

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی**

**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

**شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)**

**به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

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

<u>شماره صفحه</u>	<u>موضوع</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۲	صورت‌های مالی



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

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

۱- صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (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 ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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



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

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

**اظهار نظر**

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

**تاکید بر مطلب خاص**

۵- به شرح مندرج در یادداشت شماره ۲-۶ همراه صورتهای مالی سرفصل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت شامل مبلغ ۷۴/۷ میلیارد ریال بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در سهام شرکت سایپا دیزل بابت تعداد ۳۷۳,۷۴۴,۵۰۰ سهم به ازاء هر سهم ۲۰۰ ریال می‌باشد که برابر توافق اولیه مقرر گردیده سهام مذکور به شرکت کیمیا روغن البرز انتقال یابد، لیکن تا تاریخ گزارش انتقال مذکور صورت پذیرفته است، مبلغ ۲۰۰ ریال بهای هر سهم یاد شده طبق توافق صرفاً بهای ثمن نقدی معامله بوده است و قیمت تابلو بورس سهام مذکور در تاریخ گزارش مبلغ ۱۲۰ ریال می‌باشد، لذا چگونگی اعمال مطالبات، شرکت سایپا از شرکت سایپا دیزل که بخشی از معامله غیرنقدی سهام مذکور می‌باشد، مشخص نگردیده است.

- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نشده است.

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

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۶-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه

رعایت نشده است.



۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۵ 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. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیرذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری در روال عادی عملیات شرکت انجام نشده باشد، جلب نگردیده است.

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

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگیهای انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۱۱ اسفند ماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمی)

حسین شیخ ستلی

جواد عیش آبادی

(شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)

(شماره عضویت ۸۴۱۳۳۰)



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان  
(سهامی خاص)  
متعلق به گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

شماره : .....  
تاریخ : .....  
پیوست : .....

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ به شرح زیر تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	الف - صورتهای مالی اساسی :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	ب - یادداشتهای توضیحی:
۶-۷	تاریخچه فعالیت
۸-۲۲	اهم رویه های حسابداری
	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	نام نماینده شخص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای احد میرزایی	شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره	آقای سید اکبر موسوی مقدم	شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	آقای یاشار شفیعا	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)



پست الکترونیک : info@saipastore.com  
وبسایت : www.saipastore.com

ستاری شمال، بلوار لاله، خیابان شاهین جنوبی (بلوار پژوهنده) ۴۴۴۲۰۰۱۶  
نبش کوچه وکیلی، ساختمان شاهین، پلاک ۵۵، واحد ۹ ۴۴۴۱۳۸۷۴

کد پستی: ۱۴۷۳۸۸۳۳۷۴

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰			۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال		دارائیهها
			بدهی های جاری :				دارائیههای جاری :
۷۶.۷۴۸.۱۶۲.۸۸۵	۹۰.۲۵۵.۵۴۱.۸۵۱	۹	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۱۱۵۰۲.۵۲۶.۶۴۰	۲۲.۹۵۰.۴۴۰.۸۷۲	۳	موجودی نقد
۵۰.۸۱۰.۵۱۰.۳۴۸	۶.۸۹۳.۵۸۰.۱۵۴	۱۰	مالیات پرداختنی	۱۱۶.۵۰۱.۳۴۳.۹۹۲	۱۲۵.۵۶۰.۱۸۴.۸۴۱	۴	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری
-	-	۱۱	سود سهام پرداختنی	۲.۶۶۴.۳۵۲.۰۱۸	۶۳۲.۱۶۶.۱۶۷	۵	پیش پرداختها
۵۷۸.۵۵۰.۷۸۹	۱.۳۰۰.۰۹۹.۲۹۰	۱۲	ذخایر	۱۳۰.۶۶۸.۲۲۲.۶۵۰	۱۴۹.۱۴۲.۷۹۱.۸۸۰		جمع دارائیههای جاری
۲.۲۵۳.۰۱۴.۴۲۱	۱.۷۰۰.۹۲۹.۴۲۱	۱۳	پیش دریافتها				دارائیههای غیر جاری :
۸۴.۶۶۱.۲۳۸.۴۴۳	۱۰۰.۱۵۰.۱۵۰.۷۱۶		جمع بدهی های جاری				دریافتنی های بلند مدت
			بدهیهای غیر جاری :	۷۹۸.۴۹۱.۲۸۵.۲۹۹	۸۰۵.۰۹۱.۲۸۵.۱۳۲	۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۶۲.۳۸۴.۱۸۵.۲۹۹	۸۶۴.۱۷۷.۵۹۷.۵۱۹	۹	پرداختنی های بلند مدت	۱۶۳.۹۴۳.۹۰۰.۰۰۳	۷۴.۷۵۱.۷۰۰.۰۰۳	۶	دارائیههای نامشهود
۱.۱۷۶.۱۵۱.۸۱۰	۲.۲۸۷.۶۵۵.۴۵۲	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱.۱۶۷.۶۲۸.۶۵۶	۹۴۴.۴۹۶.۶۹۴	۷	دارائی های ثابت مشهود
۹۶۳.۵۶۰.۳۳۷.۱۰۹	۸۶۶.۴۶۵.۲۵۲.۹۷۱		جمع بدهی های غیر جاری	۲.۳۶۴.۵۴۹.۶۸۱	۲.۹۰۱.۳۱۲.۱۱۰	۸	جمع دارائیههای غیر جاری
۱۰.۴۸.۲۲۱.۵۷۵.۵۵۲	۹۶۶.۶۱۵.۴۰۳.۶۸۷		جمع بدهی ها	۹۶۵.۹۶۷.۳۶۳.۶۳۹	۸۸۳.۶۸۸.۷۹۳.۹۳۹		
			حقوق صاحبان سهام :				
۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵	سرمایه				
۱.۷۱۲.۹۰۰.۰۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶	اندوخته قانونی				
۱۶.۷۰۱.۱۱۰.۶۶۱	۳۳.۲۱۶.۱۸۲.۱۳۲		سود انباشته				
۴۸.۴۱۴.۰۱۰.۷۳۷	۶۶.۲۱۶.۱۸۲.۱۳۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۰.۹۶.۶۳۵.۵۸۶.۲۸۹	۱۰۳۲.۸۳۱.۵۸۵.۸۱۹		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۰.۹۶.۶۳۵.۵۸۶.۲۸۹	۱۰۳۲.۸۳۱.۵۸۵.۸۱۹		

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به		یادداشت
سال مالی منتهی به	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال		ریال	ریال	
۴۸.۹۷۳.۸۹۸.۰۵۰		۶۵.۲۶۶.۶۱۳.۸۵۲		۱۷
(۸.۲۰۸.۸۷۶.۱۷۱)		(۲۲.۵۶۸.۸۹۸.۶۱۰)		۱۸
۴۰.۷۶۵.۰۲۱.۸۷۹		۴۲.۶۹۷.۷۱۵.۲۴۲		
(۱۹.۱۵۴.۰۴۴.۴۰۴)		(۱۵.۱۲۳.۳۹۴.۶۲۷)		۱۹
۲۱.۶۱۰.۹۷۷.۴۷۵		۲۷.۵۷۴.۳۲۰.۶۱۵		
۱.۱۵۷.۴۶۴.۴۸۶		۱۱.۳۳۵.۲۲۳.۰۲۹		۲۰
۲۲.۷۶۸.۴۴۱.۹۶۱		۳۸.۹۰۹.۵۴۳.۶۴۴		
				سود قبیل از کسر مالیات
				مالیات بر درآمد
(۵.۴۰۲.۷۴۴.۳۶۹)			(۶.۸۹۳.۵۸۰.۱۵۴)	سال جاری
			(۳۲۱.۲۳۴.۰۲۱)	سال های قبل
(۵.۴۰۲.۷۴۴.۳۶۹)		(۷.۲۱۴.۸۱۴.۱۷۵)		
۱۷.۳۶۵.۶۹۷.۵۹۲		۳۱.۶۹۴.۷۲۹.۴۶۹		سود خالص
(۳۶۳.۸۶۷.۸۹۶)		۳۲.۰۵۸.۵۹۷.۳۶۵		
<b>گردش حساب سود انباشته</b>				
۱۷.۳۶۵.۶۹۷.۵۹۲		۳۱.۶۹۴.۷۲۹.۴۶۹		سود خالص سال
۱۱.۹۸۸.۸۶۴.۷۴۲		۱۶.۷۰۱.۱۱۰.۶۶۱		سود انباشته در ابتدای سال
(۹۹۵.۱۸۸.۵۲۵)		-		۲۱
۱۰.۹۹۳.۶۷۶.۲۱۷		۱۶.۷۰۱.۱۱۰.۶۶۱		تعدیلات سنواتی
(۱۰.۷۸۹.۹۷۸.۲۶۸)		(۱۳.۸۹۲.۵۵۸.۰۷۴)		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۲۰.۳۶۹۷.۹۴۹		۲۸.۰۸.۵۵۲.۵۸۷		سود سهام مصوب
۱۷.۵۶۹.۳۹۵.۵۴۱		۳۴.۵۰۳.۲۸۲.۰۵۶		سود قابل تخصیص
(۸۶۸.۲۸۴.۸۸۰)		(۱.۲۸۷.۰۹۹.۹۲۴)		اندوخته قانونی
(۸۶۸.۲۸۴.۸۸۰)		(۱.۲۸۷.۰۹۹.۹۲۴)		
۱۶.۷۰۱.۱۱۰.۶۶۱		۳۳.۲۱۶.۱۸۲.۱۳۲		سود انباشته پایان سال

از آنجا که اجزاء سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.





شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال
<b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>		
۳,۴۰۴,۴۹۹,۹۴۵	۲۲,۰۵۴,۹۴۱,۴۹۹	۲۲ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
<b>بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :</b>		
۱,۱۵۷,۴۶۴,۴۸۶	۲,۳۲۲,۷۷۱,۴۱۶	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
۱,۱۵۷,۴۶۴,۴۸۶	۲,۳۲۲,۷۷۱,۴۱۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
<b>مالیات بر درآمد:</b>		
(۳,۷۰۴,۲۸۸,۴۸۸)	(۴,۹۴۷,۷۹۰,۰۰۰)	مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش‌پرداخت مالیات)
<b>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :</b>		
(۹۲۰,۱۹۰,۱۴۸)	-	وجه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای ثابت نامشهود
(۸۵۲,۱۳۴,۱۹۷)	(۱,۳۸۰,۲۰۸,۶۸۳)	وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
-	(۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	ودیعه پرداختی بابت رهن دفتر مرکزی
-	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت
(۱,۷۷۲,۳۲۴,۳۴۵)	(۷,۹۸۲,۰۰۸,۶۸۳)	
(۹۱۴,۶۴۸,۴۰۲)	۱۱,۴۴۷,۹۱۴,۲۳۲	خالص جریان ورود وجه نقدی قبل از فعالیت‌های تامین مالی
<b>فعالیت‌های تامین مالی :</b>		
(۹۱۴,۶۴۸,۴۰۲)	۱۱,۴۴۷,۹۱۴,۲۳۲	خالص افزایش وجه نقد
۱۲,۴۱۷,۱۷۵,۰۴۲	۱۱,۵۰۲,۵۲۶,۶۴۰	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۱,۵۰۲,۵۲۶,۶۴۰	۲۲,۹۵۰,۴۴۰,۸۷۲	مانده وجه نقد در پایان سال
۱۰۱,۷۴۸,۲۶۰	۱۱۲,۰۹۹,۰۰۹,۶۸۷	مبادلات غیر نقدی

۲۲-۱



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی را می‌سازد.

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۳۹۶۳۴۸ 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) می باشد و به موجب روزنامه رسمی شماره ۲۱۵۱۵ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۱ مرکز اصلی آن در تهران، جنت آباد جنوبی، خیابان شهید محمد و کیلی، خیابان شهید مصطفی پژوهنده، پلاک ۵۵ ساختمان شاهین طبقه سوم واحد ۹ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت به طور خلاصه عبارت است از فعالیت در زمینه فروش و واگذاری انواع خودروهای داخلی و خارجی، فروش اقساطی کالا به کارکنان گروه سایپا، 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، فروش، 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 شرکت ها و 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 ها (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.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی مورد گزارش شرح ذیل بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
نفر	نفر
۲۸	۳۰

کارکنان قراردادی



**شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

**۲- اهم رویه های حسابداری**

**۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

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

**۲-۲- سرمایه گذاری ها**

اقدام سرمایه ای بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها محاسبه و ثبت گردیده است و درآمد حاصل از سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر شناسایی می گردد.

**۲-۳- داراییهای نامشهود**

دارایی های نامشهود به بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. استهلاك نرم افزارها ۵ ساله به روش خط مستقیم می باشد.

**۲-۴- دارایی ثابت مشهود**

۲-۴-۱- 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری 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 میگردد.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت شرکت با توجه به عصر مفید برآوردی دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخهای جدید و روشهای زیر محاسبه میشود.

دارائیهها	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمان (کانتس)	۱۰ ساله	خط مستقیم

برای دارائی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۶- شناسایی درآمدها:

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود .  
درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود .

۲-۶-۱- کارمزد نمایندگی تولیدکنندگان خودرو که در قبال ثبت نام مشتریان در سیستم مکانیزه شرکتهای خودرو ساز ثبت میگردد. پس از صدور فاکتور از جانب شرکت خودرو ساز جهت محاسبه و پرداخت کمیسیون مربوطه اقدام میگردد.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱.۴۸۴.۴۰۰.۶۴۰	۲۲.۹۰۰.۴۴۰.۸۷۲	۳-۱
۱۸.۱۲۶.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	موجودی نزد بانکها
۱۱.۵۰۲.۵۲۶.۶۴۰	۲۲.۹۵۰.۴۴۰.۸۷۲	تنخواه گردانها - ریالی

۳-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲۲.۰۴۶.۱۷۴.۵۳۴	آینده شعبه بلوار فرحزادی
۶.۳۸۸.۲۷۲.۰۴۶	۷۳۸.۴۶۴.۱۱۵	اقتصاد نوین شعبه میدان آرژانتین
۱.۲۶۱.۰۸۹.۸۶۲	۷۹.۲۱۴.۵۴۸	پارسیان شعبه سایپا
۲۱۳.۵۵۲.۱۷۶	۲۰.۰۱۲.۳۷۳	پاسارگاد شعبه شهید ستاری
۳.۳۰۶.۳۷۹.۱۶۳	۷.۴۲۶.۴۹۶	رسالت شهرک راه آهن
۱۴.۸۷۲.۰۴۸	۶.۵۹۳.۸۱۴	ملت شعبه جیحون
۱.۶۴۲.۳۸۴	۱.۶۴۲.۳۸۴	سامان شعبه صادقیه
-	۵۳۹.۰۹۴	اقتصاد نوین شعبه صنعتگران
-	۳۷۳.۵۱۴	آینده شعبه میدان آرژانتین
۲۴۴.۸۶۲.۱۲۱	-	ملت شعبه ونک شیراز
۴.۸۷۲.۸۳۷	-	آینده شعبه اکباتان
۷.۹۶۴.۹۸۵	-	سپه شعبه سایپا
۴۰.۸۹۳.۰۱۸	-	شهر شعبه آرژانتین
۱۱.۴۸۴.۴۰۰.۶۴۰	۲۲.۹۰۰.۴۴۰.۸۷۲	

سود حساب های پشتیبان بانکی بر اساس نرخ مصوب بانکها محاسبه و واریز و درآمد حاصله به شرح ( یادداشت ۲۰) افشاء گردیده است.

طبق مصوبه هیئت مدیره در خصوص بستن حسابهای بانکی راكد، حسابهای نزد بانک شهر، سپه و آینده شعبه اکباتان بسته شده است.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱,۰۹۴,۰۸۷,۳۱۸	تجاری :
۲۹,۷۹۰,۰۰۰	۱,۹۹۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی گروه :
۲۹,۷۹۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۰۷۷,۳۱۸	شرکت سایپا آذین
		سایر
		حسابهای دریافتنی :
۸۲,۵۴۹,۳۳۲,۷۸۶	۱۰۰,۳۸۰,۳۶۷,۰۳۳	۴-۱-۲ اقساط دریافتنی گروه سایپا
۴,۲۶۴,۷۷۹,۵۸۶	۶,۷۵۵,۷۶۴,۷۳۶	۴-۱-۳ شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۳,۵۲۰,۵۳۶,۰۵۶	۸,۹۴۱,۰۶۷,۱۰۷	۴-۱-۴ شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا
۳,۳۲۹,۵۳۴,۴۱۹	۳,۲۷۴,۳۳۱,۴۴۳	۴-۱-۵ شرکت پارس خودرو
۱,۴۲۶,۹۷۱,۳۸۴	۱,۴۲۶,۹۷۱,۳۸۴	شرکت ستاره سفیران آینده
۱۹۹,۷۴۷,۴۷۷	۱۹۹,۷۴۷,۴۷۷	گروه ماشینهای اداری ایران
۱۷۷,۸۷۲,۱۷۷	۶۰,۰۷۲,۱۷۷	شرکت زامیاد
۱۳۸,۴۳۹,۷۳۲	۱,۸۵۳,۷۴۷,۳۲۱	سایر
۱۱۱,۹۲۳,۱۲۲	۱۱۱,۹۲۳,۱۲۲	شرکت بهین تکنولوژی
۸۶,۰۱۴,۳۵۸	۸۶,۰۱۴,۳۵۸	شرکت سایپا یدک
۴۹,۴۱۲,۰۴۶	۴۹,۴۱۲,۰۴۶	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
-	۱۶۸,۳۰۳,۸۶۴	شرکت خدمات مسافرت هوایی جهانگردی وزیرتی ایران
۹۵,۸۵۴,۵۶۳,۱۴۳	۱۲۳,۳۰۷,۷۲۲,۰۶۸	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	غیر تجاری :
۳۷۷,۰۲۴,۲۴۶	۴۴۳,۸۴۵,۳۲۷	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۲۲۴,۳۹۴,۶۰۳	۶۶,۳۶۲,۵۹۴	کارکنان ( وام، مساعده، جاری کارکنان )
۱۵,۵۷۲,۰۰۰	۶۴۶,۱۷۷,۵۳۴	مالیات بر ارزش افزوده
۲۰,۶۱۶,۹۹۰,۸۴۹	۱,۱۵۶,۳۸۵,۴۵۵	سایر
۱۱۶,۵۰۱,۳۴۳,۹۹۲	۱۲۵,۵۶۰,۱۸۴,۸۴۱	

۴-۱-۱- مبلغ ۲۱,۴۹۱,۸۶۴,۵۵۹ ریال از اقساط و مبلغ ۴,۴۵۵,۹۴۳,۰۰۰ ریال از کارمزد فروش خودرو بعد از انجام دوره مالی وصول گردیده است.



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

۲-۱-۴- اقساط دریافتنی گروه سایپا به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۴.۱۲۰.۶۳۴.۳۳۸	۵۵.۸۵۸.۵۳۵.۹۵۸	کارکنان شرکت سایپا
۹.۸۲۹.۳۷۷.۱۱۶	۱۶.۴۷۳.۲۷۱.۳۱۴	کارکنان شرکت مگاموتور
۲.۹۲۴.۴۰۵.۲۶۴	۶.۹۲۶.۸۶۱.۱۰۳	کارکنان شرکت پارس خودرو
۲.۳۰۲.۰۸۵.۹۵۴	۶.۶۳۸.۸۵۴.۸۵۱	کارکنان شرکت سایپا آذین
۳.۱۵۴.۱۵۳.۷۰۱	۴.۵۱۵.۰۰۱.۳۳۱	کارکنان شرکت ستاره سفیران
۱۳.۶۴۰.۲۲۰.۱۵۲	۴.۱۱۲.۶۰۹.۴۶۱	کارکنان شرکت سایپا یدک
۴۳۳.۱۳۸.۹۶۷	۱.۳۵۱.۳۳۱.۶۸۵	کارکنان شرکت طیف سایپا
۵.۲۹۳.۸۴۶.۱۴۶	۳۹۳.۲۰۵.۵۸۹	کارکنان شرکت سایپا پرس
-	۵۵۳.۵۸۴.۸۹۲	کارکنان شرکت فرهنگی ورزشی سایپا
۱۹۷.۸۳۳.۵۱۰	۵۰۸.۱۲۹.۱۴۴	کارکنان شرکت مرکز تحقیقات سایپا
-	۴۵۹.۲۳۱.۵۸۰	کارکنان شرکت پرمون دوخت پارسا
-	۴۳۸.۸۰۱.۹۹۸	کارکنان شرکت ایندامین سایپا
-	۴۰۵.۵۶۱.۵۴۴	کارکنان شرکت پیشگامان خوراک تابان
-	۳۷۱.۱۵۷.۴۶۰	کارکنان شرکت رادیاتور ایران
-	۳۵۱.۶۱۱.۵۲۲	کارکنان شرکت مهندسی رانا
-	۲۳۱.۳۳۸.۸۰۰	کارکنان شرکت سایپا لجستیک
۱۷۵.۲۸۱.۴۱۴	۲۱۵.۲۹۷.۸۹۵	کارکنان شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
-	۱۸۳.۵۸۸.۴۸۴	کارکنان شرکت ناوا توسعه
۲۳۶.۱۱۸.۵۲۸	۱۱۶.۴۸۶.۴۸۲	کارکنان شرکت زامیاد
۱۰۰.۳۲۱.۴۵۶	۱۰۰.۳۲۱.۴۵۶	کارکنان شرکت سازه گستر
۷۴.۰۲۲.۵۶۰	۷۴.۰۲۲.۵۶۰	کارکنان شرکت قالبهای صنعتی
-	۴۳.۰۵۲.۹۶۸	کارکنان شرکت سایپا دیزل
-	۲۳.۶۰۰.۰۰۰	کارکنان شرکت سروش قطعه
۱۲.۸۸۹.۳۵۳	۱۲.۸۸۹.۳۵۳	کارکنان شرکت رینگ سایپا
۱۱.۲۳۳.۹۰۰	۱۱.۲۳۳.۹۰۰	کارکنان شرکت مالیبل
۵.۸۹۱.۷۶۷	۵.۸۹۱.۷۶۷	کارکنان شرکت اروند (گاما) خودرو
۴۷.۸۷۹.۶۸۰	۴.۸۹۳.۹۳۶	کارکنان شرکت سرمایه گذاری سایپا
<b>۸۲.۵۴۹.۳۳۲.۷۸۶</b>	<b>۱۰۰.۳۸۰.۳۶۷.۰۳۳</b>	

۲-۱-۴- مطالبات فوق بابت ارائه خدمات مالی به پرسنل گروه سایپا می باشد .

۳-۱-۴- مطالبات مذکور بابت خدمات ارائه شده در خصوص کارمزد نمایندگی فروش محصولات شرکت سایپا می باشد.

۴-۱-۴- مطالبات مذکور بابت خدمات ارائه شده در خصوص کارمزد نمایندگی بیمه رایان سایپا می باشد.

۵-۱-۴- مطالبات مذکور بابت خدمات ارائه شده در خصوص کارمزد نمایندگی فروش محصولات شرکت پارس خودرو می باشد و طبق توافقات انجام شده در مرحله وصول می باشد.



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

**۴-۲- دریافتنی های بلند مدت**

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
غیر تجاری	ریال	ریال
۴-۲-۱ شرکت سایپا دیزل	۷۹۸,۴۴۱,۲۸۵,۱۳۲	۷۹۸,۴۴۱,۲۸۵,۱۳۲
۴-۲-۲ شرکت تولید موتور گیربکس و اکسل سایپا	-	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴-۲-۳ ودیعه اجاره ساختمان دفتر مرکزی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه مسدود شده	۷۹۸,۴۹۱,۲۸۵,۳۹۹	۸۰۵,۰۹۱,۲۸۵,۱۳۲

- ۴-۲-۱- مبلغ مذکور بابت انتقال مطالبات شرکت سایپا از سایپا دیزل می باشد که با خرید سهام شرکت مذکور ، به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت منتقل شده است.
- ۴-۲-۲- مبلغ مذکور بابت ودیعه رهن کامل سه واحد اداری جهت دفتر مرکزی شرکت واقع در بلوار پژوهنده می باشد.
- ۴-۲-۳- مبلغ مذکور بابت مسدودی جهت دستگاه پوز بانک اتصاد نوین می باشد .

**۵- پیش پرداختها**

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
پیش پرداخت حواله پرسنلی	-	۱,۵۵۱,۸۱۵,۰۰۰
پیش پرداخت مالیات	۶۳۳,۱۶۶,۱۶۷	۱,۱۱۲,۵۳۷,۰۱۸
	۶۳۳,۱۶۶,۱۶۷	۲,۶۶۴,۳۵۲,۰۱۸

- ۵-۱- کاهش در حساب پیش پرداخت مالیات مربوط به ارائه فیش های مالیات مکسوره ( موضوع ماده ۱۰۴ سابق قانون مالیاتهای مستقیم ) به اداره کل امور مالیاتی غرب تهران می باشد که مانده تسویه نشده با توجه به فیش های دریافتی از شرکت سایپا در سال آتی تسویه خواهد شد.

**۶- سرمایه گذاری های بلند مدت**

یادداشت	تعداد	مبلغ اسمی هر سهم	مبلغ دفتری	مبلغ
۶-۱ خودروسازی بنیان توسعه صنعت پارس (تاپکو)	۱۲۹	۱,۰۰۰	-	۸۹,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰
۶-۲ شرکت سایپا دیزل	۳۷۳,۷۴۴,۵۰۰	۱,۰۰۰	۷۴,۷۴۸,۹۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۴۸,۹۰۰,۰۰۰
شرکت پاکیزه مهر آبی	۱	۱	۱,۰۵۰,۰۰۰	-
شرکت عدالت آندیشان وصول	۱	۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	-
شرکت سنن شیمی	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو	۳	۳	۳	۳
			۷۴,۷۵۱,۷۰۰,۰۰۳	۱۶۳,۹۴۳,۹۰۰,۰۰۳
			۷۴,۷۵۱,۷۰۰,۰۰۳	۱۶۳,۹۴۳,۹۰۰,۰۰۳

- ۶-۱- سهام شرکت تاپکو به شرکت گسترش و نوسازی صنایع ایران واگذار گردید و سود حاصل از واگذاری در یادداشت ۱-۲۰ افشاء شده است.

- ۶-۲- بموجب اطلاعیه شماره ۱۸۱/۲۰۱۴۵ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۴ بورس اوراق بهادار تهران، تعداد ۳۷۳,۷۴۴,۵۰۰ سهم از سهام شرکت سایپادیزل به قیمت ثمن نقدی هر سهم ۲۰۰ ریال از شرکت سایپا به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت واگذار گردیده است . قیمت هر سهم در تاریخ تهیه ی صورت‌های مالی ۱۱۲۰ ریال بوده و چگونگی اعمال مطالبات سایپا از سایپادیزل منوط به توافق ۲ شرکت مزبور می باشد.





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

۷- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال					شرح اقلام
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان دوره	نقل و انتقال	کاهش	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۱۱.۰۱۰.۰۰۰	۱۶۶۲.۰۰۰۰	-	-	-	۱۶۶۲.۰۰۰۰	۵۶۱۰.۰۰۰۰	-	-	۱۱.۰۱۰.۰۰۰۰	حق امتیاز
۷۲۳.۶۰۷.۶۵۶	۹۲۷.۸۷۶.۶۹۴	۷۹۲.۰۴۶.۹۱۴	۲۲۳.۰۱۰.۹۶۲	۵۶۹.۰۳۵.۹۵۲	۱.۷۱۹.۹۲۳.۶۰۸	۴۵۵.۰۴۰.۰۰۰	(۳۵.۹۱۰.۰۰۰)	۸.۱۵۰.۰۰۰	۱.۲۹۲.۶۴۳.۶۰۸	نرم افزار
۴۳۳.۰۱۱.۰۰۰	-	-	-	-	-	(۴۶۰.۶۵۰.۰۰۰)	-	۲۷.۶۳۹.۰۰۰	۴۳۳.۰۱۱.۰۰۰	سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای
۱.۱۶۷.۶۲۸.۶۵۶	۹۴۴.۴۹۶.۶۹۴	۷۹۲.۰۴۶.۹۱۴	۲۲۳.۰۱۰.۹۶۲	۵۶۹.۰۳۵.۹۵۲	۱.۷۳۶.۵۴۳.۶۰۸	-	(۳۵.۹۱۰.۰۰۰)	۳۵.۷۸۹.۰۰۰	۱.۷۳۶.۶۶۴.۶۰۸	جمع کل

۷-۱- افزایش نرم افزار مربوط به خرید و راه اندازی راهکاران سیستم و نرم افزار ایاب و ذهاب می باشد.

۷-۲- کاهش نرم افزار مربوط به اصلاح طبقه بندی دارایی و تغییر قیمت در سیستم راهکاران می باشد.

۸- دارایی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده			شرح اقلام
	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	مانده در ۹۷/۱۰/۳۰	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای سال	مانده در ۹۷/۱۰/۳۰	افزایش	مانده در ابتدای دوره	
۳۷۸.۶۰۰.۰۰۰	۳۳۱.۷۵۰.۰۰۰	۱۳۶.۷۵۰.۰۰۰	۴۶.۸۵۰.۰۰۰	۸۹.۹۰۰.۰۰۰	۴۶۸.۵۰۰.۰۰۰	-	۴۶۸.۵۰۰.۰۰۰	ساختمان پیش ساخته
۲۳۱.۷۹۹.۴۳۷	۲۴۴.۳۱۹.۵۸۷	۲۸۷.۵۵۹.۵۱۳	۸۸.۴۷۹.۸۵۰	۱۹۹.۰۷۹.۶۶۳	۵۳۰.۸۷۹.۱۰۰	-	۵۳۰.۸۷۹.۱۰۰	وسایل نقلیه
۱.۶۵۴.۱۵۰.۲۴۴	۲.۳۲۶.۲۴۲.۵۲۳	۱.۳۲۰.۲۳۹.۲۵۷	۷۰۸.۱۱۶.۴۰۴	۶۱۲.۱۲۲.۵۵۳	۳.۶۴۶.۴۸۱.۷۸۰	۱.۳۸۰.۲۰۸.۶۸۳	۲.۲۶۶.۲۷۳.۰۹۷	اثاثه و منسوبات
۲.۳۶۴.۵۴۹.۶۸۱	۲.۹۰۱.۳۲۲.۱۱۰	۱.۷۴۴.۵۴۸.۷۷۰	۸۴۳.۴۴۶.۲۵۴	۹۰۱.۱۰۲.۵۱۶	۴.۶۴۵.۸۶۰.۸۸۰	۱.۳۸۰.۲۰۸.۶۸۳	۳.۲۶۵.۶۵۲.۱۹۷	جمع



۸-۱- افزایش در اثاثه و منسوبات عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه تابلو و یک دستگاه یخچال جهت نمایشگاه ستاری و خرید سه دستگاه بارکد خوان و... می باشد.  
۸-۲- کاهش در حساب بهای تمام شده و استهلاک انباشته مربوط به اصلاح نرخ و روش و همچنین راه اندازی سیستم مکانیزه جهت نگهداری حساب دارایی ثابت می باشد.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۹- حسابها و اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری

۹-۱- پرداختی های کوتاه مدت :

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری :
		اسناد پرداختی :
۱۱,۱۶۵,۲۴۳,۷۶۰	-	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا
۱۹۳,۷۰۹,۹۱۲	-	فروشگاه آذین جامه
۴۶۹,۰۷۸,۴۰۷	-	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
۵۱,۴۴۴,۵۲۳	-	اداره کل امور مالیاتی
۱۱,۸۷۹,۴۷۶,۶۰۲	-	

حساب های پرداختی :

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	تجاری :
۳۹,۶۷۹,۶۶۵,۱۲۳	۳۹,۸۸۰,۶۲۷,۱۱۹	اشخاص وابسته
۲۰,۶۶۱,۳۹۶,۴۳۰	۴۶,۹۰۷,۰۴۹,۳۲۵	تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۰,۳۴۱,۰۶۱,۵۵۳	۸۶,۷۸۷,۶۷۶,۴۴۴	
۷۲,۲۲۰,۵۳۸,۱۵۵	۸۶,۷۸۷,۶۷۶,۴۴۴	

غیر تجاری :

۸۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	مالیات اجاره پرداختی
۵۸۶,۵۸۵,۰۶۰	۶۰,۵۵۰,۳۹۵	عوارض و مالیات ارزش افزوده پرداختی
۵۸۶,۳۲۹,۱۵۳	۸۸۹,۷۵۲,۰۳۱	حقوق پرداختی
۲۵۳,۴۰۹,۰۰۰	۲۹۷,۷۵۴,۳۱۰	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۴۰,۹۲۰,۴۵۵۶	۳۹۰,۳۵۱,۲۹۷	سایر حسابهای پرداختی غیر تجاری
۳۰,۳۳۱,۲۷۴	-	صندوق وام کارکنان
۲۴۶,۱۷۹,۱۲۶	-	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا
۲۱۰,۳۸۲,۴۹۰	۳۲۶,۸۷۶,۱۹۲	بیمه پرداختی به تامین اجتماعی
۲۰,۳۰۳,۱,۲۷۸	۵۲۴,۸۶۳,۸۵۳	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
-	۷۷,۰۷۰,۰۰۰	شرکت تولیدی موتور گیربکس و اکسل سایپا
۱۹۸,۱۱۲,۰۹۲	۶۶,۹۶۰,۰۰۰	سایپا یدک
۱۶۱,۷۵۰,۰۰۰	-	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
۱۲۶,۰۵۱,۰۴۷	۱۱۵,۳۵۱,۰۸۸	مرخصی استفاده نشده کارکنان
۳۶۹,۳۸۰,۴۵۴	۱,۹۳۵,۹۸۵	مالیات پرداختی
۴۱,۳۷۹,۲۰۰	۱۱۵,۱۹۶,۷۰۰	سپرده های مکسوره از اشخاص
۴,۵۲۷,۶۲۴,۷۳۰	۳,۴۶۷,۸۶۵,۴۰۷	
۷۶,۷۴۸,۱۶۲,۸۸۵	۹۰,۲۵۵,۵۴۱,۸۵۱	



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۹-۱-۱- بدهی به شرکتهای تابعه و وابسته به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸,۸۶۸,۷۲۹,۴۴۰	۳۸,۹۴۴,۳۶۹,۵۴۱	۹-۱-۱-۱ شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۵۹۳,۳۲۲,۲۱۶	۹۳۶,۲۵۷,۵۷۸	شرکت ستاره سفیران آینده
۲۱۷,۶۱۳,۴۶۷	-	شرکت پیشگامان خوراک تابان
<b>۳۹,۶۷۹,۶۶۵,۱۲۳</b>	<b>۳۹,۸۸۰,۶۲۷,۱۱۹</b>	

۹-۱-۱-۱- گردش حساب شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۶۵۲,۷۳۱,۶۴۴	۳۸,۸۶۸,۷۲۹,۴۴۰	مانده ابتدای دوره
۳۰,۹۲۰,۸۰۶,۷۴۳	۶,۱۸۴,۳۵۹,۸۷۷	افزایش طی دوره
(۸,۴۹۴,۵۷۱,۴۱۷)	(۲۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش طی دوره
۱۰,۷۸۹,۷۶۲,۴۷۰	۱۳,۸۹۲,۲۸۰,۲۲۴	تقسیم سود
<b>۳۸,۸۶۸,۷۲۹,۴۴۰</b>	<b>۳۸,۹۴۴,۳۶۹,۵۴۱</b>	

۹-۱-۲- بدهی به شرکتهای تامین کننده کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۵۹۴,۱۴۸,۹۵۰	۴۴,۹۹۴,۵۵۲,۰۶۱	۹-۱-۲-۱ شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا
-	۷۴۲,۱۶۳,۰۳۴	۹-۱-۲-۲ فروشگاه موبایل اورجینال
۲,۳۵۰,۹۱۹,۲۲۱	۳,۷۵۰,۶۲۷	شرکت تحلیل رایانه گستر فردا ( سیتی سیستم )
-	۱۹۸,۱۱۲,۰۹۲	شرکت سایپا یدک
۱۱۵,۵۱۱,۰۷۴	۴۷,۵۹۰,۱۳۸	فروشگاه خلیلی
-	۷,۴۹۷,۴۶۸	آذین جامه
۳۶۲,۷۹۳,۳۲۱	۲۰۹,۱۴۰,۳۶۳	سایر تامین کنندگان و بستانکاران
۵۱۴,۷۵۲,۸۹۴	۱۱۱,۵۷۹,۴۳۷	فروشگاه پیکسل
۷۶۸,۶۰۱,۴۲۴	-	فروشگاه هایپر خلیج فارس
۱,۳۹۷,۶۹۲,۵۲۱	-	فروشگاه های زنجیره ای کیوان
۵۵۶,۹۷۷,۰۲۵	-	شرکت افق دنیای پارسیان
-	۳۹۰,۵۰۷,۶۷۴	یاشار کاسپین منطقه آزاد انزلی
-	۲۰۲,۱۵۶,۴۳۱	فروشگاه تجارت تایر طلایی
<b>۲۰,۶۶۱,۳۹۶,۴۳۰</b>	<b>۴۶,۹۰۷,۰۴۹,۳۲۵</b>	

۹-۱-۲-۱- مبلغ مذکور بابت صدور بیمه نامه های ثالث و بدنه اتومبیل جهت پرسنل گروه سایپا می باشد.

۹-۱-۲-۲- بدهی فوق بابت فروش اقلام مورد نیاز شامل کالای دیجیتال ، صوتی و تصویری و... به پرسنل گروه سایپا توسط شرکت های ذکر می باشد .

۹-۱-۲-۳- میزان پرداخت بدهی به تامین کنندگان کالا و خدمات تا تاریخ تهیه این یادداشتها معادل ۱۵میلیارد ریال می باشد.



۹-۲- حسابهای پرداختی بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۹-۲-۱	۸۶۴.۱۷۷.۵۹۷.۵۱۹	۹۶۲.۳۸۴.۱۸۵.۳۹۹
شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	۸۶۴.۱۷۷.۵۹۷.۵۱۹	۹۶۲.۳۸۴.۱۸۵.۳۹۹

۹-۲-۱ بدهی فوق ناشی از بهای خرید سهام شرکت سایپا دیزل از شرکت سایپا به همراه مطالبات شرکت مذکور از شرکت سایپا دیزل می باشد، که در یادداشت ۲-۶ توضیح داده شده است

۱۰- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰- ریال				در آمد مشمول		سال مالی
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰- ریال		مالیات		مالیات		سود (زیان)		
	مانده پرداختنی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ابرازی	ابرازی	ابرازی	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
قطعی و پرداخت شده	۵.۰۸۱.۵۱۰.۳۴۸	-	۴.۹۴۷.۷۹۰.۰۰۰	۵.۴۲۸.۱۶۱.۴۸۲	۵.۴۲۸.۱۶۱.۴۸۲	۵.۴۰۲.۷۴۴.۳۶۹	۲۱.۶۱۰.۹۷۷.۴۷۵	۲۲.۷۶۸.۴۴۱.۹۶۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
رسیدگی نشده	-	۶.۸۹۳.۵۸۰.۱۵۴	-	-	-	۶.۸۹۳.۵۸۰.۱۵۴	۲۷.۵۷۴.۳۲۰.۶۱۵	۳۸.۹۰۹.۵۴۳.۶۴۴	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
	<u>۵.۰۸۱.۵۱۰.۳۴۸</u>	<u>۶.۸۹۳.۵۸۰.۱۵۴</u>							

۱۰-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ قطعی و پرداخت گردیده است. ضمناً بابت عملکرد سال ۹۶ برگ تشخیص صادر و باتوجه به نبود مغایرت با اهمیت در مرحله قطعی شدن می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۰.۷۸۹.۷۶۲.۴۷۰	۱۳.۸۹۲.۲۸۰.۲۲۴
۱۰۷.۸۹۹	۱۳۸.۹۲۵
۱۰۷.۸۹۹	۱۳۸.۹۲۵
۱۰.۷۸۹.۹۷۸.۲۶۸	۱۳.۸۹۲.۵۵۸.۰۷۴
(۱۰.۷۸۹.۹۷۸.۲۶۸)	(۱۳.۸۹۲.۵۵۸.۰۷۴)

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا

شرکت ستاره سفیران آینده

شرکت پیشگامان خوراک تابان

انتقال به حسابهای پرداختنی (یادداشت ۱-۹)

۱۱-۱- سود سهام پرداختنی به حسابهای فی مابین سهامداران منتقل گردیده است. (یادداشت ۱-۹)

۱۲- ذخایر

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰- ریال				
مانده پایانی سال	مانده پایانی سال	پرداخت شده	تامین شده طی دوره	مانده ابتدای سال
۵۶۸.۰۵۴.۲۵۶	۸۴۵.۵۰۸.۲۴۴	(۵۹۳.۲۶۳.۳۱۶)	۸۷۰.۷۱۷.۳۰۴	۵۶۸.۰۵۴.۲۵۶
۱۰.۴۹۶.۵۳۳	۴۵۴.۵۹۱.۰۴۶	(۱.۷۲۳.۰۲۶)	۴۴۵.۸۱۷.۵۳۹	۱۰.۴۹۶.۵۳۳
۵۷۸.۵۵۰.۷۸۹	۱.۳۰۰.۰۹۹.۲۹۰	(۵۹۴.۹۸۶.۳۴۲)	۱.۳۱۶.۵۳۴.۸۴۳	۵۷۸.۵۵۰.۷۸۹

ذخیره عیدی

سایر ذخایر

۱۳- پیش دریافتها

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲.۲۵۳.۰۱۴.۴۲۱	۱.۷۰۰.۹۲۹.۴۲۱	۱۳-۱
۲.۲۵۳.۰۱۴.۴۲۱	۱.۷۰۰.۹۲۹.۴۲۱	

پیش دریافت حق الزحمه نمایندگی - شرکت سایپا

۱۳-۱ مبلغ فوق متشکل از علی الحسابهای پرداختی حق الزحمه نمایندگی از طرف شرکت سایپا می باشد.

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۶۳۹.۲۹۹.۷۶۵	۱.۱۷۶.۱۵۱.۸۱۰
(۸۶.۵۰۰.۰۸۹)	(۲۳۶.۱۵۲.۵۶۴)
۶۲۳.۳۵۲.۱۳۴	۱.۳۴۷.۶۵۶.۲۰۶
۱.۱۷۶.۱۵۱.۸۱۰	۲.۲۸۷.۶۵۵.۴۵۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

تامین شده طی سال

مانده در پایان سال



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۵ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، معادل ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران و درصد سهام هر یک به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
درصد سهام	تعداد	درصد سهام	تعداد
۹۹,۹۸٪	۲۹,۹۹۹,۴۰۰	۹۹,۹۸٪	۲۹,۹۹۹,۴۰۰
۰,۰۱٪	۳۰۰	۰,۰۱٪	۳۰۰
۰,۰۱٪	۳۰۰	۰,۰۱٪	۳۰۰
۱۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

۱۶ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



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

۱۷ - درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	شرح
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
۲۱,۸۶۰,۲۷۸,۴۲۹	۳۰,۱۰۱,۷۶۱,۷۳۱	۱۷-۱	حق الزحمه نمایندگی
۳,۹۱۷,۳۰۱,۲۳۰	۶,۸۸۷,۵۳۱,۶۲۳	۱۷-۲	حق الزحمه بازاریابی بیمه
۴,۰۴۴,۶۱۰,۰۰۰	۹,۵۲۷,۴۵۰,۰۰۰	۱۷-۳	حق الزحمه ثبت نام اتوخدمت سایبا
۳,۷۵۵,۳۳۷,۴۸۳	۲,۰۷۳,۹۴۱,۶۸۲		کارمزد فروش لوازم صوتی، تصویری
۹۱۳,۶۶۶,۲۵۶	۹۷۷,۶۸۶,۵۷۴		کارمزد فروش لوازم برقی و خانگی
۳۸۶,۵۲۵,۷۵۰	۱۸۵,۳۳۷,۰۰۶		کارمزد فروش پوشاک و البسه
۴۱۹,۰۰۷,۱۵۳	۸۵,۵۸۲,۵۶۶		درآمد حاصل از حواله های پرسنلی
۱۸۵,۷۷۹,۵۷۵	۵۳۸,۱۶۴,۴۵۱		حق الزحمه تنظیم صلح نامه پرسنلی
۱۳,۸۸۷,۱۰۱,۹۱۸	۱۳,۰۹۵,۹۴۶,۸۸۸	۱۷-۴	کارمزد خدمات مالی به پرسنل گروه سایبا
۲۴۵,۳۹۰,۲۵۶	۱,۸۰۳,۳۱۱,۳۳۱		سایر حق الزحمه ها
<b>۴۸,۹۷۳,۸۹۸,۰۵۰</b>	<b>۶۵,۲۶۶,۶۱۳,۸۵۲</b>		

۱۷-۱ - حق الزحمه نمایندگی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵,۹۲۸,۱۶۴,۰۰۰	۲۷,۶۳۴,۵۸۷,۱۰۰	شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایبا)
۵,۸۳۰,۳۲۶,۴۶۹	۲,۳۸۷,۱۷۴,۶۳۱	پارس خودرو
۱۰۱,۷۸۷,۹۶۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زامیاد
<b>۲۱,۸۶۰,۲۷۸,۴۲۹</b>	<b>۳۰,۱۰۱,۷۶۱,۷۳۱</b>	

۱۷-۲ - حق الزحمه بازاریابی بیمه شامل بازاریابی بیمه نامه های صادره شرکت رایان سایبا می باشد.

۱۷-۳ - حق الزحمه ثبت نام و فروش و تحویل محصولات گروه خودروسازی سایبا می باشد.

۱۷-۴ - کارمزد ارائه خدمات مالی بابت تصفیه وجه اقلام خریداری شده توسط پرسنل گروه، از تامین کنندگان طرف قرارداد شرکت می باشد که از پرسنل به صورت اقساطی توسط شرکت با ارسال لیست اقساط به شرکتهای گروه، دریافت می شود

۱۸ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۳۳۸,۳۹۱,۷۵۶	۱۲,۲۹۱,۷۶۶,۹۵۹	دستمزد مستقیم و غیر مستقیم خدمات ارائه شده
۲,۸۸۰,۴۸۴,۴۱۵	۶,۲۷۳,۵۳۰,۳۲۹	سایر هزینه های عمومی و اداری
-	۴,۰۰۳,۶۰۱,۳۲۲	سربار مستقیم
<b>۸,۲۰۸,۸۷۶,۱۷۱</b>	<b>۲۲,۵۶۸,۸۹۸,۶۱۰</b>	

۱۸-۱ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

جمع کل	کارمزد بازاریابی بیمه	کارمزد بازاریابی کالا و ارائه خدمات مالی	کارمزد بازاریابی خودرو	شرح
۹,۹۲۴,۹۸۹,۱۹۱	۲,۸۷۵,۰۶۴,۶۱۶	۱,۳۴۰,۲۲۱,۸۷۴	۵,۶۰۹,۷۰۲,۷۰۱	دستمزد مستقیم
۲,۳۶۶,۷۷۷,۷۶۸	۲۴۹,۷۶۴,۰۰۹	۶۵۷,۶۷۴,۲۸۹	۱,۴۵۹,۳۳۹,۳۸۴	دستمزد غیر مستقیم
۶,۲۷۳,۵۳۰,۳۲۹	۶۶۲,۰۴۰,۴۵۲	۱,۷۴۳,۲۷۲,۹۲۳	۳,۸۶۸,۲۱۶,۹۵۴	سهم از هزینه های عمومی، اداری، فروش
۴,۰۰۳,۶۰۱,۳۲۲	-	۴۱,۷۴۲,۲۹۷	۳,۹۶۱,۸۵۹,۰۲۵	سربار مستقیم
<b>۲۲,۵۶۸,۸۹۸,۶۱۰</b>	<b>۳,۷۸۶,۸۶۹,۱۶۳</b>	<b>۳,۸۸۳,۹۱۱,۳۸۳</b>	<b>۱۴,۸۹۹,۱۱۸,۰۶۴</b>	

۱۸-۲ - سود (زیان) عملیاتی

جمع کل	کارمزد بازاریابی بیمه	کارمزد بازاریابی کالا و ارائه خدمات مالی	کارمزد بازاریابی خودرو	شرح
۶۵,۲۶۶,۶۱۳,۸۵۱	۶,۸۸۷,۵۳۱,۶۲۳	۱۸,۱۳۶,۱۲۳,۴۸۱	۴۰,۲۴۲,۹۵۸,۷۴۷	کارمزد بازاریابی
(۲۲,۵۶۸,۸۹۸,۶۱۰)	(۳,۷۸۶,۸۶۹,۱۶۳)	(۳,۸۸۳,۹۱۱,۳۸۳)	(۱۴,۸۹۹,۱۱۸,۰۶۴)	بهای تمام شده ی خدمات
<b>۴۲,۶۹۷,۷۱۵,۲۴۱</b>	<b>۳,۱۰۰,۶۶۲,۴۶۰</b>	<b>۱۴,۲۵۲,۲۱۲,۰۹۸</b>	<b>۲۵,۳۴۳,۸۴۰,۶۸۳</b>	سود (زیان) عملیاتی



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه های فروش اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۵۹۸,۱۲۹,۷۱۶	۴,۳۲۵,۸۸۷,۰۵۷	۱۹-۱
۱,۶۱۰,۹۷۹,۹۴۸	۱,۰۷۸,۷۲۰,۱۵۴	حقوق و مزایای کارکنان اداری و پشتیبانی
۴۱۶,۱۳۷,۰۲۸	۱۶۶,۸۸۱,۴۱۴	بیمه سهم کارفرما
۱,۲۴۹,۳۹۶,۴۳۶	۱,۱۲۹,۷۲۲,۴۵۱	غذای کارکنان و پذیرایی
۲,۰۵۴,۰۱۲,۸۹۲	۱,۶۱۹,۱۷۴,۳۶۱	عیدی و پاداش
۷۳۸,۸۳۰,۴۸۸	۵۹۳,۱۱۰,۸۰۹	اضافه کاری
۱,۱۸۱,۵۶۴,۶۱۸	۲,۷۵۹,۰۰۰,۱۰۵۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۲۷,۵۱۴,۳۶۷	۷۶۲,۵۱۰,۸۶۶	کمک های غیر نقدی
۲۱۰,۷۸۹,۹۵۰	۱۲۸,۰۱۹,۵۰۰	استهلاک دارایی ها
۱۳۶,۶۴۱,۴۵۷	۶۴۷,۴۹۱,۲۲۷	هزینه های ایاب و ذهاب پرسنل
۳۴۶,۴۸۱,۸۵۵	۱۸۴,۶۶۰,۴۴۷	مطبوعات ، ملزومات اداری و نوشت افزار
۱۹۹,۵۲۰,۳۶۲	۵۰,۹۸۴,۰۴۵	خدمات اشتراکی ( آب ، برق ، گاز ، تلفن و پست )
۱۴۰,۲۵۲,۰۰۰	۱۷۳,۶۰۰,۰۰۰	هزینه های مالی
۲۷۵,۲۹۷,۲۲۵	۱۰۵,۱۰۲,۵۶۴	هزینه های حسابرسی
-	۸۰,۶۹۲,۸۰۹	هزینه های چاپ و آگهی
۱۱۸,۸۲۶,۰۵۰	۲۹۱,۹۶۹,۶۵۰	هزینه سوخت ، تعمیر وسایط نقلیه و حمل و نقل
۳,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	پشتیبانی و خدمات سیستمها و شبکه
۱۱۶,۰۱۹,۵۹۴	۴۲,۲۱۱,۰۳۶	۱۹-۲
۸۶,۹۴۰,۰۰۰	۲۹,۵۵۵,۵۵۵	اجاره
۵۳,۲۷۷,۳۴۷	۳۴,۷۳۴,۰۷۱	مزایای بازخرید مرخصی کارکنان
-	۲۷,۲۹۸,۰۷۴	حق حضور هیات مدیره در جلسات
۱۰۴,۷۵۷,۸۵۶	۲۳,۲۲۹,۷۱۰	۳٪ سهام پرسنل
۴۹۳,۲۳۴,۲۴۹	۹۶,۳۱۶,۴۶۸	هزینه بیمه مسئولیت مدنی
۱۰۹,۳۴۴,۶۹۲	۷۵,۶۶۴,۴۰۰	هزینه بیمه اموال
۴۷۸,۰۹۶,۳۷۴	۳۵۵,۸۵۶,۹۰۰	هزینه های نمایشگاه
۱۹,۱۵۴,۰۴۴,۴۰۴	۱۵,۱۲۳,۳۹۴,۶۲۷	سایر هزینه های کارکنان
		سایر هزینه ها

۱۹-۱- هزینه حقوق و مزایای پرسنل شرکت نسبت به سال قبل طبق بخشنامه وزارت کار افزایش یافته و هزینه حقوق پرسنل مربوط به ارائه خدمات به بهای تمام شده منظور شده است.

۱۹-۲- هزینه اجاره مربوط به اجاره بهای محل دفتر مرکزی قبلی شرکت واقع در شرکت سایپا پرس می باشد.

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۹,۰۱۲,۴۵۱,۶۱۳	۲۰-۱
۱,۱۵۷,۴۶۴,۴۸۶	۲,۳۲۲,۷۷۱,۴۱۶	درآمد حاصل از واگذاری سرمایه گذاری در سهام شرکت تایکو
۱,۱۵۷,۴۶۴,۴۸۶	۱۱,۳۳۵,۲۲۳,۰۲۹	۲۰-۲
		سود حاصل از سپرده گذاریهای کوتاه مدت بانکی

۲۰-۱- درآمد مذکور بابت توافق نامه واگذاری سهام تایکو به سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران می باشد. لازم به توضیح اینکه تحصیل ارقام سرمایه گذاری و واگذاری آن تماماً به صورت غیر نقدی بوده و از منابع نقدی شرکت هیچ گونه پرداختی در این خصوص انجام نشده است.

۲۰-۲- درآمد مذکور بابت سود سپرده های کوتاه مدت پشتیبان در بانکها می باشد.





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

**۲۱ - تعدیلات سنواتی**

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۰/۳۰
۵۷۷,۹۸۰,۵۰۰
۴۱۷,۲۰۸,۰۲۵
۹۹۵,۱۸۸,۵۲۵

اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵  
 اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴

**۲۲ - صورت تطبیق سود عملیاتی**

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۱,۶۱۰,۹۷۷,۴۷۵	۲۷,۵۷۴,۳۲۰,۶۱۵
۴۶۷,۸۷۷,۶۶۷	۱,۰۶۶,۵۷۸,۲۱۶
۵۳۶,۸۵۲,۰۴۵	۱,۱۱۱,۵۰۳,۶۴۲
(۳۹,۹۲۷,۱۱۱,۶۸۵)	(۹,۰۵۸,۸۴۰,۸۴۹)
۵,۰۲۴,۰۵۲,۶۰۰	۱,۵۷۷,۲۳۱,۴۸۲
۱۵,۷۰۵,۱۰۳,۶۹۵	۳۳۶,۳۶۹,۳۹۳
(۱۳,۲۵۱,۸۵۲)	(۵۵۲,۰۸۵,۰۰۰)
-	(۱۳۶,۰۰۰)
۳,۴۰۴,۴۹۹,۹۴۵	۲۲,۰۵۴,۹۴۱,۴۹۹

سود عملیاتی  
 هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود  
 افزایش ذخیره پاداش پایان خدمت  
 افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی  
 کاهش پیش پرداختهای عملیاتی  
 افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی و ذخایر  
 کاهش پیش دریافتهای عملیاتی  
 کاهش حسابهای پرداختی بلند مدت

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
ریال	ریال
-	۱۳,۸۹۲,۵۵۸,۰۷۴
-	۹۸,۲۰۶,۴۵۱,۶۱۳
۱۰,۱۷۴۸,۲۶۰	-
۱۰,۱۷۴۸,۲۶۰	۱۱۲,۰۹۹,۰۰۹,۶۸۷

**۲۲-۱- مبادلات غیر نقدی**

انتقال سود سهام پرداختی به طرفیت حسابهای پرداختی  
 واگذاری سرمایه گذاری به طرفیت حسابهای پرداختی  
 خالص تغییرات دارایی ثابت به طرفیت حسابهای پرداختی

**۲۳ - تعهدات و بدهیهای احتمالی**

تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

**۲۴ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا آن باشد به وقوع نپیوسته است.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح زیر است:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله	بدهکار	بستانکار	مانده
			ریال	ریال	ریال
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار	دریافت و پرداخت	۲۰.۱۲۰.۹۸۸.۳۳۷	۱۹.۰۸۸.۶۶۲.۰۶۹	(۳۷.۸۳۵.۴۶۷.۸۴۷)
شرکت ستاره سفیران آینده	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار	دریافت و پرداخت	۱.۴۲۶.۹۶۹.۶۲۲	۳۴۲.۹۳۵.۳۶۲	(۹۳۶.۲۵۷.۵۷۸)
شرکت پیشگامان خوراک تابان	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار	دریافت و پرداخت	۲۱۷.۷۵۲.۳۹۲	۱۳۸.۹۲۵	-



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

۲۶- صورت تطبیق بودجه و عملکرد

درصد پوشش	عملکرد	بودجه سالانه تعدیل شده	شرح
۱۰۰٪	۶۵,۲۶۷	۶۵,۲۶۷	درآمد عملیاتی حاصل از ارائه خدمات
۱۰۰٪	(۲۲,۵۶۹)	(۲۲,۵۶۹)	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۰۰٪	۴۲,۶۹۸	۴۲,۶۹۸	سود ناخالص
۱۰۰٪	(۱۴,۶۳۸)	(۱۴,۶۳۸)	هزینه های عمومی و اداری
۱۰۰٪	۲۸,۰۶۰	۲۸,۰۶۰	سود عملیاتی
۱۰۰٪	۱۱,۳۳۵	۱۱,۳۳۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰۰٪	۳۹,۳۹۵	۳۹,۳۹۵	سود قبل از کسر مالیات
۱۰۰٪	(۷,۳۳۶)	(۷,۳۳۶)	مالیات بر درآمد
۱۰۰٪	۳۲,۰۵۹	۳۲,۰۵۹	سود خالص

۲۷- سود انباشته در پایان سال

مبلغ  
ریال

۳,۱۶۹,۴۷۲,۹۴۷

۳,۱۶۹,۴۷۲,۹۴۷

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)  
 تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

پیشنهاد هیئت مدیره  
 سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

