



بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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

موضوع	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی	۱ الی ۱۷

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ 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 حسابرس و بازرس 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی 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 مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۸ همراه صورتهای مالی سرفصل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت شامل سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام) و سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام) به ارزش ۲۱۴۲/۶ میلیارد ریال می‌باشد. ارزش سرمایه‌گذاریهای مزبور در تاریخ ترازنامه و در تاریخ گزارش به ترتیب به مبالغ ۱۵۲/۲ و ۹۰۰/۲ میلیارد ریال کمتر از ارزش دفتری آنها می‌باشد. اطلاعات مرتبط با ارزش اقتصادی سرمایه‌گذاریهای مزبور در اختیار قرار نگرفته، لیکن با توجه به مندرجات یادداشت ۵-۸ صورتهای مالی ارزش سهام مدیریتی مزبور روند افزایشی داشته و دارای کاهش مستمر نمی‌باشد. با توجه به موارد مطروحه هر چند تعدیل حسابها از بابت ارزش روز سهام ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مرتبط با ارزش اقتصادی سرمایه‌گذاریها میزان تعدیل مورد لزوم برای این مؤسسه، مقدور نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثناء آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ 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.

تأکید بر مطلب خاص

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱۴ همراه صورتهای مالی براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام در خصوص تفویض اختیار به هیئت مدیره و به رغم انتقال مبلغ ۴۷۳ میلیارد ریال از مطالبات سهامداران به سرفصل علی‌الحساب افزایش سرمایه تشریفات قانونی مربوط به افزایش سرمایه به طور کامل و مناسب صورت پذیرفته است.

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

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال قبل شرکت توسط حسابرس دیگری رسیدگی شده و به تاریخ ۱۲ تیر ماه ۱۳۹۳ صادر گردیده است. اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مذکور به صورت مشروط ارائه گردیده است.



۸- در مقطع ترازنامه، زیان انباشته شرکت به مبلغ ۲۸۴/۲ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۲۶۴/۱ میلیارد ریال) می‌باشد. همچنین بدهیهای جاری شرکت مبلغ ۱۲۸۲/۷ میلیارد ریال بیش از داراییهای جاری آن می‌باشد که چگونگی تأدیه آن مشخص نمی‌باشد. لذا ضروریست برنامه‌های هیئت مدیره جهت خروج از شرایط فعلی تدوین و به اجرا گذاشته شود. ضمناً با عنایت

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۲۲ فروردین ماه ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)

جواد عیش آبادی

حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۸۴۱۳۲۰) (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)

صورت‌های مالی

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به دی ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱-ترازنامه
۳	۲-صورت سود و زیان
۳	۳-گردش حساب سود(زیان)انباشته
۴	۴-صورت جریان وجوه نقد
	۵-یادداشت های توضیحی
۵	الف-تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب-مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷	پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۷	ت-یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورت‌های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۴/۱/۱۹ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نمایندگان	سمت	امضاء
۱- شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)	آقای سید عماد علویان	رئیس هیات مدیره	
۲- شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)	آقای مجتبی هنری	نایب رئیس هیات مدیره	
۳- شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)	آقای غلامعباس ساریخانی	مدیرعامل	



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تایان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		دارائی ها	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت
بدهیها و حقوق صاحبان سهام		بدهیهای جاری:		دارائی های جاری:		دارائی های جاری:	
۴۲۷,۵۰۴,۸۰۴,۲۱۵	۱۵۳,۱۱۶,۰۶۹,۱۵۷	۱۰	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۸۸۹,۷۹۳,۲۰۵	۸۹۰,۱۸۲,۹۸۲	۴	موجودی نقد
۱۳,۳۳۳,۷۱۷,۵۴۳	۷,۳۱۷,۵۶۶,۱۷۳	۱۱	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۰	۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۰	۵	حسابهای دریافتی تجاری
۱,۲۸۴,۸۹۹,۹۶۶,۹۶۸	۱,۱۳۰,۲۶۶,۵۰۸,۵۹۸	۱۲	حسابهای فی مابین با اشخاص وابسته	۱۱,۰۲۸,۸۴۶	۱۱,۰۲۸,۸۴۶	۶	طلب از شرکتهای تابعه و وابسته
			۴۹۱,۸۶۵	۴۹۱,۸۶۵		۷	سقطیهای و پیش پرداختها
۱,۷۲۵,۷۴۸,۳۸۸,۷۲۷	۱,۲۹۰,۸۰۰,۱۴۳,۹۲۸		جمع بدهیهای جاری	۸,۱۰۱,۲۷۶,۴۱۶	۸,۱۰۱,۶۶۶,۱۹۳		جمع دارائی های جاری
جمع بدهیها		جمع بدهیها		دارائی های غیر جاری:		سرمایه گذارینهای بلندمدت	
۱,۷۲۵,۷۴۸,۳۸۸,۷۲۷	۱,۲۹۰,۸۰۰,۱۴۳,۹۲۸			۲,۱۴۲,۶۲۸,۳۷۸,۹۵۷	۲,۱۴۲,۶۲۸,۳۷۸,۹۵۹	۸	سایر دارائیها
				۲۶,۲۳۲,۷۴۳	۵,۶۷۵,۱۲۹	۹	جمع دارائی های غیر جاری
حقوق صاحبان سهام:		سرمایه (۷۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی)		سرمایه		سرمایه	
۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه	۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه
۰	۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	حقوق صاحبان سهام	۰	۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	حقوق صاحبان سهام
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سود (زیان) انباشته	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سود (زیان) انباشته
(۲۴۶,۰۹۲,۶۰۰,۶۱۱)	(۲۸۴,۱۶۴,۲۲۳,۶۴۷)		جمع حقوق صاحبان سهام	(۲۴۶,۰۹۲,۶۰۰,۶۱۱)	(۲۸۴,۱۶۴,۲۲۳,۶۴۷)		جمع حقوق صاحبان سهام
۴۲۵,۰۰۷,۳۹۹,۳۸۹	۸۵۹,۹۳۵,۵۷۶,۳۵۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴۲۵,۰۰۷,۳۹۹,۳۸۹	۸۵۹,۹۳۵,۵۷۶,۳۵۳		جمع دارائیها
۲,۱۵۰,۷۵۵,۸۸۸,۱۱۶	۲,۱۵۰,۷۳۵,۷۲۰,۲۸۱			۲,۱۵۰,۷۵۵,۸۸۸,۱۱۶	۲,۱۵۰,۷۳۵,۷۲۰,۲۸۱		



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورت سود (زیان)

برای دنبال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به ۹۳/۱۰/۳۰		یادداشت	
سال مالی ۱۳۹۲		ریال	ریال		
ریال					
۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۱			۰	۱۶	درآمد حاصل از سود سهام
(۲,۸۳۹,۰۵۴,۰۴۳)			(۸۳۶,۵۷۸,۸۳۱)	۱۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴,۳۶۰,۹۰۸,۴۵۸	(۸۳۶,۵۷۸,۸۳۱)				
۴,۳۶۰,۹۰۸,۴۵۸	(۸۳۶,۵۷۸,۸۳۱)				
(۲۰۳,۹۳۴,۰۵۲,۰۹۳)			(۳۷,۲۳۵,۶۳۳,۹۸۴)	۱۸	سود (زیان) عملیاتی
۳۳۹,۷۳۶			۳۸۹,۷۷۹	۱۹	هزینه های مالی
(۲۰۳,۹۳۴,۷۱۲,۳۵۷)	(۳۷,۲۳۵,۲۴۴,۲۰۵)				خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۹۹,۵۷۲,۸۰۳,۸۹۹)	(۳۸,۰۷۱,۸۲۳,۰۳۶)				سود ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات
-	-				مالیات سود فعالیت های عادی
(۱۹۹,۵۷۲,۸۰۳,۸۹۹)	(۳۸,۰۷۱,۸۲۳,۰۳۶)				سود (زیان) خالص

گردش حساب زیان انباشته

زیان خالص		زیان انباشته در ابتدای سال		خالص تعدیلات سنواتی	زیان انباشته تعدیل شده ابتدای دوره	زیان انباشته در پایان سال
(۱۹۹,۵۷۲,۸۰۳,۸۹۹)	(۳۸,۰۷۱,۸۲۳,۰۳۶)	(۲۳۹,۶۶۱,۲۷۹,۳۷۵)	(۶,۴۳۱,۳۲۱,۲۴۶)	۲۰-۱		
(۴۶,۴۵۳,۴۷۹,۳۶۸)						
(۶۶,۳۱۷,۳۴۴)						
(۴۶,۵۱۹,۷۹۶,۷۱۲)	(۲۴۶,۰۹۲,۶۰۰,۶۱۱)					
(۲۴۶,۰۹۲,۶۰۰,۶۱۱)	(۲۸۴,۱۶۴,۴۲۳,۶۴۷)					

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تایان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

بهداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳	سال مالی ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۲۲	.	(۳۲۲,۸۰۳,۷۵۱)
۳۸۹,۷۷۷	۲۴,۴۴۳,۰۰۴	
	۲۴,۴۴۳,۰۰۴	
	۳۸۹,۷۷۷	
		(۲,۵۰۳,۰۳۰)
		-
		(۱۵,۳۰۰,۰۰۰)
		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲۸۴,۷۰۰,۰۰۰
	۳۸۹,۷۷۷	(۱۶,۱۶۴,۷۷۷)
		-
	۳۸۹,۷۷۷	(۱۶,۱۶۴,۷۷۷)
	۸۸۹,۷۹۳,۲۰۵	۲۱,۸۲۱,۴۰۴
	۸۹۰,۱۸۲,۹۸۲	۵,۶۵۶,۶۲۷
	(۵۱۰,۲۳۵,۶۳۳,۹۸۳)	۲۶۹,۵۶۳,۱۱۷,۲۷۵

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

سود سهام دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجوه نقدی پرداختی جهت خرید سرمایه‌گذاری بلند مدت

وجوه پرداختی جهت خرید سایر دارایی‌های ثابت

وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

وجوه دریافتی بابت ثبت سرمایه

وجوه دریافتی بابت علی‌الحساب افزایش سرمایه

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

متده وجه نقد در آغاق سال

متده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

۲۲-۱



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۳-۱- وضعیت اشتغال

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

۳-۲- 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.

۳-۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- شناسایی درآمدها

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

۳-۲- سرمایه‌گذاریها

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

آن گروه از سرمایه‌گذاریهای سریع‌المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه‌بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها و سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی میشود.

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

۳-۳- داراییهای ثابت

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک میشود. هزینه‌های تعمیرات و نگهداری جزئی که به



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

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

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

برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی 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٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است.

۳-۴- داراییهای نامشهود

نرم افزارها تحت سر فصل فوق انعکاس میابد، استهلاك نرم افزارها بصورت ۳ ساله خط مستقیم میباشد.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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



۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

در سال مورد گزارش شرکت پرسنل دائم وجود نداشته است.

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		موجودی نزد بانکها
۸۸۴,۹۹۶,۳۳۲	۸۸۴,۹۹۶,۳۳۲	۴-۱	
۴,۷۹۶,۸۷۳	۵,۱۸۶,۶۵۰	۴-۲	سپرده پشتیبان
۸۸۹,۷۹۳,۲۰۵	۸۹۰,۱۸۲,۹۸۲		

۴-۱- ارقام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می گردد.

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		بانک سپه سایپا
۷۹۶,۰۹۹	۷۹۶,۰۹۹		بانک ملت جیحون
۸۸۴,۲۰۰,۲۳۳	۸۸۴,۲۰۰,۲۳۳		
۸۸۴,۹۹۶,۳۳۲	۸۸۴,۹۹۶,۳۳۲		

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		بانک پارسیان سایپا
۳,۴۶۷,۲۷۶	۳,۷۱۷,۸۷۶		بانک پاسارگاد سایپا
۱,۳۲۹,۵۹۷	۱,۴۶۸,۷۷۴		
۴,۷۹۶,۸۷۳	۵,۱۸۶,۶۵۰		



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۵- حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۰	۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۰
۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۰	۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۰

سود سهام دریافتی از گروه صنعتی رنا

۶- طلب از شرکت‌های تابعه و وابسته

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۱۷۰,۲۰۱	۱۰,۱۷۰,۲۰۱
۸۵۸,۶۴۵	۸۵۸,۶۴۵
۱۱,۰۲۸,۸۴۶	۱۱,۰۲۸,۸۴۶

شرکت پارس خودرو
شرکت زامیاد

۷- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۴۹۱,۸۶۵	۴۹۱,۸۶۵
۴۹۱,۸۶۵	۴۹۱,۸۶۵

پیش پرداخت مالیات، تکلیفی شرکت لیزینگ رایان سایپا



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۹۳,۶۶۸,۳۶۸,۹۵۶	۱,۴۹۳,۶۶۸,۳۶۸,۹۵۸	۸-۱ شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)
۶۴۸,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۱	۶۴۸,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۱	۸-۲ شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۲,۱۴۲,۶۲۸,۳۷۸,۹۵۷	۲,۱۴۲,۶۲۸,۳۷۸,۹۵۹	

۸-۱- وفق توافق نامه فی مابین با شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا ، به شرکت مذکور به عنوان نماینده شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان در خصوص خرید سهام شرکت سایپا اختیار داده شده است و شرکت مزبور طی یک فقره قرار داد خرید با شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی اقدام نموده است .

۸-۱-۲- به شرح ماده ۴ مبایعه نامه ۶۱۶۸/۲۱ مورخ ۰۹/۰۶/۱۳۸۹ با شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) به شماره ثبت ۵۹۴۳۵ به عنوان فروشنده سهم شرکت سایپا به شرکت سرمایه گذاری سایپا در نظر گرفته شده است. تعداد ۱,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت سایپا با نرخ ۴,۸۴۶ ریال توافق شده است که از این تعداد بالغ بر ۱۱۳,۱۵۱,۳۱۸ سهم به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان انتقال یافته است. کارمزد فروش اقساطی بابت خرید سهم سایپا معادل ۶ درصد در سال براساس محاسبات سازمان خصوصی سازی در نظر گرفته شده است. افزایش تعداد سهام به میزان ۲۱۵,۴۶۴,۹۶۴ عدد سهم بابت افزایش سرمایه مورخ ۰۶/۰۷/۹۳ از مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها می باشد که در مجموع در تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد کل سهام سایپا ۵۳۳,۶۱۶,۰۷۷ عدد سهم می باشد . کلیه اقساط سرسید گردیده و آخرین قسط پرداخت نشده است و مابقی اقساط پرداخت ویا به حساب فیما بین با شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا منظور گردیده است .

۸-۲ - خرید تعداد ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا معادل ۶,۲۶ درصد از کل سرمایه مذکور از شرکت سرمایه گذاری سایپا پیرو مبایعه نامه ۸۹۰۸۷۸ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۰۸ خریداری گردیده است. کارمزد فروش اقساطی بابت خرید سهم رنا معادل ۱۲ درصد در سال براساس محاسبات سازمان خصوصی سازی به شرح ماده ۴ قرارداد تعیین گردیده است. افزایش سرمایه گذاری بابت شرکت در افزایش سرمایه ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ به تعداد ۵۳,۷۶۰,۰۰۰ عدد حق تقدم و ۱۱۴,۲۴۰,۰۰۰ عدد سهام جایزه از محل سود انباشته می باشد. جمع سرمایه گذاری در این شرکت بورسی معادل ۱۲ درصد است و کلیه اقساط سرسید شده و به حساب فیما بین با شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا منظور گردیده است .

۸-۳- سرمایه گذاری های تحصیل شده بشرح موارد فوق بر اساس گزارشات کارشناس داخلی شرکت و مصوبات هیأت مدیره شرکت انجام شده است.

۸-۴- با توجه به اینکه سرمایه گذاری های تحصیل شده به شرح فوق به صورت اقساط چهارساله خریداری گردیده و تا تسویه کامل بدهی در وثیقه فروشنده بوده و با عنایت به سیاست شرکت مبني بر نگهداری این سرمایه گذاری ها در سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت طبقه بندی گردیده است . به دلیل رعایت استاندارد های حسابداری در خصوص شناسایی سود سهام حاصل از سرمایه گذاری ها، سود سهام سال ۱۳۸۹ بعد از تصویب مجمع عمومی شرکت سایپا ، شناسایی و ثبت گردیده است .

۸-۵- با عنایت به روند رو به رشد نرخ سهام شرکتهای سایپا و رنا، در تاریخ ارائه صورتهای مالی و همچنین بابررسی صورت پذیرفته و شناسایی متقاضیان خرید سهام مزبور به نرخ بالاتر از بهای تمام شده ، مدیریت شرکت اعتقاد دارد چنانچه زمانی تصمیم به فروش سهام یادشده اخذ گردد ، سهام مزبور به قیمتی متعادل و یا بیش از ارزش دفتری قابل واگذاری خواهد بود .



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ دي ماه ۱۳۹۳

۹- ساير دارائيه‌ها

سرفصل فوق به شرح ذيل مي باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ريال	ريال
۶۷,۹۳۷,۲۵۱	۶۷,۹۳۷,۲۵۱
(۴۱,۷۰۴,۵۰۸)	(۶۲,۲۶۲,۱۲۲)
۲۶,۲۳۲,۷۴۳	۵,۶۷۵,۱۲۹

ساير دارايي هاشامل نرم افزار مالي و مديريت همکاران سيستم

بهاي خريد نرم افزار

کسر ميشود: هزينه استهلاك دوره- انباشته استهلاك

۱۰- حسابها و اسناد پرداختي تجاري

اسناد پرداختي تجاري شامل موارد ذيل مي باشد :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
مبلغ اقساط	مبلغ اقساط
مبلغ به ريال	مبلغ به ريال
۲۹۶,۳۴۶,۲۷۰,۵۸۸	۱۵۳,۱۱۶,۰۶۹,۱۵۸
۱۳۱,۱۵۸,۵۳۳,۶۲۷	-
۴۲۷,۵۰۴,۸۰۴,۲۱۵	۱۵۳,۱۱۶,۰۶۹,۱۵۸

اقساط خريد ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم ساپيا در سال ۹۲-۹۳ تامين اجتماعي

اقساط خريد ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم سرمايه گذاري رنا در سال ۹۲-۹۳ سرمايه گذاري ساپيا

مبلغ ۱۵۳,۵۴۵ ميليون ريال يك قسط خريد ۳۱۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم ساپيا از سرمايه گذاري تامين اجتماعي قابل پرداخت در تاريخ ۹۳/۰۹/۰۸ مي باشد.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

اقلام تشکیل دهنده سر فصل فوق بشرح ذیل قابل تفکیک است :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره مالیات تکلیفی
۱۳,۲۷۸,۷۱۳,۴۱۹	۷,۳۵۲,۵۶۲,۰۴۸	ذخیره هزینه حسابرسی
۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۰۰,۰۰۰	سایر
۱,۴۰۴,۱۲۵	۱,۴۰۴,۱۲۵	
۱۳,۳۴۳,۷۱۷,۵۴۴	۷,۴۱۷,۵۶۶,۱۷۳	

۱۲- حسابهای فی مابین با شرکتهای گروه و اشخاص وابسته:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناخت
۵۵,۴۸۳,۴۶۹	۵۵,۴۸۳,۴۶۹		شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
-	۹,۶۱۵,۰۰۰,۶۳۴		شرکت سرمایه گذاری سایپا بابت پیش پرداخت نقدی و اقساطی خرید سرمایه گذاری ها
۱,۲۸۴,۸۴۳,۷۳۸,۵۰۷	۱,۱۲۰,۵۸۵,۴۰۴,۳۲۳	۱۲-۱	سایر
۷۴۴,۹۹۲	۱۰,۶۲۰,۱۷۲		
۱,۲۸۴,۸۹۹,۹۶۶,۹۶۸	۱,۱۳۰,۲۶۶,۵۰۸,۵۹۸		

۱۲-۱- مانده بدهی فوق به شرکت سرمایه گذاری سایپا در چارچوب قرارداد تامین مالی فی مابین می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۳- سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

نام سهامداران

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

شرکت پیشگامان خوراک تابان

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سرمایه به ریال
۸۰	۵۳۶,۷۹۷,۳۰۰	۵۳۶,۷۹۷,۳۰۰,۰۰۰
۲۰	۱۳۴,۲۰۲,۶۸۰	۱۳۴,۲۰۲,۶۸۰,۰۰۰
۰	۱۰	۱۰,۰۰۰
۰	۱۰	۱۰,۰۰۰
۱۰۰	۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴- علی الحساب افزایش سرمایه

علی الحساب افزایش سرمایه شرکت طی سال از محل آورده نقدی سهامداران به شرح یادداشت زیر است .

۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	۰	ریال	۰
	۲۴۷,۲۰۲,۶۸۰,۰۰۰		۲۴۷,۲۰۲,۶۸۰,۰۰۰
	۲۲۵,۷۹۷,۳۲۰,۰۰۰		۲۲۵,۷۹۷,۳۲۰,۰۰۰
	۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده، تاسیدن مانده اندوخته قانونی قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۶- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال
۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۱
۷,۱۹۹,۹۶۲,۵۰۱

سود سهام سال ۱۳۹۰ شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا

۱۷- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱,۲۸۷,۹۸۰,۴۳۵	۵۹۵,۰۳۶,۱۰۵
-	۳۰,۰۵۰,۰۰۰
۱۰۸,۵۱۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۵۵۷,۶۱۴	۲۰,۵۵۷,۶۱۴
۱۴,۷۵۵,۲۰۰	۱۷,۹۳۱,۹۰۰
۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۷,۲۵۰,۷۹۴	۱۱۳,۰۰۳,۲۱۲
۲,۸۳۹,۰۵۴,۰۴۳	۸۳۶,۵۷۸,۸۳۱

هزینه مالیات تکلیفی

هزینه های حقوق و دستمزد

هزینه حسابرسی و خدمات مالی

استهلاک نرم افزارها

هزینه های خدمات نرم افزاری

حق ابطال تمیر

سایر هزینه ها



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۸- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۳۷,۰۱۹,۹۰۴,۷۲۸	۱۳,۸۳۷,۷۳۴,۱۰۰
۱۶۰,۸۸۰,۴۴۲,۶۶۱	۱۸,۵۰۲,۹۵۰,۴۰۵
۶,۰۳۳,۷۰۴,۷۰۴	۴,۸۹۴,۹۴۹,۴۷۹
<u>۲۰۳,۹۳۴,۰۵۲,۰۹۳</u>	<u>۳۷,۲۳۵,۶۲۳,۹۸۴</u>

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

هزینه ۶ درصد بهره اقساط سررسید شده

هزینه ۲ درصد تامین مالی

سایر هزینه های مالی شامل کارمزد ضمانتنامه و خرید و ابطال سفته

۱۹- خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۳۳۹,۷۳۶	۳۸۹,۷۷۹
<u>۳۳۹,۷۳۶</u>	<u>۳۸۹,۷۷۹</u>

سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانکی

۲۰- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
(۹,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰)
(۳۵۲,۸۳۶,۰۶۸)
۳,۳۱۷,۵۱۴,۸۳۲
<u>(۶,۴۳۱,۳۲۱,۲۳۶)</u>

سرمایه گذاری سایبیا- هزینه تامین دی ۱۳۹۲

بابت جریمه مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۱

بابت برگشت چک جریمه سرمایه .

۲۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی سال قبل اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً" با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد که به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰

ماتده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۱	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	اقلام مقایسه ای صورتهای مالی سال جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۳۹,۶۶۱,۲۷۹,۳۷۵)	(۹,۷۴۸,۸۳۶,۰۶۸)	۳,۳۱۷,۵۱۴,۸۳۲
(۱,۲۷۵,۵۰۳,۹۶۶,۹۶۸)	(۹,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۶,۰۹۲,۶۰۰,۶۱۱)
(۴۳۰,۸۲۲,۳۱۹,۰۴۷)	۳,۳۱۷,۵۱۴,۸۳۲	(۱,۲۸۴,۸۹۹,۹۶۶,۹۶۸)
(۱۲,۹۹۰,۸۸۱,۴۷۶)	(۳۵۲,۸۳۶,۰۶۸)	(۴۲۷,۵۰۴,۸۰۴,۲۱۵)
(۱,۹۵۸,۹۷۸,۴۴۶,۸۶۶)	(۶,۴۳۱,۳۲۱,۲۳۶)	(۱۳,۳۴۳,۷۱۷,۵۴۳)
		(۱,۵۳۳,۶۱۱,۱۰۶,۹۹۴)

سود و زیان انباشته

حسابهای فی مابین با اشخاص وابسته

حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سایر حسابها و اسناد پرداختی



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	سود (زیان) عملیاتی
۴,۷۱۳,۷۴۲,۵۲۶	(۸۳۶,۵۷۸,۸۳۱)	هزینه استهلاک
۲۰,۵۵۷,۶۱۴	۲۰,۵۵۷,۶۱۴	(افزایش) / کاهش حسابهای دریافتی تجاری
۱۲۷,۲۶۰,۴۴۵,۲۰۰	-	افزایش / (کاهش) حسابهای پرداختی
(۱۳۱,۱۱۰,۹۵۰,۴۹۸)	۸۱۶,۰۲۱,۲۱۷	
۸۸۳,۷۹۶,۸۴۲	-	

۲۱-۱- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
(۳۷,۲۳۵,۶۳۳,۹۸۴)	هزینه های بهره اقساط سررسید شده پرداخت نشده
(۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	علی الحساب افزایش سرمایه از محل حسابهای قیما بین
(۵۱۰,۲۳۵,۶۳۳,۹۸۴)	

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
۱,۱۲۰,۵۸۵,۴۰۴,۳۲۳	تعهد خرید سرمایه گذارها به شرکت سرمایه گذاری سایپا بشرح یادداشت ۱۲
۱,۱۲۰,۵۸۵,۴۰۴,۳۲۳	جمع مبلغ تعهدشده سرمایه گذاری

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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

۲۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله ریال	ارزش منصفانه ریال	ماده بدهی (طلب) در پایان دوره ریال
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	سهامدار	تامین مالی - اقساط	(۲۴۶,۲۴۶,۷۴۲,۳۸۹)	(۲۴۶,۲۴۶,۷۴۲,۳۸۹)	(۱,۱۲۰,۵۸۵,۴۰۴,۳۲۳)
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	سهامدار	فیمابین	(۱۴۵,۶۵۸,۹۹۴,۵۰۸)	(۱۴۵,۶۵۸,۹۹۴,۵۰۸)	(۹,۶۱۵,۰۰۰,۶۳۴)

