

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی ۹ ماه و دوازده روز منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	۱ - گزارش حسابرس مستقل
	۲ - صورتهای مالی :
۱	الف) صورت خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی
۲	ب) ترازنامه
۳	پ) صورت سود و زیان و گردش سود (زیان) انباشته
۴	ت) صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۵	ث) یادداشتهای توضیحی



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

۱- ترازنامه شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره ۹ ماه و ۱۲ روز مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است.

۲- حسابرسی این موسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استاندارد های مزبور ایجاب می کند که این موسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیات مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم می کند.

۳- هزینه های مالی دوره اقساط خرید سهام به شرح یادداشت ۷ صورتهای مالی، برای دوره مالی مورد رسیدگی به مبلغ حدود ۷۹/۴ میلیارد ریال در دفاتر مالی شناسایی و ثبت نگردیده است. در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت زیان سال جاری و حسابهای پرداختی به مبلغ مذکور افزایش می یابد.

۴- به نظر این مؤسسه:

الف: به استثنای اثر مورد مندرج در بند ۳ فوق، ترازنامه شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

ب: به دلیل اثر اساسی اثر مورد مندرج در بند ۳ فوق، صورت سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) برای دوره ۹ ماه و ۱۲ روز مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان نمی دهد.



- ۵- مفاد موضوع فعالیت شرکت مندرج در ماده ۲ اساسنامه به استثنای بند ۸ آن، از اول آبان ماه دوره مورد رسیدگی ادامه نداشته است و مانده حسابهای مرتبط با عملیات بازرگانی به شرکت جدیدالتأسیس بازرگانی تأمین گستر تابان (سهامی خاص) از واحدهای تجاری زیر مجموعه شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا منتقل گردیده است. شرکت در دوره مالی مورد رسیدگی به شرح یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی اقدام به تحصیل سرمایه گذاری در سهام شرکت سایپا (سهامی عام) و شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام) نموده است. با توجه به مراتب فوق اصلاح و یا تغییر اساسنامه در خصوص موضوع فعالیت شرکت مورد توصیه این مؤسسه می باشد.
- ۶- برگه سهام ۲۱۵ میلیون سهم شرکت سایپا (سهامی عام) که از شرکت گروه بهمن خریداری شده است، به نام شرکت منتقل نگردیده است.
- ۷- اظهار نامه مالیات بر ارزش افزوده برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ بعد از موعد مقرر به حوزه مالیاتی ارائه گردیده است.
- ۸- زیان انباشته شرکت در پایان دوره مالی به مبلغ ۱۹/۵ میلیارد ریال بیشتر از سرمایه ثبت شرکت شده می باشد و همچنین با توجه به مفاد بند ۳ این گزارش، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به لزوم رعایت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.
- ۹- معاملات مندرج در یادداشت شماره ۲۴ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است در مورد معاملات مذکور به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط عادی تجاری انجام نگرفته باشد، برخورد نگردیده است.
- ۱۰- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه 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 هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش

۸ تیرماه ۱۳۹۰

حمید رضا عرفی
۸۱۱۰۴۶

امیر حسین عسکری زاده
۸۱۱۱۲۵

شماره ثبت
۲۱۹۹۳

(حسابداران رسمی)

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام


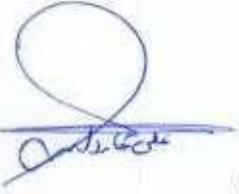

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) برای دوره مالی نه ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ تقدیم می‌شود اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود و زیان اثباتشده
۴	۳- صورت سود و زیان جامع
۵	۴- صورت جریان وجوه نقد
۶	۵- یادداشت‌های توضیحی:
۶	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۶-۷	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۵	پ- خلاصه اهم رویه‌های 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 ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نمایندگان	سمت	امضاء
آقای محمد حسن گرمان	آقای محمد حسن گرمان	رئیس هیأت مدیره	
۲- شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)	آقای حسن علی‌فرداشی	نایب رئیس هیأت مدیره	
۱- شرکت سرمایه‌گذاری کارگتنان سایا (سهامی خاص)	آقای شمس‌الدین علامی	عضو هیأت مدیره	
۴- اشخاص خارج از اعضای هیأت مدیره	آقای محمدرضا جواهری	مدیر عامل	



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

یادداشت	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال		ریال	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹		یادداشت	
۹۸۰,۵۸۷,۳۳۳,۱۴۲	۹	بدهیهای جاری:	
۷۶۰,۴۱۰,۳۵۶	۱۰	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۵,۴۷۵,۶۳۱,۹۹۹
۸۶۶,۴۸۰,۳۸۷,۴۷۹	۱۱	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۵۹,۳۷۷,۹۵۲,۰۳۶
۱,۸۴۷,۸۲۸,۳۰۹,۹۷۷		حسابهای فی مابین با اشخاص وابسته	۴۷۶,۳۳۹,۴۸۱
		جمع بدهیهای جاری	۶۵,۳۲۹,۹۱۳,۵۱۶
۴,۳۲۸,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهیهای غیر جاری:	
۶,۹۳۵,۸۴۹	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی بلندمدت	۷,۶۳۵,۸۱۶,۷۷۷,۳۱۶
۴,۳۲۸,۵۵۷,۹۳۵,۸۴۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۷۶,۳۸۵,۹۶۶,۸۲۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۷,۶۳۵,۹۱۶,۷۷۷,۳۱۶
		جمع بدهیها	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	حقوق صاحبان سهام:	
۱,۶۴۴,۳۹۳,۲۸۰,۱۹۴	۱۵	سرمایه (۱۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	
(۲۹,۵۳۲,۵۵۶,۱۸۸)		علی الحساب افزایش سرمایه	
۱,۶۲۴,۸۶۰,۷۲۴,۰۰۶		سود (زیان) انباشته	
۷,۷۰۱,۲۴۶,۶۹۰,۸۳۲		جمع حقوق صاحبان سهام	
		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷,۷۰۱,۲۴۶,۶۹۰,۸۳۲
		جمع دارائیهها	

یادداشتهای توضیحی ا تا ۲۵ مندرج در صفحات ۵ تا ۱۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت سود (زیان)

برای دوره نه ماه دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

دور مالی ۱۳۸۹		یادداشت	
ریال	ریال		
۲۶,۲۸۸,۰۱۱,۴۸۰		۱۶	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲۵,۷۰۵,۵۴۱,۳۸۱)		۱۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۵۸۲,۴۷۰,۰۹۹			سود ناخالص
	۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	درآمد حاصل از سود سهام
	(۴۸۳,۳۷۰,۹۶۱)	۱۹	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۳,۲۷۶,۶۲۹,۰۳۹			سود عملیاتی
۵۳,۸۵۹,۰۹۹,۱۳۸		۲۰	هزینه های مالی
	(۸۳,۵۹۶,۹۷۱,۲۰۹)	۲۱	الص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۸۳,۳۹۱,۶۵۵,۳۲۶)			سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۲۹,۵۳۲,۵۵۶,۱۸۸)			مالیات سود فعالیتهای عادی
-			سود (زیان) خالص
(۲۹,۵۳۲,۵۵۶,۱۸۸)			
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
(۲۹,۵۳۲,۵۵۶,۱۸۸)			زیان خالص
(۲۹,۵۳۲,۵۵۶,۱۸۸)			سود (زیان) انباشته در پایان سال

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ مندرج در صفحات ۵ تا ۱۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی نه ماه دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹

دوره مالی ۱۳۸۹		یادداشت
ریال	ریال	
(۱۸,۳۹۶,۰۵۰,۲۱۲)		۲۲
	۲۰,۵۳۱,۵۸۳	
۲۰,۵۳۱,۵۸۳		
	(۱,۶۳۰,۶۰۳,۹۷۴,۳۹۲)	
	(۱۲۲,۹۴۹,۴۷۴)	
(۱,۶۳۰,۷۲۶,۹۲۳,۸۶۶)		
(۱,۶۴۸,۹۱۷,۶۵۸,۱۹۵)		
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۱,۶۴۴,۳۹۳,۲۸۰,۱۹۴	
۱,۶۵۴,۳۹۳,۲۸۰,۱۹۴		
۵,۴۷۵,۶۲۱,۹۹۹		
۵,۴۷۵,۶۲۱,۹۹۹		
۵,۲۷۹,۵۴۴,۰۵۰,۸۳۹		۲۲-۱

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذارینها و سود پرداختی بابت تامین مالی : سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارینها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه نقدی پرداختی جهت خرید سرمایه گذاری بلند مدت وجوه پرداختی جهت خرید سایر دارائیهای ثابت جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

وجوه دریافتی بابت ثبت سرمایه وجوه 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 مانده وجه نقد در آغاز سال مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ مندرج در صفحات ۵ تا ۱۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ 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 واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا میباشد مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان احمد قصر خیابان ۱۶ پلاک ۹ طبقه دوم واقع است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

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

- ۱- انجام هرگونه فعالیتهای مجاز بازرگانی و انعقاد قراردادهای لازمه
- ۲- خرید، فروش، واردات و صادرات هرگونه کالای مجاز بازرگانی و بازاریابی غیرهرمی و غیرشبکه‌ای و غیرالکترونیکی
- ۳- خرید و فروش و واردات و صادرات ماشین‌آلات 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- راه‌اندازی پروژه‌ها و ایجاد طرحهای تولیدی و صنعتی و همچنین توسعه و به‌روزرسانی واحدهای تولید و صنعتی موجود و اخذ مجوزها و موافقت اصولی لازمه جهت فعالیتهای یاد شده
- ۶- مشارکت در طرحهای ساختمانی تولیدی بازرگانی صنعتی
- ۷- شرکت در مناقصه‌ها و مزایده‌ها درون‌مرزی و برون‌مرزی
- ۸- مشارکت در تاسیس شرکتهای 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 زمینه‌های فوق فعالیت می‌نمایند
- ۱۱- انجام کلیه فعالیتهای مجازی که در راستای حصول به اهداف شرکت نافع و موثر باشد.

۱-۳ وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی دوره ۳ نفر بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت 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.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری تلقی میشود به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

۳-۲- داراییهای ثابت

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۳-۳، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید یاقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک میشود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات

برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آزمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارائیهای واجد شرایط است.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۴- موجودی نقد

۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال
۳,۳۶۵,۸۸۷,۷۰۰
۳,۱۰۹,۴۸۴,۲۹۹
۵۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰
۵,۴۷۵,۶۳۱,۹۹۹

بانک پاسارگاد دریا-جاری ۳۲۵۱۱۱۰۰۳۷۹۷۲۱
بانک پاسارگاد دریا-سپرده ۳۲۵۱۱۰۱۰۰۳۹۷۹۴۱۳۲۵
بانک ملت ارزانتین ۲۱۱۸۸۴۱۱۴۱
بانک ملت ارزانتین ۲۱۱۸۸۳۲۶۷۳
بانک ملی برج آرمیتا ۰۱۰۷۱۱۳۳۰۲۰۰۳

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال
۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۶۱۷,۹۵۲,۰۳۶
۵۹,۳۷۷,۹۵۲,۰۳۶

یادداشت

۵-۱

سود سهام دریافتنی از گروه صنعتی رنا
 طلب از شرکتهای گروه تامین گستر تابان

۵-۱ مانده حساب مربوط به حساب های فی مابین یا خریداران و فروشندگان کالا بوده که به شرکت بازرگانی تامین گستر منتقل گردیده است.

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

مانده حسابها و اسناد دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال
۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۵,۳۳۹,۴۸۱
۴۷۶,۳۳۹,۴۸۱

سپرده های موقت شرکت در مناقصه

سایر

۷- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای سرمایه پذیر:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
ریال	نسبت تحصیل سهام در شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام
۷,۰۵۸,۰۸۱,۴۸۱,۶۳۶	۱۴٪	۱,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۵۷۷,۷۳۵,۲۹۵,۶۸۰	۱۲٪	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰
۷,۶۳۵,۸۱۶,۷۷۷,۳۱۶		

شرکت ایرانی تولیداتومبیل سایبا (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۷-۱- 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 و شرکت رنا 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. به شرح ماده ۴ مباحثه نامه ۸۹/۵۶۱ مورخ ۸۹/۰۵/۱۱ با شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام) به شماره ثبت ۱۰۳۴۶ به عنوان خریدار سهام شرکت سایپا از شرکت گروه بهمن به شماره ثبتی ۳۰۹۳۹ تعداد سهام خریداری شده ۱۶۱۲۰۰۰۰۰۰۰ سهم می باشد که تعداد ۸۵۳۱۵۱۱۱۳ سهم آن که به شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان منتقل گردیده است. تا تاریخ این گزارش برگه سهام تعداد ۶۳۸۱۵۱۱۱۳ سهم آن به نام این شرکت منتقل گردیده و تعداد ۲۱۵۰۰۰۰۰۰ سهم خریداری شده تا تاریخ تهیه این گزارش به نام شرکت منتقل نگردیده است. از بهای خرید ۳۰ درصد نقد و الباقی به شکل اقساط پرداختنی در چهار سال هر سال ۲ اقساط مساوی در حسابها منظور گردیده است. نرخ سود فروش اقساطی معادل ۶٪ در سال براساس محاسبات سازمان خصوصی سازی در نظر گرفته شده است.

۷-۲- به شرح ماده ۴ مباحثه نامه ۶۱۶۸/۲۱ مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۶ با شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) به شماره ثبت ۵۹۴۳۵ به عنوان فروشنده سهام شرکت سایپا به شرکت سرمایه گذاری سایپا در نظر گرفته شده است. تعداد ۱۸۵۷۰۰۰۰۰۰ سهم شرکت سایپا با نرخ ۴۸۴۶ ریال توافق شده است که از این تعداد بالغ بر ۲۰۲۸۴۸۸۸۷ سهم به شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان انتقال یافته است. کارمزد فروش اقساطی بابت خرید سهام سایپا معادل ۶ درصد در سال براساس محاسبات سازمان خصوصی سازی در نظر گرفته شده است.

۷-۳- خرید تعداد ۱۰۰.۲۳۵.۳۸۰ سهم شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا معادل ۶۰۲۶ درصد از کل سرمایه مذکور از شرکت سرمایه گذاری سایپا پیرو مباحثه نامه ۸۹۰۸۷۸ مورخ ۱۳۸۹/۲/۸ خریداری گردیده است. مضافاً تعداد ۹۱.۷۶۴۶۲۰ سهم مستقیماً از طریق سازمان بورس اوراق بهادار خریداری گردیده است. کارمزد فروش اقساطی بابت خرید سهام رنا معادل ۶ درصد در سال براساس محاسبات سازمان خصوصی سازی به شرح ماده ۴ قرارداد تعیین گردیده است. جمع سرمایه گذاری در این شرکت بورسی معادل ۱۲ درصد است.

۷-۴- سرمایه گذاری های تحصیل شده بشرح موارد فوق بر اساس گزارشات کارشناس داخلی شرکت و مصوبات هیأت مدیره شرکت انجام شده است. لازم بذکر است سهام شرکتهای سرمایه پذیر توسط کارشناسان رسمی دادگستری ارزیابی نگردیده است.

۷-۵- 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 استاندارد های حسابداری در خصوص شناسایی سود سهام حاصل از سرمایه گذاری ها، سود سهام سال ۱۳۸۹ بعد از تصویب مجمع عمومی شرکت سایپا، در سال مالی ۱۳۹۰ شناسایی و ثبت می گردد. لذا به دلیل ذکر شده، هزینه مالی دوره اقساط سال منتهی به سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۷۹/۴ میلیارد ریال را شناسایی و ثبت نکرده است.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۸- سایر داراییها

سایر دارایی هاشامل نرم افزار مالی و مدیریت همکاران سیستم
بهای خرید نرم افزار
کسر میشود: هزینه استهلاک دوره
ارزش دفتری نرم افزارها در پایان دوره
نرم افزارها به روش خط مستقیم طی ۵ سال مستهکک می گردد.

۱۳۸۹/۱۲/۲۹

ریال
۱۲۲,۹۴۹,۴۷۴
(۲۲,۹۴۹,۴۷۴)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۹- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

یادداشت:

جمع اصل و فرع اقساط	بهره اقساط	اصل مبالغ اقساط
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
۱,۰۰۶,۳۵۹,۴۵۸,۱۹۶	(۲۵۱,۴۰۲,۷۵۱,۳۲۲)	۷۵۴,۹۵۶,۷۰۶,۸۷۴
۲۶۹,۲۷۵,۸۵۵,۶۴۲	(۴۳,۶۴۵,۳۳۹,۳۷۴)	۲۲۵,۶۳۰,۵۲۶,۲۶۸
۱,۲۷۵,۶۳۵,۳۱۳,۸۳۸	(۲۹۵,۰۴۸,۰۸۰,۶۹۶)	۹۸۰,۵۸۷,۲۳۳,۱۴۲

۹-۱

اسناد پرداختی تجاری

۹-۲

حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۸۹/۱۲/۲۹

جمع اصل و فرع اقساط	بهره اقساط	اصل مبالغ اقساط
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
۳۵۵,۵۵۹,۶۱۲,۸۵۶	(۱۲۲,۳۸۹,۵۶۶,۱۲۳)	۲۳۳,۱۷۰,۰۴۶,۷۳۳
۵۸۰,۲۶۴,۲۰۸,۲۳۴	(۱۱۵,۰۳۰,۳۴۹,۶۸۹)	۴۶۵,۲۳۳,۸۵۸,۷۴۵
۷۰,۵۳۵,۶۳۶,۹۰۶	(۱۳,۹۸۲,۸۳۵,۵۱۰)	۵۶,۵۵۲,۸۰۱,۳۹۶
۱,۰۰۶,۳۵۹,۴۵۸,۱۹۶	(۲۵۱,۴۰۲,۷۵۱,۳۲۲)	۷۵۴,۹۵۶,۷۰۶,۸۷۴

۹-۱- اسناد پرداختی تجاری شامل حصه جاری :

اقساط خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایبا در سال ۱۳۹۰

اقساط خرید ۶۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سایبا در سال ۱۳۹۰

اقساط خرید ۱۰۰,۲۳۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا در سال ۱۳۹۰

مبلغ ۲۳۳,۱۷۰ میلیون ریال حصه جاری ۲ قسط خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایبا از گروه بهمن قابل پرداخت در تاریخ ۹۰/۰۳/۰۷ و ۹۰/۰۹/۰۳ می باشد.
مبلغ ۴۶۵,۲۳۳ میلیون ریال حصه جاری ۲ قسط خرید ۶۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سایبا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی قابل پرداخت در تاریخ ۹۰/۰۳/۰۸ و ۹۰/۰۹/۰۳ می باشد.
مبلغ ۵۶,۵۵۲ میلیون ریال حصه جاری ۲ قسط خرید ۱۰۰,۲۳۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایبا قابل پرداخت در تاریخ ۹۰/۰۳/۰۸ و ۹۰/۰۹/۰۸ می باشد.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۹-۲ حسابهای پرداختنی تجاری شامل حصه کوتاه مدت بدهی ها به شرح ذیل است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
اصل مطالب اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
۱۴۹,۴۸۳,۹۸۳,۱۴۲	-	۱۴۹,۴۸۳,۹۸۳,۱۴۲
۷۶,۱۴۶,۵۴۳,۱۲۶	(۴۳,۶۴۵,۳۲۹,۳۷۴)	۱۱۹,۷۹۱,۸۷۳,۵۰۰
۲۲۵,۶۳۰,۵۲۶,۲۶۸	(۴۳,۶۴۵,۳۲۹,۳۷۴)	۲۶۹,۳۷۵,۸۵۵,۶۴۲

طلب گروه بهمن
 حصه جاری خرید ۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم انتقال نیافته سایبا از گروه بهمن

مبلغ ۱۴۹,۴۸۳,۹۸۳,۱۴۲ میلیون ریال پیش پرداخت خرید ۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم انتقال نیافته سایبا از گروه بهمن پرداخت نشده تا تاریخ گزارش می باشد
 مبلغ ۷۶,۱۴۶,۵۴۳,۱۲۶ میلیون ریال حصه جاری ۲ قسط خرید ۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم انتقال نیافته سایبا از گروه بهمن قابل پرداخت در تاریخ ۹۰/۰۳/۰۷ و ۹۰/۰۹/۰۷ می باشد

۱۰- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال
۶۹۰,۱۳۸,۱۶۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۳۷۲,۱۹۰
۷۶۰,۴۱۰,۳۵۶

سپرده گذاری مرکزی بورس - گروه بهمن
 ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
 مالیاتهای بر ارزش افزوده

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال
۸۶۶,۴۸۰,۳۸۷,۴۷۹
۸۶۶,۴۸۰,۳۸۷,۴۷۹

طلب سرمایه گذاری سایبا بابت پیش پرداخت نقدی خرید سرمایه گذاری ها

مانده بدهی حساب فوق به شرکت سرمایه گذاری سایبا در چارچوب قرارداد تامین مالی فی مابین می باشد.

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
اصل مطالب اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
۳,۶۰۷,۶۲۴,۵۶۸,۵۷۲	(۳۶۸,۶۸۰,۴۷۵,۵۱۶)	۳,۹۷۶,۳۰۵,۰۴۴,۰۸۸
۶۲۰,۹۲۶,۴۳۱,۴۲۸	(۶۰,۹۴۹,۱۸۶,۰۷۲)	۶۸۱,۸۷۵,۶۱۷,۵۰۰
۴,۲۲۸,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۹,۶۲۹,۶۶۱,۵۸۸)	۴,۶۵۸,۹۲۱,۴۱۸,۴۱۲

یادداشت

۱۲-۱ اسناد پرداختنی تجاری (حصه بلند مدت):

۱۲-۲ حسابهای پرداختنی تجاری (حصه بلند مدت):



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۲-۱- اسناد پرداختنی تجاری شامل حصه بلند مدت اقساط :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
اصل مبالغ اقساط مبلغ به ریال	بهره اقساط مبلغ به ریال	جمع اصل و فرع اقساط مبلغ به ریال
۱,۸۲۵,۸۴۳,۴۹۱,۸۲۶	(۱۸۸,۰۶۲,۰۱۶,۲۳۲)	۲,۰۱۳,۹۰۵,۵۰۸,۰۶۸
۱,۵۷۹,۷۵۰,۱۳۵,۷۳۶	(۱۶۱,۰۴۲,۴۸۹,۵۶۶)	۱,۷۴۰,۷۰۲,۶۲۵,۳۰۲
۱۹۲,۰۳۰,۹۴۱,۰۰۰	(۱۹,۵۷۵,۹۶۹,۷۱۸)	۲۱۱,۶۰۶,۹۱۰,۷۱۸
۳,۶۰۷,۶۲۴,۵۶۸,۵۷۲	(۳۶۸,۶۸۰,۴۷۵,۵۱۶)	۳,۲۳۸,۹۴۴,۰۵۶

حصه بلند مدت خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا از گروه بهمن :

حصه بلند مدت خرید ۶۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی

حصه بلند مدت خرید ۱۰۰,۳۳۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا

مبلغ ۱,۸۲۵,۸۴۳ میلیون ریال حصه بلند مدت ۶ قسط خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا از گروه بهمن از ۹۱/۰۳/۰۷ لغایت ۹۳/۰۹/۰۷ می باشد.
 مبلغ ۱,۵۷۹,۷۵۰ میلیون ریال حصه بلند مدت ۶ قسط خرید ۶۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی از تاریخ ۹۱/۰۳/۰۸ لغایت ۹۳/۰۹/۰۹ می باشد.
 مبلغ ۱۹۲,۰۳۱ میلیون ریال حصه بلند مدت ۶ قسط خرید ۱۰۰,۳۳۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا از تاریخ ۹۱/۰۳/۰۸ لغایت ۹۳/۰۹/۰۸ می باشد.

۱۲-۲- سایر حسابهای پرداختنی شامل حصه بلند مدت اقساط :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
اصل مبالغ اقساط مبلغ به ریال	بهره اقساط مبلغ به ریال	جمع اصل و فرع اقساط مبلغ به ریال
۶۲۰,۹۲۶,۴۳۱,۴۲۸	(۶۰,۹۴۹,۱۸۶,۰۷۲)	۶۸۱,۸۷۵,۶۱۷,۵۰۰
۶۲۰,۹۲۶,۴۳۱,۴۲۸	(۶۰,۹۴۹,۱۸۶,۰۷۲)	۶۸۱,۸۷۵,۶۱۷,۵۰۰

حصه بلند مدت خرید ۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم سایپا از گروه بهمن :

مبلغ ۶۲۰,۹۲۶ میلیون ریال حصه بلند مدت ۶ قسط خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا از گروه بهمن از ۹۱/۰۳/۰۷ لغایت ۹۳/۰۳/۰۷ می باشد.

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال
۶,۹۳۵,۸۴۹
۶,۹۳۵,۸۴۹

ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۴- سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹			یادداشت	
درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سرمایه به ریال	نام سهامداران	
۷۲.۷	۷,۲۶۵,۸۷۳	۷,۲۶۵,۸۷۳,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی)	
۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سایبا (سهامی عام)	
۳.۶	۳۵۷,۰۰۰	۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع تولیدی کروز	
۱.۴	۱۴۳,۰۰۰	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سردساز خودرو	
۰.۷	۷۱,۵۰۰	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	صنعتی تولیدی اندیشه ایمنی خودرو	
۰.۷	۷۱,۵۰۰	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت آذین خودرو	
۰.۴	۳۵,۷۰۰	۳۵,۷۰۰,۰۰۰	شرکت آریا افزار شیراز	
۰.۴	۳۵,۷۰۰	۳۵,۷۰۰,۰۰۰	شرکت شمال پلاستیک چاپکسر	
۰.۲	۱۷,۹۰۰	۱۷,۹۰۰,۰۰۰	شرکت بهینه تکنیک	
۰.۰	۱,۷۸۷	۱,۷۸۷,۰۰۰	شرکت تولیدی صنعتی مهرخواه	
-	۱۰	۱۰,۰۰۰	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	
-	۱۰	۱۰,۰۰۰	پیشگامان خوراک تابان	
-	۱۰	۱۰,۰۰۰	شرکت ستاره سفیران آینده	
-	۱۰	۱۰,۰۰۰	آقای محمد حسن کرمان	
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۵- علی الحساب افزایش سرمایه

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال
۱,۰۹۸,۴۳۹,۸۶۰,۲۲۹
۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۴,۹۵۳,۴۱۹,۹۶۵
۱,۶۴۴,۳۹۳,۲۸۰,۱۹۴

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری سایبا (سهامی عام)

سایر شرکتهای سهامدار

با عنایت به سرمایه گذاری انجام شده به شرح یادداشت ۷ صورتهای مالی مبالغ فوق به حساب شرکت واریز گردیده است.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۶- فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

دوره مالی ۱۳۸۹		فروش محصولات در داخل کشور:	
درصد	ریال	یادداشت	نوع محصولات فروش رفته
۵۷٪	۱۴,۸۵۶,۳۰۰,۰۰۰	شرکت کیوان نور جهان	باطری اتومبیل A ۵۰
۳۳٪	۸,۶۹۴,۸۸۰,۰۰۰	شرکت کیان تایر	فروش تایرنیسان
۴٪	۱,۰۱۷,۹۳۴,۲۸۰	درفش تجارت	فروش گاز A۱۳۴
۲٪	۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	بهامن تجارت مدبر	فروش تایر DURAGRIP
۲٪	۵۷۶,۵۲۰,۰۰۰	باخ سرنا	بوق اتومبیل
۲٪	۵۰۱,۹۲۷,۲۰۰	آذران قطعه	ورق فلزی بدنه و سقف خودرو
۰٪	۸۵,۸۰۰,۰۰۰	فروشگاه کوثر	فروش کاغذ A۴
۰٪	۶۹,۳۰۰,۰۰۰	خاوند تجارت	فروش کامپیوتر
۰٪	۱۸,۶۵۰,۰۰۰	چاپ آقای احمدی	فروش سربرگ
۰٪	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	چاپ آقای احمدی	فروش بر چسب
	۲۶,۲۸۸,۰۱۱,۴۸۰		جمع کل
			برگشت از فروش و تخفیفات
۱۰۰٪	۲۶,۲۸۸,۰۱۱,۴۸۰		فروش خالص

۱۶-۱- کلیه فروش محصولات شرکت بر اساس صورتحساب های صادره به شرکت سازه گستر سایبا صورت پذیرفته است.

۱۷- بهای تمام شده کالای خرید کالاها و محصولات فروخته شده

دوره مالی ۱۳۸۹

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	شرح کالای فروش رفته
	ریال	ریال	ریال	
۰٪	۶۹,۹۱۲,۰۰۰	۱۴,۷۸۶,۳۸۸,۰۰۰	۱۴,۸۵۶,۳۰۰,۰۰۰	باطری اتومبیل A ۵۰
۳٪	۳۰۰,۱۹۹,۶۱۹	۸,۳۹۴,۶۸۰,۳۸۱	۸,۶۹۴,۸۸۰,۰۰۰	فروش تایرنیسان
۱۳٪	۱۲۸,۵۸۴,۲۸۰	۸۸۹,۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۷,۹۳۴,۲۸۰	فروش گاز A۱۳۴
۳٪	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	فروش تایر DURAGRIP
۳٪	۱۹,۸۸۰,۰۰۰	۵۵۶,۶۴۰,۰۰۰	۵۷۶,۵۲۰,۰۰۰	بوق اتومبیل
۹٪	۴۳,۴۷۴,۲۰۰	۴۵۸,۴۵۳,۰۰۰	۵۰۱,۹۲۷,۲۰۰	ورق فلزی بدنه و سقف خودرو
۴٪	۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۲,۶۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۰۰,۰۰۰	فروش کاغذ A۴
۳٪	۲,۳۲۰,۰۰۰	۶۶,۸۸۰,۰۰۰	۶۹,۳۰۰,۰۰۰	فروش کامپیوتر
۸٪	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۸,۶۵۰,۰۰۰	فروش سربرگ
۱۳٪	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	فروش بر چسب
۲٪	۵۸۲,۴۷۰,۰۹۹	۲۵,۷۰۵,۵۴۱,۳۸۱	۲۶,۲۸۸,۰۱۱,۴۸۰	

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی نه ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۸- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سود سهام سال ۱۳۸۹ شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا

دوره مالی ۱۳۸۹

ریال

۵۳.۷۶۰.۰۰۰.۰۰۰

۵۳.۷۶۰.۰۰۰.۰۰۰

دوره مالی ۱۳۸۹

ریال

۷۷.۳۰۴.۳۹۷

۳.۰۰۳.۹۱۹

۱۵۵.۵۲۸.۴۴۲

۸.۹۳۵.۸۴۹

۴۵.۰۰۰.۰۰۰

۷.۴۰۰.۰۰۰

۵۰.۰۰۰.۰۰۰

۲۹.۴۳۸.۲۱۶

۷.۱۷۳.۹۴۳

۲۰.۵۲۷.۰۰۰

۲۷.۶۶۸.۹۲۶

۸.۴۳۰.۳۹۲

۱.۱۶۵.۰۰۰

۲.۵۰۰.۰۰۰

۳.۶۶۱.۰۰۰

۴.۰۵۰.۰۰۰

۶.۳۵۴.۲۰۷

۸.۲۸۹.۷۵۰

۱۹.۰۳۹.۹۲۰

۴۸۳.۳۷۰.۹۶۱

۱۹- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا

بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

اضافه کاری

مزایای پایان خدمت

اجاره

کمکهای غیر نقدی پوشاک کارکنان

هزینه حسابرسی

استهلاک داراییهای ثابت مشهود

بیمه عمر و تکمیلی کارکنان

سفر و فوق العاده ماموریت

هزینه های ثبتی حقوقی

هزینه های پذیرایی و تشریفات

هزینه تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه

هزینه های خدمات نرم افزاری

ملزومات مصرفی اداری

حق حضور در جلسات

هزینه آب برق گاز

حق الزحمه و مشاوره

سایر هزینه ها

۲۰- هزینه های مالی

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

۲٪ تامین مالی خرید سهام از طریق شرکت سرمایه گذاری سایپا

سایر هزینه های مالی شامل کارمزد ضمانتنامه و خرید و ابطال سفته

دوره مالی ۱۳۸۹

ریال

۷۰.۴۰۵.۸۱۷.۶۹۷

۱۳.۱۹۱.۱۵۳.۵۱۲

۸۳.۵۹۶.۹۷۱.۲۰۹



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماه و دوازده روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

دوره مالی ۱۳۸۹

ریال

۲۰۵,۳۱۵,۸۸۳

۲۰۵,۳۱۵,۸۸۳

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود حاصل از سیرده کوتاه مدت بانکی

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیات با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

دوره مالی ۱۳۸۹

ریال

۵۳,۸۵۹,۰۹۹,۱۳۸

۲۹,۴۳۸,۲۱۶

۶,۹۳۵,۸۴۹

(۵۹,۳۷۷,۹۵۲,۰۳۶)

(۴۷۶,۳۳۹,۴۸۱)

۷۶۰,۴۱۰,۳۵۶

(۱۳,۱۹۷,۶۴۲,۲۵۴)

(۱۸,۳۹۶,۰۵۰,۳۱۳)

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) / کاهش حسابهای دریافتی تجاری

(افزایش) / کاهش سایر حسابهای دریافتی

افزایش / کاهش (سایر حسابهای پرداختی)

سایر حسابها

دوره مالی ۱۳۸۹

ریال

۵,۲۷۹,۵۴۴,۰۵۰,۸۳۹

۵,۲۷۹,۵۴۴,۰۵۰,۸۳۹

۲۲-۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

تحصیل سهام سایپا و سرمایه گذاری رنا

جمع مبادلات غیر نقدی

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت شامل واگذاری اثاثیه و انتقال حسابهای فی مابین به شرکت بازرگانی تامین گستر به شرح یادداشت ۱-۵ و حسابهای فی مابین در راستای تحصیل سرمایه گذاری ها و تامین مالی در این خصوص به شرح یادداشتهای ۱۱ و ۲۰ با شرکت سرمایه گذاری سایپا به عنوان اشخاص وابسته می باشد.

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

حسابها و اسناد پرداختی (کوتاه مدت بلند مدت) در راستای تحصیل سرمایه گذاری ها

جمع مبلغ تعهدشده سرمایه گذاری

دوره مالی ۱۳۸۹

ریال

۶,۰۷۵,۶۱۸,۶۲۰,۶۲۱

۶,۰۷۵,۶۱۸,۶۲۰,۶۲۱

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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