

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 ۱۳۹۸

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 (۲) | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| ۱ الی ۲۰ | صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن |

**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 صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲، 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 بازرس قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس 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 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 "مشروط" نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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.

(۱)



مبانی اظهار نظر مشروط

۴. تا تاریخ این گزارش، تأییدیه‌های درخواستی بابت بخشی از حساب‌های پرداختی به قطعه‌سازان (۳۵۱,۶۴۵ میلیون ریال) واصل نشده و تأییدیه‌های واصل شده از این بابت نیز حاکی از مغایرت نامساعد به مبلغ ۴۲,۱۶۰ میلیون ریال بوده که تعیین تکلیف نشده است.

اظهار نظر 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 ۱۳۹۸ 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱۹ 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 معاملات یادشده عمدتاً در راستای سیاستهای شرکتهای گروه سایپا صورت گرفته است.

۷. 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 با اهمیتی 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 مسئولینهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۸. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های 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 (سمیکو)، به موجب گزارش حسابرسی شرکت مذکور برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۱۲۵ اسفندماه ۱۳۹۸

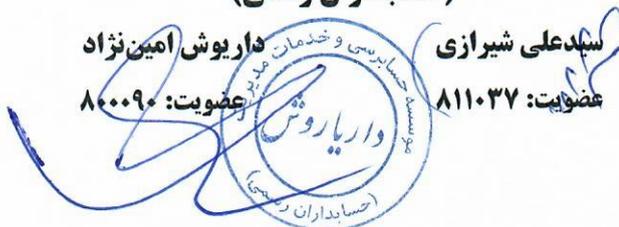
(حسابداران رسمی)

داریوش امین نژاد

سیدعلی شیرازی

عضویت: ۸۰۰۰۹۰

عضویت: ۸۱۱۰۳۷



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

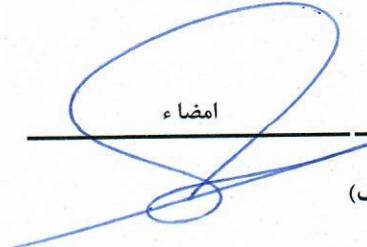
۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۲۰

ب - یاد داشتهای توضیحی

صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



آدرس: تهران - بزرگراه شهید ستاری شمالی (بین متیم باهمت) - خیابان شهید فلیل آبادی - خیابان هجرت - کوچه

شقایق شانزدهم - پلاک ۳۰

تلفن: ۴۴۸۹۳۰۶۵ فاکس: ۴۴۶۰۲۲۰۵ کد پستی: ۱۴۷۳۷۴۳۹۹۷

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان

شماره ثبت: ۳۷۶۵۷۰

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

| ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|---------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱ | ۱۵۰ | ۵ | درآمد سود سهام |
| ۴۵۳ | ۳۲۸ | ۶ | سود سپرده های بانکی |
| ۶۰۸ | ۷۱.۲۱۹ | ۷ | سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها |
| ۱.۰۶۲ | ۷۱.۶۹۷ | | جمع درآمدهای عملیاتی |
| | | | هزینه های عملیاتی |
| (۷۹۸) | (۶۳۹) | ۸ | هزینه های اداری و عمومی |
| ۲۶۴ | ۷۱.۰۵۸ | | سود عملیاتی |
| - | (۳۲) | ۹ | هزینه های مالی |
| ۲۶۴ | ۷۱.۰۲۶ | | 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 .



(Handwritten signature)

(Large handwritten signature)

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۸

| ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ | یادداشت | دارایی ها |
|-------------|-------------|---------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | دارائیهای غیر جاری : |
| ۵.۳۵۸.۴۹۸ | ۵.۲۸۵.۵۷۴ | ۱۰ | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۵.۳۵۸.۴۹۸ | ۵.۲۸۵.۵۷۴ | | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | | دارایی های جاری : |
| ۳۸۹.۰۱۷ | ۴۳۶.۴۲۸ | ۱۱ | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۱۱ | ۱۱ | ۱۰ | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۴.۵۴۸ | ۴۰۹ | ۱۲ | موجودی نقد |
| ۳۹۳.۵۷۶ | ۴۳۶.۸۴۸ | | جمع دارایی های جاری |
| ۵.۷۵۲.۰۷۴ | ۵.۷۲۲.۴۲۲ | | جمع دارایی ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۲.۹۰۰.۰۰۰ | ۲.۹۰۰.۰۰۰ | ۱۳ | سرمایه |
| ۶۱.۱۶۶ | ۶۴.۷۱۷ | ۱۴ | اندرخته قانونی |
| ۲۱.۱۱۸ | ۸۸.۵۶۷ | | سود انباشته |
| ۲.۹۸۲.۲۸۴ | ۳.۰۵۳.۲۸۴ | | جمع حقوق مالکانه |
| ۲.۷۶۹.۷۹۰ | ۲.۶۶۹.۱۳۸ | ۱۵ | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۲.۷۶۹.۷۹۰ | ۲.۶۶۹.۱۳۸ | | جمع بدهی های جاری |
| ۵.۷۵۲.۰۷۴ | ۵.۷۲۲.۴۲۲ | | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

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



(Handwritten signature in blue ink)



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

| سرمايه | اندوخته قانونی | سود انباشته | جمع کل |
|-------------|----------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲,۹۰۰,۰۰۰ | ۶۱,۱۶۶ | ۲۱,۱۱۸ | ۲,۹۸۲,۲۸۴ |
| - | - | - | - |
| ۲,۹۰۰,۰۰۰ | ۶۱,۱۶۶ | ۲۱,۱۱۸ | ۲,۹۸۲,۲۸۴ |
| - | - | ۷۱,۰۲۶ | ۷۱,۰۲۶ |
| - | - | ۷۱,۰۲۶ | ۷۱,۰۲۶ |
| - | - | (۲۶) | (۲۶) |
| - | ۳,۵۵۱ | (۳,۵۵۱) | - |
| ۲,۹۰۰,۰۰۰ | ۶۴,۷۱۷ | ۸۸,۵۶۷ | ۳,۰۵۳,۲۸۴ |

مانده ۱۳۹۷/۱۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارزیابی شده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۸

سود (زیان) خالص سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰

سود (زیان) جامع خالص سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

| | | | |
|-----------|--------|---------|-----------|
| ۲,۹۰۰,۰۰۰ | ۶۱,۱۶۶ | ۲۴,۴۹۹ | ۲,۹۸۵,۶۶۵ |
| - | - | (۷۱۷) | (۷۱۷) |
| ۲,۹۰۰,۰۰۰ | ۶۱,۱۶۶ | ۲۳,۷۸۲ | ۲,۹۸۴,۹۴۸ |
| - | - | ۲۶۴ | ۲۶۴ |
| - | - | ۲۶۴ | ۲۶۴ |
| - | - | (۲,۹۲۸) | (۲,۹۲۸) |
| - | - | - | - |
| ۲,۹۰۰,۰۰۰ | ۶۱,۱۶۶ | ۲۱,۱۱۸ | ۲,۹۸۲,۲۸۴ |

مانده در ۱۳۹۶/۱۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۶/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۳۹۷

سود جامع سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

| یادداشت | سال ۱۳۹۸ میلیون ریال | سال ۱۳۹۷ میلیون ریال |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| | ۱۹.۰۴۲ | ۸۷۱ |
| | ۱۹.۰۴۲ | ۸۷۱ |
| | ۳۱.۰۰۰ | - |
| | (۵۴.۱۸۱) | - |
| | (۲۳.۱۸۱) | - |
| | (۴.۱۳۹) | ۸۷۱ |
| | ۴.۵۴۸ | ۳.۶۷۷ |
| | ۴۰۹ | ۴.۵۴۸ |
| | ۲۳۸.۳۳۰ | ۵۳۵.۹۲۵ |

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:
 دریافت وجه نقد از سهامدار عمده (سمیکو)
 پرداخت وجه نقد به 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.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
 شماره ثبت: ۳۷۶۵۷۰

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی مالی صورتهای

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۶۴۵۳۶ 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 وهمت) - 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 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 شرکتهای موجود



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشتهای توضیحی مالی صورتهای

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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

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 شرکتهای بورسی اقدام به خرید و فروش سهام نموده 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- اهم رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :

الف - سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله طبق روش ارزش بازار (یادداشت ۵)

۲-۲- 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.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۵- درآمد سود سهام

| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱ | ۱۵۰ | ۵-۱ |
| ۱ | ۱۵۰ | |

سود سهام شرکتهای بورسی

۵-۱- درآمد سود سهام حاصل مربوط به شرکت لیزینگ رایان سایپا می باشد.

۶- درآمد سود سپرده بانکی

| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۴۵۳ | ۳۲۸ |
| ۴۵۳ | ۳۲۸ |

درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

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

| سال ۱۳۹۷ | | سال ۱۳۹۸ | | |
|-------------|-------------|---------------|-------------|---|
| خالص | خالص | بهای تمام شده | فروش | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | ۶۶۹ | ۶.۷۰۷ | ۷.۳۷۶ | سرمایه گذاری سایبا |
| ۶۰۸ | ۶۱.۱۴۲ | ۹۶.۴۲۳ | ۱۵۷.۵۶۵ | سایبا |
| - | ۷.۴۵۱ | ۱۱۹.۵۹۰ | ۱۲۷.۰۴۱ | شرکت سایبا دیزل |
| - | ۴۸۹ | ۱.۵۱۳ | ۲.۰۰۲ | شرکت لیزینگ رایان سایبا |
| - | ۱.۴۶۸ | ۶۴.۴۷۳ | ۶۵.۹۴۱ | صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان |
| ۶۰۸ | ۷۱.۲۱۹ | ۲۸۸.۷۰۶ | ۳۵۹.۹۲۵ | |

۸- هزینه های اداری و عمومی

| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | |
|-------------|-------------|------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۰۳ | ۱۲۴ | هزینه حسابرسی |
| ۳۸۹ | ۲۸۴ | هزینه پاداش هیئت مدیره - حق الزحمه |
| ۱۱۶ | ۷۲ | حق حضور در جلسات هیئت مدیره |
| ۱۲۲ | - | هزینه مشاوره و حقوقی |
| - | ۳ | هزینه ایاب و ذهاب |
| - | ۳۰ | هزینه چاپ و آگهی |
| ۱۶ | ۱۲ | هزینه خدمات نرم افزاری |
| ۵۲ | ۱۱۴ | سایر اقلام |
| ۷۹۸ | ۶۳۹ | |

۹- هزینه های مالی

| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | |
|-------------|-------------|----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | ۳۰ | هزینه های مالی ناشی از خرید سهام |
| - | ۲ | سایر |
| ۰ | ۳۲ | |



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱- سرمایه گذاری ها

| ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ | | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ | | یادداشت |
|-------------|-------------|----------------------|---------------|--|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس |
| ۱۱ | ۱۱ | - | ۱۱ | ۱۰-۱ |
| ۱۱ | ۱۱ | - | ۱۱ | |
| ۵,۳۵۸,۴۹۸ | ۵,۲۸۵,۵۷۴ | - | ۵,۲۸۵,۵۷۴ | سرمایه گذاری های بلند مدت سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس |
| ۵,۳۵۸,۴۹۸ | ۵,۲۸۵,۵۷۴ | - | ۵,۲۸۵,۵۷۴ | ۱۰-۲ |

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

| ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ | | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ | | تعداد سهام |
|-------------|-------------|----------------------|------------------|------------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۱ | ۱۱ | - | ۱۱ | ۹,۱۱۹ |
| ۱۱ | ۱۱ | - | ۱۱ | |

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)

۱-۲- سرمایه گذاری بلند مدت به شرح زیر تفکیک می شود:

| ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ | | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ | | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ | | تعداد سهام | نام شرکت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | درصد سرمایه گذاری | |
| ۴,۳۱۶,۷۹۵ | ۵,۳۵۸,۴۹۸ | ۱۱,۲۳۳,۹۲۷ | ۵,۲۸۵,۵۷۴ | ۵,۲۸۵,۵۷۴ | ۵,۲۸۵,۵۷۴ | ۱۰,۰۵ | شرکت ایرانی اتومبیل سایپا (سهامی عام) |
| ۴,۳۱۶,۷۹۵ | ۵,۳۵۸,۴۹۸ | ۱۱,۲۳۳,۹۲۷ | ۵,۲۸۵,۵۷۴ | ۵,۲۸۵,۵۷۴ | ۵,۲۸۵,۵۷۴ | | ۳,۹۴۵,۸۸۲,۱۸۶ |



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱-۲-۱- سرمایه گذاری در شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام) شامل ۳,۹۴۵,۸۸۲,۱۸۶ 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 ۱,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰ 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 فیما بین 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 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 ۶۰۲,۸۴۸,۸۸۷ 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 ۹۳/۰۴/۳۱ 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 .

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 .



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

| مبالغ به میلیون ریال | | | | | | |
|----------------------|------------|-----------|---------|------------|--------------|------------------------------|
| ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ | | | | | |
| خالص | خالص | کاهش ارزش | جمع | سایر اشخاص | اشخاص وابسته | یادداشت |
| | | | | | | حساب های دریافتنی |
| | | | | | | سایر |
| ۳۸۸.۹۸۰ | ۴۳۶.۴۱۲ | | ۴۳۶.۴۱۲ | ۱۸ | ۴۳۶.۳۹۴ | ۱۱-۱ |
| ۳۸۸.۹۸۰ | ۴۳۶.۴۱۲ | . | ۴۳۶.۴۱۲ | ۱۸ | ۴۳۶.۳۹۴ | |
| | | | | | | سایر دریافتنی ها |
| | | | | | | سود سرده های دریافتنی |
| | | | | | | دارایی مالیات بر ارزش افزوده |
| ۳۷ | ۳ | | ۳ | ۳ | | |
| | ۱۳ | | ۱۳ | ۱۳ | | |
| ۳۷ | ۱۶ | . | ۱۶ | ۱۶ | . | |
| ۳۸۹.۰۱۷ | ۴۳۶.۴۲۸ | . | ۴۳۶.۴۲۸ | ۳۴ | ۴۳۶.۳۹۴ | |

۱۱-۱- حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۸۸.۹۸۰ | ۳۸۸.۹۸۰ | ۱۱-۱-۱ |
| - | ۴۷.۲۶۴ | ۱۱-۱-۲ |
| | ۱۵۰ | |
| ۳۸۸.۹۸۰ | ۴۳۶.۳۹۴ | |

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا - حسابهای فیمابین
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
شرکت لیزینگ رایان سایپا - سود سهام

۱۱-۱-۱- 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 لیکن طبق توافقات انجام شده با شرکت سرمایه گذاری سایپا اقدامات لازم مبنی بر پرداخت وجه سهام مذکور در جریان می باشد .
۱۱-۱-۲- با بت انتقال طلب این شرکت به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت توسط کارگزاری آبان می باشد .

۱۱-۱-۲- سایر دریافتنی ها از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | ۱۸ |
| . | ۱۸ |

کارگزاری آبان



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۲- موجودی نقد

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

| ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۴,۵۴۸ | ۴۰۹ |
| ۴,۵۴۸ | ۴۰۹ |

موجودی نزد بانکها - بانک پاسارگاد بلوار دریا

۱۳- 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 .
سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

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

۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۶۱ اساسنامه ، مبلغ ۶۴,۷۱۷ 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 .



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

| ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ | | | |
|------------|------------|------------|--------------|---------------------|
| جمع | جمع | سایر اشخاص | اشخاص وابسته | یادداشت |
| ۲,۷۶۹,۶۸۲ | ۲,۶۶۹,۰۱۷ | ۴۳۹,۸۰۱ | ۲,۲۲۹,۲۱۶ | ۱۵-۱ |
| ۲,۷۶۹,۶۸۲ | ۲,۶۶۹,۰۱۷ | ۴۳۹,۸۰۱ | ۲,۲۲۹,۲۱۶ | |
| ۹۵ | ۱۲۰ | - | ۱۲۰ | سایر پرداختنی |
| ۱۳ | ۱ | - | ۱ | سایر پرداختنی ها |
| ۱۰۸ | ۱۲۱ | ۰ | ۱۲۱ | ذخیره خدمات حسابرسی |
| ۲,۷۶۹,۷۹۰ | ۲,۶۶۹,۱۳۸ | ۴۳۹,۸۰۱ | ۲,۲۲۹,۳۳۷ | سایر |

۱۵-۱- حسابهای پرداختنی تجاری، اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان |
| ۱,۷۰۱,۲۱۷ | ۱,۶۷۸,۳۲۱ | ۱۵-۱-۱ | شرکت سایپا |
| ۴۹۳,۸۰۴ | ۴۹۳,۸۰۴ | ۱۵-۱-۲ | شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا |
| ۱۳۴,۸۶۰ | ۱,۷۶۳ | ۱۵-۱-۳ | شرکت ستاره سفیران آینده |
| - | ۵۵,۳۲۸ | ۱۵-۱-۴ | |
| ۲,۳۲۹,۸۸۱ | ۲,۲۲۹,۲۱۶ | | |

۱۵-۱-۱- مبلغ ۱,۶۷۸,۳۲۱ میلیون ریال. مطالبات شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان بابت فروش سهام رنا بوده که توسط شرکت سایپا به حسابهای این شرکت انتقال یافته است.

۱۵-۱-۲- 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.

۱۵-۱-۳- 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 آن مربوط به انتقال طلب این شرکت به شرکت سمیکو توسط کارگزاری آبان می باشد.

۱۵-۱-۴- بابت انتقال طلب شرکت ستاره سفیران از کارگزاری آبان می باشد که توسط کارگزاری به این شرکت منتقل گردیده است.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۵-۲- حسابهای پرداختی به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۴۳۹,۸۰۱ | ۴۳۹,۸۰۱ | ۱۵-۲-۱ | شرکتهای قطعه ساز بابت پیش پرداخت نقدی واقساطی خرید سرمایه گذاری ها |
| ۴۳۹,۸۰۱ | ۴۳۹,۸۰۱ | | |

۱۵-۲-۱- مانده بدهی به شرکتهای قطعه سازان از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۷۸,۳۹۸ | ۱۷۸,۳۹۸ | بخش نقدی سرمایه گذاری سهام سایپا ورنا |
| ۳۱۹,۱۳۶ | ۳۱۹,۱۳۶ | وارزیهای انجام شده بابت اقساط سرمایه گذاری سهام سایپا ورنا |
| ۴۹۷,۵۳۴ | ۴۹۷,۵۳۴ | |
| (۲۰۴,۹۱۱) | (۲۰۴,۹۱۱) | انتقال به حساب سرمایه طی سالهای قبل |
| ۱۴۷,۱۷۸ | ۱۴۷,۱۷۸ | سود و کارمزد منظور شده به حساب طی سالهای قبل |
| ۴۷ | - | سود تقسیمی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰-۱۳۹۶/۱۰/۳۰ |
| ۴۳۹,۸۴۸ | ۴۳۹,۸۰۱ | |



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۶- نقد حاصل از عملیات

| ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | سود خالص |
| (۱۸۹) | ۷۱,۰۲۶ | |
| (۱۸۹) | ۷۱,۰۲۶ | |
| | | تعدیلات: |
| - | ۳۲ | هزینه های مالی |
| ۴۵۳ | - | زیان (سود) سپرده های بانکی |
| ۴۵۳ | ۳۲ | جمع تعدیلات |
| | | تغییرات در سرمایه در گردش: |
| - | ۷۲,۹۲۴ | کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت |
| - | (۱۷۵,۰۸۳) | کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی |
| ۶۰۷ | ۵۰,۲۰۱ | افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی |
| - | (۵۹) | سایر |
| ۶۰۷ | (۵۲,۰۱۷) | جمع تغییرات در سرمایه در گردش |
| ۸۷۱ | ۱۹,۰۴۱ | نقد حاصل از عملیات |

۱۷- مبادلات غیر نقدی

| ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۰۱,۴۸۸ | - | بهای تمام شده ۳۰۰ میلیون سهام واگذار شده به گروه بهمن بابت بدهی سرمایه گذاری سایپا |
| ۱۳۴,۴۳۷ | - | انتقال وجه ۱۰۰ میلیون سهام سایپا مورخ ۹۷۰۸۲۲ سهام توقیف شده شاسی ساز به شرکت سمیکو |
| - | ۱۱۲,۸۴۲ | انتقال طلب به شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا توسط کارگزاری آبان |
| - | ۵۵,۳۲۹ | انتقال طلب ستاره سفیران از کارگزاری آبان |
| - | ۴۷,۲۶۳ | انتقال طلب به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت توسط کارگزاری آبان |
| - | ۲۲,۸۹۶ | انتقال طلب به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان توسط کارگزاری آبان |
| ۵۳۵,۹۲۵ | ۲۳۸,۳۳۰ | |



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۸-۱- 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.

۱۸-۲- 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 قیمت)، 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.

۱۸-۳- 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.

۱۸-۳-۱- 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.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته
 ۱۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

| تفصیل اعلامی / دریافتی | هزینه های جاری | فروش سهام | خرید سهام | پرداخت وجه نقد | دریافت وجه نقد | مشمول ماده ۱۲۹ | نوع وابستگی | نام شخص وابسته | شرح |
|------------------------------|-------------------|-----------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| - | - | - | - | - | - | ✓ | ... | | شرکتهای اصلی و نهایی |
| - | - | - | - | - | - | | جمع | | |
| - | (۲,۹۲۶) | - | - | (۵۴,۱۸۱) | ۳۱,۰۰۰ | ✓ | عضو مشترک هیئت مدیره | شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا | سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه |
| - | - | - | (۵۵,۳۲۸) | - | - | ✓ | | شرکت ستاره سفیران آینده | |
| - | (۲,۹۲۶) | - | (۵۵,۳۲۸) | (۵۴,۱۸۱) | ۳۱,۰۰۰ | ✓ | | جمع | |
| - | - | ۴۷,۲۶۴ | - | - | - | ✓ | | همگروه | شرکت تجارت الکترونیک خود و تابان تاخت |
| - | - | - | - | - | - | ✓ | | همگروه | سایر اشخاص وابسته |
| - | - | - | - | - | - | | | جمع | |
| - | - | ۴۷,۲۶۴ | - | - | - | | | جمع کل | |
| - | (۲,۹۲۶) | ۴۷,۲۶۴ | (۵۵,۳۲۸) | (۵۴,۱۸۱) | ۳۱,۰۰۰ | - | | | |



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تایان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۹-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

| شرح | ۱۳۹۸/۱/۳۰ | | ۱۳۹۷/۱/۳۰ | | پیش دریافت‌ها | سود سهام برداشتنی | تسهیلات دریافتی | سایر برداشتنی‌ها | برداشتنی‌های تجاری | پیش پرداخت‌ها | تسهیلات برداشتنی | سایر برداشتنی‌ها | دریافتی‌های تجاری | نام شخص وابسته |
|----------------------------------|-----------------------|-------------|-----------|-------------|---------------|-------------------|-----------------|------------------|--------------------|---------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------------------------|
| | طلب | بدهی | طلب | بدهی | | | | | | | | | | |
| شرکت‌های اصلی و نهایی | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | | | | | | | | | | | | | | |
| | جمع | | | | | | | | | | | | | |
| | شرکت‌های اصلی و نهایی | | | | | | | | | | | | | |
| سایر اشخاص وابسته | | | | | | | | | | | | | | |
| | جمع | | | | | | | | | | | | | |
| | جمع کل | | | | | | | | | | | | | |
| | ۳۸۸,۹۸۰ | (۴۹۳,۸۰۴) | ۳۸۸,۹۸۰ | (۴۹۳,۸۰۴) | - | - | - | - | (۴۹۳,۸۰۴) | - | - | - | - | شرکت سایپا |
| | - | (۴۹۳,۸۰۴) | - | (۴۹۳,۸۰۴) | - | - | - | - | (۴۹۳,۸۰۴) | - | - | - | - | جمع |
| | ۳۸۸,۹۸۰ | (۱,۷۶۳) | ۳۸۸,۹۸۰ | (۱,۷۶۳) | - | - | - | - | (۱,۷۶۳) | - | - | - | - | شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا |
| | - | (۱,۷۶۳) | - | (۱,۷۶۳) | - | - | - | - | (۱,۷۶۳) | - | - | - | - | شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا |
| | - | (۵۵,۳۳۸) | - | (۵۵,۳۳۸) | - | - | - | - | (۵۵,۳۳۸) | - | - | - | - | شرکت ستاره سفیران آینده |
| | - | (۵۷,۰۹۱) | - | (۵۷,۰۹۱) | - | - | - | - | (۵۷,۰۹۱) | - | - | - | - | جمع |
| | ۳۸۸,۹۸۰ | (۵۷,۰۹۱) | ۳۸۸,۹۸۰ | (۵۷,۰۹۱) | - | - | - | - | (۵۷,۰۹۱) | - | - | - | - | تجارت الکترونیک خودرو تایان |
| | - | (۱,۶۷۸,۳۳۱) | - | (۱,۶۷۸,۳۳۱) | - | - | - | - | (۱,۶۷۸,۳۳۱) | - | - | - | - | تجارت تجارت الکترونیک خودرو تایان |
| | - | (۱,۶۷۸,۳۳۱) | - | (۱,۶۷۸,۳۳۱) | - | - | - | - | (۱,۶۷۸,۳۳۱) | - | - | - | - | شرکت تجارت الکترونیک خودرو تایان |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | شرکت نیرینگ رایان سایپا |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | جمع |
| | - | (۱,۶۷۸,۳۳۱) | - | (۱,۶۷۸,۳۳۱) | - | - | - | - | (۱,۶۷۸,۳۳۱) | - | - | - | - | جمع |
| | ۳۸۸,۹۸۰ | (۲,۲۲۹,۲۱۶) | ۳۸۸,۹۸۰ | (۲,۲۲۹,۲۱۶) | - | - | - | - | (۲,۲۲۹,۲۱۶) | - | - | - | - | جمع کل |



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۰-۱- بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۹۰,۰۰۰ | ۳۹۰,۰۰۰ |
| ۳۹۰,۰۰۰ | ۳۹۰,۰۰۰ |

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

تضمین وام دریافتی مشارکت مدنی توسط شرکت سایپا

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۲- سود سهام پیشنهادی

| مبلغ |
|-------------|
| میلیون ریال |
| ۷,۱۰۳ |
| ۷,۱۰۳ |

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص ۱۳۹۸

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

