

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریا روش

(حسابداران رسمی)

## شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

| عنوان مطالب                               | شماره صفحه  |
|-------------------------------------------|-------------|
| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی         | (۱) الی (۲) |
| صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن | ۱ الی ۲۰    |



بسمه تعالی

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

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

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی دو ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابر و بازرسی قانونی**

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابر، 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

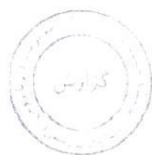
(۱)

ایمیل: office@dariaravesh.com

کدپستی: ۱۴۶۱۶۵۳۳۶۵

تهران - بلوار اشرفی اصفهانی - بالاتر از جلال آل احمد - خیابان طالقانی - پلاک ۱۲ - واحد ۱۱ و ۱۵

تلفن: ۱ - ۴۴۲۹۹۳۴۰ فاکس: ۴۴۲۹۷۱۹۲



اظهاری نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی دو ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۵. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱۷ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده صورت پذیرفته است. مضافاً معاملات یادشده عمدتاً در راستای سیاستهای شرکتهای گروه سایپا صورت گرفته است.

۶. گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) موضوع ماده ۲۳۲ قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسان

۷. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با عنایت به انجام عملیات مالی شرکت مورد گزارش توسط شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سمیکو)، به موجب گزارش حسابرسان شرکت مذکور برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۳ خردادماه ۱۳۹۹

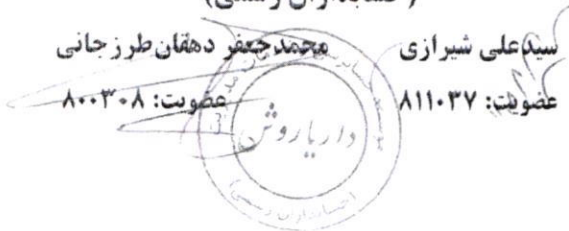
(حسابداران رسمی)

محمدجعفر دهقان طرز جانی

سیدعلی شیرازی

عضویت: ۸۰۰۳۰۸

عضویت: ۸۱۱۰۳۷



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت های مالی

دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

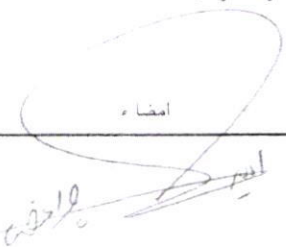
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

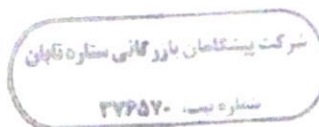
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص) مربوط به دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه |                                                             |
|------------|-------------------------------------------------------------|
| ۲          | الف - صورتهای مالی اساسی شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان |
|            | • صورت سود و زیان                                           |
| ۳          | • صورت وضعیت مالی                                           |
| ۴          | • صورت تعینات در حقوق مالکانه                               |
| ۵          | • صورت جریانهای نقدی                                        |
| ۶-۲۰       | ب - یادداشت های توضیحی                                      |

صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۹/۰۲/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

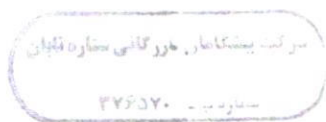
| اعضای هیئت مدیره                     | نام نماینده اشخاص حقوقی | سمت                                  | امضاء                                                                               |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------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



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
صورت سود و زیان  
دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸ دی ۳۰ | دوره دو ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | یادداشت |                          |
|---------------------------------|-------------------------------------|---------|--------------------------|
| میلیون ریال                     | میلیون ریال                         |         |                          |
| ۱۵۰                             | -                                   | ۳       | درآمد سود سهام           |
| ۳۲۸                             | ۷                                   | ۴       | سود سپرده های بانکی      |
| ۷۱,۲۱۹                          | ۸۹,۵۰۷                              | ۵       | سود فروش سرمایه گذاری ها |
| ۷۱,۶۹۷                          | ۸۹,۵۱۴                              |         | جمع درآمدهای عملیاتی     |
| (۶۳۹)                           | (۱۰)                                | ۶       | هزینه های اداری و عمومی  |
| ۷۱,۰۵۸                          | ۸۹,۵۰۴                              |         | سود عملیاتی              |
| (۳۲)                            | (۵)                                 | ۷       | هزینه های مالی           |
| ۷۱,۰۲۶                          | ۸۹,۴۹۹                              |         | سود خالص                 |

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد به صورت جداگانه ارائه نگردیده است .  
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



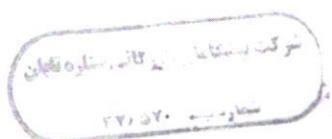
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| ۱۳۹۸/۱۰/۳۰  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | یادداشت | دارایی ها                           |
|-------------|-------------|---------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         | دارائیهای غیر جاری :                |
| ۵.۲۸۵.۵۷۴   | ۵.۲۲۵.۳۳۷   | ۸       | سرمایه گذاری های بلند مدت           |
| ۵.۲۸۵.۵۷۴   | ۵.۲۲۵.۳۳۷   |         | جمع دارایی های غیر جاری             |
|             |             |         | دارایی های جاری :                   |
| ۴۳۶.۴۲۸     | ۵۸۴.۴۰۴     | ۹       | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۱۱          | ۱۱          | ۸       | سرمایه گذاری های کوتاه مدت          |
| ۴۰۹         | ۴۱۶         | ۱۰      | موجودی نقد                          |
| ۴۳۶.۸۴۸     | ۵۸۴.۸۳۱     |         | جمع دارایی های جاری                 |
| ۵.۷۲۲.۴۲۲   | ۵.۸۱۰.۰۶۸   |         | جمع دارایی ها                       |
|             |             |         | حقوق مالکانه و بدهی ها              |
|             |             |         | حقوق مالکانه                        |
| ۲.۹۰۰.۰۰۰   | ۲.۹۰۰.۰۰۰   | ۱۱      | سرمایه                              |
| ۶۴.۷۱۷      | ۶۹.۱۹۳      | ۱۲      | اندوخته قانونی                      |
| ۸۸.۵۶۷      | ۱۷۳.۵۹۱     |         | سود انباشته                         |
| ۳.۰۵۳.۲۸۴   | ۳.۱۴۲.۷۸۴   |         | جمع حقوق مالکانه                    |
| ۲.۶۶۹.۱۳۸   | ۲.۶۶۷.۲۸۵   | ۱۳      | برداختی های تجاری و سایر برداختی ها |
| ۲.۶۶۹.۱۳۸   | ۲.۶۶۷.۲۸۵   |         | جمع بدهی های جاری                   |
| ۵.۷۲۲.۴۲۲   | ۵.۸۱۰.۰۶۸   |         | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها          |

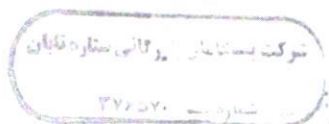
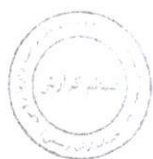
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| سرمایه                                                       | اندوخته قانونی | سود انباشته | جمع کل      |
|--------------------------------------------------------------|----------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال                                                  | میلیون ریال    | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مانده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱                                          | ۲.۹۰۰.۰۰۰      | ۶۱.۱۶۶      | ۲۱.۱۱۸      |
| ۲.۹۸۲.۲۸۴                                                    |                |             |             |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰         |                |             |             |
| سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰                        | -              | -           | ۷۱.۰۲۶      |
| سود سهام منسوب                                               | -              | -           | (۲۶)        |
| اندوخته قانونی                                               | ۳.۵۵۱          | (۳.۵۵۱)     | -           |
| مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰                                          | ۲.۹۰۰.۰۰۰      | ۶۴.۷۱۷      | ۸۸.۵۶۷      |
| ۳.۰۵۳.۲۸۴                                                    |                |             |             |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره دو ماهه منتهی به پایان سال ۱۳۹۸ |                |             |             |
| سود دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                            | -              | -           | ۸۹.۴۹۹      |
| بخشش به اندوخته قانونی                                       | -              | ۴.۴۷۵       | (۴.۴۷۵)     |
| مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                                          | ۲.۹۰۰.۰۰۰      | ۶۹.۱۹۲      | ۱۷۳.۵۹۱     |
| ۳.۱۴۲.۷۸۳                                                    |                |             |             |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and a circular stamp at the bottom right of the page.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقدی

دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| پادداشت | دوره دو ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۰/۳۰ |
|---------|-------------------------------------|---------------------------------|
|         | میلیون ریال                         | میلیون ریال                     |
| ۱۴      | ۷                                   | ۱۹,۰۴۲                          |
|         | ۷                                   | ۱۹,۰۴۲                          |
|         | -                                   | ۳۱,۰۰۰                          |
|         | -                                   | (۵۴,۱۸۱)                        |
|         | -                                   | (۲۳,۱۸۱)                        |
|         | ۷                                   | (۴,۱۳۹)                         |
|         | ۴۰۹                                 | ۴,۵۲۸                           |
|         | ۴۱۶                                 | ۴۰۹                             |
| ۱۵      | ۱۵۲,۸۱۹                             | ۲۳۸,۳۳۰                         |

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت وجه نقد از سهامدار عمده (سمیکو)

پرداخت وجه نقد به سهامدار عمده (سمیکو)

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

پادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature and initials.

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی مالی صورت‌های

دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۶۴۵۳۶ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۶۷۵۶۶۴۴۳ در تاریخ ۸۹/۰۳/۱۸ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۷۶۵۷۰ 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 - بزرگراه شهید ستاری، شمالی (سن حکیم و همت) - خیابان شهید خلیل آبادی - خیابان هجرت - کوچه شقایق شانزدهم - پلاک ۳۰ واقع است.

طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۵ پایان سال مالی شرکت (ماده ۲۱ اساسنامه) از ۳۰ دی ماه هر سال به پایان اسفند هر سال تغییر نموده. لذا صورت‌های مالی حاضر برای دوره دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ ارائه شده 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 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 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- آزاد اندازی پروژه ها و ایجاد طرح های تولیدی و صنعتی و همچنین توسعه و به روز رسانی واحدهای تولید و صنعتی موجود و اخذ مجوز ها و موافقت اصولی لازمه جهت فعالیتهای یاد شده

۶- مشارکت در طرحهای ساختمانی تولیدی بازرگانی صنعتی

۷- شرکت در مناقصه ها و مزایده های درون مرزی و برون مرزی

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



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی مالی صورت‌های

دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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 شرکتها و موسسات داخلی و خارجی که در زمینه فوق فعالیت می نمایند

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

۱۲- فعالیت شرکت در سال مورد گزارش نگهداری سهام شرکت سایپا بوده و بدلیل در وضع بودن سهام مذکور عملیات خرید و فروش انجام نشده است و همچنین شرکت در سال مورد گزارش با توجه به روند روبه رشد قیمت سهام شرکت‌های بورسی اقدام به خرید و فروش سهام نموده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

در سال مورد گزارش در شرکت پرسنل دائم وجود نداشته و امور شرکت توسط کارکنان شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا انجام شده است.

۲- اهم رویه های حسابداری

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 ۸)

۲-۲- مخارج تامین مالی

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



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تانان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۳- درآمد سود سهام

| سال ۱۳۹۸    | دوره دو ماهه منتهی به |     | یادداشت                 |
|-------------|-----------------------|-----|-------------------------|
|             | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹            |     |                         |
| میلیون ریال | میلیون ریال           |     |                         |
| ۱۵۰         | -                     | ۳-۱ | سود سهام شرکت‌های بورسی |
| ۱۵۰         | .                     |     |                         |

۳-۱- درآمد سود سهام حاصل مربوط به سود سهام عملکرد سال مالی ۹۷ شرکت لیزینگ رایان سایپا می باشد .

۴- درآمد سود سپرده بانکی

| سال ۱۳۹۸    | دوره دو ماهه منتهی به |  |                                   |
|-------------|-----------------------|--|-----------------------------------|
|             | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹            |  |                                   |
| میلیون ریال | میلیون ریال           |  |                                   |
| ۳۲۸         | ۷                     |  | درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی |
| ۳۲۸         | ۷                     |  |                                   |



تذکره پیشگامان بازار مالی، شماره تابان (مجلسی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی، مالی  
 دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

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

| سال ۱۳۹۸    | دوره دو ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |               |             |
|-------------|-------------------------------------|---------------|-------------|
| خالص        | خالص                                | بهای تمام شده | فروش        |
| میلیون ریال | میلیون ریال                         | میلیون ریال   | میلیون ریال |
| ۶۶۹         | ۰                                   | ۶۳,۳۹۳        | ۱۵۲,۹۰۰     |
| ۶۱,۱۹۲      | ۸۹,۵۰۷                              |               |             |
| ۵,۲۵۱       | ۰                                   |               |             |
| ۲۸۹         | ۰                                   |               |             |
| ۱,۰۲۶۸      | ۰                                   |               |             |
| ۷۱,۲۱۹      | ۸۹,۵۰۷                              | ۶۳,۳۹۳        | ۱۵۲,۹۰۰     |

سودیه جاری نباید  
 سهام با ارزش ۸-۲۰  
 شرکت سهامی دیگر  
 شرکت سرمایه گذاری  
 صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین بازمیان

۶- هزینه های اداری و عمومی

| سال ۱۳۹۸    | دوره دو ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |             |
|-------------|-------------------------------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                         | میلیون ریال |
| ۱۲۴         | -                                   |             |
| ۲۸۴         | ۱۰                                  |             |
| ۷۲          | -                                   |             |
| -           | -                                   |             |
| ۳           | -                                   |             |
| ۳۰          | -                                   |             |
| ۱۲          | -                                   |             |
| ۱۱۴         | -                                   |             |
| ۶۳۹         | ۱۰                                  |             |

هزینه حسابرسی  
 هزینه داد و ستد مدیریت حق الزحمه  
 حق حضور در جلسات هیئت مدیره  
 هزینه مسافرت و حقوقی  
 هزینه آب و دهن  
 هزینه چاپ و امپلی  
 هزینه خدمات نرم افزاری  
 سایر اقلام

۷- هزینه های مالی

| سال ۱۳۹۷    | دوره دو ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |             |
|-------------|-------------------------------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                         | میلیون ریال |
| ۳۰          | ۳                                   |             |
| ۲           | ۲                                   |             |
| ۳۲          | ۵                                   |             |

هزینه های مالی بانکی از خرید سهام  
 سایر



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۸- سرمایه گذاری ها

| یادداشت                                    | دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                       |             | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰  |
|--------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------|-------------|
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت                 | بهای تمام شده                    | کاهش ارزش<br>آینداشته | مبلغ دفتری  | مبلغ دفتری  |
| سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار | میلیون ریال                      | میلیون ریال           | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس          | ۱۱                               | ۰                     | ۱۱          | ۱۱          |
| ۸-۱                                        | ۱۱                               | ۰                     | ۱۱          | ۱۱          |
| سرمایه گذاری های بلند مدت                  | ۵,۲۲۵,۲۳۷                        | ۰                     | ۵,۲۲۵,۲۳۷   | ۵,۲۸۵,۵۷۴   |
| سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس          | ۵,۲۲۵,۲۳۷                        | ۰                     | ۵,۲۲۵,۲۳۷   | ۵,۲۸۵,۵۷۴   |
| ۸-۲                                        | ۵,۲۲۵,۲۳۷                        | ۰                     | ۵,۲۲۵,۲۳۷   | ۵,۲۸۵,۵۷۴   |

۸-۱- سرمایه گذاری در شرکت های بورسی به شرح زیر میباشد:

| بعداد سهام                                    | بهای<br>تمام شده | کاهش ارزش<br>آینداشته | خالص | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ |
|-----------------------------------------------|------------------|-----------------------|------|------------|
| ۹,۱۱۹                                         | ۱۱               | ۱۱                    | ۱۱   | ۱۱         |
| شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رانا (سهامی عام) | ۱۱               | ۰                     | ۱۱   | ۱۱         |

۸-۲- سرمایه گذاری بلند مدت به شرح زیر تفکیک می شود:

| نام شرکت                              | بعداد سهام    | درصد<br>سرمایه<br>گذاری | بهای تمام<br>شده | کاهش<br>ارزش<br>آینداشته | مبلغ دفتری | ارزش بازار | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ |
|---------------------------------------|---------------|-------------------------|------------------|--------------------------|------------|------------|------------|
| شرکت آبرائی اتومبیل سایپا (سهامی عام) | ۳,۸۹۹,۵۶۷,۵۶۲ | ۹.۹۴                    | ۵,۲۲۵,۲۳۷        | ۵,۲۲۵,۲۳۷                | ۵,۲۸۵,۵۷۴  | ۱۱,۲۳۳,۹۲۷ | ۱۱,۲۳۳,۹۲۷ |
|                                       |               |                         | ۵,۲۲۵,۲۳۷        | ۵,۲۲۵,۲۳۷                | ۵,۲۸۵,۵۷۴  | ۱۱,۲۳۳,۹۲۷ | ۱۱,۲۳۳,۹۲۷ |



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۸-۲-۱- سرمایه‌گذاری در شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سهامی عام) شامل ۳,۸۹۹,۵۶۷,۵۶۲ سهم می‌باشد. عمده سهام مذکور در سال ۱۳۸۹ و براساس توافق نامه فیما بین با شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا به عنوان نماینده این شرکت در خصوص خرید سهام شرکت سایپا طی دو فقره قرارداد با شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی و گروه بهمن بشرح زیر ایجاد شده است.

به شرح ماده ۴ مبایعه نامه ۸۹/۵۶۱ 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 ۳,۹۳۹ تعداد سهام خریداری شده ۱,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم بوده که از تعداد مذکور، تعداد ۶۳۸,۱۵۱,۱۱۳ سهم آن به شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان منتقل گردیده است. و از بابت بهای خرید ۳۰ درصد نقد و الباقی به شکل اقساط پرداختی در چهار سال، هر سال ۲ قسط مساوی در حسابها منظور گردیده است. نرخ سود فروش اقساطی معادل ۶٪ در سال براساس محاسبات سازمان خصوصی سازی در نظر گرفته شده است. همچنین با عنایت به پرداخت سود توزیع شده سنوات قبل شرکت سایپا در مجمع عمومی سال ۸۹، به ازاء هر سهم ۱۵۳ ریال و همچنین در مجمع عمومی سال ۹۵ به ازاء هر سهم ۸ ریال طبق اسناد و های حسابداری مبلغ مذکور از بهای تمام شده هر سهم کسر گردیده است. کلیه اقساط سررسید و پرداخت و یا به حساب فیما بین با شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا منظور گردیده بود که با توجه به توافقنامه سه جانبه که در تاریخ ۹۴/۱۱/۱۷ فیما بین این شرکت و شرکتهای سایپا و گروه سرمایه‌گذاری سایپا منعقد گردیده کلیه بدهیهای این شرکت به شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا به شرکت سایپا منتقل گردید.

به شرح ماده ۴ مبایعه نامه ۲۱/۱/۶۱۶۸ مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۶ با شرکت سرمایه‌گذاری تامین 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 ۲,۸۴۸,۸۸۷ سهم به شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان انتقال یافته است. کارمزد فروش اقساطی بابت خرید سهم سایپا معادل ۶ درصد در سال براساس محاسبات سازمان خصوصی سازی در نظر گرفته شده است. کلیه اقساط سررسید و پرداخت و یا به حساب فیما بین با شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا منظور گردیده بود که با توجه به توافقنامه سه جانبه که در تاریخ ۹۴/۱۱/۱۷ مابین این شرکت و شرکتهای سایپا و گروه سرمایه‌گذاری سایپا منعقد گردیده کلیه بدهیهای این شرکت به شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا به شرکت سایپا منتقل گردید.

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

شبان ذکر است طی سال مالی مورد گزارش کل سهام متعلق به این شرکت در راستای صدور اوراق مشارکت مختلف منتشر شده توسط شرکت سایپا، نزد شرکت سیرده گذاری مرکزی اوراق بهادار وثیقه شده است.

۸-۲-۲- طی سال مالی مورد گزارش طبق مصوبه های هیئت مدیره مورخ ۹۸/۱۱/۱۹ و ۹۸/۱۲/۲۶ تعداد ۴۷,۳۱۴,۶۲۴ سهام فوق به ارزش دفتری ۶۳,۳۹۲ میلیون ریال در بورس اوراق بهادار به مبلغ ۱۵۲,۹۰۰ میلیون ریال فروخته شد و از این بابت مبلغ ۸۹,۵۰۷ میلیون ریال سود (یادداشت ۵) شناسایی شده است.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

مبالغ به میلیون ریال

| دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |               | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ |         |
|----------------------------------|---------------|------------|---------|
| یادداشت                          | انحصار وابسته | سایر اشخاص | جمع     |
| کاهش ارزش                        | خالص          | خالص       | خالص    |
| حساب‌های دریافتنی                |               |            |         |
| ۹-۱                              | ۵۸۴,۲۹۳       | ۹۵         | ۵۸۴,۳۸۸ |
| سایر                             | ۵۸۴,۲۹۳       | ۹۵         | ۵۸۴,۳۸۸ |
| سایر دریافتنی‌ها                 |               |            |         |
| سود سرورده‌های دریافتنی          | ۱۳            | ۱۳         | ۱۳      |
| دارایی - مالیات بر ارزش افزوده   | ۱۶            | ۱۶         | ۱۶      |
|                                  | ۵۸۴,۲۹۳       | ۱۱۱        | ۵۸۴,۴۰۴ |
|                                  | ۴۳۶,۴۲۸       | ۱۶         | ۴۳۶,۴۲۸ |

۹-۱- حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد :

| یادداشت     | دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰  |
|-------------|----------------------------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                      | میلیون ریال |
| ۹-۱-۱       | ۳۸۸,۹۸۰                          | ۳۸۸,۹۸۰     |
| ۹-۱-۲       | ۱۲۷,۸۹۸                          | -           |
| ۹-۱-۳       | ۴۷,۲۶۵                           | ۴۷,۲۶۴      |
|             | ۱۵۰                              | ۱۵۰         |
|             | ۵۸۴,۲۹۳                          | ۴۳۶,۴۲۴     |

۹-۱-۱- طلب از شرکت گروه سرمایه گذاری ساینا - حسابهای فیما بین  
۹-۱-۲- شرکت گروه سرمایه گذاری کارتابان ساینا - حسابهای فیما بین  
۹-۱-۳- شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت  
شرکت لبرینگ رایان ساینا - سود سهام

۹-۱-۱- طلب از شرکت گروه سرمایه گذاری ساینا عمدتاً "بابت بدهی ۳۰۰ میلیون سهم فروخته شده شرکت ساینا توسط گروه بهمن در سال های اخیر می باشد لیکن طبق توافقات انجام شده با شرکت سرمایه گذاری ساینا اقدامات لازم مبنی بر پرداخت وجه سهام مذکور در جریان می باشد .

۹-۱-۲- بابت انتقال طلب حاصل از خرید و فروش سهام شرکت به شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان توسط کارگزاری آبان می باشد .

۹-۱-۳- بابت انتقال طلب حاصل از خرید و فروش سهام شرکت به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت توسط کارگزاری آبان می باشد .

۹-۲- حسابهای دریافتنی‌ها از سایر اشخاص به شرح زیر می‌باشد :

| کارگزاری آبان | دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰  |
|---------------|----------------------------------|-------------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال                      | میلیون ریال |
| ۹۵            | ۹۵                               | ۱۸          |
| ۹۵            | ۹۵                               | ۱۸          |



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۰- موجودی نقد

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

| دوره دو ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰  |
|-------------------------------------|-------------|
| میلیون ریال                         | میلیون ریال |
| ۴۱۶                                 | ۴۰۹         |
| ۴۱۶                                 | ۴۰۹         |

موجودی نزد بانکها - بانک پاسارگاد بلوار دریا

۱۱- سرمایه

سرمایه اولیه شرکت ده میلیارد ریال بوده که طی دو مرحله افزایش به مبلغ ۴۰,۹۰۰ میلیارد ریال سهم یک هزار ریالی افزایش یافته است.

| دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |               |                            | سهمداران عده شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است : |
|----------------------------------|---------------|----------------------------|----------------------------------------------------|
| درصد سهام                        | تعداد سهام    | مبلغ سرمایه به میلیون ریال | نام سهامداران                                      |
| ۷۳                               | ۲,۱۱۴,۳۴۱,۳۴۱ | ۲,۱۱۴,۳۴۱                  | شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا (سهامی خاص)        |
| ۲۰                               | ۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۸۰,۰۰۰                    | شرکت سرمایه گذاری سایبا (سهامی عام)                |
| ۴                                | ۱۰۳,۵۳۰,۰۰۰   | ۱۰۳,۵۳۰                    | شرکت صنایع تولیدی کروژ                             |
| ۱                                | ۴۱,۴۷۰,۰۰۰    | ۴۱,۴۷۰                     | شرکت سیردساز خودرو                                 |
| ۱                                | ۲۰,۷۳۵,۰۰۰    | ۲۰,۷۳۵                     | صنعتی تولیدی اندیشه ایمنی خودرو                    |
| ۱                                | ۲۰,۷۳۵,۰۰۰    | ۲۰,۷۳۵                     | شرکت آذین خودرو                                    |
| ۰                                | ۵,۲۴۷,۹۰۰     | ۵,۲۴۸                      | شرکت آریا افزار شیراز                              |
| ۰                                | ۱۰,۳۵۳,۰۰۰    | ۱۰,۳۵۳                     | شرکت شمال پلاستیک چاپکسر                           |
| ۰                                | ۲,۶۳۱,۳۰۰     | ۲,۶۳۱                      | شرکت بهینه تکمیک                                   |
| ۰                                | ۲۶۲,۶۸۹       | ۲۶۳                        | شرکت تولیدی صنعتی مهرخواه                          |
| ۰                                | ۶۸۵,۰۳۰       | ۶۸۵                        | شرکت فنر لول ایران                                 |
| ۰                                | ۳,۹۰۰         | ۳                          | شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان                   |
| ۰                                | ۳,۹۰۰         | ۳                          | پیشگامان خوراک تابان                               |
| ۰                                | ۳,۹۰۰         | ۳                          | شرکت ستاره سفیران آینده                            |
| ۱۰۰                              | ۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۹۰۰,۰۰۰                  |                                                    |

۱۲- اندوخته قانونی

دراخترازی مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۶۱ اساسنامه، مبلغ ۶۹,۱۹۲ میلیون ریال از محل سود قابل خالص شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده نارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامیست. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

| دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |              |            |           |           |
|----------------------------------|--------------|------------|-----------|-----------|
| یادداشت                          | اشخاص وابسته | سایر اشخاص | جمع       | جمع       |
| حسابهای پرداختنی                 |              |            |           |           |
| ۱۳-۱                             | ۲,۲۲۷,۴۵۳    | ۴۳۹,۸۰۱    | ۲,۶۶۷,۲۵۴ | ۲,۶۶۹,۰۱۷ |
| حساب های پرداختنی                | ۲,۲۲۷,۴۵۳    | ۴۳۹,۸۰۱    | ۲,۶۶۷,۲۵۴ | ۲,۶۶۹,۰۱۷ |
| سایر پرداختنی ها                 |              |            |           |           |
|                                  | ۳۰           | -          | ۳۰        | ۱۳۰       |
| ذخیره خدمات حسابرسی              | ۱            | -          | ۱         | ۱         |
| سایر                             |              |            |           |           |
|                                  | ۳۱           | ۰          | ۳۱        | ۱۳۱       |
|                                  | ۲,۲۲۷,۴۸۴    | ۴۳۹,۸۰۱    | ۲,۶۶۷,۲۸۵ | ۲,۶۶۹,۱۳۸ |

۱۳-۱- حسابهای پرداختنی تجاری، اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۸/۱۰/۳۰  | دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|-------------|----------------------------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                      |         |
| ۱,۶۷۸,۳۲۱   | ۱,۶۷۸,۳۲۱                        | ۱۳-۱-۱  |
| ۴۹۳,۸۰۴     | ۴۹۳,۸۰۴                          | ۱۳-۱-۲  |
| ۱,۷۶۳       | -                                |         |
| ۵۵,۳۲۸      | ۵۵,۳۲۸                           | ۱۳-۱-۳  |
| ۲,۲۲۹,۲۱۶   | ۲,۲۲۷,۴۵۳                        |         |

۱۳-۱-۱ مبلغ ۱,۶۷۸,۳۲۱ میلیون ریال مطالبات شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان بابت فروش سهام رنا بوده که توسط شرکت سایپا به حسابهای این شرکت انتقال یافته است .

۱۳-۱-۲ با توجه به توافقنامه سه جانبه که در تاریخ ۹۴/۱۱/۱۷ مابین این شرکت و شرکتهای سایپا و گروه سرمایه گذاری سایپا منعقد گردیده کلیه بدهیهای این شرکت به شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا به شرکت سایپا منتقل گردید .

۱۳-۱-۳ بابت انتقال طلب شرکت ستاره سفیران از کارگزاری آبان می باشد که توسط کارگزاری به این شرکت منتقل گردیده است .



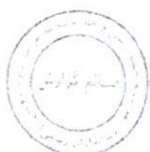
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳-۲- حسابهای پرداختنی به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۸/۱۰/۳۰  | دوره دو ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | یادداشت |                                                                     |
|-------------|-------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                         |         |                                                                     |
| ۴۳۹,۸۰۱     | ۴۳۹,۸۰۱                             | ۱۳-۲-۱  | شرکتهای قطعه ساز بابت پیش پرداخت نقدی و اقساطی خرید سرمایه گذاری ها |
| ۴۳۹,۸۰۱     | ۴۳۹,۸۰۱                             |         |                                                                     |

۱۳-۲-۱- مانده بدهی به شرکتهای قطعه سازان از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۸/۱۰/۳۰  | دوره دو ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                                                           |
|-------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                         |                                                           |
| ۱۷۸,۳۹۸     | ۱۷۸,۳۹۸                             | بخش نقدی سرمایه گذاری سهام سایپا ورن                      |
| ۳۱۹,۱۳۶     | ۳۱۹,۱۳۶                             | واریزهای انجام شده بابت اقساط سرمایه گذاری سهام سایپا ورن |
| ۴۹۷,۵۳۴     | ۴۹۷,۵۳۴                             |                                                           |
| (۲۰۴,۹۱۱)   | (۲۰۴,۹۱۱)                           | انتقال به حساب سرمایه طی سالهای قبل                       |
| ۱۴۷,۱۷۸     | ۱۴۷,۱۷۸                             | سود و کارمزد منظور شده به حساب طی سالهای قبل              |
| ۴۳۹,۸۰۱     | ۴۳۹,۸۰۱                             |                                                           |



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۴- نقد حاصل از عملیات

| دوره دو ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۰/۳۰ | دوره دو ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                                        |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|
| میلیون ریال                         | میلیون ریال                         |                                        |
| ۷۱.۰۲۶                              | ۸۹.۴۹۹                              | سود خالص                               |
| ۷۱.۰۲۶                              | ۸۹.۴۹۹                              |                                        |
| ۳۲                                  | ۵                                   | تعدیلات:<br>هزینه های مالی             |
| -                                   | -                                   | سود سیرده های بانکی                    |
| ۳۲                                  | ۵                                   | جمع تعدیلات                            |
| ۷۲.۹۲۴                              | ۶۰.۳۳۷                              | تغییرات در سرمایه در گردش:             |
| (۱۷۵.۰۸۳)                           | (۱۴۷.۹۸۱)                           | کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت |
| ۵۰.۲۰۱                              | (۱.۸۵۳)                             | کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی      |
| (۵۸)                                | -                                   | افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی      |
| (۵۳.۰۱۶)                            | (۸۹.۴۹۹)                            | سایر                                   |
| ۱۹.۰۲۲                              | ۷                                   | جمع تغییرات در سرمایه در گردش          |
|                                     |                                     | نقد حاصل از عملیات                     |

۱۵- مبادلات غیرنقدی

| دوره دو ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۰/۳۰ | دوره دو ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                                                                         |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال                         | میلیون ریال                         |                                                                         |
| ۱۱۳.۸۴۲                             | ۱۵۲.۸۱۹                             | انتقال طلب به شرکت سرمایه گذاری کارکنان سابقا توسط کارگزاری آنان        |
| ۵۵.۳۲۹                              | -                                   | انتقال طلب سازه سفیران از کارگزاری آنان                                 |
| ۴۷.۲۶۳                              | -                                   | انتقال طلب به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان ناحیت توسط کارگزاری آنان |
| ۲۲.۸۹۶                              | -                                   | انتقال طلب به شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان توسط کارگزاری آنان       |
| ۲۳۸.۳۳۰                             | ۱۵۲.۸۱۹                             |                                                                         |



## ۱۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

### ۱۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

### ۱۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق اجرای سیاستها و کنترل، و نظارت های لازم است رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

### ۱۶-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد.  
آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.  
همچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

### ۱۶-۳-۱- ریسک سایر قیمت ها

فعالیت شرکت عمدتاً "معطوف به نگه داری سهام شرکت سایبا می باشد و در معرض ریسک ناشی از نوسان ارزش سهام مذکور در بازار بورس می باشد. سرمایه گذاری مذکور برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود و شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند.



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی  
 دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۷- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۱۷-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

| شرح                              | نام شخص وابسته                     | نوع وابستگی <sup>۱</sup> | مشمول ماده ۱۲۹ | دریافت وجه نقد | پرداخت وجه نقد | خرید سهام | انتقال طلب | هزینه های جاری | تضمین اعمالی / دریافتی |
|----------------------------------|------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------|------------|----------------|------------------------|
| سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | شرکت گروه سرمایه گذاری کارکن سابقا | عضو مشترک هیئت مدیره     | ✓              | -              | -              | -         | (۱۵۲,۸۱۹)  | (۱۰)           | -                      |
|                                  |                                    | جمع                      | ✓              | -              | -              | -         | (۱۵۲,۸۱۹)  | (۱۰)           | -                      |
|                                  |                                    | هنگروه                   | ✓              | -              | -              | -         | -          | -              | -                      |
|                                  |                                    | هنگروه                   | ✓              | -              | -              | -         | -          | -              | -                      |
| سایر اشخاص وابسته                |                                    | هنگروه                   | ✓              | -              | -              | -         | -          | -              | -                      |
|                                  |                                    | جمع                      | -              | -              | -              | -         | -          | -              | -                      |
|                                  | جمع کل                             |                          | -              | -              | -              | -         | (۱۵۲,۸۱۹)  | (۱۰)           | -                      |



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۷۲ - تلمه حساب‌های مالی انتخابی وابسته شرکت

| ۱۳۹۸/۰۳/۳۰ |         | دوره دو ماهه منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |         | تغییر در وقت<br>ما | سود سهام<br>برداشتی | تسهیلات<br>دریافتی | سایر<br>برداشتی‌ها | برداشتی‌های<br>تجاری | پیش<br>برداشت‌ها | تسهیلات<br>برداشتی | سایر<br>دریافتی‌ها | دریافتی‌های<br>تجاری | نام شخص وابسته                     | شرح               |
|------------|---------|-------------------------------------|---------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|----------------------|------------------|--------------------|--------------------|----------------------|------------------------------------|-------------------|
| خالص       | طلب     | خالص                                | طلب     |                    |                     |                    |                    |                      |                  |                    |                    |                      |                                    |                   |
| (۴۹۳۸۰۰۴)  | -       | (۴۹۳۸۰۰۴)                           | -       | -                  | -                   | -                  | -                  | (۴۹۳۸۰۰۴)            | -                | -                  | -                  | -                    | شرکت سایا                          | سود سهامی و سهامی |
| (۴۹۳۸۰۰۴)  | -       | (۴۹۳۸۰۰۴)                           | -       | -                  | -                   | -                  | -                  | (۴۹۳۸۰۰۴)            | -                | -                  | -                  | -                    | جمع                                |                   |
| ۳۸۸۰۹۸۰    | -       | ۳۸۸۰۹۸۰                             | -       | -                  | -                   | -                  | -                  | -                    | -                | -                  | -                  | -                    | شرکت گروه سرمایه گذاری سایا        |                   |
| (۱۷۶۶۳)    | -       | ۱۴۷۸۹۸                              | -       | -                  | -                   | -                  | -                  | -                    | -                | -                  | -                  | ۱۴۷۸۹۸               | شرکت گروه سرمایه گذاری در کسب سایا |                   |
| (۵۵۳۳۸)    | -       | (۵۵۳۳۸)                             | -       | -                  | -                   | -                  | -                  | (۵۵۳۳۸)              | -                | -                  | -                  | -                    | شرکت ستاره سفید آبیمنه             |                   |
| (۵۷۰۹۱۱)   | ۳۸۸۰۹۸۰ | (۵۵۳۳۸)                             | ۵۳۶۸۷۸  | -                  | -                   | -                  | -                  | (۵۵۳۳۸)              | -                | -                  | -                  | ۵۳۶۸۷۸               | جمع                                |                   |
| (۱۶۷۸۳۳۱)  | -       | (۱۶۷۸۳۳۱)                           | -       | -                  | -                   | -                  | -                  | (۱۶۷۸۳۳۱)            | -                | -                  | -                  | -                    | تغارت الکتریک خودرو بنان           |                   |
| -          | ۴۷۰۳۶۴  | ۴۷۰۳۶۴                              | -       | -                  | -                   | -                  | -                  | -                    | -                | -                  | -                  | ۴۷۰۳۶۴               | شرکت تجارت الکتریک و خودرو بنان    |                   |
| -          | ۱۵۰     | -                                   | ۱۵۰     | -                  | -                   | -                  | -                  | -                    | -                | -                  | -                  | ۱۵۰                  | شرکت لبرینگ وایرل سایا             |                   |
| -          | -       | -                                   | -       | -                  | -                   | -                  | -                  | -                    | -                | -                  | -                  | -                    | -                                  |                   |
| (۱۶۷۸۳۳۱)  | ۴۷۰۳۶۴  | (۱۶۷۸۳۳۱)                           | ۴۷۰۳۶۴  | -                  | -                   | -                  | -                  | (۱۶۷۸۳۳۱)            | -                | -                  | -                  | ۴۷۰۳۶۴               | جمع                                |                   |
| (۳۰۱۲۹۰۳۶) | ۱۳۶۰۳۴۴ | (۳۰۱۲۹۰۳۶)                          | ۵۸۴۰۳۹۳ | -                  | -                   | -                  | -                  | (۳۰۱۲۹۰۳۶)           | -                | -                  | -                  | ۵۸۴۰۳۹۳              | جمع کل                             |                   |



شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره دو ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱۸-۱- بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

| دوره دو ماهه منتهی به | دوره دو ماهه منتهی به |
|-----------------------|-----------------------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰            |
| میلیون ریال           | میلیون ریال           |
| ۳۹۰,۰۰۰               | ۳۹۰,۰۰۰               |
| ۳۹۰,۰۰۰               | ۳۹۰,۰۰۰               |

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت  
تضمین وام دریافتی مشارکت مدنی توسط شرکت سایپا

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۰- سود سهام پیشنهادی

| مبلغ        |
|-------------|
| میلیون ریال |
| ۸,۹۵۰       |

تکالیف قانونی (طبق ماده ۱۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص ۱۳۹۸

پیشنهاد هیئت مدیره

۸,۹۵۰

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

