

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

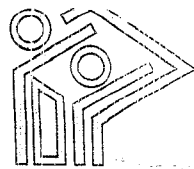
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

موضوع	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورتهای مالی	۱ الی ۱۷



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی 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 یاد شده 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، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده 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 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سر فصل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت (یادداشت شماره ۸ صورتهای مالی) به مبلغ ۵۸۲۶/۳ میلیارد ریال سرمایه‌گذاری در شرکت سایپا (سهامی عام) می‌باشد. سهام مذکور در سال ۱۳۸۹ از شرکتهای گروه بهمن و شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی به تعداد ۱۲۴۱ میلیون سهم خریداری و از محل افزایش سرمایه شرکت سرمایه پذیر تعداد سهام طبق دفاتر در مقطع ترازنامه به تعداد ۴۶۸۳/۳ میلیون سهم افزایش یافته است. تاییدیه درخواستی این مؤسسه از شرکت سایپا تا تاریخ این گزارش واصل نشده است لیکن طبق مندرجات سامانه کدال سازمان بورس و اوراق بهادار تعداد سهام شرکت در مقطع ترازنامه ۴۱۶۴/۱ میلیون سهم اعلام شده که تعداد ۵۱۹/۲ میلیون سهم کمتر از دفاتر شرکت می‌باشد همچنین در تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۵ تعداد ۵۵/۵ میلیون سهم دیگر نیز بدون اطلاع شرکت و از طریق بورس به نام اشخاص ثالث انتقال یافته که تعداد سهام شرکت سایپا در مقطع گزارش ۴,۱۰۸/۶ سهم گردیده، طبق بررسیهای به عمل آمده، شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (شستا) بابت مطالبات خویش به مبلغ ۲۹۰ میلیارد ریال (موضوع یادداشت ۱-۱۰) نسبت به تصرف و تملک بخشی از سهام مذکور که بعنوان وثیقه نزد خود بوده اقدام نموده و طبق شواهد آنرا به فروش رسانیده است. شرکت از این بابت اقدام به طرح دعوی و جبران خسارت نموده و مبلغ ۹۸/۹ میلیارد ریال (موضوع یادداشت ۱-۶) نزد دادگستری سپرده تودیع نموده همچنین مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال نیز بابت پیش پرداخت حق الوکاله (موضوع یادداشت شماره ۷) پرداخت نموده است. قابل ذکر است ارزش دفتری سهام تملک شده و کاهش یافته مذکور مبلغ ۷۹۶ میلیارد ریال می‌باشد که مبلغ ۵۰۶ میلیارد ریال بیش از مطالبات شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (شستا) بوده، هر چند تعدیل صورتهای مالی از این بابت ضروری می‌باشد لیکن به دلیل عدم ارائه مستندات در خصوص نرخ اعمال شده در سامانه بورس، تعداد سهام تملک شده در تاریخ انتقال و نیز نامشخص بودن نتیجه پیگیری قضایی شرکت، تعیین میزان تعدیلات مورد نیاز برای این مؤسسه میسر نمی‌باشد.

۵- برابر مندرجات صورت تطبیق انجام شده فی مابین شرکت و گروه سرمایه‌گذاری سایپا، مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال مغایرت رفع نشده که تماماً بابت اصل و جرایم مالیات بر ارزش افزوده سالهای

۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۳ وجود دارد، که تاکنون رفع نشده است. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت رفع مغایرات مذکور بر صورتهای مالی ضرورت می‌یافت برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

اظهاری نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۷- فعالیت شرکت طی سال مالی مورد گزارش محدود به فروش سهام شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا بوده است قابل ذکر است بدهیهای جاری شرکت مبلغ ۲۵۸۸ میلیارد ریال بیش از داراییهای جاری آن می‌باشد که چگونگی تأدیه آن مشخص نمی‌باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۳ 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 یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد فوق، 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. ضمن اینکه گزارش مذکور و صورتهای مالی در مؤعد مقرر، وفق مفاد ماده مذکور، ارائه نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته است ولیکن با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیر ساختهای مرتبط با دستگاههای نظارنی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات، نهایی نشده است، زمینه کنترل تمامی موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.

۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

جواد عیش آبادی حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۱۴۱۳۲۰) (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)

صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

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 ۱۳۹۵ تقدیم می شود. جزای 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

۷-۱۷

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 ۹۵/۱۱/۲۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نمایندگان

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

۱- شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) آقای عباس شغائی

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

آقای عباس صفری

۲- شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

نایب رئیس هیات مدیره

آقای حسن فریدونیان

۳- شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

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

شقایق شانزدهم - پلاک ۳۰

تلفن: ۴۴۸۹۳۰۶۵ فاکس: ۴۴۶۰۱۲۰۵ کد پستی: ۱۴۷۳۷۴۳۹۹۷

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت سود (زیان)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۹۵	ریال	ریال	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۱۴	۱,۸۳۴,۸۰۵,۹۲۲,۵۰۰	ریال	-
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۵	(۶۳۵,۶۲۴,۳۵۸,۱۷۵)		-
سود ناخالص		۱,۱۹۹,۱۸۱,۵۶۴,۳۲۵		
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۶	(۲,۳۳۲,۸۹۹,۶۳۴)		(۲,۳۰۳,۶۹۳,۲۷۳)
سود (زیان) عملیاتی		(۲,۳۳۲,۸۹۹,۶۳۴)		(۲,۳۰۳,۶۹۳,۲۷۳)
هزینه های مالی	۱۷	(۳,۲۱۴,۲۴۵,۸۸۵)		(۳,۰۸۱۲,۴۲۱,۱۵۱)
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۸	۳۹۶,۲۵۷,۶۴۲		۳۵۸,۷۰۷,۱۷۴
سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات		(۲,۸۱۷,۹۸۸,۲۴۳)		(۲,۴۵۳,۷۱۳,۹۷۷)
مالیات سود فعالیتهای عادی		۱,۱۹۴,۰۳۰,۶۷۶,۴۴۸		(۲۴,۷۵۷,۴۰۷,۲۵۰)
سود (زیان) خالص		۱,۱۹۴,۰۳۰,۶۷۶,۴۴۸		(۲۴,۷۵۷,۴۰۷,۲۵۰)
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص		۱,۱۹۴,۰۳۰,۶۷۶,۴۴۸		(۲۴,۷۵۷,۴۰۷,۲۵۰)
زیان انباشته در ابتدای دوره		(۱,۱۲۶,۴۸۲,۱۲۸,۲۳۱)		(۱,۰۴۴,۸۵۲,۰۷۰,۲۲۱)
تعدیلات سنواتی	۱۶-۱	(۱,۲۵۰,۸۲۷,۰۰۰)		(۳۸,۱۲۳,۴۷۷,۷۶۰)
زیان انباشته تعدیل شده ابتدای دوره		(۱,۱۲۷,۷۳۲,۹۵۵,۲۳۱)		(۱,۱۰۲,۹۷۵,۵۴۷,۹۸۱)
سود (زیان) قابل تخصیص		۶۶,۲۹۷,۷۲۱,۲۱۷		(۱,۱۲۷,۷۳۲,۹۵۵,۲۳۱)
اندوخته قانونی		(۵۹,۷۰۱,۵۳۳,۸۲۲)		
سود انباشته در پایان دوره		۶,۵۹۶,۱۸۷,۳۹۵		(۱,۱۲۷,۷۳۲,۹۵۵,۲۳۱)

از آنجا نیکه اجرای 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 وجه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی :
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۲,۹۸۵,۸۶۳)	۱,۲۴۶,۸۷۰,۵۱۰	۲۰	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
			سودریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۵۸,۷۰۷,۱۷۴	۳۹۶,۲۵۷,۶۴۲		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
۳۵۸,۷۰۷,۱۷۴	۳۹۶,۲۵۷,۶۴۲		سایر تغییرات:
			تأثیرات برنامه‌پرداختی
	(۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		فعالیت‌های 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
			خرید خالص برود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
			خالص افزایش وجه نقد
			مانده وجه نقد در آغاز دوره
			مانده وجه نقد در پایان دوره
		۲۰-۱	مبادلات غیر نقدی
۳۵۵,۷۲۱,۳۱۱	۳۹۳,۱۲۸,۱۵۲		
-	-		
	۳۹۳,۱۲۸,۱۵۲		
۳,۳۹۹,۰۰۹,۵۰۶	۳,۷۵۴,۷۳۰,۸۱۷		
۳,۳۹۹,۰۰۹,۵۰۶	۴,۱۴۷,۸۵۸,۹۶۹		
۱,۲۵۰,۸۱۲,۴۲۱,۱۵۱	۶۳۶,۲۹۲,۸۸۰,۷۳۵		

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد .

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

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 شرکتهای 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

موضوع فعالیت شرکت طبق مناد 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 آلات 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 واحدهای تولید و صنعتی موجود و اخذ مجوز ها و موافقت اصولی لازم 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

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

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- تعداد کارکنان

در دوره مورد گزارش شرکت پرسنل دائم وجود نداشته است .

۲-۱- اهمیت رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای 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 معامله 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.

۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

در دوره 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 ۱۳۹۵

۴- موجودی نقد

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

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۳,۷۵۴,۵۸۰,۸۱۷	۴,۱۴۷,۷۰۸,۹۶۹	۴-۲	سپرده پشتیبان
۳,۷۵۴,۷۳۰,۸۱۷	۴,۱۴۷,۸۵۸,۹۶۹		

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

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملی برج آر میتا ۰۱۰۷۱۱۳۳۰۲۰۰۳
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک ملت ارزانتین ۲۱۱۸۸۳۲۶۷۲
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	

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

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۷۵۴,۴۵۶,۳۶۳	۴,۱۴۷,۴۸۴,۵۱۵	بانک پاسارگاد دریا سپرده ۳۲۵۱۱۰۱۰۰۳۹۷۹۲۱۳۲۵
۱۲۴,۴۵۴	۱۲۴,۴۵۴	بانک ملت آرژانتین ۲۱۱۸۸۴۱۱۴۱
	۱۰۰,۰۰۰	سپرده بانک شهر ش کامرانیه ۷۰۰۸۰۷۹۷۲۹۶۶
۳,۷۵۴,۵۸۰,۸۱۷	۴,۱۴۷,۷۰۸,۹۶۹	



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۹۳,۹۴۶,۴۳۳	۱۰,۶۰۷,۲۷۳	۵-۱ شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
۱,۵۹۳,۹۴۶,۴۳۳	۱۰,۶۰۷,۲۷۳	

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 ۱۳۹۲ تعداد ۵۸,۲۴۵,۹۶۵ سهم آن به فروش رفته است و تعداد ۱,۴۹۴,۳۶۰ سهم نیز در تاریخ ۹۵/۰۴/۱۲ به همراه بلوک ۱۲ درصد به شرکت سرمایه گذاری سایپا معامله گردید ه است و تعداد ۵,۰۰۰ سهم باقیمانده است .

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۹۸,۹۰۸,۵۹۱,۷۰۰	۶-۱ سپرده نزد دادگستری
۱۵۹,۶۴۰,۴۴۵,۲۰۰	-	۶-۲ سود سهام دریافتنی از شرکت سایپا
۸,۳۹۲,۸۸۳,۶۰۰	-	۶-۳ سود سهام دریافتنی از گروه صنعتی رنا
۳۰,۸۵۰,۱۶۲	۳۴,۰۷۹,۶۵۲	سود سپرده دریافتنی
۱,۷۶۲	۱,۷۶۲	سایر
۱۶۸,۰۸۴,۱۸۰,۷۲۴	۹۸,۹۴۲,۶۷۳,۱۱۴	

۶-۱- مبلغ فوق مربوط به وجه واریزی به حساب دادگستری بابت پرونده سهام وثیقه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد .

۶-۲- 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 انتقال یافت و مبلغ سود سهام دریافتنی از شرکت سایپا نیز در سال جاری از این محل تهاتر گردیده است .

۶-۳- با توجه به توافقنامه سه جانبه که در تاریخ ۹۵/۴/۳۱ مابین این شرکت و شرکتهای سایپا و گروه صنعتی رنا کلیه بدهی های شرکت صنعتی رنا منعقد گردیده ، از بابت سود سهام به شرکت سایپا انتقال یافت .

۷-پیش پرداختها

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	ریال	آقای کمال قاسمی آقشهیدی -حق الوکاله
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۷-۱- مبلغ فوق مربوط به پرونده سهام وثیقه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد .

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۸۲۶,۳۱۸,۴۸۳,۸۷۵	۵,۸۲۶,۳۱۸,۴۸۳,۸۷۵	۸-۱ شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)
۶۳۱,۴۹۵,۲۹۵,۶۹۰	-	۸-۲ شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
۶,۴۵۷,۸۱۳,۷۷۹,۵۶۵	۵,۸۲۶,۳۱۸,۴۸۳,۸۷۵	

۸-۱-۱- وفق توافق نامه فی مابین با شرکت سرمایه گذاری سایپا، به شرکت مذکور به عنوان نماینده شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان در خصوص خرید سهام شرکت سایپا اختیار داده شده است و شرکت مزبور طی دو فقره قرار داد خرید با شرکت گروه بهمن (سهامی عام) و شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی اقدام نموده است.

۸-۱-۱-۱- به شرح ماده ۴ میبایع 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 می باشد، که از این تعداد مذکور، تعداد ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۴ سهم آن به شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان منتقل گردیده است. از بهای خرید ۳۰ درصد نقد و انبایقی 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 طبق استاندارد حسابداری مبلغ مذکور از بهای تمام شده هر سهم کسر گردیده است. افزایش تعداد سهام به میزان ۱,۳۳۷,۹۱۷,۵۶۹ به تعداد ۹۴/۱۲/۲۲ ۹۴/۱۲/۲۲ افزایش سرمایه مورخ ۹۳/۰۴/۳۱ و همچنین افزایش سرمایه مورخ ۹۴/۱۲/۲۲ به تعداد ۱,۳۳۷,۹۱۷,۵۶۹ سهم از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها می باشد که در مجموع در تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد کل سهام سایپا مربوط به معامله فوق ۲,۴۰۸,۲۵۱,۶۲۴ سهم می باشد. و کلیه اقساط سررسید و پرداخت ویا به حساب فیما بین با شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا منظور گردیده است.

۸-۱-۱-۲- به شرح ماده ۴ میبایع نامه ۶۱۶۸/۲۱ مورخ ۶۱۶۸/۰۹/۰۶ 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 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. در سال مالی قبل به دلیل عدم پرداخت اقساط و پیگیری شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی کلیه تعهدات به جز چهار فقره چک به سررسید سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ به شرح یادداشت های ۸-۱-۱-۲ تا ۱۱-۲ توسط شرکت سرمایه گذاری سایپا پرداخت شده است. افزایش تعداد سهام به میزان ۴۰۸,۲۷۴,۷۸۱ عدد سهم بابت افزایش سرمایه مورخ ۹۳/۰۴/۳۱ و همچنین افزایش سرمایه مورخ ۹۴/۱۲/۲۲ به تعداد ۱,۲۶۳,۹۰۴,۵۸۵ از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها می باشد که در مجموع در تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد کل سهام سایپا مربوط به معامله فوق ۲,۲۷۵,۰۲۸,۲۵۲ عدد سهم می باشد. و کلیه اقساط سررسید گردیده و آخرین قسط هنوز پرداخت نشده است و مابقی اقساط پرداخت ویا به حساب فیما بین با شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا منظور گردیده است.

۸-۲- خرید تعداد ۱۰۰,۲۳۵,۳۸۰ سهم شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا معادل ۶,۲۴ درصد از کل سرمایه مذکور از شرکت سرمایه گذاری سایپا پیرو میبایع نامه ۸۹۰۸۷۸ مورخ ۱۳۸۹/۲/۸ خریداری گردیده است. مضافاً تعداد ۹۱,۷۴۴,۶۲۰ سهم مستقیماً از طریق سازمان بورس اوراق بهادار خریداری گردیده است. کارمزد فروش اقساطی بابت خرید سهم رنا معادل ۶ درصد در سال براساس محاسبات سازمان خصوصی سازی به شرح ماده ۴ قرارداد تعیین گردیده است. افزایش سرمایه گذاری بابت شرکت در افزایش سرمایه ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ به تعداد ۵۳,۷۶۰,۰۹۵ عدد حق تقدم و ۱۱۴,۲۴۰,۲۰۳ عدد سهام جایزه از محل سود انباشته می باشد. جمع سرمایه گذاری در این شرکت بورسی معادل ۱۳,۸ درصد است.

۸-۳- سرمایه گذاری های تحصیل شده بشرح موارد فوق بر اساس گزارشات کارشناس داخلی شرکت و مصوبات هیأت مدیره شرکت انجام شده است.

۸-۴- 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.

۸-۵- بلوک ۱۲ درصدی شرکت رنا در تاریخ ۹۵/۰۴/۱۲ به شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا از طریق سازمان بورس اوراق بهادار به بهای هر سهم ۵,۰۶۳ ریال واگذار گردیده است.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۹- سایر دارائیه‌ها

سایر دارایی‌ها شامل نرم افزار مالی و مدیریت بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۵۲,۵۸۹,۴۷۴	۱۵۲,۵۸۹,۴۷۴
(۱۴۱,۸۰۰,۶۳۸)	(۱۵۲,۵۸۹,۴۷۴)
۱۰,۷۸۸,۸۳۶	-

به‌ی خرید نرم افزار
کسر میشود: استهلاک انباشته

۱۰- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	پایان
ریال	ریال	
۲۹۰,۱۳۲,۱۰۴,۲۱۷	۲۹۰,۱۳۲,۱۰۴,۲۱۷	۱۰-۱
۲۹۰,۱۳۲,۱۰۴,۲۱۷	۲۹۰,۱۳۲,۱۰۴,۲۱۷	
۴,۵۶۱,۸۵۱,۰۰۵,۱۶۹	۲,۶۷۲,۲۷۱,۱۶۶,۱۸۸	۱۰-۲
۴,۵۶۱,۸۵۱,۰۰۵,۱۶۹	۲,۶۷۲,۲۷۱,۱۶۶,۱۸۸	
۵,۶۹۶,۴۴۵,۲۲۰	۳۰۳,۶۳۱,۶۰۹	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۵,۷۵۶,۴۴۵,۲۲۰	۳۰۳,۶۳۱,۶۰۹	
۴,۸۵۷,۷۳۹,۵۵۴,۶۰۶	۲,۹۶۲,۷۰۶,۹۰۲,۰۱۴	

تجاری :

اسناد پرداختنی :

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی :

شخص وابسته

غیرتجاری :

ذخیره مالیات تکلیفی

ذخیره خدمات حسابرسی

۱۰-۱- مبلغ ۲۹۰,۱۳۲ میلیون ریال شامل یک فقره چک بابت خرید ۶۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سابق از سرمایه گذاری تامین اجتماعی قابل پرداخت در تاریخ ۹۳/۰۹/۰۸ بوده که به دلیل مشکل نقدینگی تاکنون پرداخت نشده است .

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهایی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۰-۲. حسابهای پرداختی تجاری به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱,۷۰۱,۲۱۶,۶۸۹,۸۰۰	۱۰-۱ شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
-	۲۲۱,۱۷۸,۹۵۴,۷۲۰	۱۰-۲ شرکت سایپا
۴,۱۰۰,۸۹۰,۸۹۵,۸۲۰	۱۲,۷۱۰,۷۵۴,۲۹۶	۱۰-۳ شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا بابت حسابهای فیما بین
۴۳۹,۸۰۱,۵۳۷,۷۰۴	۴۳۹,۸۰۱,۵۳۷,۷۰۴	۱۰-۴ شرکتهای قطعه ساز بابت پیش پرداخت نقدی و اقساطی خرید سرمایه گذاری ها
۲۱,۱۵۸,۲۶۸,۶۴۵	۲۹۷,۳۶۲,۹۲۶,۶۶۸	۱۰-۵ شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۳۰۳,۰۰۰	۳۰۳,۰۰۰	سایر
۴,۵۶۱,۸۵۱,۰۰۵,۱۶۹	۲,۶۷۲,۲۷۱,۱۶۶,۱۸۸	

۱۰-۱. بخشی از مطالبات شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان بابت فروش سهام رنا که توسط شرکت سایپا به حسابهای این شرکت انتقال یافته است .

۱۰-۲. با توجه به توافقتنامه 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 .

۱۰-۳. مبلغ فوق بابت شناسایی جریمه عدم تمدید تسهیلات بانکی خرید بنوک ۱۸ درصدی سهام سایپا می باشد .

۱۰-۴. مانده بدهی به شرکتهای قطعه سازان اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۸,۳۹۷,۷۹۶,۷۸۹	۱۷۸,۳۹۷,۷۹۶,۷۸۹	بخش نقدی سرمایه گذاری سهام سایپا و رنا
۳۱۹,۱۳۶,۴۸۷,۷۵۹	۳۱۹,۱۳۶,۴۸۷,۷۵۹	واریزهای انجام شده بابت اقساط سرمایه گذاری سهام سایپا و رنا
۴۹۷,۵۳۳,۲۸۴,۵۴۸	۴۹۷,۵۳۳,۲۸۴,۵۴۸	
(۲۰۴,۹۱۱,۱۶۲,۰۰۰)	(۲۰۴,۹۱۱,۱۶۲,۰۰۰)	انتقال به حساب سرمایه طی سال مالی قبل
۱۴۷,۱۷۸,۴۱۵,۱۵۶	۱۴۷,۱۷۸,۴۱۵,۱۵۶	سود و کارمزد منظور شده به حساب طی سال مالی قبل
۴۳۹,۸۰۱,۵۳۷,۷۰۴	۴۳۹,۸۰۱,۵۳۷,۷۰۴	

۱۰-۵. مبلغ فوق عمدتاً شامل مطالبات شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا از شرکت های 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 توافقتنامه به شرکت سایپا انتقال یافته و از حسابهای شرکت سایپا با حسابهای این شرکت تهاتر گردیده است .

شرکت پیشگامان پتروگلانی ستاره تابان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱-۱- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ به شرح جدول ذیل می‌باشد :

نوع تشخیص	۱۳۹۴/۱۰/۳۰		مالیات		۱۳۹۵/۱۰/۳۰		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی		سال مالی
	ماده پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ابرازی				
	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۱,۵۴۸,۸۹۷	-	-	(۱۹۲,۱۱۶,۵۱۳,۸۷۶)		۱۳۹۳	
	-	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۷۵۷,۴۰۷,۲۵۰)		۱۳۹۴	
	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۴,۰۳۰,۶۷۶,۴۴۸		۱۳۹۵	
	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۱,۵۴۸,۸۹۷	-	-	۹۷۷,۱۵۶,۷۵۵,۳۲۲	جمع		

۱-۱- مالیات پرداختی بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.
 ۱-۲- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۳۹۴ رسیدگی شده است ولی هنوز برگ تشخیص آن صادر نگردیده است.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۲- ذخایر

۱۳۹۵/۱۰/۳۰
ریال
۲,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰

هزینه های پرداختنی

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.

۱۳۹۵/۱۰/۳۰

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 آئین خودرو

شرکت آریا افراز سوزاز

شرکت شمال پلاستیک چاپکسر

شرکت بهینه تکنیک

شرکت تولیدی صنعتی مهرخواه

شرکت فتر لول ایران

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان

پیشگامان خوراک تابان

شرکت ستاره سفیران آینده

درصد سهم	تعداد سهام	مبلغ سرمایه به ریال
۷۲,۹۱	۲,۱۱۲,۳۴۱,۳۹۱	۲,۱۱۲,۳۴۱,۳۹۱,۰۰۰
۲۰,۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۷	۱۰۳,۵۳۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۳	۴۱,۴۷۰,۰۰۰	۴۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۰,۷۲	۲۰,۷۳۵,۰۰۰	۲۰,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۰,۷۲	۲۰,۷۳۵,۰۰۰	۲۰,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۰,۱۸	۵,۲۴۷,۹۰۰	۵,۲۴۷,۹۰۰,۰۰۰
۰,۳۶	۱۰,۳۵۳,۰۰۰	۱۰,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰
۰,۰۹	۲,۶۳۱,۳۰۰	۲,۶۳۱,۳۰۰,۰۰۰
-	۲۶۲,۶۸۹	۲۶۲,۶۸۹,۰۰۰
-	۶۸۵,۰۲۰	۶۸۵,۰۲۰,۰۰۰
-	۲,۹۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰
-	۲,۹۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰
-	۲,۹۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰-۱- به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ و اجازه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۵/۲۲ سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۴۷۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲,۹۰۰ میلیارد ریال سهم ۱۰۰۰ ریالی باتمام از طریق مطالبات حال شده در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۰ افزایش یافته است.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۴-درآمدهای عملیاتی

ریال
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
۱,۸۳۴,۸۰۵,۹۲۲,۵۰۰
۱,۸۳۴,۸۰۵,۹۲۲,۵۰۰

درآمد حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی

۱۴-۱- فروش سهام شرکت سرمایه گذاری رنا به تعداد ۳۶۲.۳۹۵.۰۰۰ سهم به مبلغ هر سهم ۵۰۶۳ ریال از طریق بورس اوراق بهادار صورت گرفته است .

۱۵-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

ریال
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
۶۳۵,۶۲۴,۳۵۸,۱۷۵
۶۳۵,۶۲۴,۳۵۸,۱۷۵

بهای تمام شده سهام فروش رفته

۱۶- هزینه های اداری و عمومی

ریال	ریال
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۸۵,۹۳۴,۷۱۳	۲,۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰
۲۳,۹۷۰,۰۰۰	-
۸۲۰,۳۳۵,۷۴۴	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۴,۵۸۹,۸۹۶	۱۰,۷۸۸,۸۳۶
۲۸,۸۶۲,۹۲۰	۲۹,۶۱۰,۷۹۸
۴,۳۰۳,۶۹۳,۲۷۳	۲,۳۳۲,۸۹۹,۶۳۴

هزینه های ابطال تمیزافزایش سرمایه

هزینه حق الزحمه و خدمات مشاوره

مالیات تکلیفی

حق حضور در جلسات

حق الوکاله

حسابرسی و خدمات مالی

استهلاک نرم افزارها

سایر هزینه ها

۱۷-هزینه های مالی

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

ریال	ریال	یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
۲۰,۸۱۲,۴۲۱,۱۵۱	۳,۲۱۴,۲۴۵,۸۸۵	۱۷-۱
۲۰,۸۱۲,۴۲۱,۱۵۱	۳,۲۱۴,۲۴۵,۸۸۵	

سایر هزینه های مالی شامل کارمزد ضمانتنامه و نقل و انتقال و خرید و ابطال سفته و مالیات تکلیفی

۱۷-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل هزینه های بهره تسهیلات اخذ شده از سوی شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا بابت سپرده ضمانت نامه خرید بلوکه های سهام سایپا می باشد .

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۱۸- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال
۳۹۴,۲۵۷,۶۴۲
۳۹۴,۲۵۷,۶۴۲

سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانکی

۱۹- تعدیلات سنواتی

۱۹-۱- اقلام تشکیل دهنده حساب تعدیلات سنواتی به شرح ذیل می باشد.

مبلغ
ریال
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۲۷,۰۰۰
۱,۲۵۰,۸۲۷,۰۰۰

مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳

مالیات حقوق سال مالی ۱۳۹۳

۱۹-۲- 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:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰

اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی
ماترچه طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۴	بدهکار	بستانکار	اقلام مقایسه ای صورتهای مالی اصلاح شده
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۱۲۶,۴۸۲,۱۲۸,۲۳۱)	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۸۲۷,۰۰۰	(۱,۱۲۷,۷۳۲,۹۵۵,۲۳۱)
۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۴,۸۵۷,۷۳۹,۵۵۴,۶۰۶)	۸۲۷,۰۰۰	۰	(۴,۸۵۷,۷۴۰,۳۸۱,۶۰۶)
(۱,۱۲۶,۴۸۲,۱۲۸,۲۳۱)	۱,۲۵۰,۸۲۷,۰۰۰	۱,۲۵۰,۸۲۷,۰۰۰	(۱,۱۲۸,۹۸۲,۹۵۵,۲۳۱)

سود و زیان انباشته

سالیات پرداختنی

پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

شرکت پیشگامان بازرگانی سدره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۲۰- صورت تطبیق زیان عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
(۴,۳۰۳,۶۹۳,۲۷۳)	۱,۱۹۶,۸۴۸,۶۶۴,۶۹۱	سود (زیان) عملیاتی
۲۴,۵۸۹,۸۹۶	۱۰,۷۸۸,۸۳۶	هزینه استهلاک
-	(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) پیش پرداختها
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش ذخائر
(۲,۹۲۲,۹۴۳)	۶۹,۱۴۱,۵۰۷,۶۱۰	کاهش حسابهای دریافتی تجاری
۴,۲۷۹,۰۴۰,۴۵۷	(۱,۲۶۳,۱۶۹,۰۹۰,۶۲۷)	(کاهش) حسابهای پرداختی
(۲,۹۸۵,۸۶۳)	۱,۲۴۶,۸۷۰,۵۱۰	

۲۰-۱- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
ریال	
۱,۵۸۳,۳۳۹,۱۶۰	فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت رنا
۳,۲۱۴,۲۲۵,۸۸۵	تجارت هزینه های مالی ضمانت نامه سپرده بلوک ۱۸ درصد سایپا از محل حسابهای فیما بین
۶۳۱,۴۹۵,۲۹۵,۶۹۰	فروش بلوک ۱۲ درصدی سهام رنا جهت با حسابهای فیما بین با شرکت سایپا
۶۳۶,۲۹۲,۸۸۰,۷۳۵	

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۱-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی می باشد.

۲۱-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
ریال	
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام دریافتی مشارکت مندی توسط شرکت سایپا
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

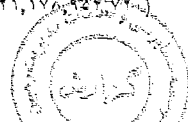
۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.

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

۲۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	ماده بدهی (طلب) در پایان دوره
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	سهامدار	فیما بین	ریال (۷۸۴,۰۹۱,۱۴۲,۹۶۳)	ریال (۷۸۴,۰۹۱,۱۴۲,۹۶۳)	ریال (۲۹۷,۳۶۲,۹۲۴,۶۶۸)
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	سهامدار	فیما بین	ریال (۴,۹۳۶,۰۶۸,۸۷۲,۷۶۵)	ریال (۴,۹۳۶,۰۶۸,۸۷۲,۷۶۵)	ریال (۱۲,۷۱۰,۷۵۴,۲۹۶)
شرکت سایپا	سهامدار	فیما بین	ریال (۲۲۱,۱۷۸,۹۵۴,۷۲۰)	ریال (۲۲۱,۱۷۸,۹۵۴,۷۲۰)	ریال (۲۲۱,۱۷۸,۹۵۴,۷۲۰)



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

۴- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

مبلغ کل

ریال

۶۵۹,۶۱۸,۷۴۰

تکالیف قانونی (طبق ماده ۱۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۶۵۹,۶۱۸,۷۴۰