

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

شرکت شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ تا ۳
۲ - صورتهای مالی :	
صورتهای خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی	
الف) ترازنامه	۲
ب) صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته	۳
پ) صورت جریان وجوه نقد	۴
ت) یادداشتهای توضیحی	۲۰ تا ۵۰

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ۱۳۹۲ صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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 بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های 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 روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

(۴) به شرح یادداشت توضیحی ۶ صورتهای مالی سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکت سایپا (سهامی عام) و شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام) می باشد. ارزش بازار سرمایه گذاری موجود در تاریخ ترازنامه حدود ۲.۹۹۳.۳۱۷ میلیون ریال کمتر از ارزش دفتری می باشد. به اعتقاد مدیریت شرکت نظر به اهداف بلند مدت سرمایه گذاری مذکور و خرید آنها به صورت بلوک مدیریتی نقد و اقساط، همچنین رویکرد مثبت نسبت به سهام شرکتهای خودرو سازی در بازار بورس، در شرایط فعلی تعدیل کاهش ارزش سرمایه گذاری ضروری نمی باشد. مضافاً در این ارتباط بعلت عدم دسترسی به اطلاعات مرتبط با ارزش اقتصادی سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتهای مذکور، در چارچوب استاندارد های حسابداری مرتبط با کاهش دارائیهاء، اظهار نظر در خصوص ضرورت اعمال تعدیلات لازم در حسابهای شرکت در این خصوص در شرایط حاضر برای این مؤسسه مقدور نمی باشد.

(۵) پاسخ تأییدیه ارسالی برای شرکت گروه بهمن (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۹ صورتهای مالی) تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است، با توجه به مراتب فوق تعیین آثار مالی مغایرت احتمالی ناشی از مانده تأییدیه واصل نشده فوق بر صورتهای مالی، در شرایط حاضر برای این مؤسسه مقدور نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

(۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

(۷) در پایان سال مالی مورد گزارش شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (فروشنده بلوکی سهام سایپا به کنسرسیوم) به دلیل عدم وصول چکهای عهده سایر شرکتهای عضو کنسرسیوم در سررسید، با عنایت به داشتن وکالت نامه از کنسرسیوم و وثیقه بودن سهام مزبور نزد سازمان بورس اوراق بهاء دار تهران اقدام به انتقال تعداد ۴۷۸.۷۲۳.۶۶۱ سهم در تاریخ ترازنامه ۳۰ دیماه و ۱۲۳.۲۷۵.۳۲۹ سهم در تاریخ اول بهمن ماه ۱۳۹۲ به نام دوشرکت از شرکتهای زیر مجموعه خود (شرکت سرمایه گذاری حمل و نقل تامین و شرکت صبا تامین) نموده است. بر اساس پی گیری انجام شده پس از پایان سال مالی مورد گزارش و تسویه چکهای سررسید شده به شرح یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی، سهام فوق الذکر مجدداً در تاریخ نهم تیر ماه سال ۱۳۹۳ به شرکت مورد رسیدگی اعاده گردیده است. مضافاً اینکه بابت مالیات نقل و انتقال سهام و کارمزد کارگزاری ذخیره لازم در دفاتر شناسایی نشده است. (اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است).

(۸) جمع بدهی های جاری به مبلغ ۵.۵۳۱ میلیارد ریال بیش از جمع دارائیهای جاری می باشد. با توجه به شرایط سوداوری شرکتهای سرمایه پذیر در سال مالی آتی، پرداخت بدهیها از محل سود سهام امکان پذیر نخواهد بود لذا با عنایت به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه در سنوات قبل، اصلاح ساختار مالی ترازنامه شرکت توصیه می گردد. (اظهار نظر این مؤسسه در خصوص مفاد این بند مشروط نشده است).



۹) به شرح یادداشت ۶ صورتهای مالی مبلغ ۱۵۹ میلیارد ریال مطالبات سود سهام از شرکت سایا در مهلت قانونی به حیطه وصول در نیامده است. (اظهار نظر این موسسه در خصوص مفاد این بند مشروط نشده است).

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰) همانطور که از ترازنامه شرکت مستفاد میشود زیان انباشته در پایان سال مورد رسیدگی بیش از ۵۰ درصد سرمایه ثبت شده میباشد در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۱۱) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معامله انجام شده با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسان

۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با استثنای ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور در خصوص تعیین شخص یا واحده مسئول جهت مبارزه با پولشویی و سایر موارد مرتبط با آن، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش

۹ تیر ماه ۱۳۹۳

(حسابداران رسمی)
امیر حسین عسکری زاده
حمید رضا عرفی
۸۱۱۰۴۶
۲۱۹۹۳
۸۱۱۱۲۵
(حسابداران رسمی)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۲

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 ۱۳۹۲ تقدیم می شود 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-یادداشت های توضیحی:
۵	الف-تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب-مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۰	ت-یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نمایندگان	سمت	امضاء
۱- شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)	آقای سید عماد علویان	رئیس هیات مدیره	
۲- شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)	آقای سعید محمد علیزاده	نایب رئیس هیات مدیره	
۳- شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)	آقای سید حسین میر صالح آبادی	مدیرعامل	



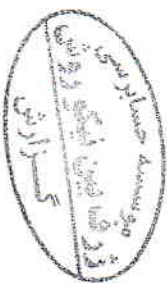
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
تاریخ	ریال	تاریخ	ریال	تاریخ	ریال
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	تاریخ	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ	ریال
۱,۲۸۰,۵۶۶,۹۷۴,۶۵۹	۱,۲۸۹,۳۷۶,۰۲۸,۳۹۶	۹	۵۱۸,۰۱۳	۱۳۵,۳۴۵,۳۳۰	۴
۶۸,۲۷۷,۳۹۹,۲۷۷	۴۴,۶۵۸,۳۴۷,۸۷۷	۱۰	۰	۱,۵۹۳,۹۴۶,۳۳۳	۵
۲,۷۲۴,۱۲۳,۹۸۳,۷۸۹	۴,۳۶۳,۰۴۹,۹۴۶,۱۵۷	۱۱	۲۴۲,۱۰۵,۹۸۵,۰۷۴	۱۶۸,۰۵۴,۳۸۴,۶۵۹	۶
۳,۴۵۲,۳۰۶,۰۶۲	۳,۴۵۲,۳۰۶,۰۶۲	۱۲	ذخیره مالیات		
۴,۰۷۶,۳۲۰,۵۸۳,۷۳۷	۵,۷۰۰,۵۳۶,۶۰۸,۳۹۱		جمع به هیئتهای جاری	۲۴۲,۱۰۶,۵۰۳,۰۸۷	۱۶۹,۷۸۳,۶۷۶,۳۲۲
			به هیئتهای غیر جاری:		
۱,۲۷۲,۷۶۶,۳۷۵,۳۳۶	۰	۱۳	حسابهای پرداختی بلندمدت	۶,۴۵۷,۸۱۳,۷۷۹,۵۶۲	۶,۴۵۷,۸۱۳,۷۷۹,۵۶۳
۱,۲۷۲,۷۶۶,۳۷۵,۳۳۶	۰		جمع به هیئتهای غیر جاری	۶,۴۵۷,۸۱۳,۷۷۹,۵۶۲	۶,۴۵۷,۸۱۳,۷۷۹,۵۶۳
۵,۳۴۹,۱۸۶,۹۵۹,۰۷۳	۵,۷۰۰,۵۳۶,۶۰۸,۳۹۱		جمع به هیئتها	۶,۴۵۷,۸۹۸,۳۳۸,۰۸۶	۶,۴۵۷,۸۷۳,۷۴۸,۱۹۱
			حقوق صاحبان سهام:		
۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه (۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام)		
۰	۳۳۴,۸۹۱,۷۴۱,۰۵۷	۱۵	عطی الحساب افزایش سرمایه		
(۱۱۹,۱۸۲,۱۱۷,۹۰۰)	(۸۷۷,۷۷۰,۹۲۴,۹۳۶)		(زیان) انباشته		
۱,۳۵۰,۸۱۷,۸۸۲,۱۰۰	۹۲۷,۱۲۰,۸۱۶,۱۲۱		جمع حقوق صاحبان سهام	۶,۷۰۰,۰۰۴,۸۴۱,۱۷۳	۶,۶۲۷,۶۵۷,۳۲۴,۶۱۳
۶,۷۰۰,۰۰۴,۸۴۱,۱۷۳	۶,۶۲۷,۶۵۷,۳۲۴,۶۱۳		جمع به هیئتها و حقوق صاحبان سهام		

یادداشتهای توجیهی ۱ تا ۲۶ مندرج در صفحات ۸ تا ۲۰ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت سود (زیان)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۹۲	ریال	ریال	ریال	(تجدید ارائه شده)
درآمد حاصل از فروش سهام	۱۶	۷۶,۹۵۳,۱۶۸,۹۳۵	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۹۱
درآمد حاصل از سود سهام	۱۷	۸,۳۹۲,۸۸۳,۶۰۱	ریال	ریال	
قیمت تمام شده فروخته شده	۱۸	(۵۸,۲۴۵,۹۶۵,۰۰۰)	ریال	ریال	
سود ناخالص		۲۷,۱۰۰,۰۸۷,۵۳۶	ریال	ریال	
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۱۹	(۲۰۲,۶۵۰,۲۴۹)	ریال	ریال	
سود عملیاتی		۲۶,۸۹۷,۴۳۷,۲۸۷	ریال	ریال	
هزینه های مالی	۲۰	(۷۸۵,۴۸۷,۷۲۰,۰۵۹)	ریال	ریال	
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۱	۱,۴۷۵,۷۳۶	ریال	ریال	
سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات		(۷۸۵,۴۸۶,۲۴۴,۳۲۳)	ریال	ریال	
مالیات سود فعالیتهای عادی		(۷۵۸,۵۸۸,۸۰۷,۰۳۶)	ریال	ریال	
سود (زیان) خالص		-	ریال	ریال	
		(۷۵۸,۵۸۸,۸۰۷,۰۳۶)	ریال	ریال	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۷۵۸,۵۸۸,۸۰۷,۰۳۶)	(۱۰۵,۰۷۲,۴۸۳,۵۴۷)	
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	(۱۱۰,۷۵۸,۹۴۶,۶۲۲)	(۲۳,۶۲۵,۰۶۷,۴۰۱)	
خالص تعدیلات سنواتی	(۸,۴۲۳,۱۷۱,۲۷۸)	۹,۵۱۵,۴۳۳,۰۴۸	
سود انباشته تعدیل شده ابتدای دوره	(۱۱۹,۱۸۲,۱۱۷,۹۰۰)	(۱۴,۱۰۹,۶۳۴,۳۵۳)	
سود قابل تخصیص	(۸۷۷,۷۷۰,۹۲۴,۹۳۶)	(۱۱۹,۱۸۲,۱۱۷,۹۰۰)	
تخصیص سود:			
پاداش عملکرد دوره قبل هیات مدیره			
سود (زیان) انباشته در پایان سال	(۸۷۷,۷۷۰,۹۲۴,۹۳۶)	(۱۱۹,۱۸۲,۱۱۷,۹۰۰)	

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

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۲/۱۰/۳۰		یادداشت
	ریال	ریال	
			۲۲
(۳۰۰,۰۲۵,۰۳۴,۹۵۲)	(۳۳۴,۷۵۸,۳۸۹,۴۷۷)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۲۶۷,۷۵۷		۱,۴۷۵,۷۳۶	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۰۰,۰۰۰,۲۶۷,۷۵۷	۱,۴۷۵,۷۳۶		سود سهام دریافتی
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات پرداختی:
			مالیات پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات پرداختی)
			فعالیهای سرمایه گذاری :
			وجه نقدی پرداختی جهت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
			وجه پرداختی جهت خرید سایر داراییهای ثابت
			وجه نقدی دریافتی جهت فروش سرمایه گذاری بلند مدت
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
			فعالیهای تامین مالی :
			وجه دریافتی بابت ثبت سرمایه
			وجه دریافتی بابت علی الحساب افزایش سرمایه
			بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
			خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
			ماتده وجه نقد در آغاز سال
			ماتده وجه نقد در پایان سال

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۲

تاریخچه فعالیت شرکت

کلیات

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 خیابان احمد قصیر خیابان ۱۶ پلاک ۹ طبقه دوم واقع است. سال مالی شرکت بر اساس مجمع فوق العاده به پایان دی ماه هر سال شمسی تغییر کرده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

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

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 لازم جهت فعالیتهای یاد شده

۶- مشارکت در طرحهای نهآختمانی تولیدی بازرگانی صنعتی

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



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۲

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

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 شرکتهای 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.

۳-۱- وضعیت اشتغال

در سال مورد گزارش شرکت پرسنل دائم وجود نداشته است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

خلاصه اهم رویه های مالی

۳-۱- سرمایه گذاری ها بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی میشود.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۲

۲-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

در سال مورد گزارش شرکت پرسنل دائم وجود نداشته است.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		موجودی نزد بانکها
۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴-۱	سپرده پشتیبان
۱۱۸,۰۱۳	۱۳۵,۱۹۵,۳۳۰	۴-۲	
۵۱۸,۰۱۳	۱۳۵,۳۴۵,۳۳۰		

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵۰,۰۰۰	.	بانک پاسارگاد دریا-جاری ۳۲۵۱۱۱۰۰۳۷۹۷۲۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملی برج آرمیتا ۰۱۰۷۱۱۳۳۰۲۰۰۳
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک ملت ارزانتین ۲۱۱۸۸۳۲۶۷۲
۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸,۰۱۳	۱۳۵,۰۷۰,۸۷۶	بانک پاسارگاد دریا-سپرده ۳۲۵۱۱۰۱۰۰۳۹۷۹۲۱۳۲۵
۱۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۴۵۴	بانک ملت ارزانتین ۲۱۱۸۸۴۱۱۴۱
۱۱۸,۰۱۳	۱۳۵,۱۹۵,۳۳۰	



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال
۵-۱ شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)	۱,۵۹۳,۹۴۶,۴۳۳
	<u>۱,۵۹۳,۹۴۶,۴۳۳</u>

۵-۱ طبق مجوز هیئت مدیره تعداد ۵۹.۷۴۵.۳۲۵ حق تقدم سهام رنا در اسفند سال ۱۳۹۱ خریداری گردید که وجه آن توسط شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا تامین گردید که تا پایان سال مالی تعداد ۵۸.۲۴۵.۹۶۵ سهم آن به فروش رفته است و مابقی آن نیز در حال فروش است.

۶- حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری

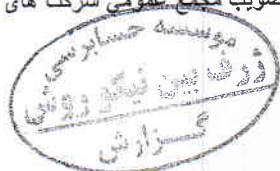
یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا - حسابهای فیما بین	-	۴۵,۷۰۵,۹۸۵,۰۷۴
سود سهام دریافتی از شرکت سایپا	۱۵۹,۶۶۰,۴۴۵,۲۰۰	۱۹۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام دریافتی از گروه صنعتی رنا	۸,۳۹۲,۸۸۳,۶۰۰	-
سود سپرده دریافتی	۱,۰۵۵,۸۵۹	-
	<u>۱۶۸,۰۵۴,۳۸۴,۶۵۹</u>	<u>۲۴۲,۱۰۵,۹۸۵,۰۷۴</u>



سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح ذیل تفکیک می گردد :

۴-۷- 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 مبنی بر نگهداری این سرمایه گذاری ها در سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت طبقه بندی گردیده است. به دلیل رعایت استانداردهای حسابداری در خصوص شناسایی سود سهام حاصل از سرمایه گذاریهای فوق الذکر بعد از تصویب مجمع عمومی شرکت های سرمایه پذیر، شناسایی و ثبت می گردد.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۸- سایر دارائیها

سایر دارایی هاشامل نرم افزار مالی و مدیریت بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۵۲,۵۸۹,۴۷۴	۱۵۲,۵۸۹,۴۷۴
(۶۸,۰۳۰,۹۵۰)	(۹۲,۶۲۰,۸۴۶)
۸۴,۵۵۸,۵۲۴	۵۹,۹۶۸,۶۲۸

بهای خرید نرم افزار
کسر میشود: استهلاك انباشته



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۹- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰			یادداشت
اصل مبالغ اقساط	اصل مبالغ اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	
۶۲۲,۵۷۶,۱۳۹,۲۲۰	۶۵۳,۰۸۳,۳۲۱,۳۴۱	(۲۱,۵۵۱,۸۴۸,۰۱۵)	۶۷۴,۶۳۵,۱۶۹,۳۵۶	۹-۱ حسابهای پرداختی
۶۵۷,۹۹۰,۸۴۵,۴۳۹	۶۳۶,۲۹۲,۷۰۷,۰۵۵	(۲۰,۷۹۳,۳۳۳,۸۷۶)	۶۵۷,۰۸۶,۰۴۰,۹۳۱	۹-۲ اسناد پرداختی تجاری
۱,۲۸۰,۵۶۶,۹۷۴,۶۵۹	۱,۲۸۹,۳۷۶,۰۲۸,۳۹۶	(۴۲,۳۴۵,۱۸۱,۸۹۱)	۱,۳۳۱,۷۲۱,۲۱۰,۲۸۷	

۹-۱- مبلغ ۶۵۳.۰۸۳ میلیون ریال شامل دوفقره چک بابت خرید ۶۳۸.۱۵۱.۱۱۳ سهم سایپا از گروه بهمن قابل پرداخت در تاریخ ۹۳/۰۳/۰۷ و ۹۳/۰۹/۰۷ می باشد.

۹-۲- مبلغ ۵۶۸.۰۱۱ میلیون ریال شامل دوفقره چک بابت خرید ۶۰۲.۸۴۸.۸۸۷ سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی قابل پرداخت در تاریخ ۹۳/۰۳/۰۸ و ۹۳/۰۹/۰۸ می باشد و همچنین مبلغ ۶۸.۲۸۲ میلیون ریال شامل دوفقره چک بابت خرید ۱۰۰.۲۳۵.۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا قابل پرداخت در تاریخ ۹۳/۰۳/۰۸ و ۹۳/۰۹/۰۸ می باشد.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۰- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		ذخیره مالیات تکلیفی
۱۱,۱۵۸,۱۹۶,۹۰۰	۴۴,۵۹۴,۷۲۷,۸۷۷	۱۰-۱	ذخیره خدمات حسابرسی
۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۰۰,۰۰۰		ذخیره هزینه ابطال ضمانت نامه خرید سهام توسط کنسرسیوم
۵۷,۰۶۷,۶۲۲,۳۲۷	-		
۶۸,۲۷۷,۳۱۹,۲۲۷	۲۴,۶۵۸,۳۲۷,۸۷۷		

۱۰-۱- جهت کارمزد تامین مالی و بهره اقساط بلوکههای سهام ذخیره مالیات تکلیفی در نظر گرفته شده است .

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا بابت پیش پرداخت نقدی و اقساط خرید سرمایه گذاری ها
۲,۴۱۱,۱۸۸,۹۷۵,۱۶۹	۳,۹۱۷,۱۶۲,۱۰۱,۶۱۷	۱۱-۱	شرکتهای قطعه ساز بابت پیش پرداخت نقدی و اقساط خرید سرمایه گذاری ها
۳۱۲,۹۳۴,۷۰۵,۶۲۰	۴۴۵,۸۸۷,۵۴۱,۵۴۰	۱۱-۲	سایر
۳۰۳,۰۰۰	۳۰۳,۰۰۰		
۲,۷۲۴,۱۲۳,۹۸۳,۷۸۹	۴,۳۶۳,۰۴۹,۹۴۶,۱۵۷		

۱۱-۱- مانده بدهی فوق به شرکت سرمایه گذاری سایپا در چارچوب قرارداد تامین مالی فی مابین می باشد.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۱-۲- مانده بدهی به شرکتهای قطعه ساز از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۱۷۸,۵۵۴,۷۶۳,۳۳۹	۱۷۸,۳۹۷,۷۹۶,۷۸۹
۱۷۲,۴۱۳,۳۳۱,۸۵۷	۲۷۰,۱۷۸,۲۴۶,۵۷۵
۳۵۰,۹۶۸,۰۹۵,۱۹۶	۴۴۸,۵۷۶,۰۴۳,۴۶۴
-	(۲۴,۷۴۱,۰۵۱,۸۸۳)
(۱۰۷,۹۵۱,۹۶۲,۰۰۰)	(۱۰۷,۸۵۷,۰۶۲,۰۰۰)
۶۹,۹۱۸,۵۷۲,۴۲۴	۱۲۹,۹۰۹,۶۱۲,۰۵۹
۳۱۲,۹۳۴,۷۰۵,۶۲۰	۴۴۵,۸۸۷,۵۴۱,۵۴۰

بخش نقدی سرمایه گذاری سهام سایپا و رنا

واریزیهای انجام شده بابت اقساط سرمایه گذاری سهام سایپا و رنا

انتقال به حساب علی الحساب افزایش سرمایه

انتقال به حساب سرمایه طی سال مالی

سود و کارمزد منظور شده به حساب طی سال مالی

۱۱-۲-۱- بابت اضافه واریزی شرکتهای قطعه ساز ، سود و کارمزد به ازاء هر ماه ۲٪ شناسایی شده است .

۱۲- ذخیره مالیات

۱۲-۱- بر اساس برگ تشخیص صادره بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ مبلغ ۳.۴۵۲ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است . که در سال مالی بعد پرداخت شده است .

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری بلند مدت

۱۳-۱- بدهی به شرکتهای گروه بهمن ، گروه سرمایه گذاری سایپا و سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد که به شرح یادداشت ۹ صورتهای مالی به حسابها و اسناد پرداختی تجاری منتقل شده است .



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۴- سرمایه

سرمایه اولیه شرکت ده میلیارد ریال و پس از یک مرحله افزایش سرمایه در سال مالی قبل به مبلغ ۱.۴۷۰ میلیارد سهم یک هزار ریالی افزایش یافته است.

سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

نام سهامداران

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

شرکت صنایع تولیدی کروژ

شرکت سردساز خودرو

صنعتی تولیدی اندیشه ایمنی خودرو

شرکت آذین خودرو

شرکت آریا افزار شیراز

شرکت شمال پلاستیک چاپکسر

شرکت بهنیه تکنیک

شرکت تولیدی صنعتی مهرخواه

شرکت فنر لول ایران

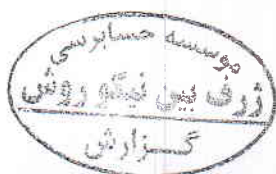
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان

پیشگامان خوراک تابان

شرکت ستاره سفیران آینده

۱۳۹۲/۱۰/۳۰

درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سرمایه به ریال
۷۳	۱,۰۶۷,۳۹۹,۷۸۱	۱,۰۶۷,۳۹۹,۷۸۱,۰۰۰
۲۰	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	۵۲,۴۷۹,۰۰۰	۵۲,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰
۱	۲۱,۰۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱۰,۵۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۱	۱۰,۵۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰
.	۵,۲۴۷,۹۰۰	۵,۲۴۷,۹۰۰,۰۰۰
.	۵,۲۴۷,۹۰۰	۵,۲۴۷,۹۰۰,۰۰۰
.	۲,۶۳۱,۳۰۰	۲,۶۳۱,۳۰۰,۰۰۰
.	۲۶۲,۶۸۹	۲۶۲,۶۸۹,۰۰۰
.	۶۸۵,۰۲۰	۶۸۵,۰۲۰,۰۰۰
-	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰,۰۰۰
-	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰,۰۰۰
-	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰,۰۰۰
۱۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت پیشگامان بازرگانی سناره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۵- علی الحساب افزایش سرمایه

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال
۲۴۳,۱۷۲,۵۶۰,۸۳۵
۶۶,۹۷۸,۱۲۸,۳۳۹
۲۴,۷۴۱,۰۵۱,۸۸۳
۳۳۴,۸۹۱,۷۴۱,۰۵۷

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

سایر شرکتهای سهامدار

با عنایت به سرمایه گذاری انجام شده به شرح یادداشت ۷ صورتهای مالی و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص افزایش سرمایه ، مبالغ فوق به حساب شرکت واریز گردیده است.

۱۶- درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال
۷۶,۹۵۳,۱۶۸,۹۳۵
۷۶,۹۵۳,۱۶۸,۹۳۵

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا

۱۷- سود حاصل از سرمایه گذاریها

۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال
-
۴۹۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال
۸,۳۹۲,۸۸۳,۶۰۱
-
۸,۳۹۲,۸۸۳,۶۰۱

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا

شرکت سایپا



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۸- قیمت تمام شده حاصل از سرمایه گذاریهای کوتاه مدت فروخته شده

۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال
۵۸,۲۴۵,۹۶۵,۰۰۰
۵۸,۲۴۵,۹۶۵,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا

۱۹- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۶,۱۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی و خدمات مالی
۲۴,۵۸۹,۸۹۶	۲۴,۵۸۹,۸۹۶	استهلاک نرم افزارها
۳۳,۴۶۸,۷۵۰	۴۴,۲۶۵,۶۰۰	هزینه های خدمات نرم افزاری
۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه ابطال تمبر افزایش سرمایه
-	-	حق الزحمه مشاوره حقوقی
۴۱۳,۰۱۰,۰۲۲	۶۷,۶۹۴,۷۵۳	سایر هزینه ها
۳,۴۸۳,۵۶۸,۶۶۸	۲۰۲,۶۵۰,۲۴۹	



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۰- هزینه های مالی

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۲,۷۹۴,۸۸۶,۸۵۲	۱۱۲,۵۷۰,۰۳۴,۳۷۳	هزینه ۶ درصد بهره اقساط سررسید شده
۲۷۱,۱۰۲,۸۲۰,۵۵۳	۶۴۸,۶۱۹,۴۶۳,۱۱۷	هزینه ۲ درصد تامین مالی
۶۵,۷۶۱,۴۵۷,۲۶۲	۶,۲۸۶,۱۹۵,۵۹۱	هزینه دیرکرد پرداخت اقساط
۷۴,۸۷۷,۷۱۱,۹۰۷	۱۸,۰۱۲,۰۲۶,۹۷۸	سایر هزینه های مالی شامل کارمزد ضمانتنامه و نقل و انتقال و خرید و ابطال سفته و مالیات تکلیفی
۵۹۴,۵۳۶,۸۷۶,۵۷۴	۷۸۵,۴۸۷,۷۲۰,۰۵۹	

۲۱- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۶۷,۷۵۷	۱,۴۷۵,۷۳۶	سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانکی
-	-	سایر
۲۶۷,۷۵۷	۱,۴۷۵,۷۳۶	

۲۲- تعدیلات سنواتی

۲۲-۱- ریز حساب تعدیلات سنواتی به شرح ذیل می باشد.

مبلغ
۶,۱۸۷,۳۳۱,۶۸۴
(۱۱,۱۵۸,۱۹۶,۹۰۰)
(۳,۴۵۲,۳۰۶,۰۶۲)
(۸,۴۲۳,۱۷۱,۲۷۸)

اصلاح تسهیم هزینه های ابطال ضمانتنامه بلوک ۱۸ درصدی
هزینه مالیات تکلیفی کارمزد تامین مالی و بهره اقساط
مالیات عملکرد

۲۲-۲- 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 :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰			
ماده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۱	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	اقلام مقایسه ای صورتهای مالی اصلاح شده	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۱۰,۷۵۸,۹۴۶,۶۲۲)	(۱۴,۶۱۰,۵۰۲,۹۶۲)	۶,۱۸۷,۳۳۱,۶۸۴	(۱۱۹,۱۸۲,۱۱۷,۹۰۰)
(۶۳,۳۰۶,۴۵۴,۰۱۱)	۶,۱۸۷,۳۳۱,۶۸۴	(۱۱,۱۵۸,۱۹۶,۹۰۰)	(۶۸,۲۷۷,۳۱۹,۲۲۷)
	(۳,۴۵۲,۳۰۶,۰۶۲)	(۳,۴۵۲,۳۰۶,۰۶۲)	
(۱۷۴,۰۶۵,۴۰۰,۶۳۳)	(۸,۴۲۳,۱۷۱,۲۷۸)	(۸,۴۲۳,۱۷۱,۲۷۸)	(۱۸۷,۴۵۹,۴۳۷,۱۲۷)

سود و زیان انباشته

سایر حسابها و اسناد پرداختی

ذخیره مالیات

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	سود عملیاتی
۴۹۲,۹۱۶,۴۳۱,۳۳۲	۲۶,۸۹۷,۴۳۷,۲۸۷	هزینه استهلاک
۲۴,۵۸۹,۸۹۶	۲۴,۵۸۹,۸۹۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	(افزایش) / کاهش حسابهای دریافتی تجاری
۱۳۵,۱۳۰,۸۵۶,۵۸۹	۷۲,۴۵۷,۶۵۳,۹۸۱	(افزایش) / کاهش سایر حسابهای دریافتی
-	-	افزایش / (کاهش) حسابهای پرداختی
(۸۹۰,۳۰۷,۳۷۱,۰۴۵)	(۴۳۴,۱۳۸,۰۷۰,۶۴۱)	افزایش / (کاهش) سایر حسابهای پرداختی
-	-	سایر حسابها
(۳۷,۷۸۹,۵۴۱,۷۲۴)	-	
(۳۰۰,۰۲۵,۰۳۴,۹۵۲)	(۳۳۴,۷۵۸,۳۸۹,۴۷۷)	

۲۳-۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	هزینه های بهره اقساط سررسید شده پرداخت نشده
۷۸۵,۴۸۷,۷۲۰,۰۵۹	سود سهام رنا
۸,۳۹۲,۸۸۳,۶۰۰	خرید حق تقدم سهام رنا
۱,۵۹۳,۹۴۶,۴۳۳	
۷۹۵,۴۷۴,۵۵۰,۰۹۲	

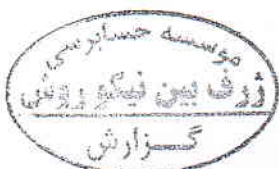
۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	تعهد خرید سرمایه گذاریها به شرح یادداشت ۹ که به میزان خالص بدهیها به شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا یک فقره چک تحویل داده شده است
۵,۶۵۲,۴۲۵,۹۷۴,۵۵۳	
۵,۶۵۲,۴۲۵,۹۷۴,۵۵۳	

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی با توجه به وکالت نامه ای که در اختیار داشته است در ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۲ تعداد ۴۷۸,۷۲۳,۶۶۱ سهم از سهام شرکت سایپا متعلق به این شرکت را به نام شرکت زیرمجموعه خود منتقل نموده است . که همین تعداد در تاریخ ۹۳/۰۴/۰۹ عیناً به شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان اعاده گردیده است .



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

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

معاملات با اشخاص وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	مقدار بدهی (طلب) در پایان دوره
نام شرکت طرف معامله			ریال	ریال	ریال
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	سهامدار	تامین مالی پرداخت اقساط	(۱,۴۳۰,۸۷۶,۴۴۱,۴۲۵)	(۱,۴۳۰,۸۷۶,۴۴۱,۴۲۵)	(۳,۹۸۴,۱۴۰,۲۲۹,۹۵۶)
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	سهامدار	پرداخت اقساط	(۹۵,۸۰۵,۴۸۲,۳۶۸)	(۹۵,۸۰۵,۴۸۲,۳۶۸)	(۲۴۳,۱۷۲,۵۶۰,۸۳۵)