



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۱۴	صورتهای مالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه، 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 حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین 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.

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



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سر فصل سرمایه گذاریهای بلند مدت (یادداشت شماره ۸ صورتهای مالی) به مبلغ ۱۴۹۳/۷ میلیارد ریال سرمایه گذاری در شرکت سایپا (سهامی عام) می باشد. سهام مذکور در سال ۱۳۸۹ از شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی به تعداد ۳۸۱/۱ میلیون سهم خریداری و از محل افزایش سرمایه شرکت سرمایه پذیر تعداد سهام طبق دفاتر در مقطع ترازنامه به تعداد ۱۲۰۰/۶ میلیون سهم افزایش یافته است. تاییدیه درخواستی این مؤسسه از شرکت سایپا تا تاریخ این گزارش واصل نشده است لیکن طبق مندرجات سامانه کدال سازمان بورس و اوراق بهادار تعداد سهام شرکت در مقطع ترازنامه ۹۲۵/۵ میلیون سهم اعلام شده که تعداد ۲۷۵/۲ میلیون سهم کمتر از دفاتر شرکت می باشد همچنین در تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۵ تعداد ۵۳/۵ میلیون سهم دیگر نیز بدون اطلاع شرکت و از طریق بورس به نام اشخاص ثالث انتقال یافته که تعداد سهام شرکت سایپا در مقطع گزارش ۸۷۱/۹ میلیون سهم گردیده، طبق بررسیهای به عمل آمده، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) بابت مطالبات خویش به مبلغ ۱۵۳ میلیارد ریال (موضوع یادداشت ۱-۹) نسبت به تصرف و تملک بخشی از سهام مذکور که بعنوان وثیقه نزد خود بوده اقدام نموده و طبق شواهد آنرا به فروش رسانیده است. شرکت از این بابت با وکالت شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان اقدام به طرح دعوی و جبران خسارت نموده مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال به عنوان حق الوکاله تخصیص داده است (موضوع یادداشت شماره ۷) پرداخت نموده است. قابل ذکر است ارزش دفتری سهام تملک شده و کاهش یافته مذکور مبلغ ۴۰۹ میلیارد ریال می باشد که مبلغ ۲۵۶ میلیارد ریال بیش از مطالبات شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) بوده هر چند تعدیل صورتهای مالی از این بابت ضروری می باشد لیکن به دلیل عدم ارائه مستندات در خصوص نرخ اعمال شده در سامانه بورس، تعداد سهام تملک شده در تاریخ انتقال و نیز نامشخص بودن نتیجه پیگیری قضایی شرکت، تعیین میزان تعدیلات مورد نیاز برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵ 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.



سایر بندهای توضیحی

۶- فعالیت شرکت طی سال مالی مورد گزارش محدود به فروش سهام شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا بوده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۲ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد فوق، نظر این مؤسسه 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته است ولیکن با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیر ساختهای مرتبط با دستگاههای نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات، نهایی نشده است، زمینه کنترل تمامی موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

(حسابداران رسمی)

جواد عیش آبادی

رهبین حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی دی ماه ۱۳۹۵ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره

صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶

۶-۷

۸-۱۴

۱- ترازنامه

۲- صورت سود و زیان

۳- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴- صورت جریان وجوه نقد

۵- یادداشت های توضیحی:

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

ب- مبنای تهیه صورتهای مالی

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره

نام نمایندگان

سمت

امضاء

۱- شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) آقای عباس شغائی

رئیس هیات مدیره

۲- شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

آقای حسن فریدونیان

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

۳- شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

آقای عباس صفری

نایب رئیس هیات مدیره



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۴/۱۰/۳۰

ریال

۱۳۹۵/۱۰/۳۰

ریال

پایداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۴/۱۰/۳۰

ریال

۱۳۹۵/۱۰/۳۰

ریال

پایداشت

دارائی ها

۱,۷۷۹,۷۶۲,۸۲۰,۹۹۴

۱,۶۶۰,۴۹۵,۹۲۷,۵۵۷

۹

بدهیهای جاری:
پرداختی های تجاری و غیر تجاری
نخالر

۸۹۰,۲۸۶,۰۱۲

۸۹۰,۳۸۳,۷۱۲

۴

دارائی های جاری:
موجودی نقد

-

۱۰,۸۶۷,۱۰۷

۵

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
تربیتی های تجاری و غیر تجاری
سفر شات و بیش پرداختها

۷,۲۱۰,۹۹۱,۳۴۶

۱,۷۰۱,۲۷۷,۷۱۸,۶۴۶

۶

جمع دارائی های جاری

۴۹۱,۸۴۵

۸۰۰,۳۹۱,۸۴۵

۷

جمع دارائی های جاری

۱,۷۷۹,۷۶۲,۸۲۰,۹۹۴

۱,۶۶۰,۵۱۰,۹۲۷,۵۵۷

۱۰

جمع بدهیها

۲,۱۴۲,۶۳۱,۲۶۸,۹۵۹

۱,۴۹۳,۶۷۱,۲۶۸,۹۵۸

۸

دارائی های غیر جاری:
سرمایه گذاری های بلندمدت
جمع دارائی های غیر جاری

۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۱

سرمایه

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۵۸,۳۵۵,۹۸۳,۲۷۷

۱۲

اندرخته قانونی

(۳۰,۱۲۹,۷۸۲,۸۱۲)

۸۰,۶۷۳,۹۱۸,۴۵۴

۱۲

سود (زیان) انباشته

۳۷۰,۹۷۰,۲۱۷,۱۸۸

۱,۵۳۶,۰۸۹,۹۰۲,۷۳۱

۱۳

جمع حقوق صاحبان سهام

۲,۱۵۰,۷۳۳,۰۳۸,۱۸۲

۳,۱۹۶,۶۰۰,۸۳۰,۲۸۸

۱۴

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۲,۱۵۰,۷۳۳,۰۳۸,۱۸۲

۳,۱۹۶,۶۰۰,۸۳۰,۲۸۸

۱۵

جمع دارائیها



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورت سود (زیان)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰

ریال	ریال	ریال	یادداشت
-	۱,۸۲۸,۴۷۷,۱۷۲,۵۰۰		۱۳ درآمدهای عملیاتی
-	(۶۵۲,۱۹۹,۴۶۱,۶۴۶)		۱۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
-	۱,۱۷۶,۲۷۷,۷۱۰,۸۵۴		سود ناخالص
(۳۳۳,۱۰۷,۴۴۱)		(۳۱۵,۵۶۱,۷۲۹)	۱۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۳۳,۱۰۷,۴۴۱)	(۳۱۵,۵۶۱,۷۲۹)		
(۳۳۳,۱۰۷,۴۴۱)	۱,۱۷۵,۹۶۲,۱۴۹,۱۲۵		سود (زیان) عملیاتی
(۵,۳۳۵,۶۱۲,۳۷۴)		(۱۰,۸۴۲,۶۲۲,۲۱۳)	۱۶ هزینه های مالی
۱۴۹,۴۷۰		۱۵۸,۶۳۱	۱۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵,۳۳۵,۴۶۲,۹۰۴)	(۱۰,۸۴۲,۴۴۳,۵۸۲)		
(۵,۶۶۸,۵۷۰,۳۴۵)	۱,۱۶۵,۱۱۹,۶۸۵,۵۴۳		سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
			مالیات سود فعالیتهای عادی
(۵,۶۶۸,۵۷۰,۳۴۵)	۱,۱۶۵,۱۱۹,۶۸۵,۵۴۳		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۵,۶۶۸,۵۷۰,۳۴۵)	۱,۱۶۵,۱۱۹,۶۸۵,۵۴۳		سود (زیان) خالص
(۲۸۴,۱۶۴,۴۲۳,۶۴۸)		(۳۰۰,۱۲۹,۷۸۲,۸۱۲)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۱۰,۲۹۶,۷۸۸,۸۱۹)			تعدیلات سنواتی
(۲۹۴,۴۶۱,۲۱۲,۴۶۷)	(۳۰۰,۱۲۹,۷۸۲,۸۱۲)		زیان انباشته تعدیل شده ابتدای دوره
	۸۶۴,۹۸۹,۹۰۲,۷۳۱		سود قابل تخصیص
		(۵۸,۲۵۵,۹۸۴,۲۷۷)	اندوخته قانونی
	(۵۸,۲۵۵,۹۸۴,۲۷۷)		
(۳۰۰,۱۲۹,۷۸۲,۸۱۲)	۸۰۶,۷۳۳,۹۱۸,۴۵۴		سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی:
(۴۶,۴۴۰)	۳۹,۰۶۹	۱۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱۴۹,۴۷۰			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۱۴۹,۴۷۰	۱۵۸,۶۳۱		سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات پرداختی:
۱۰۳,۰۳۰	۱۹۷,۷۰۰		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
۱۰۳,۰۳۰	۱۹۷,۷۰۰		خالص افزایش وجه نقد
۸۹۰,۱۸۲,۹۸۲	۸۹۰,۲۸۶,۰۱۲		مانده وجه نقد در آغاز سال
۸۹۰,۲۸۶,۰۱۲	۸۹۰,۴۸۳,۷۱۲		مانده وجه نقد در پایان سال
۵,۳۳۵,۶۱۲,۳۷۴	۱,۱۱۱,۹۰۸,۳۴۸,۱۸۱	۱۸-۱	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ تحت عنوان شرکت توسعه خدمات خودرو تابان به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۳۷۰۹۱۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۱/۱۴، نام شرکت به تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) تغییر یافته و ماده ۲ اساسنامه اصلاح و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۱/۱۴ ذیل دفاتر ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری ثبت گردیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحد های تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) می باشد و مرکز اصلی آن در تهران خیابان احمد قصیر خیابان ۱۶ پلاک ۹ طبقه چهارم واقع است. سال مالی شرکت از ابتدای فروردین ماه هر سال تا پایان اسفند ماه همان سال بوده است که به موجب مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ به "از ابتدای بهمن ماه هر سال تا پایان دی ماه سال بعد" تغییر یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت به طور خلاصه عبارت است از فعالیت در زمینه فروش و واگذاری انواع خودرو داخلی، خارجی، قطعات یدکی و تجهیزات خودرو با استفاده از کلیه روش های مجاز قانونی از جمله سیستم تجارت الکترونیکی، انجام خدمات بازرگانی، صادرات و واردات و تامین و توزیع قطعات یدکی و لوازم جانبی انواع خودرو- احداث، تجهیز و راه اندازی نمایندگی های فروش و خدمات پس از فروش خودرو سازان (داخلی- خارجی)- ارائه خدمات خرید و فروش و سفارش کالا و خودرو و لوازم یدکی و تجهیزات خودرو از طریق اینترنت- ارائه انواع خدمات ویژه مجاز از قبیل دریافت سفارش و تحویل خودرو و تجهیزات و لوازم یدکی و تزئینی و جانبی آن در مبدأ خرید، فروش، واردات و صادرات کلیه کالا های بازرگانی- خرید سهام شرکتها، کارخانجات و موسسات برای شرکت، مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی به منظور احداث و تجهیز و راه اندازی نمایندگی های فروش و خدمات پس از فروش انواع خودرو (داخلی و خارجی)- شرکت در مناقصات و مزایده های درون و برون مرزی و مبادرت به هر نوع فعالیت مجازی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم موجب تسهیل در امور فوق گردد. ب توجه به خرید سهام بلوکی شرکتهای سایپا و رنا و ضرورت واگذاری بخشی از سهام شرکت به شرکت سرمایه گذاری سایپا، شرکت صرفا در این بخش به فعالیت ادامه داده و مابقی فعالیتها از تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۸ به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت انتقال یافته است.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۳-۱- تعداد کارکنان

در دوره مورد گزارش در شرکت پرسنل دائم وجود نداشته است.

۲-۱- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- شناسایی درآمدها

باتوجه به فعالیت شرکت، شناسایی در آمد بر اساس خرید سهام و سود حاصل از نگهداشت آن می باشد.

۲-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. در آمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی میشود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

در آمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عادی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه شناسایی می شود.

۴-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۵-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دردوره مورد گزارش شرکت پرسنل دائم وجود نداشته است .



شرکت تجارت الکترونیکی خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۴- موجودی نقد

اقدام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می گردد .

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۸۴,۹۹۶,۳۳۲	۸۸۴,۹۹۶,۳۳۲	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۵,۲۸۹,۶۸۰	۵,۴۸۷,۳۸۰	۴-۲	سپرده پشتیبان
۸۹۰,۲۸۶,۰۱۲	۸۹۰,۴۸۳,۷۱۲		

۴-۱- اقدام تشکیل دهنده موجودی نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک می گردد .

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷۹۶,۰۹۹	۷۹۶,۰۹۹	بانک سپه سایپا
۸۸۴,۲۰۰,۲۳۳	۸۸۴,۲۰۰,۲۳۳	بانک ملت جیحون
۸۸۴,۹۹۶,۳۳۲	۸۸۴,۹۹۶,۳۳۲	

۴-۲- اقدام تشکیل دهنده حساب های سپرده پشتیبان به شرح زیر می باشد .

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۷۱۷,۸۷۶	۳,۷۱۷,۸۷۶	بانک پارسیان سایپا
۱,۵۷۱,۸۰۴	۱,۶۶۹,۵۰۴	بانک پاسارگاد سایپا
-	۱۰۰,۰۰۰	بانک شهر کامرانیه
۵,۲۸۹,۶۸۰	۵,۴۸۷,۳۸۰	



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	
۱۰,۸۶۷,۱۰۷	۵-۱
۱۰,۸۶۷,۱۰۷	

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

۵-۱- بلوک ۱۲ درصدی شرکت رنا در تاریخ ۹۵/۰۴/۱۲ به شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا از طریق سازمان بورس اوراق بهادار به بهای هر سهم ۵,۰۶۳ ریال واگذار گردید و تعداد ۵,۰۰۰ سهم باقی مانده است .

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۲۱۰,۹۹۱,۳۴۶	۱,۷۰۱,۲۲۷,۷۱۸,۶۴۶	۰	۱,۷۰۱,۲۲۷,۷۱۸,۶۴۶	۶-۱
۷,۲۱۰,۹۹۱,۳۴۶	۱,۷۰۱,۲۲۷,۷۱۸,۶۴۶	۰	۱,۷۰۱,۲۲۷,۷۱۸,۶۴۶	

حسابهای دریافتنی :
سایر اشخاص وابسته

۶-۱- حسابهای دریافتنی تجاری از سایر اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۰	۰	۰	۰	
	۱,۷۰۱,۲۱۶,۶۸۹,۸۰۰		۱,۷۰۱,۲۱۶,۶۸۹,۸۰۰	۶-۱-۱
۱۰,۱۷۰,۲۰۱	۱۰,۱۷۰,۲۰۱		۱۰,۱۷۰,۲۰۱	
۸۵۸,۶۴۵	۸۵۸,۶۴۵		۸۵۸,۶۴۵	
۷,۲۱۰,۹۹۱,۳۴۶	۱,۷۰۱,۲۲۷,۷۱۸,۶۴۶	۰	۱,۷۰۱,۲۲۷,۷۱۸,۶۴۶	

حسابهای دریافتنی :

سود سهام دریافتنی از گروه صنعتی رنا

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان

شرکت پارس خودرو

شرکت زامیاد

۶-۱-۱- مبلغ فوق بابت فروش سهام گروه صنعتی رنا می باشد که توسط شرکت سایپا به حسابهای شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان منظور گردیده است .

۷- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
ریال	ریال
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹۱,۸۶۵	۴۹۱,۸۶۵
۴۹۱,۸۶۵	۸۰۰,۴۹۱,۸۶۵



آقای کمال قاسمی اقمشهدی - حق الوکاله

پیش پرداخت مالیات تکلیفی شرکت لیزینگ رایان سایپا

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری :
		اسناد پرداختنی :
۱۵۳,۱۱۶,۰۶۹,۱۵۸	۱۵۳,۱۱۶,۰۶۹,۱۵۸	۹-۱
۱۵۳,۱۱۶,۰۶۹,۱۵۸	۱۵۳,۱۱۶,۰۶۹,۱۵۸	سایر اشخاص
		حسابهای پرداختنی :
۱,۶۲۶,۵۸۵,۳۴۷,۷۱۱	۱,۵۰۷,۳۶۷,۸۳۴,۱۰۲	۹-۲
۱,۶۲۶,۵۸۵,۳۴۷,۷۱۱	۱,۵۰۷,۳۶۷,۸۳۴,۱۰۲	اشخاص وابسته
		غیرتجاری :
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	دارایی - جریمه ابطال تمپر
۱,۴۰۴,۱۲۵	۱۲,۰۲۴,۲۹۷	سایر
۶۱,۴۰۴,۱۲۵	۱۲,۰۲۴,۲۹۷	
۱,۷۷۹,۷۶۲,۸۲۰,۹۹۴	۱,۶۶۰,۴۹۵,۹۲۷,۵۵۷	

۹-۱- مبلغ ۱۵۳,۵۶۵ میلیون ریال شامل یک فقره چک بابت خرید د ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی قابل پرداخت در تاریخ ۹۳/۰۹/۰۸ بوده که به دلیل مشکل نقدینگی تاکنون پرداخت نشده است .

۹-۲- حسابهای پرداختنی تجاری به سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱,۱۷۴,۰۶۷,۵۹۹,۱۸۵	۹-۲-۱
۵۵,۴۸۳,۴۶۹	۵۵,۴۸۳,۴۶۹	شرکت سایپا
۳۱۸,۰۶۳,۰۸۰,۰۵۲	۳۲۲,۴۸۸,۰۱۲,۹۴۳	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
۱,۳۰۸,۴۵۶,۱۶۴,۰۱۸	۱۰,۷۵۶,۷۳۸,۵۰۵	۹-۲-۲
۱۰,۶۲۰,۱۷۲	-	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱,۶۲۶,۵۸۵,۳۴۷,۷۱۱	۱,۵۰۷,۳۶۷,۸۳۴,۱۰۲	شرکت سرمایه گذاری سایپا بابت پیش پرداخت نقدی و اقساطی خرید سرمایه گذاری ها
		سایر

۹-۲-۱- با توجه به توافقتنامه سه جانبه که در تاریخ ۹۴/۱۱/۱۷ مابین این شرکت و شرکتهای سایپا و گروه سرمایه گذاری سایپا منعقد گردیده کلیه بدهیهای این شرکت به شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا به شرکت سایپا منتقل گردید .

۹-۲-۲- مبلغ فوق شامل مطالبات شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا بعنوان سهامدار اصلی این شرکت جهت تامین منابع می باشد .



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۰- ذخائر

۱۳۹۵/۱۰/۳۰
ریال
۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰,۰۰۰

ذخیره هزینه های پرداختی

۱۱- سرمایه

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	درصد	تعداد سهام
سهام		
۸۰		۵۳۶,۷۹۷,۳۰۰
۲۰		۱۳۴,۲۰۲,۶۸۰
۱۰		۱۰
۱۰		۱۰
۱۰۰		۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

نام سهامداران

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

شرکت گروه سرمایه گذاری مابپا (سهامی عام)

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

شرکت پیشگامان خوراک تابان

۱۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یادشده، تاسیسن ماده اندوخته قانونی قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۳- درآمد های عملیاتی

۱۳۹۵/۱۰/۳۰
ریال
۱,۸۲۸,۴۷۷,۱۷۲,۵۰۰
۱,۸۲۸,۴۷۷,۱۷۲,۵۰۰

درآمد حاصل از فروش سهام شرکت های بورسی

۱۴-۱- فروش سهام شرکت سرمایه گذاری رنا به تعداد ۳۶۲,۳۹۵,۰۰۰ سهم به مبلغ هر سهم ۵۰۶۲ ریال از طریق بورس اوراق بهادار

۱۴- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۱۳۹۵/۱۰/۳۰
ریال
۶۵۲,۱۹۹,۴۶۱,۶۴۶
۶۵۲,۱۹۹,۴۶۱,۶۴۶

بهای تمام شده سهام فروش رفته

۱۵- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
-	۳۲,۲۰۳,۶۱۹
۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۸۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۷۹,۶۶۴,۲۵۳
-	۵,۶۷۵,۱۲۹
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۹۰,۰۰۰
۱۲,۲۱۱,۷۲۹	۱۰,۱۷۴,۴۴۰
۳۱۵,۵۶۱,۷۲۹	۳۳۳,۱۰۷,۴۴۱

هزینه مالیات تکلیفی

هزینه های مشاوره

هزینه حسابرسی و خدمات مالی

حق الوکاله

استهلاك نرم افزار ها

حق حضور در جلسات

سایر هزینه ها



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۶- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵,۳۳۵,۶۱۲,۳۷۴	۱۰,۸۴۲,۶۲۲,۲۱۳	۱۰,۸۴۲,۶۲۲,۲۱۳
۵,۳۳۵,۶۱۲,۳۷۴	۱۰,۸۴۲,۶۲۲,۲۱۳	۱۰,۸۴۲,۶۲۲,۲۱۳

سایر هزینه های مالی شامل کارمزد ضمانتنامه و مالیات تکلیفی

۱۶-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل هزینه های بهره تسهیلات اخذ شده از سوی شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا بابت سپرده ضمانت نامه خرید بلوکهای سهام سایپا می باشد.

۱۷- خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال
۱۵۸,۶۳۱
۱۵۸,۶۳۱

سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانکی

۱۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۳۳۳,۱۰۷,۴۴۱)	۱,۱۷۵,۹۶۲,۱۴۹,۱۲۵	۱,۱۷۵,۹۶۲,۱۴۹,۱۲۵
۵,۶۷۵,۱۲۹	(۱,۶۹۴,۸۰۱,۷۲۷,۳۰۰)	(۱,۶۹۴,۸۰۱,۷۲۷,۳۰۰)
-	۵۱۸,۸۳۹,۶۱۷,۲۴۴	۵۱۸,۸۳۹,۶۱۷,۲۴۴
۳۲۷,۳۸۵,۸۷۲	۳۹,۰۶۹	۳۹,۰۶۹
(۲۶,۴۳۰)		

سود (زیان) عملیاتی

هزینه استهلاک

افزایش حسابهای دریافتی تجاری

کاهش حسابهای پرداختنی

۱۸-۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰
ریال
۶۴۸,۹۵۰,۹۷۰,۳۹۴
۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰,۸۴۲,۶۲۲,۲۱۳)
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۱۱,۹۰۸,۳۴۸,۱۸۱

فروش بلوک ۱۲ درصدی سهام رنا به شرکت سرمایه گذاری سایپا - فیما بین

انتقال علی الحساب افزایش سرمایه به حسابهای فیما بین

تهاتر هزینه بهره، سپرده تسهیلات بانکی بلوک ۱۸ درصدی با حسابهای فیما بین

هزینه های پیش پرداخت وکیل



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۹-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی می باشد.

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۲۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده بدهی (طلب) در پایان دوره
			ریال	ریال
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا	سهامدار	نیماپین	(۲۵۱,۶۲۷,۶۱۲,۸۹۱)	(۳۲۲,۴۸۸,۰۱۲,۹۴۳)
شرکت گروه سرمایه گذاری سایا	سهامدار	نیماپین	۱,۲۹۷,۶۹۹,۴۲۵,۵۱۳	(۱۰,۷۵۶,۷۳۸,۵۰۵)

۲۲- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ کل
ریال
۸۰,۶۷۳,۳۹۱,۸۴۵
۸۰,۶۷۳,۳۹۱,۸۴۵

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

