

شماره:

تاریخ:

پیوست:

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 ۱۳۹۳

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 ۱۸	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

۱- صورتهای مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ 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 حسابرسی 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 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 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 اظهارنظر مشروط

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۷ همراه صورتهای مالی سرفصل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت شامل سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام) و سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام) به ارزش ۶۴۵۷/۸ میلیارد ریال می‌باشد. ارزش سرمایه‌گذاریهای مزبور در تاریخ ترازنامه و در تاریخ گزارش به ترتیب به مبلغ ۳۶۴۴/۰ و ۲۸۸۷/۴ میلیارد ریال کمتر از ارزش دفتری آنها می‌باشد. اطلاعات مرتبط با ارزش اقتصادی سرمایه‌گذاریهای مزبور در اختیار قرار نگرفته، لیکن با توجه به مندرجات یادداشت ۵-۷ صورتهای مالی ارزش سهام مدیریتی مزبور روند افزایشی داشته و دارای کاهش مستمر نمی‌باشد. با توجه به موارد مطروحه هر چند تعدیل حسابها از بابت ارزش روز سهام ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مرتبط با ارزش اقتصادی سرمایه‌گذاریها، میزان تعدیل مورد لزوم برای این مؤسسه، مقدور نمی‌باشد.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثناء آثار 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 ۱۳۹۳ 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

۶- براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام در خصوص تفویض اختیار به هیئت مدیره و به رغم انتقال مبلغ ۱۴۳۰ میلیارد ریال از مطالبات سهامداران به سرفصل علی‌الحساب افزایش سرمایه (موضوع یادداشت ۱۴ همراه صورتهای مالی) تشریفات قانونی مربوط به افزایش سرمایه به طور کامل و مناسب صورت پذیرفته است.

۷- به شرح یادداشت ۶ همراه صورتهای مالی مبلغ ۱۶۸ میلیارد ریال مطالبات سود سهام و انتقالی از سنوات قبل می‌باشد که تاکنون به حیطة وصول در نیامده است.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۶ و ۷ فوق، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال قبل توسط حسابرس دیگری رسیدگی شده است و اظهارنظر
۹ تیر ماه ۱۳۹۳ صادر گردیده است مشروط بوده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- در مقطع ترازنامه شرکت دارای زیان انباشته به مبلغ ۱٫۰۶۳/۶ میلیارد ریال و بیش از نصف سرمایه آن می باشد. در این خصوص توجه صاحبان سهام به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می گردد ضمناً اضافه می دارد بدهیهای جاری شرکت مبلغ ۴٫۶۲۱/۴ میلیارد ریال بیش از داراییهای جاری آن می باشد که چگونگی تأدیه آن مشخص نمی باشد. لذا ضروریست برنامه های هیئت مدیره جهت خروج وضعیت از شرایط فعلی تدوین و به اجرا گذاشته شود.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۵ 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 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.

۱۱- 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 مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- 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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۲۲ فروردین ماه ۱۳۹۳

(حسابداران رسمی)
جواد عیش آبادی
رهبین حسین شیخ سفلی
Rahbin
(شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)
(شماره ثبت: ۱۶۷۷)

صورت‌های مالی

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۳

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 ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱-ترازنامه
۳	۲-صورت سود و زیان
۳	۲-۱-گردش حساب سود و زیان انباشته
۴	۴-صورت جریان وجوه نقد
۵	۵-یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف-تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب-مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ-خلاصه اهم رويه های حسابداری
۸-۱۸	ت-یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۴/۱/۱۹ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره

نام نمایندگان

سمت

امضاء

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

۲- شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

۳- شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

آقای سعید محمد علیزاده

آقای سید حسین میر صالح آبادی

رئیس هیات مدیره

نایب رئیس هیات مدیره

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره



شرکت پیشگامان بازرگانی ستره تابان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

پایان داشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	پایان داشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
دارائی ها			دارائی ها		
دارائی های جاری:			دارائی های جاری:		
موجودی نقد			موجودی نقد		
سرمایه گذاری کوتاه مدت			سرمایه گذاری کوتاه مدت		
حسابهای دریافتی تجاری			حسابهای دریافتی تجاری		
۴	۲,۳۹۹,۰۰۹,۵۰۶	۱,۳۵,۳۴۵,۳۳۰	۴	۲,۳۹۹,۰۰۹,۵۰۶	۱,۳۵,۳۴۵,۳۳۰
۵	۱,۵۹۳,۹۴۶,۳۳۳	۱,۵۹۳,۹۴۶,۳۳۳	۵	۱,۵۹۳,۹۴۶,۳۳۳	۱,۵۹۳,۹۴۶,۳۳۳
۶	۱۶۸,۰۸۱,۲۵۷,۷۸۱	۱۶۸,۰۵۴,۳۸۴,۶۵۹	۶	۱۶۸,۰۸۱,۲۵۷,۷۸۱	۱۶۸,۰۵۴,۳۸۴,۶۵۹
جمع دارائی های جاری	۱۷۲,۰۷۴,۲۱۳,۷۲۰	۱۶۹,۷۸۳,۶۷۶,۳۲۲	جمع دارائی های جاری	۱۷۲,۰۷۴,۲۱۳,۷۲۰	۱۶۹,۷۸۳,۶۷۶,۳۲۲
دارائی های غیر جاری:			دارائی های غیر جاری:		
سرمایه گذاریهای بلندمدت			سرمایه گذاریهای بلندمدت		
سایر دارائیه			سایر دارائیه		
جمع دارائی های غیر جاری			جمع دارائی های غیر جاری		
۷	۶,۴۵۷,۸۱۳,۷۷۹,۵۶۵	۶,۴۵۷,۸۱۳,۷۷۹,۵۶۵	۷	۶,۴۵۷,۸۱۳,۷۷۹,۵۶۵	۶,۴۵۷,۸۱۳,۷۷۹,۵۶۵
۸	۳۵,۳۷۸,۷۳۲	۵۹,۹۶۸,۶۲۸	۸	۳۵,۳۷۸,۷۳۲	۵۹,۹۶۸,۶۲۸
جمع دارائی ها	۶,۴۵۷,۸۳۹,۱۵۸,۲۹۷	۶,۴۵۷,۸۳۹,۱۵۸,۲۹۷	جمع دارائی ها	۶,۴۵۷,۸۳۹,۱۵۸,۲۹۷	۶,۴۵۷,۸۳۹,۱۵۸,۲۹۷
بدهیها و حقوق صاحبان سهام			بدهیها و حقوق صاحبان سهام		
بدهیهای جاری:			بدهیهای جاری:		
حسابها و اسناد پرداختی تجاری			حسابها و اسناد پرداختی تجاری		
سایر حسابها و اسناد پرداختی			سایر حسابها و اسناد پرداختی		
حسابهای فی مابین با اشخاص وابسته			حسابهای فی مابین با اشخاص وابسته		
۱۱	۴,۳۷۵,۹۸۵,۲۳۶,۳۶۵	۳,۳۶۳,۰۳۹,۹۳۶,۱۵۷	۱۱	۴,۳۷۵,۹۸۵,۲۳۶,۳۶۵	۳,۳۶۳,۰۳۹,۹۳۶,۱۵۷
۱۲	*	۳,۴۵۲,۳۰۶,۰۶۲	۱۲	*	۳,۴۵۲,۳۰۶,۰۶۲
جمع بدهیهای جاری	۴,۷۹۴,۵۲۴,۶۱۵,۲۳۸	۵,۲۹۴,۲۵۰,۲۱۲,۹۰۱	جمع بدهیهای جاری	۴,۷۹۴,۵۲۴,۶۱۵,۲۳۸	۵,۲۹۴,۲۵۰,۲۱۲,۹۰۱
بدهیهای بلندمدت			بدهیهای بلندمدت		
جمع بدهیها	۴,۷۹۴,۵۲۴,۶۱۵,۲۳۸	۵,۲۹۴,۲۵۰,۲۱۲,۹۰۱	جمع بدهیها	۴,۷۹۴,۵۲۴,۶۱۵,۲۳۸	۵,۲۹۴,۲۵۰,۲۱۲,۹۰۱
حقوق صاحبان سهام:			حقوق صاحبان سهام:		
سرمایه (۱۰۰٪ سهام ۱۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)			سرمایه (۱۰۰٪ سهام ۱۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)		
۱۳	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
عطی الحصله افزایش سرمایه			عطی الحصله افزایش سرمایه		
(زیان) انباشته			(زیان) انباشته		
جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۸۳۹,۳۹۸,۷۵۶,۷۷۹	(۱,۰۶۳,۶۰۱,۲۴۳,۲۲۱)	جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۸۳۹,۳۹۸,۷۵۶,۷۷۹	(۱,۰۶۳,۶۰۱,۲۴۳,۲۲۱)
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶,۴۳۰,۹۲۳,۳۷۲,۰۱۷	۶,۴۳۰,۹۲۳,۳۷۲,۰۱۷	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶,۴۳۰,۹۲۳,۳۷۲,۰۱۷	۶,۴۳۰,۹۲۳,۳۷۲,۰۱۷

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لازمه صورتهای مالی است.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت سود (زیان)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۴,۹۵۳,۱۶۸,۹۳۵	*	۱۵	درآمد حاصل از فروش سهام
۸,۳۹۲,۸۸۳,۶۰۱	*	۱۶	درآمد حاصل از سود سهام
(۵۸,۲۴۵,۹۶۵,۰۰۰)	*	۱۷	قیمت تمام شده فروخته شده
۲۷,۱۰۰,۰۸۷,۵۳۶	*		سود ناخالص
(۵,۵۰۲,۴۲۰,۳۲۹)	(۱,۸۸۳,۴۴۲,۳۵۹)	۱۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵,۵۰۲,۴۲۰,۳۲۹)	(۱,۸۸۳,۴۴۲,۳۵۹)		سود (زیان) عملیاتی
۲۱,۵۹۷,۶۶۷,۲۰۷	(۱,۸۸۳,۴۴۲,۳۵۹)		هزینه های مالی
(۷۷۳,۹۰۱,۷۵۴,۳۸۸)	(۱۹۰,۵۲۳,۶۴۸,۰۳۵)	۱۹	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱,۴۷۵,۷۳۶	۲۹۰,۵۷۶,۵۱۸	۲۰	
(۷۷۳,۹۰۰,۲۷۸,۶۵۲)	(۱۹۰,۲۳۳,۰۷۱,۵۱۷)		زیان ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۷۵۲,۳۰۲,۶۱۱,۴۴۵)	(۱۹۲,۱۱۶,۵۱۳,۸۷۶)		مالیات سود فعالیتهای عادی
*	*		زیان خالص
(۷۵۲,۳۰۲,۶۱۱,۴۴۵)	(۱۹۲,۱۱۶,۵۱۳,۸۷۶)		

گردش حساب سود (زیان) انباشته

زیان خالص			
زیان انباشته در ابتدای سال	(۸۷۷,۷۷۰,۹۲۴,۹۳۶)		
خالص تعدیلات سنواتی	۶,۲۸۴,۱۹۵,۵۹۱	۲۱-۱	
زیان انباشته تعدیل شده ابتدای دوره	(۸۷۱,۴۸۴,۷۲۹,۳۴۵)		
زیان انباشته در پایان سال	(۱,۰۶۳,۶۰۱,۲۴۳,۲۲۱)		

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.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

ریال	ریال	ریال	یادداشت
سال مالی منتهی به ۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۳/۱۰/۳۰		
۲,۹۷۳,۰۸۹,۴۲۲	(۳۳۴,۷۵۸,۳۸۹,۴۷۷)	۲۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۲۹۰,۵۷۴,۷۵۴	۱,۴۷۵,۷۳۶		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
			سود سهام دریافتی
۲۹۰,۵۷۴,۷۵۴	۱,۴۷۵,۷۳۶		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
			وجوه نقدی پرداختی جهت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
			وجوه پرداختی جهت خرید سایر دارایی‌های ثابت
			وجوه نقدی دریافتی جهت فروش سرمایه گذاری بلند مدت
			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



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۳

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 سایپا 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.

۱-۲- 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 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



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۳

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

در سال مورد گزارش شرکت پرسنل دائم وجود نداشته 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 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 گذاریها ی بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی میشود.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۳

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

در سال 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 ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	موجودی نزد بانکها سپرده پشتیبان
ریال ۱۵۰,۰۰۰	ریال ۱۵۰,۰۰۰	۴-۱	
۱۳۵,۱۹۵,۳۳۰	۳,۳۹۸,۸۵۹,۵۰۶	۴-۲	
۱۳۵,۳۴۵,۳۳۰	۳,۳۹۹,۰۰۹,۵۰۶		

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	بانک ملی برج آرمیتا ۰۱۰۷۱۱۳۳۰۲۰۰۳ بانک ملت آرژانتین ۲۱۱۸۸۳۲۶۷۲
ریال ۱۰۰,۰۰۰ ۵۰,۰۰۰	ریال ۱۰۰,۰۰۰ ۵۰,۰۰۰	
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	بانک پاسارگاد دریا-سپرده ۳۲۵۱۱۰۱۰۰۳۹۷۹۲۱۳۲۵ بانک ملت آرژانتین ۲۱۱۸۸۴۱۱۴۱
ریال ۱۳۵,۰۷۰,۸۷۶ ۱۲۴,۴۵۴	ریال ۳,۳۹۸,۷۳۵,۰۵۲ ۱۲۴,۴۵۴	
۱۳۵,۱۹۵,۳۳۰	۳,۳۹۸,۸۵۹,۵۰۶	



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۵۹۳,۹۴۶,۴۳۳	۱,۵۹۳,۹۴۶,۴۳۳	۵-۱	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
۱,۵۹۳,۹۴۶,۴۳۳	۱,۵۹۳,۹۴۶,۴۳۳		

۵-۱- طبق مجوز هیئت مدیره تعداد ۵۹.۷۴۵.۳۲۵ 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 .

۶- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵۹,۶۶۰,۴۴۵,۲۰۰	۱۵۹,۶۶۰,۴۴۵,۲۰۰		سود سهام دریافتی از شرکت سایپا
۸,۳۹۲,۸۸۳,۶۰۰	۸,۳۹۲,۸۸۳,۶۰۰		سود سهام دریافتی از گروه صنعتی رنا
۱,۰۵۵,۸۵۹	۲۷,۹۲۷,۲۱۹		سود سپرده دریافتی
-	۱,۷۶۲		سایر
۱۶۸,۰۵۴,۳۸۴,۶۵۹	۱۶۸,۰۸۱,۲۵۷,۷۸۱		



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۷- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد :

ریال	ریال	یادداشت
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
۵,۸۲۶,۳۱۸,۴۸۳,۸۷۳	۵,۸۲۶,۳۱۸,۴۸۳,۸۷۵	۷-۱ شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام)
۶۳۱,۴۹۵,۲۹۵,۶۹۰	۶۳۱,۴۹۵,۲۹۵,۶۹۰	۷-۲ شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا (سهامی عام)
۶,۴۵۷,۸۱۳,۷۷۹,۵۶۳	۶,۴۵۷,۸۱۳,۷۷۹,۵۶۵	

۷-۱- وفق توافق نامه فی مابین با شرکت سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی اقدام نموده است.

۷-۱-۱- به شرح ماده ۴ مبایعه نامه ۸۹/۵۴۱ مورخ ۸۹/۰۵/۱۱ با شرکت سرمایه‌گذاری سایپا (سهامی عام) به شماره ثبت ۱۰۳۴۶ به عنوان خریدار سهم شرکت سایپا از شرکت گروه بهمن به شماره ثبتی ۳۰۹۳۹ 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. 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. افزایش تعداد سهام به میزان ۴۳۲.۱۸۲.۹۴۲ عدد سهم بابت افزایش سرمایه مورخ ۹۳/۷/۴ از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها می باشد که در مجموع در تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد کل سهام سایپا مربوط به معامله فوق ۱.۰۷۰.۳۳۴.۰۵۵ عدد سهم می باشد. و کلیه اقساط سررسید و پرداخت و یا به حساب فیما بین با شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا منظور گردیده است.

۷-۱-۲- به شرح ماده ۴ مبایعه نامه ۶۱۶۸/۲۱ مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۶ با شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی (سهامی عام) به شماره ثبت ۵۹۴۳۵ به عنوان فروشنده سهم شرکت سایپا به شرکت سرمایه‌گذاری 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. در سال مالی قبل به دلیل عدم پرداخت اقساط و پیگیری شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی کلیه تعهدات به جز چهار فقره چک به سر رسید سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ به شرح یادداشت های ۸-۱ و ۱۱-۲ توسط شرکت سرمایه‌گذاری سایپا پرداخت شده است. افزایش تعداد سهام به میزان ۴۰۸.۲۷۴.۷۸۱ عدد سهم بابت افزایش سرمایه مورخ ۹۳/۷/۴ از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها می باشد که در مجموع در تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد کل سهام سایپا مربوط به معامله فوق ۱.۰۱۱.۱۲۳.۶۶۸ عدد سهم می باشد. و کلیه اقساط سررسید گردیده و آخرین قسط هنوز پرداخت نشده است و مابقی اقساط پرداخت و یا به حساب فیما بین با شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا منظور گردیده است.

۷-۲- خرید تعداد ۱۰۰.۲۳۵.۳۸۰ سهم شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا معادل ۶.۲۶ درصد از کل سرمایه مذکور از شرکت سرمایه‌گذاری سایپا پیرو مبایعه نامه ۸۹۰۸۷۸ مورخ ۱۳۸۹/۲/۸ خریداری گردیده است. مضافاً تعداد ۹۱.۷۶۴.۶۲۰ سهم مستقیماً از طریق سازمان بورس و 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. افزایش سرمایه‌گذاری بابت شرکت در افزایش سرمایه ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ به تعداد ۵۳.۷۶۰.۰۹۵ عدد حق تقدم ۱۱۴.۲۴۰.۲۰۳ عدد سهام جایزه از محل سود انباشته می باشد. جمع سرمایه‌گذاری در این شرکت بورسی معادل ۱۳.۸ درصد است.

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

۷-۴- با توجه به اینکه سرمایه‌گذاری های تحصیل شده به شرح فوق به صورت اقساط چهار ساله خریداری گردیده و تا تسویه کامل بدهی در وثیقه فروشنده بوده و با عنایت به سیاست شرکت مبنی بر نگهداری این سرمایه‌گذاری ها در سرفصل سرمایه‌گذاری بلند مدت طبقه بندی گردیده است. به دلیل رعایت استانداردهای حسابداری در خصوص شناسایی سود سهام حاصل از سرمایه‌گذاریهای فوق الذکر بعد از تصویب مجمع عمومی شرکت های سرمایه پذیر، شناسایی و ثبت می گردد.

۷-۵- با عنایت به روند رو به رشد نرخ سهام شرکت های سایپا و رنا، در تاریخ ارائه صورتهای مالی و همچنین بایررسی صورت پذیرفته و شناسایی متقاضیان خرید سهام مزبور به ترخی بالاتر از بهای تمام شده، مدیریت شرکت اعتقاد دارد چنانچه زمانی تصمیم به فروش سهام یاد شده اخذ گردد، سهام مزبور به قیمتی متعادل و بیش از ارزش دفتری قابل واگذاری خواهد بود.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۸- سایر دارائیه‌ها

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۵۲,۵۸۹,۴۷۴	۱۵۲,۵۸۹,۴۷۴
(۹۲,۶۲۰,۸۴۶)	(۱۱۷,۲۱۰,۷۴۲)
۵۹,۹۶۸,۶۲۸	۳۵,۳۷۸,۷۳۲

بهای خرید نرم افزار
کسر میشود: استهلاک انباشته

۹- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
مبالغ اقساط	مبالغ اقساط	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	
۶۵۳,۰۸۳,۳۲۱,۳۴۱		
۶۳۰,۰۰۶,۵۱۱,۴۶۴	۲۹۰,۱۳۲,۱۰۴,۲۱۷	۹-۱
۱,۲۸۳,۰۸۹,۸۳۲,۸۰۵	۲۹۰,۱۳۲,۱۰۴,۲۱۷	

حسابهای پرداختی
اسناد پرداختی تجاری

۹-۱- مبلغ ۲۹۰.۱۳۲ میلیون ریال شامل یک فقره چک بابت خرید ۶۰۲.۸۴۸.۸۸۷ سهم سپاربا از سرمایه گذاری تامین اجتماعی قابل پرداخت در تاریخ ۹۳/۰۹/۰۸ می باشد که هنوز پرداخت نشده است.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۰- سایر حسابها و اسناد پرداختی

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۴۴,۵۹۳,۷۲۷,۸۷۷	۲۸,۳۴۷,۲۷۴,۶۵۶
۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴,۶۵۸,۳۲۷,۸۷۷	۲۸,۴۰۷,۲۷۴,۶۵۶

۱۰-۱

ذخیره مالیات تکلیفی
ذخیره خدمات حسابرسی

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

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۳,۹۱۷,۱۴۲,۱۰۱,۶۱۷	۴,۰۴۴,۷۵۵,۹۲۱,۰۷۰
۴۴۵,۸۸۷,۵۴۱,۵۴۰	۴۳۱,۲۱۴,۸۱۶,۷۰۴
۳۰۳,۰۰۰	۱۴,۱۹۵,۵۹۱
۴,۳۶۳,۰۴۹,۹۴۶,۱۵۷	۴,۴۷۵,۹۸۵,۲۳۴,۳۶۵

یادداشت

۱۱-۱

۱۱-۲

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا بابت پیش پرداخت نقدی و اقساطی خرید سرمایه گذاری ها
شرکتهای قطعه ساز بابت پیش پرداخت نقدی و اقساطی خرید سرمایه گذاری ها
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
سایر

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



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
۱۷۸,۳۹۷,۷۹۶,۷۸۹	۱۷۸,۳۹۷,۷۹۶,۷۸۹
۲۷۰,۱۷۸,۲۴۶,۵۷۵	۳۱۹,۱۳۶,۴۸۷,۷۵۹
۴۴۸,۵۷۶,۰۴۳,۳۶۴	۴۹۷,۵۳۴,۲۸۴,۵۴۸
(۲۴,۷۴۱,۰۵۱,۸۸۳)	(۱۰۵,۴۴۰,۸۲۱,۰۰۰)
(۱۰۷,۸۵۷,۰۶۲,۰۰۰)	(۱۰۷,۸۵۷,۰۶۲,۰۰۰)
۱۲۹,۹۰۹,۶۱۲,۰۵۹	۱۴۷,۱۷۸,۴۱۵,۱۵۶
۴۴۵,۸۸۷,۵۴۱,۵۴۰	۴۳۱,۲۱۴,۸۱۶,۷۰۴

بخش نقدی سرمایه گذاری سهام سایپا ورنّا

واریزهای انجام شده بابت اقساط سرمایه گذاری سهام سایپا ورنّا

انتقال به حساب علی الحساب افزایش سرمایه

انتقال به حساب سرمایه طی سال مالی

سود وکارمزد منظور شده به حساب طی سال مالی

۱۲-ذخیره مالیات

۱۲-۱- حسابهای سال مالی ۱۳۹۲ از جانب دارایی مورد رسیدگی قرار گرفته ولی هنوز برگ تشخیص صادر نگردیده و تا پایان سال مالی ۱۳۹۱ تسویه حساب گردیده است .

۱۳-سرمایه

سرمایه اولیه شرکت ده میلیارد ریال و پس از یک مرحله افزایش سرمایه در سال مالی قبل به مبلغ ۱.۴۷۰ میلیارد سهم یک هزار ریالی افزایش یافته است .

سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

نام سهامداران

درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سرمایه به ریال
۷۳	۱,۰۶۷,۳۹۹,۷۸۱	۱,۰۶۷,۳۹۹,۷۸۱,۰۰۰
۲۰	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	۵۲,۴۷۹,۰۰۰	۵۲,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰
۱	۲۱,۰۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱۰,۵۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۱	۱۰,۵۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۰	۵,۲۴۷,۹۰۰	۵,۲۴۷,۹۰۰,۰۰۰
۰	۵,۲۴۷,۹۰۰	۵,۲۴۷,۹۰۰,۰۰۰
۰	۲,۶۳۱,۳۰۰	۲,۶۳۱,۳۰۰,۰۰۰
۰	۲۴۲,۴۸۹	۲۴۲,۴۸۹,۰۰۰
۰	۶۸۵,۰۲۰	۶۸۵,۰۲۰,۰۰۰
-	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰,۰۰۰
-	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰,۰۰۰
-	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰,۰۰۰
۱۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

شرکت صنایع تولیدی کروژ

شرکت سردساز خودرو

صنعتی تولیدی اندیشه ایمنی خودرو

شرکت آذین خودرو

شرکت آریا افزار شیراز

شرکت شمال پلاستیک چاپکسر

شرکت بهنیه تکنیک

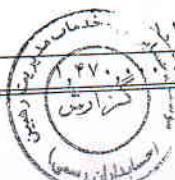
شرکت تولیدی صنعتی مهرخواه

شرکت فتر لول ایران

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان

پیشگامان خوراک تابان

شرکت ستاره سفیران آینده



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۴- علی الحساب افزایش سرمایه

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۴۳,۱۷۲,۵۶۰,۸۳۵	۱,۰۳۸,۳۵۹,۱۷۹,۰۰۰
۶۶,۹۷۸,۱۲۸,۳۳۹	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۷۴۱,۰۵۱,۸۸۳	۱۰۵,۶۴۰,۸۲۱,۰۰۰
۳۳۴,۸۹۱,۷۴۱,۰۵۷	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

سایر شرکتهای سهامدار

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

۱۵- درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۷۶,۹۵۳,۱۶۸,۹۳۵	-
۷۶,۹۵۳,۱۶۸,۹۳۵	-

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا

۱۶- سود حاصل از سرمایه گذاریها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۸,۳۹۲,۸۸۳,۶۰۱	-
۸,۳۹۲,۸۸۳,۶۰۱	-

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۷- قیمت تمام شده حاصل از سرمایه گذاریهای کوتاه مدت فروخته شده

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۰/۳۰

ریال

۵۸,۲۴۵,۹۶۵,۰۰۰

۵۸,۲۴۵,۹۶۵,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا

۱۸- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۰/۳۰

ریال

۵,۲۹۹,۷۷۰,۰۸۰

۶۶,۱۰۰,۰۰۰

۲۴,۵۸۹,۸۹۶

۴۴,۲۶۵,۶۰۰

۶۷,۶۹۴,۷۵۳

۵,۵۰۲,۴۲۰,۳۲۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۱۰/۳۰

ریال

۱,۷۲۰,۸۱۰,۲۳۴

۶۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۴,۵۸۹,۸۹۶

۵۳,۷۹۵,۷۰۰

۲۴,۲۴۶,۵۲۹

۱,۸۸۳,۴۴۲,۳۵۹

یادداشت

هزینه مالیات تکلیفی

هزینه حسابداری و خدمات مالی

استهلاک نرم افزارها

هزینه های خدمات نرم افزاری

سایر هزینه ها



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۹- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	هزینه ۶ درصد بهره اقساط سررسید شده
۱۱۲,۵۷۰,۰۳۴,۳۷۳	۴۲,۳۴۵,۱۸۱,۸۹۱	هزینه ۲ درصد تامین مالی
۶۴۸,۶۱۹,۴۶۳,۱۱۷	۱۳۱,۲۸۸,۵۰۱,۶۸۷	سایر هزینه های مالی شامل کارمزد ضمانتنامه و نقل و انتقال و خرید و ابطال سفته و مالیات تکلیفی
۱۲,۷۱۲,۲۵۶,۸۹۸	۱۶,۸۸۹,۹۶۴,۴۵۷	
۷۷۳,۹۰۱,۷۵۴,۳۸۸	۱۹۰,۵۲۳,۶۴۸,۰۳۵	

۲۰- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانکی
۱,۴۷۵,۷۳۶	۲۹۰,۵۷۴,۷۵۶	سایر
-	۱,۷۶۲	
۱,۴۷۵,۷۳۶	۲۹۰,۵۷۶,۵۱۸	

۲۱- تعدیلات سنوائی

۲۱-۱- ریز حساب تعدیلات سنوائی به شرح ذیل می باشد.

برگشت جریمه دیرکرد اقساط سرمایه گذاری تامین اجتماعی

مبلغ
۶,۲۸۶,۱۹۵,۵۹۱
۶,۲۸۶,۱۹۵,۵۹۱

۲۱-۲- 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 :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰

اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	ماده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۲	اصلاحات ناشی از تغییرات حسابداری و اصلاحات طبقه بندی	ماده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۲
اقلام مقایسه ای صورتهای مالی اصلاح شده	بستهکار	بدهکار	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۸۷۱,۴۸۴,۷۲۹,۳۴۵)	۶,۲۸۶,۱۹۵,۵۹۱		(۸۷۷,۷۷۰,۹۲۴,۹۳۴)
(۱,۲۸۳,۰۸۹,۸۳۲,۸۰۵)		۶,۲۸۶,۱۹۵,۵۹۱	(۱,۲۸۹,۳۷۶,۰۲۸,۳۹۶)
(۲,۱۵۴,۵۷۴,۵۶۲,۱۵۰)	۶,۲۸۶,۱۹۵,۵۹۱	۶,۲۸۶,۱۹۵,۵۹۱	(۲,۱۶۷,۱۴۶,۹۵۳,۳۲۲)

سود و زیان انباشته
حسابها و اسناد پرداختی



۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سود (زیان) عملیاتی
ریال	ریال	هزینه استهلاک
۲۴,۸۹۷,۴۳۷,۲۸۷	(۱,۸۸۳,۴۴۲,۳۵۹)	(افزایش) / کاهش حسابهای دریافتی تجاری
۲۴,۵۸۹,۸۹۶	۲۴,۵۸۹,۸۹۶	افزایش / (کاهش) حسابهای پرداختی
۷۲,۴۵۷,۶۵۳,۹۸۱	(۳,۴۷۹,۱۷۷,۴۲۲)	
(۴۳۴,۱۳۸,۰۷۰,۶۴۱)	۸,۳۱۱,۱۱۹,۳۰۷	
(۲۳۴,۷۵۸,۳۸۹,۴۷۷)	۲,۹۷۳,۰۸۹,۴۲۲	

۲۲-۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	هزینه های بهره اقساط سررسید شده پرداخت نشده
ریال	انتقال علی الحساب افزایش سرمایه به حسابهای فیمابین
۱۹۰,۵۲۳,۶۴۸,۰۳۵	پرداخت ذخیره مالیات توسط شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سابقا
۱,۰۹۵,۱۰۸,۲۵۸,۹۴۳	
۳,۴۵۲,۳۰۶,۰۶۲	
۱,۲۸۹,۰۸۴,۲۱۳,۰۴۰	

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۳-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی می باشد.

۲۳-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	تضمین وام دریافتی مشارکت مدنی توسط شرکت سابقا
ریال	
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- 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.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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

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	تأمین مالی پرداخت اقساط	(۶۰,۴۴۷,۱۲۹,۸۰۸)	(۶۰,۴۴۷,۱۲۹,۸۰۸)	(۴,۰۴۴,۷۵۵,۹۲۱,۰۷۰)
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	سهامدار	پرداخت اقساط	(۱,۰۸۱,۳۶۵,۰۰۵,۰۴۲)	(۱,۰۸۱,۳۶۵,۰۰۵,۰۴۲)	(۱۴,۱۹۵,۵۹۱)



