

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریاروش

(حسابداران رسمی)

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان مطالب</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۱۵	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

بسمه تعالی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (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 ۱۹، 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 حسابرس 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 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 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 "مشروط" نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

(۱)



همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد به عنوان بازرس 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.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴. به موجب صورت تطبیق تهیه شده با شرکت سرمایه گذاری سایپا، مبلغ ۵۰,۲۳۵ میلیون ریال مغایرت نامساعد ناشی از ارزش افزوده مرتبط با تسهیلات سنوات قبل وجود داشته که تعیین تکلیف نشده است. مضافاً پاسخ تأییدیه‌های درخواستی بابت مطالبات شرکتهای قطعه‌ساز از شرکت مورد گزارش (یادداشت ۴-۱-۸ صورتهای مالی) تا تاریخ این گزارش واصل نشده است. در این شرایط تعیین آثار احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تأییدیه‌های درخواستی و رفع مغایرتهای یادشده امکانپذیر نشده است.

اظهارنظر مشروط

۵. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶. به شرح مندرج در یادداشت ۷ صورتهای مالی، مبلغ ۵,۳۵۸/۴ میلیارد ریال سرمایه گذاری در سهام شرکت سایپا (سهامی عام) بابت تعداد ۴,۰۰۳,۹۸۲,۱۸۶ سهم شرکت مزبور (حدود ۱۱ درصد سرمایه ثبت شده شرکت سرمایه پذیر) می‌باشد. ارزش روز سهام مزبور در تاریخ ترازنامه ۵,۳۴۵/۵ میلیارد ریال می‌باشد، لیکن مدیریت شرکت با استناد به اینکه سهام مزبور بلوک مدیریتی می‌باشد و ارزش آن بیش از ارزش جاری سهام تلقی شده، احتساب ذخیره کاهش ارزش از این بابت را ضروری ندانسته است.

۷. همانگونه که در یادداشت توضیحیح ۲-۱ صورتهای مالی درج گردیده فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش نگهداری سهام شرکت سایپا بوده و به دلیل در وثیقه بودن سهام مذکور عملیات خرید و فروش انجام نشده است.

شایان ذکر است، اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۶ و ۷ این گزارش، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸. صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ شرکت توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۱ بهمن ماه ۱۳۹۶ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹. مفاد ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون مبنی بر تخصیص پاداش هیئت مدیره حداکثر تا ۶ درصد سود تقسیم شده رعایت نشده است. (۱۳ درصد سود تقسیم شده پاداش تخصیص یافته است).

۱۰. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۹ 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 مستندات معاملات انجام شده با سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره (شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا) از جمله تخصیص هزینه های حق الوکاله و حقوقی، در شرکت مذکور نگهداری می شود.

۱۱. گزارش هیئت مدیره، 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 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 حسابرسی

۱۲. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با عنایت به انجام عملیات مالی شرکت مورد گزارش توسط شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سیمیکو)، به موجب گزارش حسابرسی شرکت مذکور برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰، به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۲۸ اسفندماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمی)

محمدجعفر دهقان طرزجانی

سیدعلی شیرازی

عضویت: ۸۰۰۳۰۸

عضویت: ۸۱۱۰۳۷



صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱-ترازنامه

۳

۲-صورت سود و زیان

۳

۱-۲-گردش حساب سود و زیان انباشته

۴

۴-صورت جریان وجوه نقد

۵

۵-یادداشت‌های توضیحی:

۶

الف-تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب-مبنای تهیه صورت‌های مالی

۷-۱۵

پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۶ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء



سمت

رئیس هیئت مدیره

نام نمایندگان

۱- شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) آقای محمد رضا حیدری

کرد زنگنه

اعضای هیئت مدیره

۲- شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

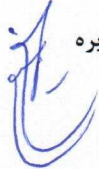
آقای عباس نوری

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

۳- شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

آقای امیرحسین رحمتی

نایب رئیس هیئت مدیره



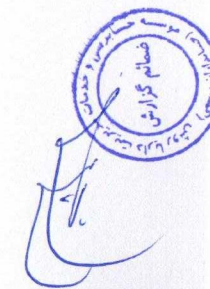

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

تجدید ارائه شده		یادداشت	تجدید ارائه شده		یادداشت	دارائی ها	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
			بدهیها و حقوق صاحبان سهام			دارائی های جاری:	
			بدهیهای جاری:			موجودی نقد	
۲.۹۱۳.۰۰۹	۲.۷۶۹.۷۹۰	۸	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۳.۶۷۷	۴.۵۴۸	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				۱۱	۱۱	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
				۴۵۵	۳۸۹.۰۱۷	۶	جمع دارائی های جاری
۲.۹۱۳.۰۰۹	۲.۷۶۹.۷۹۰		جمع بدهیهای جاری	۴.۱۴۳	۳۹۳.۵۷۶		
							دارائی های غیر جاری:
				۵.۸۹۳.۸۱۴	۵.۳۵۸.۴۹۸	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۵.۸۹۳.۸۱۴	۵.۳۵۸.۴۹۸		جمع دارائی های غیر جاری
۲.۹۱۳.۰۰۹	۲.۷۶۹.۷۹۰		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				
			سرمایه				
۲.۹۰۰.۰۰۰	۲.۹۰۰.۰۰۰	۹					
۶۱.۱۶۶	۶۱.۱۶۶	۱۰	اندرخته قانونی				
۲۳.۷۸۲	۲۱.۱۱۸		سود (زیان) انباشته				
۲.۹۸۴.۹۴۸	۲.۹۸۲.۲۸۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵.۸۹۷.۹۵۷	۵.۷۵۲.۰۷۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵.۸۹۷.۹۵۷	۵.۷۵۲.۰۷۴		جمع دارائیهها

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت سود (زیان)

سال 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		
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳,۴۰۶		۶۰۹		۱۱	درآمدهای عملیاتی
(۵,۱۲۵)		(۷۹۸)		۱۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۸,۲۸۱		(۱۸۹)			سود (زیان) عملیاتی
(۷۵۸)			۰	۱۳	هزینه های مالی
۳۰۸			۴۵۳	۱۴	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۴۵۰)		۴۵۳			
۲۷,۸۳۱		۲۶۴			سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۷,۸۳۱	۲۶۴				سود (زیان) خالص
۶,۵۹۶		۲۳,۰۶۵			سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۸,۵۲۱)		۷۱۷	۱۵		تعدیلات سنواتی
(۱,۹۲۵)		۲۳,۷۸۲			زیان انباشته تعدیل شده ابتدای سال
(۶۶۰)		(۲,۹۲۸)			سود سهام مصوب
(۲,۵۸۵)	۲۰,۸۵۴				
۲۵,۲۴۶	۲۱,۱۱۸				سود (زیان) قابل تخصیص
(۱,۴۶۴)					اندوخته قانونی
(۱,۴۶۴)	۰				
۲۳,۷۸۲	۲۱,۱۱۸				سود (زیان) انباشته در پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت جریان و جوه نقد

سال 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	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۷۱)	۴۱۸		۱۶
		۴۵۳	۱۴
۰	۴۵۳		
(۴۷۱)	۸۷۱		
۴,۱۴۸	۳,۶۷۷		
۳,۶۷۷	۴,۵۴۸		
۳۹,۴۷۱	۵۳۵,۹۲۵		۱۶-۱

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی

بابت تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد .



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی مالی صورتهای

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان در تاریخ ۸۹/۰۳/۱۸ 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

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل است:

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

۲- خرید و فروش ، واردات و صادرات هرگونه کالای مجاز بازرگانی 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 ساختمانی تولیدی بازرگانی صنعتی

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

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



شرکت پیشگامان بازرگانی سناره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی مالی صورتهای

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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 می نمایند

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

۲-۱- 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 .

۳-۱- 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- اهمیت رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی برمبنای بهای تمام شده تاریخی شده است :

۲-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی میشود و به استثناء مخارجی که مستقیما قابل انتساب به ساخت دارائیهای واجد شرایط است.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۴- موجودی نقد

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵	۵	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۳,۶۷۲	۴,۵۴۳	۴-۲	سپرده پشتیبان
<u>۳,۶۷۷</u>	<u>۴,۵۴۸</u>		

۴-۱- اقلام تشکیل دهنده موجودی نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک می گردد .

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵	۵	بانک پاسارگاد دریا- جاری ۳۲۵۱۱۰۱۰۰۳۹۷۹۲۱
<u>۵</u>	<u>۵</u>	

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۷۲	۴,۵۴۳	بانک پاسارگاد دریا- سپرده ۳۲۵۸۱۰۰۱۰۰۳۹۷۹۲۱
<u>۳,۶۷۲</u>	<u>۴,۵۴۳</u>	



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذار بهای کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱	۱۱	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
۱۱	۱۱	

۵-۱- سرمایه گذاری در گروه صنعتی رنا شامل ۳.۱۲۵ سهم عادی، ۷۰۸ سهم جایزه و همچنین ۳۱۲ حق تقدم خرید سهام می باشد.

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۸۸,۹۸۰	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا بابت حسابهای فیما بین
۴۵۵	-	سپرده های دریافتنی - سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
-	۳۷	سود سپرده های دریافتنی
۴۵۵	۳۸۹,۰۱۷	

۶-۱- طلب از شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا عمدتاً بابت بهای ۳۰۰ میلیون سهم فروخته شده شرکت سایپا توسط گروه بهمن در سال های اخیر می باشد. طبق توافق انجام شده مقرر گردیده است در اولین فرصت توسط شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا تامین و به شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان باز گردانده شود.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد:

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۵,۳۵۸,۴۹۸	۵,۸۹۳,۸۱۴
شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)	۵,۳۵۸,۴۹۸	۵,۸۹۳,۸۱۴

۷-۱- سرمایه گذاری در شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام) شامل ۴,۰۰۳,۹۸۲,۱۸۶ 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 دو فقره قرارداد با شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی و گروه بهمن بشرح زیر ایجاد شده است.

به شرح ماده ۴ مبایعه نامه ۸۹/۵۶۱ مورخ ۸۹/۰۵/۱۱ با شرکت سرمایه گذاری سایپا(سهامی عام) به شماره ثبت ۱۰۳۴۶ به عنوان خریدار سهم شرکت سایپا از شرکت گروه بهمن به شماره ثبتی ۳,۹۳۹ تعداد سهام خریداری شده ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم بوده ، که از تعداد مذکور، تعداد ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم آن به شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان منتقل گردیده است. و از بابت بهای خرید ۳۰ درصد نقد و الباقی به شکل اقساط پرداختی در چهار سال ، هر سال ۲ قسط مساوی در حسابها منظور گردیده است. نرخ سود فروش اقساطی معادل ۶٪ در سال براساس محاسبات سازمان خصوصی سازی در نظر گرفته شده است. همچنین با عنایت به پرداخت سود توزیع شده سنوات 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 سررسید 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 شرکتهای سایپا و گروه سرمایه گذاری سایپا منعقد گردیده کلیه بدهیهای این شرکت به شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا به شرکت سایپا منتقل گردید.

به شرح ماده ۴ مبایعه نامه ۲۱/۱/۶۱۶۸ مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۶ با شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی(سهامی عام) به شماره ثبت ۵۹۴۲۵ 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 ۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم به شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره 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 سررسید 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 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 ۹۳/۰۴/۲۱ و همچنین افزایش سرمایه مورخ ۹۴/۱۲/۲۲ از محل مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها تعداد کل سهام سایپا متعلق به این شرکت مربوط به معامله های فوق افزایش یافته است .

طی سال مالی قبل تعداد ۴۰۰ میلیون سهم از سهام وثیقه توسط گروه بهمن بابت بدهی شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا برداشت گردیده و از آنجائیکه این شرکت بدهی به گروه بهمن ندارد طی توافقات انجام شده با گروه بهمن در مردادماه سال جاری تعداد ۳۰۰ میلیون سهم بابت بدهی شرکت سرمایه گذاری سایپا به گروه بهمن واگذار گردید و شرکت سرمایه گذاری سایپا وفق توافقنامه مورخ منعقد گردیده این تعداد را عینا به شرکت برگرداند و تعداد ۱۰۰ میلیون سهم نیز توسط گروه بهمن عودت داده شده که این تعداد نیز توسط شرکت سمیکو به فروش رسیده است .

شایان ذکر است طی سال مالی مورد گزارش 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- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۲.۷۶۹.۶۸۳	۲.۹۱۲.۶۴۱
غیر تجاری:		
ذخیره خدمات حسابرسی	۹۵	۸۵
سایر	۱۲	۲۸۳
	۱۰۷	۳۶۸
	۲.۷۶۹.۷۹۰	۲.۹۱۳.۰۰۹

۸-۱- حسابهای پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	۱.۷۰۱.۲۱۷	۱.۷۰۱.۲۱۷
شرکت سایبا	۴۹۳.۸۰۴	۴۹۳.۸۰۴
شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا بابت حسابهای فیما بین	-	۱۲.۸۴۳
شرکتهای قطعه ساز بابت پیش پرداخت نقدی واقساطی خرید سرمایه گذاری ها	۴۳۹.۸۰۱	۴۳۹.۸۴۸
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا	۱۳۴.۸۶۰	۲۶۴.۹۲۹
سایر	۱	
	۲.۷۶۹.۶۸۳	۲.۹۱۲.۶۴۱

۸-۱-۱- مبلغ ۱.۷۰۱.۲۱۷ میلیون ریال مطالبات شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان بابت فروش سهام رنا بوده که توسط شرکت سایبا به حسابهای این شرکت انتقال یافته است .

۸-۱-۲- 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 این شرکت به شرکت گروه سرمایه گذاری سایبا به شرکت سایبا منتقل گردید .

۸-۱-۳- مبلغ فوق بابت شناسایی جریمه عدم تمدید تسهیلات بانکی خرید بلوک ۱۸ درصدی سهام سایبا می باشد همچنین هزینه کارمزد کارگزاری مهر آفرین از بابت معامله بلوکی سهام رنا می باشد .

۸-۱-۴- مانده بدهی به شرکتهای قطعه سازان اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بخش نقدی سرمایه گذاری سهام سایبا و رنا	۱۷۸.۳۹۸	۱۷۸.۳۹۸
وارزیهای انجام شده بابت اقساط سرمایه گذاری سهام سایبا و رنا	۳۱۹.۱۳۶	۳۱۹.۱۳۶
انتقال به حساب سرمایه طی سالهای قبل	۴۹۷.۵۳۴	۴۹۷.۵۳۴
سود و کارمزد منظور شده به حساب طی سالهای قبل	(۲۰۴.۹۱۱)	(۲۰۴.۹۱۱)
سود تقسیمی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰-۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۴۷.۱۷۸	۱۴۷.۱۷۸
	۴۷	-
	۴۳۹.۸۴۸	۴۳۹.۸۰۱



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۵-۸- مبلغ مربوطه عمدتاً شامل مطالبات شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا از شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان می باشد که به حسابهای این شرکت انتقال یافته است و همچنین انتقال طلب شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا از بابت فروش ساختمان میدان آرژانتین از شرکت رنا می باشد که این طلب طبق توافقنامه به شرکت سایپا انتقال یافته و از حسابهای شرکت سایپا با حسابهای این شرکت تهاتر گردیده است و کاهش بدهی طی سال ناشی از واگذاری (فروش) ۱۰۰ میلیون سهم سایپا توسط شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا می باشد .

۹- سرمایه

سرمایه اولیه شرکت ده میلیارد ریال بوده که طی دومرحله افزایش به مبلغ ۲,۹۰۰ میلیارد ریال مشتمل بر ۲,۹۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی افزایش یافته است .

سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سرمایه به میلیون ریال	نام سهامداران
۷۳	۲,۱۱۴,۳۴۱,۳۹۱	۲,۱۱۴,۳۴۱	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
۲۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
۴	۱۰۳,۵۳۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۳۰	شرکت صنایع تولیدی کروز
۱	۴۱,۴۷۰,۰۰۰	۴۱,۴۷۰	شرکت سردساز خودرو
۱	۲۰,۷۳۵,۰۰۰	۲۰,۷۳۵	صنعتی تولیدی اندیشه ایمنی خودرو
۱	۲۰,۷۳۵,۰۰۰	۲۰,۷۳۵	شرکت آذین خودرو
-	۵,۲۴۷,۹۰۰	۵,۲۴۸	شرکت آریا افزار شیراز
-	۱۰,۳۵۳,۰۰۰	۱۰,۳۵۳	شرکت شمال پلاستیک چابکسر
-	۲,۶۳۱,۳۰۰	۲,۶۳۱	شرکت بهنیه تکنیک
-	۲۶۲,۶۸۹	۲۶۳	شرکت تولیدی صنعتی مهر خواه
-	۶۸۵,۰۲۰	۶۸۵	شرکت فنر لول ایران
-	۲,۹۰۰	۳	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
-	۲,۹۰۰	۳	پیشگامان خوراک تابان
-	۲,۹۰۰	۳	شرکت ستاره سفیران آینده
۱۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۶۱ اساسنامه، مبلغ میلیون ریال از محل سود قابل خالص شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد 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.

۱۱- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱	۶۰۸	۱۱-۱ سود حاصل از سرمایه گذاریها
۳۳,۳۲۵	۱	۱۱-۲ سود سرمایه گذاریها
۳۳,۴۰۶	۶۰۹	

۱۱-۱- سود حاصل از خرید و فروش سهام به شرح ذیل میباشد.

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		تعداد سهام	نام شرکت
خالص	سود خالص	بهای تمام شده	فروش		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۶۰۸	۱۳۳,۸۲۹	۱۳۴,۴۳۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
۸۱	-	-	-	۱,۳۰۰,۰۰۰	لیزینگ ایرانیان
۸۱	۶۰۸	۱۳۳,۸۲۹	۱۳۴,۴۳۷		

۱۱-۲- سود سرمایه گذاریها در سال قبل مربوط به سود سهام عملکرد ۱۳۹۵/۱۲/۲۹ شرکت سایپا بوده است.

۱۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۵	۱۱۶
۴۵۰	۳۸۹
۸۵	۱۰۳
۴,۳۲۹	۱۲۲
-	۱۶
۹۶	۵۲
۵,۱۲۵	۷۹۸

۱۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۸	-	۱۳-۱ هزینه های مالی ناشی از خرید سهام
۷۵۸	۰	

۱۳-۱- هزینه های مالی سال قبل عمدتاً شامل هزینه های خرید سهام سایپا (سرمایه گذاری کوتاه مدت) می باشد.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۴- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۸	۴۵۳
۳۰۸	۴۵۳

سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانکی

۱۵- تعدیلات سنواتی

۱۵-۱- اقلام تشکیل دهنده حساب تعدیلات سنواتی به شرح ذیل می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۸۲)	-	ماه تفاوت جرائم مالیات تکلیفی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
(۱۰,۰۰۰)	-	سپرده ده میلیاردی شرکت سرمایه گذاری سایپا علی الحساب خرید بلوک ۱۸ درصدی کنسرسیوم در وجه سپرده گذاری
(۵۲)	-	جرائم مالیات تکلیفی عملکرد سال مالی منتهی به ۹۴/۱۰/۳۰
(۴)	-	پرداخت مالیات حقوق سال مالی ۱۳۹۴ طی برگ تشخیص ۲۲۷۵۹۷۲۴
-	(۱,۰۰۰)	حق الوکاله آقای علیرضا علیمحمدی
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	بابت اصلاح سند هزینه بهره وری سالهای قبل
(۱۳)	(۱۳)	پرداخت جرائم ماده ۱۶۹ عملکرد سال ۱۳۹۵
(۲۷۰)	(۲۷۰)	پرداخت مالیات حقوق عملکرد سال ۱۳۹۵
(۸,۵۲۱)	۷۱۷	

۱۵-۲- 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:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰

اقلام مقایسه ای صورتهای مالی اصلاح شده	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی		مانده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۶
	بستانکار	پدھکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۷۸۲	۷۱۷	-	۲۳,۰۶۵
۲,۹۱۳,۰۰۹	-	۷۱۷	۲,۹۱۳,۷۲۶
۲,۹۳۶,۷۹۱	۷۱۷	۷۱۷	۲,۹۳۶,۷۹۱

سود وزیان انباشته
پرداختی های تجاری و غیر تجاری



۱۶- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) عملیاتی
۲۸,۲۸۱	(۱۸۹)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
(۲۸,۳۰۲)	۶۰۷	سایر درآمدها و هزینه ها
(۴۵۰)	-	
(۴۷۱)	۴۱۸	

۱۶-۱- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام عملکرد سال مالی ۱۳۹۵/۱۰/۳۰-تهاتر با حسابهای فیما بین
(۶۶۰)	-	خرید سهام سایپا از محل حسابهای فیما بین با سایپا
(۴۸,۷۷۸)	-	تهاتر هزینه های مالی ضمانت نامه سپرده بلوک ۱۸ درصد سایپا از محل حسابهای فیما بین
(۱۰,۰۰۰)	-	عودت سپرده نزد دادگستری
۹۸,۹۰۹	-	بهای تمام شده ۳۰۰ میلیون سهام واگذار شده به گروه بهمن بابت بدهی سرمایه گذاری سایپا
-	۴۰۱,۴۸۸	انتقال وجه ۱۰۰ میلیون سهام سایپا مورخ ۹۷/۰۸/۲۲ سهام توقیف شده شاسی ساز به شرکت سمیکو
-	۱۳۴,۴۳۷	
۳۹,۴۷۱	۵۳۵,۹۲۵	

۱۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۷-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی می باشد.

۱۷-۲- بدهی های احتمالی ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	تضمین وام دریافتی مشارکت مدنی توسط شرکت سایپا
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	

۱۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

نیبوسته است.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته					
نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	مانده بدهی (طلب) در پایان سال
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	فروش سهام سایپا	۱۳۴,۴۳۷	۱۳۴,۴۳۷	(۱۳۴,۸۶۰)
		تخصیص حق الوکاله سال های قبل	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
		انجام هزینه های شرکت	۷۵۸	۷۵۸	

