

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انصمام

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)

**شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره قابان (سهامی خاص)**

**گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی**

**به انضمام**

**صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰**

## شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره قابان (سهامی خاص)

عنوان مطالب	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۲)
صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن	۱ الی ۲۳

شماره ثبت: ۲۵۸۰۴  
 تلفن: ۸۸۶۰۱۹۸۸۰۱۹۰  
 عکس: ۸۸۶۰۱۹۸۷  
 ملاصدرا، خیامان شیراز جنوبی، کوچه اتحاد  
 پلاک ۱۰، ط ۱۶ نگری: ۱۴۳۵۸۴۳۸۱۱  
[www.dariaravesh.com](http://www.dariaravesh.com)  
[office@dariaravesh.com](mailto:office@dariaravesh.com)

بسم تعالیٰ

# گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره نتابان (سهامی خاص)

٤٥٣٩٦

۱. صورتهای مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی متدهی 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 یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با همیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور 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 بالهمیت 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، کترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کترلهای 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.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد به عنوان بازرگانی 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

#### اظهارنظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی متنه‌ی به تاریخ مذبور، 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 ۱-۲۲ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، موردن بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجارتی و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۶. گزارش هیئت‌مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) موضوع ماده ۲۳۲ قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام‌شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره 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 مذبور و آین نامه‌ها 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 موردن گزارش توسط شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سمیکو)، به موجب گزارش حسابرسی شرکت مذکور برای سال مالی متنه‌ی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، به مورد بالاهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(حسابداران رسمی)

محمد جعفر دهقان طرز جانی

عضویت: ۸۰۰۳۰۸

سید علی شیرازی

عضویت: ۸۱۱۰۳۷



شماره :

تاریخ:

پیوست:

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

شماره ثبت : ۳۷۶۵۷۰

متعلق به شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

## شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

## صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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 تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۲۳

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۵ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاءسمتنام نماینده اشخاص حقوقیاعضای هیأت مدیره

رئیس و عضو هیأت مدیره (غیر موظف)

آقای مهدی عیسی بیگلو

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

نائب رئیس و عضو هیأت مدیره (غیر موظف)

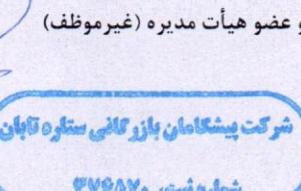
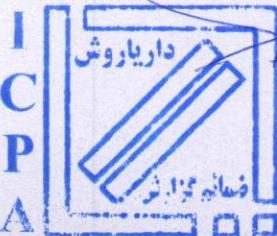
آقای حمید صدر محمدی

شرکت ستاره سفیران آینده

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره (غیر موظف)

آقای فرزین طهماسبی ابر

شرکت پیشگامان خوراک تابان



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

شقایق شانزدهم - پلاک ۳۳

تلفن : ۰۶۰۴۵۳۷۴۳۹۹۷ کد پستی : ۱۴۷۳۷۴۳۹۹۷ فاکس : ۰۶۰۴۶۰۲۲۰۵

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت سود(زیان)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۱۰۰۴۸	۳۰۱۶۸	۴	درآمد سود سهام
۴۰	۱۵۷	۵	سود سپرده های بانکی
۱,۶۴۹,۴۷۵	۰	۶	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
(۳۲,۷۱۲)	(۱۱,۱۴۷)	۷	سود (زیان) تغییرارزش سرمایه گذاری ها
۱,۶۱۷,۸۵۱	(۷,۸۲۲)		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۲,۲۷۰)	(۹۴۳)	۸	هزینه های اداری و عمومی
۱,۶۱۵,۵۸۱	(۸,۷۶۵)		سود(زیان)عملیاتی
(۶۲۸)	۰	۹	هزینه های مالی
۸۴۵	۷۶	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۶۱۵,۷۹۹	(۸,۶۸۹)		سود(زیان)خالص

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

۲



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
صورت وضعیت مالی  
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی ها	دارایی های غیر جاری :	
سرمایه گذاری های بلند مدت	سهامیه گذاری های جاری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جمع دارایی های غیر جاری	دارایی های جاری :	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سفراشات و پیش پرداخت ها	دارایی های جاری :	یادداشت
دربافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	سهامیه گذاری های کوتاه مدت	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	DARAYEH GAZARI HAI JARI :	
موجودی نقد	DARAYEH GAZARI HAI JARI :	
جمع دارایی های جاری	حقوق مالکانه و بدهی ها	
جمع دارایی های جاری	حقوق مالکانه	
حقوق مالکانه و بدهی ها	حقوق مالکانه	
حقوق مالکانه	حقوق مالکانه	
سرمایه	حقوق مالکانه	
اندוחته قانونی	حقوق مالکانه	
سود انباسته	حقوق مالکانه	
جمع حقوق مالکانه	حقوق مالکانه	
برداختی های تجاری و سایر برداختی ها	حقوق مالکانه	
جمع بدهی های جاری	حقوق مالکانه	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	حقوق مالکانه	
-	-	
۵۰,۱۴۱,۰۵۴	۵۰,۱۴۱,۰۵۴	۱۱
۵۰,۱۴۱,۰۵۴	۵۰,۱۴۱,۰۵۴	
-	۱۴,۶۹۶	۱۲
۴۱۸,۰۳۴	۱۷۴,۹۵۴	۱۳
۴۷,۵۸۹	۴۱,۴۱۱	۱۴
۱,۶۵۶	۱۱	۱۵
۴۶۷,۲۷۹	۲۳۱,۰۷۲	
۵۰,۶۰۸,۸۳۳	۵۰,۳۷۲,۶۲۶	
۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۶
۱۴۹,۹۸۲	۱۴۹,۹۸۲	۱۷
۱,۵۶۴,۱۲۸	۱,۳۹۳,۸۵۹	
۴,۶۱۴,۱۱۰	۴,۴۴۳,۸۴۱	
۹۹۴,۷۲۳	۹۲۸,۷۸۵	۱۸
۹۹۴,۷۲۳	۹۲۸,۷۸۵	
۵۰,۶۰۸,۸۳۳	۵۰,۳۷۲,۶۲۶	

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



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود ابانته	اندخته قانونی	سرمایه
۴,۶۱۴,۱۱۰	۱,۵۶۴,۱۲۸	۱۴۹,۹۸۲	۲,۹۰۰,۰۰۰
(۸,۶۸۹)	(۸,۶۸۹)	-	-
(۱۶۱,۵۸۰)	(۱۶۱,۵۸۰)	-	-
<b>۴,۴۴۳,۸۴۱</b>	<b>۱,۳۹۳,۸۵۹</b>	<b>۱۴۹,۹۸۲</b>	<b>۲,۹۰۰,۰۰۰</b>

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۳۰

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود خالص در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

سود خالص در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تخصیص به اندخته قانونی

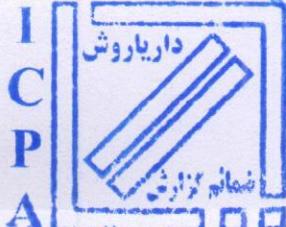
سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتیهای مالی است.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان

شماره ثبت: ۳۷۹۵۷۰



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
صورت جریان های نقدی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

( مبالغ به میلیون ریال )

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۱.۲۴۰	(۱.۸۰۲)	۱۹
۱.۲۴۰	(۱.۸۰۲)	
-	-	
-	۱۵۷	
-	۱۵۷	
۱.۲۴۰	(۱.۶۴۵)	
۴۱۶	۱.۶۵۶	
۱.۶۵۶	۱۱	
۳.۵۷۴.۴۳۶	۵۴۵.۶۷۴	۲۰

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 سرمایه گذاری :

سود سهام پرداختی سال جاری

سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان  
شماره ثبت: ۳۷۶۵۷۰



## شرکت پیشگامان بازارگانی ستاره تابان(سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی مالی صورتهای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه

شرکت پیشگامان بازارگانی ستاره تابان به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۶۴۵۳۶ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۶۷۵۶۶۴۴۳ در تاریخ ۱۸/۰۳/۸۹ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۷۶۵۷۰ مورخ ۸۹/۰۳/۱۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده است . در حال حاضر جزء واحد های تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا میباشد مرکز اصلی شرکت در تهران- بزرگراه شهید ستاری شمالی (بین حکیم و همت ) - خیابان شهید خلیل آبادی - خیابان هجرت - کوچه شقایق شانزدهم - پلاک ۳۰ واقع است.

#### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر است:

۱- انجام هرگونه فعالیت های مجاز بازارگانی و انعقاد قراردادهای لازمه

۲- خرید و فروش ، واردات و صادرات هرگونه کالای مجاز بازارگانی و بازاریابی غیر هرمی و غیر شبکه ای و غیر الکترونیکی

۳- خرید و فروش و واردات و صادرات ماشین الات و تجهیزات و مواد اولیه کارخانجات صنعتی خصوصا کارخانجات تولید خودرو و وسایل و قطعات جانبی آن

۴- ارائه خدمات پشتیبانی فنی و خدمات پس از فروش از قبیل تهیه قطعات یدکی و تعمیر و تعویض قطعات و تجهیزات معیوب

۵- راه اندازی پروژه ها و ایجاد طرحهای تولیدی و صنعتی و همچنین توسعه و به روز رسانی واحد های تولید و صنعتی موجود و اخذ مجوز ها و موافقت اصولی لازمه جهت فعالیتهای یاد شده

۶- مشارکت در طرحهای ساختمنی تولیدی بازارگانی صنعتی

۷- شرکت در مناقصه ها و مزایده های درون مرزی و برون مرزی

۸- مشارکت در تاسیس شرکت های جدید و در شرکتهای موجود



## شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان(سهام خاص)

### یادداشت‌های توضیحی مالی صورتهای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- اخذ هرگونه وام و اعتبار و تسهیلات ارزی و ریالی از کلیه بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی با رعایت قوانین و مقررات مربوط

۱۰- اخذ و ارائه نمایندگی از کلیه شرکتها و موسسات داخلی و خارجی که در زمینه فوق فعالیت می‌نمایند

۱۱- انجام کلیه فعالیت‌های مجازی که در راستای حصول به اهداف شرکت نافع و موثر باشد

۱۲- 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 شرکتها بورسی اقدام به خرید و فروش سهام نموده است.

### **۱- تعداد کارکنان**

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

### **۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:**

استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازمالاجرا شده است بر صورتهای مالی آثار بالهمیتی نداشته‌اند.

### **۳- اهم رویه‌های حسابداری**

#### **۱- ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است :

الف - سرمایه گذاری‌های جاری سریع المعامله طبق روش ارزش بازار

#### **۲- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می‌شود و به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارایی‌های واحد شرایط است



## شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان(سهام خاص)

### یادداشت‌های توضیحی مالی صورتهای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

### **۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها**

<b>اندازه‌گیری:</b>	
<b>سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:</b>	
بهاي تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر يك از سرمایه‌گذاری‌ها	ساير سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
<b>سرمایه‌گذاری‌های جاري:</b>	
اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سريع المعامله در بازار
اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش هر يك از سرمایه‌گذاری‌ها	ساير سرمایه‌گذاری‌های جاري
<b>شناخت درآمد:</b>	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	ساير سرمایه‌گذاری‌های جاري و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر

### **۴- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری**

**۱-۳-۴- در پایان هر دوره گزارش‌گری ، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد . در این صورت مبلغ بازیافت‌نی دارایی ، برآورد و با ارزش دفتری ان مقایسه می‌گردد . چنانچه برآورد مبلغ بازیافت‌نی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافت‌نی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد .**



**۲-۳-۴- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، به طور سالانه انجام می‌شود.**

## شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان(سهام خاص)

### یادداشت‌های توضیحی مالی صورتهای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعديل نشده است ، می باشد .

۳-۴-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی ( یا واحد مولد وجه نقد ) تامبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلا فاصله در صورت سود وزیان شناسایی می گردد ، مکر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می گردد .

۳-۴-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی ( واحد مولد وجه نقد ) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تامبلغ بازیافتی جدید حداقل تامبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی ( واحد مولد وجه نقد ) نیز بلا فاصله در صورت سود

وزیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می گردد .



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۴- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۱,۰۴۸	۳,۱۶۸	۴-۱	سود سهام شرکتهای بورسی
۱,۰۴۸	۳,۱۶۸		

۴-۱- درآمد سود سهام عمدتاً "مربوط به دریافت سود مجمع شرکت صنایع لاستیکی سهند می باشد.

#### ۵- درآمد سود سپرده بانکی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰		درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
۴۰	۱۵۷		
۴۰	۱۵۷		

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

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

(مبالغ میلیون ریال)	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
خالص	خالص	بهای تمام شده	فروش	تعداد سهام
۱,۶۳۶,۲۱۲	.	.	.	.
۱۳,۲۶۳	.	.	.	.
<b>۱,۶۴۹,۴۷۵</b>	<b>۱,۶۴۹,۴۷۵</b>	<b>۱,۶۴۹,۴۷۵</b>	<b>۱,۶۴۹,۴۷۵</b>	

در سال مورد گزارش بدليل عدم خريد و فورش سهام سود وزيانی از اين بابت وجود نداشته است.

۷- سود (زیان) تغيير ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ میلیون ریال)	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
(۳۲,۷۱۲)	(۳۲,۷۱۲)	(۱۱,۱۴۷)		زيان حاصل از تغيير ارزش سرمایه گذاری ها
<b>(۳۲,۷۱۲)</b>	<b>(۳۲,۷۱۲)</b>	<b>(۱۱,۱۴۷)</b>	<b>(۱۱,۱۴۷)</b>	

زيان شناسايي شده بابت تغيير ارزش سرمایه گذاري بابت سهام شركت لاستيكي سهند می باشد.

۸- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ میلیون ریال)	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱,۴۰۸	.	.		هزینه حق الزحمه و کارشناسی
.	۷۶			ما به التفاوت هزینه حسابرسی سال های ۹۸ و ۹۹
۲۲۵	۲۲۰			هزینه حسابرسی سال ۱۴۰۰
۳۲۴	۳۷۸			هزینه پاداش هیئت مدیره حق الزحمه
۲۱۵	۱۸۰			حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۱	.			هزینه ایاب و ذهاب
۶۶	۲۵			هزینه جاب و آگهی و نشی
۲۶	.			هزینه خدمات نرم افزاری
۵	۶۴			ساپر اقلام
<b>۲,۲۷۰</b>	<b>۹۴۳</b>	<b>۹۴۳</b>	<b>۹۴۳</b>	

۹- هزینه های مالی

(مبالغ میلیون ریال)	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۶۲۵	.	.		هزینه های مالی ناشی از خريد سهام
۳	.	.		ساپر
<b>۶۲۸</b>	<b>۶۲۸</b>	<b>۶۲۸</b>	<b>۶۲۸</b>	



#### ۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ میلیون روپیاں)

1399	1400
845	.
.	845
845	845

تخفیف کارمزد کارگزاری

س۱۰

## ۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

پادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش الباشتہ	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	۵,۱۴۱,۵۵۴	-	۵,۱۴۱,۵۵۴	۵,۱۴۱,۵۵۴		۵,۱۴۱,۵۵۴
۱۱-۱						۵,۱۴۱,۵۵۴

سرمایه گذاری های پلند مدت

## سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

#### ۱۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ ميليون ريال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰						نام شرکت	
مبلغ دفتری	تعداد سهام	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابابتنه	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۵,۱۴۱,۵۵۴	۱۹,۰۳۱,۱۲۳,۱۳۷	۳۴,۷۳۱,۸۰۰	۵,۱۴۱,۵۵۴	-	۵,۱۴۱,۵۵۴	۹,۷۳	۱۹,۰۳۱,۱۲۳,۱۳۷	شرکت ایرانی اتومبیل سایپا (سهامی عام)	
۵,۱۴۱,۵۵۴		۳۴,۷۳۱,۸۰۰	۵,۱۴۱,۵۵۴		۵,۱۴۱,۵۵۴				

به شرکت مادری سهامیه گذاری سایپا (سهامی عام) به شماره ثبت ۱۰۴۶ با عنوان خریدار سهم شرکت سایپا از شرکت گروه بهمن به شماره ثبتی ۳،۹۳۹ تعداد سهام خریداری شده ۱۶۱۲،۰۰۰،۰۰۰،۱ سهم بوده ، که از تعداد مذکور، تعداد ۶۳۸،۱۵۱ سهم آن به شرکت پیشگامان بازارگانی ستاره تابان منتقل گردیده است . و از بابت بهای خرید ۳۰۰ درصد نقد والباقی به شکل اقساط پرداختی در چهار سال، هر سال ۲ قسط مساوی در حسابها منظور گردیده است . نرخ سود فروش اقساطی معادل ۷٪ در سال براساس محاسبات سازمان خصوصی سازی در نظر گرفته شده است . همچنین باعثیت به پرداخت سود توزیع شده سنتوات قبل شرکت سایپا در مجمع عمومی سال ۸۹، به ازاء هر سهم ۱۵۳ ریال و همچنین در مجمع عمومی سال ۹۵ به ازاء هر سهم ۸ ریال طبق استاندارد های حسابداری مبلغ مذکور از بهای تمام شده هر سهم کسر گردیده است . کلیه اقساط سرسید پرداخت و یا 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 فیما بین این شرکت و شرکت های سایپا و گروه سرمایه گذاری سایپا منعقد گردیده این شرکت به شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا به شرکت سایپا منتقل گردید.

به شرح ماده ۴ مبایعه نامه ۲۱/۱۶۱۶۸ 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 ۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم به شرکت پیشگامان بازگانی سtarه 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. کلیه اقساط سرسپید و پرداخت ویا به حساب فیما بین با شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا منظور گردیده بود که با توجه به توفیق نامه سه جانبه که در تاریخ ۹۴/۱۱/۱۷ مابین این شرکت و شرکتهای سایپا و گروه سرمایه گذاری سایپا منعقد گردیده کلیه بدهیهای این شرکت به شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا به شرکت سایپا منتقل گردید.

با احتساب افزایش سرمایه مورخ ۹۳/۰۴/۳۱ و همچنین افزایش سرمایه مورخ ۹۸/۱۲/۲۹ و ۹۴/۱۲/۲۲ از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها تعداد کل سهام سایپا متعلق به این شرکت مبیط به معامله‌های افزایش سرمایه است.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	بادداشت
.	۱۴,۶۹۶	۱۲-۱
.	۱۴,۶۹۶	

۱۲- سفارشات و پیش‌پرداخت

۱۲-۱- مبلغ فوق بابت کارشناسی ارزیابی سهام سایپا در سال ۱۴۰۰ ایجاد شده است.

۱۳- دریافتني‌های تجاری و سایر دریافتني‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	بادداشت	حساب‌های دریافتني
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۴۱۸,۰۲۲	۱۷۴,۹۲۸		۱۷۴,۹۲۸
۴۱۸,۰۲۲	۱۷۴,۹۲۸	.	۱۷۴,۹۲۸
۱۲	۲۶		۲۵
۱۲	۲۶	.	۲۵
۴۱۸,۰۳۴	۱۷۴,۹۵۴	.	۱۷۴,۹۵۳

حساب‌های دریافتني

اشخاص وابسته

سایر دریافتني‌ها

دارایی‌های مالیات بر ارزش افزوده

۱۳-۱- حسابهای دریافتني از اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	بادداشت
۱۷,۱۶۶	۱۲۹,۱۵۷	۱۳-۱-۱
۳۵۵,۰۸۵	.	۱۳-۱-۲
۴۵,۷۷۱	۴۵,۷۷۱	۱۳-۱-۳
۴۱۸,۰۲۲	۱۷۴,۹۲۸	

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا - حسابهای فیما بن

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا - حسابهای فیما بن

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت

۱۳-۱-۱-۱- افزایش طلب از شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا بابت توافقنامه انتقال طلب این شرکت از شرکت سرمایه گذاری سایپا می‌باشد .

۱۳-۱-۱-۲- مطالبات از شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا پس از اعمال سود سهام مصوب به بستانکاری این شرکت به مبلغ ۳۲ میلیارد ریال به مبلغ ۳۲۳ میلیارد ریال کاهش یافته و این رقم نیز به موجب موافقت نامه مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۴ به حساب شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا انتقال یافته است .

۱۳-۱-۱-۳- بابت انتقال طلب این شرکت به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت توسط کارگزاری آبان می‌باشد .



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		پادداشت
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	
۴۷,۵۸۹	۳۶,۴۴۲	(۴۳,۸۵۹)	۸۰,۳۰۱	۱۴-۱
	۴,۹۶۹	-	۴,۹۶۹	۱۴-۲
<b>۴۷,۵۸۹</b>	<b>۴۱,۴۱۱</b>	<b>(۴۳,۸۵۹)</b>	<b>۸۰,۳۰۱</b>	
			<b>۸۵,۲۷۰</b>	

سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه گذاری‌های جاری سریع العامله در بازار

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس

سایر اوراق بهادر

۱۴-۱- سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰					
کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام	
۴۷,۵۷۸	(۳۲,۷۱۲)	۸۰,۲۹۰	۳۶,۴۳۱	۳۶,۴۳۱	(۴۳,۸۵۹)	۸۰,۲۹۰	۱,۱۱۱,۳۶۸
۱۱	-	۱۱	۱۱	۱۱	-	۱۱	۱۳,۳۷۴
<b>۴۷,۵۸۹</b>	<b>(۳۲,۷۱۲)</b>	<b>۸۰,۳۰۱</b>	<b>۳۶,۴۴۲</b>	<b>۳۶,۴۴۲</b>	<b>(۴۳,۸۵۹)</b>	<b>۸۰,۳۰۱</b>	

لاستیک سنهند

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا(سهامی عام )

۱۴-۲- سایر اوراق بهادر :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰				
کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام
-	-	۴,۹۶۹	۴,۹۶۹	-	۴,۹۶۹	۴۹۴,۸۶۰
-	-	۴,۹۶۹	۴,۹۶۹	-	۴,۹۶۹	۴۹۴,۸۶۰

نام شرکت سرمایه پذیر

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند (کمند)



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- موجودی نقد

اقلام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۶۵۶	۱۱
۱,۶۵۶	۱۱

موجودی نزد بانکها - بانک پاسارگاد بلوار دریا

۱۶- سرمایه

سرمایه اولیه شرکت ده میلیارد ریال بوده که طی دو مرحله افزایش به مبلغ ۲,۹۰۰ میلیارد ریال سهم یک هزار ریالی افزایش یافته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

سهامداران عمدۀ شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

نام سهامداران	یادداشت	مبلغ سرمایه به میلیون ریال	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)	۱۶-۱	۲,۱۰۹,۲۳۶	۲,۰۱۹,۲۳۶,۲۹۱	۷۲,۷۳
شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)		۵۸۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰
شرکت صنایع تولیدی کروز		۱۰۳,۵۳۰	۱۰۳,۵۳۰,۰۰۰	۳,۵۷
شرکت سرداساز خودرو		۴۱,۴۷۰	۴۱,۴۷۰,۰۰۰	۱,۴۲
صنعتی تولیدی اندیشه اینمی خودرو		۲۰,۷۳۵	۲۰,۷۳۵,۰۰۰	۰,۷۲
شرکت آذین خودرو		۲۰,۷۳۵	۲۰,۷۳۵,۰۰۰	۰,۷۲
شرکت آریا افزار شیراز		۱۰,۳۵۳	۱۰,۳۵۳,۰۰۰	۰,۳۶
شرکت شمال پلاستیک چابکسر		۱۰,۳۵۳	۱۰,۳۵۳,۰۰۰	۰,۳۶
شرکت بهنیه تکنیک		۲,۶۳۱	۲,۶۳۱,۳۰۰	۰,۰۹
شرکت تولیدی صنعتی مهرخواه		۲۶۳	۲۶۲,۶۸۹	۰,۰۱
شرکت فر لول ایران		۶۸۵	۶۸۵,۰۲۰	۰,۰۲
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان		۳	۲,۹۰۰	۰,۰۰
پیشگامان خواراک تابان		۳	۲,۹۰۰	۰,۰۰
شرکت ستاره سفیران آینده		۳	۲,۹۰۰	۰,۰۰
		۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۶-۱- طبق مجوز شماره ۹۹/۳۱۹۲۲۴ مورخ ۰۹/۰۹/۰۴ شرکت سایپا مبنی بر مشارکت شرکت آریا افزار شیراز در افزایش سرمایه سال ۱۳۹۴ با رعایت صرفه و صلاح شرکت سمیکو تعداد ۵۱۰۵ سهم از سهام شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان متعلق به شرکت سمیکو به شرکت آریا افزار شیراز انتقال یافت.

۱۷- اندوخته قانونی

درجایی مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۶ اساسنامه، مبلغ ۱۴۹,۹۸۲ میلیون ریال از محل سود خالص شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تاریخی مانده اندوخته قانونی به ادرصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامیست. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹ ۱۴۰۰ یادداشت

حسابهای پرداختنی		
اشخاص وابسته		
سایر اشخاص		
۵۴۹,۱۳۲	۴۹۳,۸۰۴	۱۸-۱
۴۴۵,۵۱۴	۴۳۴,۶۹۷	۱۸-۲
۹۹۴,۶۴۶	۹۲۸,۵۰۱	
		سایر پرداختنی‌ها
۳۹	۲۲۰	ذخیره خدمات حسابرسی
.	۶۶	سپرده‌ها و ودایع - سپرده بیمه مؤسسه حسابرسی داریاروش
۳۹	.	سایر
۷۸	۲۸۶	
۹۹۴,۷۲۴	۹۲۸,۷۸۷	

۱۸-۱- حسابهای پرداختنی تجاری، اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۴۹۳,۸۰۴	۴۹۳,۸۰۴	۱۸-۱-۱
۵۵,۳۲۸	-	شرکت سایپا
۵۴۹,۱۳۲	۴۹۳,۸۰۴	شرکت ستاره سفیران آینده

۱۸-۱-۱- با توجه به توافقنامه سه جانبه که در تاریخ ۹۴/۱۱/۱۷ مابین این شرکت و شرکتهای سایپا و گروه سرمایه گذاری سایپا منعقد گردیده کلیه بدهیهای این شرکت به شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا به شرکت سایپا منتقل گردید.

۱۸-۱-۲- بدهی به شرکت ستاره سفیران آینده به مبلغ ۵۵ میلیارد ریال به موجب موافقت نامه مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۷ به حساب شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا منتقل شده است.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تایان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۲- حسابهای پرداختنی به سایر اشخاص به شرح زیرمی‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	شرکتهای قطعه ساز بابت پیش پرداخت نقدی و اقساطی خرید سرمایه گذاری ها
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۸-۲-۱	
۴۴۵.۵۱۴	۴۳۴.۶۹۷		
۴۴۵.۵۱۴	۴۳۴.۶۹۷		

۱۸-۲-۱- مانده بدھی به شرکتهای قطعه سازان از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		بخش نقدی سرمایه گذاری سهام سایپا و رنا	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	واریزیهای انجام شده بابت اقساط سرمایه گذاری سهام سایپا و رنا	
۱۷۸.۳۹۸	۱۷۸.۳۹۸		
۳۱۹.۱۳۶	۳۱۹.۱۳۶		
۴۹۷.۵۲۴	۴۹۷.۵۲۴		
(۲۰۴.۹۱۱)	(۲۱۰۰.۱۷)	انتقال به حساب سرمایه طی سالهای قبل	
۱۴۷.۱۷۸	۱۴۷.۱۷۸	سود و کارمزد منظور شده به حساب طی سالهای قبل	
۵.۷۱۳	.	سود سهام پرداخت نشده	
۴۴۵.۵۱۴	۴۳۴.۶۹۷		



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	سود خالص
۱,۶۱۵,۷۹۹	(۸,۶۸۹)	
۱,۶۱۵,۷۹۹	(۸,۶۸۹)	
۶۲۸	-	تعديلات:
۶۲۸	-	هزینه های مالی
۸۸,۸۷۲		جمع تعديلات
(۴۷,۵۷۸)	۶,۱۷۸	سود خالص ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۴۴,۰۲۰	-	تغییرات در سرمایه در گردش :
۱۸,۳۹۴	۸۱,۳۴۳	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
-	(۱۴,۶۹۶)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۱,۸۱۸,۸۸۷)	(۶۵,۹۳۸)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۷)	-	کاهش (افزایش) پرداخت های عملیاتی
(۱,۷۰۴,۰۵۸)	۶,۸۸۷	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱,۲۴۱	(۱,۸۰۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از عملیات

۲۰- مبادلات غیرنقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۱۷,۴۵۵	پرداخت سود سهام قطعه سازان توسط سمیکو
۱۴۴,۴۷۱	۱۱۷,۸۰۵	تهاتر سود سهام سمیکو با حسابهای فیما彬
۲۸,۸۹۴	۳۲,۳۱۶	تهاتر سود سهام شرکت سرمایه گذاری سایپا با حسابهای فیما彬
-	۳۲۲,۷۶۹	تهاتر بدھی شرکت سرمایه گذاری سایپا با حسابهای فیما彬
-	۵۵,۳۲۹	تهاتر طلب ستاره سفیران آینده با شرکت سمیکو
۱۰,۸۴۶	-	خرید و فروش سهام شرکتهای بورسی توسط شرکت سمیکو
۴۷,۲۶۴	-	انتقال طلب از شرکت تاخت به شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا طی توافقname
۱,۶۱۸,۸۷۰	-	انتقال طلب به شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا توسط کارگزاری آبان
۴۵,۷۷۰	-	انتقال طلب به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت توسط کارگزاری آبان
۱,۶۷۸,۳۲۱	-	انتقال بدھی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان به شرکت سمیکو
۳,۵۷۴,۴۳۶	۵۴۵,۶۷۴	



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۲۱ مدیریت

سرمایه و ریسک ها

-۲۱-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

-۲۱-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق اجرای سیاستها و کنترل و نظارت‌های لازم است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

-۲۱-۳ ریسک بازار

فعالیتهای شرکت در معرض ریسک قیمت اوراق بهادر قرار دارد، شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک قیمت اوراق بهادر موارد ذیل را بکار می‌برد:

۱- تحلیل‌های بنیادین و تکنیکال سهام خریداری شده و سایر اوراق بهادر

۲- پرهیز از خریداری و نگهداری سهام شرکتهای پر ریسک

۳- رعایت دستورالعملها و سیاست‌های سازمان بورس اوراق بهادر درخصوص سرمایه‌گذاری در بازار سرمایه توسط شرکتهای سبدگردان سهام

۴- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری خوشنام و با کادر حرفه‌ای مجرب.

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

-۲۱-۳-۱ مدیریت ریسک ارزی

شرکت هیچ گونه فعالیت ارزی نداشته لذا ریسکی در این خصوص برای شرکت متصور نمی‌باشد و لذا جدول تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی ارائه نگردید.



شرکت پیشگامان بازارگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

### ۲۱-۳-۲- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه فعال نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

### ۲۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. عمدۀ دریافتني های شرکت شامل سود سهام های دریافتني و طلب از اتاق پایای کالا و سپرده گذاری بابت عملیات کارگزاری می باشد که به ترتیب ظرف حداقل هشت ماه از تاریخ مجامعت و دو روز کاری از تاریخ صورت وضعیت مالی تسویه می شوند ، لذا در این خصوص ریسک اعتباری برای شرکت وجود ندارد .

شرکت در طی سال فاقد هرگونه دریافتني معوق می باشد .

کاهش ارزش	کل مطالبات	میزان کل مطالبات	
سررسید گذشته			دریافتني از اشخاص وابسته
.	.	۱۷۴,۹۲۸	
.	.	۲۶	سایر دریافتني
.	.	۱۷۴,۹۵۴	

### ۲۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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



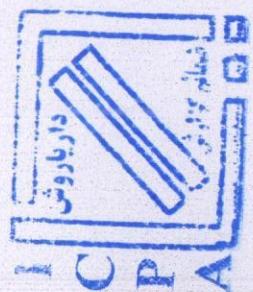
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

-۲۲-۱ معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

تضامین اعطایی / دریافتی	هزینه‌های جاری	انتقال طلب	خرید سهام	پرداخت وجه نقد	دريافت وجه نقد	مشمول ۱۲۹ ماده	نوع وابستگی <sup>۱</sup>	نام شخص وابسته	شرح
-	-	-	-	-	-	✓	...		شرکتهای اصلی و نهایی
-	-	-	-	-	-			جمع	
-	۶۴۸	۳۷۸.۱۹۸				✓	شرکت مادر(اصلی)	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
-		(۳۲۲.۸۶۹)		-	-	✓	سهامدار	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	
-	۶۴۸	۵۵.۳۲۹	-	-	-	✓		جمع	
-			-		-	✓	سهامدار	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	سایر اشخاص وابسته
						✓	سهامدار	شرکت پیشگامان خوراک تابان	
		(۵۵.۳۲۹)				✓	سهامدار	شرکت ستاره سفیران آینده	
-		(۵۵.۳۲۹)	-	-	-	-		جمع	جمع کل
-	۶۴۸	-	-	-	-	-			

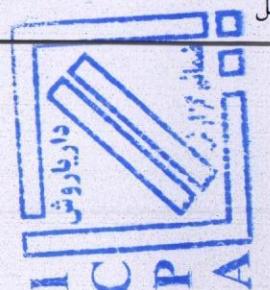


شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۲۲-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سود سهام پرداختنی	پرداختنی های تجاری	سایر دریافت‌نی‌ها	دریافت‌نی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح						
خالص		خالص													
بدھی	طلب	بدھی	طلب												
-	۳۵۵۰.۸۵	-	-	-	-	-	-	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه						
-	۱۷۰۱۶۶		۱۲۹۰۱۵۷	-	-	-	۱۲۹۰۱۵۷	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا							
(۵۵۰۳۲۸)	-	-		-	-	-	-	شرکت ستاره سفیران آینده							
(۵۵۰۳۲۸)	۳۷۲۰۲۵۱	-	۱۲۹۰۱۵۷	-	-	-	۱۲۹۰۱۵۷	جمع							
(۴۹۳۰۸۰۴)	-	(۴۹۳۰۸۰۴)	-	-	(۴۹۳۰۸۰۴)	-	-	شرکت سایپا							
-	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک خودرو تابان	سایر اشخاص وابسته						
-	۴۵۰۷۷۱		۴۵۰۷۷۱	-	-	-	۴۵۰۷۷۱	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت							
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت لیزینگ رایان سایپا							
-	-	-	-	-	-	-	-								
(۴۹۳۰۸۰۴)	۴۵۰۷۷۱	(۴۹۳۰۸۰۴)	۴۵۰۷۷۱	-	(۴۹۳۰۸۰۴)	-	۴۵۰۷۷۱	جمع							
(۵۴۹۰۱۳۲)	۴۱۸۰۰۲۲	(۴۹۳۰۸۰۴)	۱۷۴۰۹۲۸	-	(۴۹۳۰۸۰۴)	-	۱۷۴۰۹۲۸	جمع کل							



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۳-۱- شرکت فاقد سایر بدهی‌های احتمالی بوده و بدهی‌های احتمالی ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰

تضمين وام دریافتی مشارکت مدنی توسط شرکت سایپا

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه  
از تاریخ ترازنامه از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویدادی با اهمیت که مستلزم تعديل صورت‌های مالی یا افشا در آن باشد  
بوقوع نپیوسته است .





موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)