

**شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)**

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**

**به انضمام صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹**

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریا روش

(حسابداران رسمی)

## شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۲)

۱ الی ۲۳

عنوان مطالب

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی

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

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی**

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد 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 نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد به عنوان بازرسی 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)



**اظهار نظر**

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ 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.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

۵. مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت بخشی از سود سهام، رعایت نشده است. ضمناً صورتجلسات هیئت مدیره در سه ماهه چهارم سال مورد رسیدگی ارائه نشده است.

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 نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده 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 مسئولیتهای 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 سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا (سمیکو)، به موجب گزارش حسابرسی شرکت مذکور برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۱۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

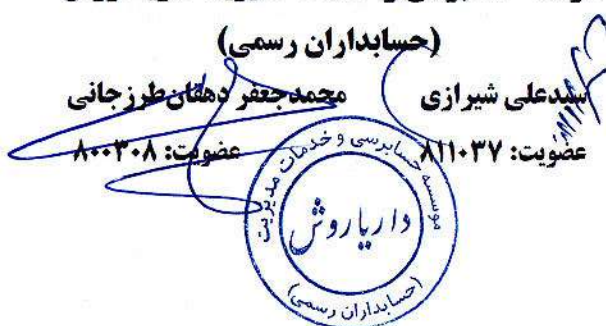
(حسابداران رسمی)

محمدجعفر دهقان طرز جانی

سیدعلی شیرازی

عضویت: ۸۰۰۴۰۸

عضویت: ۸۱۱۰۳۷



## شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

## صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۳	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان

شماره ثبت: ۳۷۶۵۷۰

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

شقایق شانزدهم - پلاک ۳۰

تلفن: ۴۴۸۹۳۰۶۵ فاکس: ۴۴۶۰۲۲۰۵ کد پستی: ۱۴۷۳۷۴۳۹۹۷





شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
 صورت سود و زیان  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۰	۱,۰۴۸	۳	درآمد سود سهام
۳۲۸	۴۰	۴	سود سپرده های بانکی
۷۱,۲۱۹	۱,۶۴۹,۴۷۵	۵	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
-	(۳۲,۷۱۲)	۶	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۷۱,۶۹۷	۱,۶۱۷,۸۵۱		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۶۳۹)	(۲,۲۷۰)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۷۱,۰۵۸	۱,۶۱۵,۵۸۱		سود عملیاتی
(۳۲)	(۶۲۸)	۸	هزینه های مالی
۰	۸۴۵	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۱,۰۲۶	۱,۶۱۵,۷۹۸		سود خالص

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان  
 شماره ثبت: ۴۷۶۵۷۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

ضمائم گزارش  
 (صادران رسمی)

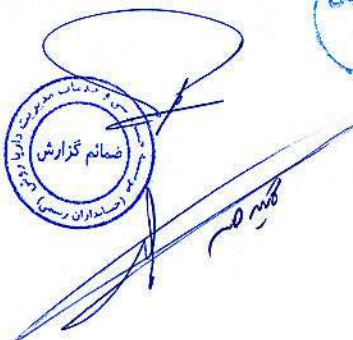
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
 صورت وضعیت مالی  
 در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۵.۲۸۵.۵۷۴	۵.۱۴۱.۵۵۴	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵.۲۸۵.۵۷۴	۵.۱۴۱.۵۵۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۴۳۶.۴۲۸	۴۱۸.۰۳۴	۱۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۱	۴۷.۵۸۹	۱۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۰۹	۱.۶۵۶	۱۲	موجودی نقد
۴۳۶.۸۴۸	۴۶۷.۲۷۹		جمع دارایی های جاری
۵.۷۲۲.۴۲۲	۵.۶۰۸.۸۳۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲.۹۰۰.۰۰۰	۲.۹۰۰.۰۰۰	۱۳	سرمایه
۶۴.۷۱۷	۱۴۹.۹۸۲	۱۴	اندوخته قانونی
۸۸.۵۶۷	۱.۵۶۴.۱۲۷		سود انباشته
۳.۰۵۳.۲۸۴	۴.۶۱۴.۱۰۹		جمع حقوق مالکانه
۲.۶۶۹.۱۳۸	۹۹۴.۷۲۴	۱۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲.۶۶۹.۱۳۸	۹۹۴.۷۲۴		جمع بدهی های جاری
۵.۷۲۲.۴۲۲	۵.۶۰۸.۸۳۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

۳

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان  
 شماره ثبت: ۳۷۶۰۳۰



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۸۲,۲۸۴	۲۱,۱۱۸	۶۱,۱۶۶	۲,۹۰۰,۰۰۰	مانده ۱۳۹۷/۱۱/۰۱
-				اصلاح اشتباهات
۲,۹۸۲,۲۸۴	۲۱,۱۱۸	۶۱,۱۶۶	۲,۹۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۸
۷۱,۰۲۶	۷۱,۰۲۶			سود خالص گزارش شده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
(۲۶)	(۲۶)			سود سهام مصوب
-	(۳,۵۵۱)	۳,۵۵۱		تخصیص به اندوخته قانونی
۳,۰۵۳,۲۸۴	۸۸,۵۶۷	۶۴,۷۱۷	۲,۹۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۸۹,۴۹۹	۸۹,۴۹۹			سود خالص گزارش شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	(۴,۴۷۵)	۴,۴۷۵		تخصیص به اندوخته قانونی
۳,۱۴۲,۷۸۳	۱۷۳,۵۹۱	۶۹,۱۹۲	۲,۹۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۶۱۵,۷۹۸	۱,۶۱۵,۷۹۸			سود (زیان) خالص در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۱۴۴,۴۷۲)	(۱۴۴,۴۷۲)			سود سهام مصوب
-	(۸۰,۷۹۰)	۸۰,۷۹۰		تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۶۱۴,۱۰۹	۱۵,۵۶۴,۱۲۷	۱۴۹,۹۸۲	۲,۹۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان  
 شماره ثبت: ۳۷۶۵۷۰









شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
 صورت جریان های نقدی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۱۶	۱۹۰۴۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۶	۱۹۰۴۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت وجه نقد از سهامدار عمده (سمیکو)		۳۱۰۰۰
پرداخت وجه نقد به سهامدار عمده (سمیکو)		(۵۴.۱۸۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۲۳.۱۸۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۶	(۴.۱۳۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۱۶	۴.۵۴۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱.۶۵۶	۴۰۹
معاملات غیر نقدی	۱۷	۲۳۸.۳۳۰
	۳.۵۷۴.۴۳۶	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان

شماره ثبت: ۳۷۶۵۷-



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی مالی صورت‌های

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۶۴۵۳۶ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۶۷۵۶۶۴۴۳ در تاریخ ۸۹/۰۳/۱۸ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۷۶۵۷۰ مورخ ۸۹/۰۳/۱۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر جزء واحد های تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا میباشد مرکز اصلی شرکت در تهران- بزرگراه شهید ستاری شمالی (بین حکیم و همت) - خیابان شهید خلیل آبادی - خیابان هجرت - کوچه شقایق شانزدهم - پلاک ۳۰ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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 اسفند ۱۳۹۹

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 ۸)

۲-۲- مخارج تامین مالی

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





شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی مالی صورت‌های

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:	
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری:	
سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد:	
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۴- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری

۲-۴-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۴-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشتهای توضیحی مالی صورتهای

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .

۴-۴-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی ( یا واحد مولد وجه نقد ) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

۵-۴-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی ( واحد مولد وجه نقد ) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی ( واحد مولد وجه نقد ) نیز بلافاصله در صورت سود

و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰	۱۰۴۸	۳-۱
۱۵۰	۱۰۴۸	

سود سهام شرکت های بورسی

۳-۱- درآمد سود سهام حاصل مربوط به شرکت صنایع لاستیکی سهند می باشد .

۴- درآمد سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۸	۴۰
۳۲۸	۴۰

درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی





شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
	خالص	بهای تمام شده	فروش	تعداد سهام	
۶۶۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری سایپا
۶۱,۱۴۲	۱,۶۳۶,۲۱۲	۱۰۵,۴۹۴	۱,۷۴۱,۷۰۶	۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
۷,۴۵۱	۱۳,۲۶۳	۴۷,۳۸۸	۶۰,۶۵۱	۱,۳۳۸,۵۶۳	لاستیکی سهند
۴۸۹					شرکت سایپا دیزل
۱,۴۶۸					شرکت لیزینگ رایان سایپا
۷۱,۲۱۹	۱,۶۴۹,۴۷۵	۱۵۲,۸۸۲	۱,۸۰۲,۳۵۷		صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسینا

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال
۳۲,۷۱۲
۳۲,۷۱۲

زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های جاری (یادداشت ۱-۱۰)

۷- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال	یادداشت	
-	۱,۴۰۸	۷-۱	هزینه حق الزحمه و کارشناسی
۱۲۴	۲۲۵		هزینه حسابرسی
۷۲	۲۱۵		حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۲۸۴	۳۲۴		هزینه پاداش هیئت مدیره
۳۰	۶۶		هزینه چاپ و آگهی
۱۲	۲۶		هزینه خدمات نرم افزاری
۳	۱		هزینه ایاب و ذهاب
۱۱۴	۵		سایر اقلام
۶۳۹	۲,۲۷۰		

۷-۱- مبلغ ۱,۴۰۸ میلیون ریال عمدتاً " هزینه ارزیابی سهام شرکت ( اعلام شده از طرف شرکت سایپا ) می باشد .

۸- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال	
۳۰	۶۲۵	هزینه های مالی ناشی از خرید سهام
۲	۳	سایر
۳۲	۶۲۸	



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۸۴۵
.	۸۴۵

تخفیف کارمزد کارگزاری

۱۰- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		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
۱۱	۴۷,۵۸۹	(۳۲,۷۱۲)	۸۰,۳۰۱	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۱۱	۴۷,۵۸۹	(۳۲,۷۱۲)	۸۰,۳۰۱	
۵,۲۸۵,۵۷۴	۵,۱۴۱,۵۵۴	.	۵,۱۴۱,۵۵۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۲۸۵,۵۷۴	۵,۱۴۱,۵۵۴	.	۵,۱۴۱,۵۵۴	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

۱۰-۱- سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		تعداد سهام	
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		لاستیک سهند
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱,۱۱۱,۳۶۸	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
-	۴۷,۵۷۸	(۳۲,۷۱۲)	۸۰,۲۹۰	۹,۱۱۹	
۱۱	۱۱		۱۱		
۱۱	۴۷,۵۸۹	(۳۲,۷۱۲)	۸۰,۳۰۱		

۱۰-۲- سرمایه گذاری بلند مدت به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	شرکت ایرانی اتومبیل سایپا (سهامی عام)	۱۹۰,۳۱۰,۱۲۳,۱۳۷	۹,۷۲	۵,۱۴۱,۵۵۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۲۸۵,۵۷۴	۵,۲۸۵,۵۷۴	۴۴,۹۱۳,۴۵۱	۵,۱۴۱,۵۵۴				۵,۱۴۱,۵۵۴	۴۴,۹۱۳,۴۵۱	۱۱,۲۳۳,۹۲۷	۱۱,۲۳۳,۹۲۷
۵,۲۸۵,۵۷۴	۵,۲۸۵,۵۷۴	۴۴,۹۱۳,۴۵۱	۵,۱۴۱,۵۵۴				۵,۱۴۱,۵۵۴	۴۴,۹۱۳,۴۵۱	۱۱,۲۳۳,۹۲۷	۱۱,۲۳۳,۹۲۷

تعداد ۱۵,۵۱۶,۵۵۵,۶۲۲ سهم از محل افزایش سرمایه (تجدیدارزیابی ۳۹۸ درصدی) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به تعداد سهام افزوده شده است .

۱۰-۲-۱- گردش سرمایه گذاری در شرکت سایپا به شرح زیر است :

مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام
۵,۲۸۵,۵۷۴	۳,۹۴۵,۸۸۲,۱۸۶
(۶۲,۳۹۲)	(۴۷,۳۱۴,۶۲۴)
۳,۰۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۵,۵۱۶,۵۵۵,۵۷۵
۲۱,۸۱۱	۷,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰۵,۴۹۵)	(۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰)
۵,۱۴۱,۵۵۴	۱۹۰,۳۱۰,۱۲۳,۱۳۷

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

فروش سهام طی دو ماهه آخر سال ۱۳۹۸

افزایش سهام طی دو ماهه آخر سال ۱۳۹۸

افزایش تعداد سهام ناشی از تجدید ارزیابی

افزایش سهام طی سال جاری

فروش سهام طی سال مورد گزارش (یادداشت ۵)

مانده در پایان سال ۱۳۹۹





شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱۰- سرمایه گذاری در شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام) شامل ۱۹,۰۳۱,۱۲۳,۱۳۷ سهم می باشد. عمده سهام اولیه 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 ۱۰۹/۰۶/۱۳۸۹ با شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی(سهامی عام) به شماره ثبت ۵۹۴۳۵ عنوان فروشنده سهم شرکت سایپا به شرکت سرمایه گذاری سایپا در نظر گرفته شده است. تعداد ۱,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت سایپا با نرخ ۴,۸۴۶ ریال توافق شده است که از این تعداد بالغ بر ۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم به شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان انتقال یافته است. کارمزد فروش اقساطی بابت خرید سهم سایپا معادل ۶ درصد در سال براساس محاسبات سازمان خصوصی سازی در نظر گرفته شده است. کلیه اقساط سررسید و پرداخت و یا به حساب فیما بین با شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا منظور گردیده بود که با توجه به توافقنامه سه جانبه که در تاریخ ۹۴/۱۱/۱۷ مابین این شرکت و شرکتهای سایپا و گروه سرمایه گذاری سایپا منعقد گردیده کلیه بدهیهای این شرکت به شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا به شرکت سایپا منتقل گردید .

با احتساب افزایش سرمایه مورخ ۹۳/۰۴/۳۱ و همچنین افزایش سرمایه مورخ ۹۴/۱۲/۲۲ و ۹۸/۱۲/۲۸ از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها تعداد کل سهام سایپا متعلق به این شرکت مربوط به معامله های فوق افزایش یافته است .

شایان ذکر است طی دوره مالی مورد گزارش تعداد ۱۸,۷۵۸,۸۸۹,۱۷۱ سهم 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 اسفند ۱۳۹۹

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

مبالغ به میلیون ریال					
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
					حساب های دریافتنی
					اشخاص وابسته
۴۳۶,۳۹۴	۴۱۸,۰۲۲	-	۴۱۸,۰۲۲	۱۱-۱	کارگزاری آبان
۱۸	-	-	-		
۴۳۶,۴۱۲	۴۱۸,۰۲۲	۰	۴۱۸,۰۲۲		
					سایر دریافتنی ها
					سود سپرده های دریافتنی
۳	۰	۰	۰		دارایی - مالیات بر ارزش افزوده
۱۳	۱۲		۱۲		
۱۶	۱۲	۰	۱۲		
۴۳۶,۴۲۸	۴۱۸,۰۳۴	۰	۴۱۸,۰۳۴		

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

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا - حسابهای فیما بین
-	۱۷,۱۶۶	۱۱-۱-۱	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا - حسابهای فیما بین
۳۸۸,۹۸۰	۳۵۵,۰۸۵	۱۱-۱-۲	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
۴۷,۳۶۴	۴۵,۷۷۱	۱۱-۱-۳	شرکت لیزینگ رایان - سود سهام
۱۵۰	-		
۴۳۶,۳۹۴	۴۱۸,۰۲۲		

۱۱-۱-۱- طلب از شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا عمدتاً بابت بهای سهام فروخته شده طی دوره جاری می باشد که توسط کارگزاری به شرکت سمیکو انتقال یافته است .

۱۱-۱-۲- 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 .

۱۱-۱-۳- با بت انتقال طلب این شرکت به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت توسط کارگزاری آبان می باشد .



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- موجودی نقد

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

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۹	۱,۶۵۶
۴۰۹	۱,۶۵۶

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	۲,۱۱۴,۳۴۱,۳۹۱	۷۳
شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	۵۸۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
شرکت صنایع تولیدی کروژ	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	۱۰,۳۵۲	۱۰,۳۵۲,۰۰۰	.
شرکت بهینه تکنیک	۲,۶۳۱	۲,۶۳۱,۳۰۰	.
شرکت تولیدی صنعتی مهرخواه	۲۶۳	۲۶۲,۶۸۹	.
شرکت فدر 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 ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه ، مبلغ ۱۵۰,۴۶۸ 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 اسفند ۱۳۹۹

۱۵- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		حسابهای پرداختی
۲,۲۲۹,۲۱۶	۵۴۹,۱۳۲	۱۵-۱	اشخاص وابسته
۴۳۹,۸۰۱	۴۴۵,۵۱۴	۱۵-۲	سایر اشخاص
۲,۶۶۹,۰۱۷	۹۹۴,۶۴۶		
			سایر پرداختی ها
۱۲۰	۳۹		ذخیره خدمات حسابرسی
۱	۳۹		سایر
۱۲۱	۷۸		
۲,۶۶۹,۱۳۸	۹۹۴,۷۲۴		

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

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
۱,۶۷۸,۳۲۱	-	۱۵-۱-۱	
۴۹۳,۸۰۴	۴۹۳,۸۰۴	۱۵-۱-۲	شرکت سایپا
۱,۷۶۳	-		شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۵۵,۳۲۸	۵۵,۳۲۸	۱۵-۱-۳	شرکت ستاره سفیران آینده
۲,۲۲۹,۲۱۶	۵۴۹,۱۳۲		

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 و در سال جاری طی توافقنامه سه جانبه ۱۳۹۹/۴۵۱۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۲ مطالبات شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان از شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان به شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا انتقال یافت .

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- با بت 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 اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳۹,۸۰۱	۴۴۵,۵۱۴	۱۵-۲-۱	شرکتهای قطعه ساز بابت پیش پرداخت نقدی واقساطی خرید سرمایه گذاری ها
۴۳۹,۸۰۱	۴۴۵,۵۱۴		

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

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۸,۳۹۸	۱۷۸,۳۹۸	بخش نقدی سرمایه گذاری سهام سایپا ورنا
۳۱۹,۱۳۶	۳۱۹,۱۳۶	واریزیهای 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 وکارمزد منظور شده به حساب طی سالهای قبل
	۵,۷۱۳	سود سهام پرداخت نشده
۴۳۹,۸۰۱	۴۴۵,۵۱۴	



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۷۱.۰۲۶	۱.۶۱۵.۷۹۸	
۷۱.۰۲۶	۱.۶۱۵.۷۹۸	تعدیلات:
۳۲	۶۲۸	هزینه های مالی
-	-	زیان (سود) سپرده های بانکی
۳۲	۶۲۸	جمع تعدیلات
-	۸۸۸.۷۷۲	سود خالص ۲ ماهه منتهی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		تغییرات در سرمایه در گردش:
	(۴۷.۵۷۸)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۷۲.۹۲۴	۱۴۴.۰۲۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۱۷۵.۰۸۳)	۱۸.۳۹۴	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۵۰.۲۰۱	(۱.۸۱۸.۸۸۷)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۵۸)	(۷)	سایر
(۵۲.۰۱۶)	(۱.۷۰۴.۰۵۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۹.۰۴۲	۱.۲۴۰	نقد حاصل از عملیات

۱۷- مبادلات غیرنقدی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	انتقال بدهی شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان به شرکت سمیکو
-	۱.۶۷۸.۳۲۱	تهاتر سود سهام شرکت سمیکو با حسابهای فیما بین
-	۱۴۴.۴۷۱	تهاتر سود سهام شرکت سرمایه گذاری سایبا با حسابهای فیما بین
-	۲۸.۸۹۴	انتقال طلب از شرکت تاخت به شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا طی توافقنامه
-	۴۷.۲۶۴	خرید و فروش سهام شرکت های بورسی توسط شرکت سمیکو
-	۱۰.۸۴۶	انتقال طلب به شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا توسط کارگزاری آبان
۱۱۲.۸۴۲	۱.۶۱۸.۸۷۰	انتقال طلب ستاره سفیران از کارگزاری آبان
۵۵.۳۲۹	-	انتقال طلب به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت توسط کارگزاری آبان
۴۷.۲۶۳	۴۵.۷۷۰	انتقال طلب به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان توسط کارگزاری آبان
۲۲.۸۹۶	-	
۲۳۸.۳۳۰	۲.۵۷۴.۴۳۶	



## شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

### 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 دینفعان 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 نظارتهای لازم است. رعایت سیاستها و

#### ۱۸-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار قرار دارد ، شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک قیمت اوراق بهادار موارد ذیل را بکار می برد :

۱- تحلیل های بنیادین و تکنیکال سهام خریداری شده و سایر اوراق بهادار

۲- پرهیز از خریداری و نگهداری سهام شرکت‌های پرریسک

۳- رعایت دستورالعملها و سیاستهای سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص سرمایه گذاری در بازار سرمایه توسط شرکتهای سب‌گردان سهام

۴- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری خوشنام و با کادر حرفه ای مجرب .

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

#### ۱۸-۳-۱- مدیریت ریسک ارزی

شرکت هیچ گونه فعالیت ارزی نداشته لذا ریسکی در این خصوص برای شرکت متصور نمی باشد و لذا جدول تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی ارائه نگردید .





شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

**۱۸-۳-۲- ریسک سایر قیمت‌ها**

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

**۱۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. عمده دریافتنی‌های شرکت شامل سود سهام‌های دریافتنی و طلب از اتاق پایایی کالا و سپرده گذاری بابت عملیات کارگزاری می‌باشد که به ترتیبی ظرف حداکثر هشت ماه از تاریخ مجامع و دو روز کاری از تاریخ صورت وضعیت مالی تسویه می‌شوند ، لذا در این خصوص ریسک اعتباری برای شرکت وجود ندارد .

شرکت در طی سال فاقد هرگونه دریافتنی معوق می‌باشد .

کاهش ارزش	کل مطالبات سررسید گذشته	میزان کل مطالبات	دریافتنی از اشخاص وابسته
۰	۰	۴۱۸۰۰۲۲	دریافتنی از اشخاص وابسته
۰	۰	۱۲	سایر دریافتنی
۰	۰	۴۱۸۰۰۳۴	

**۱۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است . شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و سرمایه گذاری در اوراق خزانه اسلامی از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۹- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۱-۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

تفصیل اعطایی / دریافتی	هزینه های جاری	انتقال بدهی	خرید سهام	پرداخت وجه نقد	دریافت وجه نقد	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی <sup>۱</sup>	نام شخص وابسته	شرح
-	۲,۲۲۷۰	(۱,۶۱۸,۸۷۰)	-	-	-	✓	عضو هیئت مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
-	۲,۲۲۷۰	(۱,۶۱۸,۸۷۰)	-	-	-	✓	جمع	جمع	
-		(۴۷,۲۶۴)	-		-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تجارت الکترونیک خودروتابان تاجت	سایر اشخاص وابسته
-		(۴۷,۲۶۴)	-	-	-	-	جمع	جمع	
-	۲,۲۲۷۰	(۱,۶۶۶,۱۳۴)	-	-	-	-		جمع کل	



شرکت بیشگامان بازرگانی ستاره تایلند (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۲ - مانده حساب‌های انحصار وابسته شرکت

۱۳۹۸/۰۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		پیش دریافت‌ها	سود سهام برداشتگی	تسهیلات دریافتی	سایر برداشتگی‌ها	برداشتگی‌های تجاری	پیش برداشتگی‌ها	تسهیلات برداشتگی	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب											
(۱۷۶۳)	-	۱۷,۱۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۱۶۶	شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۵۵,۳۳۸)	-	(۵۵,۳۳۸)	-	-	-	-	(۵۵,۳۳۸)	-	-	-	-	شرکت ستاره سفیران آینده	
(۵۷,۰۹۱)	۲۸۸,۹۸۰	(۵۵,۳۳۸)	-	-	-	-	(۵۵,۳۳۸)	-	-	-	۳۲۲,۲۵۱	جمع	
(۴۹۳۸۰۴)	-	(۴۹۳۸۰۴)	-	-	-	-	(۴۹۳۸۰۴)	-	-	-	-	شرکت سایپا	
(۱,۵۷۸,۳۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک خودرو تایلند	
-	۴۷,۲۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۷۷۱	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تایلند	سایر انحصار وابسته
-	۱۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت لیزینگ رایان سایپا	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر	
(۲,۱۷۲,۱۲۵)	۴۷,۴۱۴	-	-	-	-	-	(۴۹۳۸۰۴)	-	-	-	۴۵,۷۷۱	جمع	
(۲,۲۹۸,۳۱۶)	۴۲۶,۳۹۴	(۵۵,۳۳۸)	-	-	-	-	(۵۴۹,۱۳۳)	-	-	-	۴۱۸,۰۲۲	جمع کل	





شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۰-۱- شرکت فاقد سایر بدهیهای احتمالی بوده و بدهیهای احتمالی ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰

تضمین وام دریافتی مشارکت مدنی توسط شرکت سایپا

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۲- سود سهام پیشنهادی

مبلغ
میلیون ریال
۱۶۱,۵۸۰
۱۶۱,۵۸۰

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص ۱۳۹۹

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

