

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۱۵	صورت‌های مالی



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطراتی 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 روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت (یادداشت شماره ۸ صورتهای مالی) به مبلغ ۵۸۴۴/۱ میلیارد ریال بهای تمام شده تعداد ۴,۴۰۳,۹۸۲,۱۸۶ سهم شرکت سایپا (سهامی عام) (معادل ۱۱/۱۰۷ درصد) می‌باشد که شرکت سایپا در پاسخ تائیدیه درخواستی این مؤسسه تعداد سهام مذکور را ۴,۴۰۳,۹۸۲,۱۸۶ سهم اعلام نموده است. مغایرت ۴۰۰ میلیون سهم فوق‌الذکر به شرح مندرج در یادداشت شماره ۱-۱-۸ همراه صورتهای مالی بابت برداشت ۴۰۰ میلیون از سهام مذکور توسط گروه بهمن بابت بخشی از مطالبات از شرکت سرمایه‌گذاری سایپا بوده، شرکت مورد گزارش با طرح دعوی در محاکم قضایی با توجه به فقدان بدهی شرکت به گروه بهمن، خواستار استرداد سهام مذکور شده است. همچنین ارزش روز سهام مزبور با توجه به ارزش هر سهم شرکت سایپا که در تاریخ ترازنامه مبلغ ۹۳۵ ریال بوده مبلغ ۴۱۱۷/۷ میلیارد ریال می‌باشد و با استناد به اینکه سهام مزبور بلوک مدیریتی بوده و ارزش سهام مذکور بیشتر از بهای جاری آن تلقی شده، ذخیره کاهش ارزش از این بابت محاسبه نگردیده است. با توجه به موارد فوق و نیز عدم ارائه جریانهای نقدی آتی جهت تعیین قیمت پایه ارزش سهام مذکور، تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت برای این مؤسسه مقدور نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۶- بدهیهای جاری شرکت مبلغ ۲۸۵۹/۹ میلیارد ریال بیش از داراییهای جاری آن می‌باشد که چگونگی تأدیه آن مشخص نمی‌باشد.



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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد ماده ۹۰ قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه رعایت نگردیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۲ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگیهای انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۱ بهمن ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

جواد عیش آبادی
حسین شیخ سفلی
Kahbin
رسانداران (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)
شماره عضویت: ۸۴۱۳۰
شماره ثبت: ۱۳۹۳۰۰۰۰۰۰۰۰

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ تقدیم می شود 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

۵-یادداشت‌های توضیحی:

۶

الف-تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب-مبنای تهیه صورت‌های مالی

۷-۱۵

پ-خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت-یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۲ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نمایندگان

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

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

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

آقای عباس صفری

۲- شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

نایب رئیس هیات مدیره

آقای حسن فریدونیان

۳- شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)



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

شقایق شانزدهم - پلاک ۳۰

تلفن: ۴۴۸۹۳۰۶۵ فاکس: ۴۴۶۰۲۲۰۵ کد پستی: ۱۴۷۳۷۴۳۹۹۷

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

تجدید ارائه شده)		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۱۰/۳۰		پلداشت	تجدید ارائه شده)		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۱۰/۳۰		پلداشت	دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال			دارایی ها	
۲,۹۷۲,۹۳۴,۹۲۲,۹۱۵	۲,۹۱۳,۷۲۵,۹۸۷,۹۸۵	۲,۹۱۳,۷۲۵,۹۸۷,۹۸۵	۲,۹۱۳,۷۲۵,۹۸۷,۹۸۵	۲,۹۱۳,۷۲۵,۹۸۷,۹۸۵	۲,۹۱۳,۷۲۵,۹۸۷,۹۸۵	۹	۴,۱۳۷,۸۵۸,۹۶۹	۳,۶۷۶,۶۷۱,۱۳۲	۳,۶۷۶,۶۷۱,۱۳۲	۳,۶۷۶,۶۷۱,۱۳۲	۴	۴	دارایی های جاری:	
۲,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	۱۰,۶۰۷,۲۷۳	۴۹,۶۸۸,۳۸۴,۵۲۵	۴۹,۶۸۸,۳۸۴,۵۲۵	۴۹,۶۸۸,۳۸۴,۵۲۵	۵	۵	موجودی نقد	
							۹۸,۹۴۲,۶۷۳,۱۱۴	۴۵۵,۰۰۱,۷۶۲	۴۵۵,۰۰۱,۷۶۲	۴۵۵,۰۰۱,۷۶۲	۶	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
							۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷	۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	
													پیش پرداختها	
													جمع دارایی های جاری	
۲,۹۷۴,۹۵۹,۹۲۲,۹۱۵	۲,۹۱۳,۷۲۵,۹۸۷,۹۸۵	۲,۹۱۳,۷۲۵,۹۸۷,۹۸۵	۲,۹۱۳,۷۲۵,۹۸۷,۹۸۵	۲,۹۱۳,۷۲۵,۹۸۷,۹۸۵	۲,۹۱۳,۷۲۵,۹۸۷,۹۸۵	۱۱	۱۰۴,۷۰۱,۱۳۹,۳۵۶	۵۳,۸۲۰,۰۵۷,۴۱۹	۵۳,۸۲۰,۰۵۷,۴۱۹	۵۳,۸۲۰,۰۵۷,۴۱۹	۸	۸	دارایی های غیر جاری:	
۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۵,۸۲۶,۳۱۸,۴۸۳,۸۷۵	۵,۸۴۴,۱۳۶,۷۷۴,۱۵۰	۵,۸۴۴,۱۳۶,۷۷۴,۱۵۰	۵,۸۴۴,۱۳۶,۷۷۴,۱۵۰	۸	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت	
۵۹,۷۰۱,۵۳۳,۸۲۲	۶۱,۱۶۵,۵۷۲,۱۷۲	۶۱,۱۶۵,۵۷۲,۱۷۲	۶۱,۱۶۵,۵۷۲,۱۷۲	۶۱,۱۶۵,۵۷۲,۱۷۲	۶۱,۱۶۵,۵۷۲,۱۷۲	۱۲	۵,۸۲۶,۳۱۸,۴۸۳,۸۷۵	۵,۸۴۴,۱۳۶,۷۷۴,۱۵۰	۵,۸۴۴,۱۳۶,۷۷۴,۱۵۰	۵,۸۴۴,۱۳۶,۷۷۴,۱۵۰			جمع دارایی های غیر جاری	
(۳,۶۳۱,۸۳۳,۵۰۶)	۲۳,۰۶۵,۲۷۶,۴۱۲	۲۳,۰۶۵,۲۷۶,۴۱۲	۲۳,۰۶۵,۲۷۶,۴۱۲	۲۳,۰۶۵,۲۷۶,۴۱۲	۲۳,۰۶۵,۲۷۶,۴۱۲									
۲,۹۵۶,۰۵۹,۷۰۰,۳۱۶	۲,۹۸۴,۷۳۰,۸۴۸,۵۸۴	۲,۹۸۴,۷۳۰,۸۴۸,۵۸۴	۲,۹۸۴,۷۳۰,۸۴۸,۵۸۴	۲,۹۸۴,۷۳۰,۸۴۸,۵۸۴	۲,۹۸۴,۷۳۰,۸۴۸,۵۸۴									
۵,۹۳۱,۰۱۹,۶۲۳,۲۳۱	۵,۸۹۷,۹۵۶,۸۳۱,۵۶۹	۵,۸۹۷,۹۵۶,۸۳۱,۵۶۹	۵,۸۹۷,۹۵۶,۸۳۱,۵۶۹	۵,۸۹۷,۹۵۶,۸۳۱,۵۶۹	۵,۸۹۷,۹۵۶,۸۳۱,۵۶۹									
														جمع داراییها

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه

انسخه قانونی

سود (زیان) انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدیهها و حقوق صاحبان سهام

پلداشتهای توضیحی همراه بهیض جدولی تایید صورت های مالی است.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت سود (زیان)

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	ریال	ریال	ریال	
۱,۸۳۴,۸۰۵,۹۲۲,۵۰۰	۳۵,۵۸۹,۲۴۵,۶۴۵			۱۳ درآمدهای عملیاتی
(۶۳۵,۶۲۴,۳۵۸,۱۷۵)	(۱,۸۷۵,۰۹۱,۰۹۲)			۱۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۹۹,۱۸۱,۵۶۴,۳۲۵	۳۳,۷۱۴,۱۵۴,۵۵۳			سود ناخالص
(۲,۵۷۰,۹۲۰,۵۳۵)		(۳,۶۷۵,۲۷۹,۱۳۸)		۱۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲,۵۷۰,۹۲۰,۵۳۵)		(۳,۶۷۵,۲۷۹,۱۳۸)		سود عملیاتی
۱,۱۹۶,۶۱۰,۶۴۳,۷۹۰	۳۰,۰۳۸,۸۷۵,۴۱۵			هزینه های مالی
(۱۳,۲۱۴,۲۴۵,۸۸۵)		(۷۵۸,۱۰۸,۴۰۶)		۱۶ خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳۹۶,۲۵۷,۶۴۲		۰		۱۷ سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۱۲,۸۱۷,۹۸۸,۲۴۳)		(۷۵۸,۱۰۸,۴۰۶)		مالیات سود فعالیتهای عادی
۱,۱۸۳,۷۹۲,۶۵۵,۵۴۷	۲۹,۲۸۰,۷۶۷,۰۰۹			سود خالص
-	-			
۱,۱۸۳,۷۹۲,۶۵۵,۵۴۷	۲۹,۲۸۰,۷۶۷,۰۰۹			

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۸۳,۷۹۲,۶۵۵,۵۴۷	۲۹,۲۸۰,۷۶۷,۰۰۹			سود خالص
(۱,۱۲۶,۴۸۲,۱۲۸,۲۳۱)		۶,۵۹۶,۱۸۷,۳۹۵		سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره
(۱,۲۵۰,۸۲۷,۰۰۰)		(۱۰,۲۳۸,۰۲۰,۹۰۱)		۱۸ تعدیلات سنواتی
(۱,۱۲۷,۷۳۲,۹۵۵,۲۳۱)		(۳,۶۴۱,۸۳۳,۵۰۶)		زیان انباشته تعدیل شده ابتدای دوره
		(۶۵۹,۶۱۸,۷۴۱)		سود سهام مصوب
	(۳,۳۰۱,۴۵۲,۲۴۷)			سود قابل تخصیص
۵۶,۰۵۹,۷۰۰,۳۱۶	۲۴,۹۷۹,۳۱۴,۷۶۲			اندوخته قانونی
(۵۹,۷۰۱,۵۳۳,۸۲۲)		(۱,۴۶۴,۰۳۸,۳۵۰)		پاداش عملکرد دوره قبل هیئت مدیره
		(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		
(۵۹,۷۰۱,۵۳۳,۸۲۲)	(۱,۹۱۴,۰۳۸,۳۵۰)			سود (زیان) انباشته در پایان دوره
(۳,۶۴۱,۸۳۳,۵۰۶)	۲۳,۰۶۵,۲۷۶,۴۱۲			

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.

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		یادداشت
	ریال	ریال	
۱,۲۴۶,۸۷۰,۵۱۰	۱۸۸,۴۳۰,۹۰۴		۱۹
-		(۶۵۹,۶۱۸,۷۴۱)	
۳۹۶,۲۵۷,۶۴۲		-	
۳۹۶,۲۵۷,۶۴۲	(۶۵۹,۶۱۸,۷۴۱)		
(۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)			
-	-		
۳۹۳,۱۲۸,۱۵۲	(۴۷۱,۱۸۷,۸۳۷)		
-	-		
۳۹۳,۱۲۸,۱۵۲	(۴۷۱,۱۸۷,۸۳۷)		
۴,۱۴۷,۸۵۸,۹۶۹	۴,۱۴۷,۸۵۸,۹۶۹		
۴,۵۴۰,۹۸۷,۱۲۱	۳,۶۷۶,۶۷۱,۱۳۲		
۶۵۶,۲۹۴,۷۱۸,۲۳۵	۳۹,۴۷۱,۲۴۹,۵۲۹		۱۹-۱

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود سهام پرداختی سال جاری

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

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

مالیات بردارآمد:

مالیات بردارآمدپرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

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 بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد .



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی مالی صورت‌های

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان در تاریخ ۸۹/۰۳/۱۸ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۷۶۵۷۰ مورخ ۸۹/۰۳/۱۸ در اداره ثبت 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 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 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 طرح های 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 طرح های 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 شرکت های موجود



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشتهای توضیحی مالی صورتهای

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۹- اخذ هرگونه وام و اعتبار و تسهیلات ارزی و ریالی از کلیه بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی با رعایت قوانین و مقررات مربوط

۱۰- اخذ و ارائه نمایندگی از کلیه شرکتهای و موسسات داخلی و خارجی که در زمینه فوق فعالیت می نمایند

۱۱- انجام کلیه فعالیت های مجازی که در راستای حصول به اهداف شرکت نافع و موثر باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

دردوره مورد گزارش شرکت پرسنل دائم وجود نداشته است .

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

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

۲-۲- مخارج تامین مالی

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

۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

در دوره مورد گزارش شرکت پرسنل دائم وجود نداشته است .



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۴- موجودی نقد

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

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		موجودی نزد بانکها
۱۵۰,۰۰۰	۵,۱۵۰,۰۰۰	۴-۱	
۴,۱۴۷,۷۰۸,۹۶۹	۳,۶۷۱,۵۲۱,۱۳۲	۴-۲	حساب های پشتیبان
<u>۴,۱۴۷,۸۵۸,۹۶۹</u>	<u>۳,۶۷۶,۶۷۱,۱۳۲</u>		

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

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	بانک ملی برج آرمیتا ۰۱۰۷۱۱۳۳۰۲۰۰۳
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت آرژانتین ۲۱۱۸۸۳۲۶۷۲
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد دریا-جاری ۳۲۵۱۱۰۱۰۰۳۹۷۹۲۱
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۱۵۰,۰۰۰</u>	<u>۵,۱۵۰,۰۰۰</u>	

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

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	بانک پاسارگاد دریا-سپرده ۳۲۵۸۱۰۰۱۰۰۳۹۷۹۲۱
۴,۱۴۷,۴۸۴,۵۱۵	۳,۶۷۱,۲۹۶,۶۷۸	بانک ملت آرژانتین ۲۱۱۸۸۴۱۱۴۱
۱۲۴,۴۵۴	۱۲۴,۴۵۴	سپرده بانک شهر ش کامرانیه ۷۰۰۸۰۷۹۷۲۹۶۶
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
<u>۴,۱۴۷,۷۰۸,۹۶۹</u>	<u>۳,۶۷۱,۵۲۱,۱۳۲</u>	



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۴۹,۶۷۷,۷۷۷,۲۵۲	۵-۱ شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)
۱۰,۶۰۷,۲۷۳	۱۰,۶۰۷,۲۷۳	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
۱۰,۶۰۷,۲۷۳	۴۹,۶۸۸,۳۸۴,۵۲۵	

۵-۱ طی سال جاری تعداد ۴۲.۷۵۷.۳۱۵ سهم سایپا خریداری گردیده است. ارزش روز سهام در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۹.۹۷۸/۱ میلیون ریال می باشد. لیکن با توجه به مالکیت تعداد ۴.۳۶۱.۲۲۴.۸۷۱ سهم شرکت سایپا (بشرح یادداشت ۸ صورتهای مالی) که معادل ۱۱/۱۱ درصد سهام سایپا می باشد و ارزش بلوکی سهام مذکور که سهام مدیریتی بوده بیش از ارزش روز سهام مذکور می باشد لذا احتساب و ذخیره کاهش ارزش مورد ندارد.

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۸,۹۰۸,۵۹۱,۷۰۰	-	۶-۱ سپرده نزد دادگستری
-	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های دریافتنی - سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۳۴,۰۷۹,۶۵۲	-	سود سپرده دریافتنی
۱,۷۶۲	۱,۷۶۲	سایر
۹۸,۹۴۲,۶۷۳,۱۱۴	۴۵۵,۰۰۱,۷۶۲	

۶-۱ مبلغ فوق مربوط به وجه واریزی به حساب دادگستری بابت پرونده سهام وثیقه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد که باتوجه به مصالحه با شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی و ابطال هرگونه طرح دعوی در محاکم قضائی مبلغ فوق در تاریخ ۹۶/۰۲/۲۵ توسط دادگستری عودت گردید.

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷-۱ پیش پرداخت قراردادها
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	

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



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد :

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
یادداشت	ریال	ریال
۸-۱	۵,۸۴۴,۱۳۶,۷۷۴,۱۵۰	۵,۸۲۶,۳۱۸,۴۸۳,۸۷۵
شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)	۵,۸۴۴,۱۳۶,۷۷۴,۱۵۰	۵,۸۲۶,۳۱۸,۴۸۳,۸۷۵

۸-۱-۱- فوق 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 به خرید سهام به شرح زیر نموده است .

۸-۱-۱-۱- به شرح ماده ۴ مبادیعه 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 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 بر اساس 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 . با احتساب افزایش سرمایه مورخ ۹۳/۰۴/۳۱ و همچنین افزایش سرمایه مورخ ۹۴/۱۲/۲۲ از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد کل سهام سایپا مربوط به معامله فوق ۲.۲۴۲.۶۴۳.۴۳۷ عدد سهم گردیده و کلیه اقساط سررسید و پرداخت و یا به حساب فیما بین با شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا منظور گردیده بود که با توجه به توافقتنامه سه جانبه که در تاریخ ۹۴/۱۱/۱۷ مابین این شرکت و شرکتهای سایپا و گروه سرمایه گذاری سایپا منعقد گردیده کلیه بدهیهای این شرکت به شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا به شرکت منتقل گردید . طی سالجاری تعداد ۴۰۰ میلیون سهم از سهام وثیقه توسط گروه بهمن بابت بدهی شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا برداشت گردیده و از آنجائیکه این شرکت بدهی به گروه بهمن ندارد با طرح دعوی در محاکم قضائی امید می رود این تعداد در آینده نزدیک برگشت گردد .

۸-۱-۱-۲- به شرح ماده ۴ مبادیعه نامه ۱۶۸/۲۱ مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۶ با شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی(سهامی عام) به شماره ثبت ۵۹۴۳۵ به عنوان فروشنده سهم شرکت سایپا به شرکت سرمایه گذاری سایپا در نظر گرفته شده است. تعداد ۱.۸۵۷.۰۰۰.۰۰۰ سهم شرکت سایپا با نرخ ۴.۸۴۶ ریال توافق شده است که از این تعداد بالغ بر ۶۰۲.۸۴۸.۸۸۷ سهم به شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان انتقال یافته است. کارمزد فروش اقساطی بابت خرید سهم سایپا معادل ۶ درصد در سال بر اساس محاسبات سازمان خصوصی سازی در نظر گرفته شده است. با احتساب افزایش سرمایه مورخ ۹۳/۰۴/۳۱ و همچنین افزایش سرمایه مورخ ۹۴/۱۲/۲۲ از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد کل سهام سایپا مربوط به معامله فوق ۲.۱۱۸.۵۸۱.۴۳۴ عدد سهم می باشد و کلیه اقساط سررسید و پرداخت و یا به حساب فیما بین با شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا منظور گردیده بود که با توجه به توافقتنامه سه جانبه که در تاریخ ۹۴/۱۱/۱۷ مابین این شرکت و شرکتهای سایپا و گروه سرمایه گذاری سایپا منعقد گردیده کلیه بدهیهای این شرکت به شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا به شرکت منتقل گردید .

۹- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
تجاری :	ریال	ریال
اسناد پرداختی :		
سایر اشخاص	-	۲۹۰,۱۳۲,۱۰۴,۲۱۷
	۰	۲۹۰,۱۳۲,۱۰۴,۲۱۷
حسابهای پرداختی :		
اشخاص وابسته	۲,۹۱۳,۶۴۰,۹۸۲,۹۸۵	۲,۶۸۲,۵۰۹,۱۸۷,۰۸۹
	۲,۹۱۳,۶۴۰,۹۸۲,۹۸۵	۲,۶۸۲,۵۰۹,۱۸۷,۰۸۹
غیر تجاری :		
ذخیره مالیات تکلیفی	-	۳۰۳,۶۳۱,۶۰۹
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۶۳۱,۶۰۹
	۲,۹۱۳,۷۲۵,۹۸۲,۹۸۵	۲,۹۷۲,۹۴۴,۹۲۲,۹۱۵

۹-۱- مبلغ ۲۹۰.۱۳۲ میلیون ریال شامل یک فقره چک بابت خرید ۶۰۲.۸۴۸.۸۸۷ سهم سایپا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی قابل پرداخت در تاریخ ۹۳/۰۹/۰۸ بوده که طی سال جاری مذاکره و تسویه گردیده است .



شرکت پیشگامان بازرگانی سناره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۹-۲- حسابهای پرداختی تجاری به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۰۱,۲۱۶,۶۸۹,۸۰۰	۱,۷۰۱,۲۱۶,۶۹۰,۴۶۰	۹-۲-۱ شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
۲۲۱,۱۷۸,۹۵۴,۷۲۰	۴۹۵,۸۰۳,۹۵۴,۰۴۴	۹-۲-۲ شرکت سایپا
۲۲,۷۱۰,۷۵۴,۲۹۶	۱۲,۸۴۲,۶۷۸,۰۴۴	۹-۲-۳ شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا بابت حسابهای فیما بین
۴۳۹,۸۰۱,۵۳۷,۷۰۴	۴۳۹,۸۴۸,۳۱۳,۷۵۱	۹-۲-۴ شرکتهای قطعه ساز بابت پیش پرداخت نقدی و اقساطی خرید سرمایه گذاری ها
۲۹۷,۳۶۲,۹۲۶,۶۶۸	۲۶۳,۹۲۹,۰۴۲,۳۶۶	۹-۲-۵ شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۲۳۸,۳۲۳,۹۰۱	۳۰۴,۳۲۰	سایر
۲,۶۸۲,۵۰۹,۱۸۷,۰۸۹	۲,۹۱۳,۶۴۰,۹۸۲,۹۸۵	

۹-۲-۱- بخشی از مطالبات شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان بابت فروش سهام رنا که توسط شرکت سایپا به حسابهای این شرکت انتقال یافته است .

۹-۲-۲- 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 .

۹-۲-۳- مبلغ فوق بابت شناسایی جریمه عدم تمدید تسهیلات بانکی خرید بلوک ۱۸ درصدی سهام سایپا می باشد .

۹-۲-۴- مانده بدهی به شرکتهای قطعه سازان اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۸,۳۹۷,۷۹۶,۷۸۹	۱۷۸,۳۹۷,۷۹۶,۷۸۹	بخش نقدی سرمایه گذاری سهام سایپا و رنا
۳۱۹,۱۳۶,۴۸۷,۷۵۹	۳۱۹,۱۳۶,۴۸۷,۷۵۹	واریزیهای انجام شده بابت اقساط سرمایه گذاری سهام سایپا و رنا
۴۹۷,۵۳۴,۲۸۴,۵۴۸	۴۹۷,۵۳۴,۲۸۴,۵۴۸	
(۲۰۴,۹۱۱,۱۶۲,۰۰۰)	(۲۰۴,۹۱۱,۱۶۲,۰۰۰)	انتقال به حساب سرمایه طی سنوات قبیل
۱۴۷,۱۷۸,۴۱۵,۱۵۶	۱۴۷,۱۷۸,۴۱۵,۱۵۶	سود و کارمزد منظور شده به حساب طی سنوات قبیل
	۴۶,۷۷۶,۰۴۷	سود تقسیمی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
۴۳۹,۸۰۱,۵۳۷,۷۰۴	۴۳۹,۸۴۸,۳۱۳,۷۵۱	

۹-۲-۵- مبلغ فوق عمدتاً شامل مطالبات شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا از شرکت های تجارت الکترونیک خودرو تابان می باشد که به حسابهای این شرکت انتقال یافته است و همچنین انتقال طلب شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا از بابت فروش ساختمان میدان آرژانتین از شرکت رنا می باشد که این طلب طبق توافقنامه به شرکت سایپا انتقال یافته و از حسابهای شرکت سایپا با حسابهای این شرکت تهاتر گردیده است .



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۰- نخبایر

هزینه های پرداختی سال مالی قبل مبلغ ۲.۰۱۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال بوده است که طی سال جاری تسویه شده است .

۱۱- سرمایه

سرمایه اولیه شرکت ده میلیارد ریال بوده که طی دومرحله افزایش به مبلغ ۲.۹۰۰ میلیارد ریال سهم یک هزار ریالی افزایش یافته است .

سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

۱۳۹۶/۱۰/۳۰			نام سهامداران
درصد سهم	تعداد سهام	مبلغ سرمایه به ریال	
۷۲.۹۱	۲,۱۱۴,۳۴۱,۳۹۱	۲,۱۱۴,۳۴۱,۳۹۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)
۲۰.۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
۳.۵۷	۱۰۳,۵۳۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع تولیدی کروژ
۱.۴۳	۴۱,۴۷۰,۰۰۰	۴۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سردساز خودرو
۰.۷۲	۲۰,۷۳۵,۰۰۰	۲۰,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی تولیدی اندیشه ایمنی خودرو
۰.۷۲	۲۰,۷۳۵,۰۰۰	۲۰,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آذین خودرو
۰.۱۸	۵,۲۴۷,۹۰۰	۵,۲۴۷,۹۰۰,۰۰۰	شرکت آریا افزار شیراز
۰.۳۶	۱۰,۳۵۳,۰۰۰	۱۰,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شمال پلاستیک چابکسر
۰.۰۹	۲,۶۳۱,۳۰۰	۲,۶۳۱,۳۰۰,۰۰۰	شرکت بهنیه تکنیک
۰	۲۶۲,۶۸۹	۲۶۲,۶۸۹,۰۰۰	شرکت تولیدی صنعتی مهرخواه
۰	۶۸۵,۰۲۰	۶۸۵,۰۲۰,۰۰۰	شرکت فنر لول ایران
-	۲,۹۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
-	۲,۹۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	پیشگامان خوراک تابان
-	۲,۹۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	شرکت ستاره سفیران آینده
۱۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه ، مبلغ ۶۱.۱۶۶ 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 صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۳- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		فروش خالص
۱,۸۳۴,۸۰۵,۹۲۲,۵۰۰	۱,۹۵۵,۶۰۷,۲۶۰	۱۳-۱	
-	۳۳,۳۲۵,۳۹۵,۱۶۸	۱۳-۲	سود سرمایه گذاری ها
-	۳۰۸,۲۴۳,۲۱۷		سود سپرده های بانکی
<u>۱,۸۳۴,۸۰۵,۹۲۲,۵۰۰</u>	<u>۳۵,۵۸۹,۲۴۵,۶۴۵</u>		

- ۱۳-۱- فروش سهام شرکت سرمایه گذاری رنا به تعداد ۳۶۲.۳۹۵.۰۰۰ سهم به مبلغ هر سهم ۵.۰۶۳ ریال از طریق بورس اوراق بهادار صورت گرفته است که طی سال قبل انجام شده است .
- ۱۳-۲- مبلغ فوق ناشی از سود سهام عملکرد سال ۹۵ سهام سایپا می باشد .

۱۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	بهای تمام شده سهام فروش رفته
۶۳۵,۶۲۴,۳۵۸,۱۷۵	۱,۸۷۵,۰۹۱,۰۹۲	
<u>۶۳۵,۶۲۴,۳۵۸,۱۷۵</u>	<u>۱,۸۷۵,۰۹۱,۰۹۲</u>	

۱۵- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		هزینه حق الزحمه و خدمات مشاوره
۲,۰۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-		
-	۳,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱	حق الوکاله
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰		حق حضور در جلسات
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰		هزینه حسابرسی
۲۳۴,۱۳۶,۱۴۱	-		مالیات تکلیفی
۱۰,۷۸۸,۸۳۶	-		استهلاك نرم افزارها
۳۳,۴۹۵,۵۵۸	۹۶,۲۷۹,۱۳۸		سایر هزینه ها
<u>۲,۵۷۰,۹۲۰,۵۳۵</u>	<u>۳,۶۷۵,۲۷۹,۱۳۸</u>		

- ۱۵-۱- مبلغ ۳,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال حق الوکاله بابت استرداد سهام وثیقه تملک شده از سوی شستا که سهام مزبور مسترد گردیده است .

۱۶- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		هزینه های مالی شامل کارمزد و سایر هزینه ها
۱۳,۲۱۴,۲۴۵,۸۸۵	۷۵۸,۱۰۸,۴۰۶	۱۶-۱	
<u>۱۳,۲۱۴,۲۴۵,۸۸۵</u>	<u>۷۵۸,۱۰۸,۴۰۶</u>		



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۶-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل هزینه های خرید سهام می باشد .

۱۷- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۳۹۶,۲۵۷,۶۴۲	-
۳۹۶,۲۵۷,۶۴۲	۰

سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانکی

۱۸- تعدیلات سنواتی

۱۸-۱- اقلام تشکیل دهنده حساب تعدیلات سنواتی به شرح ذیل می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۲۷,۰۰۰	-
-	۱۸۲,۳۰۳,۱۰۴
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۱,۸۳۳,۰۳۷
-	۳,۸۸۴,۷۶۰
۱,۲۵۰,۸۲۷,۰۰۰	۱۰,۲۳۸,۰۲۰,۹۰۱

مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳

مالیات حقوق سال مالی ۱۳۹۳

مابه التفاوت چرانم مالیات تکلیفی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

سپرده ده میلیاردی شرکت سرمایه گذاری سایبا علی الحساب خرید بلوک ۱۸ درصدی کنسرسیوم در وجه سپرده گذاری

چرانم مالیات تکلیفی عملکرد سال مالی منتهی به ۹۴/۱۰/۳۰

پرداخت مالیات حقوق سال مالی ۱۳۹۴ طی برگ تشخیص ۳۳۷۵۹۷۲۴

۱۸-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی سال قبل اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد که به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰

اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی		ماده طبق
	بستانکار	بدهکار	صورتهای مالی سال ۱۳۹۵
اصلاح مقایسه ای صورتهای مالی اصلاح شده	ریال	ریال	ریال
	۱۰,۲۳۸,۰۲۰,۹۰۱	-	۶,۵۹۶,۱۸۷,۳۹۵
	-	۱۰,۲۳۸,۰۲۰,۹۰۱	(۲,۹۶۲,۷۰۶,۹۰۲,۰۱۴)
	۱۰,۲۳۸,۰۲۰,۹۰۱	۱۰,۲۳۸,۰۲۰,۹۰۱	(۲,۹۵۶,۱۱۰,۷۱۴,۶۱۹)

سود و زیان انباشته

پرداختی های تجاری و غیر تجاری



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۹۶,۸۴۸,۶۶۴,۶۹۱	۳۰,۰۳۸,۸۷۵,۴۱۵	سود عملیاتی
۱۰,۷۸۸,۸۳۶	-	هزینه استهلاک
(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(افزایش) پیش پرداختها
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش ذخائر
۶۹,۱۴۱,۵۰۷,۶۱۰	-	کاهش حسابهای دریافتی تجاری
(۱,۲۶۳,۱۶۹,۰۹۰,۶۲۷)	(۲۹,۴۰۰,۴۴۴,۵۱۱)	(کاهش) حسابهای پرداختی
-	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	سایر درآمدها و هزینه ها
۱,۲۴۶,۸۷۰,۵۱۰	۱۸۸,۴۳۰,۹۰۴	

۱۹-۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۸۵,۱۷۶,۶۶۰,۰۰۰	-	فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت رنا
۶۳۱,۴۹۵,۲۹۵,۶۹۰	-	فروش بلوک ۱۲ درصدی سهام رنا -تهاتر با حسابهای فیما بین با شرکت سایپا
-	(۶۵۹,۶۱۸,۷۴۱)	سود سهام عملکرد سال مالی ۱۳۹۵/۱۰/۳۰-تهاتر با حسابهای فیما بین
-	(۴۸,۷۷۷,۷۲۳,۴۳۰)	خرید سهام از محل حسابهای فیما بین
۲۳,۲۱۴,۲۴۵,۸۸۵	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تهاتر هزینه های مالی ضمانت نامه سپرده بلوک ۱۸ درصد سایپا از محل حسابهای فیما بین
-	۹۸,۹۰۸,۵۹۱,۷۰۰	عودت سپرده نزد دادگستری
۶۵۶,۲۹۴,۷۱۸,۲۳۵	۳۹,۴۷۱,۲۴۹,۵۲۹	

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۰-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی می باشد .

۲۰-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام دریافتی مشارکت مدنی توسط شرکت سایپا
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره میانی مورد گزارش به شرح زیر است:

۲۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	مانده بدهی (طلب) در پایان دوره
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	سهامدار	فیمابین	۳۳,۴۳۳,۸۸۴,۳۰۲ ریال	۳۳,۴۳۳,۸۸۴,۳۰۲ ریال	۲۶۳,۹۲۹,۰۴۲,۳۶۶ ریال
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	سهامدار	فیمابین	(۱۳۱,۹۲۳,۷۴۸) ریال	(۱۳۱,۹۲۳,۷۴۸) ریال	(۱۲,۸۴۲,۶۷۸,۰۴۴)
شرکت سایپا	سهامدار	فیمابین	(۲۲۵,۸۱۱,۶۲۰,۶۱۸) ریال	(۲۲۵,۸۱۱,۶۲۰,۶۱۸) ریال	(۴۹۵,۸۰۳,۹۵۴,۰۴۴)

۲۳- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ کل

ریال

۲,۹۲۸,۰۷۶,۷۰۱

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۲,۹۲۸,۰۷۶,۷۰۱

