

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۰	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی**

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱. صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۳. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۴. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف

نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تیانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرباگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۵. مفاد تبصره ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نماینده شخص حقوقی عضو هیات مدیره (شرکت سهامی) سفیران آینده) رعایت نگردیده است.
۶. اقدامات انجام شده هیات مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۰۷ خرداد ماه ۱۴۰۱ صاحبان سهام در خصوص کاهش مالیات مطالبه شده به میزان مبلغ ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۷ و رعایت ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت، تاکنون منتج به نتیجه نشده است.
۷. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با کسب مجوز هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری، صورت پذیرفته است مضافاً به استثنای دریافت و بازپرداخت تامین مالی از طریق شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان سایبا، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

۸. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و موضوع ماده ۵۳ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹. با توجه به موضوع مندرج در بند ۵، صورتهای مالی و تاییدیه مدیران شرکت مورد رسیدگی توسط ۲ عضو از ۳ عضو هیات مدیره امضا و تایید شده است.

۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنا عدم تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم مبتنی بر خطر همسو با سند ملی ارزیابی خطر، معرفی واحد مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی، ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات جهت واپایش، پایش و کشف تقلب، اجرای فرآیندهای شناسایی خطر در سه سطح ساده، معمول و مضاعف، طبقه بندی ارباب رجوع براساس فرآیندهای شناسایی ریسک، نیاز سنجی، طراحی و اجرا برنامه های آموزشی برای کارکنان، درج شناسه ملی در سربرگ شرکت، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس

۵ خرداد ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

محمد بهنام دائی مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس
جواد رایی

(شماره عضویت ۸۰۰۳۸۴) (شماره عضویت ۸۰۰۳۱۶)





شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام
به پیوست صورت های مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶-۳۰

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای سید هادی مرتضوی	شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	آقای یاشار شفیعا	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
			شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۳۱۵,۱۶۶,۷۶۹,۴۶۰	۴۲۰,۳۴۴,۳۴۳,۹۳۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۱۳,۸۳۵,۲۸۱,۴۹۹)	(۲۰۵,۸۰۳,۶۹۸,۹۲۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۰۱,۳۳۱,۴۸۷,۹۶۱	۲۱۴,۵۴۰,۶۴۵,۰۰۳		سود ناخالص
(۶۴,۳۴۹,۹۰۱,۳۳۷)	(۹۹,۶۲۱,۵۴۶,۳۶۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۳۶,۹۸۱,۵۸۶,۶۲۴	۱۱۴,۹۳۹,۰۹۸,۶۴۲		سود عملیاتی
۵۶,۴۶۸,۹۲۴,۲۵۸	۱,۱۸۶,۹۹۰,۹۰۹,۲۳۵	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۹۳,۴۵۰,۵۱۰,۸۸۲	۱,۳۰۱,۹۳۰,۰۰۷,۸۷۷		سود قبل از مالیات
(۳۴,۲۴۵,۳۹۶,۶۵۶)	(۲۸,۷۳۴,۷۷۴,۶۶۱)	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵۹,۲۰۵,۱۱۴,۲۲۶	۱,۲۷۳,۱۹۵,۲۳۳,۲۱۷		سود خالص





از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال بوده ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
۹	۶۲,۰۶۱,۳۷۹,۸۳۳	۲۰,۶۵۲,۵۷۹,۱۲۳
۱۰	۵۳۹,۰۹۳,۰۷۴	۸۲۸,۵۷۸,۸۴۱
۱۱	۳۲,۵۳۳,۴۲۴,۵۳۵	۱۲۱,۷۲۷,۴۲۳,۵۳۵
۱۲	۱,۲۳۱,۳۲۳,۳۳۷,۹۸۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	۲۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۵۰۰,۰۰۰
	۱,۳۲۶,۶۷۰,۷۳۵,۴۲۴	۱۴۸,۴۳۲,۰۸۱,۴۹۹
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
۱۴	۱۸۰,۱۹۰,۲۴۴,۹۰۰	-
۱۵	۲۵,۵۴۰,۵۵۶,۳۹۷	۷,۳۲۰,۳۶۰,۸۹۲
۱۲	۱,۵۵۲,۴۹۸,۶۸۱,۳۵۹	۱,۱۳۱,۴۳۳,۸۱۵,۳۹۰
۱۶	۸۹,۳۲۰,۷۲۲,۸۶۸	۶۶,۱۹۹,۵۵۲,۱۵۶
۱۷	۳۸,۲۳۵,۸۲۷,۱۰۳	۸۷,۶۸۹,۶۲۸,۳۷۵
	۱,۸۸۵,۷۸۶,۰۳۲,۶۲۷	۱,۲۹۲,۶۴۳,۴۵۶,۸۱۴
	۳,۲۱۲,۴۵۶,۷۶۸,۰۵۱	۱,۴۴۱,۰۷۵,۵۳۸,۳۱۳
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۵۲۷,۴۰۱,۷۵۸,۴۳۸	۳۲۵,۸۴۸,۸۲۶,۶۲۴
	۱,۵۶۰,۴۰۱,۷۵۸,۴۳۸	۳۵۸,۸۴۸,۸۲۶,۶۲۴
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۰	۱۶۴,۳۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۳۰۲,۹۰۰,۰۰۰
۲۱	۱۸,۸۷۹,۳۸۱,۲۶۷	۱۰,۵۱۴,۶۲۶,۷۵۲
	۱۸۳,۱۸۲,۱۸۱,۲۶۷	۱۷۴,۸۱۷,۵۲۶,۷۵۲
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
۲۰	۹۳۹,۹۲۳,۹۸۸,۳۵۵	۸۵۸,۴۳۳,۹۱۷,۵۱۳
۲۲	۳۳,۱۸۸,۲۷۷,۶۰۹	۴۶,۶۵۱,۳۳۹,۰۷۸
۲۳	-	-
۲۴	۴۹۵,۷۶۰,۵۶۲,۳۸۲	۲,۳۳۳,۹۲۸,۳۴۶
	۱,۴۶۸,۸۷۲,۸۲۸,۳۴۶	۹۰۷,۴۰۹,۱۸۴,۹۴۷
	۱,۶۵۲,۰۵۵,۰۰۹,۶۱۳	۱,۰۸۲,۲۲۶,۷۱۱,۶۸۹
	۳,۲۱۲,۴۵۶,۷۶۸,۰۵۱	۱,۴۴۱,۰۷۵,۵۳۸,۳۱۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به ریال	سود انباشته	اندرخته قانونی	سرمایه
جمع کل			
۶۸۴,۷۲۶,۲۱۱,۳۶۸	۶۵۱,۷۲۶,۲۱۱,۳۶۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۹,۲۰۵,۱۱۴,۲۲۶	۱۵۹,۲۰۵,۱۱۴,۲۲۶	-	-
(۴۸۵,۱۰۲,۳۹۸,۹۷۰)	(۴۸۵,۱۰۲,۳۹۸,۹۷۰)	-	-
۲۵۸,۸۴۸,۸۲۶,۶۲۴	۲۲۵,۸۴۸,۸۲۶,۶۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب ۱۳۹۹

مانده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱,۲۷۳,۱۹۵,۲۳۳,۲۱۶	۱,۳۷۳,۱۹۵,۲۳۳,۲۱۶	-	-
(۷۱,۶۴۲,۳۰۱,۴۰۲)	(۷۱,۶۴۲,۳۰۱,۴۰۲)	-	-
۱,۵۶۰,۴۰۱,۷۵۸,۴۳۸	۱,۵۲۷,۴۰۱,۷۵۸,۴۳۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام مصوب ۱۴۰۰

مانده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



بعضی جنبانی ناپذیر صورت های مالی است.
 یادداشت های توضیحی، بعضی جنبانی ناپذیر صورت های مالی است.
 ۴

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
			نقد حاصل از عملیات
			پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
			جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
			پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
			پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
			پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
			دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
			دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
			جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
			دریافت های نقدی از سهامداران
			پرداخت نقدی بابت استقراض از سهامداران
			پرداخت نقدی بابت سود سهام
			جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
			خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
			مانده موجودی نقد در ابتدای سال
			مانده موجودی نقد در پایان سال
			معاملات غیر نقد

۲۶

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in black ink.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۳۹۶۳۴۸ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۷۴۶۸۵۹۸۸ در تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۳۸۹۳۷۳ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت، جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) و شرکت نهایی گروه، شرکت سایپا می باشد و به موجب روزنامه رسمی شماره ۲۱۵۱۵ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۱ مرکز اصلی آن در تهران جنت آباد جنوبی میدان آتش نشانی بلوار شهید پژوهنده پلاک ۵۵ واحد ۱۰ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

۱-۲-۱- فعالیت در زمینه فروش و واگذاری انواع خودرو داخلی، خارجی قطعات یدکی و تجهیزات خودرو با استفاده از کلیه روشهای مجاز قانونی از جمله سیستم تجارت الکترونیکی پس از اخذ مجوز لازم، انجام خدمات بازرگانی، صادرات و واردات انواع قطعات یدکی و ارائه خدمات پشتیبانی و پس از فروش، تأمین و توزیع قطعات یدکی و لوازم جانبی داخلی و خارجی انواع خودرو، احداث، تجهیز و راه اندازی نمایندگی های فروش و خدمات پس از فروش خودرو سازان (داخلی- خارجی) با کسب مجوزهای قانونی و ارائه خدمات خرید و سفارش حضوری کالا و خودرو، ارائه خدمات خرید و فروش و سفارش کالا و خودرو و لوازم یدکی و تجهیزات خودرو، از طریق اینترنت ارائه خدمات بازاریابی کالا و لوازم یدکی آن به صورت غیر هرمی و غیر شبکه ای، 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 مجاز بازرگانی، اخذ نمایندگی از کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و اعطاء نمایندگی در زمینه فعالیت اصلی شرکت، عقد قرارداد با شرکت های داخلی و خارجی به منظور اجرای فعالیت های فوق الذکر، خرید سهام شرکت ها، کارخانجات و مؤسسات برای شرکت، قبول مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی به منظور احداث، تجهیز و راه اندازی نمایندگیهای فروش و خدمات پس از فروش انواع خودرو (داخلی و خارجی) پس از کسب مجوزهای مربوطه، اخذ وام و اعتبار و تسهیلات ارزی و ریالی از کلیه بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری، شرکت در مناقصه ها و مزایده های درون مرزی و برون مرزی، خرید و فروش زمین و مسکن، انجام کلیه امور ساختمانی از قبیل طراحی، مشارکت، نظارت و اجرا، راه اندازی پروژه و طرح های تولیدی و فعالیت های مجاز صنعتی، انجام کلیه فعالیتها و سرمایه گذاری های مجاز در راستای حصول به اهداف شرکت با رعایت قوانین و مقررات، احداث و نصب، تجهیز و راه اندازی خطوط تولید کارخانجات تولیدی البسه و تجهیزات ایمنی کار اتوماتیک و صنعتی، تهیه و تولید، پخش، خرید و فروش، صادرات و واردات، تأمین و توزیع انواع البسه و تجهیزات ایمنی کار مردانه و زنانه، مبادرت به هر فعالیت مجازی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم موجب تسهیل در امور فوق می گردد. (در صورت ضرورت های قانونی انجام موضوعات پس از اخذ مجوز های لازم)

۱-۲-۲- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش واگذاری خودروهای داخلی و فروش کالا به کارکنان گروه سایپا بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
تفر	تفر
۴۶	۵۱
۴۶	۵۱

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده و فاقد آثار با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت هستند به شرح ذیل می باشند:

۲-۱-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که لازم الاجرا هستند به شرح زیر می باشند:

استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییرات در نرخ ارز می باشد که اثر با اهمیت بر صورت های مالی ندارد.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۲-۳- کارمزد نمایندگی تولیدکنندگان خودرو که در قبال ثبت نام مشتریان در سیستم مکانیزه شرکت های خودرو ساز ثبت می گردد، پس از صدور فاکتور از جانب شرکت خودرو ساز (سایپا) جهت محاسبه و پرداخت کمیسیون مربوطه اقدام می گردد.

۳-۲-۴- درآمد کارمزد خدمات مالی ارائه شده به کارکنان گروه سایپا بر اساس الزامات فروش اقساطی در دفاتر، در زمان وقوع به صورت کامل شناسایی شده است.

۳-۲-۵- با توجه به ماهیت فعالیت در حوزه ارائه خدمات مالی به پرسنل گروه سایپا، درآمد کارمزد خدمات مالی، با لحاظ سررسید و کسر اقساط از حقوق پرسنل شناسایی می شود.

۳-۳- دارایی ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارائیهها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمان (کانکس)	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و تجهیزات امداد خودرو	۱ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۸ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در

یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

مؤسسه آرمان

آروین پارس

گزارش

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- داراییهای نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

۳-۵- موجودی مواد و کالا

۳-۵-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون ساده

میانگین موزون ساده

قطعات و لوازم یدکی

مواد اولیه تولید البسه

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 گردد.

۳-۷- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع پرتفوی سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۷,۲۵۶,۳۷۶,۶۷۰	۳۸,۵۱۳,۴۲۹,۰۲۷	فروش خالص کالای بازرگانی
۸۰,۷۲۵,۹۶۲,۱۳۴	۱۰۰,۹۹۹,۱۸۴,۸۵۴	درآمد ارائه خدمات
۱۵۳,۶۰۸,۷۳۹,۸۹۳	۲۰۶,۲۰۹,۳۷۲,۸۶۷	۵-۱ حق الزحمه نمایندگی فروش خودرو
۸,۸۳۵,۴۸۳,۱۴۰	۱۱,۹۳۴,۹۶۲,۸۳۵	۵-۲ کارمزد خدمات مالی به پرسنل گروه سایپا
۸,۷۵۵,۵۱۲,۴۶۷	۱۰,۰۹۵,۵۵۳,۳۷۰	۵-۳ حق الزحمه بازاریابی بیمه
۹,۷۱۵,۰۳۷,۵۶۸	۱۷,۶۹۹,۶۸۹,۳۲۴	کارمزد فروش لوازم صوتی، تصویری
۶,۹۹۶,۸۵۲,۲۹۰	۱۰,۱۲۹,۲۵۸,۰۳۴	سایر کارمزد بازاریابی کالا
۷,۸۶۲,۸۰۵,۴۰۲	۱۰,۵۱۴,۰۸۸,۰۰۲	کارمزد فروش لوازم برقی و خانگی
۹۵۷,۷۹۷,۷۹۰	۳۶۹,۹۰۸,۱۱۲	کارمزد فروش پوشاک و البسه
۶,۸۷۳,۴۶۲,۱۷۷	۷,۳۱۲,۴۷۹,۰۲۳	حق الزحمه تنظیم صلح نامه پرسنلی
۳,۵۷۸,۷۳۹,۹۲۹	۶,۵۸۶,۴۱۸,۵۸۴	درآمد نصب و آپشن OEM
۲۸۷,۹۱۰,۳۹۲,۷۹۰	۳۸۱,۸۵۰,۹۱۴,۹۰۵	سایر
۳۱۵,۱۶۶,۷۶۹,۴۶۰	۴۲۰,۳۶۴,۳۴۳,۹۳۲	

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۹,۶۴۴,۲۵۵,۰۰۰	۹۰,۹۵۷,۱۶۸,۹۹۴	۵-۱ - حق الزحمه نمایندگی فروش خودرو
۹,۴۴۵,۶۵۸,۱۵۹	۵,۶۱۰,۶۴۹,۹۶۱	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۱,۶۳۶,۰۴۸,۹۷۵	۴,۴۳۱,۳۶۵,۸۹۹	پارس خودرو
۸۰,۷۲۵,۹۶۲,۱۳۴	۱۰۰,۹۹۹,۱۸۴,۸۵۴	شرکت زامیاد

۵-۲ - کارمزد ارائه خدمات مالی بابت تصفیه وجه اقلام خریداری شده توسط پرسنل گروه از تامین کنندگان طرف قرارداد شرکت می باشد.

۵-۳ - حق الزحمه بازاریابی بیمه شامل بازاریابی بیمه نامه های صادره شرکت رایان سایپا می باشد.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تخت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به	درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به	بهای تمام شده	سود ناخالص
فروش خالص:					
قطعات و لوازم بدکی	۷	۲,۷۴۱,۰۹۳,۰۵۶	۲,۷۴۱,۰۹۳,۰۵۶	(۳۵,۷۷۲,۳۳۵,۹۷۱)	(۳۵,۷۷۲,۳۳۵,۹۷۱)
	۷				
ارائه خدمات:					
کارمزد بازاریابی خودرو	۱۶	۱۶,۴۱۱,۹۲۹,۳۶۰	۱۶,۴۱۱,۹۲۹,۳۶۰	(۸۴,۹۵۷,۱۶۳,۶۰۶)	(۸۴,۹۵۷,۱۶۳,۶۰۶)
کارمزد بازاریابی کالا و ارائه خدمات مالی	۷۴	۱۹۲,۱۷۹,۳۰۹,۸۶۰	۱۹۲,۱۷۹,۳۰۹,۸۶۰	(۶۹,۰۵۵,۰۷۰,۲۲۱)	(۶۹,۰۵۵,۰۷۰,۲۲۱)
کارمزد بازاریابی بیمه	۲۳	۲,۷۲۰,۴۶۹,۴۱۱	۲,۷۲۰,۴۶۹,۴۱۱	(۹,۲۱۴,۴۹۳,۴۴۴)	(۹,۲۱۴,۴۹۳,۴۴۴)
OEM درآمد نصب و آپشن	۷	۵۰۷,۸۴۳,۳۱۷	۵۰۷,۸۴۳,۳۱۷	(۶,۸۰۴,۶۳۵,۷۰۶)	(۶,۸۰۴,۶۳۵,۷۰۶)
		۲۱۱,۸۱۹,۵۵۱,۹۴۷	۲۱۱,۸۱۹,۵۵۱,۹۴۷	(۱۷۰,۰۳۱,۳۶۲,۹۵۸)	(۱۷۰,۰۳۱,۳۶۲,۹۵۸)
		۲۱۴,۵۶۰,۶۴۵,۰۰۳	۲۱۴,۵۶۰,۶۴۵,۰۰۳	(۲۰۵,۸۰۳,۶۹۸,۹۲۹)	(۲۰۵,۸۰۳,۶۹۸,۹۲۹)

۵-۴-۱- با توجه به اینکه بخش عمده ای از پرسنل در واحد تحویل خودرو مشغول به کار می باشد، کاهش حاشیه سود فوق ناشی از افزایش قانون کاری حقوق و دستمزد می باشد و اصلاح نرخ کارمزد بازاریابی سنوات قبل توسط شرکت سایپا می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۰	۱۴۰۱
کالای بازرگانی	۲۶,۱۰۶,۴۳۱,۹۱۷	۲۵,۷۷۲,۳۳۵,۹۷۱
دستمزد مستقیم	۳۹,۳۸۹,۴۰۱,۰۶۵	۷۰,۰۷۵,۰۲۴,۵۵۴
دستمزد غیر مستقیم	۸,۷۳۰,۴۵۸,۰۵۲	۱۴,۳۳۸,۵۹۸,۷۰۸
سربار	۶,۰۶۶,۲۱۶,۲۴۱	۲۸,۴۹۷,۵۹۰,۶۷۲
سهم از هزینه های عمومی، اداری، فروش	۳۳,۵۴۳,۱۷۷,۲۲۴	۵۷,۱۲۰,۱۴۹,۰۲۴
	۱۱۳,۸۳۵,۲۸۱,۴۹۹	۲۰۵,۸۰۳,۶۹۸,۹۲۹

۶-۱- بهای تمام شده مربوط به کالای بازرگانی عمدتاً بهای خرید قطعات و لوازم بدکی می باشد.

۶-۲- جدول محاسبه بهای تمام شده

(مبالغ به ریال)	کارمزد بازاریابی خودرو	کارمزد بازاریابی کالا	کارمزد بازاریابی بیمه	OEM درآمد نصب و آپشن	جمع کل
دستمزد مستقیم	۴۸,۱۸۴,۷۷۵,۲۹۸	۱۴,۳۴۱,۵۸۸,۶۸۵	۷,۵۴۸,۶۶۰,۵۷۱	-	۷۰,۰۷۵,۰۲۴,۵۵۴
دستمزد غیر مستقیم	۳۸,۰۶۶,۰۷۶,۱۲۰	۹,۸۰۹,۲۱۲,۶۱۴	۴۴۸,۱۸۱,۱۲۹	۲۷۴,۵۹۷,۸۴۷	۱۴,۳۳۸,۵۹۸,۷۰۸
سربار مستقیم	۲۲,۶۶۹,۶۵۱,۴۷۵	۵,۸۲۳,۵۳۰,۰۰۰	۵,۴۰۹,۱۹۷	-	۲۸,۴۹۷,۵۹۰,۶۷۲
سهم از هزینه های عمومی اداری فروش	۱۰,۲۹۶,۱۲۹,۷۱۳	۳۹,۰۸۱,۳۸۸,۹۲۵	۱,۲۱۲,۲۴۲,۵۲۷	۶,۵۳۰,۳۷۸,۵۹۹	۵۷,۱۲۰,۱۴۹,۰۲۴
	۸۴,۹۵۷,۱۶۳,۶۰۶	۶۹,۰۵۵,۰۷۰,۲۲۱	۹,۲۱۴,۴۹۳,۴۴۴	۶,۸۰۴,۶۳۵,۷۰۶	۱۷۰,۰۳۱,۳۶۲,۹۵۸



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹,۵۹۲,۲۴۱,۱۵۷	۱۹,۵۳۵,۲۶۹,۰۷۵	حقوق و مزایای کارکنان اداری و پشتیبانی
۴,۶۴۹,۵۷۲,۱۳۴	۹,۷۰۴,۳۴۹,۹۵۰	اضافه کاری
۲,۵۴۳,۸۸۶,۴۸۵	۵,۶۱۳,۴۴۲,۳۶۶	بیمه سهم کارفرما
۱,۳۵۳,۰۵۴,۵۴۸	۲,۸۹۶,۱۶۱,۶۶۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۸,۳۷۰,۴۴۳	۱۶۵,۲۸۵,۹۷۳	مزایای بازخرید مرخصی کارکنان
۲,۷۲۲,۰۹۳,۴۸۷	۵,۳۷۰,۳۸۶,۵۴۷	عیدی و پاداش
۱۳,۸۷۹,۸۱۷,۸۹۰	۱۴,۰۸۵,۰۴۶,۶۱۹	کسب های غیر نقدی
-	۱۴۵,۴۷۴,۸۷۱	سفر و ماموریت
۳,۷۸۹,۱۲۵,۳۳۱	۵,۷۱۵,۶۵۳,۲۸۲	هزینه های نمایشگاه
۶,۰۹۳,۱۱۲,۱۳۸	۸,۰۰۴,۳۸۱,۴۲۲	غذای کارکنان و پذیرایی
۵,۱۷۷,۴۴۶,۶۹۹	۵,۳۶۷,۴۱۵,۱۵۸	مطبوعات، ملزومات اداری و نوشت افزار
۲,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	اجاره
۲,۶۶۱,۰۶۹,۲۹۰	۴,۲۰۰,۳۴۴,۵۸۶	استهلاک دارایی ها
۸۷۱,۴۳۱,۳۹۵	۲۵۶,۶۶۳,۴۰۰	بهداشت و درمان
۷۲۸,۸۸۸,۸۸۸	۲,۱۴۸,۱۴۴,۴۴۵	هزینه پاداش هیئت مدیره
۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۳۹۲,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان
۸۳۸,۶۵۸,۸۱۸	۴۰۱,۰۵۸,۱۹۵	خدمات اشتراکی (آب، برق، گاز، تلفن و پست)
۸۶۴,۹۷۵,۹۳۰	۱,۰۰۷,۵۵۰,۲۵۷	هزینه های چاپ و آگهی
۲۷۴,۹۶۸,۲۰۰	۳۰۰,۸۹۰,۱۰۰	هزینه بیمه مسئولیت مدنی
۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۴,۵۰۷,۰۰۰	هزینه های حسابداری
۲۷۶,۲۱۸,۴۷۴	۱,۴۵۲,۳۷۵,۸۹۴	هزینه سوخت، تعمیر وسایل نقلیه و حمل و نقل
۳۶۲,۰۰۷,۸۲۰	۴۲۵,۰۰۸,۲۳۰	هزینه بیمه اموال
۳۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۶۰۰,۰۰۰	حق الزحمه و مشاوره
۵۴۴,۸۵۹,۰۰۰	۴۳۵,۲۰۰,۰۰۰	پوشاک
۴۹,۱۴۰,۰۰۰	-	هزینه تخفیفات خودرو مدیران
۱۹۹,۴۰۰,۶۰۰	۱۱۳,۷۳۴,۵۶۹	هزینه اینترنت و اینترنت
۱۱۹,۶۲۳,۰۰۰	۱۶۱,۹۸۷,۳۵۰	هزینه های ایاب و ذهاب
۸۶,۴۵۰,۰۰۰	-	هزینه های مالی
۱,۱۱۳,۵۱۰,۸۳۳	۱,۳۰۵,۰۰۵,۳۰۰	پشتیبانی سیستمها و خدمات نرم افزاری
۲۰,۵۴۹,۶۷۸	۴۰,۸۸۲,۹۲۲	۳٪ سهام پرسنل
۱۶,۳۷۷,۸۷۷	۱۵,۳۳۵,۵۳۴	هزینه های ثبتی
۵۷,۳۰۴,۸۰۰	۴۱,۵۲۳,۳۰۰	حق حضور هیئت مدیره در جلسات
۹۷,۵۱۶,۶۴۳	۳۵۸,۴۶۱,۵۰۰	هزینه پست و بیک
۴,۶۸۵,۷۲۴	-	عوارض
۱۰۵,۳۰۸,۷۰۰	۲۹,۲۶۶,۵۰۰	هزینه حمل و نقل و بارگیری
۹۵۲,۹۵۵,۳۵۶	۱,۳۷۹,۶۵۷,۳۳۱	سایر هزینه ها
۶۴,۳۴۹,۹۰۱,۳۳۷	۹۹,۶۲۱,۵۴۶,۳۶۱	۷-۲

۷-۱- نوسان مربوط به هزینه های فروش، اداری و عمومی و افزایش چشمگیر آن بدلیل تورم ناشی از افزایش قیمت کالاها، افزایش حقوق و دستمزد، افزایش تعداد پرسنل و ... می باشد.

۷-۲- هزینه های فوق مربوط به آموزش، کارمزد بانکی، بیمه عمر و حوادث و تکمیل درمان پرسنل و ... می باشد.

۸- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۱,۱۴۴,۶۲۹,۳۲۷,۹۸۲	۸-۱
-	۱,۶۹۵,۳۴۹,۳۲۴	سود ناشی از فروش سهام تابکو
-	۱,۱۲۶,۲۲۴,۶۸۷,۳۰۶	سود سهام دریافتی از شرکت سمیکو و خوراک تابان
-	۱,۰۵۷,۵۲۶,۲۹۶	سود ناشی از فروش سهام زامپاد
۱۰۳,۰۵۰,۸۵۲,۳۴۶	-	سود ناشی از فروش سهام شرکت های سالیبا دیزل و شادارو
۱۱۰,۲۶۸,۵۱۱,۳۲۲	۵,۸۴۸,۷۵۲,۰۵۶	سود سهام دریافتی از شرکت شادارو
-	۴۲,۳۳۶,۱۶۳,۱۰۴	بورسگشت از کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۹۱,۳۵۷,۴۴۱	۱,۳۸۷,۳۵۶,۵۳۶	۸-۲
(۵۸,۷۹۰,۷۷۵,۱۹۴)	-	سود حاصل از سپرده گذاری پشتیبان بانکی
۱۹۰,۶۳۸,۴۲۳	۳۶,۴۲۲,۹۲۷	کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۶,۴۴۸,۳۲۴,۳۵۸	۵۰,۶۶۶,۲۲۱,۹۲۹	سایر
۵۶,۴۴۸,۳۲۴,۳۵۸	۱,۱۸۶,۹۹۰,۹۰۹,۲۳۵	-

۸-۱- درآمد فوق مربوط به فروش سهام شرکت تابکو و شرکت های بررسی زامپاد و شادارو به شرح یادداشت ۱۱ و ۱۶ می باشد.

۸-۲- درآمد مذکور بابت سود سپرده های کوتاه مدت پشتیبان در بانکها می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تایان تاخت (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

جمع	ابزار آلات و تجهیزات	اثاثه و منمویات	ماشین آلات و تجهیزات	تولیدی	وسائط نقلیه	کالکس	۹- دارین های ثابت مشهود
۱۱,۵۷۰,۴۹۳,۸۹۸	۱۸۱,۴۵۰,۰۰۰	۷,۷۸۱,۵۷۱,۴۴۳	-	-	۲,۷۶۲,۱۶۷,۷۵۵	۸۴۵,۳۰۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۷,۳۷۷,۰۷۶,۳۷۱	۱,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۹۱,۳۰۶,۹۶۱	-	-	۶۶۳,۷۵۹,۳۱۰	۷۶۶,۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
۲۸,۹۴۷,۵۶۹,۱۶۹	۱,۳۳۵,۴۵۰,۰۰۰	۱۵,۶۷۲,۸۷۸,۱۰۴	-	-	۳,۴۲۵,۹۲۷,۰۶۵	۸,۵۱۳,۳۳۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۶,۹۱۹,۶۴۴,۳۵۱	۹۷۴,۰۵۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۷,۱۱۳,۹۴۷	-	-	۲,۳۴۴,۱۱۳,۳۴۸	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
۷۵,۸۶۷,۲۳۳,۵۲۰	۲,۳۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۵۹,۹۹۲,۰۵۱	-	-	۶,۷۷۰,۰۴۰,۳۱۳	۹,۸۰۸,۳۱۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴,۹۷۴,۴۶۰,۰۷۶	۳۲,۳۷۲,۸۰۸	۳,۴۰۸,۷۱۶,۵۵۹	-	-	۱,۲۲۴,۲۶۷,۳۶۰	۳۰۹,۰۰۳,۳۴۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳,۳۳۰,۵۳۹,۹۷۰	۶۲,۳۱۳,۳۷۶	۲,۳۲۶,۸۵۶,۳۷۶	-	-	۴۹۴,۳۴۰,۲۷۱	۴۳۷,۱۲۰,۰۴۷	افزایش
۸,۲۹۴,۹۲۰,۰۴۶	۹۴,۶۸۶,۰۸۴	۵,۷۳۵,۵۷۲,۹۳۵	-	-	۱,۷۱۸,۶۰۷,۶۳۱	۷۴۶,۱۲۳,۳۹۶	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵,۵۱۰,۸۶۳,۶۴۱	۱۸۰,۴۱۲,۵۸۶	۳,۶۳۸,۴۳۷,۷۹۲	-	-	۷۳۱,۷۵۲,۴۳۰	۹۶۰,۳۵۹,۸۳۳	افزایش
۱۳,۸۰۵,۸۵۳,۶۸۷	۲۷۵,۰۹۸,۶۷۰	۹,۳۷۴,۰۱۰,۷۲۷	-	-	۲,۴۵۰,۲۶۱,۰۶۱	۱,۷۰۶,۳۸۳,۲۲۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۲,۰۶۱,۳۷۹,۸۳۳	۲,۰۲۴,۴۰۱,۳۳۰	۱۷,۶۸۵,۹۸۱,۳۲۴	-	-	۴,۳۱۹,۶۷۹,۳۵۳	۸,۱۰۱,۹۳۰,۷۷۱	بیلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۰,۶۵۲,۵۷۹,۱۲۳	۱,۲۴۰,۷۶۳,۹۱۶	۹,۹۳۷,۳۰۵,۱۶۹	-	-	۱,۷۰۷,۳۱۹,۴۳۴	۷,۷۷۷,۱۹۰,۶۰۴	بیلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته :

- ۹-۱ افزایش ساختمان مربوط به خرید کالکس جهت واحد بیمه مستقر در شرکت زامان می باشد.
- ۹-۲ افزایش اثاثه و منمویات مربوط به خرید اثاثه و منمویات اداری جهت تجهیز و راه اندازی پروژه البسه شامرود می باشد.
- ۹-۳ افزایش در وسائط نقلیه مربوط به خرید خودرو شاهین جهت استفاده در واحد مدیریت می باشد.
- ۹-۴ دارین های ثابت شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سبل و زلزله دارای مبلغ ۱۱۹ میلیارد ریال پوشش بیمه ای می باشند.
- ۹-۵ افزایش مربوط به ماشین آلات و تجهیزات تولیدی مربوط به خرید چرخ خیاطی، ماشین گلدوزی، دستگاه طاقه پین کن، قیچی برقی، اتو صنعتی و..... جهت پروژه شامرود می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲,۵۷۲,۵۴۳,۶۰۸	۲,۵۵۵,۹۲۳,۶۰۸	۱۶,۶۲۰,۰۰۰	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲,۵۷۲,۵۴۳,۶۰۸	۲,۵۵۵,۹۲۳,۶۰۸	۱۶,۶۲۰,۰۰۰	افزایش
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۷۶۲,۵۴۳,۶۰۸	۲,۷۴۵,۹۲۳,۶۰۸	۱۶,۶۲۰,۰۰۰	افزایش
			مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
			استهلاک انباشته
۱,۲۵۲,۹۶۷,۱۸۰	۱,۲۵۲,۹۶۷,۱۸۰	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۸۰,۹۹۷,۵۸۷	۴۸۰,۹۹۷,۵۸۷	-	افزایش
۱,۷۳۳,۹۶۴,۷۶۷	۱,۷۳۳,۹۶۴,۷۶۷	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۸۹,۴۸۵,۷۶۷	۴۸۹,۴۸۵,۷۶۷	-	افزایش
۲,۲۴۳,۴۵۰,۵۳۴	۲,۲۴۳,۴۵۰,۵۳۴	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵۳۹,۰۹۳,۰۷۴	۵۲۲,۴۷۳,۰۷۴	۱۶,۶۲۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۸۳۸,۵۷۸,۸۴۱	۸۲۱,۹۵۸,۸۴۱	۱۶,۶۲۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۳۰

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاجت (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	فاداداشت	
۱۲۱,۷۲۷,۴۲۳,۵۳۵	۳۳,۵۲۳,۴۲۴,۵۳۵	-	۳۳,۵۲۳,۴۲۴,۵۳۵	۱۱-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ما
۱۲۱,۷۲۷,۴۲۳,۵۳۵	۳۳,۵۲۳,۴۲۴,۵۳۵	-	۳۳,۵۲۳,۴۲۴,۵۳۵		

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ما به شرح زیر تفکیک می شود:

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
------------	------------	------------	------------	-------------------	------------

۶۱۸,۹۸۰,۳۱۱,۷۸۰	۲۴,۳۶۶,۸۷۶,۵۳۲	۲,۳۰۳,۱۲۷,۵۰۶,۹۶۰	۲۴,۳۶۶,۸۷۶,۵۳۲	۴۴	۱۱۸,۳۵۱,۸۷۶
۶۱۸,۹۸۰,۳۱۱,۷۸۰	۲۴,۳۶۶,۸۷۶,۵۳۲	۲,۳۰۳,۱۲۷,۵۰۶,۹۶۰	۲۴,۳۶۶,۸۷۶,۵۳۲		

-	۷,۷۸۸,۵۴۱,۰۰۰	-	۷,۷۸۸,۵۴۱,۰۰۰	۰.۱۳	۸,۳۶۶,۶۷۵
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۲	۱
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۳	۱
-	۳	-	۳	۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱
-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۱	۳۶
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۶
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱
-	۸۹,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	۹۷,۲۶۰,۵۴۷,۰۰۳	-	۸,۱۶۶,۵۴۸,۰۰۳		
۶۱۸,۹۸۰,۳۱۱,۷۸۰	۱۲۱,۷۲۷,۴۲۳,۵۳۵	۲,۳۰۳,۱۲۷,۵۰۶,۹۶۰	۲۴,۵۲۳,۴۲۴,۵۳۵		

سایر شرکتها:
 شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایا
 شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان
 شرکت عدالت اندیشان و مول
 شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو
 شرکت فناوری سایا ارتباط
 شرکت ستاره سفیران آینده
 شرکت خدمات فنی و با
 شرکت خودرو سازی بنیان توسعه پارس (تاکو)



۱۱-۱- شرکت دارای واحد تجاری وابسته بوده اما چون خود نیز واحد فزونی شرکت اصلی (شرکت سایا) دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۱۷ استاندارد شماره ۲۰ را دارا می باشد، بنابراین صورت های مالی مجموعه ارائه نمی کند و این صورت های مالی جداگانه تهیه و در سال ۱۴۰۰ طی کرده و در سال ۱۴۰۱ به موجب نامه شماره ۱۴۰۰/۲۳۳۵۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۶ و مقاله نامه مربوطه، در سال ۱۴۰۰ طی کرده و مجدداً در سال مورد گزارش به موجب نامه شماره ۱۴۰۱/۱۷۸۴۱۷۵۶۸ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۹ تاکنون به شرکت سایا واگذار گردید.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
	۱۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۴,۱۲۳,۶۰۰	تجاری
	-	۸۷۰,۳۷۲,۸۴۷	اسناد دریافتنی
	-	۴۵۳,۹۱۰,۰۱۹	شرکت ایندامین
	۵۲۵,۷۹۷,۲۰۶	۴۵۷,۶۰۰,۰۰۰	شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا
	۱۴,۵۱۵,۷۹۷,۲۰۶	۵,۵۵۶,۰۰۶,۴۶۶	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا
			سایر مشتریان

حساب های دریافتنی

۱,۰۱۱,۶۱۳,۶۹۲,۶۲۶	۱,۴۵۰,۲۶۹,۸۴۵,۸۰۲	۱۲-۱-۱	حساب های دریافتنی از کارکنان گروه سایپا
۳۱,۷۱۹,۰۷۰,۶۷۳	۴۱,۸۴۱,۷۹۲,۰۲۱	۱۲-۱-۲	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۱۰,۸۴۳,۰۸۵,۳۸۲	۱۸,۳۳۲,۰۷۱,۴۰۱		شرکت سایپا یدک
۳۷۸,۰۸۴,۳۸۵	۵,۵۹۷,۸۰۹,۶۸۵		شرکت خدمات مسافرت هوایی جهانگردی وزارت ایران
۲,۴۲۷,۰۲۱,۲۵۰	۲,۳۷۰,۸۸۶,۵۰۲	۱۲-۱-۳	شرکت پارس خودرو
۷۲۳,۱۵۱,۲۸۰	۱,۴۱۹,۰۰۷,۲۶۱		سایر
-	۱,۲۸۶,۱۳۱,۳۳۰		شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا
-	۳۱۵,۴۶۷,۳۱۵		چاپخانه نگار نقش (محمد رضا جندقی)
۶۸,۸۱۱,۱۵۳	۶۸,۸۱۱,۱۴۱		موسسه آموزش عالی آزاد ماهان
-	۵۲,۷۸۰,۱۸۸		شرکت مهندسی مشاور صنایع وسائط نقلیه (خودرو) ایران
۷,۳۷۳,۱۷۸,۹۳۴	-		امداد خودرو
۱۱,۷۹۱,۰۰۱,۸۷۸	-		شرکت سایپا آذین
۱,۴۰۴,۸۹۶,۱۰۹	-		شرکت ایندامین سایپا
۱,۰۷۸,۳۴۱,۹۹۳,۶۷۰	۱,۵۲۱,۵۵۵,۶۰۲,۶۴۶		
۱,۰۹۲,۸۵۷,۷۹۰,۸۷۶	۱,۵۲۷,۱۱۱,۶۰۹,۱۱۲		

حساب های دریافتنی

۱۰,۹۰۲,۶۱۴,۹۸۶	۱۸,۹۵۰,۷۰۹,۷۶۶		کارکنان (وام، مساعده، جاری کارکنان)
۱,۹۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۳,۸۰۸,۳۵۰		شرکت سهلان نما
۱,۴۱۹,۶۸۵,۳۳۰	۲,۰۳۸,۴۱۳,۱۷۱		سپرده بیمه پیمانکاری
-	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰		حسن زمانی
-	۴۷۲,۹۱۰,۰۰۰		شرکت نیوان ابتکار
۵۵,۴۸۳,۴۶۹	۵۵,۴۸۳,۴۶۹		شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
-	۵,۰۰۰,۰۰۰		پدیدآوران کاوه البرز (کاوه نگار)
-	۷۴۷,۴۹۱		شرکت کارگزاری آبان
۲,۹۸۰,۷۳۲,۰۸۱	-		شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا
۲۰,۶۵۰,۹۱۳,۱۵۳	-		شرکت ستاره سفیران آینده
۱۳۶,۵۱۳,۰۰۰	-		شرکت ایمن پوش البرز (آیپا)
۹۴,۴۱۷,۰۹۲	-		شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۳۷۹,۱۶۵,۴۰۳	-		شرکت زامیاد
۳۸,۵۷۶,۰۲۴,۵۱۴	۲۵,۳۸۷,۰۷۲,۲۴۷		
۱,۱۳۱,۴۳۳,۸۱۵,۳۹۰	۱,۵۵۲,۴۹۸,۶۸۱,۳۵۹		

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

دریافتنی ها از گروه سایپا به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۳۴۵,۲۱۴,۴۲۵,۵۴۲	۵۸۴,۱۹۹,۹۰۵,۳۸۴	کارکنان شرکت سایپا
۲۰۱,۴۲۹,۹۹۵,۰۳۶	۱۹۴,۵۰۲,۰۱۷,۸۰۴	کارکنان شرکت پارس خودرو
۵۰,۸۷۷,۳۱۶,۹۵۴	۴۳,۲۹۳,۱۵۰,۴۴۷	کارکنان شرکت مگاموتور
۴۷,۱۷۰,۱۷۳,۸۱۳	۴۹,۶۱۹,۶۹۶,۰۴۶	کارکنان شرکت سایپا پدک
-	۱۲,۹۸۲,۳۸۵,۳۵۵	کارکنان شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۲۹,۷۱۳,۰۶۵,۲۳۹	۴۶,۲۶۷,۱۰۹,۳۵۸	کارکنان شرکت سایپا آذین
۴۷,۴۶۶,۱۰۱,۶۱۵	۵۲,۹۶۲,۵۲۲,۳۳۹	کارکنان شرکت سایپا پرس
۳۱,۰۸۹,۱۸۷,۸۶۸	۲۹,۵۷۱,۳۵۸,۴۱۷	کارکنان شرکت سایپا دیزل
۲۸,۰۶۸,۳۷۸,۱۸۷	۱۸,۸۰۲,۳۶۳,۶۸۲	کارکنان شرکت مالیپل
۲۱,۷۲۷,۸۶۱,۸۴۸	۲۴,۴۱۹,۷۴۷,۴۳۷	شرکت مجموعه های بررسی توسعه صنایع خودرو (ایدگو پرس)
۳۹,۶۹۵,۳۳۲,۷۶۸	۵۴,۵۱۳,۲۱۳,۶۹۰	کارکنان شرکت ستاره سفیران
۲۵,۶۰۶,۶۹۶,۷۹۵	۴۶,۶۲۲,۹۶۵,۳۵۵	کارکنان شرکت سهامی عام کارخانجات پلاسکوکار
۳۲,۳۲۰,۶۵۸,۲۵۳	۱۴,۳۰۵,۵۶۹,۴۸۲	کارکنان شرکت سازه گستر
۱۴,۰۶۸,۸۵۱,۱۳۴	۱۷,۰۲۸,۶۶۰,۱۲۸	کارکنان شرکت پیشگامان خوراک تابان
۱۰,۸۷۷,۷۷۸,۹۰۲	۲۴,۹۵۴,۳۷۱,۳۶۱	کارکنان شرکت اندامین سایپا
۱۲,۶۶۵,۹۴۰,۳۹۸	۸,۵۶۹,۳۹۰,۰۳۷	کارکنان شرکت ایران کاوه
۸,۷۶۲,۹۴۳,۸۴۱	۲۵,۲۹۶,۱۸۳,۶۴۷	کارکنان شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو
۵,۹۵۵,۸۱۸,۴۸۲	۷,۹۰۱,۴۸۱,۲۴۰	کارکنان شرکت سایپا لجستیک
۸,۵۸۳,۶۳۱,۷۹۷	۲۳,۱۱۴,۶۲۲,۷۱۸	کارکنان شرکت تمداد خودرو سایپا
۵,۳۴۹,۹۸۱,۹۵۷	۷,۷۲۳,۷۱۱,۳۵۸	کارکنان شرکت طیف سایپا
۱۰,۹۲۹,۹۶۹,۶۵۸	۱۳,۵۵۸,۲۳۶,۰۰۹	کارکنان شرکت رینگ سایپا
۱۰,۱۷۷,۵۴۴,۵۴۹	۲۷,۴۳۷,۱۹۰,۵۳۹	کارکنان شرکت زامیاد
۱,۶۵۱,۰۷۵,۴۶۵	۱,۸۱۱,۸۲۴,۷۷۴	کارکنان شرکت راه پانورایران
۴,۸۹۲,۷۵۷,۵۳۳	۸,۰۰۶,۳۲۰,۵۹۹	کارکنان شرکت مرکز تحقیقات سایپا
۳,۳۳۹,۷۱۰,۰۸۶	۷,۵۱۶,۰۶۷,۷۸۴	کارکنان شرکت خدمات فنی و مهندسی رنا
۶,۷۱۶,۲۲۰,۰۴۳	۴,۳۰۰,۸۸۸,۶۸۶	کارکنان شرکت سایپا شیشه
۲,۳۰۱,۷۸۴,۰۸۲	۲,۳۳۵,۸۱۷,۴۱۶	کارکنان شرکت سنان شیمی تابان
۶,۹۲۷,۹۴۹,۰۴۰	۲۱,۶۸۱,۶۶۶,۱۸۰	کارکنان شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۳,۶۲۱,۹۷۸,۵۶۹	۱۸,۰۱۲,۳۳۷,۷۱۵	کارکنان شرکت لیزینگ رایان سایپا
۴,۰۰۸,۰۲۴,۹۲۸	۴,۳۱۸,۵۸۵,۲۲۳	کارکنان شرکت همراه خودرو
۳,۰۷۸,۹۶۱,۱۲۷	۶,۷۵۵,۲۶۰,۳۲۷	کارکنان شرکت مهندسی مشاور صنایع و صنایع نقلیه (خودرو) ایران
۹۷۸,۴۴۷,۶۷۲	۲,۶۱۲,۴۴۳,۹۲۴	کارکنان شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا
۱۴۶,۲۷۳,۸۲۶	۱۱,۸۷۱,۰۲۳,۱۱۷	کارکنان شرکت قابلهای صنعتی
۲,۲۶۸,۵۳۳,۴۴۴	۶,۶۵۵,۷۴۶,۷۹۰	کارکنان شرکت فرهنگ و ورزشی سایپا
۱,۳۶۰,۴۷۷,۲۷۸	-	کارکنان شرکت فترسازی زر
۱۰۹,۰۰۷,۴۷۴	۶۹۵,۱۴۹,۴۶۸	کارکنان شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گرمی و قطعات صنعتی ایران (سودیکو)
۹۴۹,۳۸۴,۳۵۴	۵,۷۹۰,۰۳۱,۳۵۸	کارکنان شرکت سرمایه گذاری سایپا
۲۱۰,۸۸۴,۱۲۵	۲۷۰,۱۶۶,۴۲۸	کارکنان شرکت توسعه صنایع خودرو (سهامی خاص)
۱,۸۵۳,۷۱۷,۸۷۱	۲,۱۷۶,۷۲۱,۹۹۸	کارکنان شرکت سایپا گام
۲۱,۶۱۱,۸۰۲	۳۱۳,۰۳۹,۹۹۲	کارکنان شرکت کارگزاری سپهر باستان
۱,۸۴۷,۷۷۷,۰۲۱	۱۲۵,۰۴۲,۵۳۳	کارکنان فناوری سایپا ارتباط
۸۳۴,۷۳۱,۵۶۸	۹۳۲,۳۹۳,۳۳۲	کارکنان شرکت مهندسی توسعه سایپا (سیکو)
۱,۵۲۵,۰۰۱,۳۴۰	۱,۶۷۰,۹۶۲,۶۷۱	کارکنان شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۱۱۷,۸۷۱,۶۰۰	۱۲,۹۲۲,۱۷۲,۰۵۳	کارکنان شرکت خودرو سازی بنیان توسعه صنعت پارس (تابکو)
-	۳۵۱,۸۴۶,۵۲۱	کارکنان شرکت واسپاری توسعه گستر برنا
۵۰۸,۰۹۳۸,۵۹۲	۷۲۲,۴۰۰,۰۰۰	کارکنان شرکت نینا صنعت میدل
-	۱,۲۰۰,۰۶۳,۳۴۳	کارکنان شرکت نیوان اینتکار
-	۳۱۷,۸۲۳,۴۹۷	کارکنان شرکت صنایع لنت پارسینان پیشرو
-	۲۴۹,۳۲۸,۲۳۱	کارکنان شرکت مهندسی بازرگانی خودرو سایپا (ستکو)
۱,۰۱۱,۶۱۳,۶۹۳,۶۲۶	۱,۴۵۰,۲۶۹,۸۴۵,۸۰۲	

۱-۱-۱-۱۳- مطالبات فوق بابت ارائه خدمات مالی به پرسنل گروه سایپا می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۱۳ میلیارد ریال سررسید شده و مبلغ ۱,۲۳۹ میلیارد ریال آن سررسید نشده و به صورت ماهانه سررسید می گردد و تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۱۸ میلیارد ریال وصول گردیده است.

۱-۱-۲- مطالبات مذکور بابت خدمات ارائه شده در خصوص کارمزد نمایندگی فروش محصولات شرکت سایپا می باشد.

۱-۱-۳- مطالبات مذکور بابت خدمات ارائه شده در خصوص کارمزد نمایندگی فروش محصولات شرکت پارس خودرو می باشد.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۲- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
-	۱,۲۲۳,۸۲۳,۳۳۷,۹۸۲	-	۱۱-۲ حساب های دریافتنی شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)
۷۹۸,۴۴۱,۳۸۵,۱۳۲	۷۹۸,۴۴۱,۳۸۵,۱۳۲	-	۱۲-۲-۱ شرکت سایپا دیزل
۷۹۸,۴۴۱,۳۸۵,۱۳۲	۲,۰۲۲,۲۶۴,۶۲۳,۱۱۴	-	
(۷۹۸,۴۴۱,۳۸۵,۱۳۲)	(۷۹۸,۴۴۱,۳۸۵,۱۳۲)	-	تهاتر می گردد:
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲-۲-۲ حساب های دریافتنی بلند مدت ودیعه اجاره ساختمان دفتر مرکزی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۱,۳۲۳,۳۳۷,۹۸۲	-	

۱۲-۲-۱ - مبلغ مذکور بابت انتقال مطالبات شرکت سایپا از سایپا دیزل می باشد که با خرید سهام شرکت مذکور، به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت منتقل شده است.

۱۲-۲-۲ - مبلغ مذکور از بابت رهن کامل چهار واحد ساختمان اداری جهت دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران و کارخانه تولید البسه و یک دستگاه آپارتمان در شاهرود می باشد.

۱۳- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳-۱ وجوه بانکی مسدود شده سایر سپرده ها
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	
۲۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-	

۱۳-۱ - مبلغ مذکور از بابت مسدودی جهت ۹ دستگاه کارت خوان دریافتی از بانک اقتصاد نوین، پارسین و پاسارگاد می باشد.

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۰	یادداشت
-	۱۳۸,۲۸۸,۴۲۲,۹۰۰	-	۱۴-۱ پیش پرداخت ها شرکت ریسباف ابریشم آرتا
-	۲۷,۴۰۱,۸۲۲,۰۰۰	-	علیرضا جزء بحرینی (تولیدی پوشاک اکسپت)
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ایرج اکبری ایدنو (تولیدی ایمن گستر)
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	عبداله یاسری بادی (ایکات)
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	امیر باقری پارچین (تولیدی تن ریسا)
-	۱۸۰,۱۹۰,۲۴۴,۹۰۰	-	
۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴-۲ پیش پرداخت اجاره
(۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۴-۲ اسناد پرداختی
-	-	-	
-	۱۸۰,۱۹۰,۲۴۴,۹۰۰	-	

۱۴-۱ - پیش پرداخت مذکور از بابت خرید مواد اولیه تولید البسه و تجهیزات ایمنی می باشد.

۱۴-۲ - پیش پرداخت اجاره مربوط به دو فقره چک به سررسید های ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ از بابت هزینه اجاره یکساله دفتر مرکزی می باشد.

۱۵- موجودی کالا

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۰	یادداشت
-	۲۱,۶۶۳,۸۹۶,۲۶۵	-	مواد اولیه تولید البسه
۷,۳۲۰,۴۶۰,۸۹۳	۳,۸۷۶,۶۶۰,۱۳۲	-	قطعات و لوازم یدکی
۷,۳۲۰,۴۶۰,۸۹۳	۲۵,۵۴۰,۵۵۶,۳۹۷	-	

۱۵-۱ - موجودی کالا به مبلغ ۸۷ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تخت (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
------------	------------	---------

۶۶,۱۹۹,۵۵۲,۱۵۶	۸۹,۳۳۰,۷۲۳,۸۶۸	۱۶-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۶۶,۱۹۹,۵۵۲,۱۵۶	۸۹,۳۳۰,۷۲۳,۸۶۸		

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

دفتري	ارزش بازار	دفتري	افزایش ارزش (کاهش)	پهای تمام شده	سرمایه گذاری درصد	سهام تعداد
(مبالغ به ريال) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹						
دفتري	ارزش بازار	دفتري	افزایش ارزش	پهای تمام شده	سرمایه گذاری درصد	سهام تعداد
-	۱۷۶,۳۶۳,۷۷۰,۶۰۰	۸۹,۳۳۰,۷۲۳,۸۶۸	-	۸۹,۳۳۰,۷۲۳,۸۶۸	۰.۶	۳۳,۶۴۱,۴۳۹
۵۰,۱۳۹,۶۷۰,۹۸۰		۸۹,۳۳۰,۷۲۳,۸۶۸	-	۸۹,۳۳۰,۷۲۳,۸۶۸		
۱۶۰,۶۰۰,۴۸۴,۱۷۶		-	-	-		
۶۶,۱۹۹,۵۵۲,۱۵۶	۱۷۶,۳۶۳,۷۷۰,۶۰۰	۸۹,۳۳۰,۷۲۳,۸۶۸	-	۸۹,۳۳۰,۷۲۳,۸۶۸		

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

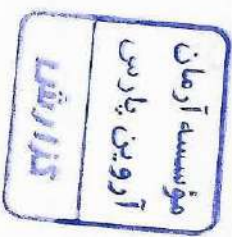
(پیدا یافته شده در بورس)

شرکت زامباد

شرکت سرمایه گذاری شاندارو

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان

۱۶-۱-۱- تعداد: ۳,۸۹۹ سهم از شرکت شاندارو به پهای تمام شده ۳۳,۶۴۱,۴۳۹ ريال به فروش رسید.
 ۱۶-۱-۲- تعداد: ۹۲,۸۱۸ سهم از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی هوشمند آبان به پهای تمام شده ۸۶,۱۹۶,۴۷۹,۰۳۳ ريال به مبلغ ۱۶,۱۳۳ میلیون ريال فروش رسید.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تخت (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۲ - گروه سرمایه گذاری های کوتاه مدت - سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی به شرح ذیل می باشد:

مانده در پایان سال	فروش/اکاهش		خرید/افزایش		مانده در ابتدای سال				
	ریال	سهام	ریال	سهام					
۸۹,۳۳۰,۷۲۲,۸۶۸	۲۲,۶۴۱,۴۳۹	۲۵,۶۴۹,۰۳۵	۱۷,۸۴۸,۷۰۲,۵۸۵	۱,۴۴۳,۴۰۰	۱۰۷,۱۶۹,۴۳۵,۴۵۳	۸,۴۳۵,۸۰۴	-	۵۰,۱۳۹,۰۶۷,۹۸۰	۵,۰۰۳,۸۹۹
-	-	-	۵۱,۳۵۴,۰۵۳,۶۴۸	۵۰۰,۳۸۹۹	۱,۱۱۶,۹۸۵,۶۶۸	-	-	۱۴۰,۶۰۰,۳۸۲,۱۷۶	۹۲,۸۱۸
۸۹,۳۳۰,۷۲۲,۸۶۸	۲۲,۶۴۱,۴۳۹	۲۵,۶۴۹,۰۳۵	۸۵,۱۶۵,۳۴۰,۴۰۹	۶,۴۴۷,۳۹۹	۱۰۸,۳۸۶,۴۱۱,۱۲۱	۸,۴۳۵,۸۰۴	۶۶,۱۹۹,۵۵۲,۱۵۶	۱۴۰,۶۰۰,۳۸۲,۱۷۶	۹۲,۸۱۸

شرکت زایش
 شرکت سرمایه گذاری شفاکارو
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردی جویسند این
 جمع

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷ - موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۷۸,۱۹۷,۲۸۸,۰۷۳	۲۵,۶۸۱,۰۷۸,۸۸۱	پاسارگاد شعبه شهیدستاری
۲,۳۷۸,۹۹۸,۵۸۶	۶,۳۵۰,۹۶۴,۷۲۸	رسالت شهرک راه آهن
۸۳۰,۰۴۵,۹۳۶	۲,۰۷۲,۸۰۷,۷۳۱	پارسیان شعبه سایپا
-	۲,۰۵۲,۵۹۲,۷۶۴	صادرات جنت آباد
۲,۱۷۷,۶۳۹,۱۷۰	۱,۹۱۷,۳۹۹,۶۷۷	آینده شعبه بلوار فرحزادی
-	۱۴۷,۰۳۸,۳۱۳	مهر ایران شعبه شهید بهشتی کرج
۸۳۶,۲۷۴,۹۱۰	۶,۲۶۱,۸۱۲	اقتصاد نوین شعبه میدان آرژانتین
۳,۲۶۷,۲۷۰,۶۲۶	۵,۵۷۲,۱۲۳	ملت شعبه جیحون
۲,۰۲۹,۲۰۵	۲,۰۲۹,۲۰۵	سامان شعبه صادقیه
۸۱,۸۶۹	۸۱,۸۶۹	ملت شعبه ونک شیراز
۸۷,۶۸۹,۶۲۸,۳۷۵	۳۸,۲۳۵,۸۲۷,۱۰۳	

۱۷-۱- سود سپرده های پشتیبان بانکی براساس نرخ مصوب بانکها محاسبه و واریز و درآمد حاصله به شرح (یادداشت ۸) افشاء گردیده است.

۱۸ - سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۹۹۸	۲۹,۹۹۹,۴۰۰	۹۹.۹۹۸	۲۹,۹۹۹,۴۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۰.۰۰۱	۳۰۰	۰.۰۰۱	۳۰۰	شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
۰.۰۰۱	۳۰۰	۰.۰۰۱	۳۰۰	شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹ - اندوخته قانونی

۱۹-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تخت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(مبالغ به ریال)
تجاری			
حسابهای پرداختنی			
۲۰-۱-۱	۲۸۴,۰۷۰,۷۵۵,۲۵۶	۱۳۲,۵۳۷,۱۱۸,۰۵۵	تامین کنندگان کالا و خدمات
	۲۸۴,۰۷۰,۷۵۵,۲۵۶	۱۳۲,۵۳۷,۱۱۸,۰۵۵	
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
۲۰-۱-۲	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۶۸۸,۴۹۲,۳۸۸	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
	۸۶,۶۵۹,۰۷۳	-	سایر
	۳۰۰,۰۸۶,۶۵۹,۰۷۳	۲۰۱,۶۸۸,۴۹۲,۳۸۸	
حساب های پرداختنی			
۲۰-۱-۳	۳۰۲,۰۴۶,۶۸۷,۷۷۵	۴۸۲,۱۷۰,۵۴۶,۲۷۳	اشخاص تابعه و وابسته
۲۰-۱-۴	۱۵,۹۹۹,۴۸۰,۵۴۲	۸,۳۷۴,۸۰۶,۱۲۲	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
۲۰-۱-۵	۷,۰۰۷,۷۸۶,۳۱۳	-	امداد خودرو
۲۰-۱-۶	۹,۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تعاونی ماشین دوخت قهرود
۲۰-۱-۷	۲,۷۵۳,۲۴۹,۵۲۱	۱,۴۷۶,۹۳۸,۱۴۶	بیمه پرداختنی به تأمین اجتماعی
۲۰-۱-۷	۲,۰۲۷,۳۴۰,۶۴۹	۴۱۳,۲۰۰,۹۳۷	مالیات حقوق پرداختنی
	۷۰۵,۸۷۷,۶۲۶	۲۵,۲۷۱,۴۰۲,۴۲۳	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا
	۵۱۴,۹۵۵,۵۲۹	۹۴,۳۳۰,۵۴۳	سپرده های مکسوره از اشخاص
	۳۸۷,۴۹۴,۰۰۰	۶۹,۳۶۹,۰۰۰	مالیات اجاره پرداختنی
	۲۹۸,۲۴۳,۰۰۰	-	تجهیز صنعت صدوروازه
	۲۳۵,۲۹۶,۰۷۱	۶۵۴,۴۹۰,۷۸۷	حقوق پرداختنی
	۱۳۰,۹۳۶,۸۵۸	-	شرکت زامیاد
	۱۳۰,۸۷۸,۸۰۰	۱۶۳,۳۸۱,۲۰۰	مرکز مهندسی امور تبلیغات دیدستان (مهسا مفاخر)
	۷۸,۸۵۰,۶۶۶	۸۲,۸۵۲,۶۶۶	مرخصی استفاده نشده کارکنان
	-	۳۱۹,۱۱۶,۴۰۰	مهدی حیدری جوینی (چاپ و تبلیغات هنرکده)
	-	۷۱,۹۴۰,۰۰۰	فن آوری اطلاعات پارسیان میزبان
	۱۴,۴۳۲,۴۹۶,۶۷۶	۵,۰۴۵,۹۳۲,۵۷۳	سایر
	۳۵۵,۷۶۶,۵۷۴,۰۳۶	۵۲۴,۲۰۸,۳۰۷,۰۷۰	
	۹۳۹,۹۲۳,۹۸۸,۳۵۵	۸۵۸,۴۳۳,۹۱۷,۵۱۳	

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۰۹,۹۳۳,۷۸۸,۵۵۸	۱۵۸,۳۴۸,۹۵۷,۳۵۱	۲۰-۱-۱	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایا
-	۳۴,۹۴۷,۰۴۹,۷۳۷		فروشگاه های زنجیره ای همسایه آریا (شیرین عمل)
-	۲۰,۲۰۲,۰۲۹,۵۳۹		علی سلیمانی راد (فروشگاه کوه نور)
۱,۵۳۱,۴۹۹,۱۴۴	۷,۳۰۵,۶۲۳,۰۱۰		شرکت بیدار تجارت آرمان
۹۳۹,۵۸۵,۹۹۶	۵,۴۴۸,۲۷۱,۹۳۹		محمدرضا روزبهانی (فروشگاه اسپرت سهیل)
-	۴,۷۴۴,۱۱۶,۰۰۰		شرکت گروه صنعتی طلوع پیام ایرانیان
۹۹۶,۳۰۲,۵۲۷	۴,۳۳۴,۹۳۱,۳۰۰		شرکت زرین کالای کاویان
۱,۰۵۱,۳۴۹,۹۸۸	۴,۳۵۲,۰۲۹,۸۸۵		عبدالرضا فرشچی (فروشگاه تکنو سافت)
۱,۱۸۱,۵۹۷,۷۱۷	۴,۲۰۳,۵۹۷,۵۸۹		شرکت تحلیل رایانه گستر فردا
-	۴,۱۶۰,۱۸۰,۰۰۰		علیرضا جزء بحرینی (تولیدی پوشاک اکسپت)
۱,۷۴۵,۷۱۳,۴۳۹	۳,۸۸۳,۶۴۱,۸۶۵		فروشگاه گروه هشت (نبی زاده)
۱۳۱,۴۶۲,۷۷۲	۳,۶۵۱,۷۲۶,۳۴۸		فروشگاه ساعت شایان
۱۸,۳۷۷,۶۰۳	۳,۵۵۰,۰۴۷,۰۴۱		آژند روزبهان سیستم پارسیان
۲,۳۷۸,۸۷۶,۵۲۰	۳,۴۴۸,۲۶۴,۸۶۳		شرکت بازرگانی دانش محور تبدیل خودروی امیری (امرتال کلاچ)
۴۵۶,۲۸۲,۲۱۳	۳,۳۴۲,۸۱۲,۰۰۸		فروشگاه آرمیتا
-	۲,۱۷۴,۵۵۰,۰۰۰		فرا ایمن صنعت پردیس
۳۱۸,۰۰۸,۸۴۶	۲,۰۴۰,۷۹۱,۹۹۳		رضوان هداوند (فروشگاه تال سبزه)
۹۰۴,۴۱۶,۲۰۳	۱,۹۴۳,۰۳۷,۹۴۲		فروشگاه سبحان تائر
۲,۳۰۵,۴۰۴,۰۵۴	۱,۶۸۹,۱۲۷,۰۰۰		حمید غفاری نسپ (فروشگاه شهر قشنگ)
۳,۸۶۵,۹۶۱,۷۵۸	۱,۶۱۲,۵۰۵,۵۳۲		شرکت امداد خودرو
-	۱,۳۲۸,۷۳۰,۳۹۴		علی سلیمانی (فروشگاه دارین)
-	۱,۲۰۰,۰۰۸,۷۹۲		احسان باقری (فروشگاه الکترو استیل)
۱,۰۴۷,۳۱۹,۹۶۰	۱,۰۴۷,۳۱۹,۹۶۰		شرکت همراه خودرو
-	۱,۰۴۰,۵۹۲,۵۰۲		سهراب حبیبیان (فروشگاه سیتی اپتیک)
۲۲۲,۳۷۳,۲۱۳	۱,۰۲۳,۲۳۰,۳۷۱		کیف و کفش کوروش
-	۷۲۹,۸۹۰,۰۰۰		شرکت صنایع ژوکی
-	۶۳۶,۵۰۶,۴۸۹		مهدی اصلاقی (فروشگاه تخت طاووس)
-	۵۲۷,۵۶۰,۰۰۰		ایمن یاد پوشش
-	۳۲۸,۹۸۲,۰۵۶		(فروشگاه آریا پولیس) ناصر ترابی کچوسنگی
-	۲۹۲,۴۳۵,۷۷۴		مهدی یوسفوندی (انتشارات پی نما)
-	-		شرکت سایا یدک
-	۲۰۶,۲۷۴,۸۷۰		شرکت تولیدی بازرگانی سپیدرو
۹۸,۵۴۵,۸۷۸	۹۸,۵۴۵,۸۷۸		لوازم التحریر تعاونی مصرف کارکنان سایا
-	۹۸,۱۷۰,۸۵۲		شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایا (سهامی خاص)
۳۳۶,۲۴۹,۳۰۱	۸۶,۲۴۹,۳۰۱		شرکت آریالیزر ایرانیان
-	۶۵,۰۰۰,۰۰۰		مهدی احمدی (تولیدی مارال بهار)
-	۳۳,۳۵۷,۴۷۶		شرکت صنایع ظروف نجسب آذین گستر شفق
-	۵,۷۹۱,۲۴۱		مهندسین بعد چهارم فرداد رسام
-	۲,۸۲۸,۳۵۹		محمد بورکی (فروشگاه بازی و سرگرمی بالدو)
۸۴۱,۴۵۶,۹۷۵	-		شرکت آجیل و خشکبار تواضع اصل
۷۰۷,۳۰۹,۲۰۳	-		شرکت گلنام مروارید رخشان
۶۵۲,۹۸۹,۷۳۵	-		حسین جهانی چهره (فروشگاه سبلمان آرین)
۲۸۶,۲۷۴,۹۰۰	-		مهران برمکی (فروشگاه پیشخانان ابزار)
۱۸۷,۶۸۳,۶۴۱	-		مهندسین بعد چهارم فرداد رسام
۱۸۵,۹۷۴,۹۹۳	-		شرکت پویا فناوران یسان
۱۷۶,۱۶۰,۴۲۰	-		چاپخانه نگار نقش
۶۴,۰۴۹,۹۳۴	-		شرکت ارغوان تشخیص زاگرس
۱,۲۱۲,۵۶۴	-		سایر تامین کنندگان
۱۳۲,۵۳۷,۱۱۸,۰۵۵	۲۸۴,۰۷۰,۷۵۵,۲۵۶		

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰-۱-۱-۱ - مبلغ مذکور بابت صدور بیمه نامه های ثالث و بدنه اتومبیل جهت پرسنل گروه سایپا می باشد.

۲۰-۱-۲ - مانده حساب فوق مربوط به ۵ فقره چک صادره در وجه شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا بابت عودت استقراض صورت گرفته جهت تأمین مالی نمایشگاه های برگزار شده می باشد که سررسید چک های مذکور از تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ لغایت ۱۴۰۲/۰۶/۳۰ بوده که در موعد مقرر پرداخت خواهد گردید.

۲۰-۱-۳ - بدهی به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
	۴۲۸,۸۰۲,۸۱۲,۵۹۵	۲۳۹,۴۸۸,۴۵۸,۲۷۲	۲۰-۱-۳-۱ شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
	۴۵,۷۷۰,۸۲۹,۷۱۵	۴۵,۷۷۰,۸۲۹,۷۱۵	۲۰-۱-۳-۲ شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
	۵,۸۰۹,۷۰۲,۷۸۳	۱۰,۷۹۷,۲۰۲,۷۸۳	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
-	-	۳,۸۸۳,۴۲۹,۰۷۰	شرکت ستاره سفیران آینده
-	-	۱,۶۹۰,۰۷۷,۳۷۵	شرکت پیشگامان خوراک تابان
	۱,۷۸۷,۲۰۱,۱۸۰	۴۱۶,۶۹۰,۵۶۰	فناوری سایپا ارتباط
	۴۸۲,۱۷۰,۵۴۶,۲۷۳	۳۰۲,۰۴۶,۶۸۷,۷۷۵	

۲۰-۱-۳-۱ - مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به خرید و فروش سهام شرکت های بورسی و همچنین علی الحساب های دریافتی از ایشان و بازپرداخت آن می باشد.

۲۰-۱-۳-۲ - مانده حساب فوق بابت خرید سهام شرکت سایپا توسط کارگزاری آبان و انتقال بدهی حاصل از آن به شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان می باشد.

۲۰-۱-۴ - مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی مربوط به ۳ ماهه چهارم انتهای سال می باشد که در سال ۱۴۰۲ پرداخت گردیده است.

۲۰-۱-۵ - مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به هزینه اجاره پارکینگ امداد خودرو می باشد.

۲۰-۱-۶ - مانده حساب فوق مربوط به خرید ماشین آلات و تجهیزات تولیدی شاهرود می باشد.

۲۰-۱-۷ - مانده حساب های فوق مربوط به بیمه و مالیات اسفند ماه سال ۱۴۰۱ پرسنل می باشد که در سال ۱۴۰۲ پرداخت گردیده است.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰-۲- پرداختنی های بلند مدت	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰ (مبالغ به ریال)
تجاری			
حسابهای پرداختنی			
شرکت ایرانی تولید اتومبیل ایرانی سایپا	۲۰-۲-۱	۹۶۲,۳۸۴,۱۸۵,۱۳۲	۹۶۲,۳۸۴,۱۸۵,۱۳۲
تهاتر میگردد:			
حساب های دریافتنی بلند مدت		(۷۹۸,۴۴۱,۲۸۵,۱۳۲)	(۷۹۸,۴۴۱,۲۸۵,۱۳۲)
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا		۱۶۳,۹۴۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۹۴۲,۹۰۰,۰۰۰
		۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۶۴,۳۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۳۰۲,۹۰۰,۰۰۰

۲۰-۲-۱- ارقام تشکیل دهنده بدهی بلند مدت به شرکت سایپا به شرح زیر است .

۲۰-۲-۱-۱	بابت اقاله سهام تاپکو به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)
بهای خرید سهام سایپا دیزل		۷۴,۷۴۸,۹۰۰,۰۰۰
انتقال طلب سایپا از سایپا دیزل		۷۹۸,۴۴۱,۲۸۵,۱۳۲
		۸۹,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰
		۹۶۲,۳۸۴,۱۸۵,۱۳۲

۲۰-۲-۱-۱- مانده حساب فوق به استناد توافقنامه انتقال دین به صورت سه جانبه به شماره ۱۰۴۳۰۳/۱۱۷۸/۱۰ در سال ۱۳۹۶ فیمابین شرکت سایپا دیزل، شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت و شرکت سایپا (اصلی و نهایی) منعقد گردیده که در این خصوص مقرر گردید در راستای صدور مجوز جهت معامله سهام سایپا دیزل با نماد خکاوه در تالار بورس اوراق بهادار تهران، شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت مبلغ فوق را (طلب شرکت سایپا از سایپا دیزل) بعنوان بدهی خود به شرکت سایپا و همچنین مطالبات خود از شرکت سایپا دیزل را بعنوان مطالبات بلند مدت بپذیرد .

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تخت (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مبلغ در ابتدای سال	۶۸۳۳۳۰۱۰۹۷۴	۱۰۵۱۴۶۲۶۷۵۲
پرداخت شده طی سال	(۱,۱۷۷,۲۲۹,۹۳۹)	(۱,۴۱۰,۷۸۸,۹۶۶)
ذخیره تأمین شده	۴,۸۵۸,۸۵۴,۷۱۷	۹,۷۷۵,۴۵۳,۴۸۱
مبلغ در پایان سال	۱۰,۵۱۴,۶۲۶,۷۵۳	۱۸,۸۷۹,۲۸۱,۲۶۷

۲۲- مالیات برداشتنی

نوعه تشخیص	۱۴۰۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سود انحرافی	درآمد مشمول مالیات	سود انحرافی	سال مالی
	مالیات برداشتنی	ماده برداشتنی	برداشتنی	قطعی				
رسیدگی دفاتر	۴,۴۵۳,۵۰۲,۹۴۸	۴,۴۵۳,۵۰۲,۹۴۸	۶,۸۹۳,۵۸۰,۱۵۴	۱۱,۳۴۷,۰۸۳,۱۰۲	۱۱,۳۴۷,۰۸۳,۱۰۲	۳۸,۵۷۴,۳۳۰,۶۱۵	۷۸,۹۰۹,۵۴۳,۶۶۴	۱۳۹۷/۱-۲۰
رسیدگی دفاتر	-	-	۹,۰۳۰,۵۱۰,۴۵۷	۱۶,۸۵۷,۱۰۴,۶۴۴	۱۶,۸۵۷,۱۰۴,۶۴۴	۸۰,۷۶۰,۲۳۷,۹۵۴	۴۵۲,۵۷۵,۵۳۰,۷۶۴	۱۳۹۸/۱-۳۰
رسیدگی دفاتر	-	-	۴۱۴,۶۳۸,۵۲۵	۴۱۴,۶۳۸,۵۲۵	۵۱۰,۰۴۳,۸۳۲	-	۱۷۸,۳۰۳,۷۴۹,۳۴۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی دفاتر	۷,۸۵۲,۳۳۹,۴۷۴	-	۳۶,۷۴۹,۹۷۴,۰۵۱	۴۶,۷۴۹,۹۷۴,۰۵۱	۴۶,۷۴۹,۹۷۴,۰۵۱	۲۲۶,۰۷۳,۳۱۸,۸۳۶	۶۶۳,۸۹۶,۲۵۳,۳۲۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۳۴,۲۴۵,۳۹۶,۶۵۶	-	۳۴,۲۴۵,۳۹۶,۶۵۶	-	-	۳۴,۲۴۵,۳۹۶,۶۵۶	۱۵۹,۳۰۵,۱۱۴,۳۳۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	-	۲۸,۷۳۴,۷۷۴,۶۶۱	-	-	-	۲۸,۷۳۴,۷۷۴,۶۶۱	۱,۲۷۳,۱۴۵,۲۳۳,۲۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۴۶,۶۵۱,۳۳۹,۰۷۸	۲۳,۱۸۸,۲۷۷,۶۰۹						

۲۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان عملکرد سال ۱۳۹۶ و همچنین مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ و دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ و پرداخت گردیده است. مطابقاً مقاسم حساب مالیات موضوع ماده ۲۳۵ ق.م.م. در خصوص سال های مذکور اخذ گردیده است.

۲۲-۲- با توجه به صدور برگ تشخیص و قطعی مالیات سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ به مبلغ ۱۱,۳۴۷,۰۸۳,۱۰۲ میلیون ریال و پرداختی به آن، به مبلغ ۷,۷۷۹ میلیون ریال، لازم به ذکر است که مابه التفاوت مبلغ مذکور به میزان ۳,۵۶۷ میلیون ریال مورد اعتراض شرکت بوده و در حال حاضر به شورای عالی مالیاتی ارجاع گردیده است.

۲۲-۳- مالیات عملکرد یکساله منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ قطعی گردیده و پرداخت شده است.

۲۲-۴- عملکرد یکساله منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

۲۲-۵- با توجه به سود انحرافی عملکرد یکساله منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ذخیره لازم به ثبت مالیات مربوط پس از کسر معافیت های سود سهام و سود سوره بانکی در حساب ها ثبت و شناسایی گردیده است.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- سود سهام پرداختنی	
(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۷۱,۶۴۲,۳۰۱,۴۰۲	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۷۱۶,۴۲۳	شرکت ستاره سفیران آینده
۷۱۶,۴۲۳	شرکت پیشگامان خوراک تابان
۷۱,۶۴۳,۷۳۴,۲۴۸	
(۷۱,۶۴۲,۳۰۱,۴۰۲)	پرداخت نقدی
۱,۴۳۲,۸۴۶	
(۱,۴۳۲,۸۴۶)	تهاتر با حساب های فی مابین
-	

۲۳-۱- مبلغ سود سهام پرداختی متعلق به سود عملکرد یکساله منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ باشد که بر اساس مصوبه مجمع برگزار شده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۷ تعیین گردیده و به حساب های پرداختی منتقل شده است.

۲۳-۲- سود سهام پرداختی در سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۲.۳۸۸ ریال به ازای هر سهم می باشد.

۲۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲,۳۲۳,۹۲۸,۳۴۶	۱۲۳,۸۶۳,۲۶۵,۹۳۲	۲۴-۱ پیش دریافت حق الزحمه نمایندگی شرکت سایپا
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴-۲ شرکت پارس خودرو
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زامیاد
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایپا (مگاموتور)
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سایپا یدک
-	۱,۰۱۲,۷۰۴,۰۰۰	شرکت رینگ سایپا
-	۵۵۴,۹۷۶,۴۵۰	شرکت همراه خودرو
-	۳۲۹,۶۱۶,۰۰۰	شرکت مهندسی توسعه سایپا (سیکو)
۲,۳۲۳,۹۲۸,۳۴۶	۴۹۵,۷۶۰,۵۶۲,۳۸۲	

۲۴-۱- مبلغ فوق متشکل از علی الحسابهای پرداختی حق الزحمه نمایندگی از طرف شرکت سایپا می باشد که متناسب با صورتحساب های صادره سایپا مستهلک می گردد.

۲۴-۲- مبالغ فوق از بابت پیش دریافت فروش البسه طبق قراردادهای فی مابین بابت پروژه تولید شاهرود می باشد.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۵۹,۲۰۵,۱۱۴,۲۲۶	۱,۲۷۳,۱۹۵,۲۳۳,۲۱۷	سود خالص
		تعدیلات
		هزینه مالیات بر درآمد
۳۴,۲۴۵,۳۹۶,۶۵۶	۲۸,۷۳۴,۷۷۴,۶۶۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳,۶۸۱,۴۲۴,۷۷۸	۸,۳۶۴,۶۵۴,۵۱۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳,۸۰۱,۵۲۷,۵۵۷	۶,۰۰۰,۳۴۹,۴۰۸	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی
(۹۹۱,۳۵۷,۴۴۱)	(۱,۴۸۷,۳۵۶,۵۳۶)	سود حاصل از واگذاری سهام
(۱۰۳,۰۵۰,۸۵۲,۲۴۶)	(۴۳,۴۱۹,۴۷۹,۴۵۶)	سود سهام
(۱۱,۰۲۶,۸۵۱,۳۴۲)	(۷,۴۱۸,۳۱۱,۳۲۴)	جمع تعدیلات
(۷۳,۳۴۰,۷۱۲,۰۳۸)	(۹,۲۲۵,۳۶۸,۷۳۲)	تغییرات در سرمایه در گردش:
		کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۲۲۸,۴۶۹,۶۰۵,۳۴۹	(۱,۵۵۸,۱۹۴,۲۰۴,۹۵۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴,۷۰۷,۶۰۱,۵۱۵)	(۱۸,۲۲۰,۰۹۵,۵۰۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۷,۳۹۳,۰۵۳,۸۸۸)	(۱۸۰,۱۹۰,۲۴۴,۹۰۰)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۵۵۵,۱۰۳,۹۵۷,۶۲۰)	۱۵۱,۵۳۶,۲۶۱,۸۲۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲,۱۵۴,۷۲۸,۰۷۵)	۴۹۳,۴۳۶,۶۳۴,۰۳۶	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۳۴۰,۸۸۹,۷۳۵,۷۴۹)	(۱,۱۱۱,۶۳۱,۶۴۹,۴۹۱)	نقد حاصل از عملیات
(۲۵۵,۰۲۵,۳۳۳,۵۶۱)	۱۵۲,۳۳۸,۲۱۴,۹۹۳	

۲۶- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۱,۲۲۳,۸۲۳,۳۳۷,۹۸۲	فروش سهام تاپکو به سایبا



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از بدو تأسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱,۰۸۲,۲۲۶,۷۱۱,۶۸۹	۱,۶۵۲,۰۵۵,۰۰۹,۶۱۳		جمع بدهی
(۸۷,۶۸۹,۶۲۸,۳۷۵)	(۳۸,۲۳۵,۸۲۷,۱۰۳)		موجودی نقد
۹۹۴,۵۳۷,۰۸۳,۳۱۴	۱,۶۱۳,۸۱۹,۱۸۲,۵۱۰		خالص بدهی
۳۵۸,۸۴۸,۸۲۶,۶۲۴	۱,۵۶۰,۴۰۱,۷۵۸,۴۳۸		حقوق مالکانه
۲۷۷٪	۱۰۳٪		نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد به طور سالانه بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری عمدتاً شامل کلیه پرسنل درون گروهی مجموعه سایپا می باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. با توجه به اینکه کلیه معاملات شرکت درون گروهی بوده، ازینرو آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۲۷-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۲۸- وضعیت ارزی

۲۸-۱- شرکت فاقد دارایی ها و بدهی های ارزی می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تانن فاکن (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید	فروش	فروش سرمایه گذاری	دریافت بابت تأمین مالی	باز پرداخت تأمین مالی	موزینه ها
شرکت اصلی	گروه سرمایه گذاری کارکنان سائیا	سهامدار عمده	✓	-	-	-	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۷۰,۰۴۶,۱۹۰,۹۸۶	(۱۴,۵۷۰,۹۵۱,۵۹۱)
	ستاره سفیران آینده	سهامدار		۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	پیشگامان خوراکی تانن	سهامدار		(۱,۶۹۰,۰۷۲,۳۷۵)	-	-	-	-	-
	تولید افراسیل سائیا	سایر		۱۲۹,۳۴۵,۵۵۵,۴۵۳	-	۱,۲۳۳,۸۳۳,۳۳۷,۹۸۲	-	-	(۱۰,۷۳۷,۳۰۲,۳۹۷)
	سائیا بیدک	سایر		(۱۱۲,۱۰۸,۱۳۵)	۷,۵۲۵,۵۸۶,۲۲۷	-	-	-	-
	امداد خودرو	سایر		(۵۰,۱۳۷,۰۴۸,۹۴)	-	-	-	-	-
	پارس خودرو	سایر		-	۶,۱۱۵,۶۰۸,۴۵۷	-	-	-	-
	زاسپاد	سایر		۴,۸۳۰,۱۸۸,۸۲۹	-	-	-	-	(۱۳,۰۹۳,۶۵۵,۸۵۸)
	جمع کل			۱۴۹,۱۲۶,۹۳۹,۱۸۶	۱,۲۳۳,۸۳۳,۳۳۷,۹۸۲	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۷۰,۰۴۶,۱۹۰,۹۸۶	(۳۸,۸۸۱,۰۰۷,۶۰۹۳)	

۲۹-۱ - معاملات با اشخاص وابسته به استثنای دریافت و بازپرداخت از شرکت سرمایه گذاری کارکنان سائیا با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت ندارد.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- ۲۹- مانده حساب نهایی با اشخاص وابسته طی دوره دوره گزارش به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		بیش دریافت ها	پرداختی های بلندمدت	سایر پرداختی ها	پرداختی ها	اسناد پرداختی	دریافتی های بلندمدت	دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی									
طلب خاص	۶۰.۳۹۱.۴۰۹.۸۳۲	(۵۴۶.۸۹۸.۴۵۸.۲۷۲)		(۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	(۳۶.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	شرکت اصلی
طلب	(۱۰.۵۵۰.۹۱۲.۱۵۲)	(۳.۸۸۲.۲۲۹.۰۰۰)		-	-	-	-	-	-	مستاره سحران آینده	سایر اشخاص وابسته
		(۱.۶۹۰.۰۷۱.۳۷۵)		-	-	-	-	-	-	پست گامان خوراک طابان	سایر اشخاص وابسته
	۲۹.۶۵۰.۱۴۲.۲۲۷	(۱.۲۴۵.۶۶۸.۱۳۰.۰۰۳)	(۱۳۳.۸۶۳.۲۶۵.۹۳۲)		(۱.۶۹۰.۰۷۱.۳۷۵)		۱.۲۲۲.۸۲۳.۳۳۷.۹۸۲	۶۱.۸۶۱.۷۹۱.۰۲۱	۶۱.۸۶۱.۷۹۱.۰۲۱	تولید اتومبیل سایپا	سایر اشخاص وابسته
	۱۰.۸۳۲.۸۵.۲۸۲	(۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		(۱.۶۹۰.۰۷۱.۳۷۵)			۱۸.۳۳۳.۰۷۱.۴۰۱	۱۸.۳۳۳.۰۷۱.۴۰۱	سایپا بیگ	سایر اشخاص وابسته
	۲۵۰.۷۰۲۱۱.۷۲۶	(۶۵۲.۲۹۱.۸۷۵)	(۶۵۲.۲۹۱.۸۷۵)		(۱.۶۹۰.۰۷۱.۳۷۵)			۲.۲۷۰.۸۸۶.۵۰۲	۲.۲۷۰.۸۸۶.۵۰۲	امداد خودرو	سایر اشخاص وابسته
	۱.۴۲۷.۲۱.۲۵۰	(۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		(۱.۶۹۰.۰۷۱.۳۷۵)					پارس خودرو	سایر اشخاص وابسته
	۲۷۰.۷۱۶.۱۹۹	(۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		(۱.۶۹۰.۰۷۱.۳۷۵)					زاماد	سایر اشخاص وابسته
	-	(۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		(۱.۶۹۰.۰۷۱.۳۷۵)					مگاسوپر	سایر اشخاص وابسته
	-	(۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		(۱.۶۹۰.۰۷۱.۳۷۵)					تولید خودروی سایا کاشان	سایر اشخاص وابسته
	-	(۵۲۲.۴۲۲.۱۵۰)	(۵۲۲.۴۲۲.۱۵۰)		(۱.۶۹۰.۰۷۱.۳۷۵)					سایر	سایر اشخاص وابسته
	(۵۰.۴۶۹.۳۴.۸۰۲)	(۱.۰۴۸.۶۶۸.۸۹۱.۵۰۲)	(۱.۲۸۶.۳۶۹.۸۷.۹۰۶)	(۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۷.۰۰۰.۷۸۶.۳۱۳)	(۳۶.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۱.۲۲۳.۸۲۳.۳۳۷.۹۸۲	۶۲.۵۶۵.۷۲۹.۹۲۴	جمع کل	

۲۰- تعهدات بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی می باشد.

۳۰-۲- اسناد انتظامی موضوع ماده ۱۲۵ قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)



نام شرکت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت زاماد	۲۱۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
شرکت پارس خودرو	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
شرکت مگاسوپر	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
	۵۸۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

۲۰-۲- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری

۳۱-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تنظیم صورت های مالی رویداد یا هستی که مستلزم اقدام صورت های مالی، تعدیل اقدام صورت های مالی و یا اکتفا آن باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۳۷.۳۱۹ میلیون ریال (مبلغ ۴.۲۴۴ ریال برای هر سهم) است.