

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
داریا روش
(حسابداران رسمی)

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۲)

۱ الی ۱۶

عنوان مطالب

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

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

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی، برای دوره مالی دو ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرسی، 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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



(۱)

ایمیل: info@dariaraveh.com

کدپستی: ۱۴۶۱۶۵۳۳۶۵

تهران - بلوار اشرفی اصفهانی - بالاتر از جلال آل احمد - خیابان طالقانی - پلاک ۱۲ - واحد ۱۴ و ۱۵

تلفن: ۱ - ۴۴۲۹۹۳۴۰ فاکس: ۴۴۲۹۷۱۹۲



اظہار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی دو ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱۷ 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 یادشده صورت پذیرفته است. مضافاً معاملات انجام شده، عمدتاً با نظر سهامدار عمده و در راستای سیاست‌های شرکت‌های گروه سایپا انجام شده است.

۶. گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد 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

۷. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با عنایت به انجام عملیات مالی شرکت مورد گزارش توسط شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سیمیکو)، به موجب گزارش حسابرسی شرکت مذکور برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰، به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۳ خردادماه ۱۳۹۹

(حسابداران رسمی)

محمدجعفر دهقان طرزجانی

سیدعلی شیرازی

عضویت: ۸۰۰۳۰۸

عضویت: ۸۱۱۰۳۷

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

گزارش مالی

دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) مربوط به دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تعیرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۱۹

• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	امیر چراغعلی	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت پیشگامان خوراک تابان	احمد امامی	نائب رئیس و عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت ستاره سفیران آینده	عباس قاسمی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره (موظف)	

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۳۷۰۹۱۵

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

شانزدهم - پلاک ۳۰

کد پستی: ۱۴۷۳۷۴۳۹۹۷

فاکس: ۰۲۷۰۵۰۴۴۶

تلفن: ۰۲۷۰۴۵۰۹۳۸۱



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ دی ۳۰	دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰	-	۳	درآمد سود سهام
۱۸۸	۴	۴	درآمد سود سپرده بانکی
۱,۳۸۳	۲۰,۸۳۳	۵	سود فروش سرمایه گذاری ها
۱,۶۳۱	۲۰,۸۳۷		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۵۳۸)	(۱۰)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۱,۰۹۳	۲۰,۸۲۷		سود عملیاتی
(۵۱)	(۱)	۷	هزینه های مالی
۱۳۵	-		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۷۷	۲۰,۸۲۶		سود خالص

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد به صورت جداگانه ارائه نگردیده است .
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



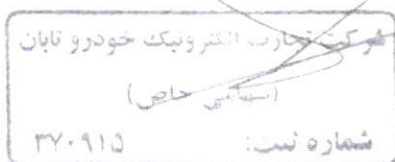
۲

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۳۷۰۹۱۵

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)
 صورت وضعیت مالی
 در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۱,۷۲۷,۰۴۸	۱,۷۰۸,۳۰۱	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۷۲۷,۰۴۸	۱,۷۰۸,۳۰۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱,۶۷۸,۴۰۵	۱,۶۷۸,۴۴۰	۹	دریافتی های جاری و سایر دریافتنی ها
۴,۹۵۴	۴,۹۵۴	۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۳۱۷	۱,۶۴۵	۱۰	موارد نقد
۱,۶۸۴,۵۷۶	۱,۶۸۵,۰۳۹		جمع دارایی های جاری
۳,۴۱۱,۶۲۴	۳,۳۹۳,۲۴۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۷۱,۰۰۰	۶۷۱,۰۰۰	۱۱	سرمایه
۵۸,۷۲۵	۵۹,۷۶۶	۱۲	اندرخونه قانونی
۸۴,۴۰۰	۱۰۴,۱۸۵		سود آسانس
۸۱۴,۱۲۵	۸۳۴,۹۵۱		جمع حقوق مالکانه
۲,۵۹۷,۴۹۹	۲,۵۵۸,۲۸۹	۱۳	پرداختی های جاری و سایر پرداختنی ها
۲,۵۹۷,۴۹۹	۲,۵۵۸,۲۸۹		جمع بدهی ها
۳,۴۱۱,۶۲۴	۳,۳۹۳,۲۴۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱۲,۹۴۸	۸۳,۲۸۲	۵۸,۶۶۶	۶۷۱,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

۱,۱۷۷	۱,۱۷۷	-	-
-	(۵۹)	۵۹	-
۸۱۴,۱۲۵	۸۴,۴۰۰	۵۸,۷۲۵	۶۷۱,۰۰۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره دو ماهه منتهی به پایان سال ۱۳۹۸

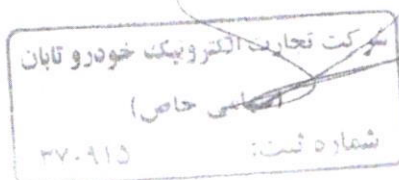
۲۰,۸۲۶	۲۰,۸۲۶	-	-
-	(۱,۰۴۱)	۱,۰۴۱	-
۸۳۴,۹۵۱	۱۰۴,۱۸۵	۵۹,۷۶۶	۶۷۱,۰۰۰

سود خالص گزارش شده

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



[Handwritten signature]

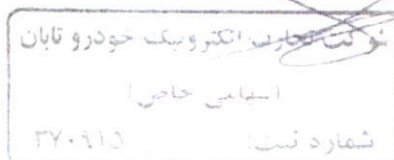
[Handwritten signature]

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ دی ۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴	(۱۲۲)	۴۴,۳۱۳
	(۱۲۳)	۴۴,۳۱۳
	۵۵۰	(۴۵,۰۰۰)
	۵۵۰	(۴۵,۰۰۰)
	۴۲۸	(۶۸۷)
	۱,۲۱۷	۱,۹۰۴
	۱,۶۴۵	۱,۲۱۷
۱۵	۳۹,۶۴۴	۹۲,۰۶۴

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
نقد حاصل از عملیات
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
باز پرداخت بدهی به سهامدار عمده (سمیکو)
دریافت وجه نقد از سهامدار عمده سمیکو
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 نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



[Handwritten signatures and marks]

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۰۸۱۱۴ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۶۵۶۱۴۱۶۵ در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ تحت عنوان شرکت توسعه خدمات خودرو تابان به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۳۷۰۹۱۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۱/۱۴ نام شرکت به تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص) تغییر یافته و ماده ۲ اساسنامه اصلاح و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۱/۱۴ ذیل دفاتر ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری ثبت گردیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحد های تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) می باشد و مرکز اصلی آن در تهران - بزرگراه شهید ستاری شمالی (بین حکیم و همت) - خیابان شهید خلیل آبادی - خیابان هجرت - کوچه شقایق شانزدهم - پلاک ۳۰ - واقع است.

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۵ پایان سال مالی شرکت (ماده ۵۱ اساسنامه) از ۳۰ دی ماه هر سال به پایان اسفند هر سال تغییر نموده. لذا صورتهای مالی حاضر برای دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ ارائه شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت به طور خلاصه عبارت است از فعالیت در زمینه فروش و واگذاری انواع خودرو داخلی، خارجی، قطعات یدکی و تجهیزات خودرو با استفاده از کلیه روش های مجاز قانونی از جمله سیستم تجارت الکترونیکی، انجام خدمات بازرگانی، صادرات و واردات و تامین و توزیع قطعات یدکی و لوازم جانبی انواع خودرو- احداث، تجهیز و راه اندازی نمایندگی های فروش و خدمات پس از فروش خودرو سازان (داخلی- خارجی)- ارائه خدمات خرید و فروش و سفارش کالا و خودرو و لوازم یدکی و تجهیزات خودرو از طریق اینترنت- ارائه انواع خدمات ویژه مجاز از قبیل دریافت سفارش و تحویل خودرو و تجهیزات و لوازم یدکی و تزئینی و جانبی آن در مبدأ- خرید، فروش، واردات و صادرات کلیه کالا های بازرگانی- خرید سهام شرکتها، کارخانجات و موسسات برای شرکت، مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی به منظور احداث و تجهیز و راه اندازی نمایندگی های فروش و خدمات پس از فروش انواع خودرو (داخلی و خارجی)- شرکت در مناقصات و مزایده های درون و برون مرزی و مبادرت به هر نوع فعالیت مجازی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم موجب تسهیل در امور فوق گردد. با توجه به خرید سهام بلوکی 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 تایان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

فعالیت شرکت در سال مورد گزارش نگهداری سهام شرکت سایپا بوده و بدلیل در وثیقه بودن سهام مذکور عملیات خرید و فروش انجام نشده است و همچنین شرکت در سال مورد گزارش با توجه به روند روبه رشد قیمت سهام شرکتهای بورسی اقدام به خرید و فروش سهام نموده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۲-۲- رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۲- سرمایه گذاریها

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

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

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

۲-۴- مخارج تامین مالی

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



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- درآمد سود سهام

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰	-	۳-۱
۶۰	۰	

سود سهام شرکتهای بورسی

۱- ۳ درآمد سود سهام مربوط به شرکت گروه صنعتی رنا می باشد.

۴- درآمد سود سپرده بانکی

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۸	۴	۴-۱
۱۸۸	۴	

درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی

۱- ۴- درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی مربوط به بانک پاسارگاد می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سود(زیان) حاصل از فروش سهام در شرکت بشرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
خلاص	خلاص	بهای تمام شده	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۰.۸۲۳	۱۸۸۱۱	۳۹,۶۴۴	نمیرکت سنایا
۱,۳۰۰	-	-	-	نمیرکت سنایا دیرل
۷۴	-	-	-	نمیرکت گل گهر
۱,۳۸۳	۲۰,۸۲۳	-	۳۹,۶۴۴	

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۴	۱۰	۶-۱	هزینه جبران زحمات هیئت مدیره
۶۰	-		هزینه مشاوره
۹۸	-		هزینه حسابرسی
۷۲	-		حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۱۶	-		هزینه جذب و نگهداری
۱۲	-		هزینه خدمات بازرگانی
۵۶	-		سایر اقلام
۵۲۸	۱۰		

۶-۱ مبلغ فوق بابت جبران زحمات هیئت مدیره و با تأیید سهامدار عمده پرداخت گردیده است .

۷- هزینه های مالی

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰	-	هزینه های مالی ناشی از خرید سهام
۱	۱	سایر
۵۱	۱	



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۵۴	۴,۹۵۴	-	۴,۹۵۴	۸-۱
۴,۹۵۴	۴,۹۵۴	-	۴,۹۵۴	
۱,۷۲۶,۶۷۵	۱,۷۰۷,۸۲۸	-	۱,۷۰۷,۸۲۸	۸-۲
۳۷۳	۳۷۳	-	۳۷۳	۸-۳
۱,۷۲۷,۰۴۸	۱,۷۰۸,۲۰۱	-	۱,۷۰۸,۲۰۱	

۸-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت در شرکتهای بورسی به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		تعداد سهام	نام شرکت
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۸۲۲	۴,۹۵۴	۱۱,۸۴۲	۴,۹۵۴	-	۴,۹۵۴
۱۱,۸۲۲	۴,۹۵۴	۱۱,۸۴۲	۴,۹۵۴	-	۴,۹۵۴

۸-۱-۱- بخشی از سهام شرکت رنا به میزان ۳,۵۴۶,۰۹۹ سهم نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی بانک وثیقه هیئت مدیره می باشد.

۸-۲- سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای بورسی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۳۶۴,۴۷۷	۱,۷۲۶,۶۷۵	۳,۶۲۶,۹۷۹	۱,۷۰۷,۸۲۸		۱,۷۰۷,۸۲۸	۲,۹۸	۱,۱۶۸,۸۶۲,۰۸۹
۳,۳۶۴,۴۷۷	۱,۷۲۶,۶۷۵	۳,۶۲۶,۹۷۹	۱,۷۰۷,۸۲۸		۱,۷۰۷,۸۲۸		



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸-۲-۱- سرمایه گذاری در شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام) شامل ۱,۱۶۸,۸۶۲,۰۸۹ سهم می باشد. عمده سهام مذکور در سال ۱۳۸۹ و براساس توافق نامه فیما بین با شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا به عنوان نماینده این شرکت در خصوص خرید سهام شرکت سایپا طی یک فقره قرارداد با شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی بشرح زیر ایجاد شده است.

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

با احتساب افزایش سرمایه مورخ ۹۳/۰۴/۳۱ و همچنین افزایش سرمایه مورخ ۹۴/۱۲/۲۲ از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها تعداد کل سهام سایپا متعلق به این شرکت مربوط به معامله های فوق افزایش یافته است.

سایرین ذکر است کل سهام متعلق به این شرکت در راستای صدور اوراق مشارکت مختلف منتشر شده توسط شرکت سایپا. نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار وثیقه شده است.

۸-۳- سایر سرمایه گذاری بلند مدت به شرح زیر تفکیک می شود:

نام شرکت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بهنگامان بازرگانی ستاره تابان	۳		۳	۳
فناوری ارتباط سایپا (فسا)	۱۰		۱۰	۱۰
	۱۳	۰	۱۳	۱۳
بیش پرداخت افزایش سرمایه - فناوری ارتباط	۳۶۰		۳۶۰	۳۶۰
	۳۷۳	۰	۳۷۳	۳۷۳



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

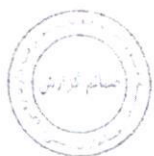
مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۸/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
۱,۶۷۸,۳۹۲	۱,۶۷۸,۳۹۲		۱,۶۷۸,۳۹۲	-	۱,۶۷۸,۳۹۲	دریافتنی های کوتاه مدت
۱,۶۷۸,۳۹۲	۱,۶۷۸,۳۹۲	-	۱,۶۷۸,۳۹۲	-	۱,۶۷۸,۳۹۲	۹-۱
۱۳	۱۳		۱۳	۱۳	-	سایر دریافتنی ها
	۳۵		۳۵	۳۵		دارایی مالیات بر ارزش افزوده
۱۳	۴۸	-	۴۸	۴۸	-	کارتبازی آنان
۱,۶۷۸,۴۰۵	۱,۶۷۸,۴۴۰	-	۱,۶۷۸,۴۴۰	۴۸	۱,۶۷۸,۳۹۲	

۹-۱- حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۰/۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۷۸,۳۲۱	۱,۶۷۸,۳۲۱	۹-۱-۱
۶۰	۶۰	
۱۰	۱۰	
۱	۱	
۱,۶۷۸,۳۹۲	۱,۶۷۸,۳۹۲	

شرکت پینگدم بزرگانی ستاره تابان
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
شرکت پارس خودرو
شرکت زامیاد



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- موجودی نقد

اقدام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۱۷	۱,۶۴۵	۱۰-۱
۱,۲۱۷	۱,۶۴۵	

موجودی نزد بانکها

۱۰-۱ اقدام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۸	۷۵۶	بانک پاسارگاد
۸۸۴	۸۸۴	بانک ملت
۵	۵	بانک - بریس
۱,۲۱۷	۱,۶۴۵	

۱۱- سرمایه

سرمایه اولیه شرکت ده میلیارد ریال بوده که طی دو مرحله افزایش به مبلغ ۶۷۱ میلیارد ریال معادل ۶۷۱ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام افزایش یافته است که تماماً پرداخت شده می باشد.

سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نقد سهام	درصد سهام	مبلغ سرمایه به میلیون ریال	مبلغ سرمایه به میلیون ریال
۵۳۶,۷۹۹,۹۸۰	۵۳۶,۸۰۰	۸۰	۸۰	۵۳۶,۷۹۹,۹۸۰	۵۳۶,۸۰۰
۱۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۲۰۰	۲۰	۲۰	۱۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۲۰۰
۱۰	-	-	-	۱۰	-
۱۰	-	-	-	۱۰	-
۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۰۰۰

نام سهامداران
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
پیشگامان حوراک تابان
شرکت ستاره سفیران آینده

۱۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۵۹,۷۶۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و دوره مورد گزارش به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یادشده، نارسیدن مانده اندوخته قانونی قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک سیستم 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.



شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حسابهای پرداختنی
۲,۵۹۷,۲۷۶	۲,۵۵۸,۲۶۴		۲,۵۵۸,۲۶۴	۱۳-۱
۲,۵۹۷,۲۷۶	۲,۵۵۸,۲۶۴	۰	۲,۵۵۸,۲۶۴	سایر
۹۵	۲۳	۲۳	-	سایر پرداختنی ها
-	-	-	-	ذخیره خدمات حسابرسی
۱۲۸	۲	۲	-	ذخیره مالیات
۲۲۳	۲۵	۲۵	۰	سایر
۲,۵۹۷,۴۹۹	۲,۵۵۸,۲۸۹	۲۵	۲,۵۵۸,۲۶۴	

۱۳-۱- حسابهای پرداختنی تجاری، اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۷۸,۸۰۵	۱,۴۷۸,۸۰۵	۱۳-۱-۱	شرکت سایبا
۹۰۶,۱۰۱	۸۶۷,۰۸۹	۱۳-۱-۲	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۱۵۵,۹۶۱	۱۵۵,۹۶۱	۱۳-۱-۲	شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا
۵۶,۳۴۹	۵۶,۳۴۹	۱۳-۱-۳	شرکت ستاره سفیران آینده
۵۵	۵۵		شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
۵	۵		شرکت پیشگامان خوراک تابان
۲,۵۹۷,۲۷۶	۲,۵۵۸,۲۶۴		

۱۳-۱-۱- با توجه به توافقنامه سه جانبه که در تاریخ ۹۴/۱۱/۱۷ مابین این شرکت و شرکتهای سایبا و گروه سرمایه گذاری سایبا منعقد گردیده کلیه بدهیهای شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان به شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا به شرکت سایبا منتقل گردید .

۱۳-۱-۲- مبالغ فوق شامل مطالبات شرکت های فوق بعنوان سهامداران اصلی این شرکت جهت تامین منابع می باشد .

۱۳-۱-۳- با بت طلب شرکت ستاره سفیران از کارگزاری آبان می باشد که توسط کارگزاری به این شرکت منتقل گردیده است .



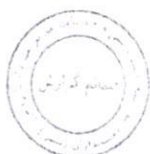
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۷	۲۰,۸۲۶	سود (زیان) خالص
۱,۱۷۷	۲۰,۸۲۶	
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴,۹۴۳)	-	کاهش (افزایش) سرمایه گذارینمای کوتاه مدت
(۲۲,۹۹۷)	۱۸,۸۴۷	کاهش (افزایش) سرمایه گذارینمای بلند مدت
۲۲,۸۲۲	(۳۵)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۴۸,۲۵۴	(۳۹,۷۶۰)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۴۳,۱۳۶	(۲۰,۹۴۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۴,۳۱۳	(۱۲۲)	نقد حاصل از عملیات

۱۵- مبادلات غیرنقدی

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۳۴۳	-	انتقال طلب ستاره سفیران آینده به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان توسط کارگزاری آبان
۳۱,۰۰۰	-	واریر و برداشت موجودی توسط شرکت اصلی
۴,۷۲۱	-	انتقال طلب سرمایه گذاری کارکنان سایپا به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان توسط کارگزاری آبان
-	۳۹,۶۴۴	انتقال طلب شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان به شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا توسط کارگزاری
۹۲,۰۶۴	۳۹,۶۴۴	



۱۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان 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 سال ۱۳۸۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های فست)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق اجرای سیاستها و کنترل و نظارت های لازم است. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۱۶-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:
آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.
هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۱۶-۳-۱- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۱۶-۴- 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 تجارت الکترونیک خودرو قابل (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- معاملات با اشخاص وابسته
 ۱۷-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال						
تفصیل اعطایی / دریافتی	خرید سهام	هزینه های جاری	انتقال مطالبات	دریافت وجه تقد	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی
-	-	-	-	-	✓	...
-	-	-	-	-		
-	-	-	(۳۹,۶۴۲)	۵۵۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره
-	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره
-	-	-	(۳۹,۶۴۲)	۵۵۰	✓	جمع
-	-	-	-	-	✓	همگروه
-	-	-	-	-	✓	همگروه
-	-	-	-	-	✓	همگروه
-	-	-	-	-	-	جمع
-	-	-	(۳۹,۶۴۲)	۵۵۰	-	جمع کل



۱۸- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱۸-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد .

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۰- سود سهام پیشنهادی

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص ۱۳۹۸

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

مبلغ
میلیون ریال
۲۰۰۸۳
۲۰۰۸۳

