

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱ - گزارش حسابرس مستقل وبازرس قانونی	۱ الی ۴
۲ - صورتهای مالی :	
الف) صورت خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی	۱
ب) ترازنامه	۲
پ) صورت سود و زیان و گردش سود (زیان) انباشته	۳
ت) صورت جریان وجوه نقد	۴
ث) یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۲۸



گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ۱۳۹۲ صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ 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 بازرس 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 بازرس 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 ۶ توضیحی صورتهای مالی مطالبات شرکت جمعاً به مبلغ ۳,۹۲۴ میلیون ریال شامل شرکت های گروه ۱,۷۰۸ میلیون ریال، پرسنل شرکت های گروه ۲,۲۱۶ میلیون ریال بابت تسهیلات اعطایی راکد و فاقد گردش بوده است. لذا نحوه و چگونگی وصول مطالبات مذکور در حال حاضر برای این موسسه مشخص نگردیده است..

(۵) صورت تطبیق حساب با شرکتهای طرف قرارداد تهیه و تنظیم نمی گردد لیکن بر اساس رسیدگیهای این موسسه برای برخی از قراردادهای انجام شده و به اتمام رسیده مفاصا حساب اخذ گردیده و مابه تفاوت حق بیمه نیز توسط کارفرمایان به سازمان تأمین اجتماعی واریز شده، لذا بدلیل فوق الذکر سرفصل حسابهای سپرده و ذخیره بیمه قراردادهای مزبور تعدیل نگردیده است. مضافاً اینکه برخی از قراردادهای شرکت انجام و به اتمام رسیده که تا تاریخ صدور این گزارش پیگیری لازم بمنظور اخذ مفاصا حساب بیمه از سازمان تأمین اجتماعی بعمل نیامده است.

(۶) بابت مالیات عملکرد دوره مالی ده ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ که از طبق علی الرس رسیدگی شده مبلغ ۲,۵۸۳ میلیون ریال بیشتر از ذخیره مالیات ابرازی مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض کرده است. مضافاً اینکه عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین میزان دقیق بدهی مالیاتی منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است

(۷) پاسخ تاییدیه های ارسالی جهت حسابهای دریافتنی و پیش پرداختها به مبلغ ۹۴۷۰۵ میلیون ریال؛ حسابهای پرداختنی به مبلغ ۴۲۵۱۷ میلیون ریال واصل نگردیده است. مضافاً اینکه از پاسخ تاییدیه های واصل شده مبلغ ۱۲۱۹۳ میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتنی و مبلغ ۱۴۶۸۸ میلیون ریال از مانده حسابهای پرداختنی طبق دفاتر با پاسخ تاییدیه دارای مغایرت می باشد. با توجه به مراتب فوق تعیین آثار مالی مغایرت احتمالی ناشی از مانده تاییدیه های واصل نشده و تاییدیه های دارای مغایرت به شرح مذکور؛ بر صورتهای مالی در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

(۸) پیش پرداختهای مالیاتی که توسط کارفرمایان از صورتحسابهای صادره طی سالهای قبل و سال مورد گزارش کسر گردیده است. از کل فیشهای مالیاتی مبلغ ۱۲,۶۰۱ میلیون ریال به منظور رسیدگی به این موسسه ارائه نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

(۹) به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴الی ۸، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ 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.



مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

تاکید بر مطلب خاص

۱۰) اموال واثاثیه شرکت پلاکوبی نشده و از سیستم اموال خریداری شده در سنوات قبل استفاده نگردیده است ریز اموال واثاثیه به صورت اکسل نگهداری شده است. (اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.)

۱۱) حق بیمه قراردادهای پیمانکاری به موجب مصوبات شورایعالی تامین اجتماعی باتوجه به نوع خدمات براساس مبانی متفاوتی؛ محاسبه و مطالبه می گردد. شرکت در سال مالی مورد گزارش طبق رویه مورد عمل در سالهای قبل؛ حق بیمه خود را به موجب لیستهای حقوق کارکنان احتساب نموده و تا پایان سال ۱۳۹۲ بالغ بر ۱۹,۷۳۲ میلیون ریال از بابت کسری حق بیمه متعلقه ذخیره در حسابها منظور نموده است. باتوجه به مراتب فوق میزان دقیق بدهی حق بیمه متعلق به قراردادهای پیمانکاری منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیربط می باشد. (اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.)

سایر بند های توضیحی

۱۲) صورتهای مالی سال قبل توسط حسابرس دیگری رسیدگی شده است و اظهار نظر آن که در تاریخ ۷ فروردین ۱۳۹۲ صادر گردیده است مقبول بوده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۱۴) 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 شرکتها رعایت نشده است

۱۵) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت 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.

۱۶) 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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.



مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل 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. علیرغم انجام برخی اقدامات در این خصوص، مفاد قانون مزبور و دستورالعمل آن، بطور کامل در شرکت اجرایی نشده است.

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکوروش

۲۵ اسفند ماه ۱۳۹۲

(حسابداران رسمی)
امیر حسین عسکری زاده
علی اصغر شهبازی
۸۰۰۴۴۵
۲۱۹۹
۸۱۱۱۴۵



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۱	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳	۲-۲- صورت جریان وجوه نقد
۴	۳- یادداشت‌های توضیحی
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۸	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در ۱۳۹۲/۱۲/۱۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	به نمایندگی	سمت	امضاء
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)	آقای محمد قربانی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	آقای بهرام سبزواری	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری گروه کارکنان سایپا (سهامی خاص)	آقای مالک دوامی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت تامین گستر تابان (سهامی خاص)	آقای محسن شیبانی	عضو هیئت مدیره	
شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)	آقای کیومرث سلیمانی نژاد	عضو هیات مدیره	
شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)	آقای علی عزیزی	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	آقای مرتضی نوازی	عضو هیات مدیره	



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

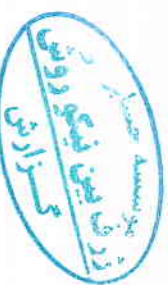
ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	ریال	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	ریال	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۵۳۳,۰۰۷,۷۳۱	۲۵,۲۹۱,۵۶۲,۸۳۵	۱۳	بدهیهای جاری:	۱۲,۸۳۶,۴۹۸,۹۵۰	۲۰,۲۶۴,۴۸۴,۴۹۱
۶۲,۷۱۲,۹۵۱,۴۰۶	۱۰,۲۰۷,۰۹۵,۴۱۶,۹۵	۱۴	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱,۷۲۰,۴۴۸,۳۹۶	۱,۵۴۵,۵۴۸,۳۹۶
۳,۸۴۵,۵۸۶,۷۴۲	۰	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۴۸,۵۴۳,۰۳۵,۹۴۷	۷۸,۹۱۱,۷۹۶,۳۷۷
۰	۰	۱۶	پیش دریافتها	۳۱,۰۱۲۳,۵۳۹,۴۱۵	۴۷,۹۸۴,۴۸۷,۱۷۶
			ذخیره مالیات	۲,۷۰۳,۱۸۴,۳۳۸	۲,۱۴۱,۴۷۶,۲۶۶
			ذخیره ملایات	۶,۶۶۰,۰۰۸,۹۳۷۵	۱۰,۷۹۲,۷۵۳,۸۲۳
۹۵,۰۰۸۱,۵۴۵,۸۷۹	۱۲۸,۰۰۱,۱۰۴,۵۳۰		جمع بدهیهای جاری	۱۰۳,۵۸۶,۷۹۶,۳۲۱	۱۴۴,۴۰۳,۵۴۶,۳۲۹
			بدهیهای غیر جاری:		
۵,۵۹۷,۶۱۰,۵۹۲	۵,۴۲۴,۱۵۵,۶۸۲	۱۷	ذخیره برای پایان خدمت کارکنان	۶,۶۰۶,۵۱۸,۴۲۶	۶,۲۸۰,۵۳۷,۸۴۸
			جمع بدهیهای غیر جاری	۲,۱۰۹,۷۶۰,۸۰۰	۲,۱۰۹,۷۶۰,۸۰۰
۵,۵۹۷,۶۱۰,۵۹۲	۵,۴۲۴,۱۵۵,۶۸۲		جمع بدهیها	۹,۱۴۵,۶۴۷,۸۲۷	۸,۶۹۴,۷۵۷,۸۵۵
۱۰۰,۶۷۹,۱۵۶,۴۷۱	۱۳۲,۴۲۵,۲۶۰,۲۱۲		حقوق صاحبان سهام:		
			سرمایه		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه		
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی		
۱۰,۹۵۳,۲۸۷,۶۷۷	۱۸,۵۷۳,۰۴۳,۹۷۲		سود انباشته		
۱۲,۰۵۳,۲۸۷,۶۷۷	۱۹,۶۷۳,۰۴۳,۹۷۲		جمع حقوق صاحبان سهام		
۱۱۲,۷۳۲,۴۴۴,۱۴۸	۱۵۳,۰۹۸,۳۰۴,۱۸۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۱۲,۷۳۲,۴۴۴,۱۴۸	۱۵۳,۰۹۸,۳۰۴,۱۸۴

جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



۲

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ دی/۱۰/۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۰ دی/۱۰/۱۳۹۱
	ریال	ریال
۲۰ در آمد ارائه خدمات و فروش خالص	۲۶۰,۵۶۸,۸۲۲,۱۷۱	۲۰۵,۴۱۸,۱۴۳,۸۴۸
۲۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۲۲۷,۵۵۳,۴۰۹,۹۲۰)	(۱۸۱,۳۸۴,۱۵۳,۶۲۱)
سود ناخالص	۳۳,۰۱۵,۴۱۲,۲۵۱	۲۴,۰۳۳,۹۹۰,۲۲۷
۲۲ هزینه های فروش اداری و عمومی	(۱۰,۷۹۱,۳۵۴,۰۹۷)	(۱۰,۲۰۸,۷۴۶,۸۶۵)
سود عملیاتی	۲۲,۲۲۴,۰۵۸,۱۵۴	۱۳,۸۲۵,۲۴۳,۳۶۲
۲۳ خالص سایر در آمد و هزینه های غیر عملیاتی	۹۳۱,۳۴۵,۴۷۱	۹۱۲,۹۴۰,۶۴۴
سود قبل از مالیات	۲۳,۱۵۵,۴۰۳,۶۲۵	۱۴,۷۳۸,۱۸۴,۰۰۶
مالیات بر درآمد	(۵,۵۳۵,۶۴۷,۳۳۰)	(۳,۵۳۹,۲۴۴,۰۴۷)
سود خالص	۱۷,۶۱۹,۷۵۶,۲۹۵	۱۱,۱۹۸,۹۳۹,۹۵۹

گردش حساب سود انباشته

سود خالص دوره	۱۷,۶۱۹,۷۵۶,۲۹۵	۱۱,۱۹۸,۹۳۹,۹۵۹
سود انباشته در ابتدای سال	۱۲,۶۴۴,۷۶۳,۵۶۱	۱۱,۱۱۴,۰۹۰,۷۷۷
تعدیلات سنواتی	(۱,۶۹۱,۴۷۵,۸۸۴)	(۱,۳۵۹,۷۴۳,۰۵۹)
سود قابل تخصیص	۱۰,۹۲۳,۲۸۷,۶۷۷	۹,۷۵۴,۳۴۷,۷۱۸
تخصیص سود:	۲۸,۵۷۳,۰۴۳,۹۷۲	۲۰,۹۵۳,۲۸۷,۶۷۷
سود سهام مصوب مجمع سال قبل	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۱۸,۵۷۳,۰۴۳,۹۷۲	۱۰,۹۵۳,۲۸۷,۶۷۷

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به صورت سود و زیان دوره می باشد صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
فعالیت‌های عملیاتی :	ریال	ریال
جریان خالص ورود خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۴	۲۵۰۹۳,۴۴۶,۸۷۷
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختنی بابت تامین مالی :		
سود دریافتنی سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۲۳,۷۷۶,۶۲۵	۲۸۳,۸۰۰,۹۲۸
سود سهام دریافتی	*	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
		۸۷۸,۸۰۰,۹۲۸
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختنی بابت تامین مالی		۲۵,۹۷۲,۲۴۷,۸۰۵
		۸۷۸,۸۰۰,۹۲۸
مالیات بر درآمد :		
مالیات بر درآمد پرداختنی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)		(۷,۹۲۳,۳۸۷,۵۷۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختنی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۸۱۴,۴۵۸,۸۰۰)	(۲,۳۲۰,۸۹۸,۳۳۵)
وجوه پرداختنی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	*	(۲,۱۰۶,۹۷۸,۸۰۰)
وجوه پرداختنی جهت خرید دارائیهای نامشهود	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۶,۸۲۳,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	*	(۱,۷۲۰,۴۴۸,۲۹۶)
وجوه پرداختنی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۶,۳۵۵,۱۴۸,۴۳۱)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		۱۱,۶۹۳,۷۱۱,۸۰۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۱۲,۵۸۸,۸۰۰
مانده وجه نقد در آغاز دوره		۱,۱۴۲,۷۸۷,۱۴۸
مانده وجه نقد در پایان سال		۱۲,۵۸۸,۸۰۰
مانده وجه نقد در پایان دوره		۱۲,۵۸۸,۸۰۰
مبادلات غیر نقدی - سود سهام	۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۷/۰۸/۲۲ تحت شماره ۳۳۲۲۰۱ و شناسه ملی ۱۰۳۷۴۸۲۴۵ 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 می باشد و مرکز اصلی شرکت در تهران - کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص کرج - ساختمان سپه شریف - طبقه اول اداری - واحد ۶ واقع می باشد.

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 هرگونه 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- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۱۴۳۷ نفر (سال ۱۳۹۱ - تعداد ۱۲۸۱ نفر) بوده است.

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

۱-۳ - 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 با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۳-۲- 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- درآمد

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

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

روش استهلاك

نرخ استهلاك

استهلاك انباشته

خط مستقیم

۱۰ ساله

اثاثیه و منصوبات اداری

نزولی

۲۵٪

وسائط نقلیه

خط مستقیم

۸ ساله

ماشین آلات و تجهیزات

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

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. درموردی 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 .

۵-۳- 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 .

۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق 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 ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل یافته است
۱۲,۴۵۶,۴۶۶,۶۴۹	۲,۸۴۶,۱۵۶,۶۷۰	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۳۵۵,۶۲۳,۶۶۰	۱۷۷,۵۱۴,۶۲۳		تنخواه گردانها
۲۴,۴۰۸,۶۴۱	۲,۸۱۳,۱۹۸		موجودی صندوق
۱۲,۸۳۶,۴۹۸,۹۵۰	۳,۰۲۶,۴۸۴,۴۹۱		

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	پاسارگاد سایپا ۳۲۲۸۱۰۸۸۳۳۲۲۱
۲,۷۹۴,۲۶۰,۹۳۶	۵۶۷,۱۲۳,۶۹۵	پاسارگاد سایپا ۳۲۲-۸۱۰۰-۸۸۳۳۲۲-۱
۸,۹۱۲,۱۷۳,۹۸۵	۱,۳۴۱,۸۶۱,۴۳۹	پاسارگاد نفت شمالی ۲۸۹۸۱۰۸۸۳۳۲۲۱
۳۰۵,۱۱۹,۵۸۴	۷۴۹,۷۵۱,۳۴۹	پاسارگاد سایپا ۳۲۲-۹۰۱۰-۸۸۳۳۲۲-۲
۷,۷۲۴,۹۵۳	۷,۷۲۴,۹۵۳	تات شهید بهشتی کرج ۰۲۰۸۶۹۳۳۳۶۰۰۵
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پاسارگاد سایپا ۳۲۲-۹۰۱۰-۸۳۳۲۲-۱
۶,۴۷۴,۳۰۹	۶,۴۷۴,۳۰۹	ملت شعبه جیحون کد ۱۹۲۸۱۱۴۶۰۲۶۶۵۴/۸
۳۴۳,۴۵۷,۸۹۵	۱۶,۱۵۰,۲۱۷	پارسیان سایپا ۸۱۰۳۷۷۶۸
۳۶,۱۲۸,۶۵۴	۱۰۳,۰۷۷,۵۴۱	صادرات شعبه فاطمی ۰۲۰۸۶۹۳۳۳۶۰۰۵
۲۵,۹۳۶,۵۹۰	۲۸,۸۰۳,۴۲۴	پارسیان بیمارستان پارسیان ۲۱۱۸۸۹۱
۳۲۱,۵۵۰	۳۲۱,۵۵۰	تات شهید بهشتی کرج ۰۱۰۰۰۰۷۹۰۱۰۰۸
۲۴,۷۶۸,۱۹۳	۲۴,۷۶۸,۱۹۳	
۱۲,۴۵۶,۴۶۶,۶۴۹	۲,۸۴۶,۱۵۶,۶۷۰	



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت :

نام	تعداد سهم	۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
		بهای تمام شده	ارزش روز بازار	بهای تمام شده	ارزش روز بازار
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)	۱۶۵,۰۰۰	۱,۷۲۰,۴۴۸,۲۹۶	۱,۵۴۵,۵۴۸,۲۹۶	۱,۷۲۰,۴۴۸,۲۹۶	۱,۵۴۵,۵۴۸,۲۹۶
	۱۶۵,۰۰۰	۱,۷۲۰,۴۴۸,۲۹۶	۱,۵۴۵,۵۴۸,۲۹۶	۱,۷۲۰,۴۴۸,۲۹۶	۱,۵۴۵,۵۴۸,۲۹۶
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری		(۱۷۴,۹۰۰,۰۰۰)			
مانده در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱,۵۴۵,۵۴۸,۲۹۶			

سهم مذکور با نماد معاملاتی شصفها در تاریخ ۹۱/۰۴/۲۰ با قیمت پایانی ۹۳۶۷ ریال بسته شده است ، و به علت مشکلات قضایی تاکنون نمادسهم باز نشده و سود سهام مصوب مجمع را در موعد مقرر به سهامداران پرداخت ننموده است .

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۷,۳۰۹,۰۵۶,۴۲۹	۶۸,۵۸۷,۰۳۲,۵۱۵	۶-۱	شرکتهای گروه
۱۰,۷۸۲,۰۰۶,۹۸۸	۷,۹۳۱,۱۳۳,۳۳۶	۶-۲	پرسنل شرکت های گروه سایپا
۴۵۱,۹۷۲,۵۳۰	۲,۳۹۳,۶۳۰,۴۲۶	۶-۳	سایر اشخاص
۴۸,۵۴۳,۰۳۵,۹۴۷	۷۸,۹۱۱,۷۹۶,۲۷۷		

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۶,۲۵۴,۴۱۵,۸۹۷	۴۸,۹۴۹,۸۵۸,۹۱۴	شرکت سایپا
۱,۱۹۶,۱۲۷,۴۶۶	۱,۲۱۹,۳۱۹,۷۸۹	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر
۵۵۸,۹۶۵,۵۴۶	۲,۵۶۴,۲۶۱,۴۲۷	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۱,۲۱۰,۵۰۵,۰۸۵	۲,۱۷۲,۹۸۸,۰۵۱	شرکت رایان سایپا - تامین نیروی انسانی
۱,۱۳۳,۲۶۰,۳۵۵	۱,۱۳۳,۲۶۰,۳۵۵	شرکت تولیدی خودرو سایپا کاشان
۴۰۳,۶۱۶,۴۸۱	۴۰۳,۶۱۶,۴۸۱	شرکت مگا موتور
۱,۴۶۱,۳۱۷,۰۰۰	۲۱۶,۶۸۶,۸۳۴	شرکت کارگزاری بیمه سایپا (سایان)
۳۰,۹۴۶,۲۰۰	۳۰,۹۴۶,۲۰۰	شرکت لیزینگ رایان سایپا
.	۱۱,۹۶۹,۶۳۹	شرکت بازرگانی تامین گستر تابان
۳۱,۸۱۹,۰۰۰	۴,۹۳۰,۸۵۳,۲۰۵	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
	۳۷۳,۵۹۵,۲۷۰	شرکت پیشگامان خوراک تابان
۴,۶۶۴,۷۰۹,۷۶۵	۵۵,۵۰۶,۸۴۲,۰۱۹	پارس خودرو
.	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سایپا آذین
.	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سایپا گام
۳۱۳,۸۳۱,۶۳۴	۷۱۴,۲۰۲,۵۱۲	امداد خودرو
۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	پردا موتور
۲۱,۰۴۲,۰۰۰	۱۶۹,۱۳۰,۸۱۹	سایر
۳۷,۳۰۹,۰۵۶,۴۲۹	۶۸,۵۸۷,۰۳۲,۵۱۵	

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲-۶ مانده حساب پرسنل گروه سایپا عبارت است از مانده تسهیلات اعطائی به کارکنان شرکت‌های گروه سایپا در خصوص خدمات صدور انواع بیمه، تور مسافرتی و خرید لوازم صوتی و تصویری و ارزاق می باشد که از اقلام ذیل تشکیل شده است

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۹۵۶,۱۰۸,۳۰۵	۲,۸۰۷,۵۱۲,۰۱۰	پرسنل شرکت سایپا
۳,۰۵۹,۰۰۸,۳۴۴	۳,۰۰۵,۸۶۷,۷۱۴	پرسنل شرکت پارس خودرو
۳۳۲,۱۳۷,۹۷۴	۳۱۲,۱۵۳,۸۰۶	پرسنل شرکت دنده فن آور
۵۷۹,۴۲۲,۳۶۷	۵۷۲,۳۶۲,۳۸۴	پرسنل شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سمیکو)
۳۲۱,۱۲۶,۸۳۱	۴۸۹,۵۶۷,۶۶۲	پرسنل شرکت اروند خودرو
۱۴۳,۴۰۰,۰۵۴	۱۴۳,۴۰۰,۰۵۴	پرسنل شرکت سایپا آذین
۸۲,۵۸۱,۸۷۴	۸۲,۵۸۱,۸۷۴	پرسنل شرکت سایپا یدک
۵۴,۲۸۸,۸۳۹	۴۹,۲۳۸,۸۳۹	پرسنل شرکت مگاموتور
۵۷,۹۰۱,۲۰۰	۱۱,۷۰۲,۰۰۰	پرسنل شرکت سایپا دیزل
۹۴,۴۱۲,۴۲۹	۹۴,۴۱۲,۴۲۹	پرسنل شرکت سازه گستر
۱۶,۱۸۱,۰۰۰	۱۶,۱۸۱,۰۰۰	پرسنل شرکت سایپا پرس
۶,۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۲۴,۴۸۰	پرسنل شرکت پیشگامان
۵۱,۱۴۵,۳۳۲	۴۲,۸۱۵,۳۳۲	پرسنل شرکت گام
۴,۱۵۳,۶۰۰	۳۷,۸۷۸,۰۰۰	پرسنل شرکت مرکز تحقیقات
۴۸,۸۵۴,۸۸۳	۴,۱۵۳,۶۰۰	پرسنل شرکت مهندسی توسعه
۴۳,۷۶۵,۰۰۰	۳۶,۸۲۴,۰۰۰	پرسنل شرکت خدمات بیمه ای رایان
۱۵,۶۴۶,۰۰۰	۴۸,۸۵۴,۸۸۳	پرسنل شرکت شامخ
۲۳,۸۴۰,۰۰۰	۴۳,۷۶۵,۰۰۰	پرسنل شرکت طیف سایپا
۸۹۱,۸۵۱,۹۵۶	۱۵,۶۴۶,۰۰۰	پرسنل شرکت فرهنگی ورزشی سایپا
۱۰,۷۸۲,۰۰۶,۹۸۸	۲۳,۸۴۰,۰۰۰	پرسنل شرکت امداد خودرو
	۳۲,۰۵۲,۲۶۹	سایر
	۷,۹۳۱,۱۳۳,۳۳۶	

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۲,۵۲۰,۰۰۰	۴۲,۵۲۰,۰۰۰	موسسه فرهنگی میلاد
۱,۶۵۰,۰۰۰	۳۸۵,۶۱۸,۰۰۰	خدمات بیمه ای سایان
۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۱۷۰,۰۰۰	تعاونی مصرف سپه
۱۱۱,۷۸۸,۹۷۳	۱۱۱,۷۸۸,۹۷۳	رنگین طعام یکتا
۶۷,۸۸۲,۵۰۰	۰	پلاستور کار
۱۸,۵۴۱,۹۹۹	۱۸,۵۴۱,۹۹۹	شرکت همکاران سیستم پناه غرب
۲۷,۷۹۴,۰۰۰	۲۷,۷۹۴,۰۰۰	شرکت ردیف پویای کارا
۱۶۸,۸۹۵,۰۵۸	۱,۴۵۵,۱۹۷,۴۵۴	سایر شرکتها
۴۵۱,۹۷۲,۵۳۰	۲,۳۹۳,۶۳۰,۴۲۶	

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۵۶۷,۸۵۲,۳۳۰	۱۳,۵۲۰,۳۷۵,۶۷۹	۷-۱: سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان
۱۵,۴۵۴,۸۴۸,۳۴۹	۲۰,۸۱۴,۲۲۳,۸۹۰	۷-۲: سپرده بیمه پیمان‌ها نزد کارفرمایان
۱,۹۵۲,۳۶۸,۸۰۹	۱۰,۸۲۴,۵۸۴,۶۹۶	۷-۳: کارکنان (وام و مساعده)
.	۱,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی اصفهان-سود سهام
.	۱,۱۴۰,۸۳۰,۳۱۶	مالیات بر ارزش افزوده
۴۸۰,۵۵۰,۰۰۰	۲۷۰,۵۵۰,۰۰۰	سپرده شرکت در مناقصه
۱,۶۶۷,۹۱۹,۹۲۷	۱۲۹,۹۲۲,۵۹۵	سایر اقلام
<u>۳۱,۱۲۳,۵۳۹,۴۱۵</u>	<u>۴۷,۹۸۴,۴۸۷,۱۷۶</u>	

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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۷۴۴,۷۳۲,۸۰۸	۹,۷۴۸,۳۷۴,۶۰۶	شرکت سایپا
۱,۹۴۴,۷۹۰,۰۰۴	۲,۴۱۳,۵۹۰,۵۵۰	شرکت سرمایه‌گذاری سایپا
۳۱۰,۴۴۹,۷۰۴	۴۳۹,۸۲۶,۷۲۳	شرکت رایان سایپا (تامین نیرو)
۲۳۹,۲۰۲,۲۳۳	۲۳۹,۲۰۲,۲۳۳	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۳۱۲,۸۵۱,۱۲۱	۶۶۲,۵۵۵,۱۶۷	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر
۱۵,۸۲۶,۴۰۰	۱۶,۸۲۶,۴۰۰	سایر شرکتها
<u>۱۱,۵۶۷,۸۵۲,۳۳۰</u>	<u>۱۳,۵۲۰,۳۷۵,۶۷۹</u>	

۷-۲: حساب سپرده بیمه پیمانها نزد کارفرمایان متشکل از اقلام ذیل است:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳,۱۷۱,۸۶۳,۱۹۴	۱۶,۳۶۸,۶۱۸,۸۹۷	شرکت سایپا
۹۷۲,۳۹۴,۷۳۲	۱۰,۳۶۰,۳۸۶,۱۱۳	شرکت سرمایه‌گذاری سایپا
۴۰۱,۷۷۵,۳۵۱	۵۷۶,۶۲۷,۳۷۵	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر
۲۷۶,۹۲۳,۶۵۹	۳۸۴,۲۷۵,۹۰۴	شرکت رایان سایپا (تامین نیرو)
۱۱۹,۶۰۱,۱۱۶	۱۱۹,۶۰۱,۱۱۶	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۱۰۶,۳۹۷,۲۰۰	۱۰۶,۳۹۷,۲۰۰	شرکت سایپا یدک
۳۰,۲۳۷,۹۱۶	۱۰۰,۱۸۲,۴۶۰	شرکت امداد خودرو
۳۶۷,۲۴۱,۹۸۱	۲۱,۰۲۶,۶۶۰,۱۷۴	شرکت پارس خودرو
۸,۴۱۳,۲۰۰	۱۹,۴۶۸,۶۵۱	سایر شرکتها
<u>۱۵,۴۵۴,۸۴۸,۳۴۹</u>	<u>۲۰,۸۱۴,۲۲۳,۸۹۰</u>	

۷-۳: مانده حساب مذکور عمدتاً "ازبابت تسهیلات اعطایی به پرسنل شرکت و همچنین بخشی از مانده مذکور بابت وام و علی الحساب حقوق پرداخت شده به پرسنل می باشد که در ماههای آتی تسویه می گردد.

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۸- موجودی مواد و کالا:

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۸۳۹,۲۰۴,۷۸۸	۲,۱۳۲,۲۰۳,۹۴۸	۸-۱	موجودی ملزومات مصرفی پروژه ها
۸۴۸,۰۴۲,۲۳۲		۸-۲	موجودی کالای فروشگاه‌های نارنجی
۱۵,۹۳۷,۳۱۸	۹,۲۷۲,۳۱۸		موجودی موبایل لپ تاب و
.			موجودی مواد اولیه صبحانه
۲,۷۰۳,۱۸۴,۳۳۸	۲,۱۴۱,۴۷۶,۲۶۶		

۸-۱ موجودی ملزومات مصرفی پروژه خدمات نظافت عمومی و صنعتی عمدتاً شامل مواد شوینده ، نظافتی و غیره بوده که در پایان دوره مالی در حین انبار گردانی شناسایی و مورد شمارش قرار گرفته است

۸-۲ موجودی کالای فروشگاه‌های نارنجی در پایان دوره به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۵,۹۷۹,۵۲۷	.	فروشگاه نارنجی شماره ۲ - سازه گستر
۱۱۶,۹۳۴,۳۹۴	.	فروشگاه نارنجی شماره ۴- سایپا یدک
۲۷۶,۰۴۵,۰۲۷	.	فروشگاه نارنجی شماره ۱- سایپا
۹۳,۸۶۰,۵۸۴	.	فروشگاه نارنجی شماره ۵- مگاموتور
۷۸,۸۱۷,۶۵۱	.	فروشگاه نارنجی شماره ۳- دفتر فروش
۱۷۶,۴۰۵,۰۴۹	.	فروشگاه نارنجی شماره ۶- انبار سایپا یدک
۸۴۸,۰۴۲,۲۳۲	.	

۹- پیش پرداختها :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲,۹۹۷,۵۵۷,۶۸۸	۳۰,۶۰۳,۰۸۱,۵۰۲	پیش پرداخت مالیات
.	۱,۸۶۹,۷۲۱,۲۹۰	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا - بیمه تکمیلی
۱۸۹,۶۶۳,۹۹۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	مهندسین مدیران آردین آریا داد
۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۷۹۳,۱۶۶	پیش پرداخت بیمه مسئولیت مدنی پرسنل
۱۳,۲۱۳,۲۲۱,۶۸۱	۳۲,۸۸۳,۵۹۵,۹۵۸	
(۶,۵۵۳,۱۳۲,۳۰۶)	(۱۲,۰۰۸,۸۴۲,۱۳۵)	انتقال از پیش پرداخت مالیات به ذخیره مالیات (یادداشت ۱۶-)
۶,۶۶۰,۰۸۹,۳۷۵	۱۰,۷۹۳,۷۵۳,۸۲۳	

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

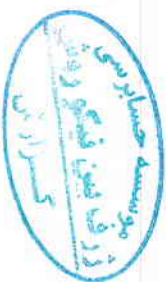
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۱- دارائیهای نامشهود:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده دارائی - ریال		شرح
مانده در	مانده در	مانده در	اضافات طی دوره	مانده در	اضافات طی دوره	
۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره
۶,۱۲۵,۰۰۰	۱۶,۱۲۵,۰۰۰	.	.	۱۶,۱۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۵,۰۰۰
۴۲۳,۲۳۳,۶۰۱	۲۸۸,۳۲۴,۲۰۷	۲۶۴,۱۰۷,۲۱۴	۱۳۴,۹۰۹,۳۹۴	۱۲۹,۱۹۷,۸۲۰	۵۵۲,۴۳۱,۴۲۱	۵۵۲,۴۳۱,۴۲۱
۴۲۹,۳۶۸,۶۰۱	۳۰۴,۴۵۹,۲۰۷	۲۶۴,۱۰۷,۲۱۴	۱۳۴,۹۰۹,۳۹۴	۱۲۹,۱۹۷,۸۲۰	۵۶۸,۵۶۶,۴۲۱	۵۵۸,۵۶۶,۴۲۱
						حق امتیاز ۲۹ خط تلفن نرم افزار ها

اضافات طی دوره حق امتیازها مربوط به سپرده گذاری ۲۰ خط تلفن جهت دفتر مرکزی جدید در محل مجتمع سازه گستر تپا نزد اداره مخابرات شهر قدس می باشد.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	درصد سهام	تعداد سهام
مبلغ / ریال	مبلغ / ریال		
۲,۱۰۹,۷۱۰,۸۰۰	۲,۱۰۹,۷۱۰,۸۰۰	۰/۱۱۱	۲,۱۲۳,۶۰۶
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱
۲,۱۰۹,۷۶۰,۸۰۰	۲,۱۰۹,۷۶۰,۸۰۰	*	۲,۱۲۳,۶۱۱

۱۲- سرمایه گذاری بلند مدت

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است :
 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

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۰۰۵,۹۹۰,۸۳۸	۴,۰۶۲,۵۷۸,۸۴۸	۱۳-۱
۱۷,۷۰۴,۸۹۸,۳۴۱	۱۷,۳۶۷,۵۴۳,۸۸۶	۱۳-۲
۲,۷۵۹,۱۱۸,۶۵۲	۳,۸۶۱,۴۴۰,۱۰۱	۱۳-۳
۲۸,۵۲۴,۰۰۷,۷۳۱	۲۵,۲۹۱,۵۶۲,۸۳۵	
۸,۰۰۵,۹۹۰,۸۳۸	۴,۰۶۲,۵۷۸,۸۴۸	
۸,۰۰۵,۹۹۰,۸۳۸	۴,۰۶۲,۵۷۸,۸۴۸	

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است :
 اسناد پرداختنی
 اشخاص وابسته و شرکتهای گروه
 سایر اشخاص و شرکتهای

۱۳-۱ شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا

۱۳-۲ - مانده بدهی شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۳۲۲,۰۸۷,۴۸۷	۱۵,۱۵۶,۳۳۷,۵۰۳	۱۳-۲-۱
۰	۷۳۵,۱۲۹,۶۹۷	۱۳-۲-۲
۱,۴۸۲,۸۱۰,۷۵۴	۱,۴۷۶,۰۷۶,۶۸۶	
۱۷,۷۰۴,۸۹۸,۳۴۱	۱۷,۳۶۷,۵۴۳,۸۸۶	

شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا

شرکت سایپا

سایر

۱۳-۲-۱ مانده بدهی به شرکت خدمات بیمه ای رایان عمدتاً بابت بهای صدور بیمه نامه ها می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخشی از آن تسویه گردیده است

۱۳-۲-۲ بدهی به شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا عموماً بابت حقوق و مزایای هیات مدیره، علی الحساب دریافتی، سهم سود عملکرد سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۱ و تمهید هفت درصد سهام پرسنل می باشد

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۳-۳ حساب پرداختنی سایر اشخاص از اقلام ذیل تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
شرکت تولیدی صنعتی آذین جامه	ریال	ریال
شرکت پارس رویال		۵۱۴,۰۴۶,۸۰۰
شرکت مادایران	۲,۱۳۲,۲۷۲,۹۸۷	۱۱۴,۴۰۰,۰۰۰
عمده فروشی یوسفی	۴۳۷,۸۳۰,۵۹۶	.
تولیدی ارج پلاست مهران	۶۸۱,۶۹۵,۲۵۰	۴۶۲,۹۳۲,۰۰۰
فروشگاه نویخت	.	۲۰۰,۸۰۰,۰۰۰
شرکت تولیدی و بازرگانی بهناب کویر	.	۱۱۳,۱۶۰,۰۰۰
فلامک ماشین	.	۱۱۹,۷۰۰,۰۰۰
مداد جادویی ایران	.	۲۸۹,۱۷۸,۰۱۲
فروشگاه تارنجی	۶۰۸,۶۴۱,۲۶۸	
سایر اشخاص		۹۴۴,۹۰۱,۸۴۰
	۳,۸۶۱,۴۴۰,۱۰۱	۲,۷۵۹,۱۱۸,۶۵۲

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	ریال	ریال
ذخیره بیمه قراردادهای حقوق پرداختنی	۳۸,۰۴۲,۱۰۱,۱۹۰	۲۴,۴۳۵,۶۱۵,۰۷۰
حق بیمه پرداختنی	۱۹,۷۳۱,۷۸۷,۶۶۷	۱۵,۵۹۷,۷۸۷,۲۷۹
بیمه تکمیلی - پرسنل	۱۲,۶۴۱,۹۶۲,۷۵۰	۶,۵۱۷,۲۹۵,۷۵۲
مالیات و عوارض پرداختنی - ارزش افزوده	۷,۰۲۹,۵۵۷,۰۵۵	۲,۴۷۵,۶۴۳,۷۰۲
صندوق پس انداز کارکنان	۲,۱۷۹,۱۴۷,۷۹۰	۴,۱۱۴,۱۷۸,۷۸۶
ذخیره عیدی پروژه ها و دفتر مرکزی	۳,۰۵۵,۷۲۴,۱۶۳	۱,۰۳۸,۵۳۲,۸۶۱
مالیات تکلیفی ، حقوق و مرخصی	۲,۱۱۲,۱۲۶,۶۶۲	۷,۰۲۹,۸۲۲,۷۶۱
سپرده بیمه بیمه‌کاران	۹,۵۱۷,۸۴۱,۷۱۵	۹۲,۷۳۶,۲۲۴
ذخیره حسابرسی	۵۲,۱۲۶,۱۰۰	.
ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۶۲,۱۵۹
سایر	۱,۵۵۵,۴۴۹,۷۶۹	۱,۳۵۴,۲۷۶,۸۱۲
	۱۰۲,۷۰۹,۵۴۱,۶۹۵	۶۲,۷۱۲,۹۵۱,۴۰۶

۱۴-۱- ذخیره بیمه قراردادها بابت رعایت مفاد قانون تامین اجتماعی براساس قراردادهای باکارفرمایان می باشد که با اختصاص ۱۶/۶۷ درصد درآمدهای حاصله پس از کسر مانده ذخیره و حق بیمه پرداخت شده در حسابها اعمال گردیده است .

۱۵- پیش دریافتها :

	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
پیش دریافت قرارداد - سایپا	ریال	ریال
پیش دریافت قراردادها - سازه گستر		۲,۶۴۰,۸۴۵,۸۴۲
پیش دریافت قراردادها - پارس خودرو		۲۰۴,۷۴۰,۹۰۰
جمع		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۳,۸۴۵,۵۸۶,۷۴۲

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سه سال به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۸۰۰۱۱۰۸۷۰۹۹۸	۵۰۵۹۷۰۶۱۰۰۵۹۲
(۶۰۴۷۱۰۸۳۹۰۲۵۰)	(۴۰۴۰۵۰۴۱۰۱۸۰)
۴۰۵۸۰۳۶۱۰۸۴۴	۴۰۲۳۱۰۵۸۶۰۲۷۰
۵۰۵۹۷۰۶۱۰۰۵۹۲	۵۰۴۳۴۰۱۵۵۰۶۸۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ ماه ۵۳۰

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ یک میلیارد ریال متقسم به یک میلیون سهم یک هزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است
 صورت ریز سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۱/۱۰/۳۰						۱۳۹۲/۱۰/۳۰					
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ ریال	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ ریال	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ ریال	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ ریال
۸۹۹,۹۹۴	۱۰۰,۰۰۳	۸۹۹,۹۹۴,۰۰۰	۸۹۹,۹۹۴	۱۰۰,۰۰۳	۸۹۹,۹۹۴,۰۰۰	۸۹۹,۹۹۴	۱۰۰,۰۰۳	۸۹۹,۹۹۴,۰۰۰	۸۹۹,۹۹۴	۱۰۰,۰۰۳	۸۹۹,۹۹۴,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا						شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا					
شرکت سرمایه گذاری سایپا						شرکت سرمایه گذاری سایپا					
شرکت پیشگامان خوراک تالان						شرکت پیشگامان خوراک تالان					
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تالان						شرکت تجارت الکترونیک خودرو تالان					
شرکت بازرگانی تامین گستر تالان						شرکت بازرگانی تامین گستر تالان					
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۹- اندوخته قانونی

مانده حساب به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال براساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷، و 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 ۱۳۹۲

۲۰- درآمد حاصل از ارائه خدمات و فروش خالص

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
درآمد حاصل از ارائه خدمات	ریال ۲۵۸,۷۰۷,۰۹۶,۲۸۲	ریال ۱۹۵,۶۲۸,۲۴۸,۵۳۷
فروش کالا	ریال ۱,۸۶۱,۷۲۵,۸۸۹	ریال ۹,۷۸۹,۸۹۵,۳۱۱
	ریال ۲۶۰,۵۶۸,۸۲۲,۱۷۱	ریال ۲۰۵,۴۱۸,۱۴۳,۸۴۸

۲۰-۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات برحسب انواع به شرح زیر قابل تفکیک می باشد

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی جهت ارائه خدمات	ریال ۲۳۷,۹۸۵,۱۵۲,۰۵۷	ریال ۱۷۰,۴۶۹,۲۹۰,۹۵۸
درآمد حاصل از خدمات فضای سبز	ریال ۱۰,۴۹۶,۹۱۷,۱۸۴	ریال ۱۱,۸۱۶,۱۳۲,۲۷۲
درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی جهت خدمات حراست	ریال ۵,۱۵۸,۵۶۰,۵۴۸	ریال ۴,۱۹۰,۴۱۰,۲۴۶
درآمد حاصل از فروش تورهای زیارتی ، سیاحتی داخلی و خارجی	ریال ۲۹,۷۴۷,۶۱۹	ریال ۲,۶۶۹,۷۰۱,۸۰۵
درآمد حاصل از وصول مطالبات	ریال ۱,۱۰۴,۰۹۳,۷۱۲	ریال ۴,۵۹۰,۸۵۴,۳۸۹
کارمزد خدمات بیمه بدنه و شخص ثالث	ریال ۱۰,۲۴۲,۰۴۶,۴۴۷	ریال ۱,۴۲۲,۸۰۹,۷۵۷
درآمد حاصل از عملیات نظارت بر خدمات دندانپزشکی	ریال ۲,۹۰۸,۴۲۰,۵۱۵	ریال ۰
درآمد حاصل از عملیات انهدام قطعات داغی	ریال ۰	ریال ۴۶۹,۰۴۹,۱۱۰
	ریال ۲۵۸,۷۰۷,۰۹۶,۲۸۲	ریال ۱۹۵,۶۲۸,۲۴۸,۵۳۷

۲۰-۲ فروش کالا متشکل از اقلام زیر است :

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
درآمد حاصل از فروش کالا در فروشگاه های نارنجی	ریال ۱,۱۳۷,۶۸۴,۰۶۶	ریال ۵,۰۲۷,۰۳۶,۳۰۲
درآمد حاصل از فروش لوازم صوتی ، تصویری و ارتباطی (موبایل ، لب تاپ)	ریال ۰	ریال ۹۲۴,۲۷۹,۳۳۵
درآمد حاصل از فروش ارزاق	ریال ۰	ریال ۳,۴۰۸,۶۴۵,۱۰۶
درآمد حاصل از فروش میوه و شیرینی	ریال ۰	ریال ۱۰۶,۵۶۷,۳۹۴
کارمزد بازاریابی کالا و خدمات.. و گل و گیاه ،	ریال ۷۲۴,۰۴۱,۸۲۳	ریال ۳۲۳,۳۶۷,۱۷۴
	ریال ۱,۸۶۱,۷۲۵,۸۸۹	ریال ۹,۷۸۹,۸۹۵,۳۱۱



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۰-۳ - مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از دو درصد فروش) براساس صورتحساب‌های صادره به شرح ذیل می باشد

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
شرکت سایپا	۲۰۲۶۰۹۸۰۱۷۶۴	۱۷۰۸۸۲۹۶۸۸۶۹
شرکت سرمایه گذاری سایپا	۱۱۹۱۷۷۷۳۰۴۸	۱۰۱۱۱۲۹۲۰۷۷
شرکت پارس خودرو	۳۴۷۰۸۴۸۳۸۸۴	۷۳۴۴۸۳۹۶۲۹
شرکت مگا موتور	.	۳۲۱۱۷۵۲۷۹۸
شرکت مهندسی سازه گستر	۳۴۹۷۰۴۰۴۸۸	۳۰۱۷۳۸۸۲۰۵
شرکت رایان سایپا	۲۰۱۴۷۰۴۴۸۸۸	۲۵۴۹۰۷۰۲۷۹۷
شرکت خدمات بیمه رایان سایپا	.	۲۲۴۳۲۸۳۱۴۴
شرکت امدادخودرو سایپا	۱۳۹۸۸۹۰۹۱۰	۶۰۴۷۵۸۳۲۹
شرکت سرمایه گذاری کارکنان	۴۸۹۰۶۳۰۶	.
شرکت ارونند خودرو	.	۱۶۳۴۱۸۳۳۸
شرکت کارگزاری بیمه سایپا (سایان)	۲۲۱۰۱۰۹۰۱۶	.
سایر	۴۰۱۹۷۷۱۸۶۷	۵۲۸۸۷۳۹۶۶۲
	۲۶۰۵۶۸۸۲۲۰۱۷۱	۲۰۵۴۱۸۱۴۳۸۴۸

۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده :

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
۲۱-۱ بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۲۵۵۷۸۹۲۴۷۵۷ ✓	۱۶۹۹۴۳۹۲۲۷۵۷
۲۱-۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۹۷۴۴۸۵۱۶۳ ✓	۱۱۴۴۰۲۳۰۸۶۴
۲۱-۳	۲۲۷۵۵۳۴۰۹۹۲۰	۱۸۱۳۸۴۱۵۳۶۲۱

۲۱-۱ - بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر می باشد :

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
تأمین نیروی انسانی جهت ارائه خدمات	۲۰۵۹۰۲۶۴۳۴۳۷	۱۴۸۹۰۰۳۳۳۱۹۹
خدمات قضای سبز	۱۱۰۱۲۹۸۲۰۶۳۱	۱۰۷۳۳۵۹۵۹۹۴
تأمین نیروی انسانی جهت خدمات حراست	۴۶۶۰۴۷۲۰۷۹	۳۸۳۴۵۲۸۵۱۹
تورهای زیارتی ، سیاحتی داخلی و خارجی	۱۳۴۸۴۷۰۲۶	۲۵۲۱۰۳۸۱۹۱۸
وصول مطالبات	۱۳۹۷۳۷۶۰۱۸۲	۲۰۴۲۵۲۴۱۹۱۷
عملیات انهدام قطعات داغی	۱۲۳۱۸۰۱۸۰	۸۵۲۸۳۷۸۲۳
خدمات دندانپزشکی	۱۹۰۲۵۴۴۶۵۳	
خدمات بیمه بدنه و شخص ثالث	۴۳۸۹۰۲۵۶۹	۶۷۶۰۰۳۳۸۷
	۲۲۵۵۷۸۹۲۴۷۵۷	۱۶۹۹۴۳۹۲۲۷۵۷

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۱-۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر تفکیک می گردد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۶.۹۱۰.۱۷.۵۷۴	۱.۷۷۶.۷۰۴.۱۳۰
۳.۳۲۰.۷۰۶.۳۵۰	.
۱.۱۱۲.۶۹۵.۸۲۰	.
۹۶.۸۱۱.۱۲۰	.
.	۱۹۷.۷۸۱.۰۳۳
۱۱.۴۴۰.۲۳۰.۸۶۴	۱.۹۷۴.۴۸۵.۱۶۳

یادداشت

کالای فروشگاه نارنجی

فروش ارزاق

لوازم صوتی ، تصویری و ارتباطی (موبایل ، لب تاپ و)

میوه و شیرینی

کارمزد بازاریابی و فروش کالا

۲۱-۳ جدول آنالیز بهای تمام شده خدمات ارائه شده و کالای فروش رفته به شرح زیر تفکیک می گردد

مواد	دستمزد	هزینه های عملیاتی	سرپار	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱.۳۸۹.۰۱۰.۹۹۹	۱۷۳.۵۸۹.۰۶۳.۲۱۸	۲۰.۱۱۹.۱۱۵.۴۱۴	۸۰.۵۴۵.۳۸۰.۶	۲۰۵.۹۰۲.۶۴۳.۴۳۷
۹۱۷.۸۳۳.۵۱۹	۸۵۰.۱۰۲۶.۴۳۸	۱.۴۹۸.۱۵۷.۱۲۳	۲۱۲.۸۰۳.۴۵۱	۱۱.۱۲۹.۸۲۰.۶۳۱
۱.۱۱۸.۷۷۶.۴۰۸	۵۰۷.۷۹۸.۵۲۲	۷.۷۱۹.۰۰۰	۱۴۲.۴۱۰.۲۰۰	۱.۷۷۶.۷۰۴.۱۳۰
۱۷.۹۸۲.۵۰۰	۳.۵۵۸.۲۸۴.۸۱۳	۷۸۴.۲۰۴.۷۶۶	.	۴.۶۶۰.۴۷۲.۰۷۹
.	۱۲۱.۲۱۸.۰۲۶	.	۱۳.۶۲۹.۰۰۰	۱۳۴.۸۴۷.۰۲۶
.	۸۰۴.۱۲۴.۹۳۵	۸۵.۴۸۴.۹۸۶	۵۰۷.۷۶۶.۲۶۱	۱.۳۹۷.۳۷۶.۱۸۲
.	۵۷.۱۴۱.۰۷۴	.	۱۴۰.۶۳۹.۹۵۹	۱۹۷.۷۸۱.۰۳۳
.	۸.۲۶۱.۴۲۳	۱.۵۲۶.۷۵۷	۲.۵۳۰.۰۰۰	۱۲.۳۱۸.۱۸۰
.	۱.۴۸۱.۱۳۵.۳۰۴	۴۲۱.۴۰۹.۳۶۹	.	۱.۹۰۲.۵۴۴.۶۵۳
.	۳۶۹.۲۰۵.۴۳۹	.	۶۹.۹۹۷.۱۳۰	۴۳۸.۹۰۲.۵۶۹
۱۳.۴۴۳.۶۰۳.۴۲۶	۱۸۹.۲۹۷.۲۵۹.۱۹۲	۲۲.۹۱۷.۶۱۷.۴۹۵	۱.۸۹۴.۹۲۹.۸۰۷	۲۲۷.۵۵۳.۴۰.۹۲۰

تامین نیروی انسانی جهت ارائه خدمات

خدمات فضای سبز

کالای فروشگاه نارنجی

تامین نیروی انسانی جهت خدمات حراست

تورهای زیارتی ، سیاحتی داخلی و خارجی

حاصل از وصول مطالبات

بازاریابی فروش کالا و خدمات

عملیات انهدام قطعات داغی

خدمات دندانپزشکی

خدمات بیمه بدنه و شخص ثالث

هزینه حقوق و دستمزد مستقیم عموماً بابت هزینه حقوق و دستمزد پرسنلی که در پروژه ها به صورت مستقیم فعالیت دارند و براساس کارکرد واقعی ماهیانه محاسبه و ثبت می گردد. سهم هزینه عیدی و پاداش و باز خرید سنوات خدمت برای ایام کارکرد تا تاریخ ترازنامه به صورت ذخیره در حسابها ثبت شده است ماهیانه



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

جدول آنالیز حاشیه سود و (زیان) براساس نوع فعالیت:

عنوان فعالیت	درآمد حاصل از فروش کالا و ارائه خدمات	جمع بهای تمام شده ارائه خدمات و فروش کالا	سود و (زیان) ریال	حاشیه سود و (زیان) درصد
درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی جهت ارائه خدمات	۲۳۷,۹۸۵,۱۵۲,۰۵۷	۲۰۵,۹۰۲,۶۴۳,۴۳۷	۳۲,۰۸۲,۵۰۸,۶۲۰	۱۳,۴۸٪
درآمد حاصل از خدمات فضای سبز	۱۰,۴۹۶,۹۱۷,۱۸۴	۱۱,۱۲۹,۸۲۰,۶۳۱	(۶۳۲,۹۰۳,۴۴۷)	(۰,۰۶)
درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی جهت خدمات حرا	۵,۱۵۸,۵۶۰,۵۴۸	۴,۶۶۰,۴۷۲,۰۷۹	۴۹۸,۰۸۸,۴۶۹	۹,۶۶٪
درآمد حاصل از فروش تورهای زیارتی، سیاحتی داخلی و ۲۹,۷۴۷,۶۱۹	۲۹,۷۴۷,۶۱۹	۱۳۴,۸۴۷,۰۲۶	(۱۰۵,۰۹۹,۴۰۷)	(۳,۵۳)
درآمد حاصل از وصول مطالبات	۱,۱۰۴,۰۹۳,۷۱۲	۱,۳۹۷,۳۷۶,۱۸۲	(۲۹۳,۲۸۲,۴۷۰)	(۰,۲۷)
کارمزد خدمات بیمه بدنه و شخص ثالث	۱,۰۲۴,۲۰۴,۶۴۷	۴۳۸,۹۰۲,۵۶۹	۵۸۵,۳۰۲,۰۷۸	۵۷,۱۵٪
درآمد حاصل از نظارت بر خدمات دندانپزشکی	۲,۹۰۸,۴۲۰,۵۱۵	۱,۹۰۲,۵۴۴,۶۵۳	۱,۰۰۵,۸۷۵,۸۶۲	۳۴,۵۸٪
درآمد حاصل از عملیات انهدام قطعات داغی	۰	۱۲,۳۱۸,۱۸۰	(۱۲,۳۱۸,۱۸۰)	
فروشگاه نارنجی	۱,۱۳۷,۶۸۴,۰۶۶	۱,۷۷۶,۷۰۴,۱۳۰	(۶۳۹,۰۲۰,۰۶۴)	(۰,۰۶)
سایر درآمدها، کارمزد بازاریابی و گل و گیاه	۷۲۴,۰۴۱,۸۲۳	۱۹۷,۷۸۱,۰۳۳	۵۲۶,۲۶۰,۷۹۰	۷۲,۶۸٪
جمع کل	۲۶۰,۵۶۸,۸۲۲,۱۷۱	۲۲۷,۵۵۳,۴۰۹,۹۲۰	۳۳,۰۱۵,۴۱۲,۲۵۱	۱۲,۶۷٪



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۲	سال مالی منتهی ۳۰/۱۰/۱۳۹۱
	ریال	ریال
هزینه پرسنلی :		
حقوق دستمزد	۳,۵۶۱,۸۲۵,۴۵۰	۲,۱۰۴,۷۱۴,۶۱۱
عیدی پاداش	۶۲۴,۶۲۴,۲۸۱	۱,۰۶۳,۳۳۶,۷۸۷
اضافه کاری	۶۳۳,۱۴۲,۶۴۵	۹۵۸,۴۸۰,۰۲۴
بیمه سهم کارفرما	۷۰۴,۷۹۱,۳۹۰	۶۱۹,۱۲۷,۹۴۷
کمکهای غیرنقدی	۲۵۱,۶۱۹,۰۰۰	۳۷۱,۰۵۹,۷۰۰
بازخرید سنون کارکنان	۴۷۴,۲۸۰,۹۰۱	۳۰۲,۴۲۵,۱۹۸
بازخرید مرخصی	۷۳,۸۷۹,۴۰۷	
ایاب ذهاب	۲۷۰,۸۰۹,۸۲۵	۳۲۸,۴۹۲,۸۹۸
فوق العاده جذب	۱۵۳,۵۹۹,۲۲۲	۱۳۴,۴۵۸,۷۰۰
مسکن	۶۱,۹۲۵,۷۹۸	۱۰۷,۷۱۳,۰۰۶
بن کارگری	۱۳۱,۲۵۳,۵۴۸	۹۸,۹۵۹,۶۸۵
فوق العاده شغل	۴۵,۸۱۲,۸۵۰	۶۳,۱۷۹,۸۱۴
حق اولاد	۶۴,۲۳۷,۰۸۳	۶۱,۶۱۴,۷۹۳
بیمه تکمیلی	۲۶۳,۹۱۵,۶۸۱	۵۲,۹۱۸,۵۴۶
حق مسئولیت و سرپرستی	۲۲۰,۵۸۰,۹۰۴	۴۶,۱۰۵,۳۸۲
تسهیلات	۱۹۸,۹۵۳,۲۰۰	.
سایر مزایا	۱۳۵,۳۰۱,۰۶۳	۱۵۰,۸۰۶,۵۴۶
	۷,۶۷۲,۰۳۰,۲۴۸	۶,۴۶۳,۳۹۳,۶۳۷
سایر هزینه های اداری :		
غذای کارکنان	۵۰۶,۸۶۰,۳۹۰	۴۴۳,۲۵۶,۰۶۸
استهلاک	۲۹۶,۲۵۵,۳۹۴	۳۵۰,۶۶۶,۷۱۹
اجاره محل	۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۹۶۲,۵۰۰
حسابرسی	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های خدمات نرم افزاری	۸۵۰,۷۹۰,۰۰۰	۱۹۴,۴۷۹,۹۳۷
هزینه خدمات مشاوره	۱۵۴,۴۶۹,۶۳۲	۱۳۹,۹۸۸,۱۴۳
حق حضور در جلسات	۶۵,۸۸۰,۰۰۰	۱۲۶,۷۲۰,۰۰۰
هزینه آب برق گاز	۵۸,۳۱۴,۰۸۵	۱۲۳,۱۷۶,۷۴۷
ملزومات مصرفی اداری	۷۰,۳۱۱,۹۶۳	۱۰۵,۶۶۲,۸۷۵
جرائم	۱,۷۹۳,۳۷۱	۹۰,۰۱۱,۵۱۳
هزینه تعمیر ماشین آلات اداری و کامپیوتر	۶۷,۰۹۳,۴۵۰	۷۵,۰۳۲,۵۲۰
آبدارخانه	۱۳۵,۶۰۹,۴۹۴	۶۵,۱۴۰,۹۶۲
هزینه حمل و نقل بارگیری	۲۱,۴۴۴,۰۰۰	۶۱,۴۴۹,۷۹۰
سفر و ماموریت	۳۳,۰۹۰,۲۵۲	۵۸,۰۰۳,۶۶۶
تلفن	۱۱۶,۲۱۳,۹۷۴	۵۷,۳۰۳,۸۰۰
سایر ملزومات مصرفی	۵۹,۵۴۹,۳۸۵	۴۹,۷۰۲,۳۶۰
تعمیر و نگهداری ساختمانهای اداری	۶۷,۲۷۴,۹۰۰	۴۶,۲۶۳,۴۰۰
پوشاک	۴۰,۲۵۰,۰۰۰	۳۳,۶۶۰,۰۰۰
هزینه سوخت وسایط نقلیه	۹۴,۸۱۱,۱۰۰	۳۲,۱۹۵,۰۰۰
هزینه تعمیر اثاثه و منصوبات	۴۷,۶۳۰,۰۰۰	
هزینه ۳٪ سهام پرسنلی	۳۰۰,۱۷,۶۸۳	۳۱,۵۹۳,۱۹۵
کمک هزینه ورزشی		۲۹,۲۲۵,۰۰۰
سایر هزینه ها	۱۷,۷۷۴,۳۹۹	۲۷,۶۸۷,۰۰۰
حق الوکاله	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۴۳۲,۹۹۹
سایر هزینه های اداری	۴۸۸,۱۰۱,۳۷۷	۱,۰۴۹,۱۲۸,۷۳۴
	۳,۱۱۹,۳۲۳,۸۴۹	۳,۷۴۵,۳۵۳,۲۲۸
	۱۰,۷۹۱,۳۵۴,۰۹۷	۱۰,۲۰۸,۷۴۶,۸۶۵

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۳۴,۱۳۹,۷۱۶	-
۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۹,۰۳۷,۶۸۱
۳۸۳,۸۰۰,۹۲۸	۲۲۳,۷۷۶,۶۲۵
	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
	(114,468,835)
۹۱۲,۹۴۰,۶۴۴	۹۳۱,۳۴۵,۴۷۱

درآمد حاصل از فروش سهام سرمایه گذاری
سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها
سود حاصل از سپرده های بانکی
سود حاصل از فروش بن گراد
درآمد حاصل از اجاره فروشگاه نارنجی دفتر فروش
زیان حاصل از فروش داراییهای ثابت

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۳,۸۲۵,۲۴۳,۳۶۲	۲۲,۲۲۴,۰۵۸,۱۵۴
۱,۰۴۲,۴۹۲,۹۰۷	۲۹۶,۲۵۵,۳۹۴
(۲,۴۱۳,۴۷۷,۴۰۶)	(۱۷۳,۴۵۴,۹۱۰)
(۱,۶۹۷,۹۷۳,۹۷۲)	(۵۶۱,۷۰۸,۰۷۲)
۶۹۳,۷۵۰,۱۶۵	(۹,۶۶۹,۳۱۱,۷۷۸)
(۳۱,۲۴۵,۵۴۴,۰۶۳)	(۴۶,۲۸۰,۶۷۰,۴۱۰)
۴۱,۵۷۸,۵۵۱,۴۷۴	۲۸,۵۹۳,۱۸۶,۰۸۰
۳,۲۷۶,۲۶۴,۶۹۴	(۳,۸۴۵,۵۸۶,۷۴۲)
۳۴,۱۳۹,۷۱۶	۲۰۷,۹۰۰,۰۰۰
۲۵,۰۹۳,۴۴۶,۸۷۷	(۹,۲۰۹,۳۳۲,۲۸۴)

سود عملیاتی
هزینه استهلاک
افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پلین خدمت کارکنان
(افزایش) کاهش در موجودی کالا
/ کاهش سفارشات و پیش پرداختها (افزایش)
/ کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی (افزایش)
افزایش / (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
افزایش / (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
سایر

۲۵- مبادلات غیر نقدی - سود سهام

سال مالی منتهی به ۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۸,۹۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۸,۹۹۹,۹۴۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۳۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
شرکت سرمایه گذاری سایپا
شرکت پیشگامان خوراک تابان
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
شرکت بازرگانی تامین گستر تابان



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۶ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ تراز نامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی می باشد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت

مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۱۴۴,۱۶۱,۰۰۰	۲۰,۱۹۳,۷۰۹,۳۶۴
۵,۸۶۶,۹۵۴,۴۶۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۵,۸۶۶,۹۵۴,۴۶۲
.	۴۳۶,۲۰۰,۰۰۰
.	۱۸۰,۹۶۷,۴۹۵
۱۸,۸۵۵,۱۱۵,۴۶۲	۲۲۷,۳۵۸,۸۳۱,۳۲۱

شرکت سایپا - تضمین حسن انجام قرارداد

شرکت مگا موتور - تضمین حسن انجام قرارداد

شرکت پارس خودرو - تضمین حسن انجام قرارداد

شرکت سایپا کاشان - تضمین حسن انجام قرارداد

شرکت پاسارگاد - تضمین اخذ ضمانتنامه

شرکت توسعه صنایع خودرو

لنت پارسیان پیشرو

شرکت مهندسی و مشاور سازه گستر

شرکت تعاونی مصرف سپه

سایر

۲۷ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۸- معاملات با اشخاص

معاملات با اشخاص وابسته که در روال عادی صورت گرفته و به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
الف - معاملات با اشخاص وابسته :				
شرکت سرمایه گذاری سایپا	عضو هیئت مدیره	ارائه خدمات	۷,۹۷۰,۶۵۸,۸۵۰	۲,۵۶۴,۲۶۱,۴۲۷
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا	عضو هیئت مدیره	حقوق دستمزد و خدمات	۲۴,۶۲۰,۰۲۰,۷۹۰	(۳۸,۰۴۲,۱۰۱,۱۹۰)
شرکت پیشگامان خوراک تابان	عضو هیئت مدیره	خرید خوراک	۱,۷۲۶,۱۵۴,۹۶۰	۳۷۳,۵۹۵,۲۷۰
ب- سایر اشخاص وابسته :				
شرکت سایپا	همگروه	ارائه خدمات	۱۹۵,۲۴۹,۲۳۱,۹۹۶	۴۸,۹۴۹,۸۵۸,۹۱۴
شرکت مهندسی مشاوره ساز گستر	همگروه	ارائه خدمات	۳,۲۸۰,۰۶۴,۷۷۶	۱,۲۱۹,۳۱۹,۷۸۹
شرکت مگا موتور	همگروه	ارائه خدمات	.	۴۰۳,۶۱۶,۴۸۱
شرکت بیمه ای سایان	همگروه	ارائه خدمات	۱,۹۷۲,۳۲۲,۰۱۰	۲۱۶,۶۸۶,۸۳۴
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا	همگروه	ارائه خدمات	۱۰,۷۳۲,۰۱۲,۰۲۱	۲,۱۷۲,۹۸۸,۰۵۱
شرکت لیزینگ رایان سایپا	همگروه	ارائه خدمات	۱,۱۶۳,۷۷۰,۸۷۴	۳۰,۹۴۶,۲۰۰
شرکت پارس خودرو	همگروه	ارائه خدمات	۳۳,۹۹۲,۳۲۶,۸۶۶	۵۵,۰۶۸,۴۲,۰۱۹
شرکت امداد خودرو	همگروه	ارائه خدمات	۱,۳۶۸,۶۰۲,۵۶۹	۷۱۴,۲۰۳,۵۱۲
شرکت تولیدی خودرو سایپا کاشان	همگروه	ارائه خدمات	.	۱,۱۳۳,۲۶۰,۳۵۵

۲۹- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰

اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

مبلغ
ریال
۱,۷۶۱,۹۷۵,۶۳۰
۱,۷۶۱,۹۷۵,۶۳۰

