

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- صورتهای مالی دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲:
۲	الف- صورت سود و زیان
۳	ب - صورت وضعیت مالی
۴	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	د - صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۳۶	هـ - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

شماره: ۲۴۷/گن/۱۴۰۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به‌استثنای محدودیت مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- صورت تطبیق حساب تهیه شده با شرکت‌های تجارت الکترونیک خودرو تابان‌تاخت، پیشگامان خوراک تابان، مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا، مگا موتور، سایپا یدک، تولید خودرو سایپا کاشان، سایپا آذربایجان شرقی، طیف سایپا، سایپا لجستیک، زامیاد، رینگ سایپا، رادیاتور ایران، پارس خودرو، بنیان توسعه صنعت خودرو (بن‌رو) و مجموعه‌های بررسی توسعه صنایع خودرو (ایدکوپرس) حاکی از وجود جمعاً بالغ ۴۹۰ و ۹۵ میلیارد ریال به ترتیب مغایرت بدهکار و بستانکار حساب‌های فیما بین می‌باشد و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرت مزبور بر صورت‌های مالی مورد گزارش را تعیین نماید.

نتیجه‌گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به‌استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می‌یافت، این موسسه به‌موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۵- ابهام نسبت به وضعیت مالیاتی
بشرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۲۳ و ۴-۵-۱-۲۱، به موجب برگ‌های تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد و حقوق سال ۱۴۰۰ شرکت جمعاً مبلغ ۵۰۶ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۷۹ میلیارد ریال جریمه) مازاد بر مبالغ پرداختی و پرداختنی، مورد مطالبه قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. لیکن تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر نتیجه‌گیری این موسسه نداشته است.

۶- پوشش بیمه‌ای موجودی کالا
بشرح یادداشت توضیحی ۲-۱۶، موجودی مواد و کالای شرکت در قبال خطرات ناشی از حوادث از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر نتیجه‌گیری این موسسه نداشته است.

سایر الزامات گزارشگری

۷- سرفصل دریافتی‌های بلندمدت بشرح یادداشت توضیحی ۲-۱۴ به ترتیب شامل مبلغ ۱,۲۲۴ و ۷۹۸ میلیارد ریال مطالبات از شرکت‌های ایرانی تولید اتومبیل سایپا و سایپا دیزل می‌باشد که تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مرتضی امینی

(۸۳۱۲۲۸)

محسن تنانی

(۹۳۲۱۵۴)

ساره سفیران آینده
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت ۵۸۹

۸ آبان ۱۴۰۲



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

صورت مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار ذیل می باشد .

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۶

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
------------------	-------------------------	-----	-------

رئیس هیات مدیره (غیر موظف)

حسین باقری

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)

نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل

محمد محمد پور

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره (موظف)

کرم خلیلی

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)



آدرس: تهران - کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص کرج - خیابان سپاه اسلام

پلاک ۵۳ | کدپستی: ۱۳۸۹۸۳۵۳۱۴

تلفن: ۴۴۹۰۱۶۰۰، ۴۴۹۰۱۶۰۱ | نمابر: ۴۴۹۰۱۶۰۲

پست الکترونیک: info@ssaco.ir | وب سایت: www.ssaco.ir



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)



صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹,۰۹۸,۰۴۴	۶,۹۱۲,۴۵۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۸,۷۲۸,۶۶۳)	(۶,۶۷۳,۲۴۱)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۶۹,۳۸۱	۲۳۹,۲۱۱	سود ناخالص
(۷۹,۴۱۹)	(۱۳۷,۸۸۸)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۰۰	۲,۴۰۴	۸ سایر درآمدها
(۴۲,۰۰۸)	-	۹ سایر هزینه ها
۲۴۸,۰۵۳	۱۰۳,۷۲۷	سود عملیاتی
(۳,۱۸۵)	۱۲,۲۷۷	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۴۴,۸۶۸	۱۱۶,۰۰۵	سود عملیات قبل از مالیات
(۶۱,۲۱۷)	(۱۲,۰۸۶)	۲۳ هزینه مالیات بر درآمد
۱۸۳,۶۵۱	۱۰۳,۹۱۹	سود خالص

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع

ارائه نشده است

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۵۷.۳۷۰	۱۵۵.۵۱۷	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱.۵۰۹	۳.۷۰۲	۱۲	دارایی های نا مشهود
۷۱.۱۵۶	۷۵.۹۷۰	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰.۲۲.۲۶۴	۲۰.۲۲.۲۶۴	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲.۲۵۲.۲۹۹	۲.۲۵۷.۴۵۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۰.۳.۲۰۷	۸۶.۸۲۰	۱۵	پیش پرداخت ها
۶۰.۹۱۵	۴۴.۵۳۳	۱۶	موجودی مواد و کالا
۳.۸۸۹.۲۹۳	۴.۶۹۵.۸۱۵	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶	۱۱	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶۸.۱۳۱	۵۷.۰۹۸	۱۸	موجودی نقد
۴.۳۲۱.۵۵۲	۴.۸۸۴.۲۷۷		جمع دارایی های جاری
۶.۵۷۳.۸۵۲	۷.۱۴۱.۷۳۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۱۹	سرمایه
۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی
۱.۷۱۸.۳۱۱	۱.۴۲۶.۷۳۰		سود انباشته
۱.۹۳۸.۳۱۱	۱.۶۴۶.۷۳۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱.۳۴۶.۹۳۹	۱.۳۴۶.۹۳۹	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۱۶.۴۸۱	۳۱۷.۸۶۶	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱.۶۶۳.۴۲۰	۱.۶۶۴.۸۰۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲.۷۸۱.۴۱۴	۳.۶۲۰.۶۶۲	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۲۴.۳۳۹	۱۰۸.۵۶۲	۲۳	مالیات پرداختنی
۶۶.۳۶۸	۱۰۰.۹۷۲	۲۴	ذخایر
۲.۹۷۲.۱۲۱	۳.۸۳۰.۱۹۵		جمع بدهی های جاری
۶.۶۳۵.۵۴۱	۵.۴۹۵.۰۰۰		جمع بدهی ها
۶.۵۷۳.۸۵۲	۷.۱۴۱.۷۳۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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





شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۹۳۸,۳۱۱	۱,۷۱۸,۳۱۱	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱,۰۳۹,۹۱۹	۱,۰۳۹,۹۱۹	-	-
(۳۹۵,۵۰۰)	(۳۹۵,۵۰۰)	-	-
۱,۶۴۶,۷۳۰	۱,۴۲۶,۷۳۰	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۴۲۷,۱۱۳	۲۰۷,۱۱۳	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۸۳,۶۵۱	۱۸۳,۶۵۱	.	.
(۷۰,۸۰۰)	(۷۰,۸۰۰)	.	.
۵۳۹,۹۶۴	۳۱۹,۹۶۴	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۰۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۰۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)



صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱۱۸,۸۲۸	(۹۰,۷۶۹)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۵۲,۲۱۱)	(۲۷,۸۶۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۶,۶۱۷	(۱۱۸,۶۳۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۱۷۴)	(۱۳,۶۱۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۲۵,۱۷۴	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۳,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۴,۸۱۴)	پرداخت های نقدی سرمایه گذاری بلند مدت
۵۷۰	-	دریافت های نقدی بابت سرمایه گذاری بلند مدت
۱۹	۷۹۴	سود حاصل از سپرده بانکی
-	۳,۰۶۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۱,۵۸۵)	۷,۵۹۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۵,۰۳۲	(۱۱۱,۰۳۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷۰,۸۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۷۰,۸۰۰)	-	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵,۷۶۸)	(۱۱۱,۰۳۳)	خالص کاهش در موجودی نقد
۴۶,۰۹۱	۱۶۸,۱۳۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۴۰,۳۲۴	۵۷,۰۹۸	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۷/۰۸/۲۲ تحت شماره ۳۳۲۲۰۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۷۴۸۲۴۵ 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 است و شرکت نهایی گروه، شرکت سایپا (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت در تهران - کیلومتر ۱۰ جاده مخصوص کرج - خیابان سپاه اسلام - پلاک ۵۳ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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، تهیه و طبخ و توزیع انواع غذاهای کارخانجات و کلیه امور مربوط به خدمات ایمنی و آتش نشانی، تعمیر و نگهداری تجهیزات در زمینه کشف اعلام حریق. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تامین نیروی انسانی جهت شرکتهای طرف قرارداد می باشد.

۱-۳- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان طی دوره به قرار زیر است:

۶ماه منتهی به	۶ماه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۹۷	۸۸	کارکنان (دفتر مرکزی)
۹,۵۰۱	۲,۷۳۱	کارکنان (پروژه ها)
<u>۹,۵۹۸</u>	<u>۲,۸۱۹</u>	جمع

۱-۳-۱- دلیل کاهش قابل ملاحظه در کارکنان پروژه ها تبدیل وضعیت آنان توسط کارفرما بوده است.

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده باشد، موضوعیت ندارد.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی شده است.
۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتنی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار(شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود .

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ساله	خط مستقیم



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

خط مستقیم

۱۰ ساله

اثاثه و منصوبات اداری

۳-۳-۳ - برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد. استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر، (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد. میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴-۳- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- موجودی مواد و کالا

۳-۵-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شود که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان پرسنل پروژها بر اساس قرارداد های منعقد در آخر سال تسویه می گردد.

۳-۶- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک
از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری مزبور
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

زمان شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۷- مالیات بر درآمد

۳-۷-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند. مگر در مواردی که اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع با حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری هادر طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری بلندمدت برای نگهداری طولانی مدت را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری جهت تامین درآمد یا رشد سرمایه برای شرکت خواهد داشت.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، یکسان است.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷,۵۶۶,۸۸۱	۶,۰۵۰,۱۸۱	درآمد حاصل از تأمین نیروی انسانی جهت ارائه خدمات
۱,۵۳۱,۱۶۳	۸۶۲,۲۷۱	درآمد تحقق یافته صورتحساب نشده
۹,۰۹۸,۰۴۴	۶,۹۱۲,۴۵۲	

۵-۱- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده درآمد های عملیاتی به تفکیک مشتریان و نوع خدمات ارائه شده در یادداشت ۱-۶ ارائه شده است

۵-۲- عمده دلیل کاهش درآمد نسبت به دوره مشابه قبل مربوط به کاهش تعداد نیروهای مستقر در پروژه ها می باشد.

۵-۳- درآمد تحقق یافته صورتحساب نشده مربوط به آنالیز قراردادها (عیدی و سنوات) که در آخر سال محقق شده است.

۵-۴- تمامی درآمدهای عملیاتی شرکت مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸,۷۲۸,۶۶۳	۶,۶۷۳,۲۴۱	۶-۱

بهای تمام شده تأمین نیروی انسانی جهت ارائه خدمات



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(بیان به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

۴-۱ جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

نام کارفرما	نوع قرارداد	درآمد خاص	مواد	مسترد	سرباز	سهم از هزینه‌ها (دستورد قطره‌گری)	بهای تمام شده	سود(زیان)	درآمد سود عملی	درآمد سود باطلی به درآمدهای عملی
		۶,۶۵۲,۱۹۰	۴۵,۱۷۵	۶,۱۸۷,۸۵۵	۹,۴۰۹	۱,۷۳۰,۳۹	۶,۴۱۵,۴۷۸	۲۳۶,۷۱۲	۴	۴
	تامین نیروی انسانی									
	قراردادهای حجی	۱۱۰,۶۵۱	۱۰۶	۱۰۲,۴۴۹	۰	۲,۴۹۰	۱۰۶,۰۴۵	۴,۵۸۵	۴	۴
	قراردادهای مدیریت پیمان	۱۴۵,۶۸۳	۳	۱۴۴,۹۵۲	۰	۹۰,۷۴	۱۴۴,۰۲۹	۱,۶۵۴	۱	۱
شرکت لیزینگ رایان سنیا	وصول مطالبات	۲,۹۱۸	۸۹	۱۳,۶۵۰	۱,۴۸۳	۷۰	۷,۶۴۶	(۳,۷۱۸)	-۸۵	-۴۲
دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		۶,۹۱۲,۲۵۲	۴۵,۲۶۴	۶,۴۳۸,۹۲۶	۱۰,۸۹۱	۱,۸۵۶,۷۳	۶,۶۷۲,۳۴۱	۲۳۹,۲۳۳	۲۴۶	۲۴۶
دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		۹,۰۹۸,۰۴۴	۴۵,۳۸۳	۸,۵۶۹,۱۸۵	۱۲,۲۷۷	۱,۶۵۵,۸۵	۸,۷۲۸,۶۶۴	۳۶۹,۳۸۱		

۴-۱ عمده ترین دلیل زیان ده بودن قراردادهای مدیریت پیمان به دلیل حاشیه سود پائین قبل از تسهیم هزینه های اداری و تشکیل می باشد و همچنین عمده ترین دلیل زیان ده بودن پروژه وصول مطالبات کاهش پرونده های مذکور می باشد.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷-۱ حقوق دستمزد	۸۷,۳۴۸	۴۸,۱۲۴
بیمه سهم کارفرما	۲۶,۴۱۶	۱۷,۵۹۶
عیدی پاداش	۱۰,۶۱۶	۸,۲۴۱
فوق العاده جذب	۱۲,۸۶۹	۱۱,۸۸۵
کمکهای غیرنقدی	۳۴,۷۶۰	۱۲,۳۶۱
بازخرید سنوات و مرخصی کارکنان	۲۰,۳۷۱	۷,۶۲۴
اضافه کاری	۳۱,۴۴۷	۱۸,۹۷۱
ایاب ذهاب	۶,۴۰۶	۴,۴۴۳
سایر مزایای پرسنلی	۲,۷۰۵	۱,۴۷۴
سایر	۱۰۸	۴۹
مسکن	۵,۲۹۸	۳,۵۶۲
حق مسئولیت و سرپرستی	۴,۶۰۶	۳,۸۵۵
بن کارگری	۶,۴۲۷	۴,۵۸۹
حق اولاد	۱,۹۹۵	۱,۴۴۵
بیمه تکمیلی	۴,۷۶۶	۸۷۰
استهلاک	۱۱,۰۸۱	۷,۵۰۰
اجاره محل	۷,۰۰۰	۶,۰۰۰
بیمه اموال و مسئولیت مدنی	۵,۹۷۳	۲,۴۵۸
هزینه تعمیرات سوخت و وسایط نقلیه	۳,۶۳۸	۱,۶۲۴
هزینه ملزومات مصرفی و اداری	۱۲,۶۰۳	۲۰,۰۷۱
هزینه حسابرسی	۲,۷۳۰	۵۶۹
هزینه پذیرایی و آبدارخانه	۶,۸۲۴	۹,۳۱۶
هزینه اینترنت و اینترنت	۳,۲۳۰	۲,۷۶۹
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۲۹۴	۲۹۴
سایر هزینه های پرسنلی	۳۱۴	۸۰۲
تعمیرات و نگهداری اموال	۹۰۷	۲۶۷
هزینه چاپ و نشر	۸۶۷	۳۸۶
تعمیرات و نگهداری و شارژ ساختمان	۲,۹۷۰	۳,۲۲۴
هزینه مشاوره و حقوقی	۲,۵۰۴	۲,۶۳۷
سایر هزینه ها	۶,۴۸۴	۹۹۷
	۳۲۳,۵۶۱	۱۸۶,۰۰۵
انتقال به پروژه ها به بهای تمام شده	(۱۸۵,۶۷۳)	(۱۰۶,۵۸۵)
	۱۳۷,۸۸۸	۷۹,۴۱۹

۷-۱

افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً از بابت افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق قانون کار و انتقال ۵۰٪ از هزینه های پروژه وصول مطالبات می باشد .
عمده علت عدم کاهش هزینه ها با توجه به کاهش فعالیت ، عدم کاهش در تعداد نفرات ستاد و همچنین افزایش تورم نسبت به سال گذشته می باشد .



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸-۱	۲,۴۰۴	۱۰۰	متفرقه
	<u>۲,۴۰۴</u>	<u>۱۰۰</u>	

۸-۱- مبلغ فوق الذکر بابت تشویق عملکرد تعمیرگاه ۳ و ۴ سایپا یکدک (اشخاص وابسته) می باشد

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹-۱	-	(۴۲,۰۰۸)	سایر هزینه ها
	<u>-</u>	<u>(۴۲,۰۰۸)</u>	

۹-۱- سایر هزینه های دوره قبل مربوط به پیش بینی شش ماهه جرائم حق بیمه تامین اجتماعی شعبه شهر قدس می باشد، که در این دوره نیاز به شناسایی دیده نشده است.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۰-۱	۲۰,۳۵۸	۱۹	سود حاصل از سپرده بانکی سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
	۳,۰۶۸	-	سود حاصل از سرمایه گذاری ها (سود مجامع)
	۵۰۰	-	فروش ضایعات
۱۰-۲	(۱۲,۴۴۳)	(۳,۲۶۶)	زیان تالار پردیس کیان
	-	۶۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
	<u>۱۲,۲۷۷</u>	<u>(۳,۱۸۵)</u>	

۱۰-۱- سود حاصله بابت فروش دارایی های ثابت تماما مربوط به اشخاص وابسته بوده است.

۱۰-۲- زیان تالار پردیس کیان که حاصل از کسر هزینه های شارژ و نگهداری و استهلاک دوره از درآمد آن بوده، بعلت بالابود هزینه ها زیان ده می باشد، همچنین لازم بذکر است تالار مذکور از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ با مبلغ ماهیانه ۳۰۷۰ میلیون ریال اجاره داده شده است.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	تاسیسات و ابزار آلات	ساختمان	۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود
۲۳۳,۱۱۸	۸۰,۳۴۷	۱۷,۷۳۴	۲۸,۳۳۳	۴,۸۷۰	۹۱,۸۲۴	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۳,۶۱۸		۱۰,۱۱۱	۳,۱۵۸	۳۴۹	-	افزایش کاهش
(۵۰,۲۲۷)	(۵۰,۲۲۷)	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۳۱,۷۱۴	۷۵,۳۲۵	۲۷,۸۴۵	۳۱,۵۰۱	۵,۲۱۹	۹۱,۸۲۴	استهلاک انباشته
۵۵,۷۴۷	۱۵,۸۸۹	۸,۹۴۵	۱۶,۴۸۶	۳,۲۱۱	۲۱,۳۱۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۰,۶۵۶	۶,۶۳۱	۹۴۱	۱,۳۳۵	۱,۸۴۹	۱,۸۴۹	استهلاک کاهش
(۳۰۶)	(۳۰۶)	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۶,۱۹۷	۲۳,۳۳۴	۹,۸۸۶	۱۷,۷۲۱	۳,۲۱۱	۲۳,۰۶۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۵۵,۵۱۷	۵۳,۰۱۱	۱۷,۹۵۹	۱۳,۷۸۰	۲,۰۰۸	۶۸,۷۵۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۵۷,۳۷۰	۶۴,۳۵۸	۸,۷۸۹	۱۱,۸۵۶	۱,۶۵۹	۷۰,۶۰۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۶۷,۴۳۲	۲۶,۳۰۷	۱۷,۷۳۴	۲۷,۶۸۸	۴,۰۷۹	۹۱,۸۲۴	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۱۷۵	۱,۵۰۱	-	۲۰۲	۳۷۲	-	افزایش مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۶۹,۶۰۷	۲۷,۸۰۸	۱۷,۷۳۴	۲۷,۷۹۰	۴,۴۵۱	۹۱,۸۲۴	استهلاک انباشته
۲۷,۷۸۹	۹,۰۴۷	۶,۱۵۹	۱۲,۶۲۴	۲,۴۴۱	۱۷,۵۱۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۸,۳۳۱	۲,۵۸۶	۱,۴۷۶	۲,۱۴۴	۳۷۷	۱,۸۴۸	استهلاک
۵۶,۳۳۰	۱۱,۶۳۳	۷,۶۴۵	۱۴,۷۶۸	۲,۸۱۸	۱۹,۳۶۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۱۳,۳۸۷	۱۶,۱۷۵	۱۰,۰۹۹	۱۳,۰۲۳	۱,۶۴۳	۲۳,۴۵۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

- ۱۱-۱- دارایی‌های شرکت تا سقف مبلغ ۳۳۸/۵۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.
- ۱۱-۲- عمده کاهش اثاثه و منسوبات شامل فروش ماشین‌آلات قدیمی به شرکت پدک می‌باشد.
- ۱۱-۳- افزایش ماشین‌آلات شامل (نو دستگاه واکس جت ۵۰۰) می‌باشد.
- ۱۱-۴- افزایش تاسیسات و ابزار آلات شامل (بیج عدد مینی سنگ و یک یکس بادی) می‌باشد.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۲- داراییهای نامشهود
نرم افزار رایانه ای	یادداشت	
۶,۶۶۸		بهای تمام شده
۳,۰۰۰	۱۲-۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۹,۶۶۸		افزایش
۵,۱۵۸		مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۰۷		استهلاک انباشته
۵,۹۶۵		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳,۷۰۲		استهلاک
۱,۵۰۹		مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵,۷۳۷		مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-		مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵,۷۳۷		بهای تمام شده
۲,۳۱۵		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۹۱۶		افزایش
۳,۲۳۱		مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۵۰۵		استهلاک انباشته
		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
		استهلاک
		مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۲-۱ عمده افزایش مربوط به طراحی و تولید اپلیکیشن تالار پردیس کیان می باشد .



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۱- سرمایه‌گذاری های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد

سرمایه‌گذاری سریع معامله

سرمایه‌گذاری

تعداد سهام

شرکت سایبا دیزل

سایر شرکتها:

شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایبا

شرکت پیشگامان خوراک تابلان

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابلان تاخت

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابلان

پیشگامان بازرگانی ستاره تابلان

شرکت توسعه بازرگانی گروه سپهر تجارت مهر نوین تابلان

شرکت عدالت اندیشان وصول

شرکت تلمین گستر تابلان

کسر میشود ۶۵٪ تعهد سرمایه

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	سرمایه‌گذاری سریع معامله
۱,۶۶۷,۸۵۰	۶۴,۰۷۱	۷,۶۶۹,۵۵۸	۶۴,۰۷۱	۶۴,۰۷۱	۱۳٪	۳۱۸,۹۰۰,۵۵۵	شرکت سایبا دیزل
-	۷۰,۱۱۱	-	۱۱,۷۸۶	۱۱,۷۸۶	زیر یک درصد	۱۴,۶۸۲,۳۷۶	سایر شرکتها:
-	-	-	-	-	زیر یک درصد	۱۰	شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایبا
-	-	-	-	-	زیر یک درصد	۳۰۰	شرکت پیشگامان خوراک تابلان
-	-	-	-	-	زیر یک درصد	۱۰	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابلان تاخت
-	۳	-	۳	۳	زیر یک درصد	۲,۹۰۰	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابلان
-	۶۰	-	۶۰	۶۰	۲۰٪	۲۰	شرکت توسعه بازرگانی گروه سپهر تجارت مهر نوین تابلان
-	۵۰	-	۵۰	۵۰	۱۰٪	۱۰	شرکت عدالت اندیشان وصول
-	-	-	-	-	۱۰٪	۱۰	شرکت تلمین گستر تابلان
۱,۶۶۷,۸۵۰	۷,۱۲۴ (۳۹)	۷,۶۶۹,۵۵۸	۱۱,۸۹۸	۱۱,۸۹۸			
-	۷۰,۸۵	-	۱۱,۸۹۸	۱۱,۸۹۸			
۱,۶۶۷,۸۵۰	۷۱,۱۵۶	۷,۶۶۹,۵۵۸	۷۵,۹۷۰	۷۵,۹۷۰			

در خصوص سهام شرکت سایبادیزل، به دلیل اتخاذ سیاست های کلان توسط شرکت ذینفع (شرکت سایبا) و به موجب نامه شماره ۱۶۰۹۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ تفویض اختیار شده و با توجه به درخواست شرکت مذکور از روش ارزش ویژه استفاده نشده است.

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۳,۳۶۰	-	-	-	
۳,۳۶۰	-	-	-	
۲,۱۲۸,۱۶۵	۱,۹۹۹,۲۰۴	-	۱,۹۹۹,۲۰۴	
۲۵۱,۷۶۹	۱,۱۱۴,۰۴۰	-	۱,۱۱۴,۰۴۰	
۱,۳۲۷,۰۳۵	۱,۴۱۸,۷۸۰	-	۱,۴۱۸,۷۸۰	
۳,۷۰۶,۹۶۹	۴,۵۳۲,۰۲۵	-	۴,۵۳۲,۰۲۵	۱۴-۱-۱
۲,۸۱۱	۲,۵۱۶	(۳,۳۷۲)	۵,۸۸۹	۱۴-۱-۲
۱۷۶,۱۵۴	۱۶۱,۲۷۳	-	۱۶۱,۲۷۳	۱۴-۱-۳
۱۷۸,۹۶۵	۱۶۳,۷۹۰	(۳,۳۷۲)	۱۶۷,۱۶۲	
۳,۸۸۹,۲۹۳	۴,۶۹۵,۸۱۵	(۳,۳۷۲)	۴,۶۹۹,۱۸۸	

۱۴- دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای
۱۴-۱- دریافتهای کوتاه مدت

تجاری:
اسناد دریافتهای:
شرکت پارس خودرو
حساب های دریافتهای:

اشخاص وابسته
اشخاص وابسته - دریافتهای از محل پیش بینی درآمد
سایر مشتریان

حساب های دریافتهای غیر تجاری:
حسابهای دریافتهای پرسنل گروه سابقا
سایر حسابهای دریافتهای



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی عامی)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴-۱-۱- دریاقتی های تجاری و سایر دریاقتی ها

(مبلغ به میلیون ریال)																
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سیزده نیمه دریاقتی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مورد حسن انجام کار دریاقتی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سایر حسابه‌های دریاقتی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پیش‌بینی حسابه‌های دریاقتی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	حسابه‌های دریاقتی تجاری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جمع کل																
-	۱۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۳	-	-	-	-	-
-	۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰	-	-	-	-	-
-	۲۲,۹۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۹۸۰	-	-	-	-	-
۱۳,۵۴۳	۱۰,۵۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۰	-	-	۱۳,۵۴۳	۹,۵۰۴	
۲۵	۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۲۹۰	۱,۲۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴۳,۳۷۹	۴۷,۱۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۸۸۶	۳۶۹	-	۴۳,۳۷۹	۴۷,۱۶۲	
-	۱۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۱	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۵,۸۸۸	۱۲,۹۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۹۸	۲,۷۱۵	-	۵,۷۸۳	۵,۷۸۳	
۱۶,۰۸۱	۸۴,۷۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۸۸۹	۷,۱۹۴	-	۴۶,۲۶۸	۴۶,۲۶۸	
۱۱۵	۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۳	-	-	-	-	
۱۰۹,۴۵۰	۱۰۵,۹۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۳,۸۴۴	-	-	۸۰,۰۶۵	-	
۶۵,۳۶۳	۱۷۰,۱۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۸۸	-	-	۶۵,۳۶۳	۱۱۸,۶۷۵	
۱۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۷۹,۹۹۰	۸۸,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۵	-	-	۶۶,۰۲۵	۶۸,۱۲۴	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۵۶,۳۴۹	۵۶,۳۵۶	-	-	-	-	-	-	۵۶,۳۴۹	۵۶,۳۵۶	-	-	-	-	-	-	
۲۰۳	۱۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۳	۱۳۹	-	-	-	-	
۶۴,۶۹۴	۶۳,۳۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۹۰	۲۸,۱۵۲	-	-	-	-	
۴,۷۳۷	۲,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۵	۳,۹۶۴	-	-	۴,۶۴۹	۸۰۹	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	۵۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۴۷	-	-	-	-	
۱,۸۱۶	۴,۹۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۷	-	-	۳,۸۱۶	-	
۳۴,۴۲۹	۳۸,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۳۳۸	-	-	۳۷,۷۵۷	-	
۲,۵۴۹	۲,۵۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۸	-	-	۲,۵۴۹	-	
۲۷,۸۶۱	۸۴,۳۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۱۶	-	-	۲,۵۴۹	-	
۷۲,۷۱۶	۹۷,۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۸,۵۹۹	-	-	۵۸,۸۰۳	-	
۲۱۹,۳۳۴	۲۵۲,۳۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۳,۱۳۵	-	-	۱۴۳,۱۱۵	-	
۳۷,۱۸۴	۶۰,۲۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۴۱	-	-	۳۰,۰۵۹	-	
۶۵۴	۶۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۵۴	-	
۱۳,۵۲۲	۱۷,۳۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۴۹	-	-	۱۰,۶۷۳	۹,۳۴۹	
۱۳۸,۱۷۹	۱۸۱,۶۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۷۴۹	-	-	۷۶,۹۲۳	۹۹,۱۴۵	
۱,۰۰۹,۳۵۹	۱,۴۰۷,۹۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۹,۹۰۱	-	-	۶۰۰,۷۴۴	۷۴۳,۶۹۶	

نام شرکت
شرکت پارس الکتریک
شرکت موسسه مطالعات و پژوهش‌های بازرگانی
شرکت بازرگانی سایپانیک
نیسا صنعت مدل
جاری کارکنان امور شرکت (نیمه تکمیلی)
دفترگاه آزاد اسلامی واحد تهران شمال
سایر شرکتها
سرمایه گذاری سایپا
سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه پذیر
شرکت امداد خودرو سایپا
شرکت ایران کوه
شرکت بیم پارس طراوت
شرکت بنیان توسعه صنعت خودروازن (و)
شرکت تهران موتور گلیگان
شرکت پاکیزه مهر آبی
شرکت پلاستکو کر
شرکت پیشگامان خوراک تهران
شرکت پیشگامان ستاره تهران
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تهران
شرکت توسعه صنایع خودروه (ایدکو)
شرکت تولید رنگ سایپا
شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات سنتی ایران (سودیکو)
شرکت جهان نسر تهران
شرکت جهان فولاد سیرجان (سودیکو)
شرکت خدمات قنی رنا
شرکت وادیاتور ایران
شرکت راه آهن شرقی بنباد
شرکت زامباد
شرکت سایپا آذربایجان شرقی
شرکت سایپا آدین
شرکت سایپا پرس
شرکت سایپا دیزل
شرکت سایپا هشتم
شرکت سایپا گام
شرکت سایپا گام



۱-۲-۱۴- مانده حساب پرسنل شرکتهای 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 ارزاقی بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱.۹۳۴	۱.۹۳۴	پرسنل شرکت پارس خودرو
۷۷۴	۷۷۴	فروشگاههای نارنجی
۱۶۸	۱۶۸	پرسنل شرکت سایپا یدک
۱۱۰	۱۱۰	پرسنل شرکت دنده فن آور
۹۴	۹۴	پرسنل شرکت سازه گستر
۴۹	۴۹	پرسنل شرکت مگاموتور
۴۹	۴۹	پرسنل شرکت شامخ
۴۴	۴۴	پرسنل شرکت طیف سایپا
-	-	پرسنل سایپا
۳۸	۳۸	پرسنل شرکت مرکز تحقیقات
۳۰	۳۰	پرسنل شرکت رایان سایپا
۲۷	۲۷	پرسنل شرکت سایپا آذین
۲۴	۲۴	پرسنل شرکت پژوهندگان قطعات
۲۴	۲۴	پرسنل شرکت پلاسکوکار
۲۴	۲۴	پرسنل شرکت زامیاد
۱۸	۱۸	پرسنل شرکت مهندسی بازگاتی خودرو سایپا
۱۶	۱۶	پرسنل شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری
۱۶	۱۶	پرسنل شرکت سایپا پرس
۱۶	۱۶	پرسنل شرکت خودرو تابان
۱۶	۱۶	پرسنل شرکت فرهنگی ورزشی سایپا
۱۴	۱۴	شرکت فرهنگی ورزشی سایپا
۴	۴	پرسنل شرکت مهندسی توسعه
۶	۶	پرسنل شرکت کمک فنر ایندامین
۷	۷	پرسنل شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا
۱۲	۱۲	پرسنل شرکت سایپا دیزل
۲.۳۷۵	۲.۳۷۵	سایر
۵.۸۸۹	۵.۸۸۹	
(۳.۰۷۸)	(۳.۳۷۲)	کسر می شود: کاهش ارزش
۲.۸۱۱	۲.۵۱۶	

کلیه این مبالغ سنواتی بوده که برنامه ریزی لازم جهت تعیین تکلیف این ارقام در حال انجام می باشد.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
 پاداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴-۱-۳- سایر حسایها و اسناد دریافتنی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پادداشت	
۷,۳۰۱	۱۲,۸۳۱	۱۴-۱-۳-۱	جاری و مساعده کارکنان
۱۶۴,۲۳۸	۱۴۵,۰۰۹	۱۴-۱-۳-۱	وام کارکنان (خرید خودرو - ضروری - مسکن - ازدواج و ...)
۱,۵۲۸	۰	۱۴-۱-۳-۱	وام کارکنان (بانک قرض الحسنه مهر ایران)
۳۰۰	۳۰۰		سپرده اجاره
۶۰۲	۵۷۲		سپرده شرکت در مناقصه
۲,۱۸۵	۲,۵۶۰		مالیات بر ارزش افزوده خرید
<u>۱۷۶,۱۵۴</u>	<u>۱۶۱,۲۷۴</u>		

۱۴-۱-۳-۱- مانده حساب مذکور از بابت مساعده و وام های اهدایی، موضوع آیین نامه پرداخت وام به پرسنل میباشد. که بخشی از وام ها با باز پرداخت اقساط در ماه های آتی تسویه خواهد شد.

۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۱,۲۲۳,۸۲۳	۱,۲۲۳,۸۲۳	-	۱,۲۲۳,۸۲۳	شرکت سایپا (اشخاص وابسته)
۷۹۸,۴۴۱	۷۹۸,۴۴۱	-	۷۹۸,۴۴۱	اشخاص وابسته : سایپا دیزل
<u>۲,۰۲۲,۲۶۴</u>	<u>۲,۰۲۲,۲۶۴</u>	<u>۰</u>	<u>۲,۰۲۲,۲۶۴</u>	۱۴-۲-۱

۱۴-۲-۱- مانده حساب فوق به استناد توافقنامه انتقال دین به صورت سه جانبه به شماره ۱۰/۱۱۷۸/۱۰۴۳۰۳ در سال ۱۳۹۶ فی مابین شرکت سایپا دیزل ، شرکت ستاره سفیران آینده و شرکت سایپا منعقد گردیده که در این خصوص مقرر گردید در راستای صدور مجوز جهت معامله سهام سایپا دیزل با نماد خکاوه در تالار بورس اوراق بهادار تهران ، شرکت ستاره سفیران آینده مبلغ فوق را بعنوان معاملات خود شناسایی نماید . بر اساس توافقات فی مابین طلب مذکور بعنوان معاملات بلند مدت منعکس شده است .



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		پیش پرداخت‌های داخلی:
-	۱۰,۱۱۴	۱۵-۱ هزینه پیش پرداخت مالیات
۲۰۳,۱۷۲	۸۳,۵۵۱	۱۵-۲ پیش پرداخت بیمه درمان گروهی کارکنان
۳۵	۳,۲۶۹	۱۵-۳ پیش پرداخت خرید خدمات
۲۰۳,۲۰۷	۹۶,۹۳۴	
-	(۱۰,۱۱۴)	کسر می‌شود: یادداشت ۲۱ اسناد پرداختی / سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۲۰۳,۲۰۷	۸۶,۸۲۰	

۱۵-۱- پیش پرداخت مالیات مربوط به چک‌های جرایم مالیاتی شامل ارزش افزوده، حقوق و عملکرد نزد دارایی می‌باشد

۱۵-۲- پیش پرداخت بیمه درمان گروهی کارکنان مربوط به بیمه تکمیلی و درمان پرسنل پروژه‌ها و دفتر مرکزی می‌باشد. که ماهانه به حساب هزینه منظور می‌گردد.

۱۵-۳- پیش پرداخت خدمات مربوط به قرارداد‌های مشاوره‌ای شرکت می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۳,۴۷۵	۳,۱۷۱	۱۶-۱ انبار کالای تجاری
۵۷,۴۳۹	۴۱,۳۶۳	انبار ملزومات مصرفی
۶۰,۹۱۴	۴۴,۵۳۳	

۱۶-۱- کالاهای انبار تجاری (کالاهای استار مانند اسکرابر، جاروبرقی و ...) مربوط به خرید تجهیزات صنعتی و نظافت صنعتی می‌باشد.

۱۶-۲- موجودی‌های شرکت تا سقف مبلغ ۳۰/۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد سهام	یادداشت
خالص	خالص		
۶	۱۱	۶,۱۳۳	۱۷-۱
۶	۱۱	۶,۱۳۳	

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار:
شرکت سرمایه‌گذاری رنا

۱۷-۱- ارزش بازار هر سهم در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۴,۵۷۴ ریال می‌باشد

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱	۰	بانک پارسیان بیمارستان پارسیان ۱-۱۸۸۹-۲۱
۳۹۸	۵۴	بانک پاسارگاد سایپا ۱-۸۸۳۳۲۲-۸۱۰-۳۲۲
۱,۲۳۱	۲۹۵	بانک ملت جیحون ۰۲۶۶۵۴/۸-۱۹۲۸۱۱۴۶
۹۳۳	۱	بانک پاسارگاد سایپا ۱-۸۸۳۳۲۲-۸۱۰-۳۲۲
۶,۴۰۲	۱,۵۵۲	بانک قرض الحسنه مهر ایران کارگر جنوبی ۱-۳۵۶۴۸۱۶-۴۰۵-۳۰۱۰
۸۵,۴۴۸	۱۳,۳۷۷	بانک قرض الحسنه مهر ایران کارگر جنوبی ۱-۳۵۶۴۸۱۶-۱۱-۳۰۱۰
۱۳۰	۲۶۴	بانک قرض الحسنه مهر ایران کارگر جنوبی ۱-۳۵۶۴۸۱۶-۷۱-۳۰۱۰
۳۴۴	۸۲	بانک ملی کارخانه صنعتی ایرانخودرو ۰۱۱۰۶۹۰۹۵۸۰۰۰
۱۲۵	۳۰	بانک آینده آیت اله کاشانی ۰۱۰۰۱۷۸۶۵۷۰۰۸
۴۸۶	۱۲۴	بانک آینده آیت اله کاشانی ۰۲۰۲۰۷۹۴۷۵۰۰۶
۶۱۶	۶۵۸	بانک رفاه شهر قدس ۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲
۵۳,۰۰۵	۱۹,۶۴۳	بانک قرض الحسنه مهر ایران کارگر جنوبی ۲-۳۵۶۴۸۱۶-۴۰۵-۳۰۱۰
۱۲۱	۲۹	بانک ملت میدان توحید ۹۲۲۲۴۹۲۵۸۴
۱۵	۳	بانک توسعه تعاون ایران خودرو ۱۷۱۵.۱۱۱.۵۳۳.۰۹۳۶.۱
۱۲,۵۰۴	۱۷,۶۰۳	بانک قرض الحسنه مهر ایران بهشتی ۱-۳۵۶۴۸۱۶-۱۱-۳۰۰۹
۰	۰	بانک توسعه تعاون ایران خودرو ۱۷۱۵.۲۱۱.۵۳۳.۰۹۳۶.۱
۴,۱۶۸	۲۴۵	بانک ملت زامیاد ۹۴۴۷۶۱۸۸۳۱
۲,۰۸۶	۴۹۹	بانک تجارت چیتگر ۰۳۵۳۰۶۱۲۱۶
۰	۱۸۲	بانک قرض الحسنه مهر ایران کارگر جنوبی ۱-۳۵۶۴۸۱۶-۷۷۶-۳۰۱۰
۰	۱	بانک قرض الحسنه مهر ایران کارگر جنوبی ۱-۳۵۶۴۸۱۶-۱۱-۳۰۱۰
۱۱۶	۰	بانک سپه میدان ولیعصر ۳۱۰۰۰۰۶۷۲۴۷۸۰
۰	۰	بانک سپه میدان ولیعصر ۳۱۲۰۰۲۶۳۱۸۱۱۷
۳	۰	بانک سپه میدان آرژانتین ۳۱۰۰۰۱۰۷۸۵۸۶۷
-	۲,۴۵۵	تنخواه گردان‌های ریالی
۱۶۸,۱۳۰	۵۷,۰۹۸	

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۰	۱۷۹,۹۹۹,۳۸۸	۹۰	۱۷۹,۹۹۹,۳۸۸	۹۰	۱۷۹,۹۹۹,۳۸۸
۱۰	۲۰,۰۰۰,۶۰۰	۱۰	۲۰,۰۰۰,۶۰۰	۱۰	۲۰,۰۰۰,۶۰۰
۰	۶	۰	۶	۰	۶
۰	۶	۰	۶	۰	۶
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا
شرکت سرمایه‌گذاری سایپا
شرکت پیشگامان خوراک تابان
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان

۲۰- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه: مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
			سایر پرداختنی ها
			حسابهای پرداختنی
۶۷۴.۴۹۱	۱.۰۵۴.۹۱۹	۲۱-۱-۱	اشخاص وابسته
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۱۳.۰۶۹	۲۲.۷۱۴		سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده و عملکرد
۱۰۶.۳۲۵	۱۰۰.۳۳۹	۲۱-۱-۲	سایر
۱۱۹.۳۹۴	۱۲۳.۰۵۳		جمع
-	(۱۰.۱۱۴)		کسر می شود: یادداشت ۱۵ / پیش پرداخت ها
۱۱۹.۳۹۴	۱۱۲.۹۳۹		
			حسابهای پرداختنی
۱.۹۴۳.۹۰۵	۲.۴۰۲.۶۴۴	۲۱-۱-۵	سایر حسابهای پرداختنی
۴۳.۶۲۳	۵۰.۱۵۹	۲۱-۱-۶	سایر اشخاص و شرکتهای
۱.۹۸۷.۵۲۸	۲.۴۵۲.۸۰۳		
۲.۷۸۱.۴۱۴	۳.۶۲۰.۶۶۲		



۲۱-۱-۱- مانده بدهی به شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۱,۵۳۷	۳۶۷,۱۰۳	۲۱-۱-۱-۱	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۹۳,۶۰۸	۹۲,۹۹۳		شرکت کارگزاری بیمه سایپا
۵۱۲	۶,۱۱۸	۲۱-۱-۱-۲	شرکت عدالت اندیشان وصول
۱۸,۴۶۳	۶۱,۰۹۷	۲۱-۱-۱-۳	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۵۰,۶۸۸	۴۶,۴۰۹	۲۱-۱-۱-۴	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
۵,۱۱۶	۱,۹۸۰	۲۱-۱-۱-۴	شرکت پیشگامان خوراک تابان
-	۱۶	۲۱-۱-۱-۴	شرکت فناوری سایپا ارتباط
۲۴۶,۶۴۳	۱۲۲,۰۲۷	۲۱-۱-۱-۵	شرکت زامیاد
۱۲۴,۹۸۳	۴۲,۰۷۳	۲۱-۱-۱-۵	شرکت پارس خودرو
۱۷۳	۱۷۴		شرکت همراه خودرو تابان - سایپا
۲۲,۷۶۸	۱۸,۷۹۵		شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر
	۲۹۶,۱۳۵		شرکت سایپا
۶۷۴,۴۹۱	۱,۰۵۴,۹۱۹		

۲۱-۱-۱-۱- گردش حساب و مانده طلب شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۸۱,۷۷۹	۱۱,۵۳۷	مانده ابتدای سال
(۲,۹۱۹)	۲۱۸	قرارداد بیمه تکمیلی پروژه پارس خودرو
-	(۵۶۰)	بابت حق تقدم استفاده نشده
۶۳,۷۱۹	۳۵۵,۹۴۸	سود سهام مصوب
۴,۱۱۵	-	پرداخت حقوق و مزایای هیات مدیره
(۱۹۷,۴۹۰)	-	انتقال مطالبات سایپا آذین
(۱,۵۲۴)	-	سود سهام دریافتی
(۳۰,۰۰۰)	-	پرداخت مطالبات
(۶,۱۴۳)	(۴۰)	سایر
۱۱,۵۳۷	۳۶۷,۱۰۳	

۲۱-۱-۱-۲- طلب شرکت عدالت اندیشان بابت قرارداد کارمزد وصول مطالبات تلفنی مربوط به سنوات قبل می باشد.

۲۱-۱-۱-۳- عمده طلب شرکت سرمایه گذاری سایپا بابت تقسیم سود سهام پرداخت نشده سنوات قبل به آن شرکت می باشد.

۲۱-۱-۱-۴- طلب شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت ، پیشگامان خوراک تابان و فناوری سایپا ارتباط ناشی از قراردادهای بیمه تکمیلی با کارگزاری سایپا میباشد

۲۱-۱-۱-۵- عمده بدهی به شرکت های زامیاد و پارس خودرو بعلت دریافت علی الحساب جهت پرداخت حقوق می باشد



۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۹۷,۴۵۶	۹۷,۴۵۷	۲۱-۱-۲-۱ شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	شرکت جهاد نصر تهران
۷,۳۶۹	۱,۳۸۳	سایر
۱۰۶,۳۲۵	۱۰۰,۳۳۹	

۲-۱-۲-۱-۲-۱- چک های مذکور بابت بدهی به شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا پرداخت شده است (۷ فقره به سررسیدهای آخر ماه خرداد الی آبان ۱۴۰۰) که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه نشده است

۲-۱-۱-۵- سایر حسابهای پرداختنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۸۲,۰۳۱	۵۰,۰۶۸۲	۲۱-۱-۵-۱ حقوق پرداختنی
۹۵۹,۰۳۹	۶۳۱,۵۷۱	۲۱-۱-۵-۲ سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه تامین اجتماعی
۶۴,۱۰۲	۴۸,۰۰۹	اداره امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۲۶,۴۲۵	۴۰۶,۴۵۳	۲۱-۱-۵-۳ ذخیره عیدی و مرخصی و سایر پروژه ها و دفتر مرکزی
۴۱,۰۳۹	۳۱,۱۲۴	ذخیره صندوق و سایر مطالبات کارکنان
۶۶۷,۳۴۱	۷۷۷,۷۲۸	۲۱-۱-۵-۴ مالیات حقوق
۶۰۹	۶۰۹	مالیات تکلیفی
۲۷۱	۲۷۱	مالیات مرخصی
۱,۱۶۲	۲,۷۸۶	سپرده بیمه پیمانکاران
۱,۸۹۶	۳,۴۱۲	سایر
۱,۹۴۳,۹۰۵	۲,۴۰۲,۶۴۴	

۲-۱-۱-۵-۱- مانده فوق مربوط به خالص حقوق پرداختنی و عیدی و سنوات پرسنل تسویه حسابی و بن و اکورد پرسنل میباشد که با توجه به اینکه حقوق پرسنل در ماه مهر پرداخت گردیده ، این رقم کلا در ماه مهر تسویه شده است .

۲-۱-۱-۵-۲- مانده فوق مربوط به بدهی حق بیمه سال ۱۴۰۰ معادل ۹۹۱/۳۸۱ میلیون ریال و مابقی بابت حق بیمه مرداد و شهریور سال ۱۴۰۱ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت مالی مبلغ ۴۱۳,۰۷۹ میلیون ریال پرداخت شده است

۲-۱-۱-۵-۳- ذخیره عیدی و مرخصی مربوط به سال مالی ۱۴۰۱ بوده که برای پرسنل شناسایی و ثبت گردیده است

۲-۱-۱-۵-۴- خلاصه لیست ابرازی با تشخیص سازمان امور مالیاتی متفاوت است. لازم بذکر است مبلغ مالیات ابرازی سال ۱۴۰۰ معادل ۲۰۶,۰۹۳ میلیون ریال بوده که به موجب برگ تشخیص صادره سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۳۶,۷۵۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۷۸,۸۱۷ میلیون ریال جریمه) مطالبه گردیده است. شرکت نسبت به عدم معافیت مواردی اعم از حق مسکن ، خواروبار ، حق اولاد و حق جذب ، سنوات و کارایی و بهره وری ، فوق العاده محیط و بیمه تامین اجتماعی ، هزینه تلفن ، بدهی ماه جاری و همچنین مواردی از قبیل سنوات و جرائم بیمه تامین اجتماعی ، ذخایر هزینه های پرداختنی در زمره هزینه های برگشتی اعتراض دارد. مضافا مبالغ مالیات حقوق ابرازی سال ۱۴۰۱ و شش ماهه ۱۴۰۲ به ترتیب معادل ۴۶۰,۰۰۰ و ۱۱۱,۶۳۵ میلیون ریال می باشد.



۲۱-۱-۶- حساب پرداختنی سایر اشخاص از اقلام ذیل تشکیل شده است

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۹۳۸	۰	مهرقرض الحسنه کارگرجنوبی -وام پرسنل
۹۹۶	۹۹۶	شرکت پیشرو راهبر اروین
۹۷۶	۹۷۶	شرکت به پخش
۵۰۵	۲۹۷	مهدیه نیلی
۱۸۴	۱۸۴	شرکت بیمه دانا
۱۵۴	۰	مرکز تخصصی طب کار ایرانیان
۶۳۹	۵	تولیدی کفش پای آرا تبریز
۰	۱۸۵	حمیدرضا بخشی
۳۱۴	۳۱۴	فروشگاه خندان
۴۹۲	۴۹۲	سبحان دوخت آریا
۹۵	۷۴	شرکت بریدسامانه نوین
۳۰۷	۶۳۰	قاسم براتی (فروشگاه براتی)
۳۶	۳۶	شرکت ایمن پژوهان
۰	۴,۳۹۴	شرکت تعاونی مصرف کارکنان سایپا
۲,۳۴۳	۵۱۲	شرکت اطلس پلاستیک فجر
۱,۱۴۸	۲,۳۲۶	ایرج اکبری ایدلو (تولیدی ایمن گستر)
۱,۷۲۹	۱,۷۲۹	شرکت جهاد نصر تهران
۹۵۷	۱۰۲	شرکت بهداشت سلامت آوند فر
۷۰۷	-	رهایک صنعت ایرانیان
۲,۶۵۳	۱,۷۶۷	شرکت کهن شیمی آریا
۱,۶۸۴	۱,۶۸۴	شرکت بازرگانی مهدیار نوین پروتئین ایرانیان
۷۱۴	-	تجارت گستر آریسا
۳,۲۴۲	۳,۲۴۲	شرکت خدمات مهندسی مدیریت پندارگرا
۶,۸۴۰	-	شرکت توسعه کوشا تجارت
۱,۶۱۳	۱,۶۱۳	جواد مجیدی (بازرگانی مجیدی)
۳,۵۰۲	۳,۵۰۲	شرکت توسعه بازرگانی نگین تهران
	۲,۶۲۷	محمود اقراری (ایمن بهکار نوین)
	۴,۱۸۹	موسسه فرهنگی هنری شمیم جوان البرز
	۳۰,۷۹	شرکت تولیدی و صنعتی کفش نگهبان
۹,۸۵۴	۱۵,۲۰۳	سایر
۴۲,۶۲۳	۵۰,۱۵۹	

۲۱-۲- پرداختنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹۳۳,۹۴۱	۹۳۳,۹۴۱
۴۱۲,۹۹۸	۴۱۲,۹۹۸
۱,۳۴۶,۹۳۹	۱,۳۴۶,۹۳۹

اشخاص وابسته - شرکت سایپا

حق بیمه تامین اجتماعی

۲۱-۲-۱- همان گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۴ صورت های مالی ارائه شده است ، با توجه به عدم توان مالی این شرکت جهت پرداخت بدهی مذکور ، مبلغ بدهی بعنوان بدهیهای بلند مدت ارائه شده است .



۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماه منتهی به	شش ماه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۵,۱۲۴	۳۱۶,۴۸۱
(۱۹,۲۶۹)	(۱۷,۷۵۹)
۲۵۸,۷۵۰	۲۰۲,۲۶۸
<u>۲۵۴,۶۰۵</u>	<u>۳۱۷,۸۶۶</u>

مانده در ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تأمین دوره
مانده در پایان دوره

۲۲-۱- عمده مبالغ مربوط به پرسنل دفتر مرکزی و پروژه ها بوده که طبق قرارداد در پایان سال تسویه نمی شود و به سال بعد منتقل می شود .



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد
 ۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قوار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		مبالغ به میلیون ریال	
گرمایه منتهی به	گرمایه منتهی به	گرمایه منتهی به	گرمایه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۲,۱۵۱	۱۲۴,۳۳۹
۶۱,۲۱۷	۲۴,۹۷۳	۶۱,۲۱۷	۲۴,۹۷۳
-	(۱۲,۸۸۷)	-	(۱۲,۸۸۷)
(۵۲,۲۱۱)	(۳۷,۸۶۳)	(۵۲,۲۱۱)	(۳۷,۸۶۳)
۶۱,۱۵۷	۱۰۸,۵۶۲	۶۱,۱۵۷	۱۰۸,۵۶۲

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات							
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تخصیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال / دوره مالی
۱۲,۸۸۷	-	۵۱,۵۴۹	۶۴,۴۳۶	۶۴,۴۳۶	۶۴,۴۳۶	۶۵,۲۳۶	۲۶۱,۳۵۷	۲۶۱,۳۵۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	-	۵۲,۱۵۱	-	-	۱۲۷,۰۴۴	۵۲,۱۵۱	۲۰۸,۶۰۲	۱۵۷,۳۴۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۱۱,۴۵۲	۸۳,۵۸۹	۲۷,۸۶۳	-	-	-	۱۱۱,۴۵۲	۴۴۵,۸۰۸	۱,۵۸۱,۹۹۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۲۴,۳۳۹	۱۰۸,۵۶۲	-	-	-	-	۲۴,۹۷۳	۱۰۳,۹۱۹	۱۰۳,۹۱۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۳-۱- مالیات کلیه سال‌ها تا ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است، مالیات ابرازی سال ۱۴۰۰ پرداخت شده و لیکن به موجب برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۴,۰۴۴ میلیون ریال مطالبه گردیده که بدلیل اعتراض شرکت پرونده در هیات بدوی می‌باشد. مالیات ابرازی سال ۱۴۰۱ نیز تقطی و در حال پرداخت می‌باشد.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- ذخایر

(بهای به میلیون ریال)
 شش ماه منتهی به
 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماه منتهی به
 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	کاهش	افزایش	مانده ابتدای دوره	یادداشت
۵۵۰۷۵	۱۰۰۰۹۷۲	-	۱۰۰۰۹۷۲	-	۲۴-۱ ذخیره بیمه پیمان

۲۴-۱ مربوط به کسر ۱۶/۱۶۷٪ حق بیمه از صورتحسابهای برخی شرکتهای می باشد.



در سال مالی قبل سر فصل حساب های دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها به مبلغ ۱,۲۲۳,۸۲۳ میلیون ریال به اشتباه در سر فصل حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتی های کوتاه مدت طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۲۵-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماه منتهی به		تقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
شش ماه منتهی به	شش ماه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۸۳,۶۵۰	۱۰۳,۹۱۹	سود خالص
		تعدیلات:
۶۱,۲۱۷	۱۲,۰۸۶	هزینه مالیات بر درآمد
-	(۳۰,۳۵۸)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۹)	(۷۹۴)	سود ناشی از سپرده بانکی
	(۳,۰۶۸)	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۲۳۹,۴۸۱	۱,۳۸۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۹,۳۴۸	۱۱,۴۶۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵۵,۰۷۵	۳۴,۶۰۴	(کاهش) افزایش ذخایر
(۲,۳۴۳,۴۴۸)	(۸۰۶,۵۳۲)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۱,۳۲۶)	۱۶,۳۸۲	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۹۱,۲۲۴	۱۱۶,۳۸۷	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۸۳۳,۶۲۶	۴۴۳,۷۴۸	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۱۸,۸۲۸	(۹۰,۷۶۹)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک :

۲۷-۱- مدیریت سرمایه :

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران انجام داده و به ثبت رسانده است.

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۷- نسبت اهرمی :

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴,۶۳۵,۵۴۲	۵,۴۹۵,۰۰۰	جمع بدهی ها
(۱۶۸,۱۳۰)	(۵۷,۰۹۸)	موجودی نقد
۴,۴۶۷,۴۱۲	۵,۴۳۷,۹۰۲	خالص بدهی
۱,۹۳۸,۳۱۱	۱,۶۴۶,۷۳۰	حقوق مالکانه
۲۳۰	۳۳۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳-۲۷- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی 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 (سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت 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.

۴-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل میشود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۵-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته
۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحی قانون تجارت	فروش خدمات	فروش دارایی‌های ثابت و سایر موجودی‌ها	خرید کالا و خدمات
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت سایپا	شرکت نهایی		۱,۹۳۲,۰۱۴		
	شرکت سرمایه گذاری سایپا	شرکت میانی				
	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا	شرکت اصلی و عضو هیات مدیره	✓			
شرکت‌های همگروه	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت	عضو هیات مدیره	✓			
	شرکت پیشگامان خوراک تابان	عضو هیات مدیره	✓			۷,۲۱۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت پلاسکو کار	همگروه		۱۱۰,۸۹۹	۸,۵۰۰	
	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری سایپا	همگروه		۲۱,۴۵۷		
	شرکت طراحی مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزارآلات سایپا (سمتکو)	همگروه		۸۹,۹۴۴		
	شرکت سایپا لجستیک	همگروه		۸۸,۷۶۰		
	شرکت همراه خودرو سایپا	همگروه		۱۰۷,۴۱۷		
	شرکت گداز قطعه کیا	همگروه		۸۰,۵۳۵		
	شرکت سایپا پرس	همگروه		۱۴۵,۵۰۸		
	شرکت مهندسی توسعه - سیکو	همگروه		۵,۸۰۰		
	شرکت پروژه وصول مطالبات	همگروه		۳,۹۲۸		
	شرکت ایران کاوه	همگروه		۲۰۴,۰۳۰		
	شرکت فنر سازی زر	همگروه		۷۰,۴۶۱		
	شرکت کارگزاری بیمه سایپا	همگروه		۱۰,۱۸۳		
	شرکت لیزینگ رایان سایپا	همگروه		۶,۲۱۰	۱۳,۰۷۸	
	شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری	همگروه		۱۰,۸۱۴		
	شرکت امداد خودرو سایپا	همگروه		۳۵,۵۱۳	۳۵۷	
	شرکت فنر سازی زر گلپایگان	همگروه		۳۸,۷۴۵		
	شرکت سایر	همگروه		۲۲۸,۳۲۳		
	شرکت سایپا کاشان	همگروه		۳۷۹,۰۸۷		
	شرکت پارس خودرو	همگروه		۵۹,۳۶۴		
	شرکت مالمیل	همگروه		۵۲۳,۶۴۶		
	شرکت زامیاد	همگروه		۳۲۰,۰۰۹		
	شرکت مگا موتور	همگروه		۲۳۱,۴۸۰		
	شرکت ایدکو پرس	همگروه		۲۸,۴۸۵		
	شرکت سایپا آذین	همگروه		۲۱۵,۹۴۲		
	شرکت سازه گستر	همگروه		۲,۴۵۴		
	شرکت بن رو	همگروه		۴,۳۶۲		
	شرکت تولید رینگ سایپا	همگروه		۱۱۵,۹۱۶		
	شرکت سایپا گام	همگروه		۲۹۱,۶۲۱		
	شرکت سایپا آذربایجان شرقی	همگروه		۲۰۹,۴۲۱		
	شرکت بهران موتور گلپایگان	همگروه		۴۷۳,۴۴۱		
شرکت قالب‌های صنعتی سایپا	همگروه		۴۱۶,۸۱۷			
شرکت کمک فنر ایندامین	همگروه		۱۶۷,۹۶۸			
شرکت سایپا یدک	همگروه			۲۲,۳۶۴		
شرکت طیف سایپا	همگروه			۴,۹۱۵		
جمع کل				۶,۹۱۲,۴۵۲	۴۹,۲۱۴	۷,۲۱۸



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توفیعی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸-۲- مانده نهایی با اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
						طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبیا			(۳۶۷,۱۰۳)	(۹۷,۲۵۷)	-	(۴۶۴,۵۵۹)	-	(۱۱,۵۳۷)	
	شرکت سرمایه گذاری سایبیا			(۶۱,۰۹۷)		-	(۶۱,۰۹۷)	-	(۱۸,۴۶۳)	
	شرکت سایبیا	۱,۰۱۱,۴۹۴	۱,۲۲۳,۸۲۳	(۲۶۶,۱۳۵)	(۲۲۳,۹۴۱)	۱,۰۰۵,۲۴۱	-	۲۷۶,۳۹۴	-	
	جمع	۱,۰۱۱,۴۹۴	۱,۲۲۳,۸۲۳	(۷۲۴,۳۳۵)	(۱,۰۳۱,۳۹۸)	۱,۰۰۵,۲۴۱	(۵۲۵,۶۵۶)	۲۷۶,۳۹۴	(۳۰,۰۰۰)	
شرکتهای همگروه	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تالان ناخت	۷		(۲۶,۲۰۹)			(۲۶,۲۰۳)	-	(۵۰,۶۸۸)	
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تالان	۵۶,۳۴۹		-		۵۶,۳۴۹	-	-	۵۶,۳۴۹	
	شرکت پیشگامان خوراگ تالان	-		(۱,۹۸۰)		-	(۱,۹۸۰)	-	(۵,۱۱۶)	
	جمع	۵۶,۳۵۶	-	(۲۸,۳۸۹)	-	۵۶,۳۴۹	(۴۸,۳۸۳)	-	۵۴۵	
سایر اشخاص وابسته	شرکت مالبیل سایبیا	۶۰۷,۶۰۸				۶۰۷,۶۰۸	-	۵۰۹,۷۴۷	-	
	شرکت تولید خودرو سایبیا کاشان	۲۸۸,۴۵۱		-		۳۸۸,۲۵۱	-	۱۰۶,۵۹۰	-	
	شرکت سایبیا آدین	۲۵۲,۳۷۲				۲۵۲,۳۷۲	-	۱۶۱,۴۶۰	-	
	شرکت سایبیا ۳م	۱۸۱,۶۷۷				۱۸۱,۶۷۷	-	۷۶,۹۲۴	-	
	شرکت مگا موتور	۱۰۷,۵۶۳				۱۰۷,۵۶۳	-	۳۴,۸۶۳	-	
	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)	۱۰۵,۹۳۱				۱۰۵,۹۳۱	-	۸۲,۸۲۳	-	
	مجموعه های پرسی توسعه صنایع خودرو (ایکو پرس)	۱۰۸,۱۲۹				۱۰۸,۱۲۹	-	۱۱۵,۷۲۲	-	
	شرکت کمک فتر ایندامین	۱۰۴,۰۵۷				۱۰۴,۰۵۷	-	۴۱,۴۵۷	-	
	شرکت پلاسکو کار	۸۸,۷۵۰				۸۸,۷۵۰	-	۶۶,۰۲۵	-	
	شرکت تولید ریگ سایبیا	۶۳,۲۲۴				۶۳,۲۲۴	-	۲۰,۸۱۳	-	
	شرکت سایبیا بدک	۹۸,۷۸۱				۹۸,۷۸۱	-	۸۲,۹۹۱	-	
	شرکت سایبیا لجستیک	۱۰۶,۰۰۳				۱۰۶,۰۰۳	-	۷۱,۲۰۲	-	
	شرکت بهران موتور گلپایگان	۱۷۰,۱۴۴				۱۷۰,۱۴۴	-	۳۵,۱۶۴	-	
	شرکت سایبیا آذربایجان شرقی	۹۷,۴۰۲				۹۷,۴۰۲	-	۷۲,۷۱۵	-	
	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایبیا	۳۷,۸۸۲				۳۷,۸۸۲	-	۲۲,۲۴۹	-	
	شرکت قابلهای بزرگ صنعتی سایبیا	۱۳۹,۵۰۳				۱۳۹,۵۰۳	-	۶۰,۸۵۱	-	
	شرکت راه آهن شرقی بنیاد	۲,۵۴۹				۲,۵۴۹	-	۲,۵۴۸	-	
	شرکت مهندسی توسعه (سیکو)	۲۴,۲۴۴				۲۴,۲۴۴	-	۲۴,۲۴۴	-	
	طراحی مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزارآلات سایبیا (سمتکو)	۴۹,۵۶۷				۴۹,۵۶۷	-	-	-	
	شرکت رایان سایبیا (نامین نیرو)	۲۶,۴۴۷				۲۶,۴۴۷	-	۲۵,۶۸۱	-	
	گداز قطعه گیا	۴۵,۵۴۶				۴۵,۵۴۶	-	-	-	
	شرکت سایبیا پرس	۶۰,۲۰۵				۶۰,۲۰۵	-	۱۵,۹۲۲	-	
	شرکت سایبیا شیشه	۱۷,۳۷۱				۱۷,۳۷۱	-	-	-	
	شرکت فتر سازی زر	۵۳,۱۰۸				۵۳,۱۰۸	-	۳۰,۲۰۰	-	
	شرکت سایبیا دیزل	۶۵۴	۷۹۸,۴۴۱			۷۹۹,۰۹۵	۶۵۴	-	-	
	لنت پارسین پیشره	۱۸,۹۹۰				۱۸,۹۹۰	-	۱۶,۳۷۷	-	
	شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران (س)	۲,۸۳۳				۲,۸۳۳	-	۳,۹۶۴	-	
	شرکت فرهنگی ورزشی سایبیا	۱,۲۲۵				۱,۲۲۵	-	۱,۲۲۵	-	
	شرکت امداد خودرو سایبیا	۱۲,۹۸۶				۱۲,۹۸۶	-	۲,۷۱۴	-	
	شرکت خدمات فنی رنا	۴,۹۹۲				۴,۹۹۲	-	۱,۸۱۶	-	
	شرکت ناگین آریای آسیا (مگامال)	۳,۲۸۲				۳,۲۸۲	-	۳,۰۱۰	-	
	شرکت همراه خودرو سایبیا	۴۷,۶۶۶				۴۷,۶۶۶	-	۱۳,۵۴۵	-	
	شرکت ایران کاوه	۸۴,۷۶۱				۸۴,۷۶۱	-	۷,۱۹۴	-	
	پارس خودرو	۷۱,۸۹۸			(۴۲۰,۷۳)		۴۹,۸۴۴	-	(۱۲۴,۹۸۲)	
	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر	۹۸,۸۶۰			(۱۸,۷۹۵)		۸۰,۰۶۵	-	(۲۲,۷۶۸)	
	شرکت زامیاد	۸۴,۳۰۸			(۱۲۲,۰۲۷)		۳۷,۷۱۹	-	(۲۴۶,۶۴۲)	
	سایر	۱۹۴,۸۸۴			(۹۹,۳۰۱)		۹۵,۶۸۳	-	(۱۹۴,۲۹۵)	
		جمع	۳,۳۶۲,۱۷۶	۷۹۸,۴۴۱	(۲۸۳,۱۹۶)	(۱,۰۳۱,۳۹۸)	۴,۰۱۸,۱۴۰	(۳۷,۷۱۹)	۲,۱۸۷,۸۹۱	(۵۸۸,۶۸۷)
		جمع کل	۴,۵۴۲,۰۲۵	۲,۰۲۲,۲۶۴	(۱,۰۵۴,۹۱۶)	(۱,۰۳۱,۳۹۸)	۵,۰۷۹,۷۲۰	(۶۱۱,۷۵۷)	۲,۴۶۴,۲۸۵	(۶۱۸,۱۴۲)

۲۸-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

- ۲۹-۱- شرکت فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.
۲۹-۲- وضعیت بدهیهای شمول ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۳۴۴,۸۸۵	۲,۳۴۴,۸۸۵	اسناد تضمینی ما نزد دیگران
۱,۰۸۹,۳۳۹	۱,۲۶۰,۶۹۵	شرکت سایپا کاشان - تضمین حسن انجام قرارداد
۱۸۹,۱۰۰	۱۸۹,۱۰۰	شرکت سایپا- تضمین حسن انجام قرارداد
۱۳,۵۵۰	.	شرکت پارس خودرو - تضمین حسن انجام قرارداد
۱۰,۰۰۰	.	شرکت نگین آرای آسیا
۹۴,۰۰۰	۹۴,۰۰۰	شرکت سایپا گام
۱۳۳,۸۰۷	۱۳۳,۸۰۷	بانک مهر اقتصاد
۳۰,۱۵۰	۳۰,۱۵۰	شرکت زامیاد-تضمین حسن انجام قرارداد
۲۸,۴۰۰	.	شرکت سایپا دیزل
۵۴,۱۵۹	۵۴,۱۵۹	شرکت مالیل سایپا
۴۳,۴۹۷	.	شرکت سایپا یدک
۲۴,۱۲۴	۲۴,۱۲۴	شرکت سایپا آذین
۱۲,۴۱۱	۱۲,۴۱۱	سازمان بیمه تامین اجتماعی - شعبه کاشان
۲۰,۰۰۰	.	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۵۳,۳۰۴	۵۳,۳۰۴	گداز قطعه کیا
۲۰,۰۰۰	.	شرکت پلاسکو کار سایپا
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	شرکت بهران موتور گلپایگان
۱۳,۸۰۰	۳۸,۸۰۰	بیمه تامین اجتماعی شعبه ۴ کرج - ردیف ۰۰۲
۱۵,۰۰۰	۶,۶۷۳,۲۴۱	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو
۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	بیمه تامین اجتماعی شعبه شهرقدس ردیف پیمان ۱۲۰۰۰۰۹۰ (سایپا گام)
۱۱,۱۱۲	.	کمک فتر ایندامین
۲۱,۸۴۳	۲۱,۸۴۳	شرکت راه آهن شرقی بنیاد
۱۰,۰۰۰	.	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)
۹,۴۰۰	۹,۴۰۰	شرکت لیزینگ رایان سایپا (وصول مطالبات)
۱۰,۰۰۰	.	سایپا لجستیک
۵۷,۳۱۱	۲۶,۳۸۹	شرکت لیزینگ رایان سایپا / سایپا (وصول مطالبات)
۴,۳۳۹,۶۹۳	۱۱,۰۰۰,۸۰۸	سایر

۲۹-۳- سایر بدهی های احتمالی شرکت به شرح ذیل می باشد

- ۲۹-۳-۱- براساس مفاد بخش نامه ۱۱/۱ سازمان تامین اجتماعی شرکتهای پیمانکاری که در اتمام هر قرارداد مفاصا حساب تامین اجتماعی اخذ می کنند ملزم به رسیدگی نمی باشند.

۳۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت های مالی بوده باشد، رخ نداده است.

