

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

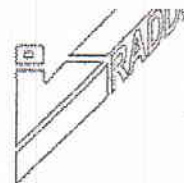
به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده (حسابداران رسمی)

تهران: خیابان ستارخان - بعد از یزدگرا - یادگار امام - چهارراه خرو - مجتمع اداری الماس غرب - طبقه ۴
واحد ۴۰۷ - صندوق پستی: ۷۸۷۹۰-۱۴۱۵۵ تلفن: ۴۴۲۶۷۰۴۵ و ۴۴۲۶۷ فاکس: ۴۴۲۶۸۲۴۰



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس 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 روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای 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.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی دوره مالی ده ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۱ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر «مقبول» اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۶-۱ پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۲ صاحبان سهام در خصوص استقرار سیستم فروشگاهی خرید و فروش و استفاده بهینه و بکارگیری آن رعایت نشده است.

۷) معاملات مندرج در بند الف یادداشت شماره ۲۷ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری به طور کامل رعایت نشده است. معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص اشخاص وابسته صورت گرفته و لزوماً مبتنی بر ارزش متعارف نبوده، معیناً تصویب نهایی آن از اختیارات مجمع عمومی محترم صاحبان سهام میباشد.

۸) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده ۱۰، ۱۱ و ۱۶ دستور العمل مزبور مبنی بر تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و تدوین و ابلاغ رویه های کشف عملیات و معاملات مشکوک و گزارش دهی آن توسط کارکنان رعایت نگردیده است.

۷ فروردین ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده

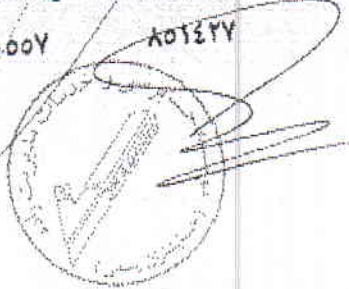
(حسابداران رسمی)

یدالله علیزاده

پاورد حیوانی

۸۰۰۵۵۷

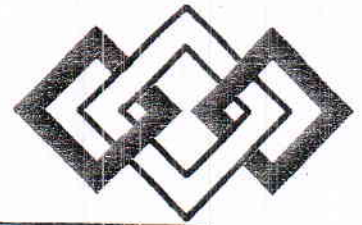
۸۵۶۴۲۷



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی:
(۲)	ترازنامه
(۳)	صورت سود و زیان
(۳)	گردش حساب سود (زیان) انباشته
(۴)	صورت جریان وجوه نقد
(۵)	یادداشتهای همراه صورت‌های مالی:
(۵)	تاریخچه فعالیت شرکت
(۵)	مبنای تهیه صورت‌های مالی
(۵) الی (۷)	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
(۸) الی (۲۴)	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۳۳۲۲۰۱

متعلق به شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱ تقدیم می‌شود اجزای تشکیل

دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود و (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ب- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۴	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۰۵ به تأیید هیأت مدیره رسیده است .

اعضای هیأت مدیره	به نمایندگی	سمت	امضاء
۱- شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)	آقای محمد قربانی	رئیس هیئت مدیره	
۲- شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی خاص)	آقای بهرام سبزواری	نایب رئیس هیئت مدیره	
۳- شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)	آقای مالک دوامی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
۴- شرکت تامین گستر تابان (سهامی خاص)	آقای محسن شیبانی	عضو هیئت مدیره	
۵- شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)	آقای کیومرث سلیمانی نژاد	عضو هیئت مدیره	



آدرس : تهران - کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص کرج - فروشگاه تعاونی مصرف سپه - طبقه اول - واحد ۵

تلفن : ۴۴۵۳۴۷۲۵-۴۴۵۳۴۷۳۵ فاکس : ۴۴۵۳۴۱۸۰ کد پستی : ۱۳۹۹۸۳۸۶۱۱

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

ترازنامه

تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		داراییها	
ریف	ریف	بدهیها	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریف	ریف	بدهیها	داراییهای جاری:
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۴	موجودی نقد
۱۲۳۸۰۵۵۹۰۱۰۹	۲۸۵۲۳۰۰۷۷۳۱	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۰۱۳۲۷۸۷۱۳۸	۱۷۸۳۶۲۹۸۹۵۰	۵	سرمایه گذاران سهامی کوتاه مدت
۲۵۹۱۷۱۰۵۰۳۹۵	۶۱۰۲۱۳۷۵۵۲۲	۱۵	پیش دریافتها	۱۰۷۳۰۳۸۸۲۹۶	۲۸۵۳۲۰۲۵۹۶۷	۶	حسابهای دریافتنی تجاری
۵۶۹۳۲۲۰۰۴۸	۲۰۸۴۵۵۸۶۷۲۲			۲۰۷۷۴۲۳۰۷۵۳	۳۱۰۱۲۳۵۳۹۴۱۵	۷	سایر حسابهای دریافتنی
				۱۷۰۶۶۶۷۹۶۵۴۶	۲۰۷۰۳۰۱۸۶۳۳۸	۸	موجودی مواد و کالا
				۱۰۰۰۵۲۱۰۰۳۶۶	۲۰۶۶۰۰۰۸۹۳۷۵	۹	پیش پرداختها
۳۸۸۶۶۹۸۶۶۵۲	۹۳۳۹۰۰۰۶۹۰۹۵		جمع بدهیهای جاری:	۵۳۵۳۸۰۷۲۴۸۲۸	۱۰۳۰۵۸۶۷۹۶۳۲۱		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۸۰۰۱۱۰۸۷۰۹۹۸	۵۵۹۷۶۱۰۵۹۲	۱۷	ذخیره مرابای پایان خدمت کارکنان	۵۳۴۰۰۶۱۴۰۳۱	۶۰۶۰۶۵۱۸۱۴۲۶	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
				۱۹۰۰۰۳۶۰۵۵۸	۳۲۹۳۶۸۰۴۰۱	۱۱	داراییهای نامشهود
				۲۰۷۸۲۰۰۰	۲۰۱۰۹۷۶۰۸۰۰	۱۲	سرمایه گذاران سهامی
۸۰۰۱۱۰۸۷۰۹۹۸	۵۵۹۷۶۱۰۵۹۲		جمع بدهیها	۵۵۵۳۳۰۳۰۵۹۹	۹۰۱۳۵۰۶۲۷۸۷۷		جمع داراییهای غیر جاری
۲۶۸۷۸۰۷۲۰۶۵۰	۹۸۹۸۷۶۸۰۵۸۷		حقوق صاحبان سهام:				
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸	سرمایه (کمترین سهم) ۱۰۰ ریالی تمام پرداخت شده				
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی				
۱۱۰۱۱۴۰۰۹۰۷۷۷	۱۲۰۶۴۲۰۷۳۲۰۵۶۱		سود انباشته				
۱۲۰۲۱۴۰۰۹۰۷۷۷	۱۳۰۷۴۲۰۷۳۲۰۵۶۱		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۹۰۰۹۲۰۱۶۵۰۳۲۷	۱۱۲۰۷۳۲۰۳۴۴۰۱۴۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۹۰۰۹۲۰۱۶۵۰۳۲۷	۱۱۲۰۷۳۲۰۳۴۴۰۱۴۸		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

یادداشت	برای سال مالی منتهی به ۹۱/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰
	ریال	
فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۰	۱۱۲,۴۸۲,۹۰۵,۳۷۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۱	(۹۸,۵۰۱,۶۶۸,۱۶۴)
سود ناخالص		۱۳,۹۸۱,۲۳۷,۲۰۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۲	(۳,۹۴۰,۳۲۰,۰۸۴)
سود عملیاتی		۱۰,۰۴۰,۹۱۷,۱۲۳
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۳	۳۳۱,۲۰۳,۰۳۴
سود قبل از مالیات		۱۰,۳۷۲,۱۲۰,۱۵۷
مالیات بر درآمد	۱۶	(۲,۵۱۰,۲۲۹,۲۸۱)
سود خالص		۷,۸۶۱,۸۹۰,۸۷۶
گردش حساب سود (زیان) انباشته		
سود خالص		۷,۸۶۱,۸۹۰,۸۷۶
سود انباشته در ابتدای سال		۳,۶۱۳,۵۵۵,۴۴۶
سود قابل تخصیص		۱۱,۴۷۵,۴۴۶,۳۲۲
تخصیص سود:		
سود تخصیص داده شده طی سال		(۳۶۱,۳۵۵,۵۴۵)
سود انباشته در پایان سال		۱۱,۱۱۴,۰۹۰,۷۷۷
		۱۱,۱۱۴,۰۹۰,۷۷۷
		۱۲,۶۴۴,۷۴۳,۵۶۱

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به صورت سود و زیان سال میباشد 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 دیماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده) برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰		برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۸۹۶,۹۵۵,۴۲۲	۲۵,۰۹۳,۴۴۶,۸۷۷			۲۴	فعالیت‌های عملیاتی:
					جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
					بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۳۳۱,۲۰۳,۰۳۴		۳۸۳,۸۰۰,۹۲۸		۲۳	سودریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
		۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰		۲۳	سود سهام دریافتی
۳۳۱,۲۰۳,۰۳۴	۸۷۸,۸۰۰,۹۲۸				
۲,۲۲۸,۱۵۸,۴۵۶	۲۵,۹۷۲,۲۴۷,۸۰۵				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
					مالیات پرداختی:
(۱,۳۱۲,۱۹۰)	(۷,۹۲۳,۳۸۷,۵۷۲)			۱۶	مالیات پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
					فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۴,۳۸۵,۹۶۱,۸۵۰)		(۲,۲۲۰,۸۹۸,۲۳۵)		۱۰	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲,۷۸۲,۰۰۰)		(۲,۱۰۶,۹۷۸,۸۰۰)		۱۲	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
(۱۷,۶۵۰,۰۰۰)		(۳۰۶,۸۲۳,۰۰۰)		۱۱	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
۲۸,۸۴۰,۰۰۰					وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
		(۱,۷۲۰,۴۴۸,۲۹۶)		۵	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۴,۳۷۷,۵۵۳,۸۵۰)	(۴,۳۵۵,۱۴۸,۴۳۱)				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲,۱۵۰,۷۰۷,۵۸۴)	۱۱,۶۹۳,۷۱۱,۸۰۲				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۳,۲۹۳,۴۹۴,۷۳۲	۱,۱۴۲,۷۸۷,۱۴۸				ملته وجه نقد در آغاز سال
۱,۱۴۲,۷۸۷,۱۴۸	۱۲,۸۳۶,۴۹۸,۹۵۰				ملته وجه نقد در پایان سال
۳۶۱,۳۵۵,۵۴۵	۱۰,۶۹۳,۷۱۱,۸۰۲				مبدا لات غیر نقدی



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۱

تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

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 تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و مرکز اصلی شرکت در تهران - کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص کرج - ساختمان سپه شریف - طبقه اول اداری - واحد ۶ واقع می باشد. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۵ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند ماه به تاریخ ۳۰ دی ماه تغییر کرده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به

۱۳۹۰/۱۰/۳۰

نفر

۱۱۸۸

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۱۰/۳۰

نفر

۱۲۸۱

کارکنان (دائم و موقت)

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ موجودی کالا و مواد

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



۳-۲ سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود 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 هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود

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 درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت، سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی میشود.

۳-۳ درآمد

درآمد فعالیتهای عملیاتی شرکت به تفکیک انواع فعالیت بر اساس کار انجام شده طی سال تعیین و شناسایی می گردد.

۳-۴ داراییهای ثابت مشهود

۳-۴-۱ داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج یبسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای 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 میگردد.

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



دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اتاقیه و منصوبات اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۸ ساله	خط مستقیم

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۱

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

۵-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل 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 ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۱۰۰۱۲۰۱۹۹۰۲۸۶	۱۲۰۴۵۶۰۴۶۶۰۶۴۹		تخووه گردانها
۱۲۰۰۵۰۷۰۸۶۲	۳۵۵۰۶۲۳۰۶۶۰		موجودی صندوق
۱۰۰۰۸۰۰۰۰۰	۲۴۰۴۰۸۰۶۴۱		
۱۰۱۴۲۰۷۸۷۰۱۴۸	۱۲۰۸۳۶۰۴۹۸۰۹۵۰		

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

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۷۰۲۲۱۰۵۷۵	۸۰۹۱۲۰۱۷۳۰۹۸۵	پاسارگاد ساپیا ۱-۸۸۳۳۲۲۲-۸۱۰۰-۳۲۲
۳۲۹۰۹۴۴۰۵۴۵	۲۰۷۹۴۰۲۶۰۰۹۳۶	پاسارگاد ساپیا ۱-۸۸۳۳۲۲۲-۸۱۰۰-۳۲۲
۵۳۰۴۱۲۰۹۹۴	۳۴۳۰۴۵۷۰۸۹۵	ملت شعبه جیحون کد ۶۶۵۴/۸-۱۹۲۸۱۱۴۶۰۲
۹۳۰۶۷۹۰۱۶۷	۳۰۵۰۱۱۹۰۵۸۴	پاسارگاد نفت شمالی ۱-۸۸۳۳۲۲۲-۸۱۰۰-۲۸۹
۲۹۰۳۹۳۰۱۰۷	۳۶۰۱۲۸۰۶۵۳	پارسین ساپیا ۸۱۰۰۰۳۷۷۶۰۸
۲۲۰۸۰۲۰۵۰۵	۲۵۰۹۳۶۰۵۹۰	صافرات شعبه فاطمی ۰۲۰۸۶۹۳۳۳۶۰۰۵
.	۲۴۰۷۶۸۰۱۹۳	تکت شهید بهشتی کرج ۰۱۰۰۰۰۷۹۰۱۰۰۸
۱۶۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۷۲۴۰۹۵۳	پاسارگاد ساپیا ۲-۸۸۳۳۲۲۲-۹۰۱۰-۳۲۲
۱۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۴۷۴۰۳۰۹	پاسارگاد ساپیا ۱-۸۸۳۳۲۲۲-۹۰۱۰-۳۲۲
۳۲۱۰۵۵۰	۳۲۱۰۵۵۰	پارسین بیمارستان پارسین ۱-۱۸۸۹۱-۲۱
۴۸۰۳۲۶۰۳۴۳	۱۰۰۰۰۰۰	تکت شهید بهشتی کرج ۰۲۰۰۰۲۴۰۰۶۰۰۵
۹۷۰۵۰۰	.	پاسارگاد ساپیا ۱-۸۸۳۳۲۲۲-۱۱۰۰-۳۲۲
۱۰۰۱۲۰۱۹۹۰۲۸۶	۱۲۰۴۵۶۰۴۶۶۰۶۴۹	

۵ - سرمایه گذارهای کوتاه مدت

نام	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بهار
		ریال	ریال
شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)	۱۶۵۰۰۰	۱۰۱۲۰۰۴۴۸۰۲۹۶	۱۰۵۴۵۰۵۵۵۰۰۰۰
	۱۶۵۰۰۰	۱۰۱۲۰۰۴۴۸۰۲۹۶	۱۰۵۴۵۰۵۵۵۰۰۰۰



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۶- حسابهای دریافتی تجاری

ماده حسابهای دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۹-۱ اشخاص وابسته	۳۷,۳۰۹,۰۵۶,۴۲۹	۲۲,۶۳۰,۶۳۰,۵۶۹
۹-۲ پرسنل گروه سهامی	۱۰,۳۷۲,۰۹۹,۲۱۳	۷,۹۶۳,۶۸۷,۲۲۴
سایر اشخاص	۸۶۱,۸۸۰,۳۰۵	۱۷۹,۹۱۶,۹۶۰
	<u>۴۸,۵۴۳,۰۳۵,۹۴۷</u>	<u>۳۰,۷۷۴,۲۳۴,۷۵۳</u>

۶-۱ طلب از اشخاص وابسته عمدتاً از بابت خدمات ارائه شده میباشد که از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۶,۲۵۴,۴۱۵,۸۹۷	۱۲,۳۸۲,۵۲۱,۵۷۳	شرکت سامیا
۴,۶۶۴,۷۰۹,۷۶۵		شرکت پارس خودرو
۱,۱۹۶,۱۲۷,۴۶۶	۴,۴۵۲,۱۵۹,۰۴۷	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر
۱,۲۱۰,۵۰۵,۰۸۵	۸۱۹,۷۳۷,۵۱۳	شرکت رایان سامیا
۱,۱۳۳,۲۶۰,۳۵۵	۱,۴۸۶,۹۹۴,۰۳۲	شرکت تولید خودرو سامیا کاشان
۱,۴۶۱,۳۱۷,۰۰۰	۲۵۰,۸۸۰,۰۰۰	شرکت خدمات بیمه ای سایان
۵۵۸,۹۶۵,۵۴۶	۱,۷۷۷,۹۴۱,۷۰۴	شرکت سرمایه گذاری سامیا
۴۰۳,۶۱۶,۴۸۱	۱,۴۶۰,۳۹۶,۷۰۰	شرکت مگا موتور
۳۱۳,۸۳۱,۶۳۴		شرکت امداد خودرو
۳۰,۹۴۶,۲۰۰		شرکت لیزینگ رایان سامیا
۳۱,۸۱۹,۰۰۰		شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تلخت
۲۸,۵۰۰,۰۰۰		شرکت پرداموتور
۲۱,۰۴۲,۰۰۰		سایر
<u>۳۷,۳۰۹,۰۵۶,۴۲۹</u>	<u>۲۲,۶۳۰,۶۳۰,۵۶۹</u>	



شرکت متتاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۶-۲ مقده حساب پرمستل گروه سانییا عبارت از مقده تسهیلات اعطای به کارکنان شرکت‌های گروه سانییا در خصوص خدمات صدور اتواع بیمه، تور مسافرتی و خرید لوازم صوتی و تصویری و لوازم میبانش که از اقلام ذیل تشکیل شده است

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریل	ریل	
۵,۲۲۳,۴۴۰,۹۷۳	۴,۹۵۶,۱۰۸,۳۰۵	پرمستل شرکت سانییا
۱۸۶,۹۰۰,۸۲۵	۳,۰۵۹,۰۸۹,۳۴۴	پرمستل شرکت پارس خودو
۲۲۳,۶۳۲,۲۶۶	۵۷۹,۴۲۲,۳۶۷	پرمستل شرکت سرمله گذاري کارکنان
۳۸۰,۷۱۹,۷۷۴	۳۳۲,۱۳۷,۹۷۴	پرمستل شرکت نقده فن آور
۳۴۹,۰۹۶,۰۰۸	۳۲۱,۱۲۶,۸۳۱	پرمستل شرکت اروند خودرو
۴۹۸,۸۳۹,۳۲۰	۱۴۳,۴۰۰,۰۰۵	پرمستل شرکت آتین
۱۶۲,۵۱۹,۷۵۱	۹۴,۴۱۲,۴۲۹	پرمستل شرکت سازه گستر
۱۹۷,۴۷۰,۰۰۱	۸۲,۵۸۱,۸۷۴	پرمستل شرکت سانییا یدک
۷۷,۸۰۷,۹۷۹	۵۷,۹۰۱,۲۰۰	پرمستل شرکت سانییا دیزل
۱۰۲,۸۰۱,۲۰۰	۵۴,۲۸۸,۸۳۹	پرمستل شرکت مگا موتور
۸۰,۶۶۷,۰۰۰	۵۱,۱۴۵,۳۳۲	پرمستل شرکت گام
۴۶,۱۸۵,۰۰۰	۴۸,۸۵۴,۸۸۳	پرمستل شرکت شامخ
۷۱,۱۹۳,۰۰۰	۴۳,۷۶۵,۰۰۰	پرمستل شرکت طیف سانییا
۴۴,۸۶۳,۱۳۴	۲۳,۸۴۰,۰۰۰	پرمستل شرکت ابداد خودرو
۳۸,۱۳۳,۸۸۰	۱۶,۱۸۱,۰۰۰	پرمستل شرکت مانییا پارس
۴۰,۹۶۰,۰۰۰	۱۵,۴۴۶,۰۰۰	پرمستل شرکت فرهنگی ورزشي سانییا
۶۳,۵۷۵,۳۳۲	۶,۱۰۰,۰۰۰	پرمستل شرکت پیشگامان
۱۸,۴۰۲,۵۰۰	۴,۱۵۳,۶۰۰	پرمستل شرکت مهندسي توسعه
۱۳۶,۲۶۹,۱۱۱	۴۸۱,۹۴۴,۱۸۱	سایر
<u>۷,۹۶۳,۶۸۷,۲۲۴</u>	<u>۱۰,۳۷۲,۰۹۹,۲۱۳</u>	

۷- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریل	ریل		
۹,۰۶۱,۷۷۲,۳۶۸	۱۱,۵۶۷,۸۵۲,۳۳۰	۷-۱	سپرده حسن انجام کار
۷,۹۵۶,۳۷۴,۱۹۷	۱۵,۴۵۴,۸۳۸,۳۴۹	۷-۲	سپرده بیمه پیمتها
۴۹۸,۰۹۷,۹۸۱	۱,۰۹۵۲,۳۶۸,۸۰۹	۷-۳	کارکنان (وام و مساعده)
۱۳۰,۵۵۰,۰۰۰	۴۸۰,۵۵۰,۰۰۰		سپرده شرکت در مناقصه
	۱,۶۶۷,۹۱۹,۹۲۷		بیمه تکمیلی کارکنان
<u>۱۷,۶۴۶,۷۹۶,۵۶۶</u>	<u>۳۱,۱۲۳,۵۳۹,۴۱۵</u>		



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۸,۰۷۶,۶۳۲,۳۷۰	۸,۷۴۴,۷۳۲,۸۰۸
۶,۰۱۶,۷۵۱,۸۶۱	۱,۹۴۴,۷۹۰,۰۶۴
۱۲۹,۳۴۹,۲۰۶	۳۱۰,۴۴۹,۷۰۴
۲۳۹,۲۰۲,۲۳۳	۲۳۹,۲۰۲,۲۳۳
۱۱,۱۱۲,۲۹۸	۳۱۲,۸۵۱,۱۲۱
۳,۸۰۰,۴۰۰	۱۵,۸۲۶,۴۰۰
۹,۰۰۶,۷۷۲,۳۶۸	۱۱,۵۶۷,۸۵۲,۴۳۰

شرکت سایپا
 شرکت سرمایه گذاری سایپا
 شرکت رایان سایپا (تامین نیرو)
 شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
 شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر
 سایر شرکتها

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

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۶,۹۰۲,۷۵۳,۲۱۶	۱۳,۱۷۱,۸۶۳,۱۹۴
۳۰۰,۸۳۷,۹۳۰	۹۷۲,۳۹۴,۷۳۲
۴۱۶,۸۹۸,۱۴۱	۴۰۱,۷۷۵,۳۵۱
	۳۶۷,۲۴۱,۹۸۱
۱۰۷,۹۸۸,۳۹۴	۲۷۶,۹۲۳,۶۵۹
۱۱۹,۶۰۱,۱۱۶	۱۱۹,۶۰۱,۱۱۶
۱۰۶,۳۹۷,۲۰۰	۱۰۶,۳۹۷,۲۰۰
	۳۰,۲۳۷,۹۱۶
۱,۹۰۰,۰۰۰	۸,۴۱۳,۲۰۰
۷,۹۵۶,۳۷۶,۱۹۷	۱۵,۴۵۴,۸۴۸,۳۴۹

شرکت سایپا
 شرکت سرمایه گذاری سایپا
 شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر
 شرکت پارس خودرو
 شرکت رایان سایپا (تامین نیرو)
 شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
 شرکت سایپا پدک
 شرکت امداد خودرو
 سایر شرکتها

۷-۳ مانده حساب مذکور عمدتاً از بابت تسهیلات اعطائی به پرسنل شرکت از قبیل موبایل ، لب تاب ، خدمات تور گردش و ... بوده 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 (سهایی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۸۸۰۰۲۵۰۱۸۶	۱۰۸۳۹۰۲۰۴۰۷۸۸	۸-۱ موجودی ملزومات مصرفی پروژه ها
۲۰۹۰۰۰۵۰۵۸۰	۸۴۸۰۰۴۲۰۲۳۲	۸-۲ موجودی کالای فروشگاههای نارنجی
۵۰۹۸۰۰۰۰۰	۱۵۰۹۳۷۰۳۱۸	موجودی موپیل لپ تاپ و...
۲۰۱۹۹۰۶۰۰	.	موجودی مواد اولیه صبحانه
۱۰۰۰۵۰۲۱۰۰۳۶۶	۲۰۷۰۳۰۱۸۴۰۳۳۸	

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

۸-۲ موجودی کالای فروشگاههای نارنجی در پایان دوره بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷۴۰۸۳۴۰۸۲۴	۱۰۵۰۹۷۹۰۵۲۷	فروشگاه نارنجی شماره ۲- سازه گستر
۶۰۰۹۰۹۰۸۸۶	۱۱۶۰۹۳۴۰۳۹۴	فروشگاه نارنجی شماره ۴- سایپا یدک
۴۶۰۳۸۷۰۲۳۰	۲۷۶۰۰۳۵۰۰۲۷	فروشگاه نارنجی شماره ۱- سایپا
۲۶۰۸۷۳۰۶۴۰	۹۳۰۸۶۰۰۵۸۳	فروشگاه نارنجی شماره ۵- مگا موتور
.	۷۸۰۸۱۷۰۶۵۱	فروشگاه نارنجی شماره ۳- دفتر فروش
.	۱۷۶۰۴۰۵۰۰۴۹	فروشگاه نارنجی شماره ۶- انبار سایپا یدک
۲۰۹۰۰۰۵۰۵۸۰	۸۴۸۰۰۴۲۰۲۳۲	

کلیه موجودی فروشگاههای نارنجی شامل مواد غذایی، آرایشی و بهداشتی و مواردی از این قبیل در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی به ارزش ۱۲۸۰ میلیون ریال طی بیمه نامه شماره ۹۰/۳۳۱۰/۹۹۰۶/۶۰۰۰۳۲ از تاریخ ۹۱/۰۳/۰۷ به مدت یکسال تحت پوشش بیمه ای میباشد.

۹ - پیش پرداختها

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰۰۷۴۰۱۷۰۰۱۱۶	۱۲۰۹۹۷۰۵۵۷۰۶۸۸	پیش پرداخت مالیات
۲۰۷۰۱۸۳۰۹۹۳	۱۸۹۰۶۶۴۰۹۹۳	پیش پرداخت خرید تور گردش و مسافرتی
۱۸۶۰۶۵۰۰۰۰۰	.	شرکت تعاونی مصرف سپه - اجاره دفتر مرکزی
۱۱۰۹۲۱۰۱۸۷	.	پیش پرداخت هزینه
	۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰	سایر پیش پرداخت ها
۵۰۳۷۹۰۹۲۵۰۲۹۶	۱۴۰۲۱۳۰۴۲۱۰۶۸۱	
(۲۰۵۱۰۰۲۲۹۰۲۸۱)	(۶۰۵۵۳۰۱۳۷۰۳۰۶)	
۲۰۹۶۹۰۴۹۶۰۰۱۵	۶۰۶۶۰۰۰۸۹۰۳۷۵	

انتقال پیش پرداخت مالیات به ذخیره مالیات (یادداشت - ۱۶)



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
 ولاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱- داراییهای ثابت مشهود
 جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده دارایی - ریال			شرح اقلام
مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	استهلاک	مبلغ در	مبلغ در	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	
۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰		سال مالی	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
۱۳۲,۲۵۰,۰۷۳	۲,۰۵۳,۹۰۲۶	۱۰,۰۵۹,۵۰۲۰	۹,۰۵۳,۲۰۶	۰	۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۵۰۰,۰۰۰	وسایط نقلیه
۷۸,۳۰۶,۶۹۱	۳۵۰,۸۷۰,۲۱۱	۱۵۳,۹۷۲,۷۸۹	۸۹,۷۱۹,۳۸۰	۶۳,۰۷۵,۳۰۹	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۵۳,۰۰۰	۱۰۰۳۷,۹۳۷,۲۱۶	۳,۱۲۴,۲۸۳,۰۰۸	اثاث و مخصوصات
۲,۸۶,۰۰۰,۸۶۰	۳,۱۳۹,۲۲۶,۶۲۱	۸۸,۰۳۰,۶۸۶۳	(۱۰,۰۵۹,۵۰۲۰)	۶۲,۰۷۲,۶,۸۵۵	۲۶۰,۲۷۵,۶۲۸	۳,۰۱۹,۶۲۱,۳۰۳	(۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۳۷,۹۳۷,۲۱۶	تجهیزات
۰	۲۳۹,۵۹۷,۸۰۹	۱۵,۷۵۸,۶۰۰	۱۰,۳۳۹,۹۰۰	۵,۴۱۳,۷۶۰	۰	۲۵۵,۳۵۶,۲۶۹	۱۶۹,۹۱۷,۰۳۵	۸۵,۳۸۶,۰۱۹	تجهیزات
۲,۲۲۴,۰۲,۰۸۹	۲,۷۵۰,۳۵۸,۸۹۱	۳۸۳,۵۶۱,۰۲۸	(۱۰,۳۳۹,۹۰۰)	۲۳۲,۱۷۹,۵۳۹	۱۵۱,۷۷۶,۳۷۹	۳,۱۳۴,۹۱۹,۹۱۹	(۱۱,۳۷۲,۳۵۰)	۷۳۱,۰۰۶,۵۰۰	ملکین آلات و تجهیزات
۵,۰۲۰,۲۰۱,۸۰۰	۶,۰۲۰,۲۰۵,۱۸۰	۱,۳۵۵,۲۳۹,۱۶۶	۰	۶۳۲,۹۹۴,۹۵۰	۳۸۰,۴۵۵,۳۱۶	۸۰,۰۳۹,۰۷۶,۶۹۲	۱,۵۸,۳۹۶,۰۰۰	۲,۰۲۲,۰۰۹,۸۰۳	جمع
۱۵۸,۳۹۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۸,۳۹۶,۰۰۰)	۰	پیش پرداخت هزینه های
۵,۰۳۰,۰۴۱,۳۰۴	۶,۰۳۰,۰۴۱,۸۰۳	۱,۳۵۵,۲۳۹,۱۶۶	۰	۹۷۲,۹۹۳,۹۵۰	۴۸۰,۰۷۵,۵۳۱	۸۰,۰۳۹,۰۷۶,۶۹۲	۰	۲,۰۲۲,۰۰۹,۸۰۳	جمع

الف) اگرچه ماشین آلات و تجهیزات و مصوبات شرکت در مقابل خسارت ناشی از آتش سوزی به ارزش جمعا ۸۵۰۰ میلیون ریال طی بومه نامه شماره ۹۷۷/۹۹۰/۱۳۹۱/۲/۳۱۰/۳۱۰ از تاریخ ۹/۱۰/۳۱۰ به مدت یکسال تحت پوشش بیمه ای میباشد.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۲- سرمایه گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		درصد سهام	تعداد سهام	سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است :
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال			
۲,۷۳۲,۰۰۰		۲,۱۰۹,۷۱۰,۸۰۰		۰,۱۱۱	۲۱۲۳۶۰۶	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰		۰,۰۰۰۱	۱	شرکت پیشگامان خوراک، تابان
۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰		۰,۰۰۰۱	۱	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تلخت
۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰		۰,۰۰۰۱	۱	شرکت بازرگانی تامین گستر تابان
۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰		۰,۰۰۰۱	۱	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان
۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰		۰,۰۰۰۱	۱	پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۲,۷۸۲,۰۰۰		۲,۱۰۹,۷۶۰,۸۰۰			۲,۱۲۳,۶۱۱	

افزایش سرمایه گذاری در شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا بابت خرید ۱۹۱۶۵۵۴ سهم شرکت مذکور بعلاوه دریافت تعداد ۲۰۴۳۲۰ سهم جایزه در طول دو مینیمم شد. مبلغ قابل بازیافت سهام مزبور در تاریخ ترازنامه معادل ارزش اسمی آن است.

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		یادداشتها	اسناد پرداختی تجاری :
ریال	ریال	ریال	ریال		
		۸,۰۵۸,۹۹۰,۸۳۸		۱۳-۱	اشخاص وابسته - رایان سایپا
		۸,۰۵۸,۹۹۰,۸۳۸			
۹,۸۸۲,۶۸۴,۹۱۹		۱۶,۲۲۲,۰۸۷,۴۸۷		۱۳-۱	حسابهای پرداختی تجاری :
۱,۰۱۹,۹۴۸,۷۶۷		۱,۲۲۴,۴۴۲,۸۸۶			اشخاص وابسته - رایان سایپا
۰		۲۵۸,۳۶۷,۸۶۸			اشخاص وابسته - خوراک تابان
۱,۴۷۷,۹۲۵,۴۲۳		۲,۷۵۹,۱۱۸,۶۵۲		۱۳-۲	سایر شرکت‌های گروه
۱۲,۳۸۰,۵۵۹,۱۰۹		۲۰,۴۶۴,۰۱۶,۸۹۳			سایر اشخاص و شرکتها
۱۲,۳۸۰,۵۵۹,۱۰۹		۲۸,۵۲۳,۰۰۷,۷۳۱			

۱۳-۱- بدهی به شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا عمدتاً بابت بهای صدور انواع بیمه نامه ها میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نگردیده است



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
	۵۱۴,۰۴۶,۸۰۰	شرکت تولیدی صنعتی آتین جامه
	۴۶۲,۹۳۲,۰۰۰	تولیدی ارج پلاست مهران
	۲۸۹,۱۷۸,۰۱۲	مندلا جلویی ایران
	۲۰۰,۸۰۰,۰۰۰	فروشگاه نویخت
	۱۱۹,۷۰۰,۰۰۰	فلاک مشین
	۱۱۴,۴۰۰,۰۰۰	شرکت پارس رویال
	۱۱۳,۱۶۰,۰۰۰	شرکت تولیدی ویلرگتی بهناب کویر
۱,۴۷۷,۹۲۵,۴۲۳	۹۴۴,۹۰۱,۸۴۰	سایر اشخاص
<u>۱,۴۷۷,۹۲۵,۴۲۳</u>	<u>۲,۷۵۹,۱۱۸,۶۵۲</u>	

۱۴- سایر حسابها و اسناد حسابها پرداختی

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	یادداشت	سایر حسابهای پرداختی از اقلام ذیل تشکیل شده است :
ریال	ریال		
۸,۱۴۹,۴۸۷,۹۶۲	۱۵,۵۹۷,۷۸۷,۲۷۹	۱۴-۱	نخیره بیمه قراردادها
۵,۷۲۵,۲۱۵,۸۹۸	۲۲,۷۴۴,۱۳۹,۱۸۶	۱۴-۲	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
	۷,۰۲۹,۸۲۲,۷۶۱		عیدی پرداختی
۵,۳۱۰,۰۰۰,۴۷۱۸	۶,۵۱۷,۲۹۵,۷۵۲		حقوق پرداختی
۱,۰۰۱,۹۱۶,۶۴۸	۴,۱۱۴,۱۷۸,۷۸۶		مالیات پرداختی - ارزش افزوده
۲,۸۴۲,۸۳۹,۰۳۲	۲,۴۷۵,۶۴۳,۷۰۲		حق بیمه پرداختی
۸۱۳,۲۹۷,۴۶۵	۱,۰۳۸,۵۳۲,۸۶۱		صندوق و مطالبات کارکنان
۱,۹۲۷,۱۳۸,۴۴۱	۹۲,۷۳۶,۲۲۴		مالیاتهای تکلیفی
۵۶,۶۵۸,۰۳۸	۵۷,۰۶۲,۱۵۹		مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱,۰۰۵,۴۷۷,۳۹۳	۱,۳۵۴,۲۷۶,۸۱۲		سایر
<u>۲۵,۹۱۷,۱۰۵,۴۹۵</u>	<u>۶۱,۰۲۱,۴۷۵,۵۲۲</u>		

۱۴-۱- ذخیره بیمه قراردادها بابت رعایت مفاد قانون تامین اجتماعی بر اساس قراردادهای کارفرمایان میباشد که با اختصاص ۱۶/۷ درصد درآمدهای حاصله پس از کسر متدنه ذخیره و حق بیمه پرداخت شده در حسابها اعمال گردیده است

۱۴-۲- بدهی به شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا عموماً بابت علی الحسابهای دریافتی، سهم سود عملکرد سالهای ۱۳۸۸، ۱۳۸۹، ۱۳۹۰ و تعهد هفت درصد سهام پرسنل و حقوق و مزایای مدیریت می باشد

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳۶۴,۵۸۱,۱۴۸	۲,۴۴۰,۸۳۵,۸۴۲	پیش دریافت قراردادها - سایپا
۲,۰۴,۷۴۰,۹۰۰	۲,۰۴,۷۴۰,۹۰۰	پیش دریافت قراردادها - سازه گستر
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت قراردادها - پارس خودرو
<u>۵۶۹,۳۲۲,۰۴۸</u>	<u>۴,۸۴۵,۵۸۶,۷۴۲</u>	



شرکت مستشاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۱۷- نخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 گردش صلب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	مقدار در ابتدای سال
۲۱۱,۸۵۲,۱۳۷	۸۰,۱۱۰,۸۷,۹۹۸	پرداخت شده طی سال
(۸۸,۸۲,۱۶۴)	(۶,۴۷۱,۸۳۹,۲۵۰)	نخیره تامین شده
۷۸,۸۰۸,۱۱۸,۰۲۵	۴۰,۵۸۸,۳۶۱,۸۴۴	مقدار در پایان سال
۸۰,۱۱۰,۸۷,۹۹۸	۵,۵۹۷,۶۱۰,۵۹۲	۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت به مبلغ یک میلیارد ریال منقسم به یک میلیون سهم یک هزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است
 صورت ریز سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۱۰/۳۰			۱۳۹۱/۱۰/۳۰			
مبلغ	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ	درصد سهام	تعداد سهام	
۸۹۹,۹۹۴,۰۰۰	۸۹,۹۹۹۴٪	۸۹۹,۹۹۴	۸۹۹,۹۹۴,۰۰۰	۸۹,۹۹۹۴٪	۸۹۹,۹۹۴	شرکت سرمایه گذاری کلکتن سلینا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سلینا
۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱٪	۱	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱٪	۱	شرکت پیشگامان خوراک تلان
۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱٪	۱	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱٪	۱	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تلان
۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱٪	۱	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱٪	۱	شرکت بزرگانی تامین گستر تلان
۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱٪	۱				شرکت ساختهای دهمکه پاسارگاد
۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱٪	۱				شرکت ایمن جوش سلینا
۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱٪	۱				شرکت نیوان اینتگر
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

مقدار 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 مورد قایل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مقدار اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۹۸,۱۸۹,۷۶۵,۲۷۶	۱۹۵,۶۲۸,۲۴۸,۵۳۷	درآمد حاصل از ارائه خدمات ۲۰-۱
۱۴,۷۹۳,۱۷۰,۰۰۰	۹,۷۸۹,۸۹۵,۳۱۱	فروش کالا ۲۰-۲
۱۱۲,۴۸۲,۹۰۵,۳۷۱	۲۰۵,۴۱۸,۱۴۳,۸۴۸	



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۲۰-۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات بر حسب انواع به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

سال مالی منتهی به ۹۱/۱۰/۳۰	دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰
۱۷۰,۴۶۹,۲۹۰,۹۵۸	۷۵,۳۹۰,۷۷۸,۰۴۱
درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی جهت ارائه خدمات	
۱۱,۸۱۶,۱۳۲,۲۷۲	۱۰,۶۶۲,۵۱۸,۰۴۲
درآمد حاصل از خدمات فضایی سیز	
۴,۱۹۰,۴۱۰,۲۴۶	۴,۱۲۰,۱۶۳,۱۷۴
درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی جهت خدمات حراست	
۲,۶۶۹,۷۰۱,۸۰۵	۳,۳۱۹,۷۳۴,۹۸۶
درآمد حاصل از فروش تورهای زیارتی، سیاحتی داخلی و خارجی	
۴,۵۹۰,۸۵۴,۴۸۹	۲,۲۳۲,۳۲۹,۳۴۹
درآمد حاصل از وصول مطالبات	
۱,۴۲۲,۸۰۹,۷۵۷	۱,۰۹۳,۹۸۵,۵۴۹
کارمزد خدمات بیمه بدنه و شخص ثالث	
۳۶۹,۰۴۹,۱۱۰	۵۶۰,۲۵۶,۱۴۵
درآمد حاصل از صلیفات اتمام قطعات داغی	
۱۹۵,۶۲۸,۲۴۸,۵۳۷	۹۸,۱۸۹,۷۶۵,۲۷۶

۲۰-۲ فروش کالا متشکل از اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۹۱/۱۰/۳۰	برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۵,۰۲۷,۰۳۶,۳۰۲	۲,۱۹۱,۵۱۲,۱۳۲
درآمد حاصل از فروش کالاهای فروشگاه نارنجی	
۹۲۴,۲۷۹,۳۳۵	۳,۳۷۸,۷۲۵,۱۷۰
درآمد حاصل از فروش لوازم صوتی، تصویری و ارتباطی (موبایل، لب تاپ و ...)	
۳,۴۰۸,۶۴۵,۱۰۶	۷,۷۷۵,۱۳۹,۱۲۸
درآمد حاصل از فروش ارزاق	
۱۰۶,۵۶۷,۳۹۴	۹۰۰,۲۴۳,۶۶۵
درآمد حاصل از فروش میوه و شیرینی	
۳۲۳,۳۶۷,۱۷۴	۴۷,۵۲۰,۰۰۰
سایر درآمدها - کارمزد بازاریابی فروش کالا و خدمات	
۹,۷۸۹,۸۹۵,۳۱۱	۱۴,۲۹۳,۱۶۰,۰۹۵

فروش و درآمد ارائه خدمات شرکت به تفکیک اشخاص بشرح زیر است :

۲۰-۳ مشتریان عمده محصولات شرکت (پیش از دو درصد فروش) بر اساس صورتحساب های صادره بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۹۱/۱۰/۳۰	برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۷۰,۸۸۲,۹۶۸,۸۶۹	۷۸,۷۳۴,۱۶۸,۴۳۲
شرکت ساخت اتومبیل ایرانی مایا	
۱۰,۱۱۱,۲۹۲,۰۷۷	۳,۵۴۴,۷۰۶,۸۶۶
شرکت سرمایه گذاری مایا	
۷,۳۳۴,۸۳۹,۶۲۹	-
شرکت پارس خودرو	
۳,۲۱۱,۷۵۲,۷۹۸	۷,۳۴۴,۶۳۹,۱۲۸
شرکت مگا موتور	
۳,۰۱۷,۳۸۸,۲۰۵	۷,۶۵۰,۶۱۵,۸۲۳
شرکت مهندسی سازه گستر	
۲,۵۳۹,۷۲۰,۷۹۷	۱,۶۲۵,۸۸۳,۸۱۰
شرکت رایان سایا	
۲,۲۴۳,۲۸۳,۱۴۴	۵۳۳,۸۸۴,۰۷۹
شرکت خدمات بیمه رایان مایا	
۶۰۴,۷۵۸,۳۲۹	-
شرکت امداد خودرو سایا	
۱۶۳,۴۱۸,۳۳۸	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ارون خودرو	
۵,۲۸۸,۷۳۹,۶۶۲	۱۲,۸۶۷,۰۰۷,۲۳۳
سایر	
۲۰۵,۴۱۸,۱۶۳,۸۴۸	۱۱۲,۴۸۲,۹۰۵,۳۷۱



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۲۱- بهای تمام شده کلای فروش رفته و خدمات ارائه شده

بهای تمام شده کلای فروش رفته و خدمات ارائه شده بشرح زیر میباشد :

برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۸۳,۶۹۱,۲۸۶,۹۰۱	۱۶۹,۹۴۳,۹۲۲,۷۵۷
۱۴,۸۱۰,۳۸۱,۲۶۳	۱۱,۴۴۰,۲۳۰,۸۶۴
۹۸,۵۵۰,۱۶۶,۸۶۴	۱۸۱,۳۸۴,۱۵۳,۶۲۱

۲۱-۱

بهای تمام شده ارائه خدمات

۲۱-۲

بهای تمام شده کلای فروش رفته

۲۱-۱ بهای تمام شده خدمات ارائه شده بشرح زیر میباشد :

برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۶۵,۴۰۹,۸۴۲,۰۱۶	۱۴۸,۹۰۰,۳۳۳,۱۹۹
۸,۶۵۹,۷۷۷,۸۷۸	۱۰,۷۳۳,۵۹۵,۹۹۴
۴,۲۳۱,۸۵۱,۵۳۷	۳,۸۳۴,۵۲۸,۵۱۹
۲,۷۴۳,۹۴۶,۷۱۵	۲,۵۲۱,۳۸۱,۹۱۸
۱,۲۱۶,۵۲۷,۱۱۸	۲,۴۲۵,۲۴۱,۹۱۷
۹۵۸,۵۶۰,۱۴۵	۸۵۲,۸۳۷,۸۲۳
۴۶۷,۴۰۴,۳۵۳	۶۷۶,۰۰۳,۴۸۷
۳,۳۷۷,۱۳۹	
۸۳,۶۹۱,۲۸۶,۹۰۱	۱۶۹,۹۴۳,۹۲۲,۷۵۷

تأمین نیروی انسانی جهت ارائه خدمات

خدمات فضای سبز

تأمین نیروی انسانی جهت خدمات حراست

تورهای زیارتی ، سیاحتی داخلی و خارجی

وصول مطالبات

صلیات انهدام قطعات داغی

خدمات بیمه پنجه و شخص ثالث

سایر

۲۱-۲ بهای تمام شده کلای فروش رفته بشرح زیر تفکیک میگردند :

برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲,۷۲۸,۵۵۶,۰۳۳	۶,۹۱۰,۰۱۷,۵۷۴
۷,۵۴۸,۹۱۷,۶۰۰	۳,۳۲۰,۷۰۶,۳۵۰
۳,۷۴۹,۴۲۱,۵۳۰	۱,۱۱۲,۶۹۵,۸۲۰
۷۸۳,۴۸۶,۱۰۰	۹۶,۸۱۱,۱۲۰
۱۴,۸۱۰,۳۸۱,۲۶۳	۱۱,۴۴۰,۲۳۰,۸۶۴

کالاهای فروشگاه نارنجی

فروش ارزاق

لوازم صوتی ، تصویری و ارتباطی (موبایل ، لب تلپ و ...)

میوه و شیرینی



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

جدول آتالیز بهای تمام شده بشرح زیر میباشد :

مواد	دستمزد	سرپر	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
تأمین نیروی انسانی جهت ارائه خدمات	۷,۰۰۳,۸۴۶,۳۵۷	۱۴,۷۹۲,۸۵۳,۸۷۹	۱۴۸,۴۲۹,۷۸۲,۸۱۹
خدمات فضایی سبز	۱,۴۰۹,۸۸۴,۳۴۳	۱,۷۶۶,۱۰۰,۴۴۹	۱۰,۷۳۳,۵۹۵,۹۹۴
کالاهای فروشگاه نارنجی	۴,۷۴۵,۸۳۴,۲۹۲	۴۴۹,۹۰۵,۱۸۱	۶,۹۱۰,۰۰۱۷,۵۷۳
تأمین نیروی انسانی جهت خدمات حراست	۷۹,۰۸۵,۸۰۰	۵۷۳,۸۶۲,۴۶۶	۳,۸۳۴,۵۲۸,۵۱۹
فروش ارزاق	۳,۴۱۴,۷۰۶,۳۵۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۰,۷۰۶,۳۵۰
تورهای زیارتی، سیاحتی داخلی و خارجی	۲,۳۴۲,۷۱۷,۰۰۰	۴۱,۹۹۱,۴۰۶	۲,۵۲۱,۳۸۱,۹۱۸
حاصل از وصول مطالبات	-	۱,۲۹۷,۲۵۳,۱۷۵	۲,۴۲۵,۲۴۱,۹۱۷
بقراری فروش کالا و خدمات	۹۴۰,۹۳۳,۶۸۵	۱۷۶,۶۷۲,۴۶۳	۱,۵۸۳,۲۴۶,۲۰۰
صلیات انهدام قطعات داغی	۳۱,۳۶۲,۵۰۰	۳۴۱,۴۴۸,۹۳۹	۸۵۲,۸۳۷,۸۲۳
خدمات بیمه بنده و شخص ثالث	-	۱۵۱,۷۳۸,۵۶۷	۶۷۶,۰۰۳,۳۸۷
میوه و شیرینی	۹۶,۸۰۵,۱۲۰	۶,۰۰۰	۹۶,۸۱۱,۱۲۰

۱۹,۹۶۵,۱۷۵,۴۴۷	۱۴۱,۸۲۱,۱۴۵,۷۴۹	۱۹,۵۹۷,۸۲۲,۴۲۵	۱۸۱,۳۸۴,۱۵۳,۶۲۱
----------------	-----------------	----------------	-----------------



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۲۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۹۱	برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۹۱	هزینه های پرسنلی :
ریال	ریال	حقوق و دستمزد
۲۰۱۰۴۰۷۱۴۰۶۱۱	۹۶۲،۱۹۹،۰۷۱	عیدی و پاداش
۱۰۰۶۳،۲۳۶،۷۸۷	۲۹۳،۳۷۹،۴۸۳	اضافه کاری
۹۵۸،۴۸۰،۰۲۴	۳۵۰،۳۰۸،۸۶۶	بیمه سهم کارفرما
۶۱۹،۱۲۷،۹۴۷	۳۳۰،۶۵۴،۲۷۱	کمک‌های غیر نقدی
۳۷۱،۰۵۹،۷۰۰	۳۴۸،۰۰۲،۱۱۷	بازخرید منوالت کارکنان
۳۰۲،۴۲۵،۱۹۸	۱۴۴،۱۷۲،۳۵۴	لیاق و ذهاب
۳۲۸،۴۹۲،۸۹۸	۱۵۸،۱۸۲،۹۶۹	فوق العاده جنب
۱۳۴،۴۵۸،۷۰۰	۵۶،۶۸۰،۹۷۰	مسکن
۱۰۷،۷۱۳،۰۰۶	۷۷،۷۰۹،۲۱۷	بن کارگری
۹۸،۹۵۹،۶۸۵	۹۹،۲۲۹،۸۷۲	فوق العاده شغل
۶۳،۱۷۹،۸۱۴		حق اولاد
۶۱،۶۱۴،۷۹۳		بیمه تکمیلی
۵۲،۹۱۸،۵۴۶		حق مسئولیت و سرپرستی
۴۶،۱۰۵،۳۸۲		ایاق و ذهاب ریالی
۲۰،۹۷۸،۲۶۶		سایر مزایا
۱۲۹،۸۲۸،۲۸۰		
۶،۴۶۳،۳۹۳،۶۳۷	۲،۸۲۰،۵۱۹،۱۹۰	
		سایر هزینه های اداری :
		غذای کارکنان
		استهلاک
		اجاره محل
		حسابرسی
		هزینه های خدمات نرم افزاری
		هزینه خدمات مشاوره
		حق حضور در جلسات
		هزینه آب برق گاز
		ملزومات مصرفی اداری
		جرانم
		هزینه تعمیر ماشین آلات اداری و کامپیوتر
		آبدارخانه
		هزینه حمل و نقل و بارگیری
		سفر و ماموریت
		تلفن
		سایر ملزومات مصرفی
		تعمیر و نگهداری ساختمان‌های اداری
		پوشاک
		هزینه سوخت و سایر نقلیه
		هزینه ۳٪ سهام پرسنلی
		کمک هزینه ورزشی
		سایر هزینه ها
		حق الوکاله
		سایر هزینه های اداری
۷۱۷،۳۹۵،۹۰۶	۳۲،۸۰۸،۹۴۷	
۲۰۴،۱۳،۶۲۰،۴۰۳	۱۰،۱۱۹،۸۰۰،۸۹۴	
۹،۸۷۷،۰۱۴،۰۴۰	۳،۹۴۰،۳۲۰،۰۸۴	



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۱/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۴۵,۸۰۲,۵۰۵	۳۴,۱۳۹,۷۱۶
-	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۵,۴۰۰,۵۲۹	۳۸۳,۸۰۰,۹۲۸
۳۳۱,۲۰۳,۰۳۴	۹۱۲,۹۴۰,۶۴۴

سر فصل فوق از اقلام فوق تشکیل یافته است:

درآمد حاصل از فروش سهام سرمایه گذاری
 سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها
 سود حاصل از سپرده های بانکی

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۹۱/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۰۴,۹۱۷,۱۲۳	۱۴,۱۵۶,۹۷۶,۱۸۷
۳۹۳,۰۰۸۲,۹۰۷	۱,۰۰۴۲,۴۹۲,۹۰۷
۷,۷۹۹,۲۳۵,۸۷۱	(۲,۴۱۳,۴۷۷,۴۰۶)
(۸۵۳,۱۲۸,۶۶۷)	(۱,۶۹۷,۹۷۳,۹۷۲)
(۴,۹۱۹,۳۹۷,۰۷۰)	۶۹۳,۷۵۰,۱۶۵
(۳۲,۸۳۳,۱۶۹,۵۱۰)	(۳۱,۲۴۵,۵۴۴,۰۶۳)
۲۳,۷۰۰,۰۹۲,۷۲۰	۴۱,۲۴۶,۸۱۸,۶۴۹
۵۶۹,۳۲۲,۰۴۸	۳,۲۷۶,۲۶۴,۶۹۴
	۳۴,۱۳۹,۷۱۶
۱,۸۹۶,۹۵۵,۴۲۲	۲۵,۰۹۳,۴۴۶,۸۷۷

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

افزایش / کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) / کاهش موجودی کالا

(افزایش) / کاهش سفارشات و پیش پرداختها

(افزایش) / کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی

افزایش / کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی

افزایش / کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی

سوددریافتی بابت فروش سهام سرمایه گذاری

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه 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 بشرح زیر است

۱۳۹۱/۱۰/۳۰

ریال

۱۰,۱۴۴,۱۶۱,۰۰۰
 ۵,۸۶۶,۹۵۴,۴۶۲
 ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
 ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
 ۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰
 ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۸,۸۵۵,۱۱۵,۴۶۲



شرکت سانیپا - تضمین حسن انجام قرارداد

شرکت مگا موتور - تضمین حسن انجام کار قرارداد

شرکت پارس خودرو - تضمین حسن انجام کار قرارداد

شرکت سانیپا کاشان - تضمین حسن انجام قرارداد

بانک پاسارگاد - تضمین اخذ ضمانتنامه

شرکت توسعه صنایع خودرو

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۱

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر است

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ماتده طلب (بدهی) در پایان
الف - معاملات با اشخاص وابسته:				
شرکت سرمایه گذاری سایپا	عضو هیئت مدیره	ارائه خدمات	۸,۹۵۴,۰۷۹,۲۶۹	۴,۳۷۸,۵۰۱,۷۹۶
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا	عضو هیئت مدیره	حقوق دستمزد و خدمات	۵,۷۸۹,۲۰۵,۷۲۲	(۲۲,۷۴۴,۱۳۹,۱۸۶)
شرکت پیشگامان خوراک تابان	عضو هیئت مدیره	خرید خوراک	۱,۹۸۶,۴۲۱,۰۰۹	(۱,۲۲۴,۴۴۲,۸۸۶)
ب - سایر اشخاص وابسته:				
شرکت ساخت اتوبوس ایران سایپا	همگروه	ارائه خدمات	۱۵۲,۶۶۶,۸۴۲,۷۹۱	۴۵,۵۳۰,۱۶۶,۰۵۷
شرکت مهندسی مشاوره سازه گستر	همگروه	ارائه خدمات	۲۶,۰۹۲,۲۲۴,۸۰۷	۱,۷۰۶,۰۱۳,۰۳۸
شرکت مگاموتور	همگروه	ارائه خدمات	۳,۳۷۵,۳۷۰,۵۷۵	۴۰۳,۶۱۶,۴۸۱
شرکت بیمه ای سایان	همگروه	ارائه خدمات	۱,۳۲۷,۶۹۵,۰۰۰	۱,۱۳۳,۲۶۰,۳۵۵
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا	همگروه	خرید خدمات بیمه	۳۴,۰۳۵,۳۵۷,۵۴۹	۲۴,۲۸۱,۰۷۸,۳۲۵
شرکت لیزینگ رایان سایپا	همگروه	ارائه خدمات	۲,۳۷۵,۷۴۴,۷۵۳	۶۱۸,۳۱۹,۵۶۳
شرکت پارس خودرو	همگروه	ارائه خدمات	۷,۰۸۲,۱۵۰,۳۹۸	۴,۰۳۴,۹۵۱,۷۴۶
شرکت امناد خودرو	همگروه	ارائه خدمات	۵۸۶,۶۱۵,۵۷۶	۴۳۳,۸۵۴,۳۹۷
سایپا کاشان	همگروه	-	-	۱,۵۶۹,۳۰۸,۴۳۴

۲۸- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
ریال
۱,۱۵۳,۰۶۷,۲۷۸

۱,۱۵۳,۰۶۷,۲۷۸



تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره