

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریاروش

(حسابداران رسمی)

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان مطالب</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۱۳	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

بسمه تعالی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
به مجمع عمومی عادی 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 ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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 مالی از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی**

۳. مسئولیت این مؤسسه، 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 کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

(۱)



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

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

#### اظهارنظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تأکید بر مطلب خاص

۵. به شرح یادداشتهای ۷ صورتهای مالی سرمایه‌گذاری‌های شرکت شامل مبلغ ۱,۷۰۴ میلیارد ریال سرمایه‌گذاری در سهام شرکت سایپا (سهامی عام) بابت تعداد ۱,۱۶۸,۸۶۲,۰۸۹ سهم شرکت مزبور (معادل ۲/۹۷۶ درصد کل سرمایه سایپا) می‌باشد. ارزش روز سهام مزبور در تاریخ ترازنامه ۱,۴۵۲ میلیارد ریال می‌باشد، لیکن مدیریت شرکت با استناد به اینکه سهام مزبور بلوک مدیریتی می‌باشد، ارزش آن بیش از ارزش جاری سهام تلقی شده و احتساب ذخیره کاهش ارزش از این بابت را ضروری ندانسته است.

۶. همانگونه که در یادداشت توضیحیح ۲-۱ صورتهای مالی درج گردیده فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش نگهداری سهام شرکت سایپا بوده و به دلیل در وثیقه بودن سهام مذکور عملیات خرید و فروش انجام نشده است.

شایان ذکر است، اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ این گزارش، تعدیل نشده است.

#### سایر بندهای توضیحی

۷. صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ شرکت توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۱ بهمن ماه ۱۳۹۶ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸. مفاد ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون مبنی بر تخصیص پاداش هیئت مدیره حداکثر تا ۶ درصد سود تقسیم شده، رعایت نشده است. (پاداش تخصیص یافته، معادل ۳۰ درصد سود تقسیم شده است)



۹. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۹ 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 صورت پذیرفته است. مضافاً مستندات معاملات انجام شده با سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره (شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا) از جمله تخصیص هزینه های حق الوکاله و حقوقی، در شرکت مذکور نگهداری می شود.

۱۰. گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) موضوع 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، 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

۱۱. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با عنایت به انجام عملیات مالی شرکت مورد گزارش توسط شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سیمیکو)، به موجب گزارش حسابرسی شرکت مذکور برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۱۲۸ اسفندماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمی)

محمد جعفر دهقان طرز جانی

سید علی شیرازی

عضویت: ۸۰۰۳۰۸

عضویت: ۸۱۱۰۳۷



شماره:

تاریخ:

پیوست:

## صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷


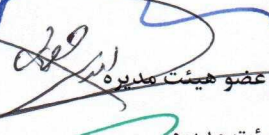

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره	صفحه	
۲		۱-ترازنامه
۳		۲-صورت سود و زیان
۳		۳-گردش حساب سود(زیان)انباشته
۴		۴-صورت جریان وجوه نقد
		۵-یادداشت های توضیحی:
۵		الف-تاریخچه فعالیت شرکت
۶		ب-مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶		پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۳		ت-یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۶ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نمایندگان	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای محمدرضا	۱- شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	حیدری کرد زنگنه	۲- شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای انوش جهانی	۳- شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
		آقای علی شفیعی	

آدرس: تهران- بزرگراه شهید ستاری شمالی (بین مکیم و همت) - فیابان شهید فلیل آبادی - فیابان هجرت - کوچه شقایق

شماره ۳۰ پلاک

تلفن: ۴۴۸۹۳۰۴۵ فاکس: ۴۴۶۰۲۲۰۵ کد پستی: ۱۴۷۳۷۴۳۹۹۷



# شرکت تجارت الکترونیک خودرو تایان (سهامی خاص)

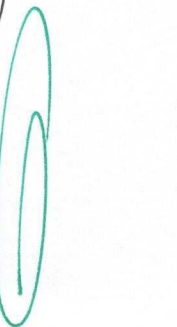
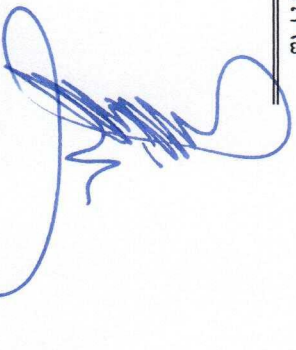
## ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

( تجدیدارانه شده )		( تجدیدارانه شده )			
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	پایان داشت	دارائی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۹۳,۰۶۲	۲,۵۹۴,۳۴۶	۱,۳۵۸	۱,۹۰۴	۸	۴
		پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱		۵
		بدهیهای جاری:			۶
		جمع بدهیهای جاری	۱,۷۰۳,۰۵۲		دارائی های جاری:
۲,۵۹۳,۰۶۲	۲,۵۹۴,۳۴۶	جمع بدهیها	۱,۷۰۴,۰۵۱		موجودی نقد
		حقوق صاحبان سهام:	۱,۷۰۴,۰۵۱		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		سرمایه	۱,۷۰۴,۰۵۱		دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
		اندوخته قانونی	۱,۷۰۴,۰۵۱		جمع دارائی های جاری
		سود (زیان) انباشته			دارائی های غیر جاری:
۶۷۱,۰۰۰	۶۷۱,۰۰۰	جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۷۰۴,۰۵۱	۹	سرمایه گذاری های بلندمدت
۵۸,۶۶۶	۵۸,۶۶۶	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳,۴۰۷,۱۰۳	۱۰	جمع دارائیها
۸۴,۳۷۵	۸۳,۲۸۳		۳,۴۰۷,۱۹۵		
۸۱۴,۰۴۱	۸۱۲,۹۴۹				
۳,۴۰۷,۱۰۳	۳,۴۰۷,۱۹۵				

پایان داشتهای توضیحی همراه ، بخش جابجایی ناپذیر صورتهای مالی است .

۱  
۲


شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورت سود (زیان)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

(تجدیدارانه شده)		سال مالی منتهی به		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	میلیون ریال		
۸,۶۰۶	۹	۸,۶۰۶	۹	۱۱	درآمدهای عملیاتی
۸,۶۰۶	۹	۸,۶۰۶	۹		سود ناخالص
(۳,۲۴۹)	(۵۷۱)	(۳,۲۴۹)	(۵۷۱)	۱۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵,۳۵۷	(۵۶۲)	۵,۳۵۷	(۵۶۲)		سود (زیان) عملیاتی
(۶۰۱)	-	(۶۰۱)	-	۱۳	هزینه های مالی
-	۹۰	-	۹۰	۱۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۰۱)	۹۰	(۶۰۱)	۹۰		
۴,۷۵۶	(۴۷۲)	۴,۷۵۶	(۴۷۲)		سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
۴,۷۵۶	(۴۷۲)	۴,۷۵۶	(۴۷۲)		مالیات سود فعالیتهای عادی
۴,۷۵۶	(۴۷۲)	۴,۷۵۶	(۴۷۲)		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴,۷۵۶	(۴۷۲)				سود (زیان) خالص
۸۰۶,۷۳۴		۸۵,۹۸۴			سود انباشته در ابتدای سال
(۷۴۴)		(۱,۶۰۸)	۱۵-۱		تعدیلات سنواتی
۸۰۵,۹۹۰		۸۴,۳۷۶			زیان انباشته تعدیل شده ابتدای سال
(۷۲۶,۰۶۱)		(۶۲۱)			سود سهام مصوب
۷۹,۹۲۹	۸۳,۷۵۵				سود قابل تخصیص
۸۴,۶۸۵	۸۳,۲۸۳				اندوخته قانونی
(۳۱۰)					
(۳۱۰)	-				
۸۴,۳۷۵	۸۳,۲۸۳				سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجا نیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال 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 ۱۳۹۷

( تجدیدارانه شده )		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۸	۴۵۶	۱۶
	۹۰	
۴۶۸	۵۴۶	
۸۹۰	۱,۳۵۸	
۱,۳۵۸	۱,۹۰۴	
۵۰,۱۴۴	۶۲۱	۱۶-۱

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

خالص افزایش وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی



Handwritten signature in blue ink and a green circular stamp. Below the signature, there is a handwritten number '۴۵۵' and the word 'تجدیدارانه'.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

**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- بزرگراه شهید ستاری شمالی (بین حکیم و همت) - خیابان شهید خلیل آبادی - خیابان هجرت - کوچه شقایق شانزدهم - پلاک ۳۰- واقع 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. با توجه به خرید سهام بلوکی شرکت های 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.

فعالیت شرکت در سال مورد گزارش نگهداری سهام شرکت سایپا بوده و بدلیل در وثیقه بودن سهام مذکور عملیات خرید و فروش انجام نشده است .

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۳-۱- تعداد کارکنان

در سال مورد گزارش در شرکت پرسنل دائم وجود نداشته و امور شرکت توسط کارکنان شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا انجام شده 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- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش در ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی 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.

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

۲-۴- مخارج تامین مالی

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



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۴- موجودی نقد

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۵	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۱,۳۵۸	۱,۸۹۹	۴-۲	سپرده پشتیبان
۱,۳۵۸	۱,۹۰۴		

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵	بانک پاسارگاد سایپا
۰	۵	

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۴	بانک پارسیان سایپا
۴۷۰	۱۰۱۱	بانک پاسارگاد سایپا
۸۸۴	۸۸۴	بانک ملت جیحون
۱,۳۵۸	۱,۸۹۹	



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد :

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
۵-۱	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۲	۱۱
	۱۲	۱۱

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

۵-۱- سرمایه گذاری در گروه صنعتی رنا شامل ۳,۱۲۵ سهم عادی، ۷۰۸ سهم جایزه و همچنین ۳۱۲ حق تقدم خرید سهام می باشد.

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	خالص	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
۶-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۷۰۱,۲۲۸	۰	۱,۷۰۱,۲۲۸	۱,۷۰۱,۲۲۸	۱,۷۰۱,۲۲۸	۱,۷۰۱,۲۲۸
						۴۵۵
	۱,۷۰۱,۲۲۸	۰	۱,۷۰۱,۲۲۸	۱,۷۰۱,۲۲۸	۱,۷۰۱,۶۸۳	۱,۷۰۱,۶۸۳

حسابهای دریافتنی :  
سایر اشخاص وابسته  
سایر مشتریان

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

یادداشت	مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	خالص	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
۶-۱-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۷۰۱,۲۱۷	۰	۱,۷۰۱,۲۱۷	۱,۷۰۱,۲۱۷	۱,۷۰۱,۲۱۷	۱,۷۰۱,۲۱۷
						۱۰
	۱	۰	۱	۱	۱	۱
	۱,۷۰۱,۲۲۸	۰	۱,۷۰۱,۲۲۸	۱,۷۰۱,۲۲۸	۱,۷۰۱,۲۲۸	۱,۷۰۱,۲۲۸

حسابهای دریافتنی :  
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 .



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۰۴,۰۴۸	۱,۷۰۴,۰۴۸	۷-۱
۳	۳	
۱,۷۰۴,۰۵۱	۱,۷۰۴,۰۵۱	

شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)  
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان

۷-۱- سرمایه گذاری در شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام) شامل ۱,۱۶۸,۸۶۲,۰۸۹ سهم می باشد. عمده سهام مذکور در سال ۱۳۸۹ و براساس توافق نامه فیما بین با شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا به عنوان نماینده این شرکت در خصوص خرید سهام شرکت سایپا طی یک فقره قرارداد با شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی بشرح زیر ایجاد شده است.

به شرح ماده ۴ مبایعه نامه ۲۱/۱/۱۶۱۶۸ مورخ ۰۹/۰۶/۱۳۸۹ با شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) به شماره ثبت ۵۹۴۳۵ به عنوان فروشنده سهم شرکت سایپا به شرکت سرمایه گذاری سایپا در نظر گرفته شده است. تعداد ۱,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت سایپا با نرخ ۴,۸۴۶ ریال توافق شده است که از این تعداد بالغ بر ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان انتقال یافته است. کارمزد فروش اقساطی بابت خرید سهم سایپا معادل ۶ درصد در سال براساس محاسبات سازمان خصوصی سازی در نظر گرفته شده است. با احتساب افزایش سرمایه مورخ ۹۳/۰۴/۳۱ و همچنین افزایش سرمایه مورخ ۹۴/۱۲/۲۲ از محل مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها تعداد کل سهام سایپا مربوط به معامله فوق نیز در این شرکت افزایش یافته است. کلیه اقساط سررسید گردیده و پرداخت و یا به حساب فیما بین با شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا منظور گردیده بود که با توجه به توافقنامه سه جانبه که در تاریخ ۹۴/۱۱/۱۷ مابین این شرکت و شرکت سایپا و گروه سرمایه گذاری سایپا منعقد گردیده کلیه بدهیهای این شرکت به شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا به شرکت سایپا منتقل گردید.

شایان ذکر است طی سال مالی مورد گزارش کل سهام متعلق به این شرکت در راستای صدور اوراق مشارکت مختلف منتشر شده توسط شرکت سایپا، نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار وثیقه شده است.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۸- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۹۲,۳۵۷	۲,۵۹۳,۵۱۸	۸-۱	حسابهای پرداختی : اشخاص وابسته
۲,۵۹۲,۳۵۷	۲,۵۹۳,۵۱۸		
۸۵	۹۵		غیر تجاری :
۶۰۹	۶۰۹		ذخیره حسابرسی
۱۱	۲۴		ذخیره مالیات
۷۰۵	۷۲۸		سایر
۲,۵۹۳,۰۶۲	۲,۵۹۴,۲۴۶		

۸-۱- حسابهای پرداختی تجاری به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۷۸,۸۱۳	۱,۴۷۸,۸۰۵	۸-۱-۱	شرکت سایپا
۵۵	۵۵		شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
۹۵۷,۵۱۷	۹۵۸,۵۶۲	۸-۱-۲	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۵۵,۹۷۲	۱۵۶,۰۹۶		شرکت سرمایه گذاری سایپا بابت پیش پرداخت نقدی و اقساطی خرید سرمایه گذاری ها
۲,۵۹۲,۳۵۷	۲,۵۹۳,۵۱۸		

۸-۱-۱- با توجه به توافقنامه 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 .

۸-۱-۲- 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 ۱۳۹۷

۹- سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

نام سهامداران	مبلغ سرمایه به میلیون ریال	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)	۵۳۶,۷۹۷	۵۳۶,۷۹۷,۳۰۰	۸۰
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	۱۳۴,۲۰۳	۱۳۴,۲۰۳,۶۸۰	۲۰
شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)	-	۱۰	-
شرکت پیشگامان خوراک تابان	-	۱۰	-
	۶۷۱,۰۰۰	۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۰- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۵۸,۶۶۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یادشده، تارسیدن مانده 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.

۱۱- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سود سرمایه گذاری ها
میلیون ریال	میلیون ریال	سایر
۸,۶۰۶	۲	
-	۷	
۸,۶۰۶	۹	

۱۲- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	هزینه های مشاوره و حق الوکاله
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه پاداش هیئت مدیره
۲,۶۱۶	۱۲۳	هزینه حسابرسی و خدمات مالی
۴۵۰	۱۸۹	هزینه خدمات نرم افزاری
۸۵	۱۰۳	حق حضور در جلسات
-	۱۶	سایر هزینه ها
-	۸۲	
۹۸	۵۸	
۳,۲۴۹	۵۷۱	





شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت	سایر هزینه های مالی
میلیون ریال		
۶۰۱	۱۳-۱	
۶۰۱		

۱۳-۱- سایر هزینه های مالی سال قبل شامل بهره تسهیلات اخذ شده از سوی شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا بابت اخذ ضمانت نامه خرید بلوکهای سهام سایپا می باشد .

۱۴- خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانکی
میلیون ریال	
۹۰	
۹۰	

۱۵- تعدیلات سنواتی

۱۵-۱- اقلام تشکیل دهنده حساب تعدیلات سنواتی به شرح ذیل می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	ماليات تکليفي سال مالي منتهي به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	حق الوکاله آقای علیرضا علیمحمدی
۱۳۶	-	بابت برگ مطالبه جرائم ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م - سال مالی ۱۳۹۲
-	۱,۰۰۰	بابت برگ مطالبه جرائم ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م - سال مالی ۱۳۹۶
۴۱۰	۴۱۰	بابت برگ مطالبه مالیات حقوق عملکرد سال مالی ۱۳۹۶
۵	۵	
۱۹۳	۱۹۳	
۷۴۴	۱,۶۰۸	

۱۵-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی سال قبل 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 که به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰			
اقلام مقایسه ای صورتهای مالی اصلاح شده	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	مانده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴,۳۷۶	-	۱,۶۰۸	۸۵,۹۸۴
۲,۵۹۳,۰۶۱	۱,۶۰۸	-	۲,۵۹۱,۴۵۳
۲,۶۷۷,۴۳۷	۱,۶۰۸	۱,۶۰۸	۲,۶۷۷,۴۳۷

سود و زیان انباشته

پرداختنی های تجاری و غیر تجاری



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۶- 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 ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۵۷	(۵۶۲)	سود (زیان) عملیاتی
(۴۷۰)	۴۵۵	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی تجاری
(۳,۹۶۹)	۵۶۳	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
(۴۵۰)	-	سایر درآمدها و هزینه ها
۴۶۸	۴۵۶	

۱۶-۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۱۴۴	-	خرید سهام سایبا از محل حسابهای فیما بین با سایبا
-	۶۲۱	اعمال سود سهام پرداختی به حسابهای فیما بین
۵۰,۱۴۴	۶۲۱	

۱۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۷-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی می باشد .

۱۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویدادی با اهمیت که مستلزم تعدیل صورت های مالی یا افشا در آن باشد بوقوع نپیوسته است .

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده بدهی (طلب) در پایان سال
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	انجام هزینه های سال جاری	۵۴۸	(۹۵۸,۵۶۲)
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	تخصیص هزینه حق الوکاله	۱,۰۰۰	

