

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

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 بازرس 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 ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد 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 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 بازرس 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 خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی 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 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴ 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.

تأکید بر مطلب خاص

۵- با توجه به توضیحات منعکس در یادداشت شماره ۱۸ همراه صورتهای مالی، در طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۷/۲ میلیارد ریال بابت اصل و جرایم مالیات بر ارزش افزوده بابت تامین مالی سال ۱۳۹۲ در خصوص خرید سهام براساس اعلامیه‌های شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا در دفاتر به ثبت رسیده است. با عنایت به اینکه تامین مالی خرید سهام در سال ۱۳۸۹ صورت پذیرفته، چگونگی عدم تعلق مالیات مذکور برای سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۱ مشخص نمی‌باشد.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- شرکت طی سال مالی مورد گزارش فاقد هرگونه فعالیت طبق موضوع اساسنامه بوده و از محل تحمیل هزینه‌های مالی زیان عملکرد دوره و زیان انباشته آن مبلغ ۲۴/۷ میلیارد ریال افزایش یافته، همچنین بدهیهای جاری شرکت مبلغ ۴۶۸۴/۳ میلیارد ریال بیش از داراییهای جاری آن می‌باشد که چگونگی تأدیه آن مشخص نمی‌باشد. با توجه به موارد مطروحه ضروریست برنامه‌های هیئت مدیره جهت خروج از وضعیت و شرایط فعلی تدوین و به اجرا گذاشته شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- 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 در خصوص مفاد ماده فوق منعی 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.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد فوق، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

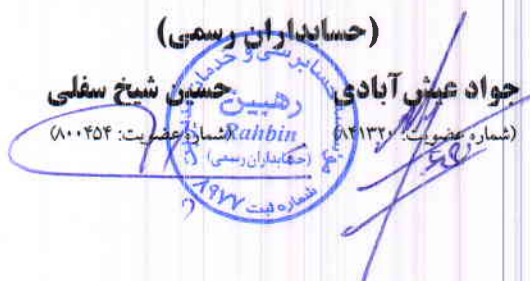
گزارش در مورد سایر مسئولینهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)



صورت‌های مالیبرای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

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 ۱۳۹۴ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶

۶

۷-۱۵

۱-ترازنامه

۲-صورت سود و زیان

۱-۲-گردش حساب سود و زیان انباشته

۴-صورت جریان وجوه نقد

۵-یادداشت‌های توضیحی:

الف-تاریخچه فعالیت شرکت

ب-مبنای تهیه صورت‌های مالی

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 ۱۳۹۵/۰۱/۱۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیرهنام نمایندگانسمتامضاء

۱- شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص) آقای سید عماد علویان

رئیس هیات مدیره

۲- شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) آقای عباس صفری

نایب رئیس هیات مدیره

۳- شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) آقای سید حسین میر صالح آبادی

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره



۱

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

شتایق شانزدهم - پلاک ۳۰

تلفن: ۴۴۸۹۳۰۶۵ فاکس: ۴۴۶۰۲۲۰۵ کد پستی: ۱۴۷۳۷۴۳۹۹۷

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تاپان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۳/۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
پداشت			
دارائی ها			
دارائی های جاری:			
۲۹,۰۱۳۲,۱۰۳,۲۱۷	۲۹,۰۱۳۲,۱۰۳,۲۱۷	۳,۳۹۹,۰۰۹,۵۰۴	۳,۷۵۴,۷۳۰,۸۱۷
۲۹,۲۸۰,۸۳۱,۴۲۰	۵,۷۵۶,۴۴۵,۲۲۰	۱,۵۹۳,۹۴۶,۴۳۳	۱,۵۹۳,۹۴۶,۴۳۳
۴,۵۱۳,۲۳۵,۱۴۷,۱۴۱	۴,۵۶۱,۸۵۱,۰۰۵,۱۴۹	۱۶۸,۰۸۱,۲۵۷,۷۸۱	۱۶۸,۰۸۴,۱۸۰,۷۲۴
۰	۰	۱۲	۶
۴,۸۳۲,۶۳۸,۰۹۲,۹۹۸	۴,۸۵۷,۷۳۹,۵۵۴,۶۰۶	۱۷۳,۰۷۴,۲۱۳,۷۲۰	۱۷۳,۳۳۲,۸۵۷,۹۷۴
جمع بدیهیهای جاری			
۱۷۳,۰۷۴,۲۱۳,۷۲۰	۱۷۳,۳۳۲,۸۵۷,۹۷۴	۱۷۳,۰۷۴,۲۱۳,۷۲۰	۱۷۳,۳۳۲,۸۵۷,۹۷۴

دارائی های غیر جاری:		دارائی های غیر جاری:	
۶,۳۵۷,۸۱۳,۷۷۹,۵۶۵	۶,۳۵۷,۸۱۳,۷۷۹,۵۶۵	۷	سرمایه گذارهای بلندمدت
۳۵,۳۷۸,۷۳۲	۱۰,۷۸۸,۸۳۶	۸	سایر دارائیهها
۶,۳۵۷,۸۴۹,۱۵۸,۲۹۷	۶,۳۵۷,۸۲۴,۵۶۸,۴۰۱	۱۵	جمع دارائی های غیر جاری
جمع بدیهیها		جمع دارائی های غیر جاری	
۴,۸۳۲,۶۳۸,۰۹۲,۹۹۸	۴,۸۵۷,۷۳۹,۵۵۴,۶۰۶	۱۵	جمع دارائیهها

حقوق صاحبان سهام:		حقوق صاحبان سهام:	
۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه (سرمایه ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم)
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴	عطف الحصله افزایش سرمایه
(۱,۱۰۱,۷۲۳,۷۲۰,۹۸۱)	(۱,۱۲۴,۳۸۲,۱۲۸,۲۳۱)		(زیان) انباشته
۱,۷۹۸,۲۷۵,۲۷۹,۰۱۹	۱,۷۷۳,۵۱۷,۸۷۱,۷۶۹		جمع حقوق صاحبان سهام
۶,۶۳۰,۹۲۳,۳۷۲,۰۱۷	۶,۶۳۱,۲۵۷,۴۲۶,۳۷۵		جمع بدیهیها و حقوق صاحبان سهام
جمع دارائیهها		جمع دارائیهها	
۶,۶۳۰,۹۲۳,۳۷۲,۰۱۷	۶,۶۳۱,۲۵۷,۴۲۶,۳۷۵	۱۵	جمع دارائیهها



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۲

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت سود (زیان)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		پنداشت	
	ریال	ریال		
ریال				
(۲,۷۵۷,۰۰۹,۳۲۳)		(۴,۳۰۳,۶۹۳,۲۷۳)	۱۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲,۷۵۷,۰۰۹,۳۲۳)	(۴,۳۰۳,۶۹۳,۲۷۳)			زیان عملیاتی
(۱۹۰,۵۲۳,۶۴۸,۰۳۵)		(۲۰,۸۱۲,۴۲۱,۱۵۱)	۱۶	هزینه های مالی
۲۹۰,۵۷۶,۵۱۸		۳۵۸,۷۰۷,۱۷۴	۱۷	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۹۰,۲۳۳,۰۷۱,۵۱۷)	(۲۰,۴۵۳,۷۱۳,۹۷۷)			
(۱۹۲,۹۹۰,۰۸۰,۸۴۰)	(۲۴,۷۵۷,۴۰۷,۲۵۰)			زیان ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
.	-			مالیات سود فعالیتهای عادی
(۱۹۲,۹۹۰,۰۸۰,۸۴۰)	(۲۴,۷۵۷,۴۰۷,۲۵۰)			زیان خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۱۹۲,۹۹۰,۰۸۰,۸۴۰)	(۲۴,۷۵۷,۴۰۷,۲۵۰)			زیان خالص
(۸۷۷,۷۷۰,۹۲۴,۹۳۶)		(۱,۱۰۰,۸۵۱,۱۵۴,۰۱۷)		زیان انباشته در ابتدای دوره
(۳۰,۹۶۳,۷۱۵,۲۰۵)		(۸۷۳,۵۶۶,۹۶۴)	۱۸-۱	تعدیلات سنواتی
(۹۰۸,۷۳۴,۶۴۰,۱۴۱)	(۱,۱۰۱,۷۲۴,۷۲۰,۹۸۱)			زیان انباشته تعدیل شده ابتدای دوره
(۱,۱۰۱,۷۲۴,۷۲۰,۹۸۱)	(۴,۱۲۶,۴۸۲,۱۲۸,۲۳۱)			زیان انباشته در پایان دوره

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

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۹ فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی: سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی مالیات پرداختی: مالیات پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات پرداختی)			
		۲,۹۸۵,۸۶۳	۲,۹۷۳,۰۸۹,۴۲۲
		۳۵۸,۷۰۷,۱۷۴	۲۹۰,۵۷۴,۷۵۴
		۳۵۸,۷۰۷,۱۷۴	۲۹۰,۵۷۴,۷۵۴
فعالیت‌های سرمایه گذاری: وجه نقدی پرداختی جهت خرید سرمایه گذاری بلند مدت وجه پرداختی جهت خرید سایر داراییهای ثابت وجه نقدی دریافتی جهت فروش سرمایه گذاری بلند مدت جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی			
			-
			-
			*
فعالیت‌های تامین مالی: وجه دریافتی بابت ثبت سرمایه وجه دریافتی بابت علی الحساب افزایش سرمایه بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی خالص افزایش وجه نقد مانده وجه نقد در آغاز دوره مانده وجه نقد در پایان دوره مبادلات غیر نقدی			
			*
			-
			*
۱۹-۱		۳۵۵,۷۲۱,۳۱۱	۳,۲۶۳,۶۶۴,۱۷۶
		۳,۳۹۹,۰۰۹,۵۰۶	۱۳۵,۳۴۵,۳۳۰
		۳,۷۵۴,۷۳۰,۸۱۷	۳,۳۹۹,۰۰۹,۵۰۶
		۱,۴۵۰,۸۱۲,۴۲۱,۱۵۱	۱,۲۸۹,۰۸۴,۲۱۳,۰۴۰



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

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 سایا میباشد مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان احمد قصیر خیابان ۱۶ پلاک ۹ طبقه دوم واقع است. سال مالی شرکت بر اساس مجمع فوق العاده به پایان دی ماه هر سال شمسی تغییر کرده است.

۲-۱- فعالیت اصلی شرکت

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

۱- انجام هرگونه فعالیت های مجاز بازرگانی و انعقاد قراردادهای لازم

۲- خرید و فروش ، واردات و صادرات هرگونه کالای مجاز بازرگانی و بازاریابی غیر هرمی و غیر شبکه ای و غیر الکترونیکی

۳- خرید و فروش و واردات و صادرات ماشین 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



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۸- مشارکت در تاسیس شرکت های جدید و در شرکتهای موجود

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

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

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

۳-۱- وضعیت اشتغال

دردوره مورد گزارش شرکت پرسنل دائم وجود نداشته است .

۲- مبنای تهیه صورت های 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 رویه های مالی

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

آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها ارزش یابی می شود.

۳-۲- مخارج تامین مالی

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

۳-۳- 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 ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		موجودی نزد بانکها
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴-۱	سپرده پشتیبان
۳,۳۹۸,۸۵۹,۵۰۶	۳,۷۵۴,۵۸۰,۸۱۷	۴-۲	
<u>۳,۳۹۹,۰۰۹,۵۰۶</u>	<u>۳,۷۵۴,۷۳۰,۸۱۷</u>		

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	بانک ملی برج آرمتا ۰۱۰۷۱۱۳۳۰۲۰۰۳
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت آرژانتین ۲۱۱۸۸۳۲۶۷۲
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	
<u>۱۵۰,۰۰۰</u>	<u>۱۵۰,۰۰۰</u>	

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	بانک پاسارگاد دریا-سپرده ۳۲۵۱۱۰۱۰۰۳۹۷۹۲۱۳۲۵
۳,۳۹۸,۷۳۵,۰۵۲	۳,۷۵۴,۴۵۶,۳۶۳	بانک ملت آرژانتین ۲۱۱۸۸۴۱۱۴۱
۱۲۴,۴۵۴	۱۲۴,۴۵۴	
<u>۳,۳۹۸,۸۵۹,۵۰۶</u>	<u>۳,۷۵۴,۵۸۰,۸۱۷</u>	



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال		ریال
۱,۵۹۳,۹۴۶,۴۳۳	۵-۱ شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)	۱,۵۹۳,۹۴۶,۴۳۳
۱,۵۹۳,۹۴۶,۴۳۳		۱,۵۹۳,۹۴۶,۴۳۳

۵-۱- طبق مجوز هیئت مدیره تعداد ۳۲۵,۵۹۷,۷۴۵ حق تقدم سهام رنا در اسفند سال ۱۳۹۱ خریداری گردید که وجه آن توسط شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا تامین گردید که تا پایان سال مالی ۱۳۹۲ تعداد ۵۸,۲۴۵,۹۶۵ سهم آن به فروش رفته است و در حال حاضر شرکت دارای تعداد ۱,۴۹۹,۳۶۰ سهم می باشد. ارزش هر سهم شرکت سرمایه گذاری رنا در تاریخ تهیه این یادداشتها ۱,۵۴۴ ریال می باشد.

۶- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال		ریال
۱۵۹,۶۶۰,۴۴۵,۲۰۰	۶-۱ سود سهام دریافتی از شرکت سایپا	۱۵۹,۶۶۰,۴۴۵,۲۰۰
۸,۳۹۲,۸۸۳,۶۰۰	۶-۲ سود سهام دریافتی از گروه صنعتی رنا	۸,۳۹۲,۸۸۳,۶۰۰
۲۷,۹۲۷,۲۱۹	سود سپرده دریافتی	۳۰,۸۵۰,۱۶۲
۱,۷۶۲	سایر	۱,۷۶۲
۱۶۸,۰۸۱,۲۵۷,۷۸۱		۱۶۸,۰۸۴,۱۸۰,۷۲۴

۶-۱- با توجه به تفافنامه سه جانبه که در تاریخ ۹۴/۱۱/۱۷ مابین این شرکت و شرکتهای سایپا و گروه سرمایه گذاری سایپا منعقد گردیده کلیه بدهیهای این شرکت به شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا به شرکت سایپا انتقال یافت و مبلغ سود سهام دریافتی از شرکت سایپا نیز در سال آتی از این محل تهاتر خواهد گردید.

۶-۲- سود سهام دریافتی از شرکت رنا مربوط به عملکرد منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱ می باشد.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۸- سایر دارائیه‌ها

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۵۲,۵۸۹,۴۷۴	۱۵۲,۵۸۹,۴۷۴
(۱۱۷,۲۱۰,۷۴۲)	(۱۴۱,۸۰۰,۶۳۸)
۳۵,۳۷۸,۷۳۲	۱۰,۷۸۸,۸۳۶

بهای خرید نرم افزار
کسر میشود: استهلاک انباشته

۹- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت
مبالغ اقساط	مبالغ اقساط	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	
۲۹۰,۱۳۲,۱۰۴,۲۱۷	۲۹۰,۱۳۲,۱۰۴,۲۱۷	۹-۱
۲۹۰,۱۳۲,۱۰۴,۲۱۷	۲۹۰,۱۳۲,۱۰۴,۲۱۷	

اسناد پرداختی تجاری

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 به دلیل مشکل نقدینگی تاکنون پرداخت نشده است.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۰- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		ذخیره مالیات تکلیفی
۲۹,۲۲۰,۸۴۱,۶۲۰	۵,۶۹۶,۴۴۵,۲۲۰	۱۰-۱	ذخیره خدمات حسابرسی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲۹,۲۸۰,۸۴۱,۶۲۰	۵,۷۵۶,۴۴۵,۲۲۰		

۱۰-۱- جهت کارمزد تامین مالی و بهره اقساط بلوکههای سهام ذخیره مالیات تکلیفی در نظر گرفته شده است .

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا بابت پیش پرداخت نقدی و اقساطی خرید سرمایه گذاری ها
۴,۰۴۴,۷۵۵,۹۲۱,۰۷۰	۳,۱۰۰,۸۹۰,۸۹۵,۸۲۰	۱۱-۱	شرکتهای قطعه ساز بابت پیش پرداخت نقدی و اقساطی خرید سرمایه گذاری ها
۴۶۸,۴۶۴,۷۲۷,۵۰۰	۴۳۹,۸۰۱,۵۳۷,۷۰۴	۱۱-۲	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۴,۱۹۵,۵۹۱	۲۱,۱۵۸,۲۶۸,۶۴۵		سایر
۳۰۳,۰۰۰	۳۰۳,۰۰۰		
۴,۵۱۳,۲۳۵,۱۴۷,۱۶۱	۳,۵۶۱,۸۵۱,۰۰۵,۱۶۹		

۱۱-۱- مانده بدهی فوق به شرکت سرمایه گذاری سایپا در چارچوب قرارداد تامین مالی فی مابین می باشد که طبق توافقنامه منعقد در بهمن ماه ۱۳۹۴ کلیه مطالبات این شرکت به شرکت سایپا انتقال یافته است .



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۱-۲- مانده بدهی به شرکتهای قطعه سازان اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
۱۷۸,۳۹۷,۷۹۶,۷۸۹	۱۷۸,۳۹۷,۷۹۶,۷۸۹	بخش نقدی سرمایه گذاری سهام سایپا ورنا
۳۱۹,۱۳۶,۴۸۷,۷۵۹	۳۱۹,۱۳۶,۴۸۷,۷۵۹	واریزیهای انجام شده بابت اقساط سرمایه گذاری سهام سایپا ورنا
۴۹۷,۵۳۴,۲۸۴,۵۴۸	۴۹۷,۵۳۴,۲۸۴,۵۴۸	
(۱۰۵,۶۴۰,۸۲۱,۰۰۰)	-	انتقال به حساب علی الحساب افزایش سرمایه
(۱۰۷,۸۵۷,۰۶۲,۰۰۰)	(۲۰۴,۹۱۱,۱۶۲,۰۰۰)	انتقال به حساب سرمایه طی سال مالی
۱۴۷,۱۷۸,۴۱۵,۱۵۶	۱۴۷,۱۷۸,۴۱۵,۱۵۶	سود وکارمزد منظور شده به حساب طی سال مالی
۴۳۱,۲۱۴,۸۱۶,۷۰۴	۴۳۹,۸۰۱,۵۳۷,۷۰۴	

۱۲-ذخیره مالیات

۱۲-۱- حسابهای سال مالی ۱۳۹۳ از جانب دارایی در مرحله رسیدگی می باشد و تا پایان سال مالی ۱۳۹۲ تسویه حساب گردیده است و باتوجه به زیان ابرازی ، شرکت مشمول مالیات نمی باشد و ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است .

۱۳-سرمایه

سرمایه اولیه شرکت ده میلیارد ریال بود 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 :

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



۱۳-۱- به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ واجازه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۵/۲۲ سرمایه شرکت از مبلغ ۱.۴۷۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲.۹۰۰ میلیارد ریال مهم ۱۰۰۰ ریالی باتمام از طریق مطالبات حال شده در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۰ افزایش یافته است .

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۴- علی الحساب افزایش سرمایه

علی الحساب افزایش سرمایه شرکت طی سال از محل مطالبات سهامداران به حساب سرمایه انتقال یافته است.

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۳۸,۳۵۹,۱۷۹,۰۰۰	۰
۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۵,۶۴۰,۸۲۱,۰۰۰	۰
۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

سایر شرکتهای سهامدار

۱۵- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
	۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۹۴,۳۷۷,۱۹۸	۴۸۵,۹۳۴,۷۱۳
	۲۳,۹۷۰,۰۰۰
	۸۲۰,۳۳۵,۷۴۴
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۵۸۹,۸۹۶	۲۴,۵۸۹,۸۹۶
۵۳,۷۹۵,۷۰۰	
۲۴,۲۴۶,۵۲۹	۲۸,۸۶۲,۹۲۰
۲,۷۵۷,۰۰۹,۳۲۳	۴,۳۰۳,۶۹۳,۲۷۳

هزینه های ابطال تمیزافزایش سرمایه (یادداشت ۱-۱۳)

مالیات تکلیفی

حق حضور در جلسات

حق الوکاله

حسابرسی و خدمات مالی

استهلاك نرم افزارها

هزینه های خدمات نرم افزاری

سایر هزینه ها

۱۶- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۲,۳۴۵,۱۸۱,۸۹۱	-	
۱۳۱,۲۸۸,۵۰۱,۶۸۷	-	
۱۶,۸۸۹,۹۶۴,۴۵۷	۲۰,۸۱۲,۴۲۱,۱۵۱	۱۶-۱
۱۹۰,۵۲۳,۶۴۸,۰۳۵	۲۰,۸۱۲,۴۲۱,۱۵۱	

هزینه ۶ درصد بهره اقساط سررسید شده

هزینه ۲ درصد تأمین مالی

سایر هزینه های مالی شامل کارمزد ضمانتنامه و نقل و انتقال

و خرید و ابطال سفته و مالیات تکلیفی

۱۶-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل هزینه های بهره تسهیلات اخذ شده از سوی شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا بابت سپرده ضمانت نامه خرید بلوکه های سهام سایپا می باشد.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۷- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانکی سایر
ریال	ریال	
۲۹۰,۵۷۴,۷۵۶	۳۵۸,۷۰۷,۱۷۴	
۱,۷۴۲	-	
۲۹۰,۵۷۶,۵۱۸	۳۵۸,۷۰۷,۱۷۴	

۱۸- تعدیلات سنواتی

۱۸-۱- ریز حساب تعدیلات سنواتی به شرح ذیل می باشد.

مبلغ	برگشت جریمه دیرکرد اقساط سرمایه گذاری تامین اجتماعی مالیات بر ارزش افزوده هزینه های تامین مالی ۱۳۹۲ شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
۸۷۳,۵۶۶,۹۶۴	
۳۷,۲۴۹,۹۱۰,۷۹۶	
۳۸,۱۲۳,۴۷۷,۷۶۰	

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:

۱۳۹۴/۱۰/۳۰

اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی صورتهای مالی سال ۱۳۹۲	ماده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۲	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی صورتهای مالی سال ۱۳۹۲	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی صورتهای مالی سال ۱۳۹۲
بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۶۳,۶۰۱,۲۴۳,۲۲۱	۳۸,۱۲۳,۴۷۷,۷۶۰	۱,۰۶۳,۶۰۱,۲۴۳,۲۲۱	۳۸,۱۲۳,۴۷۷,۷۶۰
۲۹,۲۸۰,۸۴۱,۶۲۰	۸۷۳,۵۶۶,۹۶۴	۲۹,۲۸۰,۸۴۱,۶۲۰	۸۷۳,۵۶۶,۹۶۴
۴,۴۷۵,۹۸۵,۲۳۶,۳۶۵	۳۷,۲۴۹,۹۱۰,۷۹۶	۴,۴۷۵,۹۸۵,۲۳۶,۳۶۵	۳۷,۲۴۹,۹۱۰,۷۹۶
۵,۵۶۸,۸۶۷,۳۲۱,۲۰۶	۳۸,۱۲۳,۴۷۷,۷۶۰	۵,۵۶۸,۸۶۷,۳۲۱,۲۰۶	۳۸,۱۲۳,۴۷۷,۷۶۰

۱۹- صورت تطبیق زیان عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	زیان عملیاتی هزینه استهلاک (افزایش) حسابهای دریافتی تجاری افزایش حسابهای پرداختی
ریال	ریال	
(۱,۸۸۳,۴۴۲,۳۵۹)	(۴,۳۰۳,۶۹۳,۲۷۳)	
۲۴,۵۸۹,۸۹۶	۲۴,۵۸۹,۸۹۶	
(۳,۴۷۹,۱۷۷,۴۲۲)	(۲,۹۲۲,۹۴۳)	
۸,۳۱۱,۱۱۹,۳۰۷	۴,۲۷۹,۰۴۰,۴۵۷	
۲,۹۷۳,۰۸۹,۴۲۲	(۲,۹۸۵,۸۶۳)	



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تاپان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۹-۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

ریال
۲۰,۸۱۲,۳۲۱,۱۵۱
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۵۰,۸۱۲,۳۲۱,۱۵۱

سایر هزینه های مالی شامل کرمزد ضمانتنامه و نقل و انتقال و خرید و ابطال سفته و مالیات تکلیفی انتقال علی الحساب افزایش سرمایه به سرمایه

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:

ریال
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تضمین وام دریافتی مشارکت مدنی توسط شرکت سایپا

۲۱- 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.

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

۲۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله ریال	ارزش منصفانه ریال	ماده بدهی (طلب) در پایان دوره ریال
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	سهامدار	تامین مالی پرداخت اقساط	۵۶,۱۳۴,۹۷۴,۷۵۰	۵۶,۱۳۴,۹۷۴,۷۵۰	۴,۱۰۰,۸۹۰,۸۹۵,۸۲۰
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	سهامدار	پرداخت اقساط	۲۹,۷۰۲,۷۸۴,۰۵۴	۲۹,۷۰۲,۷۸۴,۰۵۴	۴۳۹,۸۰۱,۵۳۷,۷۰۴

