

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی :
۱	الف) صورت خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی
۲	ب) ترازنامه
۳	پ) صورت سود و زیان و گردش سود (زیان) انباشته
۴	ت) صورت جریان وجوه نقد
۵ تا ۲۶	ث) یادداشتهای توضیحی

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

(۴) به شرح یادداشت ۷۰۶ توضیحی صورتهای مالی مطالبات شرکت جمعاً به مبلغ ۷,۲۲۶ میلیون ریال شامل شرکت های گروه و غیر گروه به مبلغ ۳,۱۷۳ میلیون ریال و پرسنل شرکت های گروه ۴,۰۵۳ میلیون ریال بابت تسهیلات اعطایی به پرسنل راکد و فاقد گردش بوده است. لذا نحوه و چگونگی وصول مطالبات مذکور در حال حاضر برای این موسسه مشخص نگردیده است.

(۵) بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۴,۰۹۷ میلیون ریال بیشتر از ذخیره مالیات ابرازی مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. مضافاً اینکه مالیات حقوق، تکلیفی، مالیات بر ارزش افزوده و عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده لیکن برگ تشخیص مالیاتی آن ارائه نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین مبلغ دقیق بدهی مالیاتی منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

اظهار نظر مشروط

(۶) به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

(۷) مطالبات شرکت به مبلغ ۱,۱۹۱ میلیون ریال بابت اجاره دارائیهای شرکت مستقر در شرکتهای گروه (فروشگاه نارنجی) در موقع مقرر به حیظه وصول در نیامده است. (اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.)

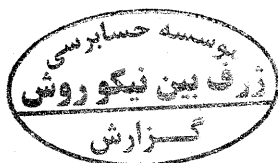
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

(۸) مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تغییرات نمایندگان اشخاص حقوقی هیات مدیره و ثبت تغییرات آن در سال مالی مورد گزارش در اداره ثبت شرکتهای رعایت نشده است.

(۹) مفاد ماده ۲۴۰ قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع سال قبل در موعد مقرر رعایت نشده است.

(۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معامله انجام شده با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

۱۱) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه شده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

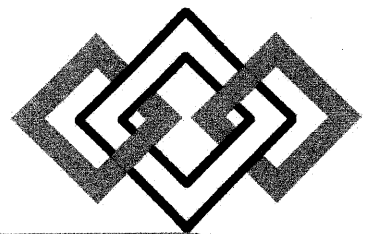
گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۲) در اجرای ماده ۳۳ آیین نامه اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. باستثنای ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور در خصوص تعیین شخص یا واحد مسئول جهت مبارزه با پولشویی و سایر موارد مرتبط با آن، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش

۱۶ اسفند ماه ۱۳۹۳

(حسابداران رسمی)  
امیر حسین عسکری زاده  
اصغر شهبازی  
۸۰۰۴۶۵  
۸۹۱۱۲۵  
مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش  
شماره ثبت ۳۱۹۹۳  
(حسابداران رسمی)



# شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۳۳۲۲۰۱

متعلق به شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

تاریخ:

شماره:

پیوست:

## شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ تقدیم میشود . اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

#### شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود(زیان)انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

#### یادداشت‌های توضیحی

۵

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۷

ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۲۶

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

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۱۲/۱۳۹۳ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است

امضاء	سمت	به نمایندگی	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای ناصر ناصری	شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره	آقای مرتضی نوازنی	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	آقای غلامعباس ساریخانی	شرکت خودرو تابان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	آقای علی عزیزی	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (سهامی خاص)
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	آقای مجتبی هنری	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)  
ترازنامه  
در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	ریال	ریال	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال			دارائیههای جاری:
۳۰.۶۷۱.۸۸۹.۴۳۲	۴۰.۶۱۹.۳۵۴.۵۰۶	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۳۰.۲۶.۴۸۴.۴۹۱	۱.۵۶۳.۷۱۷.۷۷۶	۴	موجودی نقد	
۱۰۴۰۰۰۰۰.۴۴۵.۷۳۰	۹۵.۸۷۳.۸۲۷.۷۷۴	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱.۵۴۵.۵۴۸.۲۹۶	۱.۵۴۵.۵۴۸.۲۹۶	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت	
		۱۵	ذخیره مالیات	۷۹.۹۱۱.۷۹۶.۳۷۷	۸۲.۳۴۲.۲۷۰.۸۷۱	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	
				۴۶.۹۸۴.۴۸۷.۱۷۶	۶۳.۴۵۴.۱۴۶.۹۰۱	۷	سایر حسابهای دریافتی	
				۲.۱۴۱.۴۷۶.۲۶۶	۲.۵۰۱.۰۲۰.۱۵۹	۸	موجودی مواد و کالا	
				۸.۵۸۹.۷۱۲.۱۶۴	۱۳.۶۸۶.۸۷۰.۵۵۰	۹	پیش پرداختها	
۱۳۴.۶۷۲.۳۳۵.۱۶۲	۱۳۶.۴۹۳.۱۸۲.۲۸۰		جمع بدهیهای جاری	۱۴۲.۱۹۹.۵۰۴.۶۷۰	۱۶۵.۱۹۳.۵۷۴.۵۵۳		جمع دارائیههای جاری	
			بدهیهای غیر جاری:				جمع دارائیههای غیر جاری	
۵.۴۲۴.۱۵۵.۶۸۲	۸.۹۲۶.۷۵۴.۶۹۳	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶.۲۸۰.۵۳۷.۸۴۸	۹.۰۵۰.۸۱۲.۷۸۹	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود	
				۳۰.۴۰۴.۵۹۲.۰۰۷	۳۰.۲۰۹.۵۹۲.۰۰۷	۱۱	دارائیههای نامشهود	
				۲.۱۰۹.۷۶۰.۸۰۰	۲.۱۱۹.۷۶۰.۸۰۰	۱۲	سرمایه گذارهای بلند مدت	
			جمع بدهیها	۸.۶۹۴.۷۵۷.۸۵۵	۱۱.۴۷۳.۵۳۲.۷۹۶		جمع دارائیهها	
			حقوق صاحبان سهام:					
۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷	سرمایه					
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸	اندوخته قانونی					
۹.۶۹۷.۷۷۱.۶۸۱	۳۰.۱۴۷.۱۷۰.۳۷۶		سود انباشته					
۱۰.۷۹۷.۷۷۱.۶۸۱	۳۱.۲۴۷.۱۷۰.۳۷۶		جمع حقوق صاحبان سهام					
۱۵۰.۸۹۴.۲۶۲.۵۲۵	۱۷۶.۶۶۷.۱۰۷.۳۴۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۵۰.۸۹۴.۲۶۲.۵۲۵	۱۷۶.۶۶۷.۱۰۷.۳۴۹		جمع دارائیهها	

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

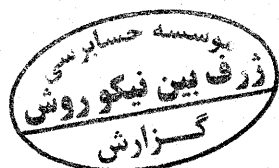
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
	۲۶۰.۵۶۸.۸۲۲.۱۷۱	۳۸۸.۷۹۹.۴۵۳.۷۱۰	۱۹ فروش خالص و در آمد ارائه خدمات
	(۲۳۴.۲۲۴.۶۴۰.۵۵۲)	(۳۵۲.۴۷۸.۳۳۸.۲۲۰)	۲۰ بهای تمام شده کلای فروش رفته و خدمات ارائه شده
	۲۶.۳۴۴.۱۸۱.۶۱۹	۳۶.۳۲۱.۱۱۵.۴۹۰	سود ناخالص
	(۱۰.۷۹۱.۳۵۴.۰۹۷)	(۱۰.۳۳۷.۱۸۲.۱۲۵)	۲۱ هزینه های فروش اداری و عمومی
	۱۵.۵۵۲.۸۲۷.۵۲۲	۲۵.۹۸۳.۹۳۳.۳۶۵	سود عملیاتی
	۹۳۱.۳۴۵.۴۷۱	۲.۹۸۱.۰۵۴.۶۱۱	۲۲ خالص سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
	۱۶.۴۸۴.۱۷۲.۹۹۳	۲۸.۹۶۴.۹۸۷.۹۷۶	سود قبل از مالیات
	(۵.۵۳۵.۶۴۷.۳۳۰)	(۶.۷۵۳.۶۱۳.۶۵۱)	۱۵ مالیات بر درآمد
	۱۰.۹۴۸.۵۲۵.۶۶۳	۲۲.۲۱۱.۳۷۴.۳۲۵	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۰.۹۴۸.۵۲۵.۶۶۳	۲۲.۲۱۱.۳۷۴.۳۲۵		سود خالص دوره
۱۲.۶۴۴.۷۶۳.۵۶۱		۱۸.۵۷۳.۰۴۳.۹۷۲	سود انباشته در ابتدای سال
(۳.۸۹۵.۵۱۷.۵۴۳)		(۸.۸۷۵.۲۷۲.۲۹۱)	تعدیلات سنواتی
۸.۷۴۹.۲۴۶.۰۱۸	۹.۶۹۷.۷۷۱.۶۸۱		سود قابل تخصیص
۱۹.۶۹۷.۷۷۱.۶۸۱	۳۱.۹۰۹.۱۴۶.۰۰۶		تخصیص سود :
-	-		اندوخته قانونی
(۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱.۷۶۱.۹۷۵.۶۳۰)		سود سهام مصوب مجمع
۹.۶۹۷.۷۷۱.۶۸۱	۳۰.۱۴۷.۱۷۰.۳۷۶		سود انباشته در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است





شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۹.۲۰۹.۳۳۲.۲۸۴)	(۸۴۷.۵۴۳.۰۲۷)	۲۳
۲۲۳.۷۷۶.۶۲۵	۱.۹۵۰.۵۳۳.۳۷۳	
(۸.۹۸۵.۵۵۵.۶۵۹)	۱.۹۵۰.۵۳۳.۳۷۳	
-	.	
(۸۱۴.۴۵۸.۸۰۰)	-	
.	(۷.۵۰۰.۰۰۰)	
.	(۴.۴۳۹.۰۵۰.۶۴۰)	
(۱۰.۰۰۰.۰۰۰)	۱.۸۷۱.۷۹۳.۵۷۹	
	۹.۰۰۰.۰۰۰	
	(۲.۵۶۵.۷۵۷.۰۶۱)	
(۸۲۴.۴۵۸.۸۰۰)	(۲.۵۶۵.۷۵۷.۰۶۱)	
(۹.۸۱۰.۰۱۴.۴۵۹)	(۱.۴۶۲.۷۶۶.۷۱۵)	
۱۲.۸۳۶.۴۹۸.۹۸۰	۳.۰۲۶.۴۸۴.۴۹۱	
۳.۰۲۶.۴۸۴.۵۲۱	۱.۵۶۲.۷۱۷.۷۷۶	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختنی بابت تامین مالی :  
سود دریافتی سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت  
سود سهام دریافتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختنی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختنی ( شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد )

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختنی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجوه پرداختنی جهت خرید دارائیهای نامشهود

وجوه پرداختنی جهت خرید دارائیهای مشهود

وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت نامشهود

وجوه پرداختنی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

جریان خالص ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

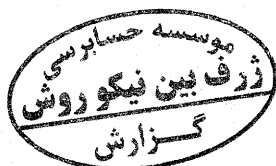
فعالیت‌های تامین مالی :

خالص افزایش ( کاهش ) وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۷/۰۸/۲۲ تحت شماره ۳۳۲۲۰۱ و شناسه ملی در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و مرکز اصلی شرکت در تهران - کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص کرج - ساختمان سپه شریف - طبقه اول اداری - واحد ۶ واقع می باشد. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام پایان سال مالی شرکت به تاریخ ۳۰ دی ماه تغییر کرده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از انجام هر گونه عملیات مجاز بازرگانی، بازاریابی مجاز غیر هرمی و غیر شبکه ای، فروش، خدمات پس از فروش، مشارکت در موسسات و شرکتهای دیگر، اخذ هرگونه نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی، واردات و صادرات هر گونه کالا مطابق با مقررات مربوطه، همچنین خدمات نظافتی اماکن دولتی و خصوصی و خدمات فضای سبز و تامین نیروی انسانی مورد نیاز شرکت و سایر فعالیتهای مرتبط با موضوع فعالیت شرکت.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

۹۳/۱۰/۳۰	۹۳/۱۰/۳۰
۱۲۸۱	۲۰۷۱

کارکنان (دائم و موقت)

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی کالا و مواد به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها بابتکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

## شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

#### ۲-۳ سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله 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 گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورتهای مالی ) و در آمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تراز نامه ) شناسایی می شود .

#### ۳-۳-۳ درآمد

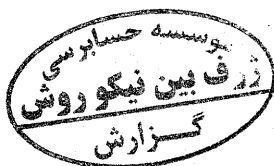
در آمد فعالیتهای عملیاتی شرکت به تفکیک انواع فعالیت براساس کار انجام شده طی سال تعیین و شناسایی می گردد.

#### ۴-۳ دارائی های ثابت مشهود

۳-۴-۱ دارائی های ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد .

۳-۴-۲ استهلاک داراییهای ثابت مشهود باتوجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط ( وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن ) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود .

شرح دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات اداری	۱۰ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۸ساله	خط مستقیم



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسائی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارائیهای واجد شرایط است .

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

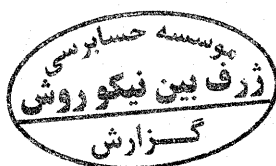
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۸۴۶,۱۵۶,۶۷۰	۱,۱۴۴,۹۳۴,۵۸۸	۴-۱
۱۷۷,۵۱۴,۶۲۳	۳۰۲,۲۷۰,۱۴۵	موجودی نزد بانکها
۲,۸۱۳,۱۹۸	۱۱۶,۵۱۳,۰۴۳	تنخواه گردانها
۳,۰۲۶,۴۸۴,۴۹۱	۱,۵۶۳,۷۱۷,۷۷۶	موجودی صندوق

۴-۱- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵۶۷,۱۲۳,۶۹۵	۸۶۴,۶۷۶,۱۷۵	پاسارگاد سایپا ۳۲۲۸۱۰۸۸۳۳۲۲۱
۷۴۹,۷۵۱,۳۴۹	۱۵,۹۸۶,۹۰۸	پاسارگاد نفت شمالی ۲۸۹۸۱۰۸۸۳۳۲۲۱
۱۰۳,۰۷۷,۵۴۱	۱۰۱,۴۳۰,۰۴۱	پارسیان سایپا ۸۱۰۳۷۷۶۸
۱۶,۱۵۰,۲۱۷	۴۶,۱۵۰,۲۱۷	ملت شعبه جیحون کد ۱۹۲۸۱۱۴۶۰۲۶۶۵۴/۸
۱,۳۴۱,۸۶۱,۴۳۹	۴۸,۴۹۸,۸۱۸	پاسارگاد سایپا ۳۲۲-۸۱۰۰-۸۸۳۳۲۲-۱
۲۸,۸۰۳,۴۲۴	۲۸,۸۰۳,۴۲۴	صادرات شعبه فاطمی ۰۲۰۸۶۹۳۳۳۶۰۰۵
۲۴,۷۶۸,۱۹۳	۲۴,۷۶۸,۱۹۳	تات شهید بهشتی کرج ۰۱۰۰۰۰۷۹۰۱۰۰۸
۷,۷۲۴,۹۵۳	۷,۷۲۴,۹۵۳	پاسارگادسایپا ۳۲۲-۹۰۱۰-۸۸۳۳۲۲-۲
۶,۴۷۴,۳۰۹	۶,۴۷۴,۳۰۹	پاسارگاد سایپا ۳۲۲-۹۰۱۰-۸۳۳۲۲-۱
۳۲۱,۵۵۰	۳۲۱,۵۵۰	پارسیان بیمارستان پارسیان ۲۱۱۸۸۹۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تات شهید بهشتی کرج ۰۲۰۸۶۹۳۳۳۶۰۰۵
۲,۸۴۶,۱۵۶,۶۷۰	۱,۱۴۴,۹۳۴,۵۸۸	



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	تعداد	
بهای تمام شده ریال	بهای تمام شده ریال		
۱.۷۲۰.۴۴۸.۲۹۶	۱.۷۲۰.۴۴۸.۲۹۶	۱۶۵,۰۰۰	شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)
۱.۷۲۰.۴۴۸.۲۹۶	۱.۷۲۰.۴۴۸.۲۹۶	۱۶۵,۰۰۰	
(۱۷۴.۹۰۰.۰۰۰)	(۱۷۴.۹۰۰.۰۰۰)		کسر میشود: ذخیره کاهش ارزش سهام
۱.۵۴۵.۵۴۸.۲۹۶	۱.۵۴۵.۵۴۸.۲۹۶		

نماد سهام فوق الذکر طی یکسال گذشته به دلیل مشکلات قضائی بسته می باشد.

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۸.۵۸۷.۰۳۲.۵۱۵	۷۲.۹۶۲.۹۲۲.۸۰۲	۶-۱	شرکتهای گروه سایپا - ارائه خدمات
۷.۹۳۱.۱۳۳.۳۳۶	۶.۸۴۰.۹۸۲.۳۱۷	۶-۲	پرسنل شرکت های گروه سایپا - تسهیلات اعطایی
۳.۳۹۳.۶۳۰.۴۲۶	۲.۵۳۸.۳۶۵.۷۵۲	۶-۳	سایر اشخاص - حقوقی و حقیقی
۷۹.۹۱۱.۷۹۶.۲۷۷	۸۲.۳۴۲.۲۷۰.۸۷۱		

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱-۶- طلب از اشخاص وابسته عمدتاً بابت خدمات ارائه شده بوده و شامل اقلام ذیل است :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۸,۹۴۹,۸۵۸,۹۱۴	۳۷,۸۹۹,۷۴۶,۳۷۷	شرکت سایپا
-	۱۲,۶۷۳,۷۶۱,۷۰۴	شرکت زامیاد
-	۵,۹۹۹,۹۶۸,۰۱۳	شرکت سایپا پرس
۵,۵۰۶,۸۴۲,۰۱۹	۵,۴۴۳,۲۸۹,۹۹۴	پارس خودرو
۲,۵۶۴,۲۶۱,۴۲۷	۲,۶۸۶,۱۸۷,۶۸۴	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۲,۱۷۲,۹۸۸,۰۵۱	۱,۶۰۸,۵۷۸,۵۵۶	شرکت رایان سایپا
۱,۲۱۹,۳۱۹,۷۸۹	۱,۳۷۵,۹۵۳,۶۳۶	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر
-	۹۹۹,۱۵۳,۴۴۴	شرکت فنر سازی زر
۷۱۴,۲۰۳,۵۱۲	۸۹۲,۰۱۷,۴۳۲	امدادخودرو
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۳۵۱,۴۳۱	شرکت سایپا آذین
-	۴۹۶,۸۷۳,۸۴۱	شرکت سایپا دیزل
۴۰۳,۶۱۶,۴۸۱	۴۰۳,۶۱۶,۴۸۱	شرکت مگا موتور
۳۷۳,۵۹۵,۲۷۰	۳۷۳,۵۹۵,۲۷۰	شرکت پیشگامان خوراک تابان
-	۳۷۲,۳۳۰,۰۰۰	شرکت مهندسی اندیشه ورزشان خودرو (شامخ)
-	۲۷۲,۷۳۸,۹۹۹	شرکت تهیه و توزیع موادریخته گری و قطعات صنعتی ایران
-	۲۳۱,۲۶۲,۵۰۰	شرکت تجارت الکترونیک بانک پاسارگاد
۲۱۶,۶۸۶,۸۳۴	۲۱۶,۶۸۶,۸۳۴	شرکت کارگذاری بیمه سایپا (سایان)
۱۹۷,۶۳۰,۸۱۹	۱۶۸,۵۸۵,۵۹۶	سایر
-	۱۳۲,۸۴۴,۵۰۶	شرکت کنت پارسین پیشرو
۱,۱۳۳,۲۶۰,۳۵۵	۱۱۸,۴۳۴,۳۰۲	شرکت تولیدی خودرو سایپا کاشان
۳۰,۹۴۶,۲۰۰	۳۰,۹۴۶,۲۰۰	شرکت لیزینگ رایان سایپا
۴,۹۳۰,۸۵۳,۲۰۵	-	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت سایپا گام
۱۱,۹۶۹,۶۳۹	-	شرکت بازرگانی تامین گستر تابان
<u>۶۸,۵۸۷,۰۳۲,۵۱۵</u>	<u>۷۲,۹۶۲,۹۲۲,۸۰۲</u>	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۹,۷۵۳,۹۹۰,۶۶۲ ریال از مطالبات وصول گردیده است.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۶-۲- مانده حساب پرسنل گروه سایپا شامل مانده تسهیلات اعطاء شده به کارکنان شرکتهای گروه سایپا در سنوات قبل برای خرید خدمات صدور انواع بیمه، تور مسافرتی و خرید لوازم صوتی و تصویری و ارزاق بوده و بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	ریال	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	ریال	
۳,۰۰۵,۸۶۷,۷۱۴		۳,۰۰۵,۸۶۷,۷۱۴		پرسنل شرکت پارس خودرو
۲,۸۰۷,۵۱۲,۰۱۰		۱,۹۲۳,۴۹۹,۵۹۰		پرسنل شرکت سایپا
۸۲,۵۸۱,۸۷۴		۲۷۲,۴۳۱,۲۳۹		پرسنل شرکت سایپا یدک
۵۷۲,۳۶۲,۳۸۴				پرسنل شرکت سرمایه گذاری کارکنان
۴۸۹,۵۶۷,۶۶۲		۳۲۱,۱۲۶,۸۳۱		پرسنل شرکت اروند خودرو
۳۱۲,۱۵۳,۸۰۶		۲۹۲,۱۵۳,۸۰۶		پرسنل شرکت دنده فن آور
۶۰,۳۲۴,۴۸۰		۸۷,۲۵۰,۰۸۰		پرسنل شرکت پیشگامان
۴۹,۲۳۸,۸۳۹		۱۸۱,۵۸۷,۱۳۵		پرسنل شرکت مگاموتور
۸,۲۶۰,۸۸۹		۱۴۱,۷۴۷,۹۲۱		سایر
۹۴,۴۱۲,۴۲۹		۱۲۲,۲۲۰,۱۷۲		پرسنل شرکت سازه گستر
۳۷,۸۷۸,۰۰۰		۳۷,۸۷۸,۰۰۰		پرسنل شرکت مرکز تحقیقات
۴۸,۸۵۴,۸۸۳		۶۴,۶۵۴,۸۸۳		پرسنل شرکت شامخ
۲۳,۸۴۰,۰۰۰		۲۳,۸۴۰,۰۰۰		پرسنل شرکت امدادخودرو
۲۳,۷۹۱,۳۸۰		۲۳,۷۹۱,۳۸۰		پرسنل شرکت زامیاد
۴۳,۷۶۵,۰۰۰		۴۳,۷۶۴,۹۶۸		پرسنل شرکت طیف سایپا
۳۶,۸۲۴,۰۰۰		۶۶,۶۸۶,۰۰۰		پرسنل شرکت خدمات بیمه ای رایان
۱۴۳,۴۰۰,۰۵۴		۲۷,۸۰۰,۰۰۰		پرسنل شرکت سایپا آذین
۱۶,۱۸۱,۰۰۰		۱۶,۱۸۱,۰۰۰		پرسنل شرکت سایپا پرس
۱۵,۶۴۶,۰۰۰		۱۵,۶۴۶,۰۰۰		پرسنل شرکت فرهنگی ورزشی سایپا
۱۱,۷۰۲,۰۰۰		۱۱,۷۰۲,۰۰۰		پرسنل شرکت سایپا دیزل
۴,۱۵۳,۶۰۰		۴,۱۵۳,۶۰۰		پرسنل شرکت مهندسی توسعه
۴۲,۸۱۵,۳۳۲		۱۵۶,۹۹۹,۹۹۸		پرسنل شرکت گام
۷,۹۳۱,۱۳۳,۳۳۶		۶,۸۴۰,۹۸۲,۳۱۷		

۶-۳- مانده حساب سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	ریال	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	ریال	
۴۲,۵۲۰,۰۰۰		۴۲,۵۲۰,۰۰۰		موسسه فرهنگی میلاد
۳۸۵,۶۱۸,۰۰۰		۱,۶۵۰,۰۰۰		خدمات بیمه ای سایان
۳۵۲,۱۷۰,۰۰۰		-		تعاونی مصرف سپه
۱۱۱,۷۸۸,۹۷۳		۱۱۱,۷۸۸,۹۷۳		رنگین طعام یکتا
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		رنگین طعام بیتا
-		۱,۱۹۱,۶۶۱,۴۸۰		فروشگاههای نارنجی
-		۲۸,۵۰۰,۰۰۰		شرکت پرداموتور
۱۸,۵۴۱,۹۹۹		۱۸,۵۵۶,۹۹۹		شرکت همکاران سیستم پناه غرب
۲۷,۷۹۴,۰۰۰		۲۷,۷۹۴,۰۰۰		شرکت ردیف پویای کارا
۱,۴۵۵,۱۹۷,۴۵۴		۱۱۵,۸۹۴,۳۰۰		سایر شرکتهای
۳,۳۹۳,۶۳۰,۴۲۶		۲,۵۳۸,۳۶۵,۷۵۲		





شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی :

مانده سرفصل موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

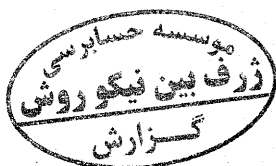
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۵۲۰,۳۷۵,۶۷۹	۱۴,۸۳۱,۰۴۷,۲۷۴	۷-۱ سپرده حسن انجام کار
۲۷۰,۵۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۵۵۰,۰۰۰	۷-۲ سپرده شرکت در مناقصه
۲۰,۸۱۴,۲۲۳,۸۹۰	۳۸,۴۶۴,۵۸۶,۱۲۹	۷-۳ سپرده بیمه پیمان ها
۹,۸۲۴,۵۸۴,۶۹۶	۷,۵۵۳,۹۶۳,۴۹۸	۷-۴ کارکنان ( وام و مساعده )
۱,۱۴۰,۸۳۰,۳۱۶	-	مالیات برارزش افزوده
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده اجاره
۱,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی اصفهان - سود سهام
۱۲۹,۹۲۲,۵۹۵	-	سایر اقلام
<u>۴۶,۹۸۴,۴۸۷,۱۷۶</u>	<u>۶۳,۴۵۴,۱۴۶,۹۰۱</u>	

۷-۱ سپرده حسن انجام کار از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۷۴۸,۳۷۴,۶۰۶	۸,۶۷۳,۳۹۷,۲۶۳	شرکت سایپا
۲,۴۱۳,۵۹۰,۵۵۰	۲,۸۴۵,۰۵۸,۵۷۸	شرکت سرمایه گذاری سایپا
-	۵۵,۲۰۸,۲۰۴	شرکت سایپا دیزل
-	۱,۱۵۱,۱۹۱,۴۲۴	شرکت زامیاد
۴۳۹,۸۲۶,۷۲۳	۵۷۶,۱۴۳,۵۹۷	شرکت زایان سایپا (تامین نیرو)
-	۷۸۶,۴۹۳,۲۶۰	شرکت سایپا پرس
۲۳۹,۲۰۲,۲۳۳	۵۵,۷۶۱,۸۲۱	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۶۶۲,۵۵۵,۱۶۷	۶۷۸,۸۴۱,۳۱۷	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر
۱۶,۸۲۶,۴۰۰	۸,۹۵۱,۸۱۰	سایر شرکتها
<u>۱۳,۵۲۰,۳۷۵,۶۷۹</u>	<u>۱۴,۸۳۱,۰۴۷,۲۷۴</u>	

۷-۲ سپرده شرکت در مناقصه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زامیاد
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سایپا
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۳۰,۵۵۰,۰۰۰	۳۰,۵۵۰,۰۰۰	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
<u>۲۷۰,۵۵۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۰۲۰,۵۵۰,۰۰۰</u>	



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۷-۳ حساب سپرده بیمه پیمانها نزد کارفرمایان متشکل از اقلام ذیل است :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	شرکت سایپا
۱۶,۳۶۸,۶۱۸,۸۹۷	۲۸,۹۱۳,۲۱۷,۴۸۸	شرکت زامیاد
-	۴,۳۳۱,۹۶۳,۳۴۷	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۱۰,۳۶,۳۸۶,۱۱۳	۱,۷۶۹,۴۷۹,۰۰۷	شرکت پارس خودرو
۲,۱۰۲,۶۶۶,۱۷۴	۱,۰۷۲,۱۲۴,۷۱۹	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر
۵۷۶,۶۲۷,۳۷۵	۸۱۶,۸۶۷,۶۷۳	شرکت رایان سایپا (تامین نیرو)
۲۸۴,۲۷۵,۹۰۴	۴۳۵,۲۵۰,۲۷۲	شرکت سایپا پرس
-	۳۹۳,۲۴۶,۶۳۰	شرکت امدادخودرو
۱۰۰,۱۸۲,۴۶۰	۲۷۰,۰۲۶,۶۴۴	شرکت سایپا یدک
۱۰۶,۳۹۷,۲۰۰	۱۰۶,۳۹۷,۲۰۰	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۱۱۹,۶۰۱,۱۱۶	۱۰۲,۸۸۰,۹۱۰	شرکت فنر سازی زر
-	۷۳,۸۵۷,۶۹۶	شرکت سایپا آذین
-	۷۰,۷۹۳,۹۲۴	سایر شرکتهای
۱۹,۴۶۸,۶۵۱	۳۹,۰۰۸,۸۶۹	شرکت سایپا دیزل
-	۲۷,۶۰۴,۱۰۲	شرکت لنت پارسیان پیشرو
-	۱۹,۲۳۳,۱۸۱	شرکت اندیشه واران خودرو شامخ
-	۱۹,۰۳۶,۲۰۰	شرکت کارت اعتباری ایران کیش
-	۳,۵۹۸,۲۶۷	
۲۰,۸۱۴,۲۲۳,۸۹۰	۳۸,۴۶۴,۵۸۶,۱۲۹	

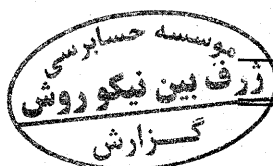
۷-۴- مانده حساب مذکور عمدتاً از بابت تسهیلات اعطا شده به پرسنل در سنوات قبل از قبیل (موبایل ، لپ تاب ، خدمات تور گردش و ...) و همچنین مساعده و وامهای اعطایی موضوع آئین نامه پرداخت وام به پرسنل می باشد که بخش وامها با بازپرداخت اقساط در ماههای آتی تسویه می گردد .

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	موجودی ملزومات مصرفی پروژه ها
۲,۱۳۲,۲۰۳,۹۴۸	۲,۵۹۱,۷۴۷,۸۴۱	موجودی موبایل لپ تاب و
۹,۲۷۲,۳۱۸	۹,۲۷۲,۳۱۸	
۲,۱۴۱,۴۷۶,۲۶۶	۲,۶۰۱,۰۲۰,۱۵۹	

۹- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	پیش پرداخت مالیات
۲۰,۶۰۳,۰۸۱,۵۰۲	۲۶,۷۵۷,۲۳۷,۹۰۶	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا - بیمه تکمیلی
۱,۸۶۹,۷۲۱,۲۹۰	۲,۶۶۱,۴۵۱,۵۹۶	پیش پرداخت سایر قراردادها
۴۰۹,۷۹۳,۱۶۶	۹۶,۶۸۶,۰۷۶	
۲۲,۸۸۲,۵۹۵,۹۵۸	۲۹,۵۱۵,۳۷۵,۵۷۸	
(۱۴,۲۹۲,۸۸۳,۷۹۴)	(۱۵,۸۲۸,۰۵۰,۰۲۸)	انتقال از پیش پرداخت مالیات به ذخیره مالیات ( یادداشت -۱۶)
۸,۵۸۹,۷۱۲,۱۶۴	۱۳,۶۸۶,۸۷۰,۵۵۰	



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
مبلغ دفتری - ریال	مبلغ دفتری - ریال	استهلاك انباشته - ریال	استهلاك دوره مالی	بهای تمام شده دارایی - ریال	کاهش دارایی هائمی دوره مالی	دارایی های اضافه شده طی دوره مالی	شرح اقلام	مبلغ دفتری - ریال	مبلغ دفتری - ریال
۱۳۹۳/۱۰/۳۰ مانده	۱۳۹۳/۱۰/۳۰ مانده	۱۳۹۳/۱۰/۳۰ مانده	۱۳۹۳/۱۰/۳۰ مانده	۱۳۹۳/۱۰/۳۰ مانده	۱۳۹۳/۱۰/۳۰ مانده	۱۳۹۳/۱۰/۳۰ مانده	شرح اقلام	۱۳۹۳/۱۰/۳۰ مانده	۱۳۹۳/۱۰/۳۰ مانده
۲۵۵۱,۴۸۸,۳۴۰	۲,۶۵۸,۴۱۷,۲۳۸	۱,۶۰۳,۱۵۱,۱۴۰	(۲۶۱,۵۳۳,۶۶۸)	۲۵۱,۸۳۲,۹۴۴	۱,۶۱۲,۸۵۱,۸۶۴	۴,۱۲۶,۵۶۸,۳۶۸	اثاثیه و منمویات	۴,۱۲۶,۳۴۰,۱۰۴	۴,۱۲۶,۳۴۰,۱۰۴
۲,۵۸۳,۵۹۵,۶۵۹	۳,۴۹۵,۷۸۱,۸۸۳	۷۳۹,۶۶۲,۷۶۴	(۵۷,۳۳۴,۶۳۶)	۲,۶۳۲,۳۲۷,۱۱۲	۵,۳۳,۶۷۰,۲۸۸	۴,۲۳۵,۴۴۴,۴۴۷	ماشین الات و تجهیزات	۳,۱۱۷,۲۶۵,۹۴۷	۳,۱۱۷,۲۶۵,۹۴۷
۸۴۴,۴۳۵,۶۲۳	۱,۵۴۹,۱۷۸,۹۳۱	۴۵۵,۰۷۳,۷۸۳	(۹۵,۲۸۲,۱۲۸)	۳۴۸,۷۴۸,۸۲۰	۳۰۱,۸۰۷,۰۹۱	۲,۰۰۴,۲۵۲,۷۱۴	وسایط نقلیه	۱,۱۴۶,۳۵۲,۷۱۴	۱,۱۴۶,۳۵۲,۷۱۴
۱۲,۱۸۱,۰۰۴	۷۴۷,۳۵۹,۰۲۵	۹۹,۴۱۰,۶۵۸	(۲۱,۰۶۴,۹۲۸)	۴۲,۳۴۰,۸۷۴	۷۸,۰۱۴,۷۱۲	۸۴۶,۵۶۹,۶۸۳	تاسیسات و ابزار آلات	۲۵۶,۳۰,۴۶۹	۲۵۶,۳۰,۴۶۹
۱۳۲,۹۹۲,۵۶۹	۶۰۰,۷۵۰,۷۲۲	۵۳,۹۲۷,۹۸۲	۰	۲۴,۱۲۰,۵۵۱	۲۹,۸۰۷,۴۳۱	۶۵۴,۰۰۳,۷۰۴	ساختمان	۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰
۶,۱۱۴,۷۰۳,۰۹۵	۹,۰۰۵,۰۸۱۲,۷۸۹	۲,۹۵۱,۰۲۶,۳۲۷	(۴۳۵,۴۰۵,۳۶۰)	۸۳۰,۳۸۰,۳۰۱	۲,۵۵۶,۱۵۱,۳۸۶	۱۲,۰۰۱,۸۳۹,۱۱۶	جمع	۸,۸۳۶,۶۸۹,۳۳۴	۸,۸۳۶,۶۸۹,۳۳۴

کلیه داراییهای ثابت تحت پوشش بیمه آبی حریق و آتش سوزی تا سقف ۸۰۰ میلیون ریال تا تاریخ ۹۴/۱۰/۵ قرار گرفته است.

افزایش اثاثیه و منمویات ثابت جهت پروژه های جدید و نیز انتقالی از شرکت تانین تخت و تامین تانین می باشد.

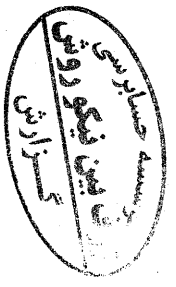
افزایش ماشین الات و تجهیزات ثابت خرید اسکرابر و کف شوی جهت پروژه های تانین می باشد.

افزایش وسایط نقلیه ثابت شامل خرید یک دستگاه کامیون نیز و دو دستگاه نیسان وانت کمبرسی می باشد.

افزایش تاسیسات و ابزار آلات ثابت تجهیز پروژه های جدید شرکت می باشد.

افزایش ساختمان ثابت خرید کانس جهت فروشگاه نارنجی شرکت سایپا (پارکینگ حافظ) می باشد.

کاهش در داراییهای ثابت ثابت منظور نمودن اقدام اسقاطی و مفقودی داراییهای ستوانی موضوع مصوبه شماره ۹۸ هیات مدیره در تاریخ ۱۳۸۵/۱۱/۱۷ و نیز فروش کامیون بزرگ ۱۹۲۱ به مبلغ ۱,۱۰۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای نامشهود:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶,۱۳۵,۰۰۰	۱۶,۱۳۵,۰۰۰	حق الامتیاز خط تلفن
		۷,۵۰۰,۰۰۰
		خطوط خریداری شده طی دوره
		فروش خطوط خریداری شده طی دوره
		جمع تغییرات
۵۵۲,۴۳۱,۴۲۱	۵۵۲,۴۳۱,۴۲۱	نرم افزار
(۲۶۴,۱۰۷,۲۱۴)	(۲۶۴,۱۰۷,۲۱۴)	کسر میشود: استهلاك سال مالی
<u>۳۰۴,۴۵۹,۲۰۷</u>	<u>۳۰۲,۹۵۹,۲۰۷</u>	

۱۲- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ ریالی	مبلغ ریالی
۲,۱۰۹,۷۱۰,۸۰۰	۲,۱۰۹,۷۱۰,۸۰۰	۲,۱۲۳,۶۰۶	۹۹,۹۹۹٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱	۰,۰۰۰۰۴۷۱٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱	۰,۰۰۰۰۴۷۱٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱	۰,۰۰۰۰۴۷۱٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱	۰,۰۰۰۰۴۷۱٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱	۰,۰۰۰۰۴۷۱٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۰,۱٪	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۲,۱۰۹,۷۶۰,۸۰۰</u>	<u>۲,۱۱۹,۷۶۰,۸۰۰</u>	<u>۲,۱۲۳,۶۲۱</u>			

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا  
شرکت پیشگامان خوراک تابان  
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت  
شرکت بازرگانی تامین گستر تابان  
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان  
پیشگامان بازرگانی ستاره تابان  
شرکت سنان شیمی

۱۳- حسایها و اسناد پرداختی تجاری

سر فصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۸۱۰,۴۴۹,۳۳۱	۳۸,۲۸۵,۳۲۱,۳۴۳	۱۳-۱ اشخاص وابسته و شرکتهای گروه
۳,۸۶۱,۴۴۰,۱۰۱	۲,۳۳۴,۰۳۳,۱۶۳	۱۳-۲ سایر اشخاص و شرکتهای
<u>۳۰,۶۷۱,۸۸۹,۴۳۲</u>	<u>۴۰,۶۱۹,۳۵۴,۵۰۶</u>	

۱۳-۱- مانده بدهی شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲۴,۱۰۰,۱۶۴,۴۳۸	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۹,۲۱۸,۹۱۶,۳۵۱	۱۱,۱۴۰,۷۰۸,۱۰۴	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا
۶,۱۱۵,۴۵۶,۲۹۴	-	شرکت سایپا
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو
-	۲۰,۸۷,۲۰۰,۸۳۴	شرکت پیشگامان خوراک تابان
-	۴۲,۴۳۰,۴۱۷	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
۱,۴۷۶,۰۷۶,۶۸۶	۷۱۴,۸۱۷,۵۵۰	سایر
<u>۲۶,۸۱۰,۴۴۹,۳۳۱</u>	<u>۳۸,۲۸۵,۳۲۱,۳۴۳</u>	

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۳-۲ حساب پرداختنی سایر اشخاص از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶۸۱,۶۹۵,۲۵۰	۵۳۴,۱۹۳,۵۴۰	تولیدی ارج پلاست مهران
۴۳۷,۸۳۰,۵۹۶	۱,۲۶۸,۸۰۷,۴۹۶	عمده فروشی یوسفی
۲,۱۳۳,۲۷۲,۹۸۷	۵۳۷,۷۲۴	شرکت مادایران
۶۰۸,۶۴۱,۲۶۸	۵۳۰,۴۹۴,۴۰۳	سایر
<b>۲,۸۶۱,۴۴۰,۱۰۱</b>	<b>۲,۳۳۴,۰۳۳,۱۶۳</b>	

۱۴- سایر حسابها واسناد پرداختنی :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳۸,۹۹۸,۶۰۱,۱۰۱	.	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۲۰,۰۶۶,۱۹۱,۷۹۱	۳۲,۱۹۷,۸۶۲,۵۵۸	ذخیره بیمه قراردادهای
۳,۰۵۵,۷۲۴,۱۶۳	۶,۲۷۴,۶۳۲,۸۴۵	مالیات و عوارض پرداختنی - ارزش افزوده
۱۲,۶۴۱,۹۶۲,۷۵۰	۱۹,۴۴۲,۷۶۶,۳۶۳	حقوق پرداختنی
۹,۵۱۷,۸۴۱,۷۱۵	۱۶,۰۰۰,۴۸۶,۵۷۹	ذخیره عیدی پروژه ها و دفتر مرکزی
۲,۱۱۲,۱۲۶,۶۶۲	۳,۷۸۰,۶۳۷,۹۸۵	ذخیره صندوق وسایر مطالبات کارکنان
۲,۱۷۹,۱۴۷,۷۹۰	۱,۴۱۴,۲۰۲,۵۴۹	بیمه تکمیلی - پرسنل
۱,۵۵۵,۴۴۹,۷۶۹	۱,۷۶۱,۹۶۲,۹۹۸	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۵,۲۷۹,۶۳۲,۰۷۵	۸,۵۵۹,۵۸۳,۸۴۶	مالیات تکلیفی و حقوق و مرخصی
-	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	سپرده حسن انجام پیمانکاران
۵۲,۱۲۶,۱۰۰	۹۹,۱۲۵,۲۹۴	سپرده بیمه پیمانکاران
۷,۰۲۹,۵۵۷,۰۵۵	۵,۷۸۴,۳۵۰,۰۱۹	حق بیمه پرداختنی
۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حسابرسی
۱,۳۲۴,۰۸۴,۷۵۹	۲۴۸,۷۱۶,۷۳۸	سایر
<b>۱۰۴,۰۰۰,۴۴۵,۷۳۰</b>	<b>۹۵,۸۷۳,۸۲۷,۷۷۴</b>	

۱۴-۱- ذخیره بیمه قراردادها در رعایت مفاد ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی جهت اخذ مفاصا حسابهای بیمه قراردادهای است که ۱۶٪ معادل درصد از محل درآمدهای حاصله محاسبه و در حسابها اعمال گردیده است

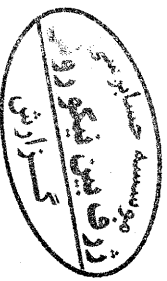


شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مالیات

نوعه تشخیص	۱۳۹۳/۱-۳۰		۱۳۹۳/۱-۳۰ ریال		سود و زیان (برزای سود)	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۹۰۰۶۹۷۹	۲۹۰۰۶۹۷۹	۲۴۱۸۲۲۱۸	۱۳۸۷
علی‌الرس	۴۲۷۹۹۲۴۱۷	-	۴۸۷۴۳۷۲۴۶	۴۸۷۴۳۷۲۴۶	۴۲۷۹۹۲۴۱۷	۱۳۸۸
علی‌الرس	-	-	۵۰۳۵۸۹۷۸	۵۰۳۵۸۹۷۸	۲۳۷۶۰۶۲۲۳	۱۳۸۹
علی‌الرس	۴۷۵۰۰۰۰۰۰۰	-	۴۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۴۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۱۲۵۰۹۱۷۶	۱۳۹۰
در حال رسیدگی	۳۵۳۹۲۴۴۰۴۷	۳۵۳۹۲۴۴۰۴۷	-	-	۳۵۳۹۲۴۴۰۴۷	۱۳۹۱
در حال رسیدگی	۵۵۳۵۶۴۷۲۳۰	۵۵۳۵۶۴۷۲۳۰	-	-	۵۵۳۵۶۴۷۲۳۰	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	۶۷۵۳۶۱۳۶۵۱	-	-	۶۷۵۳۶۱۳۶۵۱	۱۳۹۳
	۱۴۲۹۲۸۸۳۷۹۴	۱۵۸۲۸۵۰۵۰۲۸				
	(۱۴۲۹۲۸۸۳۷۹۴)	(۱۵۸۲۸۵۰۵۰۲۸)				

انتقال از پیش پرداخت مالیات (زیاداشت-۹)



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵.۵۹۷.۶۱۰.۵۹۲	۵.۴۲۴.۱۵۵.۶۸۲	مانده در ابتدای سال
-	-	تعدیل ذخیره
(۴.۴۰۵.۰۴۱.۱۸۰)	(۱۵.۲۲۲.۰۳۱.۵۰۳)	پرداخت شده طی سال
۴.۲۳۱.۵۸۶.۲۷۰	۱۸.۷۲۴.۶۳۰.۵۱۴	ذخیره تامین شده
۵.۴۲۴.۱۵۵.۶۸۲	۸.۹۲۶.۷۵۴.۶۹۳	مانده در پایان سال

۱۷- سرمایه

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱		
مبلغ	مبلغ	درصد سهام	تعداد سهام
۸۹۹.۹۹۴.۰۰۰	۸۹۹.۹۹۴.۰۰۰	۸۹.۹۹۹۴٪	۸۹۹.۹۹۴
۱۰۰.۰۰۳.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۳.۰۰۰	۱۰.۰۰۰۳٪	۱۰۰.۰۰۳
۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۰.۰۰۰۱٪	۱
۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۰.۰۰۰۱٪	۱
۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۰.۰۰۰۱٪	۱
۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰

۱۷-۱ سرمایه شرکت به مبلغ یک میلیارد ریال منقسم به یک میلیون سهم یک هزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است

۱۸- اندوخته قانونی

مانده حساب به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال براساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷، ماده ۵۹ اساسنامه در سنوات قبل از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم سهامداران نمی باشد.

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۱۹- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۵۸.۷۰۷.۰۹۶.۲۸۲	۳۸۸.۷۹۹.۴۵۳.۷۱۰	۱۹-۱	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۱.۸۶۱.۷۲۵.۸۸۹	.		فروش کالا
<u>۲۶۰.۵۶۸.۸۲۲.۱۷۱</u>	<u>۳۸۸.۷۹۹.۴۵۳.۷۱۰</u>		

۱۹-۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات برحسب انواع به شرح زیر قابل تفکیک می باشد

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
۲۳۷.۹۸۵.۱۵۲.۰۵۷	۳۶۸.۲۵۵.۷۸۷.۷۳۷	۲۰-۲	درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی جهت ارائه خدمات
۱۰.۴۹۶.۹۱۷.۱۸۴	۶.۱۶۶.۱۱۲.۱۰۳	۲۰-۲	درآمد حاصل از خدمات فضای سبز
۵.۱۵۸.۵۶۰.۵۴۸	۶.۸۲۹.۳۳۲.۶۹۵	۲۰-۲	درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی جهت خدمات حراست
۲۹.۷۴۷.۶۱۹	۲.۷۴۷.۵۱۵.۸۰۵	۲۰-۲	درآمد حاصل از فروش خدمات نمایشگاهی و بازاریابی
۱.۱۰۴.۰۹۳.۷۱۲	۴.۸۰۰.۷۰۵.۳۷۰	۲۰-۲	درآمد حاصل از وصول مطالبات
۱.۰۲۴.۲۰۴.۶۴۷	.		کارمزد خدمات بیمه بدنه و شخص ثالث
۲.۹۰۸.۴۲۰.۵۱۵	.		درآمد حاصل از عملیات انهدام قطعات داغی
<u>۲۵۸.۷۰۷.۰۹۶.۲۸۲</u>	<u>۳۸۸.۷۹۹.۴۵۳.۷۱۰</u>		



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۴.۲۲۴.۶۴۰.۵۵۲	۳۵۲.۴۷۸.۳۳۸.۲۲۰	۲۰-۱
۲۳۴.۲۲۴.۶۴۰.۵۵۲	۳۵۲.۴۷۸.۳۳۸.۲۲۰	بهای تمام شده ارائه خدمات

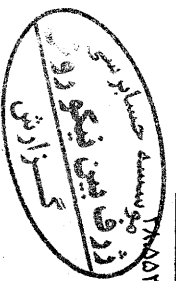
۲۰-۱ - بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳۱.۶۶۴.۰۸۷.۶۱۴	۳۵۱.۸۰۹.۴۲۴.۰۰۱	تامین نیروی انسانی جهت ارائه خدمات
۲.۵۶۰.۵۵۲.۹۳۸	۶۶۸.۹۱۴.۲۱۹	سایر خدمات - نمایندگی و فروشگاهها
۲۳۴.۲۲۴.۶۴۰.۵۵۲	۳۵۲.۴۷۸.۳۳۸.۲۲۰	

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

جدول ۲-۱: آنالیز بهای تمام شده به شرح زیر می باشد

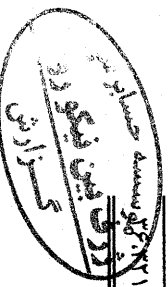
سودزاییان	جمع بهای تمام شده	سربار	مواد	دستمزد	درآمد حاصل از ارائه خدمات	
۱۴۹۱۲۵۱۳۸۰۸	۱۵۷۰۷۹۵۳۵۵۸۶	.	۷۵۱۴۰۱۳۰۲۶	۱۴۹۶۶۵۵۱۲۵۶۰	۱۷۲۰۳۹۰۳۹۰۲۹۴	پروژه نظافت عمومی و مجتمع نور
۷۸۴۲۰۹۶۰۱۹	۵۸۸۴۱۵۵۱۴۷۰	.	۴۳۳۳۸۹۸۶۳۹	۵۴۴۷۷۶۵۲۸۳۱	۶۶۶۶۸۳۶۴۷۴۸۹	خدمات نظافتی صنعتی سایبار (رنگ جدید)
۳۹۲۰۱۲۴۰۵	۱۸۸۹۸۰۷۸۰۷۴۸	.	۱۶۱۸۰۷۷۹۰۷۳۶	۱۷۲۷۹۰۲۹۹۰۱۲	۱۹۲۹۰۰۹۱۰۱۵۳	خدمات نظافت صنعتی سالن رنگ قدیم
۹۸۵۴۰۸۰۷۷۶	۶۰۱۳۱۰۱۴۸۴۵۷	.	.	۶۰۱۳۱۰۱۴۸۴۵۷	۷۰۱۱۴۵۵۷۰۲۳۳	تامین نیرو تعمیرات پشتیبانی
۱۰۳۲۵۸۱۱۰۷۲۳	۳۸۴۵۱۱۱۰۲۵۹	.	۷۷۰۲۱۶۸۳۶	۳۰۷۶۷۸۹۴۴۳۳	۵۰۱۷۰۰۹۲۲۰۹۸۲	پروژه تامین نیرو نگهداری و تعمیرات کانالبر
۵۹۱۰۹۶۹۰۷۹۴	۳۵۹۶۸۶۸۰۷۴۸	.	۱۰۱۷۳۰۰۰	۳۰۵۹۵۶۹۵۰۷۴۸	۴۰۱۸۸۰۸۳۸۰۵۴۲	نظارت بر خدمات دندانپزشکی
۷۴۰۶۸۰۳۸۰	۱۰۹۰۶۴۲۷۰۳۷۱	.	.	۱۰۹۰۶۴۲۷۰۳۷۱	۱۰۹۸۰۰۴۹۵۱۷۵۱	نگهباری و تعمیرات سیستم اطفاء حریق
۲۰۴۴۶۴۶۲۵۳۰	۲۰۳۵۴۴۲۴۸۴۰	.	۱۶۳۳۰۱۶۴	۲۰۳۵۳۶۰۹۰۶۷۶	۴۸۰۰۰۷۰۵۰۳۷۰	مرکز هزینه وصول مطالبات
۷۱۰۳۹۳۰۳۷۱	۴۰۹۰۴۸۰۵۵۴	.	.	۴۰۹۰۴۸۰۵۵۴	۴۸۰۰۸۷۳۰۸۲۵	پروژه تامین نیرو پشتیبانی ۱۳۰۰
۱۴۱۰۲۲۸۰۰۷۸	۱۲۴۰۲۸۹۰۴۲۲	.	.	۱۲۴۰۲۸۹۰۴۲۲	۲۶۵۵۱۷۵۰۰	پروژه شمارش دارایی ثابت
۲۵۰۴۲۱۰۳۲۰	۱۶۰۱۸۱۰۲۱۲۰۰۱۷	.	۱۲۸۰۳۹۹۰۷۹۵	۱۶۰۰۵۲۸۱۱۲۰۲۲۲	۱۶۵۳۱۶۳۴۳۳۷	پروژه تامین نیرو نظافت عمومی زامیاد
(۶۴۱۰۵۵۳۰۹۳۶)	۵۶۵۷۰۰۱۰۰۰۲۷	.	.	۵۶۵۷۰۰۱۰۰۰۲۷	۵۰۱۵۰۴۵۶۰۰۹۱	پروژه خدمات ترمیم زامیاد
(۵۹۰۱۵۳۰۸۶۴)	۲۰۹۹۷۰۴۲۴۶۸۵	.	.	۲۰۹۹۷۰۴۲۴۶۸۵	۲۰۹۳۸۰۳۷۰۰۸۲۱	پروژه قطعات پرسی زامیاد
۳۳۶۰۲۶۶۷	۲۰۶۸۰۱۰۵۸۶۶	.	.	۲۰۶۸۰۱۰۵۸۶۶	۲۰۱۰۱۰۷۰۸۰۵۳۳	پروژه پیش مونتاژ و مجموعه سازی گلگیر زامیاد
(۸۹۰۵۲۸۰۳۱۱)	۱۵۴۶۰۰۷۰۱۴۶	.	.	۱۵۴۶۰۰۷۰۱۴۶	۱۰۴۵۶۰۴۷۸۰۸۳۵	پروژه پیش مونتاژ قطعات اتاق جلو زامیاد
(۴۵۶۰۷۳۹۰۹۹۱)	۷۰۲۸۶۰۰۷۲۶۸۶	.	۲۰۳۶۷۰۸۸۷	۷۰۲۸۳۰۷۰۴۰۷۹۹	۶۰۸۲۹۰۳۳۲۶۹۵	حراست تسیا
۳۰۰۱۰۱۷۹۰۶۶۹	۱۶۶۰۰۸۷۲۰۳۸۱	.	.	۱۶۶۰۰۸۷۲۰۳۸۱	۱۰۹۶۲۰۰۵۲۰۰۵۰	پرستل سرمایه گذاری سالیبا
۲۶۲۵۷۵۰۰۱۰	۵۰۲۷۹۰۴۸۹۰۷۰۳	.	۷۹۰۸۳۶۰۷۰۰	۵۰۱۹۹۰۶۵۳۰۰۰۳	۵۵۴۲۰۰۶۴۰۷۱۳	فضای سبز مجتمع تسیا
۶۹۶۷۷۰۹۱۲	۲۹۷۰۹۱۶۰۴۳۴	.	.	۲۹۷۰۹۱۶۰۴۳۴	۳۶۷۰۵۹۴۰۳۴۶	حراست پلاسکو کار
۱۳۸۵۳۰۴۴۵۰۲۶	۲۹۶۰۲۶۰۸۳۶۰۴۰۰	.	۱۳۰۷۸۷۰۳۸۰۸۷۸۳	۲۸۲۰۴۷۳۰۵۱۷۶۱۷	۳۳۴۰۸۱۴۰۲۸۱۶۶۰	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

جدول ۲-۱: آلتیز بهای تمام شده به شرح زیر می باشد

سود (زیان)	جمع بهای تمام شده	سربار	مواد	دستمزد	درآمد حاصل از ارائه خدمات	جمع از صفحه قبل
۲۸,۵۵۳,۴۴۵,۲۶۰	۲۹۶,۲۶۰,۸۳۶,۴۰۰	.	۱۳,۷۸۷,۳۱۸,۷۸۳	۲۸۲,۴۷۳,۵۱۷,۶۱۷	۳۲۴,۸۱۴,۳۸۱,۶۶۰	جمع از صفحه قبل
۲,۵۱۶,۴۱۹,۹۷۴	۳۳۲,۷۷۹,۳۹۴,۰۰۶	.	۹,۸۷۹,۲۳۳	۳۳,۷۶۹,۵۱۴,۷۷۳	۳۶,۲۹۵,۸۱۳,۹۸۰	تجمع نظافت عمومی پارس خودرو
۱۹۴,۱۴۰,۴۸۲	۷۰۳,۱۵۱,۶۳۹	.	.	۷۰۳,۱۵۱,۶۳۹	۸۹۷,۲۹۲,۱۲۱	پروژه جوشکاری و ساخت پالت پارس خودرو
۸۸۲,۹۳۶,۱۹۰	۲,۵۶۵,۶۷۵,۷۵۱	.	.	۲,۵۶۵,۶۷۵,۷۵۱	۴,۴۴۸,۶۱۱,۹۴۱	پروژه اپراتوری قطعات سایپاپارس
۲۵۱,۲۴۱,۲۱۵	۲۰,۶۵۰,۷۹۴,۵۵۵	.	۳۱۸,۳۴۱,۰۹۸	۲,۷۴۶,۸۳۸,۳۵۷	۳,۴۱۶,۳۳۰,۶۷۰	پروژه تامین نیرو نظافت عمومی سایپاپارس
۷۱۰,۷۰۰,۵۱۴	۲,۶۸۶,۱۸۳,۲۲۱	.	.	۲,۶۸۶,۱۸۳,۲۲۱	۲,۳۹۶,۸۸۳,۷۳۵	امداد خودرو سایپا
۱۲۱,۵۳۱,۶۲۷	۱,۲۹۴,۳۴۶,۹۳۳	.	.	۱,۲۹۴,۳۴۶,۹۳۳	۱,۴۱۵,۸۷۸,۵۶۰	تامین نیرو سایپاآدین
۸۶۲,۱۱۰,۰۰۰	.	.	.	.	۸۶۲,۱۱۰,۰۰۰	حق بازاریابی پرداخت الکترونیکی پلاسگاد
(۸,۹۳۸,۸۳۴)	۵۶۱,۰۱۰,۸۷۹	.	.	۵۶۱,۰۱۰,۸۷۹	۵۵۲,۰۸۲,۰۴۵	خدمات فضای سبز سایپا دیزل
۲۰,۵۹۳۳,۹۷۱	۲,۳۰۰,۶۹۳,۵۵۱	.	.	۲,۳۰۰,۶۹۳,۵۵۱	۲,۴۰۶,۶۱۷,۵۲۲	رایان سایپا
۶۳۸,۸۶۶,۱۲۶	۴,۱۲۶,۷۵۴,۳۳۱	.	.	۴,۱۲۶,۷۵۴,۳۳۱	۴,۷۶۵,۶۲۰,۳۵۷	خدمات حجمی سازه گستر
۱۹,۶۳۰,۸۳۹	۱۵۹,۷۱۰,۶۹۰	.	.	۱۵۹,۷۱۰,۶۹۰	۱۷۹,۳۴۱,۵۲۹	پروژه تامین نیرو استکو
(۵۱,۰۰۷۹,۵۰۴)	۱,۱۴۶,۲۵۴,۵۵۶	.	.	۱,۱۴۶,۲۵۴,۵۵۶	۱,۰۹۵,۱۷۵,۰۵۲	پروژه تامین نیرو سودیکو
(۶۴,۱۷۶,۴۲۷)	۴۳۶,۵۰۶,۴۲۸	.	.	۴۳۶,۵۰۶,۴۲۸	۳۷۲,۳۳۰,۰۰۱	پروژه تامین نیرو بسته بندی شامخ
۱,۳۱۶,۴۹۱,۵۸۶	۶۶۸,۹۱۴,۳۱۹	.	۳۸,۲۸۹,۳۹۱	۶۳۰,۶۲۴,۸۲۸	۱,۸۸۵,۴۰۵,۸۰۵	نمایشگاه و فروشگاه ما
۱۲۷,۳۱۷,۲۱۶	۱,۳۴۹,۸۳۶,۷۳۶	.	.	۱,۳۴۹,۸۳۶,۷۳۶	۱,۴۷۷,۱۵۳,۹۵۲	پروژه تامین نیرو فنرسازی
(۳۱,۵۷۸,۳۷۵)	۱۰۳,۵۴۳,۷۲۰	.	.	۱۰۳,۵۴۳,۷۲۰	۷۱,۹۶۵,۳۴۵	پروژه تامین نیرو خدمات ایران کیش
۵۸,۳۳۶,۵۶۵	۲۲۶,۳۲۷,۰۹۵	.	.	۲۲۶,۳۲۷,۰۹۵	۲۸۴,۶۶۳,۶۶۰	تامین نیرو لنت پارسین پیشرو
۱۷,۷۸۷,۰۶۵	۴۴,۱۱۸,۷۱۰	.	.	۴۴,۱۱۸,۷۱۰	۶۱,۹۰۵,۷۷۵	پروژه دنده فن آور مگا موتور
۲۸,۵۵۳,۴۴۵,۲۶۰	۲۵۲,۴۷۸,۳۳۸,۲۲۰	.	۱۴,۱۵۳,۷۸۸,۵۰۵	۲۳۸,۳۲۴,۰۹,۷۱۵	۲۸۸,۷۹۹,۴۵۳,۷۱۰	



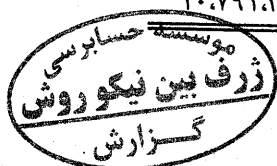
شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	هزینه پرسنلی :
۳,۵۶۱,۸۲۵,۴۵۰	۲,۴۱۶,۳۸۱,۴۷۳	حقوق دستمزد
۷۰۴,۷۹۱,۳۹۰	۵۱۷,۶۴۴,۵۴۰	بیمه سهم کارفرما
۱۳۵,۳۰۱,۰۶۳	۱۹,۲۴۷,۵۰۲	سایر مزایا
۶۳۳,۱۴۲,۶۴۵	۴۷۵,۱۳۳,۴۸۰	اضافه کاری
۴۷۴,۲۸۰,۹۰۱	۳۵۷,۲۳۳,۴۰۵	بازخرید سنوات کارکنان
۶۲۴,۶۲۴,۲۸۱	۳۷۸,۳۲۴,۰۹۵	عیدی پاداش
۲۵۱,۶۱۹,۰۰۰	۲۵۳,۱۶۰,۰۰۰	کمک‌های غیرنقدی
۲۷۰,۸۰۹,۸۲۵	۱۶۴,۶۸۹,۸۴۳	ایاب ذهاب
۱۳۱,۲۵۳,۵۴۸	۱۲۶,۴۲۵,۰۳۲	بن کارگری
۱۵۳,۵۹۹,۲۲۲	۱۱۶,۷۹۲,۰۸۶	فوق العاده جذب
۱۹۸,۹۵۳,۲۰۰	۱۴,۹۵۰,۳۹۰	تسهیلات
۶۴,۲۳۷,۰۸۳	۴۸,۳۶۳,۶۶۲	حق اولاد
۲۲,۰۵۸,۹۰۴	۶۷,۵۷۹,۱۳۳	حق مسئولیت و سرپرستی
۲۶۳,۹۱۵,۶۸۱	۲۷,۰۲۷,۵۵۸	بیمه تکمیلی
۶۱,۹۲۵,۷۹۸	۳۱,۴۲۰,۰۳۳	مسکن
۱۱۹,۶۹۲,۲۵۷	۶۰۰,۶۹۹,۶۵۶	سایر
۷,۶۷۲,۰۳۰,۲۴۸	۵,۶۱۵,۰۷۱,۸۸۸	جمع هزینه های پرسنلی
		سایر هزینه های اداری :
۲۹۶,۲۵۵,۳۹۴	۳۷۱,۹۰۰,۱۰۴	استهلاک
۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۱,۵۷۶,۲۵۰	اجاره محل
۵۹,۵۴۹,۳۸۵	۱۴۹,۲۷۴,۰۰۶	سایر ملزومات مصرفی
۱,۶۱۲,۵۵۹,۷۱۴	۲,۳۹۵,۵۷۴,۲۵۸	سایر هزینه ها
۳۳,۰۹۰,۲۵۲	۱۱۸,۷۳۵,۶۰۵	ایاب و ذهاب
۶۷,۲۷۴,۹۰۰	۱۵۱,۱۹۰,۹۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمانهای اداری
۴۰,۲۵۰,۰۰۰	۶۶,۴۳۰,۰۰۰	پوشاک
۱۱۶,۲۱۳,۹۷۴	۱۲۳,۳۰۹,۳۹۵	تلفن
۴۷,۶۳۰,۰۰۰	۱۳۸,۱۷۶,۱۱۲	هزینه تعمیر اثاثه و منصوبات
۱۶۱,۹۰۴,۵۵۰	۱۴۶,۵۹۶,۵۰۰	هزینه سوخت و تعمیر وسایط نقلیه
۵۸,۳۱۴,۰۸۵	۴۵,۲۶۵,۵۲۷	هزینه آب برق گاز
۷۰,۳۱۱,۹۶۳	۱۴۳,۶۸۱,۵۸۰	ملزومات مصرفی اداری
۱۷۲,۹۶۹,۶۳۲	۴۰۰,۰۰۰	حق الوکاله
۳,۱۱۹,۳۲۳,۸۴۹	۴,۷۲۲,۱۱۰,۲۳۷	جمع هزینه های اداری
۱۰,۷۹۱,۳۵۴,۰۹۷	۱۰,۳۳۷,۱۸۲,۱۲۵	جمع کل هزینه ها



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل یافته است

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷۸۹.۰۳۷.۶۸۱	.	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
۲۲۳.۷۷۶.۶۲۵	۱.۹۵۰.۵۳۳.۳۷۳	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
۱۸.۰۰۰.۰۰۰	.	سود حاصل از فروش بن‌گرا
۱۵.۰۰۰.۰۰۰	.	درآمد حاصل از اجاره فروشگاهی‌های نارنجی دفتر فروش
(۱۱۴.۴۶۸.۸۳۵)	۱.۰۳۰.۵۲۱.۲۳۸	سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت
۹۳۱.۳۴۵.۴۷۱	۲.۹۸۱.۰۵۴.۶۱۱	

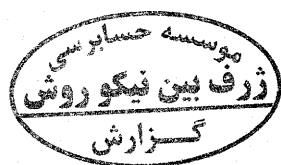
۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیات با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵.۵۵۲.۸۲۷.۵۲۲	۲۵.۹۸۳.۹۳۳.۳۶۵	سود عملیاتی
۲۹۶.۲۵۵.۳۹۴	۸۳۰.۲۸۰.۳۰۱	هزینه استهلاک
(۱۷۳.۴۵۴.۹۱۰)	۳۵۰.۲۵۹۹.۰۱۱	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۵۶۱.۷۰۸.۰۷۲)	(۴۵۹.۵۴۳.۸۹۳)	(افزایش) کاهش در موجودی کالا
(۹۰.۶۶۹.۳۱۱.۷۷۸)	(۱۱.۸۵۰.۷۷۲.۰۳۷)	کاهش سفارشات و پیش پرداختها (افزایش)
(۴۶.۲۸۰.۶۷۰.۴۱۰)	(۱۸.۹۰۰.۱۳۴.۳۱۹)	کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی (افزایش)
۳۵.۲۶۴.۴۱۶.۷۱۲	۴۶۰.۹۴۵.۴۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۳.۸۴۵.۵۸۶.۷۴۲)	.	افزایش (کاهش) پیش دریافتیهای عملیاتی
۲۰۷.۹۰۰.۰۰۰	.	سود دریافتی سهام سرمایه‌گذاری وسایر درآمدها
(۹.۲۰۹.۳۳۲.۲۸۴)	(۸۴۷.۵۴۳.۰۲۷)	

۲۳-۱- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	
۱.۷۶۱.۹۷۵.۶۳۰	سود سهام سال مالی قبل
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	افزایش سرمایه‌گذاری بلندمدت - سنان شیمی
۲۲۴.۶۰۲.۰۰۰	خرید دارائی ثابت بصورت نسیه
۱۸۲.۳۳۹.۸۳۳	فروش دارائی ثابت بصورت نسیه



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

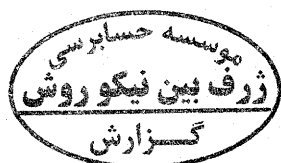
از تاریخ ترازنامه تا تهیه صورتهای مالی، رویداد بااهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و معاملات

انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

مانده طلب (بدهی) در پایان	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
				<b>الف - معاملات با اشخاص وابسته:</b>
۳,۷۳۵,۲۷۲,۱۲۹	۱۴,۲۰۸,۱۷۵,۳۷۱	ارائه خدمات	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری سایپا
(۳۷,۸۵۲,۰۷۵,۲۹۶)	.	حقوق دستمزد و خدمات	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
(۱,۲۲۸,۱۸۶,۳۸۰)	۲,۴۷۶,۲۷۶,۴۶۹	خرید خوراک	عضو هیئت مدیره	شرکت پیشگامان خوراک تابان
				<b>ب- سایر اشخاص وابسته:</b>
۸۱,۴۰۶,۹۱۵,۰۰۱	۲۸۳,۴۲۵,۵۹۳,۳۷۷	ارائه خدمات	همگروه	شرکت سایپا
۲,۶۴۵,۶۷۱,۶۰۰	۴,۷۶۵,۶۲۰,۳۵۷	ارائه خدمات	همگروه	شرکت مهندسی مشاوره ساز گستر
۶۵,۰۰۱,۰۶۳	۶۱,۹۰۵,۷۷۵	ارائه خدمات	همگروه	شرکت مگا موتور - دنده فن آور
۳۹۲,۴۹۳,۲۸۴	۱,۴۱۵,۸۷۸,۵۶۰	ارائه خدمات	همگروه	شرکت سایپا آذین
۲۷۳,۸۷۰,۲۹۱	۱,۰۱۰,۳۰۱,۴۷۰,۱۶۶	ارائه خدمات	همگروه	شرکت تهیه و توزیع موادیخته گری و قطعات صنعتی ای
۲,۶۹۸,۷۷۱,۴۲۱	۲,۴۰۶,۶۱۷,۵۲۲	ارائه خدمات	همگروه	شرکت لیزینگ رایان سایپا
۷,۸۱۶,۸۷۸,۰۰۳	۳۶,۳۰۸,۷۸۶,۰۲۴	ارائه خدمات	همگروه	شرکت پارس خودرو
۶۷۲,۲۶۷,۸۸۶	۳,۳۹۶,۸۸۳,۷۳۵	ارائه خدمات	همگروه	شرکت امدادخودرو
.	۲۸,۰۴۳,۵۴۸,۶۱۷	ارائه خدمات	همگروه	شرکت زامیاد
.	۷,۸۶۴,۹۳۲,۶۱۱	ارائه خدمات	همگروه	شرکت سایپا پرس



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

۲۶ - تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی بابت اصلاح اشتباهات بشرح زیر می باشد:

ریال	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
اصلاح حساب شرکت سایپا	۵,۳۸۰,۳۲۶,۵۹۷
اصلاح حساب شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۹۵۶,۴۹۹,۹۱۱
اصلاح حساب شرکت سایپا کاشان	۳۳۴,۴۰۴,۱۲۴
سایر	۲,۲۰۴,۰۴۱,۶۵۹
	<u>۸,۸۷۵,۲۷۲,۲۹۱</u>

۲۷ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۷-۱ - بدهی های احتمالی شامل بیمه حقوق کارکنان، مالیات برارزش افزوده، مالیات حقوق، مالیات تکلیفی و مالیات عملکرد می باشد که پس از رسیدگی توسط مراجع ذیربط مشخص خواهد شد.

۲۷-۲ - شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۷-۳ - بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

ریال	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	ریال	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
شرکت سایپا- تضمین حسن انجام قرارداد	۲۰۷,۲۰۸,۰۲۳,۷۵۶	۲۰۱,۹۳۰,۷۰۹,۳۶۴	
شرکت زامیاد-تضمین حسن انجام قرارداد	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
شرکت پارس خودرو - تضمین حسن انجام قرارداد	۲۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت سازه گستر -تضمین حسن انجام قرارداد	۵,۸۶۶,۹۵۴,۴۶۲	۵,۸۶۶,۹۵۴,۴۶۲	
شرکت مگا موتور - تضمین حسن انجام قرارداد	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت سایپا کاشان - تضمین حسن انجام قرارداد	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
شرکت کارت اعتباری ایران کیش -تضمین حسن انجام قرارداد	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
شرکت سایپا پرس	۵۵۶,۳۱۱,۷۷۰	.	
شرکت پاسارگاد - تضمین اخذ ضمانتنامه	۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت تعاونی مصرف سپه	۴۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۲۰۰,۰۰۰	
فنرسازی زر	۳۲۷,۷۷۷,۰۱۶	.	
لنت پارسیان پیشرو	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت توسعه صنایع خودرو	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت سایپا آذین	۱۶۹,۹۰۵,۴۲۷	.	
شرکت سایپا دیزل	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
اداره امور مالیاتی غرب تهران	۱۳۰,۹۶۷,۴۹۲	.	
شرکت پلاسکوکار	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
تعاونی مصرف	.	۱۸۰,۹۶۷,۴۹۵	
	<u>۲۸۱,۹۶۰,۱۳۹,۹۲۳</u>	<u>۲۵۸,۸۳۱,۳۲۱</u>	

