

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱۱ الی ۳

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۲- صورتهای مالی :

صورت خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی

۲

الف) ترازنامه

۳

ب) صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته

۴

پ) صورت جریان وجوه نقد

۵ تا ۱۹

ت) یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰ صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کنند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر 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 مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) به شرح یادداشت ۷ صورتهای مالی سرمایه گذاری بلند مدت به مبلغ ۶۴۰۴ میلیارد ریال مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت سایپا (سهامی عام) به تعداد ۱،۲۴۱ میلیون سهم و در شرکت گروه سرمایه گذاری صنعتی رنا (سهامی عام) به تعداد ۱۹۲ میلیون سهم است که در سال مالی ۱۳۸۹ به صورت بلوکی خریداری شده است. مبلغ دفتری هر سهم شرکت سایپا (پس از کسر سود توزیع شده از محل سود انباشته شرکت سایپا در سال ۱۳۸۹) در تاریخ ترازنامه ۴۶۹۵ ریال و شرکت گروه صنعتی رنا ۳۰۰۹ ریال است. ارزش بازار سرمایه گذاریهای مذکور در تاریخ ترازنامه کمتر از مبلغ دفتری آن بوده است ولی مبلغ بازیافتی هر سهم براساس برآورد ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی آن توسط شرکت به ترتیب ۴۸۶۰ ریال برای هر سهم شرکت سایپا و ۳۰۲۷ ریال برای هر سهم شرکت رنا تعیین گردیده و بر همین اساس کاهش ارزشی برای سرمایه گذاری یاد شده منظور نگردیده است. برای برآورد ارزش اقتصادی سرمایه گذاریهای فوق الذکر مبانی و مفروضاتی که بیانگر بهترین برآورد مدیریت و متناسب با شرایط فعلی بازار باشد، ارائه نشده و در نتیجه حصول اطمینان از عدم نیاز به ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها ذکر شده برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶) جمع بدهی های جاری به مبلغ ۲۴۰۹ میلیارد ریال بیشتر از جمع داراییهای جاری آن است. با عنایت به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده سهام درخصوص افزایش سرمایه در سال مالی قبل، اصلاح ساختار مالی ترازنامه شرکت مورد توصیه می باشد.



گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷) به شرح یادداشت ۲-۱۱ صورتهای مالی مبلغ ۱۲۷۵۲ میلیون ریال بابت بهای نقدی خرید (تعداد ۲۱۵ میلیون سهم) بخشی از سهام شرکت سایپا که در سال مالی قبل خریداری شده توسط سهامداران کمتر از ده درصد پرداخت گردیده بود. لازم به ذکر است تعداد سهام مذکور در سال مالی مورد گزارش به دلیل اینکه توسط فروشنده در وثیقه بانک بوده به نام شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان انتقال نشده و تعداد ۲۱۵ میلیون سهم به نماینده کنسرسیوم خریدسهام عودت گردیده است.

۸) قسط دوم خرید سهام سایپا که در سال قبل از شرکت گروه بهمن و شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی خریداری شده، در موعد مقرر و تا تاریخ تهیه گزارش پرداخت نگردیده است. لازم به ذکر است سهم سهامداران زیر ده درصد از قسط دوم به مبلغ ۴۹ میلیارد ریال در موعد مقرر به حساب شرکت واریز گردیده، و در سرفصل سایر حسابهای پرداختی به شرح یادداشت ۲-۱۱ طبقه بندی شده است.

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیرذینفع در رأی گیری رعایت شده و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معامله انجام شده با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه شده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش

۱۵ فروردین ماه ۱۳۹۱

(حسابداران رسمی)

امیرحسین عسکری زاده

حمیدرضا عرفی

۸۱۱۰۴۶

۲۱۹۹۳

۸۱۱۱۲۵

(حسابداران رسمی)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) برای دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۰ تقدیم می‌شود اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱-ترازنامه
۳	۲-صورت سود و زیان
۳	۱-۲-گردش حساب سود و زیان انباشته
۴	۴-صورت جریان وجوه نقد
	۵-یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف-تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب-مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۹	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نمایندگان	سمت	امضاء
۱- آقای محمد حسن گرمان	آقای محمد حسن گرمان	رئیس هیات مدیره	
۲- شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)	آقای حسن علی قارداشی	نایب رئیس هیات مدیره	
۳- شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)	آقای شمس الدین علامی	عضو هیات مدیره	
۴- اشخاص خارج از اعضای هیات مدیره	آقای محمدرضا جواهری	مدیر عامل	

(Handwritten signature and initials)



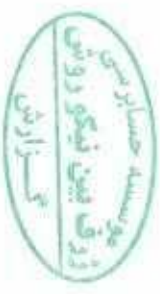
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تاین (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		پایانیت		پایانیت	
۱۳۸۹/۱۷/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۷/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۷/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۷/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
				دارایی ها			
				بدهیهای جاری:			
۱,۰۵۹,۹۹۷,۸۸۸,۵۷۸	۱,۷۹۰,۷۳۴,۷۳۱,۶۷۲	۵,۴۷۵,۶۲۱,۹۹۹	۲۵,۲۸۵,۲۰۸	۴	۴	دارایی های جاری:	موجودی نقد
۷۴۰,۴۱۰,۳۵۶	۲۲,۴۴۸,۲۶۷,۳۹۷	۵۹,۳۷۷,۹۵۲,۰۳۶	۴۸۵,۲۹۰,۸۵۶,۵۸۹	۵	۵	حسابهای دریافتی تجاری	سپرده های تجاری
۸۷۸,۹۹۰,۵۴۲,۳۵۱	۹۸۱,۰۵۳,۳۰۳,۱۱۱	۴۷۴,۳۳۹,۳۸۱	۰	۶	۶	سپرده حسابهای دریافتی	سپرده های تجاری
۱,۹۳۹,۷۳۸,۸۶۱,۲۸۵	۲,۷۹۴,۲۲۸,۳۰۲,۱۸۰	۶۵,۳۲۹,۹۱۳,۵۱۶	۴۸۵,۳۱۶,۱۴۱,۷۹۷			جمع دارایی های جاری	
				بدهیهای غیر جاری:			
۴,۳۲۸,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۵,۳۰۷,۸۹۸,۱۹۵	۷,۶۳۵,۸۱۶,۷۷۷,۳۱۶	۶,۴۰۴,۰۵۳,۷۷۹,۵۴۲	۷	۷	دارایی های غیر جاری:	سرمایه گذارهای بلندمدت
۴,۹۳۵,۸۳۹	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۰۸,۴۲۰	۸	۸	سپرده داراییها	جمع دارایی های غیر جاری
۴,۳۲۸,۵۵۷,۹۳۵,۸۳۹	۲,۴۷۵,۳۰۷,۸۹۸,۱۹۵	۷,۶۳۵,۹۱۶,۷۷۷,۳۱۶	۶,۴۰۴,۱۳۳,۲۸۷,۹۸۲			جمع داراییها	
۴,۱۴۸,۳۰۴,۷۹۷,۱۳۴	۵,۲۴۹,۵۴۴,۲۰۰,۳۷۵						
				حقوق صاحبان سهام:			
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	۱۴	سرمایه (سهام ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم)	سرمایه
۱,۴۳۴,۳۹۳,۲۸۰,۱۹۴	۱,۵۳۳,۵۷۸,۲۹۴,۸۰۵			۱۵	۱۵	سود انباشته	سود انباشته
(۱۳۱,۳۵۳,۳۸۶,۴۹۶)	(۲۳,۶۲۵,۰۶۷,۳۰۱)					جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام
۱,۵۳۲,۹۳۹,۸۹۳,۴۹۸	۱,۵۱۹,۹۰۳,۲۲۹,۴۰۴					جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام
۷,۷۰۱,۳۴۶,۴۹۰,۸۳۲	۶,۷۸۹,۴۴۹,۴۲۹,۷۷۹	۷,۷۰۱,۳۴۶,۴۹۰,۸۳۲	۶,۷۸۹,۴۴۹,۴۲۹,۷۷۹				

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ مندرج در صفحات ۸ تا ۱۹ جزء این بک صورت های مالی است.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت سود (زیان)

برای دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۰

(تجدید شده) دوره مالی ۱۳۸۹	دوره ده ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰		یادداشت
	ریال	ریال	
۲۴,۲۸۸,۰۱۱,۴۸۰			۱۶
(۲۵,۷۰۵,۵۴۱,۳۸۱)			۱۷
۵۸۲,۴۷۰,۰۹۹			
۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۸۴,۳۸۷,۰۹۵,۷۶۰	۱۸
(۴۸۳,۳۷۰,۹۶۱)		(۲۵۶,۷۷۸,۲۰۵)	۱۹
۵۳,۲۷۶,۶۲۹,۰۳۹	۴۸۴,۱۳۰,۳۱۷,۵۵۵		
۵۳,۸۵۹,۰۹۹,۱۳۸	۴۸۴,۱۳۰,۳۱۷,۵۵۵		
(۱۷۵,۵۱۷,۸۰۱,۵۱۷)		(۳۸۴,۳۳۹,۷۸۴,۲۹۵)	۲۰
۲۰۵,۳۱۵,۸۸۳		۹۶,۹۸۵,۸۳۵	۲۱
(۱۷۵,۳۱۲,۴۸۵,۶۳۴)	(۳۸۴,۲۴۲,۷۹۸,۴۶۰)		
(۱۲۱,۴۵۳,۳۸۶,۴۹۶)	۹۷,۸۸۷,۵۱۹,۰۹۵		
-	-		
(۱۲۱,۴۵۳,۳۸۶,۴۹۶)	۹۷,۸۸۷,۵۱۹,۰۹۵		

فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
بهای تمام شده کلای فروش رفته و خدمات ارائه شده
سود ناخالص
درآمد حاصل از سود سهام
هزینه های فروش، اداری و عمومی
سود عملیاتی
هزینه های مالی
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
سود ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات
مالیات سود فعالیت های عادی
سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۱۲۱,۴۵۳,۳۸۶,۴۹۶)	۹۷,۸۸۷,۵۱۹,۰۹۵		
		(۲۹,۵۳۲,۵۵۶,۱۸۸)	
		(۹۱,۹۲۰,۸۳۰,۳۰۸)	۲۲
	(۱۲۱,۴۵۳,۳۸۶,۴۹۶)		
	(۲۳,۵۶۵,۸۶۷,۴۰۱)		
		(۵۹,۲۰۰,۰۰۰)	
	(۵۹,۲۰۰,۰۰۰)		
(۱۲۱,۴۵۳,۳۸۶,۴۹۶)	(۲۳,۶۲۵,۰۶۷,۲۰۱)		

سود (زیان) خالص
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
تعدیلات سنواتی
سود انباشته تعدیل شده ابتدای دوره
سود قابل تخصیص
تخصیص سود:
پاداش عملکرد دوره قبل هیات مدیره
سود (زیان) انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۰

تعداد واحد	دوره ده ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۰		بدهنت
	ریال	ریال	
دوره مالی ۱۳۸۹			
	ریال	ریال	
	(۱۸,۳۹۶,۰۵۰,۲۱۲)	(۳۷۷,۴۹۹,۴۰۶,۵۶۴)	۲۳
	۲۰۵,۳۱۵,۸۸۳	۴۶,۹۴۵,۸۳۵	
	۲۰۵,۳۱۵,۸۸۳	۳۵۳,۷۶۰,۰۹۵,۷۶۰	
	۲۰۵,۳۱۵,۸۸۳	۳۵۳,۸۰۷,۰۴۱,۵۹۵	
	(۱,۶۳۰,۶۰۳,۹۷۴,۳۹۲)		
	(۱۲۲,۹۶۹,۴۷۴)		
	(۱,۶۳۰,۷۲۶,۹۲۳,۸۶۶)		
	(۱,۶۴۸,۹۱۷,۶۵۸,۱۹۵)	(۲۳,۴۹۲,۳۶۴,۹۶۹)	
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۲۲,۰۲۸,۱۷۸	
	۱,۶۴۴,۳۹۳,۲۸۰,۱۹۴		
	۱,۶۵۴,۳۹۳,۲۸۰,۱۹۴	۱۸,۲۴۲,۰۲۸,۱۷۸	
	۵,۴۷۵,۶۲۱,۹۹۹	(۵,۴۵۰,۳۳۶,۷۹۱)	
	۵,۴۷۵,۶۲۱,۹۹۹	۵,۴۷۵,۶۲۱,۹۹۹	
	۵,۴۷۵,۶۲۱,۹۹۹	۲۵,۲۸۵,۲۰۸	
	۵,۳۹۵,۴۱۵,۹۶۸,۳۱۶		

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام دریافتی

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مثالیات بردرآمد:

مثالیات بردرآمدپرداختی (شامل پیش پرداخت مثالیات بردرآمد)

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه نقدی پرداختی جهت خرید سرمایه گذاری بلند مدت

وجوه پرداختی جهت خرید سایر داراییهای 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 - بخش بهای پرداخت نشده سرمایه‌گذاریهای خریداری شده در سال ۱۳۸۹



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۰

تاریخچه فعالیت شرکت

کلیات

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان در تاریخ ۸۹/۰۳/۱۸ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۷۶۵۷۰ مورخ ۸۹/۰۳/۱۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر جزء واحد های تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا میباشد مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان احمد قصیر خیابان ۱۴ پلاک ۹ طبقه دوم واقع است. سال مالی شرکت بر اساس مجمع فوق العاده به پایان دی ماه هر سال شمسی تغییر کرده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر 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 خصوصاً 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



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۰

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.

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

خلاصه اهم روبه های مالی

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



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۰

۳-۲- 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.

۳-۳- 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 میشود.

در سال مورد گزارش شرکت پرسنل دائم وجود نداشته است.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۴- موجودی نقد

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		موجودی نزد بانکها
۳,۳۶۶,۰۸۷,۷۰۰	۵۷۹,۷۶۲	۴-۱	سپرده پشتیبان
۲,۱۰۹,۵۳۴,۲۹۹	۲۴,۷۰۵,۴۴۶	۴-۲	
<u>۵,۴۷۵,۶۲۱,۹۹۹</u>	<u>۲۵,۲۸۵,۲۰۸</u>		

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۳۶۶,۰۸۷,۷۰۰	۴۲۹,۷۶۲	بانک پاسارگاد دریا-سجاری ۳۲۵۱۱۱۰۰۳۷۹۷۲۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملی برج آرمیتا ۰۱۰۷۱۱۳۳۰۲۰۰۳
۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک ملت آرزانتین ۲۱۱۸۸۳۲۶۷۲
<u>۳,۳۶۶,۰۸۷,۷۰۰</u>	<u>۵۷۹,۷۶۲</u>	

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۱۰۹,۴۸۴,۲۹۹	۲۴,۶۰۵,۴۴۶	بانک پاسارگاد دریا-سپرده ۳۲۵۱۱۰۱۰۰۳۹۷۹۲۱۳۲۵
۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت آرزانتین ۲۱۱۸۸۴۱۱۴۱
<u>۲,۱۰۹,۵۳۴,۲۹۹</u>	<u>۲۴,۷۰۵,۴۴۶</u>	



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۵- حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۵,۶۱۷,۹۵۲,۰۳۶	۱۱,۰۳۰,۸۵۶,۵۸۹
-	۳۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۹,۳۷۷,۹۵۲,۰۳۶	۳۸۵,۲۹۰,۸۵۶,۵۸۹

شرکت بازرگانی تامین گستر تابان - حسابهای فیما بین

سود سهام دریافتی از شرکت سایپا

سود سهام دریافتی از گروه صنعتی رنا - هر سهم ۲۸۰ ریال

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتی

شامل سپرده شرکت در مناقصه و بدهی کارکنان بوده که در دوره مورد گزارش تسویه گردیده است .



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد :

یادداشت	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)	۵,۸۲۶,۳۱۸,۴۸۳,۸۷۳	۷,۰۵۸,۰۸۱,۴۸۱,۶۳۶
۷-۲ شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)	۵۷۷,۷۳۵,۲۹۵,۴۸۹	۵۷۷,۷۳۵,۲۹۵,۴۸۰
	۶,۴۰۴,۰۵۳,۷۷۹,۵۶۲	۷,۶۳۵,۸۱۶,۷۷۷,۳۱۶

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 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 .

۷-۱-۱- به شرح ماده ۴ مبیاعه 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 ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم آن به شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان منتقل گردیده است . از 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 . لازم به ذکر است در سال مالی قبل تعداد ۲۱۵ میلیون سهم از تعداد کل خرید به شرح فوق توسط کنسرسیوم در سرفصل سرمایه گذاری شرکت منظور گردیده بود که در دوره مورد گزارش به دلیل اینکه برگ سهام آنها به نام شرکت منتقل نگردیده بهای خرید و تعهدات مربوط به آن به شرکت سرمایه گذاری سایپا (نماینده کنسرسیوم) منتقل گردیده 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 .

۷-۱-۲- به شرح ماده ۴ مبیاعه 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 ۶۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم به شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان انتقال یافته است . کارمزد فروش اقساطی بابت خرید سهم سایپا معادل ۶ درصد در سال براساس محاسبات سازمان خصوصی سازی در نظر گرفته شده است .

۷-۲- خرید تعداد ۱۰۰,۲۳۵,۳۸۰ سهم شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا معادل ۶,۲۶ درصد از کل سرمایه مذکور از شرکت سرمایه گذاری سایپا پیرو مبیاعه نامه ۸۹,۰۸۷۸ مورخ ۱۳۸۹/۲/۸ خریداری گردیده است . مضافاً تعداد ۹۱,۷۶۴,۶۲۰ 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 . جمع سرمایه گذاری در این شرکت بوسیله معادل ۱۲ درصد است .

۷-۳- سرمایه گذاری های تحصیل شده بشرح موارد فوق بر اساس گزارشات کارشناس داخلی شرکت و مصوبات هیات مدیره شرکت انجام شده است .

۷-۴- 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 استاندارد های حسابداری در خصوص شناسایی سود سهام حاصل از سرمایه گذاری ها، سود سهام سال ۱۳۸۹ بعد از تصویب مجمع عمومی شرکت سایپا، شناسایی و ثبت گردیده است .



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۸- سایر دارانیها

سرفصل فوق به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۲۲,۹۴۹,۴۷۴	۱۲۲,۹۴۹,۴۷۴
(۲۲,۹۴۹,۴۷۴)	(۴۳,۴۴۱,۰۵۴)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۰۸,۴۲۰

سایر دارایی هاشامل نرم افزار مالی و مدیریت
بهای خرید نرم افزار
کسر میشود: هزینه استهلاک دوره- انباشته استهلاک

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۹- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰			یادداشت
اصل مبالغ اقساط	اصل مبالغ اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	
۸۴۴,۳۶۷,۳۴۲,۳۱۰	۱,۷۹۰,۷۳۴,۷۳۱,۴۷۲	(۱۶۲,۱۴۷,۹۷۱,۹۱۹)	۱,۹۵۲,۸۸۴,۷۰۳,۵۹۱	۹-۱ اسناد پرداختی تجاری
۲۲۵,۶۳۰,۵۲۶,۲۴۸	.	.	.	۹-۲ حسابها و پرداختی تجاری
۱,۰۵۹,۹۹۷,۸۸۸,۵۷۸	۱,۷۹۰,۷۳۴,۷۳۱,۴۷۲	(۱۶۲,۱۴۷,۹۷۱,۹۱۹)	۱,۹۵۲,۸۸۴,۷۰۳,۵۹۱	

۹-۱- اسناد پرداختی تجاری شامل حصه جاری :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰			
اصل مبالغ اقساط	اصل مبالغ اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	
۲۷۰,۲۳۷,۹۱۳,۱۸۱	۹۲۹,۳۸۶,۵۶۱,۷۷۷	(۸۲,۵۶۶,۲۱۲,۲۵۷)	۱,۰۱۱,۹۵۲,۷۵۴,۰۳۴	اقساط خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا در سال ۹۰-۹۱ گروه بهمن
۳۴۹,۸۲۳,۰۹۷,۰۶۶	۷۹۹,۳۳۹,۸۶۲,۵۱۲	(۷۰,۹۵۴,۴۵۰,۱۳۹)	۸۷۰,۳۹۶,۳۱۲,۶۵۱	اقساط خرید ۴۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سایپا در سال ۹۰-۹۱ تامین اجتماعی
۹۴,۳۰۶,۳۵۲,۰۶۴	۶۱,۹۱۰,۳۲۷,۳۸۳	(۸,۶۲۵,۳۰۹,۵۲۳)	۷۰,۵۳۵,۶۳۴,۹۰۴	اقساط خرید ۱۰۰,۲۳۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا در سال ۹۰-۹۱ سرمایه گذاری سایپا
۸۴۴,۳۶۷,۳۴۲,۳۱۰	۱,۷۹۰,۷۳۴,۷۳۱,۴۷۲	(۱۶۲,۱۴۷,۹۷۱,۹۱۹)	۱,۹۵۲,۸۸۴,۷۰۳,۵۹۱	

مبلغ ۹۲۹,۳۸۷ میلیون ریال حصه جاری ۳ قسط خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا از گروه بهمن قابل پرداخت در تاریخ ۹۰/۰۹/۰۷ و ۹۱/۰۳/۰۷ و ۹۱/۰۹/۰۷ می باشد
 مبلغ ۸۷۰,۳۹۶ میلیون ریال حصه جاری ۳ قسط خرید ۴۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی قابل پرداخت در تاریخ ۹۰/۰۹/۰۸ و ۹۱/۰۳/۰۸ و ۹۱/۰۹/۰۸ می باشد
 مبلغ ۷۰,۵۳۵ میلیون ریال حصه جاری ۲ قسط خرید ۱۰۰,۲۳۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا قابل پرداخت در تاریخ ۹۱/۰۳/۰۸ و ۹۱/۰۹/۰۸ می باشد.

۹-۲- حسابها و پرداختی تجاری شامل حصه کوتاه مدت بدهی ها به شرح ذیل است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰			یادداشت
اصل مبالغ اقساط	اصل مبالغ اقساط	بهره اقساط	جمع اصل و فرع اقساط	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	
۱۳۹,۳۸۳,۹۸۳,۱۴۲	.	.	.	۹-۱ طلب گروه بهمن
۷۴,۱۴۶,۵۴۳,۱۲۶	.	.	.	۹-۲ حصه جاری خرید ۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم انتقال نیافته سایپا از گروه بهمن
۲۲۵,۶۳۰,۵۲۶,۲۴۸	.	.	.	

مبلغ ۱۳۹,۳۸۳ میلیون ریال پیش پرداخت خرید ۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم انتقال نیافته سایپا از گروه بهمن پرداخت نشده می باشد که در طی دوره جاری این معامله منتهی گردیده است.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تایان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱۰- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶۹۰,۱۳۸,۱۶۶	-	سپرده گذاری مرکزی بورس - گروه بهمن
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
-	۲۲,۳۹۴,۷۶۷,۳۹۷	ذخیره بهره دیرکرد اقساط معوق سرمایه گذاریهای بلند مدت
۲۰,۲۷۲,۱۹۰	-	مالیاتهای بر ارزش افزوده
<u>۷۶۰,۴۱۰,۳۵۶</u>	<u>۲۲,۴۴۸,۲۶۷,۳۹۷</u>	

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷۸,۹۹۰,۵۶۲,۳۵۱	۸۲۰,۷۶۶,۳۹۱,۶۱۹	۱۱-۱	شرکت سرمایه گذاری سایبا بابت پیش پرداخت نقدی و اقساطی خرید سرمایه گذاری ها
	۱۶۰,۲۸۶,۹۱۱,۴۹۲	۱۱-۲	شرکتهای قطعه ساز بابت پیش پرداخت نقدی و اقساطی خرید سرمایه گذاری ها
<u>۱۷۸,۹۹۰,۵۶۲,۳۵۱</u>	<u>۹۸۱,۰۵۳,۳۰۳,۱۱۱</u>		

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

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

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
۱۲,۷۵۲,۳۸۰,۰۵۹	بهای نقدی خرید سهام ۲۱۵ میلیون سهم مرجوعی به کنسرسیوم
۱۲۶,۸۸۵,۳۳۸,۰۳۵	واریزیهای انجام شده بابت اقساط خرید
۱۳۹,۶۳۷,۷۱۸,۰۹۳	
۲۰,۶۴۹,۱۹۳,۳۹۸	سود و کارمزد منظور شده به حساب
<u>۱۶۰,۲۸۶,۹۱۱,۴۹۲</u>	

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

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱۲- حسابها و اسناد پرداختی تجاری بلند مدت

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰			یادداشت
اصل مبالغ اقساط مبلغ به ریال	اصل مبالغ اقساط مبلغ به ریال	بهره اقساط مبلغ به ریال	جمع اصل و فرع اقساط مبلغ به ریال	
۳,۶۰۷,۶۲۴,۵۶۸,۵۷۲	۲,۴۷۵,۳۰۷,۸۹۸,۱۹۵	(۱۷۵,۵۶۲,۱۳۱,۱۹۷)	۲,۶۵۰,۸۷۰,۰۲۹,۳۹۲	اسناد پرداختی تجاری (حصه بلند مدت)
۶۲۰,۹۲۴,۴۳۱,۴۲۸	.	.	.	حسابها ی پرداختی بلند مدت گروه بهمن
۴,۲۲۸,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۵,۳۰۷,۸۹۸,۱۹۵	(۱۷۵,۵۶۲,۱۳۱,۱۹۷)	۲,۶۵۰,۸۷۰,۰۲۹,۳۹۲	

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰			
اصل مبالغ اقساط مبلغ به ریال	اصل مبالغ اقساط مبلغ به ریال	بهره اقساط مبلغ به ریال	جمع اصل و فرع اقساط مبلغ به ریال	
۱,۸۳۵,۸۴۳,۴۹۱,۸۳۶	۱,۲۵۹,۷۱۴,۹۹۷,۶۶۴	(۸۹,۵۵۳,۳۴۱,۰۶۶)	۱,۳۲۹,۲۷۰,۳۳۸,۷۱۲	حصه بلند مدت خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا از گروه بهمن
۱,۵۷۹,۷۵۰,۱۳۵,۷۳۶	۱,۰۸۳,۸۴۱,۵۱۷,۰۷۷	(۷۴,۶۸۶,۸۹۹,۷۹۱)	۱,۱۶۰,۵۲۸,۴۱۴,۸۶۸	حصه بلند مدت خرید ۲۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سایپا در سال ۱۳۸۹ از سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۹۲,۰۳۰,۹۶۱,۰۰۰	۱۳۱,۷۴۹,۳۸۳,۶۷۲	(۹,۳۲۱,۸۹۰,۳۶۰)	۱۴۱,۰۷۱,۲۷۳,۸۱۲	حصه بلند مدت خرید ۱۰۰,۱۳۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا
۳,۶۰۷,۶۲۴,۵۶۸,۵۷۲	۲,۴۷۵,۳۰۷,۸۹۸,۱۹۵	(۱۷۵,۵۶۲,۱۳۱,۱۹۷)	۲,۶۵۰,۸۷۰,۰۲۹,۳۹۲	

مبلغ ۱,۲۵۹,۷۱۷ میلیون ریال حصه بلند مدت ۵ قسط خرید ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم سایپا از گروه بهمن از ۹۲/۰۳/۰۷ لغایت ۹۳/۰۹/۰۷ می باشد
 مبلغ ۱,۰۸۳,۸۴۲ میلیون ریال حصه بلند مدت ۵ قسط خرید ۲۰۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی از تاریخ ۹۲/۰۳/۰۸ لغایت ۹۳/۰۹/۰۹ می باشد
 مبلغ ۱۳۱,۷۴۹ میلیون ریال حصه بلند مدت ۵ قسط خرید ۱۰۰,۱۳۵,۳۸۰ سهم سرمایه گذاری رنا از سرمایه گذاری سایپا از تاریخ ۹۲/۰۳/۰۸ لغایت ۹۳/۰۹/۰۸ می باشد.

۱۲-۲ سایر حسابها ی پرداختی شامل حصه بلند مدت اقساط :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰			
اصل مبالغ اقساط مبلغ به ریال	اصل مبالغ اقساط مبلغ به ریال	بهره اقساط مبلغ به ریال	جمع اصل و فرع اقساط مبلغ به ریال	
۶۲۰,۹۲۴,۴۳۱,۴۲۸	.	.	.	حصه بلند مدت خرید ۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم انتقال نیافته سایپا از گروه بهمن
۶۲۰,۹۲۴,۴۳۱,۴۲۸	.	.	.	



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

گردش حساب مزبور به شرح زیر است :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۹۳۵,۸۴۹	-	مزایای پایان خدمت
۶,۹۳۵,۸۴۹	-	مانده پایان دوره

۱۴- سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

نام سهامداران	پادداشت	مبلغ سرمایه به ریال	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی عام)		۷,۲۶۰,۵۶۳,۰۰۰	۷,۲۶۰,۵۶۳	۷۳
شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
شرکت صنایع تولیدی کروژ		۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۰۰۰	۴
شرکت سردساز خودرو		۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۰۰	۱
صنعتی تولیدی اندیشه ایمنی خودرو		۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۱,۵۰۰	۱
شرکت آتین خودرو		۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۱,۵۰۰	۱
شرکت آریا افزار شیراز		۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۰۰	۰
شرکت شمال پلاستیک چاپکسر		۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۰۰	۰
شرکت بهنیه تکنیک		۱۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۰۰	۰
شرکت تولیدی صنعتی مهرخواه		۱,۷۸۷,۰۰۰	۱,۷۸۷	۰
شرکت فنر لول ایران		۴,۶۶۰,۰۰۰	۴,۶۶۰	۰
آقای سید جواد خضری		۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰	۰
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان		۱۰,۰۰۰	۱۰	-
پیشگامان خوراک تابان		۱۰,۰۰۰	۱۰	-
شرکت ستاره سفیران آینده		۱۰,۰۰۰	۱۰	-
آقای محمد حسن گرمان		۱۰,۰۰۰	۱۰	-
		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۵- علی الحساب افزایش سرمایه

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۹۸,۶۳۹,۸۶۰,۲۲۹	۱,۱۱۳,۶۹۴,۸۹۶,۳۱۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۷۰۵,۶۵۹,۳۶۱	شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
۲۰۴,۹۵۳,۴۱۹,۹۶۵	۱۱۳,۳۲۷,۷۴۱,۱۳۴	سایر شرکتهای سهامدار
۱,۶۴۴,۳۹۳,۲۸۰,۱۹۴	۱,۵۳۳,۵۲۸,۲۹۶,۸۰۵	

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



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱۶- فروش خالص

فروش کالا در دوره مالی قبل مبلغ ۲۶.۲۸۸.۰۱۱.۴۸۰ ریال شامل قطعات یدکی به شرکتهای گروه سایپا بوده است .

۱۶-۱- پس از خرید سهام به شرح یادداشت ۷ صورتهای مالی و مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ، شرکت در دوره مالی قبل عملیات بازرگانی اعم از خرید و فروش کالا در دوره مورد رسیدگی نداشته است .

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

در دوره مالی قبل به مبلغ ۲۵.۷۰۵.۵۴۱.۳۸۱ ریال بوده که پس از خرید به شرکتهای گروه فروخته شده است . و در دوره مورد گزارش مورد نداشته است .

۱۸- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	دوره مالی ۱۳۸۹
ریال	ریال
۵۳,۷۶۰,۰۹۵,۷۶۰	۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۳۰,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۴۸۴,۳۸۷,۰۹۵,۷۶۰</u>	<u>۵۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

سود سهام سال ۱۳۹۰ شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا

رد سهام سال ۱۳۸۹ شرکت سایپا



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۱۹- هزینه های اداری و عمومی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	ریال	دوره مالی ۱۳۸۹	ریال
	-	۷۷,۳۰۴,۳۹۷	حقوق و دستمزد و مزایا
	-	۳,۰۰۳,۹۱۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
	-	۱۵۵,۵۲۸,۴۴۲	اضافه کاری
	-	۶,۹۳۵,۸۴۹	مزایای پایان خدمت
	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	اجاره
	-	۷,۴۰۰,۰۰۰	کمکهای غیر نقدی پوشاک کارکنان
	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی و خدمات مالی
	۲۰,۴۹۱,۵۸۰	۲۹,۴۳۸,۲۱۶	استهلاك نرم افزارها
	-	۷,۱۷۳,۹۴۳	بیمه عمر و تکمیلی کارکنان
	-	۲۰,۵۲۷,۰۰۰	سفر و فوق العاده ماموریت
	-	۲۷,۶۶۸,۹۲۶	هزینه های ثبتی حقوقی
	-	۸,۴۳۰,۳۹۲	هزینه های پذیرایی و تشریفات
	-	۱,۱۶۵,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه
	۴۵,۸۲۶,۵۶۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه های خدمات نرم افزاری
	-	۳,۶۶۱,۰۰۰	ملزومات مصرفی اداری
	-	۴,۰۵۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات
	-	۶,۲۵۴,۲۰۷	هزینه آب برق گاز
	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۸۹,۷۵۰	حق الزحمه مشاوره حقوقی
	۳۵,۴۴۰,۰۶۵	۱۹,۰۳۹,۹۲۰	سایر هزینه های ثبتی
	۲۵۶,۷۷۸,۲۰۵	۴۸۳,۳۷۰,۹۶۱	

۱۹-۱- باتوجه به اینکه عملیات بازرگانی در دوره مورد رسیدگی متوقف گردیده و شرکت پرسنل دائم نداشته است هزینه های اداری و عمومی به شرح یادداشت کاهش یافته است .



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۲۰- هزینه های مالی

دوره مالی نه ماه و ۲ روز منتهی به ۱۳۸۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۷۹,۴۱۰,۶۵۵,۴۳۶	۲۱۰,۹۷۴,۸۸۳,۶۵۷
۸۴,۸۸۶,۸۱۹,۷۱۴	۱۵۲,۹۷۰,۱۳۳,۲۶۱
۱۱,۲۲۰,۳۲۴,۳۶۷	۲۲,۴۹۴,۷۶۷,۳۹۷
۱۷۵,۵۱۷,۸۰۰,۵۱۷	۳۸۶,۳۳۹,۷۸۴,۲۹۵

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

هزینه ۴ درصد بهره اقساط سررسید شده

هزینه ۲ درصد تامین مالی

هزینه دیرکرد پرداخت اقساط

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

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی نه ماه و ۲ روز منتهی به ۱۳۸۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۰۵,۳۱۵,۸۸۳	۴۴,۹۴۵,۸۳۵
-	۵۰,۰۴۰,۰۰۰
۲۰۵,۳۱۵,۸۸۳	۹۴,۹۸۵,۸۳۵

سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانکی

سایر

۲۲- تعدیلات سنواتی

مبلغ
(۷۹,۴۱۰,۶۵۵,۴۳۶)
(۱۴,۴۸۱,۰۰۲,۰۱۷)
۱,۹۷۰,۸۲۷,۱۴۵
(۹۱,۹۲۰,۸۳۰,۳۰۸)

هزینه مالی ۴٪ سهام سایپا ورتنا

هزینه تامین مالی ۲٪

برگشت هزینه مالی ۲۱۵ میلیون سهم مرجوعی

۲۲-۱- 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 :

۱۳۹۰/۱۰/۳۰

اقلام مقایسه ای صورتهای مالی سال جاری	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی		ماده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۸۹
	پستنگار	بدهکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۰۵۹,۹۹۷,۸۸۸,۵۷۸)	(۷۹,۴۱۰,۶۵۵,۴۳۶)		(۹۸۰,۵۸۷,۲۳۳,۱۴۲)
۱۲۱,۴۵۳,۳۸۴,۳۹۶	(۱,۹۷۰,۸۲۷,۱۴۵)	۹۳,۸۹۱,۴۵۷,۴۵۳	۲۹,۵۳۲,۵۵۶,۱۸۸
(۸۷۸,۹۹۰,۵۲۲,۳۵۱)	(۱۴,۴۸۱,۰۰۲,۰۱۷)	۱,۹۷۰,۸۲۷,۱۴۵	(۸۶۴,۴۸۰,۳۸۷,۴۷۹)
(۱,۸۱۷,۵۳۵,۰۶۴,۴۳۳)	(۹۵,۸۶۲,۴۸۳,۵۹۸)	۹۵,۸۶۲,۴۸۴,۵۹۸	(۱,۸۱۷,۵۳۵,۰۶۴,۴۳۳)



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۰

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره مالی ۱۳۸۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵۳,۸۵۹,۰۹۹,۱۳۸	۴۸۴,۱۳۰,۳۱۷,۵۵۵	سود عملیاتی
۲۹,۴۳۸,۲۱۶	۲۰,۴۹۱,۵۸۰	هزینه استهلاک
۶,۹۳۵,۸۴۹	(۶,۹۳۵,۸۴۹)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۹,۳۷۷,۹۵۲,۰۳۶)	(۶۷۹,۶۷۳,۰۰۰,۳۱۳)	(افزایش) / کاهش حسابهای دریافتی تجاری
(۴۷۶,۳۳۹,۴۸۱)	۴۷۶,۳۳۹,۴۸۱	زیایش) / کاهش سایر حسابهای دریافتی
	۱۸۲,۲۱۴,۴۶۸,۲۳۶	افزایش) / کاهش (حسابهای پرداختی
۷۴۰,۴۱۰,۳۵۶	۲۱,۶۸۷,۸۵۷,۰۴۱	افزایش) / کاهش (سایر حسابهای پرداختی
(۱۳,۱۹۷,۶۴۲,۲۵۴)	(۳۸۴,۳۴۸,۹۴۴,۲۹۵)	سایر حسابها
<u>(۱۸,۳۹۶,۰۵۰,۲۱۲)</u>	<u>(۳۷۷,۴۹۹,۴۰۶,۵۶۴)</u>	

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

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت شامل حسابهای فی مابین در راستای تحصیل سرمایه گذاری ها و تامین مالی در این خصوص به شرح یادداشتهای ۱۱ و ۲۰ توسط شرکت سرمایه گذاری سایپا ، شناسایی سود و کارمزد اضافه واریزیهای سهامداران کمتر از ۱۰% می باشد.

۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
۴,۶۰۳,۷۵۴,۷۳۲,۹۸۳	حسابها و اسناد پرداختی (کوتاه مدت بلند مدت) در راستای تحصیل سرمایه گذاری ها
۴,۶۰۳,۷۵۴,۷۳۲,۹۸۳	جمع مبلغ تعهدشده سرمایه گذاری

۲۶- 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.

