.۱۴۳.۲۷۲.۵۱۴		سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ مندرج در صفحات ۳۷ تا ۴۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است .



فعالیت‌های عملیاتی

یادداشت

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال

۲۴,۴۷۲,۶۰۰,۳۵۸

ریال

۶۳,۲۲۵,۶۳۳,۷۵۱

۲۸ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

خالص جریان (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی تامین مالی

مالیات بردرآمد

مالیات بردرآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بردرآمد)

استرداد مازاد مالیات پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری

وجه پرداختی برای خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی برای خرید داراییهای نامشهود

وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین منابع مالی

دریافت تسهیلات مالی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

خالص جریان (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۴,۴۷۲,۶۰۰,۳۵۸	۶۳,۲۲۵,۶۳۳,۷۵۱
۱,۲۱۶,۵۱۳,۰۳۸	۱,۳۵۳,۹۹۶,۴۰۹
(۲,۵۲۲,۱۲۶,۸۲۶)	(۲,۵۹۲,۴۱۰,۵۴۸)
(۱,۴۰۷,۷۸۵,۸۵۱)	(۶,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰)
(۲,۷۱۳,۳۹۹,۶۳۹)	(۷,۳۸۴,۴۱۴,۱۳۹)
(۹,۳۵۶,۵۵۱,۳۹۴)	(۵,۲۳۴,۶۷۱,۴۷۹)
۵,۱۸۴,۹۴۹,۹۵۹	.
(۴,۱۷۱,۶۰۱,۴۳۵)	(۵,۲۳۴,۶۷۱,۴۷۹)
(۱۳,۹۶۶,۹۱۹,۸۹۹)	(۸,۲۶۶,۵۹۶,۵۸۵)
(۲۹۰,۵۳۶,۸۳۳)	(۳۹,۹۹۰,۰۰۰)
۸۹,۹۹۹,۹۹۸	۱,۱۳۶,۶۱۹,۳۵۰
(۱۴,۱۶۷,۴۵۶,۷۳۴)	(۷,۱۶۹,۹۶۷,۲۳۵)
۳,۴۲۰,۱۴۲,۵۵۰	۴۳,۴۳۶,۵۸۰,۸۹۸
۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
(۲۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۵۴۵,۱۴۲,۵۵۰	۲۴,۴۳۶,۵۸۰,۸۹۸
۴,۴۷۹,۷۳۸,۶۶۸	۵۰,۲۴,۸۸۱,۲۱۸
۵۰,۲۴,۸۸۱,۲۱۸	۲۹,۴۶۱,۴۶۲,۱۱۶

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ تا ۱۷ جزو مستندات صورت‌های مالی است.

توازن تراز ارقام

گزارش

۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو در تاریخ ۷۹/۰۷/۱۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۶۷۰۸۶ مورخ ۷۹/۰۷/۱۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

در حال حاضر، مرکز اصلی شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو واقع در تهران بزرگراه یادگار امام (ره) نرسیده به خیابان آزادی - بلوار شهید تیموری - تعمیرگاه مرکزی ایران خودرو می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبرت است از : اقدام به ایجاد و بهره برداری از تعمیرگاه های خودرو و فروشگاههای قطعات یدکی و نمایشگاههای فروش اتومبیل خودروهای ساخت ایران خودرو و سایر شرکتهای تولید کننده خودرو ؛ اخذ و اعطای نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی و اقدام به انجام معاملات بازرگانی ؛ خرید و فروش و واردات و صادرات انواع خودرو و قطعات یدکی و سایر اقلام مجاز و همچنین اقدام به تأسیس واحدهای تولیدی خدماتی ؛ فلزکاری ؛ درودگری ؛ ماشین سازی و کارگاه های آهنگری ؛ تأسیسات از قبیل لوله کشی ؛ برق کاری و عملیات ساختمانی ؛ نقاشی ؛ طبخ غذا و مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی یا خارجی و خرید سهام کارخانجات و شرکتهای و بطور کلی انجام هرگونه اقدامی که به نحوی موجب تسهیل در امور فوق باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان قراردادی شرکت ، پیمانکار و مامور طی دوره به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲
نفر	نفر
۸۳۶	۸۲۸

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام نده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام یا گروههای اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش؛ مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

میانگین موزون	قطعت یدکی
میانگین موزون	مواد اولیه
میانگین موزون	کالای ساخته شده

۳-۲ - داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود؛ بر مبنای بهای تمام نده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که ۱-۲-۳ باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود در کیفیت بازدهی آنها می گردد؛ بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده دارایی انجام می شود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد. استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات ۲-۲-۳ موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷ و ۸ و ۱۰ درصد	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۰ درصد و ۱۵ و ۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی و خط مستقیم	۲ درصد و ۱۳ درصد و ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی	۲۵ درصد و ۳۰ درصد و ۳۵ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۱۰ ساله و ۴ ساله	ابزار آلات

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد؛ استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود و در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۳ - مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۴ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۴۳۶,۰۰۱,۰۵۸	۲۹,۴۶۱,۴۶۲,۱۱۶	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۱,۵۸۸,۸۸۰,۱۶۰	:	اسناد در جریان وصول
۵,۰۲۴,۸۸۱,۲۱۸	۲۹,۴۶۱,۴۶۲,۱۱۶	

۴-۱- مانده حساب بانکها به تفکیک به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱,۱۴۳,۹۲۳	۱۶,۹۴۰,۸۰۷,۴۴۶	سپه - شعبه بلال حبشی
۱,۳۰۸,۸۸۷,۱۴۰	۵,۶۴۹,۲۵۰,۸۶۵	صادرات - شعبه وحدت اسلامی
۱۰,۱۲۶,۵۶۱	۲,۸۲۳,۴۸۶,۵۷۵	صندوق تعاونی اعتبار ایران خودرو
۳۸۷,۶۶۷,۵۱۷	۱,۷۵۴,۰۹۴,۲۴۸	ملت - شعبه چهار راه نصرت
۱,۴۱۳,۷۵۱,۹۳۵	۱,۶۷۹,۳۷۰,۹۵۷	ملی - شعبه شاهین
۳۰۴,۴۲۳,۹۸۲	۶۱۴,۴۵۲,۰۲۵	سایر
۳,۴۳۶,۰۰۱,۰۵۸	۲۹,۴۶۱,۴۶۲,۱۱۶	

۵- طلب از شرکتهای گروه و وابسته

مانده طلب از شرکتهای گروه و وابسته بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۶۰,۲۹۹,۸۳۲	۶,۱۰۶,۵۴۶,۸۳۱	۵-۱ شرکت امداد خودرو
۵,۷۹۶,۵۳۴,۸۷۵	۴,۷۱۲,۲۷۶,۱۶۲	۵-۲ شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (لبیکو)
۱۰,۸۳۹,۱۶۵,۰۹۵	۱۰,۱۱۰,۵۱۳,۴۷۷	۵-۳ شرکت ایران خودرو
۲۴۳,۹۳۲,۷۹۱	۶۴۹,۲۹۳,۳۹۶	۵-۴ شرکت بازرگانی و خدمات پس از فروش همگام
۱۱۶,۳۵۲,۱۴۱	۴۳,۶۷۵,۴۹۹	۵-۵ شرکت آپکو
۲۰,۶۹,۹۳۹,۹۰۱	.	۵-۶ شرکت سایکو
۲۰,۲۲۶,۲۲۴,۶۳۵	۱۲,۵۲۲,۸۴۳,۲۳۵	

۵-۱- گردش حساب شرکت امداد خودرو بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۲۶,۲۷۸,۳۳۸	۱,۱۶۰,۲۹۹,۸۳۲	مانده ابتدای سال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی بابت سپرده خودرو
۴۳,۸۰۱,۸۱۱,۷۱۰	۵۲,۸۶۱,۲۴۹,۳۰۲	خدمات و کالای ارائه شده
(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	وجوه دریافتی
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	تهاتر حساب بابت انتقال طلب از آپکو به امداد خودرو
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۱,۷۹۹,۷۳۸,۹۴۴)	سپرده دریافتی بابت خرید خودرو از ایران خودرو
(۴۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تهاتر حساب از محل سپرده دریافتی بابت خرید خودرو از ایران خودرو
(۱,۲۶۳,۰۳۷,۱۱۰)	(۵۳۴,۳۴۹,۲۴۴)	خرید لوازم یدکی جهت تعمیرگاهها
۱۴۵,۲۴۶,۸۹۴	(۳۲,۰۸۰,۹۱۴,۱۱۵)	سایر
۱,۱۶۰,۲۹۹,۸۳۲	۶,۱۰۶,۵۴۶,۸۳۱	

۵-۲ - گردش حساب شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (ایسیکو) بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۷۳۵,۹۸۷,۷۹۵	۵,۷۹۶,۵۳۴,۸۷۵	مانده ابتدای سال
۱۳,۳۲۲,۴۰۴,۵۴۵	۱۷,۵۷۳,۲۱۹,۵۶۱	خدمات و کالای ارائه شده
(۵,۶۳۴,۴۸۳,۰۵۰)	(۱۰,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه دریافتی
(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تهاتر حساب بابت انتقال طلب از ایسیکو به ایران خودرو
۳۷۲,۶۲۵,۵۸۵	۹۵۲,۵۲۱,۷۲۶	سایر
۵,۷۹۶,۵۳۴,۸۷۵	۴,۷۱۲,۲۷۶,۱۶۲	

۵-۳ - گردش حساب شرکت ایران خودرو بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۷۸۱,۰۴۹,۷۲۷	۱۰,۸۳۹,۱۶۵,۰۹۵	مانده ابتدای سال
۳۱,۵۰۹,۶۴۹,۰۵۹	۳۲,۳۲۶,۷۱۸,۷۱۷	خدمات و کالای ارائه شده
۰	۱۱,۴۰۵,۶۳۶,۵۵۹	تهاتر حساب بابت انتقال طلب از سایکو به ایران خودرو
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تهاتر حساب بابت انتقال طلب از ایسیکو به ایران خودرو
(۱۵,۰۶۲,۳۹۵,۴۱۰)	(۲۸,۱۴۴,۹۱۸,۱۰۱)	تهاتر حساب بابت انتقال کمیسیون فروش خودرو به حساب سپرده خرید خودرو
(۱۹,۶۰۰,۵۱۶,۵۴۵)	(۱۱,۸۱۷,۳۸۵,۴۰۱)	وجوه دریافتی
۰	(۱۱,۴۰۵,۶۳۶,۵۵۹)	تهاتر حساب بابت انتقال طلب از سایکو به حساب سپرده خرید خودرو
(۵,۶۵۰,۳۲۸,۱۲۵)	(۵,۷۵۲,۵۰۰,۰۰۰)	حق انتفاع تعمیرگاهها
۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تهاتر حساب بابت انتقال طلب از ایسیکو به حساب سپرده خرید خودرو
(۱۳۸,۲۹۳,۶۱۱)	(۴۴۰,۰۲۸,۹۶۳)	سایر
۱۰,۸۳۹,۱۶۵,۰۹۵	۱۰,۱۱۰,۵۱۳,۴۴۷	

۵-۴ - گردش حساب شرکت بازرگانی و خدمات پس از فروش همگام بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۲۳.۲۶۵.۸۸۷	۲۴۳.۹۳۲.۷۹۱	مانده ابتدای سال
۳.۲۴۰.۶۸۹.۷۰۷	۳.۵۷۸.۹۹۵.۴۴۱	خدمات ارائه شده
(۳.۶۰۲.۶۹۲.۵۰۰)	(۳.۴۵۹.۳۳۲.۰۶۰)	وجوه دریافتی
(۱۷.۳۳۰.۳۰۳)	۲۸۵.۶۹۷.۲۲۴	سایر
۲۴۳.۹۳۲.۷۹۱	۶۴۹.۲۹۳.۳۹۶	

۵-۵ - گردش حساب شرکت آپکو به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱.۱۰۳.۰۷۵.۶۳۰	۱۱۶.۳۵۲.۱۴۱	مانده ابتدای سال
۷۴۱.۰۹۳.۵۱۱	۴۹۸.۴۰۱.۹۹۶	خدمات و کالای ارائه شده
(۱.۳۷۲.۰۰۰.۰۰۰)	(۵۷۱.۰۷۸.۶۳۸)	وجوه دریافتی
(۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	.	تهاتر حساب بابت انتقال طلب از آپکو به امداد خودرو
(۵.۸۱۷.۰۰۰)	.	سایر
۱۱۶.۳۵۲.۱۴۱	۴۳.۶۷۵.۴۹۹	

۵-۶ - گردش حساب شرکت سایکو به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱.۰۵۱.۳۲۷.۷۱۸	۲.۰۶۹.۹۳۹.۹۰۱	مانده ابتدای سال
۹.۴۵۰.۹۱۳.۳۲۱	۱۵.۰۰۵.۳۱۹.۳۱۷	خدمات و کالای ارائه شده
.	(۱۱.۴۰۵.۶۳۶.۵۵۹)	تهاتر حساب بابت انتقال طلب از سایکو با ایران خودرو
(۵.۱۱۸.۲۵۰.۵۹۲)	(۵.۶۹۹.۹۷۴.۴۶۱)	تهاتر حساب بابت انتقال طلب از سایکو به ایساکو
(۳.۱۶۲.۵۸۷.۶۸۲)	(۳.۷۳۴.۷۴۴)	وجوه دریافتی
(۱۵۱.۳۶۲.۸۶۴)	۳۴.۰۸۶.۵۴۶	سایر
۲.۰۶۹.۹۳۹.۹۰۱	.	

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود:

اسناد دریافتنی:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد دریافتنی اشخاص حقیقی
۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد دریافتنی اشخاص حقوقی
۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.	

حسابهای دریافتنی تجاری:

.	۳,۲۱۲,۴۵۶,۹۶۳	۶-۱	شرکت بیمه پارسیان
۲۳۴,۷۳۸,۰۰۰	۴۲۲,۶۴۸,۴۶۸		شرکت سایپا یدک
۲۵۵,۲۰۱,۹۷۱	۴۱۳,۹۰۸,۲۵۶		شرکت مزدا یدک
۴۴۱,۹۲۰,۶۸۳	۲۱۹,۸۳۸,۵۶۷		شرکت مبتکران جهان تبلیغات
۱۸۷,۷۰۹,۵۲۵	۱۸۳,۶۵۱,۰۲۹		شرکت لیزینگ خودرو ایرانیان
.	۱۲۲,۴۰۲,۰۰۰		شرکت نوآوران ساختمان پارسیان
۷۰۰,۳۵۲,۲۸۹	۳۴۰,۸۰۸,۸۹۲		سایر
۱,۸۱۹,۹۲۲,۴۶۸	۴,۹۱۵,۷۱۴,۱۷۵		
۲,۴۲۳,۹۲۲,۴۶۸	۴,۹۱۵,۷۱۴,۱۷۵		

۶-۱ - مانده ایجاد شده بابت فروش غذا به شرکت مربوطه می باشد.

۷- سایر حسابهای دریافتنی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۱۲۹,۶۰۴,۹۸۲	۱۳,۶۲۴,۵۹۲,۹۷۴	۷-۱ بیمه مکسوره نزد کارفرمایان
۶,۲۵۱,۳۲۲,۹۶۹	۶,۸۳۰,۵۱۲,۰۱۵	۷-۲ کارکنان (وام و مساعده)
۲,۳۵۶,۱۱۲,۲۹۸	۱,۹۴۰,۹۲۸,۵۶۸	۷-۳ مالیات مکسوره کارفرمایان
۱۶۸,۵۱۰,۸۸۲	۵۰۹,۹۹۷,۱۵۷	سایر
۱۸,۹۰۵,۵۵۱,۱۳۱	۲۲,۹۰۶,۰۳۰,۷۱۴	

۷-۱- بر اساس ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی ۵٪ از مبلغ صورت وضعیتهای ارسالی شرکت توسط کارفرمایان کسر میگردد.
دریافت مبلغ مذکور منوط به اخذ مفاصا حساب از بیمه و ارائه آن به ایشان می باشد.

۷-۲- مانده بدهی کارکنان بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۳۴۲,۳۰۴,۸۷۱	۳,۳۵۲,۰۰۴,۴۰۰	۷-۲-۱ وام مسکن
۶۳۵,۸۹۰,۵۰۰	۱,۲۰۴,۳۴۰,۰۰۰	۷-۲-۲ وام ضروری
۳۰۹,۹۴۴,۸۴۲	۴۹۶,۲۲۶,۸۱۹	وام بیمه خودرو
۴۹۶,۶۲۴,۴۳۲	۴۱۶,۶۷۵,۰۰۰	وام ازدواج
۳۶۲,۷۶۵,۹۳۳	۳۲۵,۳۴۰,۰۰۰	وام خودرو
۲۱۰,۹۱۷,۵۰۰	۱۸۶,۷۸۵,۰۰۰	وام تعمیرات مسکن
۱۲۴,۹۱۰,۰۰۰	۱۶۳,۱۲۱,۶۵۸	وام پزشکی
۴۳۷,۷۷۰,۹۹۷	۱۴۷,۷۶۴,۳۲۱	علی الحساب کارکنان
۳۳۰,۱۹۳,۸۹۴	۵۳۸,۲۵۴,۸۱۷	مساعده ، متفرقه و سایر
۶,۲۵۱,۳۲۲,۹۶۹	۶,۸۳۰,۵۱۲,۰۱۵	

۷-۲-۱- مبلغ ۳,۳۵۲ میلیون ریال مربوط به حصه جاری وام مسکن پرداخت شده به کارکنان شرکت طبق آئین نامه وام می باشد .

۷-۲-۲- مبلغ ۱,۲۰۴ میلیون ریال مربوط به حصه جاری وام ضروری پرداخت شده به کارکنان شرکت طبق آئین نامه وام می باشد

۷-۳- عمده مانده مالیات مکسوره نزد کارفرمایان در ارتباط با صورت وضعیت های ارسالی به شرکت های گروه بوده که

فیش های واریزی آن تا تاریخ تنظیم این یادداشتها به شرکت ارائه نشده است .

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۳۰۰۷.۳۹۱.۱۳۶	۹۴.۱۸۷.۱۶۲.۰۳۷	۸-۱ قطعات یدکی تعمیرگاه ها
۷۱۲.۸۳۶.۰۰۰	۴۸.۰۸۰.۰۶۹.۰۰۰	موجودی خودرو
۵۷۷.۰۶۳.۷۴۰	۲.۵۵۸.۶۰۸.۳۴۵	انبارملزومات تعمیرگاه غرب
۶۰۸.۰۵۸.۴۹۲	۱.۹۰۳.۵۵۶.۵۷۴	انبار درودگری
۲.۳۹۱.۰۶۵.۵۰۴	۱.۷۴۲.۳۴۶.۳۱۰	انبار رستوران
۳۹۱.۴۵۴.۳۳۰	۹۹۷.۸۲۰.۱۷۰	انبار پالت سازی
۹۶.۵۵۵.۴۹۱	۴۹۵.۴۸۹.۶۸۸	سایر
۶۷.۷۸۴.۴۲۴.۶۹۳	۱۴۹.۹۶۵.۰۵۲.۱۲۴	
۷۷۵.۳۰۱.۱۱۳	.	کالای ساخته شده
۶۸.۵۵۹.۷۲۵.۸۰۶	۱۴۹.۹۶۵.۰۵۲.۱۲۴	
۳۹.۳۳۲.۴۴۹.۴۵۶	۴۰.۲۴۲.۲۸۰.۷۳۵	۸-۲ کالای در راه
۱۰۱۹.۸۲۰.۰۴۹	۱.۷۲۴.۱۶۱.۴۶۷	پروژه های در جریان
۱۰۸.۹۱۱.۹۹۵.۳۱۱	۱۹۱.۹۳۱.۴۹۴.۳۲۶	

۸-۱- موجودی این انبار مشتمل بر قطعات یدکی تعمیرگاه‌های مرکزی غرب ، شرق ، شمال ، پنج و شش که

خریداری شده از شرکت ایساکو می باشد.

۸-۲- کالای در راه عمدتاً "مربوط به قطعات یدکی خریداری شده از شرکت ایساکو می باشد که در پایان سال مالی ۱۳۹۲ خریداری گردیده ولیکن در سال ۱۳۹۳ تحویل گردیده است .

۸-۳- موجودی مواد و کالا در طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ به مبلغ ۱۰۳.۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله و آتش سوزی دارای پوشش بیمه ای بوده است .

۸-۴- موجودی خودرو که شامل خودرو تخصیص شده توسط ایران خودرو از محل سپرده نزد آن شرکت میباشد ، در طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ توسط شرکت ایران خودرو در مقابل خطرات ناشی از زلزله و آتش سوزی دارای پوشش بیمه ای بوده است .

۹- سپرده ها و پیش پرداختها

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱ سپرده خرید خودرو (اعتباری) نزد ایران خودرو
۰	۴۷,۶۰۰,۲۶۱,۰۵۶	۹-۲ سپرده خرید خودرو نزد ایران خودرو
۴,۶۵۴,۴۸۳,۴۵۱	۵,۲۳۴,۶۷۱,۴۷۹	پیش پرداخت مالیات
۲,۵۸۳,۲۶۴,۰۶۰	۳,۶۱۷,۸۱۷,۱۵۷	پیش پرداخت بیمه حوادث، تکمیلی و مسئولیت مدنی کارفرما
۱,۶۹۶,۴۹۰,۰۰۰	۳,۵۶۱,۹۴۱,۳۲۰	۹-۳ پیش پرداخت خرید
۰	۲,۳۱۹,۶۶۲,۰۰۰	سپرده خرید خودرو (انصرافی) نزد ایران خودرو
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد بانک ها
۵۲۲,۵۳۱,۷۹۶	۶۷۹,۱۰۰,۰۰۰	سایر
۱۰,۰۵۶,۷۶۹,۳۰۷	۹۷۳,۶۱۳,۴۵۳,۰۱۲	
(۲,۹۷۶,۵۱۶,۷۲۰)	(۵,۲۳۴,۶۷۱,۴۷۹)	۹-۴ انتقال پیش پرداخت مالیات به ذخیره مالیات
۰	(۴۷,۶۰۰,۲۶۱,۰۵۶)	بدهی به شرکت امداد خودرو
۰	(۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	چکهای ارائه شده به ایران خودرو (اسناد برداختنی)
۷,۰۸۰,۲۵۲,۵۸۷	۱۰,۷۷۸,۵۲۰,۴۷۷	

۹-۱- طبق مصوبه کمیسیون معاملات ایران خودرو، تعداد ۴۳ فقره چک به سررسید ماه مرداد، شهریور، مهر و آبان سال

۹۳ جمعاً به ارزش ۹۱۰ میلیارد ریال جهت خرید خودرو به شرکت ایران خودرو تحویل گردیده است.

۹-۲- طی توافق انجام شده بین شرکت هان امداد خودرو و ایران خودرو، مانده طلب آن شرکت در دفاتر ایران خودرو به

حساب شرکت همگام خودرو منظور تا از آن محل خودرو تخصیص و تحویل شرکت همگام خودرو شده تا وجه فروش آن به

شرکت امداد خودرو پرداخت گردد.

۹-۳- عمدتاً از بابت موضوع خرید ابزار آلات تعمیرگاهی از شرکت نوژن تاژ به مبلغ ۶۴۶ میلیون ریال و کارگاه صنعتی

اندیشه سازان به مبلغ ۳۸۸ میلیون ریال و کارگاه عادل صنعت به مبلغ ۳۱۰ میلیون ریال می باشد.

گزارش کارگزارانی و خدمات انجام داده (در زمانه مالی)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شمسی

۹-۴- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ قطعی و تسویه گردیده است.
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:
 ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

مانده ذخیره	مالیات						درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
برگ قطعی	-	-	۲۶۰۱.۴۱۵.۲۶۳	۲۶۰۱.۴۱۵.۲۶۳	۲۶۰۱.۴۱۵.۲۶۳	۲۰۲۵۷.۸۹۶.۵۸۱	۹۰.۳۱.۵۸۶.۳۳۳	۱۱۰.۶۷۸.۱۴۰.۹۶۵	۱۳۸۹
برگ قطعی	-	-	۳.۵۸۳.۶۵۵.۲۵۶	۳.۵۸۳.۶۵۵.۲۵۶	۳.۵۸۳.۶۵۵.۲۵۶	۳.۱۹۱.۵۴۵.۱۵۹	۱۲.۷۶۶.۱۸۰.۶۳۵	۱۷.۲۶۹.۴۰۳.۶۷۲	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	۲.۹۷۶.۵۱۶.۷۲۰	-	۲.۹۷۶.۵۱۶.۷۲۰	-	-	۲.۹۷۶.۵۱۶.۷۲۰	۱۱.۹۰۶.۰۶۶.۸۸۱	۱۳.۱۲۲.۵۷۹.۹۱۹	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	-	۵.۲۳۴.۶۷۱.۴۷۹	-	-	-	۵.۲۳۴.۶۷۱.۴۷۹	۲۰.۹۳۸.۶۸۵.۹۱۶	۲۲.۲۹۲.۶۸۲.۳۲۳	۱۳۹۲
	۲.۹۷۶.۵۱۶.۷۲۰	۵.۲۳۴.۶۷۱.۴۷۹							
	(۲.۹۷۶.۵۱۶.۷۲۰)	(۵.۲۳۴.۶۷۱.۴۷۹)							
	.	.							

کسر میشود :

تفاوت از محل پیش برداختهای مالیاتی

کسر میشود:

تفاوت از محل پیش پرداختهای مالیاتی



سرکب بارزگانی و خدمات همگام خودرو (سهامی)
آبادشهرهای توسعه‌ی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱-۰- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح اقلام	مانده در	داراییهای اضافه شده	طی سال مالی	سایر تغییرات	انتقالات و	مانده در	استهلاک	استهلاک انباشته	مانده در	ارزش دفتری - ریال
زمین	۱۴۵.۴۳۵.۰۰۰	.	.	.	.	۹۲/۱۲/۲۹	۹۱/۱۲/۳۰	داراییهای فروخته شده	۹۲/۱۲/۲۹	مانده در
تأسیسات	۳۵۸۱۴۱.۹۶.۱۵۲	.	(۵۹۶.۰۲۸.۴۸۳)	.	.	۹۲/۱۲/۲۹	۹۱/۱۲/۳۰	داراییهای فروخته شده	۹۲/۱۲/۲۹	مانده در
اثاثیه و منموالات	۱۱.۹۱۵.۹۸۹.۵۴۸	۲.۱۱۲.۱۸۷.۴۵۴	(۴۲۱.۵۳۶.۰۲)	۳۲.۶۳۹.۵۲۰	۱۳.۶۳۹.۲۷۹.۹۲۰	۹۲/۱۲/۲۹	۹۱/۱۲/۳۰	داراییهای فروخته شده	۹۲/۱۲/۲۹	مانده در
آلات	۳.۲۶۸.۴۵۹.۹۰۶	۵۷۴.۰۳۹.۶۱۷	(۲۱۹.۶۶۳.۹۸۹)	۳۴۶.۶۰۵.۴۱۲	۱۶.۰۲۸.۲۶۱.۹۰۷	۹۲/۱۲/۲۹	۹۱/۱۲/۳۰	داراییهای فروخته شده	۹۲/۱۲/۲۹	مانده در
ماشین آلات	۱۴.۳۲۷.۷۹۴.۷۷۱	۱۴.۳۲۷.۷۹۴.۷۷۱	(۳۰۲.۵۰۸.۰۶۶)	۳۴۶.۶۰۵.۴۱۲	۱۶.۰۲۸.۲۶۱.۹۰۷	۹۲/۱۲/۲۹	۹۱/۱۲/۳۰	داراییهای فروخته شده	۹۲/۱۲/۲۹	مانده در
وسائط نقلیه	۳.۳۷۱.۶۸۷.۰۸۲	.	.	.	۳.۳۷۱.۶۸۷.۰۸۲	۹۲/۱۲/۲۹	۹۱/۱۲/۳۰	داراییهای فروخته شده	۹۲/۱۲/۲۹	مانده در
سختافزار در ملکی انجامه ای	۲۰.۱۰۴.۰۷۸.۴۲۱	.	.	.	۲۰.۱۰۴.۰۷۸.۴۲۱	۹۲/۱۲/۲۹	۹۱/۱۲/۳۰	داراییهای فروخته شده	۹۲/۱۲/۲۹	مانده در
داراییهای در جریان تکمیل	۲۴.۰۵۰.۲۸۴.۹۵۶۹	۲۴.۰۵۰.۲۸۴.۹۵۶۹	(۳.۲۱۶.۸۷۲.۴۸۳)	۳.۰۳۹.۷۵۶.۶۱۳	۲۴.۰۵۰.۲۸۴.۹۵۶۹	۹۲/۱۲/۲۹	۹۱/۱۲/۳۰	داراییهای فروخته شده	۹۲/۱۲/۲۹	مانده در
بیش پرداخت سرمایه ای	۱.۷۵۶.۳۶۹.۷۹۰	۱.۷۵۶.۳۶۹.۷۹۰	۳۲.۶۳۹.۵۲۰	(۱.۷۸۹.۰۰۹.۳۱۰)	۴.۷۵۴.۸۷۰.۹۱۲	۹۲/۱۲/۲۹	۹۱/۱۲/۳۰	داراییهای فروخته شده	۹۲/۱۲/۲۹	مانده در
تأسیسات	۲۴۳.۳۴۷.۷۵۲.۹۱۲	۲۴۳.۳۴۷.۷۵۲.۹۱۲	۸.۲۶۶.۵۹۶.۵۸۵	(۱.۸۱۹.۳۹۰.۴۸۰)	۴.۷۵۴.۸۷۰.۹۱۲	۹۲/۱۲/۲۹	۹۱/۱۲/۳۰	داراییهای فروخته شده	۹۲/۱۲/۲۹	مانده در

۱-۱۰- داراییهای ثابت اضافه شده عمدتاً شامل مبلغ ۲.۱۱۲ میلیون ریال اثاثه خریداری شده جهت

واحدهای شرکت و مبلغ ۳۴۶ میلیون ریال ماشین آلات خریداری شده و مبلغ ۸۴ میلیون ریال بابت

تاسیسات خریداری شده جهت تعمیرگاهها و واحدهای پشتیبانی و مبلغ ۶۷۴ میلیون ریال بابت

ابزارآلات خریداری شده جهت تعمیرگاهها و واحدهای پشتیبانی میباشد.

۱۰-۲- مبلغ ۱.۷۸۹ میلیون ریال حساب پیش پرداخت سرمایه ای ، مبلغ ۱.۷۵۶ میلیون ریال در سرفصل

ماشین آلات و مبلغ ۳۲ میلیون ریال در سرفصل اثاثه منظور گردیده است .

۱۰-۳- مبلغ ۱.۲۵۰ میلیون ریال از سرفصل دارائی در جریان تکمیل ، مبلغ ۸۷۱ میلیون ریال بابت

ساخت و تکمیل ساختمان اداری و مبلغ ۳۷۴ میلیون ریال بابت ساخت محوطه درودگری در ملک پشتیبانی

به حساب ساختمان منظور گردیده است

۱۰-۴- دارائیهای در جریان تکمیل شامل هزینه های اخذ مجوز و ساخت ساختمان اداری شماره ۲ در

ملک پشتیبانی میباشد که در تاریخ گزارش تکمیل و نهایی نگردیده است .

۱۰-۵- کاهش دارائیهای ثابت عمدتاً "مربوط به فروش اموال مازاد و بلا استفاده و معیوب واحدهای شرکت ،

که شامل اثاثه ؛ ابزارآلات ؛ تاسیسات و ماشین آلات بوده است .

۱۰-۶- دارائیهای ثابت شرکت در تاریخ رازنامه دارای پوشش بیمه ای کامل به مبلغ ۹۷.۰۰۰ میلیون ریال

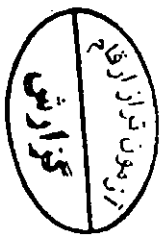
است.

شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود به شرح زیر تفکیک می گردند:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال	
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در
۹۱/۱۲/۳۰	۹۲/۱۲/۲۹	۹۲/۱۲/۲۹	سایر تغییرات	۹۱/۱۲/۳۰	۹۲/۱۲/۲۹
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
حق امتیاز پمپ بنزین	۴۷۸,۶۱۵,۴۳۶	.	.	۴۷۸,۶۱۵,۴۳۶	.
حق انشعاب آب برق و گاز	۴۷۸,۶۱۵,۴۳۶	.	.	۴۷۸,۶۱۵,۴۳۶	.
نرم افزارهای رایانه ای	۳۹,۹۹۰,۰۰۰	.	.	۳۹,۹۹۰,۰۰۰	.
حق امتیاز طبقین ثبت و همراه	۱۲۵,۹۳۳,۰۰۰	.	.	۱۲۵,۹۳۳,۰۰۰	.
۱۰۰,۸۲,۵۵۳,۲۲۶	۹,۹۹۷,۹۶۴,۶۴۵	۴۰,۴۰,۲۳۲,۲۲۴	.	۱۲۴,۵۷۸,۵۸۱	۲۷۹,۴۴۴,۶۴۳
۱۰۰,۳۶۱,۹۹۷,۸۶۹	۳۹,۹۹۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۱,۹۸۷,۸۶۹	.	۱۲۴,۵۷۸,۵۸۱	۲۷۹,۴۴۴,۶۴۳



۱۲- سایر دارائیه‌ها

سایر دارائیه‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۰۰۴۶,۳۷۵,۸۴۲	۵,۹۷۴,۴۸۶,۳۲۸
۷۰۰۴۶,۳۷۵,۸۴۲	۵,۹۷۴,۴۸۶,۳۲۸

حصة بلند مدت وام کارکنان

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۴,۹۸۷,۴۹۶	۱,۸۰۷,۹۳۹,۲۴۶
۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰	.
۷۰۷,۹۸۷,۴۹۶	۱,۸۰۷,۹۳۹,۲۴۶

اسناد پرداختنی تجاری:

اداره مالیات برارزش افزوده (بابت تسویه بدهی مالیاتی)
شهرداری منطقه ۲۱ (جهت ساخت سوله در پشتیبانی)

حسابهای پرداختنی تجاری:

۲,۵۳۶,۴۳۳,۳۰۸	۱,۸۹۳,۴۷۶,۶۱۸
۱,۵۰۹,۳۷۰,۳۲۴	۱,۶۸۱,۸۳۶,۹۶۵
.	۱,۵۳۶,۱۵۷,۵۰۰
.	۱,۳۷۲,۰۹۶,۱۰۰
۲,۱۴۴,۱۳۸,۲۳۵	۱,۲۶۲,۱۹۹,۳۳۵
۳۳۷,۹۸۷,۳۶۲	۱,۱۹۴,۸۹۴,۵۹۸
۲,۱۱۵,۴۳۴,۵۰۱	۳۴,۳۷۱,۰۰۰
۴,۳۸۰,۶۹۶,۳۲۱	۱۲,۴۷۱,۰۰۰
۴,۵۱۵,۶۷۹,۶۰۰	۲,۴۷۰,۹۴۰
۱,۹۸۴,۰۶۹,۲۴۰	.
۱,۳۳۰,۵۴۱,۶۵۰	.
۱۹,۳۱۷,۹۰۳,۵۰۷	۲۲,۳۴۰,۰۲۹,۵۹۶
۴۰,۱۷۲,۲۵۴,۰۴۸	۳۱,۳۳۰,۰۰۳,۶۵۲
۴۰,۸۸۰,۲۴۱,۵۴۴	۳۳,۱۳۷,۹۴۲,۸۹۸

شرکت ستاک

شرکت آذرپرس تبریز

شرکت مهندسی سپاسد

شرکت صنایع پتروپیرامون تبریز

فروشگاه های زنجیره ای اتکا

فروشگاه پژو سیف

مزون تی نی جی

فروشگاه محافظت

شرکت پاریزان صنعت

شرکت بهداد پلاستیک

شرکت پارسه پروتئین کیوان

سایر (۱۱۷ فقره کمتر از ۱۰۰۰ میلیون ریال)

۱۴- بدهی به شرکتهای گروه و وابسته

مانده بدهی به شرکتهای گروه و وابسته به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۵۰۴,۷۴۶,۱۹۰	۸۳,۰۲۸,۷۸۹,۸۸۰	۱۴-۱ شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو)
.	۲۸,۳۰۳,۷۴۸,۷۰۵	۱۴-۲ شرکت لیزینگ خودرو کار
۳,۹۷۷,۹۲۱,۰۹۷	۷,۱۴۳,۰۷۶,۵۳۱	۱۴-۳ شرکت خدمات بیمه ای ایران خودرو
.	۱,۸۲۸,۱۱۶,۰۰۰	۱۴-۴ شرکت لیزینگ گسترش سرمایه گذاری ملی
۲۳,۴۸۲,۶۶۷,۲۸۷	۱۲۰,۳۰۳,۷۳۱,۱۱۶	

۱۴-۱- گردش حساب شرکت ایساکو بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۳۲,۹۵۹,۵۶۰,۸۱۹)	۱۹,۵۰۴,۷۴۶,۱۹۰	مانده اول سال
۲۴۴,۴۶۲,۰۶۹,۱۵۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده دریافتی بابت خرید خودرو از ایران خودرو
۱۸۵,۵۵۳,۹۳۸,۷۴۸	۱۹۸,۱۹۷,۳۶۸,۹۸۷	۱۴-۱-۱ خرید لوازم یدکی جهت تعمیرگاهها
۱۱۰,۷۳۶,۳۹۲,۲۴۵	۱۲۴,۳۶۵,۴۴۱,۰۵۲	تهاتر حساب از محل مطالبات گارانتی
۱۳۸,۲۶۳,۵۴۱,۷۸۵	۷۸,۵۱۵,۰۵۷,۴۳۲	تهاتر حساب از محل صورتحساب ارسالی
۵۷,۹۱۴,۶۱۸,۷۲۱	۶۵,۷۱۱,۴۴۳,۸۴۳	وجوه دریافتی طی سال
۱,۴۰۷,۷۸۵,۸۵۱	۶,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام پرداختی
(۲۶۴,۵۴۲,۶۶۸,۴۰۴)	(۳۴۲,۶۵۵,۰۱۷,۹۶۰)	فروش کالا و خدمات انجام شده
(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تهاتر حساب از محل سپرده خرید خودرو از ایران خودرو
(۱۱۰,۳۲۷,۷۰۳,۴۳۶)	(۱۲۴,۸۲۱,۸۶۳,۵۶۴)	عملیات گارانتی
(۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت سپرده خودرو
.	(۶,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت سود سهام پرداختی
.	(۵,۶۹۹,۹۷۴,۴۶۱)	تهاتر حساب بابت انتقال مانده طلب از سایکو به ایساکو
(۱۲۲,۰۱۹,۲۵۲,۲۰۴)	(۳,۴۲۲,۷۳۷,۲۷۹)	وجوه پرداختی بابت خرید قطعات
۵۱,۰۱۵,۵۸۴,۵۵۰	۶۵,۳۳۴,۳۲۵,۶۴۰	سایر
۱۹,۵۰۴,۷۴۶,۱۹۰	۸۳,۰۲۸,۷۸۹,۸۸۰	

۱۴-۱-۱- بابت بخشی از مبلغ مزبور جهت خرید اعتباری قطعات یدکی از شرکت ایساکو، جمعاً ۱۲ فقره چک به مبلغ

۲۳,۵۰۴ میلیون ریال به سررسید سال ۱۳۹۳ تحویل گردیده است.

۱۴-۲- گردش حساب شرکت لیزینگ خودرو کار بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۱۲۶,۹۷۶,۶۸۱,۰۰۰	دریافت محصولات ایران خودرو جهت فروش به مصف کننده نهانی ۱۴-۲-۱
.	۱۲۵,۸۵۱,۸۵۰	وجوه دریافتی
.	(۹۸,۴۶۳,۸۶۱,۰۰۰)	واریز وجوه محصولات ایران خودرو
.	(۳۳۴,۹۲۳,۱۴۵)	خدمات و کالای ارائه شده
.	۲۸,۳۰۳,۷۴۸,۷۰۵	

۱۴-۲-۱- از بابت بخشی از مبلغ مزبور جهت دریافت محصولات ایران خودروئی از شرکت لیزینگ خودرو کار ۲ فقره چک به مبلغ ۲۸,۷۴۳ میلیون ریال به سررسید سال ۱۳۹۳ تحویل گردیده است .

۱۴-۳- گردش حساب شرکت خدمات بیمه ایران خودرو بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۰۷۵,۰۰۶,۰۷۶	۳,۹۷۷,۹۲۱,۰۹۷	مانده ابتدای سال
۳,۹۶۰,۵۱۴,۵۷۴	۵,۴۲۸,۱۳۵,۱۲۴	بیمه عمرو حوادث و درمان پرسنل
۱,۲۷۹,۶۵۶,۶۰۰	۱,۷۳۴,۶۸۲,۰۰۰	بیمه بدنه و شخص ثالث و سائط نقلیه
۸,۳۵۰,۰۰۰	۴۳۶,۹۰۷,۰۰۰	بیمه مسئولیت مدنی کارفرما در مقابل کارکنان و ...
۷۴,۹۹۸,۰۰۰	۸۲,۲۵۷,۰۰۰	بیمه آتش سوزی اموال
(۵,۴۲۰,۶۰۴,۱۵۳)	(۴,۵۱۶,۸۲۵,۶۹۰)	وجوه پرداخت شده
۳,۹۷۷,۹۲۱,۰۹۷	۷,۱۴۳,۰۷۶,۵۳۱	

۱۴-۴- گردش حساب شرکت لیزینگ گسترش سرمایه گذاری ملی بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۸۴,۴۹۶,۵۳۴,۰۰۰	واریز وجوه محصولات ایران خودرو
.	(۸۲,۰۵۹,۰۴۳,۰۰۰)	واگذاری خودرو (محصولات ایران خودرو) جهت فروش به مصرف کننده نهانی
.	(۶۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	خدمات و کالای ارائه شده
.	۱,۸۲۸,۱۱۶,۰۰۰	

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۵۲۴,۰۴۰,۴۷۵	۱۵,۰۰۸,۶۵۶,۲۰۱	۱۵-۱ ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۵,۴۸۸,۳۴۹,۱۷۵	۶,۱۲۶,۰۷۴,۴۷۴	۱۵-۲ سپرده های پرداختنی
۴,۱۴۷,۳۹۵,۲۶۶	۵,۱۰۸,۱۴۰,۱۶۱	۱۵-۳ سازمان تامین اجتماعی
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده اجاره شرکت خودرو های سفارشی ایران خودرو (آپکو)
۳,۰۷۹,۰۵۳,۰۴۸	۳,۳۵۱,۵۸۱,۱۲۰	۱۵-۴ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۲,۲۳۲,۶۶۶,۱۸۳	۲۲,۷۱۳,۰۶۸,۴۵۰	سایر
۳۸,۹۷۱,۵۰۴,۱۴۷	۵۶,۱۵۷,۵۲۰,۴۰۶	

۱۵-۱- ذخیره هزینه های پرداخت نشده، عمدتاً مبلغ ۱۱,۲۸۲ میلیون ریال بابت هزینه های پرسنلی و ۱,۴۰۰ میلیون ریال بابت هزینه انرژی و مبلغ ۲,۲۸۳ میلیون ریال بابت هزینه هایی است که فاکتور آن دریافت نشده است .

۱۵-۲- مانده سپرده پرداختنی عمدتاً مربوط به سپرده های مکسوره از پیمانکاران بابت تضمین حسن انجام کار میباشد .

۱۵-۳- مانده حساب سازمان تامین اجتماعی بابت پنج درصد مکسوره از پیمانکاران میباشد.

۱۵-۴- مانده حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده ، دوره سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۲ میباشد .

۱۶- پیش دریافتها

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۶۹۸,۴۴۰,۲۸۵	۳,۴۰۰,۴۹۶,۵۷۲	اشخاص حقیقی
۶۰۴,۲۲۵,۰۰۰	۶۱۷,۰۲۵,۰۰۰	اشخاص حقوقی
۳,۳۰۲,۶۶۵,۲۸۵	۴,۰۱۷,۵۲۱,۵۷۲	

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۱,۵۹۲,۴۱۰,۵۴۸	بانک صادرات شعبه وحدت اسلامی قرارداد ۶۶۰۰۹۹۱۴۱۰۰۰۳ (مشارکت مدنی) .

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	
۲۱,۵۹۲,۴۱۰,۵۴۸	۲۵ درصد

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	
۲۱,۵۹۲,۴۱۰,۵۴۸	سال ۱۳۹۲

د - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	
۲۱,۵۹۲,۴۱۰,۵۴۸	در قبال سند زمین و ساختمان

۱۸- حسابهای پرداختنی بلند مدت

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۱ ایساکو بابت انتقال تعمیرگاه باقر شهر
۹,۴۸۵,۴۷۰,۹۱۲	۱۲,۳۲۳,۷۴۵,۸۶۶	۱۸-۲ پس انداز کارکنان
<u>۱۵۱,۹۸۵,۴۷۰,۹۱۲</u>	<u>۱۵۴,۸۲۳,۷۴۵,۸۶۶</u>	

۱۸-۱- بابت انتقال تعمیرگاه باقر شهر از شرکت ایساکو به همگام خودرو میباشد که طی سال ۸۸ انجام گردیده است.

۱۸-۲- مانده حساب کارکنان از بابت پس انداز، مربوط به وجوه مکسوره از حقوق کارکنان و پس انداز سهم کارفرما می باشد که طبق روال شرکت در پایان مدت خدمت کارکنان پرداخت و تسویه میگردد.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال بشرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸,۱۲۲,۲۱۶,۰۱۴	۳۴,۵۵۷,۴۴۲,۹۳۵	مانده در ابتدای سال
(۲,۳۵۹,۶۰۸,۲۶۶)	(۴,۱۲۱,۹۱۰,۳۶۹)	پرداخت شده طی سال
۸,۷۹۴,۸۳۵,۱۸۷	۱۳,۵۳۳,۷۴۵,۲۴۶	ذخیره تامین شده
<u>۳۴,۵۵۷,۴۴۲,۹۳۵</u>	<u>۴۳,۹۶۹,۲۷۷,۸۱۲</u>	مانده در پایان دوره

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سرمایه شرکت مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال متشکل از ۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی می باشد.

۲۰-۲- اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

تعداد سهام	درصد سهام	
۹۹/۹۹۹۹۵	۵,۹۹۹,۹۹۵	شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم بدکی ایران خودرو (ایساکو)
۰/۰۰۰۱	۱	شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو)
۰/۰۰۰۱	۱	شرکت امداد خودرو ایران
۰/۰۰۰۱	۱	شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو (آپکو)
۰/۰۰۰۱	۱	شرکت بازرگانی و خدمات پس از فروش همگام
۰/۰۰۰۱	۱	شرکت ایساکو کیش
۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۸۵۲,۹۰۰,۵۴۲ ریال از محل سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . بموجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی می باشد . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۲۲- فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۹,۲۱۰,۴۵۱,۲۱۲	۲۱۶,۱۱۵,۸۶۱,۷۲۶	قطعات یدکی تعمیرگاه ها
۸۶,۰۶۸,۷۷۹,۲۸۳	۹۰,۹۰۷,۳۳۶,۲۴۹	محصولات درودگری
۳۶,۱۸۳,۳۱۸,۴۶۵	۵۴,۷۵۸,۴۹۷,۳۲۰	محصولات آشپزخانه
۱۰,۳۴۹,۶۵۱,۷۰۰	۳۳,۳۲۸,۴۶۰,۲۹۲	محصولات پالت سازی
۹,۹۷۰,۲۶۲,۷۰۰	۱۳,۵۶۹,۷۰۱,۸۲۰	بلوباکس
۱۲,۰۱۵,۳۳۳,۲۶۹	۵,۸۸۷,۳۱۲,۳۰۸	ابزار تعمیرگاهی
.	۵,۱۱۷,۵۵۱,۰۳۳	کارتن سازی
۳۱۳,۷۹۷,۷۹۶,۶۲۹	۴۱۹,۶۸۴,۷۲۰,۷۴۸	

خریداران محصولات شرکت به شرح ذیل میباشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۹,۲۱۰,۴۵۱,۲۱۲	۲۱۶,۱۱۵,۸۶۱,۷۲۶	مشتریان تعمیرگاه ها
۱۲۵,۵۰۲,۳۸۶,۴۹۱	۱۶۵,۰۳۹,۲۰۰,۴۱۰	شرکت تهیه و توزیع قطعات ولوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو)
۹,۹۷۰,۲۶۲,۷۰۰	۱۳,۵۶۹,۷۰۱,۸۲۰	نمایندگیهای ایران خودرو
۲,۷۲۵,۳۸۸,۹۷۱	۳,۰۸۵,۸۰۳,۹۶۷	شرکت بازرگانی و خدمات پس از فروش همگام
۵۷۳,۲۰۸,۰۶۰	۷۰۴,۶۴۳,۴۶۴	شرکت امداد خودرو
.	۳۱۵,۹۶۵,۲۳۰	شرکت لیزینگ خودرو کار
.	۴۵,۷۱۷,۷۳۶	سازمان فروش و خدمات پس از فروش ایران خودرو
۱۵,۸۱۶,۰۹۹,۱۹۵	۲۰,۸۰۷,۸۲۶,۳۹۵	سایر
۳۱۳,۷۹۷,۷۹۶,۶۲۹	۴۱۹,۶۸۴,۷۲۰,۷۴۸	

۲۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد حاصل از ارائه خدمات بشرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۳,۴۰۵,۰۸۶,۲۴۲	۱۵۱,۸۰۲,۹۱۱,۲۱۲	۲۳-۱ تعمیرگاهها
۲۶,۲۸۶,۵۴۴,۸۳۵	۳۹,۲۱۵,۰۹۹,۱۸۶	بسته بندی
۲۶,۶۲۳,۸۴۴,۳۷۲	۲۴,۷۵۳,۸۰۲,۷۸۶	فروش خودرو
۱۲,۱۸۴,۸۶۹,۴۸۳	۱۳,۳۵۳,۱۴۴,۶۶۰	تحويل خودرو
۷,۹۲۳,۷۴۵,۹۵۷	۱۲,۵۸۴,۶۸۲,۷۷۶	ساختمانی
۱۰,۳۷۶,۴۷۶,۹۶۱	۶,۵۲۱,۴۵۱,۲۶۹	ترابری
۲,۱۹۴,۶۹۵,۹۸۳	۵,۱۶۹,۵۳۶,۷۲۶	تدارکات
۲,۰۴۹,۸۳۴,۸۷۵	۲,۴۶۱,۹۵۲,۳۶۲	پمپ بنزین تعمیرگاه باقر شهر
۲,۲۰۹,۷۳۸,۷۴۴	۹۰۸,۶۳۹,۰۲۱	ترخیص کالا
۱,۴۶۰,۸۰۶,۷۷۰	۷۳۱,۱۱۶,۵۵۸	پالت سازی
۳,۵۵۳,۹۵۱,۶۵۷	۴۵,۸۸۰,۰۰۰	تجهیزات تعمیرگاهی
۲,۰۸۲,۷۹۱,۰۰۸	.	خدمات ساپکو
۱۸۲,۰۳۸,۳۶۹	۲۹۴,۷۸۰,۱۰۵	سایر
۲۳۰,۵۳۴,۴۲۵,۲۵۶	۲۵۷,۸۴۲,۹۹۶,۶۶۱	

۲۳-۱- بر اساس قرارداد اجاره تنظیمی فیما بین شرکت و معاونت فروش و خدمات پس از فروش شرکت ایران خودرو ، انجام امور تعمیرات و مدیریت امور تعمیرگاهی در تعمیرگاههای مرکزی ایران خودرو ، از تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۱ لغایت ۱۳۹۳/۰۱/۳۱ بمدت یکسال شمسی تمدید گردیده است که در صورت عدم اعلام مخالفت واگذارنده در خصوص ادامه قرارداد این رویه حداکثر تا ۵ سال قابل اجر خواهد بود .

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۸۰,۲۸۴,۱۸۵,۵۸۳	۶۶,۸۳۹,۶۴۶,۵۱۳	موجودی اول دوره
۲۵۳,۱۵۰,۶۵۴,۷۹۵	۳۴۱,۵۰۰,۸۲۲,۵۷۵	اضافه میشود خرید طی دوره
(۶۶,۸۳۹,۶۴۶,۵۱۳)	(۹۹,۳۲۶,۳۷۴,۷۷۹)	کسر میشود موجودی پایان دوره
۲۳۴,۳۳۹,۴۲۶,۸۶۵	۳۰۹,۰۱۴,۰۹۴,۳۰۹	مواد مستقیم
۱۲۲,۲۵۴,۳۰۰,۷۵۷	۱۳۷,۲۵۷,۹۷۵,۴۷۸	دستمزد مستقیم ۲۴-۱
۱۴۱,۷۹۵,۳۴۷,۷۴۰	۱۷۱,۸۱۴,۹۷۷,۵۸۱	سربار مستقیم ۲۴-۱
۴۹۸,۳۸۹,۰۷۵,۳۶۲	۶۱۸,۰۸۷,۰۴۷,۳۶۸	جمع هزینه های تولید
۴۹۸,۳۸۹,۰۷۵,۳۶۲	۶۱۸,۰۸۷,۰۴۷,۳۶۸	بهای تمام شده کالای تولید شده / خدمات ارائه شده
۶۶۶,۴۸۴,۳۸۳	۴۲۸,۲۲۶,۲۳۳	اضافه میشود : موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۴۲۸,۲۲۶,۲۳۳)	.	کسر میشود : موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۴۹۸,۶۲۷,۳۳۳,۵۱۲	۶۱۸,۵۱۵,۲۷۳,۶۰۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده ۲۴-۲

۱-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید/ خدمات از اقلام ذیل تشکیل شده است :

دستمزد تولید / خدمات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
حقوق و مزایا	۷۸,۱۱۳,۰۹۰,۹۷۴	۶۷,۸۰۹,۸۳۴,۲۳۸
عیدی و پاداش	۲۳,۰۷۱,۶۴۹,۴۴۳	۲۳,۱۱۲,۱۲۹,۸۵۵
بیمه سهم کارفرما	۱۵,۲۱۷,۳۰۹,۶۹۷	۱۳,۸۰۲,۰۷۱,۶۴۸
مزایای پایان خدمت	۹,۱۳۵,۸۶۵,۲۵۲	۹,۲۸۴,۷۲۳,۶۴۵
مزایای غیر نقدی	۸,۹۹۶,۲۸۰,۴۲۶	۵,۹۶۷,۷۰۰,۲۶۷
بیمه درمان و حوادث	۱,۷۵۴,۳۱۵,۵۹۹	۱,۲۵۹,۲۷۱,۱۵۹
پس انداز سهم کارفرما	۸۵۲,۴۱۴,۷۳۹	۶۹۷,۴۸۹,۷۰۸
مأموریت سفر و اقامت	۱۱۷,۰۴۹,۳۴۸	۳۲۱,۰۸۰,۲۳۷
	<u>۱۳۷,۲۵۷,۹۷۵,۴۷۸</u>	<u>۱۲۲,۲۵۴,۳۰۰,۷۵۷</u>

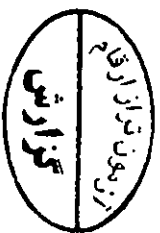
سربار تولید / خدمات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
خدمات پیمانکاری و کارشناسی	۳۹,۱۸۶,۳۳۲,۱۲۷	۴۰,۰۵۲,۳۶۶,۸۸۷	
اجاره محل - تعمیرگاه ها	۳۱,۵۹۸,۰۲۵,۳۴۹	۲۶,۸۷۶,۱۰۶,۴۵۹	
حقوق و مزایا	۲۵,۰۱۸,۸۴۰,۴۴۳	۱۸,۶۷۱,۷۵۴,۴۳۵	۱-۲۴
ابزار و لوازم مصرفی	۱۸,۶۳۶,۵۵۲,۷۲۳	۹,۶۰۸,۹۸۰,۸۳۳	
غذا	۱۲,۵۵۴,۴۷۶,۳۴۵	۸,۷۱۹,۰۸۳,۳۷۱	
آب ، برق ، سوخت ، پست و تلفن	۶,۷۷۵,۶۴۸,۴۶۳	۷,۱۷۰,۵۶۵,۸۰۹	
عیدی، پاداش	۵,۸۳۱,۱۰۹,۸۸۳	۶,۰۳۸,۴۱۱,۷۲۵	۱-۲۴
استهلاک	۵,۸۵۸,۹۵۶,۲۶۰	۵,۹۲۳,۶۸۴,۳۹۳	
ایاب و ذهاب	۵,۶۴۴,۸۷۳,۳۹۰	۳,۶۹۵,۱۴۶,۶۴۵	
بیمه سهم کارفرما و درمان ...	۵,۵۴۳,۴۶۰,۷۲۷	۴,۲۱۰,۹۱۵,۴۶۸	۱-۲۴
تعمیر و نگهداری اموال	۳,۸۰۷,۷۰۰,۹۴۷	۳,۹۱۲,۱۴۳,۷۶۳	
مزایای غیر نقدی	۲,۸۹۰,۳۹۷,۷۸۷	۱,۶۶۹,۱۷۰,۶۴۶	۱-۲۴
چاپ آگهی و ملزومات	۱,۲۹۲,۷۴۳,۵۲۳	۱,۰۸۰,۷۹۴,۳۰۳	
آبدارخانه	۱,۲۷۱,۷۶۰,۱۰۱	۸۴۸,۲۶۳,۸۹۸	
حمل و نقل و بارگیری	۱,۹۸۸,۴۲۵,۳۱۷	۵۰۳,۷۹۶,۷۴۰	
بیمه دارائیهها	۴۲۰,۰۷۰,۲۳۲	۵۳۰,۶۳۰,۹۶۲	
سایر	۳,۴۹۵,۶۰۳,۹۶۴	۲,۲۸۳,۵۳۱,۴۰۳	
	<u>۱۷۱,۸۱۴,۹۷۷,۵۸۱</u>	<u>۱۴۱,۷۹۵,۳۴۷,۷۴۰</u>	

۱-۲۴- مبالغ مزبور، مربوط به حقوق و مزایای کارکنان مالی ، ستادی و دفتری ، برق و تاسیسات و حراست تعمیرگاههای مرکزی شماره یک ، دو ، سه ، چهار ، پنج و شش می باشد.

شرکت بازرگانی و خدمات همگام خودرو (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲۴- بهای تمام شده خدمات ارائه شده و کلای فروش رفته به مبلغ ۶۱۸,۵۱۵,۲۷۳,۰۰۱ ریال مربوط به هزینه واحدهای تولیدی و خدماتی بشرح ذیل میباشد:

تعمیرگاهها	دروگری	رستوران	بسته بندی	پالت سازی	بلو باکس	تحویل خودرو	ساختنمانی	فروش خودرو	لایز تسهیلات	تخصیص	تعمیرات تسهیلات	کارتن سازی	خدمات ساینکو	سایر	جمع
موجودی اول دوره	۲,۳۹۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
افزافه میشود خرید طی دوره	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
کسر میشود موجودی پایان دوره	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
مواد مستقیم	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
دستمزاد مستقیم	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
سربار مستقیم	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
جمع هزینه های تولید	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
بهای تمام شده کلای تولید شده / خدمات رفته شده	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
اضافه میشود موجودی کلای ساخته شده اول دوره	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
بهای تمام شده کلای فروش رفته / خدمات رفته شده	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰



۳-۲۴- جدول مقایسه‌ای فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات با بهای تمام شده کالای فروش رفته

بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
فروش/درآمد ارائه خدمات	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص
۹۰.۹۱۲.۴۶۴۳۴۹	۶۹.۹۶۳.۴۹۷.۰۵۸	۲۰.۹۴۸.۹۶۷.۲۹۱	۱۸.۰۷۳.۴۹۹.۷۵۵
۳۹۲.۶۷۲.۵۷۵۷۲۴	۳۷۶.۶۴۹.۱۹۴.۷۷۹	۱۶.۰۲۳.۳۸۰.۹۴۵	۱۳.۹۳۹.۹۳۱.۳۲۷
۵۴.۹۴۹.۶۷۹۵۴۱	۴۸.۷۳۶.۱۶۸.۴۷۵	۶.۲۱۳.۵۱۱.۰۶۶	۳.۰۳۸.۵۳۴.۸۲۵
۳۴.۰۵۹.۵۷۶۸۵۰	۳۰.۶۵۷.۲۴۸.۱۹۰	۳.۴۰۲.۳۲۸.۶۶۰	۱.۶۶۰.۱۵۸.۰۳۴
۶.۵۲۱.۴۵۱۲۶۹	۳.۲۸۹.۱۱۹.۲۹۴	۳.۲۳۲.۳۳۱.۹۷۵	۲.۵۹۱.۳۳۸.۷۴۸
۵.۱۶۹.۵۳۶.۷۲۶	۲.۰۵۹.۷۵۳.۷۰۱	۳.۱۰۹.۷۸۳.۰۲۵	۹۹۳.۳۱۵.۲۳۰
۳۹.۲۱۵.۰۹۹.۱۸۶	۳۶.۷۰۹.۴۰۹.۷۰۱	۲.۵۰۵.۶۸۹.۴۸۵	۹۳۰.۵۹۷.۴۶۶
۵.۸۸۷.۳۱۲۵۰.۸	۴.۷۳۸.۶۳۸.۳۰۳	۱.۱۴۸.۶۷۴.۰۰۵	۳۶۴.۱۵۱.۳۰۱
۲.۴۶۱.۹۵۲.۳۶۲	۱.۳۷۰.۴۴۱.۹۵۲	۱۰.۹۱۵.۵۱۰.۴۱۰	۴۵.۳۲۳.۷۶۸
۱۳.۵۸۹.۸۴۵۸۲۰	۱۲.۶۵۸.۶۲۴.۰۶۵	۹۳۱.۲۲۱.۷۵۵	۱۴۸.۰۵۳.۷۰۱
۱۳.۳۵۳.۱۴۴۶۶۰	۱۲.۵۷۵.۰۹۷.۱۸۱	۷۷۸.۰۴۷.۴۷۹	۸۱.۹۵۴.۸۰۳
۱۲.۵۸۴.۶۸۲.۷۷۶	۱۲.۵۲۶.۷۸۹.۲۰۴	۵۷.۸۹۳.۵۷۲	۷۵.۶۲۲.۰۰۴
۵.۱۹۵.۸۷۶۸۱۷	۵.۱۶۷.۵۰۸.۸۰۶	۲۸.۳۶۸.۰۱۱	.
۹۰۸.۶۳۹.۰۲۱	۸۹۹.۷۱۲.۰۷۸	۸.۹۲۶.۹۴۳	۶۸۵.۴۲۵.۱۹۹
.	.	.	۲۴۳.۱۰۹.۰۳۲
۴۵.۸۸۰.۰۰۰	۵۱۴.۰۷۰.۸۱۴	(۴۶۸.۱۹۰.۸۱۴)	۲.۸۳۳.۸۷۳.۱۸۰
۶۷۷.۵۲۷.۷۱۷.۰۰۹	۶۱۸.۵۱۵.۲۷۳.۶۰۱	۵۹۰.۱۲.۴۴۳.۸۰۸	۴۵.۷۰۴.۸۸۸.۳۷۳

۲۵- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴,۵۰۶,۳۹۴,۷۷۳	۱۹,۱۰۲,۳۱۵,۷۸۱	حقوق و مزایا
۴,۸۰۶,۹۳۴,۹۷۶	۵,۵۹۴,۱۲۰,۹۱۱	عیدی و پاداش
۳,۱۲۸,۲۵۱,۷۵۳	۳,۸۵۹,۲۵۷,۳۱۰	بیمه (کارفرما ، دارائیهها و درمان)
۱,۴۹۲,۵۸۰,۸۸۱	۲,۶۳۱,۶۱۲,۵۳۱	مزایای پایان خدمت
۱,۰۶۵,۵۴۷,۲۸۷	۱,۹۹۸,۳۶۸,۰۵۰	کمک های غیرنقدی
۹۷۳,۴۳۹,۷۴۴	۱,۵۶۰,۴۸۱,۲۶۰	غذا
۱,۳۰۳,۴۱۳,۶۵۹	۱,۴۴۴,۶۵۰,۲۹۰	خدمات پیمانکاری و کارشناسی
۹۲۹,۲۸۹,۴۳۶	۱,۱۴۶,۴۳۶,۱۲۸	مواد مصرفی و پذیرائی
۸۸۸,۳۴۲,۳۴۸	۱,۰۴۶,۵۲۰,۰۳۲	استهلاک
۷۱۷,۱۴۷,۲۸۸	۱,۰۲۵,۸۰۱,۱۰۱	ایاب و ذهاب
۸۳۶,۱۹۹,۲۴۱	۸۵۷,۹۵۱,۲۰۹	آب ؛ برق ؛ سوخت ؛ پست و تلفن
۲۳۶,۹۵۴,۳۶۱	۴۷۲,۵۸۲,۲۱۸	تمبر و سفته و چک
۴۶۹,۶۱۸,۷۱۴	۴۵۸,۴۱۶,۷۱۱	چاپ ؛ آگهی و ملزومات
۴۳۷,۱۴۲,۶۳۰	۴۳۷,۴۲۰,۶۵۱	اجاره محل
۴۸۸,۶۱۶,۵۳۵	۴۰۱,۱۰۷,۵۱۲	تعمیر و نگهداری اموال
۱۰۶,۶۰۱,۵۸۰	۲۷,۹۴۹,۶۹۵	سفر و فوق العاده ماموریت
۵۸۶,۸۹۲,۸۴۲	۳۹۷,۱۱۵,۴۳۰	سایر
۳۲,۹۷۳,۳۶۹,۰۴۸	۴۲,۴۶۲,۱۰۶,۸۲۰	

۲۶- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
(۲,۶۴۳,۵۲۲,۶۴۳)	۰

تسهیلات دریافتی از بانکها

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۶۱,۹۰۵,۶۴۰	۲,۱۲۹,۱۱۳,۳۰۰
۱,۲۱۶,۵۱۳,۰۳۸	۱,۳۵۳,۹۹۶,۴۰۹
۴۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۸۳,۹۸۸,۹۹۰	۳۶۳,۷۳۷,۱۲۴
۳۲۵,۳۷۵,۵۶۹	۸۷۳,۴۹۸,۵۰۲
۳,۰۳۴,۵۸۳,۲۳۷	۵,۷۴۲,۳۴۵,۳۳۵

درآمد حاصل از فروش ضایعات

سود سپرده های بانکی

درآمد اجاره ۴ باب سوله

درآمد حاصل از فروش داراییهای ثابت

سایر

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲,۷۳۱,۵۱۹,۳۲۵	۱۶,۵۵۰,۳۳۶,۹۸۸	سود عملیاتی
۶,۹۸۶,۱۴۰,۷۵۸	۷,۸۵۵,۷۰۴,۶۸۲	هزینه استهلاک
۶,۴۳۵,۲۲۶,۹۲۱	۹,۴۱۱,۸۳۴,۸۷۷	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷,۳۶۲,۶۰۹,۹۴۷	۲,۲۸۲,۹۹۹,۶۲۴	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۵۹,۳۹۲,۰۷۱,۵۳۵)	(۸۳,۰۱۹,۴۹۹,۰۱۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۵,۲۷۴,۹۹۶,۰۸۹	(۳,۶۹۸,۲۶۷,۸۹۰)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۲۴,۵۹۸,۵۷۷,۵۹۴	۱۰۹,۱۰۳,۰۵۶,۳۹۶	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱,۳۸۵,۰۴۲,۶۹۳	۷۱۴,۸۵۶,۲۸۷	افزایش پیش دریافتها
(۹۰۹,۴۴۱,۴۳۴)	۴,۰۲۴,۶۱۱,۸۰۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۴,۴۷۲,۶۰۰,۳۵۸	۶۳,۲۲۵,۶۳۳,۷۵۱	

۲۹- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۶۲,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۱۱۱,۲۳۲,۳۶۹	اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت
۵۲۰,۰۰۰,۶۷۳۱,۸۹۲	۷۷۸,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین تعهد دیگران
۴۴,۰۹۵,۶۰۰,۰۱۴	۵۲,۰۹۸,۲۰۰,۰۱۲	اسناد دریافتی از پرسنل
۶۷	۸۱	کالای امانی ما نزد دیگران
۱	۱	کالای امانی دیگران نزد ما
۱,۴۷۶,۵۵۷,۳۳۱,۹۷۴	۱,۸۲۸,۸۷۴,۴۳۲,۴۶۳	

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

الف - بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی توسط شرکت ایساکو (بانک رفاه)
۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی توسط شرکت ایساکو (بانک ملی)
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

ب - هیچگونه تعهد سرمایه ای وجود ندارد.

۳۱- وقایع بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم اصلاح و انعکاس در متن صورتهای مالی بوده و یا نیاز به افشا داشته باشد ، به وقوع نپیوسته است .

۳۲- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر مرکب به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

مبلغ	تکالیف قانونی
ریال	
۱,۷۰۵,۸۰۱,۰۸۴	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته و ماده ۱۲۹ اصلاح قانون تجارت

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
شرکت امداد خودرو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	فروش محصول و انجام خدمات خرید محصول و انجام خدمات	۵۲,۸۶۱,۲۴۹,۳۰۲ (۵۳۴,۳۴۹,۲۴۴)	۶,۱۰۶,۵۴۶,۸۳۱
شرکت خودروهای سفارشی ایران خودرو (آپکو)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	فروش محصول و انجام خدمات	۴۹۸,۴۰۱,۹۹۶	۴۳,۶۷۵,۴۹۹
شرکت ایساکو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	فروش محصول و انجام خدمات خرید محصول و انجام خدمات	۴۶۷,۴۷۶,۸۸۱,۵۲۴ (۱۹۸,۱۹۷,۳۶۸,۹۸۷)	(۸۳,۰۲۸,۷۸۹,۸۸۰)

ب - معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت خدمات بیمه ای ایران خودرو	شرکت گروه	خرید محصول و انجام خدمات	(۷,۶۸۱,۹۸۱,۱۲۴)	۷,۱۴۳,۰۷۶,۵۳۱
شرکت ایسیکو	شرکت گروه	فروش محصول و انجام خدمات	۱۷,۵۷۳,۲۱۹,۵۶۱	۴,۷۱۲,۲۷۶,۱۶۲
شرکت ایران خودرو	شرکت گروه	فروش محصول و انجام خدمات خرید محصول و انجام خدمات	۳۲,۳۲۶,۷۱۸,۷۱۷ (۵,۷۵۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۱۱۰,۵۱۳,۳۴۷
شرکت بازرگانی و خدمات پس از فروش همگام	شرکت گروه	فروش محصول و انجام خدمات	۳,۵۷۸,۹۹۵,۴۴۱	۶۴۹,۲۹۳,۳۹۶
شرکت ساپکو	شرکت گروه	فروش محصول و انجام خدمات	۳,۷۶۸,۹۴۲,۷۲۵	۱۷۲,۹۹۴,۷۱۱
لیزینگ خودرو کار	شرکت گروه	فروش محصول و انجام خدمات خرید محصول و انجام خدمات	۳۳۴,۹۲۳,۱۴۵ (۱۲۶,۹۷۶,۶۸۱,۰۰۰)	(۲۸,۳۰۳,۷۴۸,۷۰۵)
شرکت لیزینگ گسترش سرمایه گذاری ملی	شرکت گروه	فروش محصول و انجام خدمات خرید محصول و انجام خدمات	۸۲,۰۵۹,۰۴۳,۰۰۰ (۶۰۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۱,۸۲۸,۱۱۶,۰۰۰)

شرکت بزرگانی و خدمات همگام خودرو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۳۴- جدول مقایسه ای عملکرد با بودج :

عملکرد سال مالی منتهی به	بودجه منتهی به	مبلغ المزايش (کامش) عملکرد	درصد تحقق بودجه
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال ۹۲ نسبت به بودجه ۹۲	سال ۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۴۱۹,۶۸۴	۳۷۶,۴۰۰	۴۳,۲۸۴	۱۱۱
فروش خالص			
۲۵۷,۸۴۳	۲۳۱,۲۵۰	۲۶,۵۹۳	۱۱۱
درآمد حاصل از فروش			
۶۷۷,۵۲۷	۶۰۷,۶۵۰	۶۹,۸۷۷	۱۱۱
کسر می شود:			
(۶۱۸,۵۱۵)	(۵۵۳,۴۱۶)	(۶۵,۰۹۹)	۱۱۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده			
۵۹,۰۱۲	۵۴,۲۳۴	۴,۷۷۸	۱۰۹
سود ناخالص			
کسر می شود:			
(۴۲,۴۶۲)	(۳۲,۵۳۶)	(۹,۹۲۶)	۱۳۱
هزینه های فروش واداری ومالی			
۱۶,۵۵۰	۲۱,۶۹۸	(۵,۱۴۸)	۷۶
سود (زیان) عملیاتی			
۰	(۲,۵۰۰)	۲,۵۰۰	۰
هزینه های مالی			
۵,۷۴۳	۳,۱۳۴	۲,۶۰۹	۱۸۳
خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی			
۵,۷۴۳	۶۳۴	۵,۱۰۹	۹۰۶
سو(زیان) قبل از کسر مالیات			
۲۲,۲۹۳	۲۲,۳۳۲	۳۹	۱۰۰
مالیات بر درآمد	(۵,۳۱۳)	۷۸	۹۹
سود خالص	۱۷,۰۱۹	۳۹	۱۰۰