

شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آدی ماه ۱۳۹۱

مؤسسه حسابرسی

کاربرد ارقام

حسابداران رسمی - حسابرسان معتمد بورس



Karbord Argham
Audit Firm
 T.A.C.P.A. & C.S.E.O.A.

بسمه تعالی

کاربرد آرقام

پیوست:

تاریخ:

شماره:

شرکت تجارت الکترونیک خودر و تابان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	توضیح
۱ الی ۴	۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲ - صورتهای مالی :
۱	الف : نامه هیأت مدیره به مجمع عمومی :
۲	ب : ترازنامه
۳	ج : صورت سود و زیان ، گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	د : صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۰	ه : یادداشت های توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۲۸ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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 موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس 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 نماید 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 افشاشده 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 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۱)
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

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 نماید.

مبانی اظهار نظر مشروط

(۴) بشرح یادداشت توضیحی ۱ همراه صورتهای مالی، سرمایه گذاریهای بلندمدت مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت سایپا (سهامی عام) به تعداد ۳۱۸ میلیون سهم و در شرکت گروه سرمایه گذاری صنعتی رنا (سهامی عام) به تعداد ۳۶ میلیون سهم بوده ارزش بازار سرمایه گذاریهای مذکور در تاریخ تراژنامه به مبلغ ۱,۴۹۷ میلیارد ریال کمتر از مبلغ ناشی از بیشتن به اعتقاد شرکت به توجه به اهداف بلندمدت سرمایه گذاریهای مزبور و خرید سهام آنها به صورت نقد و اقساط، در شرایط فعلی بازار، تعدیل کاهش ارزش سرمایه گذاریها، ضروری نمی باشد. با توجه به موارد فوق و به دلیل عدم دسترسی به ارزش اقتصادی سرمایه گذاریهای فوق الذکر، حصول اطمینان از عدم نیاز به ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای مزبور برای این موسسه میسر نمی باشد.

(۵) پاسخ تاییدیه درخواستی در خصوص مطالبات شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی به مبلغ ۶۲۴,۱۰۵ میلیون ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۱ همراه صورتهای مالی) و اصل نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار مالی ناشی از دریافت تاییدیه و اصل نشده مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

(۶) به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۱ 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 میدهد.

تأکید بر مطلب خاص

(۷) جمع بدهیهای جاری به مبلغ ۱,۲۳۳ میلیارد ریال بیش از جمع داراییهای جاری است. از این رو و در عین اقدام شرکت جهت افزایش سرمایه بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۲۲ مرداد ماه ۱۳۹۱، اصلاح ساختار مالی شرکت را توصیه می نماید.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۲)
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

سایر بندهای توضیحی

۸) اقساط دوم الی چهارم خرید سهام سایپا از شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی که در سال ۱۳۸۹ خریداری شده (بشرح یادداشت توضیحی ۷ همراه صورتهای مالی) ، در موعد مقرر پرداخت نگردیده و تعهدات اقساط مذکور توسط شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا در راستای قرارداد تامین مالی با شرکت یادشده پرداخت و تسویه شده است.

۹) در سال مالی مورد گزارش، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (فروشنده سهام بلوکی) در عین عدم وصول تعدادی از چکهای عهده شرکت در سر رسید. تعداد ۲۳۵,۱۵۳,۲۶۰ سهم از سهام شرکت سایپا متعلق به شرکت مورد گزارش را به یکی از شرکتهای زیر مجموعه منتقل ، لیکن بر اساس مذاکرات انجام شده فی مابین ، سهام یادشده مجدداً به شرکت مورد گزارش اعاده گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف قانونی بازرس

۱۰) هر چند در تاریخ ترازنامه ، به جهت افزایش زیان انباشته به بیش از مبلغ سرمایه ، شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت میباشد، لیکن در عین انجام تشریفات افزایش سرمایه موضوع جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۲ مردادماه ۱۳۹۱ و ثبت آن ، مورد رفع شده است.

۱۱) معامله مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ همراه صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . معامله مذکور ، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام شده ، مضافاً به نظر این موسسه معامله مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین با شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

۱۲) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر گرفتن موارد مندرج در بند های فوق ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد ، جلب نگردیده است .

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۳)
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

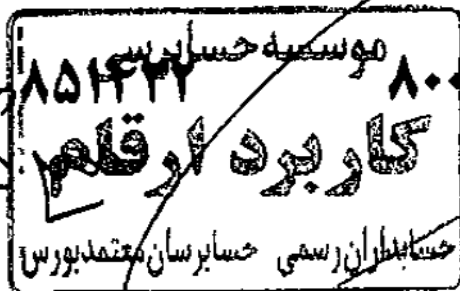
۱۳) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹)، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی اشاره مینماید. با عنایت به اینکه ایجاد دستورالعمل لازم برای رعایت الزامات قانون مزبور در سال مورخ گزارش توسط شرکت آغاز گردیده، لیکن تاکنون جهت بهره برداری تکمیل نشده است. از این رو زمینه کنترل موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

(حسابداران رسمی)

رضا معظمی محمد حسین بدخشانی



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱ تقدیم می‌شود اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۳
۴
۵
۶
۷-۸
۹-۲۰

۱- ترازنامه

۲- صورت سود و زیان

۳- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴- صورت جریان وجوه نقد

۵- یادداشت‌های توضیحی:

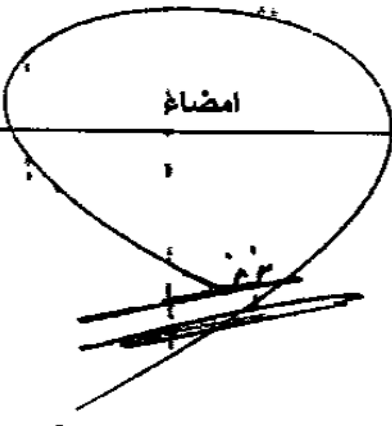
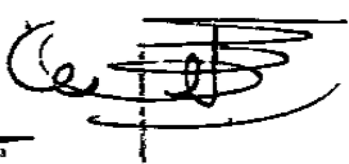
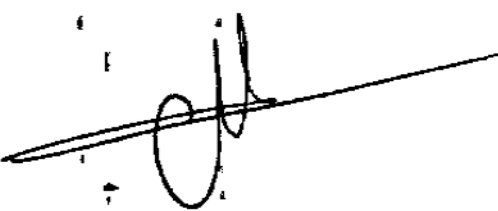
الف- تاریخچه فعالیت شرکت

ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ- خلاصه اهم رویدادها حساب‌داری

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

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۱ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	آقای مسعود تبریزی به نمایندگی از شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	آقای احسان اله رجیبی به نمایندگی از شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیأت مدیره	آقای سعید محمد گل‌زاده به نمایندگی از شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی خاص)



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

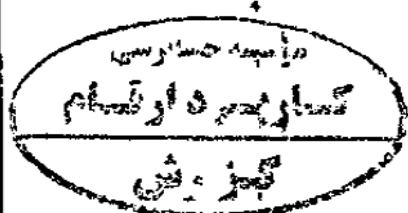
صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۱		یادداشت	
دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۰	ریال	ریال	ریال		
	۱۶۴,۱۵۸,۴۳۶,۲۱۱	۱۲۷,۲۶۰,۴۴۵,۲۰۰		۱۹	درآمد حاصل از سرمایه گذاری
	(۴۴۸,۴۷۵,۰۸۱)	(۵۷۰,۷۲۸,۰۶۹)		۲۰	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
	۱۶۳,۷۰۹,۹۶۱,۱۳۰	۱۲۶,۶۸۹,۷۱۷,۱۳۱			سود (زیان) عملیاتی
	(۱۱۶,۷۱۹,۸۸,۶۶۱)		(۱۷۰,۸۴۲,۶۵۲,۴۸۹)	۲۱	هزینه های مالی
	۹۱,۹۴۳,۶۰۳		۲۴,۴۴۳,۰۰۴	۲۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۱۱۶,۶۲۷,۱۴۵,۰۵۸)	(۱۷۰,۸۱۸,۲۰۹,۴۸۵)			
	۴۷,۰۸۲,۸۱۶,۰۷۲	(۴۴,۱۲۸,۴۹۲,۳۵۴)			سود (زیان) ناشی از فعالیت های جاری قبل از مالیات
					مالیات سود فعالیت های جاری
	۴۷,۰۸۲,۸۱۶,۰۷۲	(۴۴,۱۲۸,۴۹۲,۳۵۴)			سود خالص
			گرفتن حساب سود (زیان) انباشته		
	۴۷,۰۸۲,۸۱۶,۰۷۲	(۴۴,۱۲۸,۴۹۲,۳۵۴)			سود (زیان) خالص
	۱۸,۱۶۴,۶۰۰,۸۴۶		۲۲,۲۱۷,۹۵۲,۱۹۴		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
	(۳۰,۸۲۲,۷۷۱,۰۴۲)		(۲,۳۲۴,۹۸۷,۰۱۵)	۲۳	تعدیلات سنواتی
	(۱۲,۶۵۸,۱۷۰,۲۱۴)	۱۹,۸۹۲,۹۶۵,۱۷۹			سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
	۲۴,۴۲۴,۶۴۵,۸۵۶	(۲۴,۲۳۵,۵۲۷,۱۷۵)			سود قابل تخصیص
					تخصیص سود:
					ذخیره قانونی
	(۱۴,۵۳۱,۶۸۰,۶۷۷)		(۲۲,۲۱۷,۹۵۲,۱۹۴)		سود سهام مصوب
	(۱۴,۵۳۱,۶۸۰,۶۷۷)	(۲۲,۲۱۷,۹۵۲,۱۹۴)			و تخصیص داده شده طی سال
	۱۹,۸۹۲,۹۶۵,۱۷۹	(۴۴,۴۵۲,۴۷۹,۳۶۹)			سود (زیان) انباشته در پایان سال

انجمنیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان ، محدود به (زیان) خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

دوره مالی منتهی به ۱۰/۳۰/۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۱۰/۳۰/۱۳۹۱	ویلا داشت	
ریال	ریال	ریال	
۲۵,۵۴۲,۳۲۲,۰۹۲	(۲۲۲,۸۰۴,۷۵۱)	۲۴	فعالیت‌های عملیاتی : ریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۹۱,۹۴۳,۶۰۳ (۳۶,۸۰۵,۴۸۶,۶۵۱)			زده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۳۶,۷۱۳,۵۴۳,۰۶۸)	۲۴,۴۴۳,۰۰۴		و دریافتی بابت سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
(۸۶,۱۲۱,۸۶۹)	(۲,۵۰۳,۰۳۰)		زیننه های مالی تسهیلات دریافتی
			ریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی
			بابت تامین مالی
			تغییر در درآمد
			تغییر در سرمایه گذاری (شامل پیش پرداخت مثبت برآمده)
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
			جوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
			جوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
			ریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
			ریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			الاص افزایش (کاهش) وجه نقد
			نده وجه نقد در آغاز سال
			نده وجه نقد در پایان سال
			تغییرات غیر نقدي
۳۰,۴۶۹,۷۰۶,۲۲۱	۴۳۹,۶۰۱,۵۹۰,۷۲۹	۲۵	

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

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 واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) می باشد و مرکز اصلی آن در تهران کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص کرج طبقه فوقانی فروشگاه شریف شرکت تعاونی مصرف سپه واحد ۱۳ 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 کالاهای 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. با توجه به خرید سهام بلوکی شرکت های سایپا و رنا و ضرورت واگذاری بخشی از سهام شرکت به شرکت سرمایه گذاری سایپا، شرکت صرفاً 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.

۱-۳- وضعیت اشتغال

شرکت در سال مالی مورد گزارش دارای تعداد ۲ نفر نیروی انسانی بوده است که مشترکاً جهت نگهداری و ثبت حسابهای شرکت مورد گزارش و شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت مشغول به کار می باشند و هزینه های حقوق و دستمزد به نسبت مساوی بین دو شرکت تقسیم میگردد.

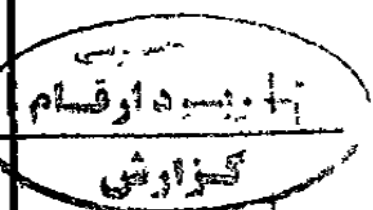
۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- شناسایی درآمدها

با توجه به فعالیت شرکت، شناسایی درآمد براساس خرید سهام و سود حاصل از نگهداشت آن می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

بازرسی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۳-۲- سرمایه گذاریها

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

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

درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عادی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازردهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهنگ میشود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	داریایی
نزولی	۳۵ و ۳۰، ۲۵ درصد	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ و ۳ ساله	اثاثیه و منصوبات

برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۲۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است.

۳-۴- داراییهای نامشهود

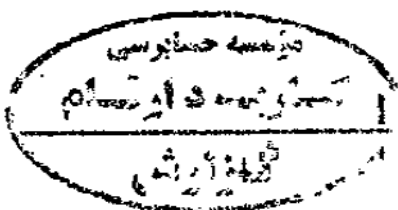
نرم افزارها تحت سرفصل فوق انعکاس می یابد، استهلاک نرم افزارها بصورت ۳ ساله خط مستقیم می باشد.

۳-۵- مخارج تأمین مالی

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تایان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۱,۸۲۱,۴۰۴	۵,۶۵۶,۶۲۷	۴-۱
۱۲۱,۸۲۱,۴۰۴	۵,۶۵۶,۶۲۷	

موجودی نزد بانکها
جمع

۴-۱- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷۳۳,۹۶۲	۳,۲۳۲,۹۶۶	۴-۱-۱
۷,۵۴۴,۵۲۶	۷۹۶,۰۹۹	
۹۰۰,۳۹۱	۴۰۳,۳۹۱	
۳,۳۵۲,۵۰۷	.	
۹,۲۹۰,۰۷۸	۱,۲۲۴,۱۷۱	۴-۱-۱
۲۱,۸۲۱,۴۰۴	۵,۶۵۶,۶۲۷	

بانک پارسیان شعبه سایپا سپرده پشتیبان
بانک سپه شعبه پایلیجاری طلایی
بانک ملت شعبه نجیحون
بانک پاسارگاد شعبه سایپا
بانک پاسارگاد شعبه سایپا سپرده پشتیبان
جمع

۴-۱-۱- نرخ سود تضمین شده سپرده های مزبور برای سال مالی مورد گزارش براساس (قانون عملیات بانکی بدون ربا) به میزان ۷ درصد تعیین شده است حسابهای فوق بنوان پشتیبان حسابهای جاری بانک پارسیان و بانک پاسارگاد شعبه سایپا باشد

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	

سرمایه گذاری بزاوراق مشارکت
جمع

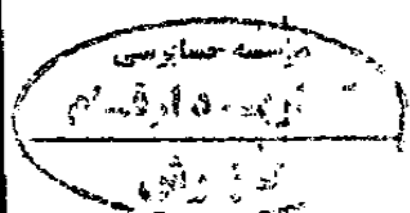
۶- حسابها و دریافتی تجاری

مانده حسابها و دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۹,۰۷۵,۵۵۶,۵۰۰	۱۲۷,۲۶۰,۴۴۵,۲۰۰	۶-۱
۵۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۱۲,۸۳۵,۵۵۶,۵۰۰	۱۲۷,۲۶۰,۴۴۵,۲۰۰	

سود سهام دریافتی شرکت سایپا
شرکت سرمایه گذاری رنا

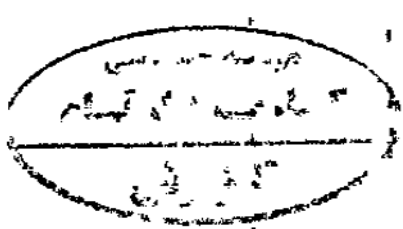
۶-۱- مانده حساب سود سهام دریافتی شرکت سایپا بابت ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا به مبلغ ۱۲۷,۲۶۰ میلیون ریال می باشد که طی مبلغ جاری دریافت خواهد شد سود منسوب برای هر سهم ۴۰۰ ریال می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۷- طلب از / بدهی به شرکت‌های تابعه و وابسته :
 ماده طلب از/بدهی به شرکت‌های تابعه و وابسته به شرح ذیل تفکیک می‌گردد.

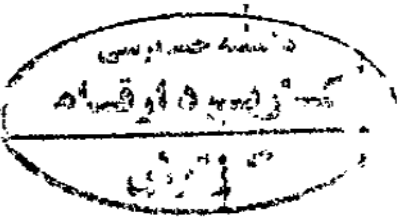
شرح	یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
حسابهای دریافتی و پرداختی :			
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت	۷-۱	۵۵,۴۸۳,۴۶۹	۲۷,۲۱۸,۹۰۱
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۷-۲	۱۱۴,۴۲۳,۱۶۴,۷۷۵	۱۱۱,۹۳۸,۰۵۳,۳۸۰
شرکت سرمایه گذاری سایپا	۷-۳	۷۴۳,۰۲۲,۲۸۷,۱۴۶	۳۲۱,۹۸۷,۱۷۴,۵۳۹
شرکت پارس خودرو	۷-۴	۱۰,۱۷۰,۲۰۱	۰
شرکت راهپناه	۵-۵	۸۵۸,۶۴۵	۰
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
جمع		۸۵۷,۵۰۰,۹۴۵,۳۹۰	۴۳۲,۹۵۲,۴۵۶,۸۲۰
		۱۱۰,۲۸۸,۸۴۶	۱۱۰,۲۸۸,۸۴۶

۷-۱- مانده حساب شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت به مبلغ ۵۵,۴۸۳,۴۶۹ ریال (بستانکار) بابت هزینه های انتقالی از شرکت فوق می باشد.

بیرکت تجارت الکترونیک خودرو تایان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱



۷-۲- مانده طلب شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا به مبلغ ۱۶۴.۱۶۴.۴۲۳ ریال از ارقام زیر تشکیل شده است.

شرح

ریال	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	ریال	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
(۲۸۵,۶۹۸,۳۸۴,۸۵۶)		(۲۸۵,۶۹۸,۳۸۴,۸۵۶)	
۱,۰۱۵,۴۵۱,۴۷۶		۱,۰۱۵,۴۵۱,۴۷۶	
..		(۱,۸۴۵,۲۵۱,۷۲۲)	
(۷,۵۰۰,۰۰۰)		(۷,۵۰۰,۰۰۰)	
..		(۳۳,۴۶۸,۷۵۰)	
(۷,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰)		(۷,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	
..		(۵۰۹,۴۱۰,۹۲۳)	
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۱۱,۲۸۰,۵۲,۲۸۰)		(۱۱۴,۴۲۳,۱۶۴,۷۷۵)	

طلب بابت وجوه پرداختی به شرکت سرمایه گذاری سایبا و انتقال اثاثه و اربابی وسایر موارد
 بدهی بابت سود سهام رنا
 طلب بابت چک ۷۴۱۴۲۲ به بانک پارسیان
 طلب بابت وجوه پرداختی قرارداد گزارش توجیهی افزایش سرمایه
 طلب بابت قرارداد پشتیبانی نرم افزار مالی سال ۱۳۹۱
 طلب بابت پاس کردن قسمتی از چک سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 طلب بابت پرداخت کارمزد و ثبته ۳۵.۱۵۳.۲۶۰ سهم سایبا
 بدهی بابت علی الحساب افزایش سرمایه

جمع

بازرسی صورت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

بازرسی صورت‌های توضیحی صورتهای مالی

۷-۳ حساب سرمایه گذاری سایبا از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
بابت بخشی نقدی خرید ۳۱۸.۱۵۱.۱۱۳ سهم شرکت سایبا به نرخ ۴۸۴۶ ریال	۴۶۲,۵۲۸,۰۸۸,۰۷۹	۴۶۲,۵۲۸,۰۸۸,۰۷۹
بابت خرید نقدی ۱۹۲.۰۰۰.۰۰۰ عدد سهم رنا از سرمایه گذاری سایبا	۶۵۹,۴۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۵۹,۴۸۱,۶۰۰,۰۰۰
بابت هزینه ابطال تمبر سننه جهت ۳۱۸.۱۵۱.۱۱۳ سهم سایبا از تامین اجتماعی	۱,۸۳۷,۳۹۲,۸۳۰	۱,۸۳۷,۳۹۲,۸۳۰
بابت تنمه هزینه های بانکی اخذضماننامه خرید ۳۱۸.۱۵۱.۱۱۳ عدد سهم سایبا از تامین اجتماعی	۲۰۶,۹۳۵,۲۰۹	۲۰۶,۹۳۵,۲۰۹
بابت هزینه کارمزد کارگزاری و بورس تعداد ۱۹۲.۰۰۰.۰۰۰ سهم شرکت رنا	۸۶۰,۷۶۸,۰۰۰	۸۶۰,۷۶۸,۰۰۰
بابت چک ۸۹۰.۵۷۳ شرکت سرمایه گذاری کارکنان به سرمایه گذاری سایبا طی اعلامیه ۳۹ سرمایه گذاری کارکنان پرداخت از فی مابین سرمایه گذاری کارکنان به سرمایه گذاری سایبا بابت بخشی از بهای نقدی سهام طی اعلامیه	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
حق الزحمه خریدسهام سایبا	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
حق الزحمه خرید سهام از تاریخ ۳۰/۱۰/۱۳۸۹ لغایت ۲۹/۱۲/۱۳۸۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت ۸ فقره چک از شماره ۲۵۲۱۱۳ الی ۲۵۲۱۲۰ بابت اقساط خرید سهام شرکت سرمایه گذاری رنا	۳۶,۹۱۴,۱۸۲,۳۰۳	۳۶,۹۱۴,۱۸۲,۳۰۳
بابت مشاوره حقوقی موضوع توافقنامه ۴۵۲۹/۸۹ آقای تبریزیان	(۵۴,۰۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۰۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰)
واریز به بانک ملت شعبه چیحون بابت چک تامین اجتماعی	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه تامین مالی تا ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ و تفاوت سال ۸۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سواریز به حساب بابت تسویه قسمتی از بدهی	۳۴,۳۷۹,۹۹۰,۴۸۶	۳۴,۳۷۹,۹۹۰,۴۸۶
پرداخت توسط سرمایه گذاری کارکنان طی اعلامیه ۷۶۶۰۷۶۵	(۵۴,۱۱۶۶,۴۰۰,۰۵۶)	(۵۴,۱۱۶۶,۴۰۰,۰۵۶)
پرداخت حق الزحمه خرید سهام طی چک	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
خرید ۲۰٪ از سهام شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
هزینه مالی از ۰۱/۱۱/۹۰ لغایت ۳۰/۱۰/۱۳۹۱	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت چک ۴۱۵۶۳۴۴۲ قسمتی از بدهی	۵۷,۱۴۵۵,۰۶۸۵۸	۵۷,۱۴۵۵,۰۶۸۵۸
بابت آورده های سرمایه گذاری سایبا و ۷٪ پرسنلی	(۱۴,۰۷۵,۵۵۶,۵۰۰)	(۱۴,۰۷۵,۵۵۶,۵۰۰)
اعلامیه ۲۱ بابت تمدید ضمانتنامه و هزینه دادرسی خرید بلوک	(۲۶۸,۷۵۸,۹۳۸,۲۴۰)	(۲۶۸,۷۵۸,۹۳۸,۲۴۰)
بابت انتقال سه فقره چک ۲۵۲۱۲۳-۲۵۲۱۴۶ و ۲۵۲۱۴۷	۴۴۲,۹۴۹,۲۰۲,۵۷۷	۴۴۲,۹۴۹,۲۰۲,۵۷۷
بابت اصلاح سند ۸۵ مورخ ۹۰/۰۷/۰۳ هزینه های مالی	۲۶۱,۲۲۱,۶۸۸	۲۶۱,۲۲۱,۶۸۸
بابت سه فقره چک سررسید شده	۲۰,۲۶۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۶۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۳۲۱,۹۸۷,۱۷۴,۵۳۹	۷۴۳,۰۲۲,۲۸۷,۱۴۶

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۴- مانده بدهی شرکت پارس خودرو به مبلغ ۱۰.۱۷۰.۲۰۱ ریال، از بابت کمیسیون ثبت نام ۱۲ دستگاه خودرو جهت مشتریان می باشد.

۵- مانده طلب از شرکت زامیاد به مبلغ ۸۵۸.۶۴۵ ریال بابت کمیسیون ثبت نام خودرو جهت مشتریان می باشد.

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتی

سایر حسابها و اسناد دریافتی به شرح زیر تفکیک می شود:

شرح	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
بانک پارسیان شعبه سایپا	.	۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات شعبه فجر	.	۷,۸۶۶,۶۶۷
مالیات بر ارزش افزوده	.	۳,۳۷۷,۵۲۰
عوارض بر ارزش افزوده	.	۲,۳۴۱,۹۲۶
جمع	.	۱۷,۵۸۶,۱۱۱

۹- سفارشات و پیش پرداختها

حساب پیش پرداخت مالیات از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
پیش پرداخت مالیات تکلیفی شرکت لیزینگ رایان سایپا	۴۹۱,۸۶۵	۴۹۱,۸۶۵
	۴۹۱,۸۶۵	۴۹۱,۸۶۵

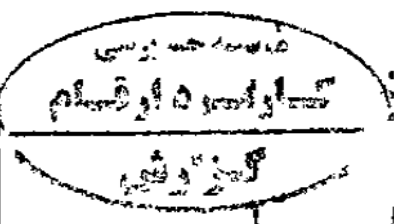
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تایان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ ماه ۱۳۹۱

۱۰- داراییهای نا مشهود

چگونگی تمام شده و استهلاك انباشته داراییهای نامشروع به شرح زیر است: -

ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
مقدار در	مبلغ تقریبی -	مقدار در	استهلاك انباشته -	مقدار در	مقدار در	مقدار در	مقدار در	مقدار در	شرح اقلام
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	نرم افزارها
۵۲,۶۳۷,۲۵۱	۴۴,۷۹۰,۳۵۷	۲۱,۱۴۶,۸۹۴	۲۷,۰۹۷,۲۲۳	۱۱۵,۰۳۳,۴۷۴	۹۹,۷۳۳,۴۷۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۳۳,۴۷۴	جمع
۵۲,۶۳۷,۲۵۱	۴۴,۷۹۰,۳۵۷	۲۱,۱۴۶,۸۹۴	۲۷,۰۹۷,۲۲۳	۱۱۵,۰۳۳,۴۷۴	۹۹,۷۳۳,۴۷۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۳۳,۴۷۴	

۱-۱-۱- مانده حساب فوق به مبلغ ۴۶,۷۹۰,۳۵۷ ریال شامل نرم افزارهای مالی همکاران سیستم شرکت می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاریهای بلند مدت به شرح جدول ذیل تفکیک می شود:

شرح	یادداشت	تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
شرکت سایپا	۱۱-۱	۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳	۳۰.۶	۱,۴۹۳,۶۶۸,۳۶۸,۹۵۶	۱,۴۹۳,۶۶۸,۳۶۸,۹۵۶
شرکت رنا	۱۱-۲	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	۵۹۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیشگامان بزرگاتی ستاره تانان				۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
جمع				۲,۰۸۸,۸۶۸,۳۷۸,۹۵۶	۲,۱۴۲,۶۲۸,۳۷۸,۹۵۶

۱۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت ایرانی تولید اتوبوس سایپا به شرح زیر می باشد.

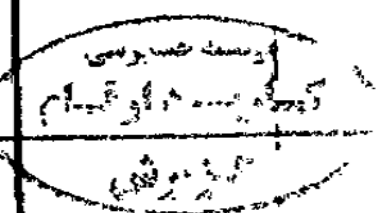
شرح	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
بابت بخش نقدی خرید ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم شرکت سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۶۲,۵۲۸,۰۸۸,۰۷۹	۴۶۲,۵۲۸,۰۸۸,۰۷۹
بابت بخش اقساطی خرید ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم شرکت سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۰۷۹,۲۳۲,۲۰۵,۵۱۹	۱,۰۷۹,۲۳۲,۲۰۵,۵۱۹
بابت هزینه توثیق خرید ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم شرکت سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۸۵,۱۹۵,۶۲۷	۵۸۵,۱۹۵,۶۲۷
سود توزیع شده سنوات قبل شرکت سایپا	۱,۵۴۲,۳۴۵,۴۸۹,۲۴۵	۱,۵۴۲,۳۴۵,۴۸۹,۲۴۵
جمع	(۴۸,۶۷۷,۱۲۰,۲۸۹)	(۴۸,۶۷۷,۱۲۰,۲۸۹)
	۱,۴۹۳,۶۶۸,۳۶۸,۹۵۶	۱,۴۹۳,۶۶۸,۳۶۸,۹۵۶

۱۱-۱-۱- با عنایت به اینکه سهام مربوط به شرکت‌های سایپا و رنا سهام مدیریتی بوده و براساس نظریه کارشناسی و قراردادهای منعقد شده فی مابین خریداری گردیده ، بنابراین نرخ آن از نرخ تابلو بورس بیشتر می باشد و در سرمایه گذاری بلند مدت طبقه بندی شده است که دارای ارزش خاص می باشد. همچنین با عنایت به پرداخت سود توزیع شده سنوات قبل شرکت سایپا در مجمع عمومی سال ۱۳۸۹، به ازای هر سهم مبلغ ۱۵۳ ریال طبق استاندارد حسابداری از بهای تمام شده هر سهم کسر گردیده است.

۱۱-۲- سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری رنا از اقلام زیر تشکیل می شود:

شرح	تعداد سهام	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
بابت بخش نقدی خرید سهام	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بابت حق تقدم از محل مطالبات	۵۳,۷۶۰,۰۰۰	۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
بابت سهام جایزه از محل سود انباشته	۱۱۴,۲۴۰,۰۰۰		
جمع	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

افزایش سرمایه گذاری در شرکت رنا بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ آن شرکت می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۲- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

حسابها و اسناد پرداختی به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

شرح	یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
اسناد پرداختی تجاری	۱۲-۱	۹۱۱,۰۲۳,۸۸۴,۸۲۳	۱,۵۰۰,۹۷۱,۳۰۱,۲۴۰
حسابهای پرداختی تجاری	۱۲-۲	.	۲,۷۹۹,۰۳۵,۱۵۲
حصة بلندمدت اسناد پرداختی تجاری		۹۱۱,۰۲۳,۸۸۴,۸۲۳	۱,۵۰۵,۷۷۰,۳۳۶,۳۹۲
جمع		(۲۲۳,۸۴۴,۳۷۶,۰۰۴)	(۸۲۴,۳۵۷,۸۶۸,۹۲۵)
		۲۸۷,۱۷۹,۵۰۸,۸۱۹	۶۸۱,۳۱۲,۳۶۷,۳۶۹

۱۲-۱- اسناد پرداختی تجاری شامل حصة بلندمدت و کوتاه مدت به شرح زیر می‌باشد.

شرح	یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
حصة بلندمدت اسناد پرداختی تجاری	۱۲-۱-۱	۲۲۳,۸۴۴,۳۷۶,۰۰۴	۸۲۴,۳۵۷,۸۶۸,۹۲۵
حصة کوتاه مدت اسناد پرداختی تجاری	۱۲-۱-۲	۲۸۷,۱۷۹,۵۰۸,۸۱۹	۶۷۶,۲۱۳,۲۴۲,۳۱۵
جمع		۹۱۱,۰۲۳,۸۸۴,۸۲۳	۱,۵۰۰,۹۷۱,۳۰۱,۲۴۰

۱۲-۱-۱- اسناد پرداختی تجاری شامل حصة بلندمدت به شرح زیر می‌باشد:

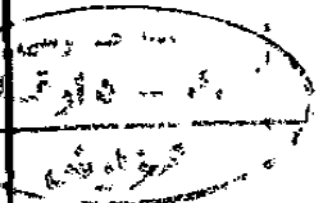
شرح	یادداشت	اصل و فرع اقساط	فرع (سود آتی)	اصل
شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۲-۱-۱-۱	۳۰۶,۲۳۲,۱۳۸,۳۱۶	(۱۲,۱۴۱,۳۶۲,۳۱۲)	۲۹۴,۰۹۰,۷۷۶,۰۰۴
شرکت سرمایه‌گذاری سانیپا	۱۲-۱-۱-۲	۱۳۵,۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰	(۵,۳۵۶,۸۰۰,۰۰۰)	۱۲۹,۷۵۳,۶۰۰,۰۰۰
جمع		۴۴۱,۳۴۲,۵۳۸,۳۱۶	(۱۷,۴۹۸,۱۶۲,۳۱۲)	۴۲۳,۸۴۴,۳۷۶,۰۰۴

۱۲-۱-۱-۱- اسناد پرداختی بلندمدت بابت تحصیل سهام سانیپا از تامین اجتماعی به شرح زیر می‌باشد.

شرح	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
چک شماره ۲۵۱۱۲۴ به سررسید ۹۲/۰۳/۰۸ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط پنجم خرید سهام تامین اجتماعی	.	۱۵۳,۱۱۶,۰۶۹,۱۵۸
چک شماره ۲۵۱۱۲۵ به سررسید ۹۲/۰۹/۰۸ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط ششم خرید سهام تامین اجتماعی	.	۱۵۳,۱۱۶,۰۶۹,۱۵۸
چک شماره ۲۵۱۱۲۶ به سررسید ۹۲/۰۳/۰۸ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط هفتم خرید سهام تامین اجتماعی	۱۵۳,۱۱۶,۰۶۹,۱۵۸	۱۵۳,۱۱۶,۰۶۹,۱۵۸
چک شماره ۲۵۱۱۲۷ به سررسید ۹۲/۰۹/۰۸ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط هشتم خرید سهام تامین اجتماعی	۱۵۳,۱۱۶,۰۶۹,۱۵۸	۱۵۳,۱۱۶,۰۶۹,۱۵۸
جمع	۳۰۶,۲۳۲,۱۳۸,۳۱۶	۶۱۲,۳۴۴,۲۷۶,۳۳۲
کسر می‌شود حصة بلند مدت پیش پرداخت هزینه مالی سنوات آتی	(۱۲,۱۴۱,۳۶۲,۳۱۲)	(۲۰,۲۷۱,۰۰۷,۷۰۴)
	۲۹۴,۰۹۰,۷۷۶,۰۰۴	۵۷۱,۹۹۳,۰۶۸,۹۲۵

۱۲-۱-۱-۲- اسناد پرداختی بلندمدت بابت تحصیل سهام رنا از شرکت سرمایه‌گذاری سانیپا به شرح زیر می‌باشد.

شرح	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
چک شماره ۲۵۱۱۷ به سررسید ۹۲/۰۲/۱۷ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط پنجم خرید سهام رنا	.	۶۷,۵۵۵,۲۰۰,۰۰۰
چک شماره ۲۵۱۱۸ به سررسید ۹۲/۰۸/۱۷ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط ششم خرید سهام رنا	.	۶۷,۵۵۵,۲۰۰,۰۰۰
چک شماره ۲۵۱۱۹ به سررسید ۹۲/۰۲/۱۷ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط هفتم خرید سهام رنا	۶۷,۵۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۵۵,۲۰۰,۰۰۰
چک شماره ۲۵۱۲۰ به سررسید ۹۲/۰۸/۱۷ بابت چک بانک ملت شعبه جیحون قسط هشتم خرید سهام رنا	۶۷,۵۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۵۵,۲۰۰,۰۰۰
جمع	۱۳۵,۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۲۲۰,۸۰۰,۰۰۰
کسر می‌شود حصة بلند مدت پیش پرداخت هزینه مالی سنوات آتی	(۵,۳۵۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰)
	۱۲۹,۷۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۳۶۴,۸۰۰,۰۰۰



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۲-۱-۲- حصه کوتاه مدت اسناد پرداختی تجاری بشرح زیر میباشد:

شرح	یادداشت	اصل و فرع اقساط	فرع (سود آتی)	اصل
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۲-۱-۲-۱	۳۱۷,۸۷۳,۳۸۵,۳۳۵	(۲۳,۷۱۷,۲۳۶,۵۱۶)	۲۹۴,۱۵۶,۱۴۸,۸۱۹
شرکت سرمایه گذاری سایبا	۱۲-۱-۲-۲	۲۰۲,۶۶۵,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۶۴۲,۲۴۰,۰۰۰)	۱۹۳,۰۲۳,۳۶۰,۰۰۰
جمع		۵۲۰,۵۳۸,۹۸۵,۳۳۵	(۳۳,۳۵۹,۴۷۶,۵۱۶)	۴۸۷,۱۷۹,۵۰۸,۸۱۹

۱۲-۱-۲-۱- اسناد پرداختی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی از اقلام زیر تشکیل شده است

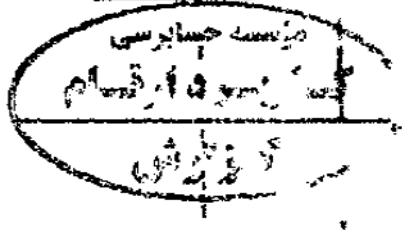
شرح	اصل و فرع اقساط	فرع (سود آتی)	اصل
چک شماره ۲۵۲۱۲۹ به سررسید ۹۰/۰۲/۰۸ بابت چک بانک ملت شعبه چیهون قسط اول خرید سهام تامین اجتماعی			
چک شماره ۲۵۲۱۳۰ به سررسید ۹۰/۰۹/۰۸ بابت چک بانک ملت شعبه چیهون قسط دوم خرید سهام تامین اجتماعی			
چک شماره ۲۵۲۱۳۱ به سررسید ۹۱/۰۲/۰۸ بابت چک بانک ملت شعبه چیهون قسط سوم خرید سهام تامین اجتماعی			
چک شماره ۲۵۲۱۳۲ به سررسید ۹۱/۰۹/۰۸ بابت چک بانک ملت شعبه چیهون قسط چهارم خرید سهام تامین اجتماعی			
چک شماره ۲۵۲۱۳۳ به سررسید ۹۱/۰۲/۰۸ بابت چک بانک ملت شعبه چیهون قسط پنجم خرید سهام تامین اجتماعی			
چک شماره ۲۵۲۱۳۴ به سررسید ۹۲/۰۹/۰۸ بابت چک بانک ملت شعبه چیهون قسط ششم خرید سهام تامین اجتماعی			
چک شماره ۲۵۲۱۳۵ به سررسید ۹۲/۰۹/۰۸ بابت چک بانک ملت شعبه چیهون قسط ششم خرید سهام تامین اجتماعی			
چک شماره ۲۵۲۱۳۶ به سررسید ۹۱/۱۲/۰۸ بابت صورتجلسه مورخ ۹۱/۰۹/۲۵			
جمع			
کسر می شود: حسم جاری پیش پرداخت هزینه مالی سنوات آتی			
۱۲-۱-۲-۲- اسناد پرداختی شرکت سرمایه گذاری سایبا از اقلام زیر تشکیل شده است			

شرح	اصل و فرع اقساط	فرع (سود آتی)	اصل
چک شماره ۲۵۱۱۳ به سررسید ۹۰/۰۲/۱۷ بابت چک بانک ملت شعبه چیهون قسط اول خرید سهام رنا			
چک شماره ۲۵۱۱۴ به سررسید ۹۰/۰۸/۱۷ بابت چک بانک ملت شعبه چیهون قسط دوم خرید سهام رنا			
چک شماره ۲۵۱۱۵ به سررسید ۹۱/۰۲/۱۷ بابت چک بانک ملت شعبه چیهون قسط سوم خرید سهام رنا			
چک شماره ۲۵۱۱۶ به سررسید ۹۱/۰۸/۱۷ بابت چک بانک ملت شعبه چیهون قسط چهارم خرید سهام رنا			
چک شماره ۲۵۱۱۷ به سررسید ۹۲/۰۲/۱۷ بابت چک بانک ملت شعبه چیهون قسط پنجم خرید سهام رنا			
چک شماره ۲۵۱۱۸ به سررسید ۹۲/۰۸/۱۷ بابت چک بانک ملت شعبه چیهون قسط ششم خرید سهام رنا			
جمع			
کسر می شود: حسم جاری پیش پرداخت هزینه مالی سنوات آتی			

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختی

سایر حسابهای پرداختی به شرح زیر تفکیک می شود:

شرح	اصل و فرع اقساط	فرع (سود آتی)	اصل
اسناد پرداختی غیر تجاری			
مالیههای پرداختی			
نخیره هزینه بطلان ضمانتنامه خرید بلوک ۱۸ درصدی سهام سایبا			
نخیره هزینه حسابرسی عملکرد منتهی به ۳۰/۱۰/۹۱			
سایر			
جمع			



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۵- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی به شرح زیر تفکیک می شود.

شرح	
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۱,۶۲۵,۰۵۳,۹۰۸	.
۲,۹۰۶,۳۳۴,۱۳۵	.
۱۱۴۵,۳۱۷	.
۱۲۵,۳۲۷	.
۱۲,۵۳۱,۶۸۰,۶۷۷	.
	جمع
	۱۶- سرمایه :

سرمایه شرکت به مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال منقسم به یک میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. مشخصات سهامداران همراه با تعداد و درصد سهام آنان را بشرح جدول ذیل ارائه می گردد:

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد مالکیت	سرمایه پرداخت شده ریال
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)	۷۹۹,۹۸۰	۷۹.۹۹۸	۷۹۹,۹۸۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	۲۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)	۱۰	۰.۰۰۱	۱۰,۰۰۰
شرکت پیشگامان خوراک تابان	۱۰	۰.۰۰۱	۱۰,۰۰۰
جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷- علی الحساب افزایش سرمایه :

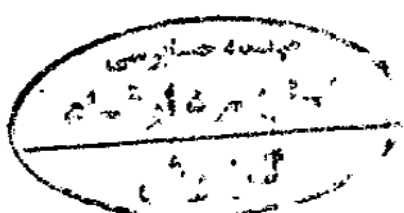
علی الحساب افزایش سرمایه شرکت طی سال به شرح یادداشت زیر است:

شرح	
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۲۰۶,۸۵۶,۸۸۹
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۱۰۱,۷۱۴,۲۲۲
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۵۰۸,۵۷۱,۱۱۱
	جمع

با عنایت به سرمایه گذاری انجام شده به شرح یادداشت‌های صورت‌های مالی و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۲ و مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۰ مقرر گردیده سرمایه شرکت از مبلغ ۱ میلیارد ریال به ۶۷۱ میلیارد ریال افزایش یابد که مراحل افزایش سرمایه فوق در جریان می باشد. در خصوص افزایش سرمایه، مبلغ مندرج در جدول فوق به حساب شرکت واریز گردیده است.

۱۸- 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 مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۹- درآمد حاصل از سرمایه گذاری :

درآمد حاصل از سرمایه گذاری و ارائه خدمات به شرح زیر تفکیک می شود.

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	شرح
ریال	ریال	سود حاصل از نگهداشت سرمایه گذاریها
۱۶۴,۱۵۸,۴۳۶,۲۱۱	۱۲۷,۲۶۰,۴۴۵,۲۰۰	جمع
۱۶۴,۱۵۸,۴۳۶,۲۱۱	۱۲۷,۲۶۰,۴۴۵,۲۰۰	

سود حاصل از نگهداشت سرمایه گذاریها به مبلغ ۱۲۷.۲۶۰.۴۴۵.۲۰۰ ریال بابت تعداد ۳۱۸.۱۵۱.۱۱۳ سهم سایبا می باشد که طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت سایبا مقرر گردید برای هر سهم مبلغ ۴۰۰ ریال پرداخت شود.

۲۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

هزینه های فروش اداری و عمومی به شرح زیر تفکیک می شود.

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	شرح
ریال	ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵۸,۴۹۵,۳۱۹	۲۷۱,۰۱۴,۸۳۳	بیمه سهم کارکنان و بیمه بیکاری
۲۹,۰۹۹,۶۴۸	۲۹,۲۶۹,۸۱۹	کمکهای غیر نقدی
	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	اجاره
۱۸,۹۱۵,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	استهلاک داراییهای نامشهود
۲۷,۷۰۴,۰۲۰	۲۱,۱۴۶,۸۹۴	حسابرسی و خدمات مشاوره ای
۱۴۷,۵۰۰,۲۵۰	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	خدمات نرم افزاری
۶۱,۸۲۶,۵۶۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۴,۹۳۲,۲۸۴	۲۶,۸۹۶,۵۲۳	جمع
۴۴۸,۴۷۵,۰۸۱	۵۷۰,۷۲۸,۰۶۹	

افزایش هزینه ها نسبت به سال قبل عمدتاً در ارتباط با افزایش حقوق و دستمزد طبق قانون کار بوده است

۲۱- هزینه های مالی

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	شرح
ریال	ریال	بابت تامین مالی خرید سهام
۱۱۶,۷۱۹,۰۸۸,۶۶۱	۱۵۳,۶۷۱,۵۱۳,۹۲۲	بابت هزینه های کارمزد و ضمانتنامه های بانکی
	۱۷,۱۷۱,۱۳۸,۵۶۷	جمع
۱۱۶,۷۱۹,۰۸۸,۶۶۱	۱۷۰,۸۴۲,۶۵۲,۴۸۹	

مجلس حسابرسی
شماره ۱۵۵ از ۱۳۹۱
۱۳۹۱/۱۰/۳۰

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به شرح زیر تفکیک می گردد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	شرح
ریال	ریال	
۸,۲۳۱,۱۲۸	۷,۷۰۲,۱۸۹	درآمد حاصل از سود سپرده بانکی
۸۳,۷۱۲,۲۷۵	۱۶,۷۲۰,۸۱۵	سود حاصل از اوراق مشارکت
<u>۹۱,۹۴۳,۴۰۳</u>	<u>۲۴,۴۲۳,۰۰۴</u>	جمع

۲۳- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح زیر تفکیک می گردد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	شرح
ریال	ریال	
(۲۵,۶۴۵,۰۴۴,۰۳۱)	(۴۷۶,۳۱۷,۴۷۷)	بابت هزینه های مالی خرید اقساطی سرمایه گذاری ها
(۳,۳۲۵,۰۹۶,۰۳۹)	.	بابت اصلاح حساب سرمایه گذاری ها
(۳,۹۶۱,۴۵۴)	.	بابت اصلاح درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۱,۸۴۶,۱۶۶,۵۰۸)	(۱,۸۴۶,۱۶۶,۵۰۸)	بابت مالیات تکلیفی سال ۸۹ طبق برگ تشخیص مالیاتی
(۲,۵۰۳,۰۳۰)	(۲,۵۰۳,۰۳۰)	بابت ماهه تفاوت مالیات عملکرد سال ۸۹ طبق برگ تشخیص مالیاتی
<u>(۳۰,۸۲۲,۷۷۱,۰۶۲)</u>	<u>(۲,۳۲۴,۹۸۷,۰۱۵)</u>	جمع

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

اقلام مقایسه ای به شرح زیر تفکیک می شود.

مآخذ تجدیدارانه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	اقلام تجدیدارانه شده	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	شرح
ریال	ریال	ریال	
۶۸۱,۳۱۲,۲۶۷,۲۶۹	۸۷۲,۵۵۱,۸۲۷	۶۸۰,۵۳۹,۹۱۵,۶۲۲	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۲۲۲,۹۵۲,۲۵۶,۸۲۰	۲۶۱,۳۲۱,۶۸۸	۲۲۲,۳۲۸,۳۹۱,۱۹۰	بدهی به شرکت‌های تابعه و وابسته
۱,۸۵۷,۵۵۸,۸۳۳	۱,۸۴۶,۱۶۶,۵۰۸	۱۱,۳۹۱,۳۲۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۲,۵۰۳,۰۳۰	۲,۵۰۳,۰۳۰	.	ذخیره مالیات
۱۹,۸۹۲,۹۶۵,۱۷۹	۶۵۷,۶۵۶,۰۵۸	۲۲,۲۱۷,۴۵۲,۱۹۴	سود (زیان) انباشته
	<u>۳,۶۳۰,۲۹۹,۱۳۱</u>	<u>۳,۶۳۰,۲۹۹,۱۳۱</u>	

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیات با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰
سود عملیاتی	ریال	ریال
هزینه استهلاک	۱۲۶,۶۸۹,۷۱۷,۱۳۱	۱۶۳,۷۰۹,۹۶۱,۱۳۳
(افزایش) / کاهش سفارشات و پیش پرداختها	۲۱,۱۴۶,۸۹۴	۲۷,۷۰۲,۰۲۰
(افزایش) / کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی	(۱۴,۴۰۷,۳۰۲,۵۸۹)	(۹,۸۱۲,۹۲۱,۴۳۶)
افزایش / (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	(۱۱۲,۶۲۶,۳۶۶,۱۸۷)	(۱۱۸,۳۹۷,۹۰۹,۷۵۷)
	<u>(۳۲۲,۸۰۴,۷۵۱)</u>	<u>۳۵,۵۴۲,۳۴۲,۰۹۳</u>

۲۵- مبادلات غیر نقدي

مبادلات غیر نقدي عمده طی سال به شرح زیر است:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰
هزینه مالی سرمایه گذاریها	ریال	ریال
علی الحساب افزایش سرمایه	۱۷۰,۸۴۲,۶۵۲,۴۸۹	۷۹,۶۹۸,۷۰۶,۲۲۱
جمع	۲۶۸,۷۵۸,۹۳۸,۲۴۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۴۳۹,۶۰۱,۵۹۰,۷۲۹</u>	<u>۳۰۴,۶۹۸,۷۰۶,۲۲۱</u>

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل ۱۰۰۰ میلیون ریال چک ضمانت وامپاری ملت، ۱۲۵ میلیون ریال چک ضمانت تعاونی مصرف سپه می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

در دورم بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته بشرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مابده حساب
شرکت سرمایه گذاری سایپا	شهمدار	بابت تامین مالی	ریال ۴۴۲,۹۴۹,۲۰۲,۵۷۷	ریال ۷۴۲,۰۲۲,۲۸۷,۱۴۶

