

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ تا ۳
۲- صورتهای مالی :	
الف) صورت خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی	۱
ب) ترازنامه	۲
پ) صورت سود و زیان و گردش سود (زیان) انباشته	۳
ت) صورت جریان وجوه نقد	۴
ث) یادداشتهای توضیحی	۲۵ الی ۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴ صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

(۴) پاسخ تاییدیه‌های ارسالی جهت حسابهای دریافتنی و پیش پرداختها به مبلغ ۲۰۴,۸۶۷ میلیون ریال؛ حسابهای پرداختنی به مبلغ ۲۷,۷۸۸ میلیون ریال واصل نگردیده است. با توجه به مراتب فوق تعیین آثار مالی مغایرات احتمالی ناشی از مانده تاییدیه‌های واصل نشده به شرح مذکور؛ برصورت‌های مالی در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

(۵) به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی وجریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

(۶) به شرح یادداشت توضیحی ۶ صورت‌های مالی مطالبات شرکت جمعاً به مبلغ ۴,۷۲۵ میلیون ریال (شامل شرکت‌های گروه و غیر گروه به مبلغ ۳۳۵، پرسنل شرکت‌های گروه بابت تسهیلات اعطایی ۲,۹۶۹، وام کارکنان ۴۸۹ و سایر اشخاص حقوقی ۹۳۲ میلیون ریال) از سنوات قبل راکد و فاقد گردش بوده است. اقدامات شرکت به منظور وصول مطالبات فوق تا کنون منجر به حصول نتیجه نگردیده با توجه به مراتب فوق قابلیت بازیافت کلیه مبالغ مذکور در حال حاضر برای این موسسه مشخص نگردیده است. (اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است)

(۷) مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی شناسایی شده. مضاف بر این مالیات بر ارزش افزوده دو سال گذشته وحق بیمه سازمان تامین اجتماعی از زمان تاسیس شرکت تا کنون رسیدگی نگردیده است لذا مبلغ قطعی بدهی شرکت از بابت موارد مذکور منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیربط می باشد. (اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۸) به شرح یادداشت توضیحی ۲۹ صورت‌های مالی گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و حاکی از مغایرات نامساعد درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده خدمات ارائه شده با عملکرد شرکت می باشد که دلایل آن ارائه نگردیده است.

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

معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورت‌های مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معامله انجام شده با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



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

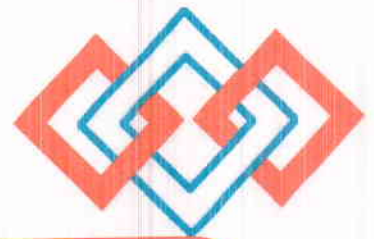
گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱) در اجرای ماده ۳۳ آیین نامه اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. و به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بهبود ارقام

۱۶ اسفند ماه ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)
امیر حسین عسکری و ۵۵۵ شماره ثبت
علی اصغر شهنیازی
۸۰۰۴۶۵
۸۱۱۱۲۵
(حسابداران رسمی)



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۳۳۲۲۰۱

متعلق به شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

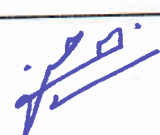
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

ترازنامه	شماره صفحه
صورت سود و زیان	۲
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۳
یادداشت‌های توضیحی	۴
الف - تاریخچه فعالیت شرکت	۵
ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۷
د- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۹

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است

اعضاء هیئت مدیره	به نمایندگی	سمت	امضاء
شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)	آقای حسن بقائی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی خاص)	آقای ناصر گیوکی	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت همراه خودرو تابان (سهامی خاص)	آقای غلامعباس ساریخانی	عضو هیئت مدیره	
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت (سهامی خاص)	آقای حسن شریعتمداری	عضو هیئت مدیره	
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا (سهامی خاص)	آقای مجتبی هنری	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	



آدرس: تهران - کیلومتر ۱۰ جاده مخصوص کرج - جنب رنگ هاویلوکس - داخل شرکت جهاد نصر تهران

تلفن: ۴۴۵۳۴۷۲۵-۴۴۵۳۴۷۳۵ فاکس: ۴۴۵۱۳۶۹۶ کد پستی: ۱۳۹۹۸۳۶۹۱۴

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰

(تجدید ارائه شده)

تجدید ارائه شده)
۱۳۹۳/۱۰/۳۰

ریال

ریال

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

ریال

ریال

یادداشت

داراییها

بدهیهای جاری:

داراییهای جاری:

۴۰,۶۱۹,۳۵۴,۵۰۶

۸۵,۵۱۵,۵۸۶,۰۹۵

۱۳

حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱,۵۶۳,۷۱۷,۷۷۶

۷,۳۰۸,۰۴۱,۳۸۹

۴

موجودی نقد

۱۰۳,۹۹۰,۲۳۳,۴۷۴

۱۱۹,۷۶۱,۰۴۵,۵۵۸

۱۴

سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱,۵۴۵,۵۴۸,۳۹۶

۴۹۲,۱۸۸,۳۹۶

۵

سرمایه گذارهای کوتاه مدت

۱۸,۳۴۹,۷۸۶,۲۱۲

۱۵

پیش دریافتها

۸۲,۰۰۰,۸۲۶,۹۸۹

۱۴۵,۸۱۲,۶۶۵,۸۰۶

۶

حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۶

ذخیره مالیات

۶۳,۴۵۴,۱۴۶,۹۰۱

۸۶,۹۲۵,۰۸۷,۳۵۳

۷

سایر حسابهای دریافتی

۲,۶۰۱,۰۲۰,۱۵۹

۲,۸۸۶,۶۳۰,۳۵۹

۸

موجودی مواد و کالا

۲,۸۵۹,۰۳۵,۰۵۱

۱۰,۳۶۷,۰۲۸,۳۷۵

۹

پیش پرداختها

۱۴۶,۱۰۹,۵۸۷,۹۸۰

۲۲۵,۱۲۶,۴۱۷,۸۶۵

جمع بدهیهای جاری

۱۵۴,۰۲۴,۲۹۵,۱۷۲

۲۵۳,۷۹۱,۶۴۱,۵۷۸

جمع داراییهای جاری

۸,۹۲۶,۷۵۴,۶۹۳

۱۴,۲۵۹,۸۷۲,۴۹۴

۱۷

ذخیره مرزای پایان خدمت کارکنان

۹,۰۵۰,۸۱۲,۷۸۹

۷,۸۶۰,۹۹۴,۵۵۲

۱۰

داراییهای ثابت مشهود

۳۰۲,۹۵۹,۲۰۷

۳۶۹,۵۲۸,۰۶۵

۱۱

داراییهای نامشهود

۲,۱۱۹,۷۶۰,۸۰۰

۲,۱۲۲,۶۵۰,۸۰۰

۱۲

سرمایه گذارهای بلند مدت

۸,۹۲۶,۷۵۴,۶۹۳

۱۴,۲۵۹,۸۷۲,۴۹۴

جمع بدهیهای غیر جاری

۱۱,۴۷۳,۵۳۲,۷۹۶

۱۰,۳۵۳,۱۷۳,۴۱۷

جمع داراییهای غیر جاری

۱۵۵,۰۳۶,۳۴۲,۶۷۳

۲۳۹,۳۸۶,۳۹۰,۳۵۹

جمع بدهیها

۱۱,۴۷۳,۵۳۲,۷۹۶

۱۰,۳۵۳,۱۷۳,۴۱۷

جمع داراییهای غیر جاری

حقوق صاحبان سهام:

۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۸

سرمایه

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۹

اندوخته قانونی

۹,۳۶۱,۴۸۵,۲۹۵

۲۳,۶۵۸,۵۲۴,۶۳۶

سود انباشته

۱۰,۴۶۱,۴۸۵,۲۹۵

۲۴,۷۵۸,۵۲۴,۶۳۶

جمع حقوق صاحبان سهام

۱۶۵,۴۹۷,۸۲۷,۹۶۸

۲۶۴,۱۴۴,۸۱۴,۹۹۵

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱۶۵,۴۹۷,۸۲۷,۹۶۸

۲۶۴,۱۴۴,۸۱۴,۹۹۵

جمع داراییها



یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

سازمان امور مالیاتی

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸۸,۴۵۸,۰۰۹,۸۲۸	۵۹۴,۲۵۳,۸۰۷,۳۶۱	۲۰ فروش خالص و در آمد ارائه خدمات
(۳۵۲,۴۷۸,۳۳۸,۲۲۰)	(۵۴۴,۰۹۵,۲۹۶,۸۳۲)	۲۱ بهای تمام شده، کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳۵,۹۷۹,۶۷۱,۶۰۸	۵۰,۱۵۸,۵۱۰,۵۲۹	سود ناخالص
(۱۰,۳۳۷,۱۸۲,۱۲۵)	(۱۴,۶۲۶,۸۸۸,۶۴۴)	۲۲ هزینه های فروش اداری و عمومی
۲۵,۶۴۲,۴۸۹,۴۸۳	۳۵,۵۳۱,۶۲۱,۸۸۵	سود عملیاتی
۲,۹۸۱,۰۵۴,۶۱۱	۲,۶۴۸,۳۲۲,۹۲۷	۲۳ خالص سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۲۸,۶۲۳,۵۴۴,۰۹۴	۳۸,۱۷۹,۹۴۴,۸۱۲	سود قبل از مالیات
(۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۸۸۲,۹۰۵,۴۷۱)	۱۶ مالیات بر درآمد
۱۵,۱۲۳,۵۴۴,۰۹۴	۲۹,۲۹۷,۰۳۹,۳۴۱	سود خالص
گردش حساب سود (زیان) انباشته		
۱۵,۱۲۳,۵۴۴,۰۹۴	۲۹,۲۹۷,۰۳۹,۳۴۱	سود خالص دوره
۱۸,۵۷۳,۰۴۳,۹۷۲	۳۶,۹۰۰,۷۸۴,۰۲۷	سود انباشته در ابتدای سال
(۲۲,۵۷۳,۱۲۷,۱۴۱)	(۲۷,۵۳۹,۲۹۸,۷۳۲)	تعدیلات سنواتی
(۴,۰۰۰,۰۸۳,۱۶۹)	۹,۳۶۱,۴۸۵,۲۹۵	سود انباشته تعدیل شده در پایان دوره
۱۱,۱۲۳,۴۶۰,۹۲۵	۳۸,۶۵۸,۵۲۴,۶۳۶	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
		اندوخته قانونی
(۱,۷۶۱,۹۷۵,۶۳۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب مجمع
۹,۳۶۱,۴۸۵,۲۹۵	۲۳,۶۵۸,۵۲۴,۶۳۶	سود انباشته در پایان سال

از آنجایی که صورت سود (زیان) جامع محدود به سود سال جاری و تعدیلات سنواتی می باشد لذا صورت سود (زیان) جامع تهیه نگردیده است.
یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی :
ریال	ریال		جریان خالص ورود خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۱۸۴۷,۵۴۳,۰۲۷)	۲,۵۰۸,۸۷۷,۱۷۷	۲۴	
۱,۹۵۰,۵۳۳,۳۷۳	۳,۴۷۳,۵۳۲,۱۴۰		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
-	-		سود دریافتی سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۹۵۰,۵۳۳,۳۷۳	۳,۴۷۳,۵۳۲,۱۴۰		سود سهام دریافتی
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها وسود
			مالیات بردرآمد :
-	-		مالیات بردرآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
			وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲۱,۸۱۲,۰۰۰)		وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود
(۴,۴۳۹,۰۵۰,۶۴۰)	(۳۰۶,۸۷۳,۷۰۴)		وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای مشهود
۱,۸۷۱,۷۹۳,۵۷۹	۱۹۰,۶۰۰,۰۰۰		وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۹,۰۰۰,۰۰۰	-		وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت نامشهود
(۲,۵۶۵,۷۵۷,۰۶۱)	(۲۳۸,۰۸۵,۷۰۴)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱,۴۶۲,۷۶۶,۷۱۵)	۵,۷۴۴,۳۲۳,۶۱۳		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۱,۴۶۲,۷۶۶,۷۱۵)	۵,۷۴۴,۳۲۳,۶۱۳		خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۳۰,۲۶,۴۸۴,۴۹۱	۱,۵۶۳,۷۱۷,۷۷۶		مانده وجه نقد درآغاز دوره
۱,۵۶۳,۷۱۷,۷۷۶	۷,۳۰۸,۰۴۱,۳۸۹		مانده وجه نقد درپایان دوره
-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	مبادلات غیر نقدی



یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

ساربخانی

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۷/۰۸/۲۲ تحت شماره ۳۳۲۲۰۱ و شناسه ملی در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا و مرکز اصلی شرکت در تهران - کیلومتر ۱۰ جاده مخصوص کرج - مجتمع جهاد نصر- نبش شرکت هاولوکس- طبقه دوم - واقع می باشد. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام پایان سال مالی شرکت به تاریخ ۳۰ دی ماه تغییر کرده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

۹۳/۱۰/۳۰	۹۴/۱۰/۳۰
۲۰۷۱	۲۱۹۰
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

۱- ۳- موجودی مواد و کالا

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



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۳-۲- سرمایه گذاریها

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

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

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

۳-۳- درآمد

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

۳-۴- دارائی های ثابت مشهود

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

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

شرح دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	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 ماه ۱۳۹۴

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

۵-۳- مخارج تامین مالی

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

۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۱۴۴,۹۳۴,۵۸۸	۶,۹۳۹,۱۲۶,۳۳۷	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۳۰۲,۲۷۰,۱۴۵	۳۶۸,۵۸۲,۷۸۳		تنخواه گردانها
۱۱۶,۵۱۳,۰۴۳	۳۳۲,۲۶۹		موجودی صندوق
۱,۵۶۳,۷۱۷,۷۷۶	۷,۳۰۸,۰۴۱,۳۸۹		

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		
-	۵۰,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۱۰-۷۱۰-۳۵۶۴۸۱۶-۱	مهر قرض الحسنه ایران کارگر جنوبی
۸۶۴,۶۷۶,۱۷۵	۱,۵۸۸,۷۳۱,۵۹۸	۳۲۲۸۱۰۸۸۳۳۲۲۱	پاسارگاد سایپا
۱۰۱,۴۳۰,۰۴۱	۱۰۱,۴۳۰,۰۴۱	۸۱۰۳۷۷۶۸	پارسیان سایپا
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱۰-۱۱-۳۵۶۴۸۱۶-۱	مهر قرض الحسنه ایران کارگر جنوبی
۴۶,۱۵۰,۲۱۷	۴۶,۱۵۰,۲۱۷	۱۹۲۸۱۱۴۶۰۲۶۶۵۴/۸	ملت شعبه جیحون کد
-	۳۰,۸۶۶,۴۴۶	۳۲۲۱۱۰۸۸۳۳۲۲۱	پاسارگاد سایپا
۲۸,۸۰۳,۴۲۴	۲۸,۸۰۳,۴۲۴	۰۲۰۸۶۹۳۳۳۶۰۰۵	صادرات شعبه فاطمی
۲۴,۷۶۸,۱۹۳	۲۴,۷۶۸,۱۹۳	۰۱۰۰۰۰۷۹۰۱۰۰۸	تات شهید بهشتی کرج
۷,۷۲۴,۹۵۳	۷,۷۲۴,۹۵۳	۳۲۲-۹۰۱۰-۸۸۳۳۲۲-۲	پاسارگادسایپا
۶,۴۷۴,۳۰۹	۶,۴۷۴,۳۰۹	۳۲۲-۹۰۱۰-۸۳۳۲۲-۱	پاسارگاد سایپا
۴۸,۴۹۸,۸۱۸	۳,۱۱۶,۷۵۹	۳۲۲-۸۱۰۰-۸۸۳۳۲۲-۱	پاسارگاد سایپا
۱۵,۹۸۶,۹۰۸	۶۲۸,۸۴۷	۲۸۹۸۱۰۸۸۳۳۲۲۱	پاسارگاد نفت شمالی
۳۲۱,۵۵۰	۳۲۱,۵۵۰	۲۱۱۸۸۹۱	پارسیان بیمارستان پارسیان
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰۲۰۸۶۹۳۳۳۶۰۰۵	تات شهید بهشتی کرج
۱,۱۴۴,۹۳۴,۵۸۸	۶,۹۳۹,۱۲۶,۳۳۷		

دو فقره از حسابهای راکد تاتاریخ تهیه صورتهای مالی مسدود و وجه آن در حساب پاسارگاد شعبه سایپا کارسازی گردید.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	تعداد
بهای تمام شده	بهای تمام شده	
ریال	ریال	
۱.۷۲۰.۴۴۸.۲۹۶	۱.۷۲۰.۴۴۸.۲۹۶	۱۶۵,۰۰۰
۱.۷۲۰.۴۴۸.۲۹۶	۱.۷۲۰.۴۴۸.۲۹۶	۱۶۵,۰۰۰
(۱۷۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۲۸,۲۶۰,۰۰۰)	
۱.۵۴۵.۵۴۸.۲۹۶	۴۹۲.۱۸۸.۲۹۶	

شرکت پتروشیمی اصفهان (سهامی عام)

کسر میشود: ذخیره کاهش ارزش سهام

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۲,۶۲۱,۴۷۸,۹۲۰	۱۴۱,۰۷۸,۷۴۰,۲۲۷	۶-۱
۶,۸۴۰,۹۸۲,۳۱۷	۳,۰۰۱,۴۵۳,۹۵۲	۶-۲
۲,۵۳۸,۳۶۵,۷۵۲	۱,۷۳۲,۴۷۱,۶۲۷	۶-۳
۸۲,۰۰۰,۸۲۶,۹۸۹	۱۴۵,۸۱۲,۶۶۵,۸۰۶	

شرکتهای گروه سایپا - ارائه خدمات

پرسنل شرکت های گروه سایپا

سایر شرکتها



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳۷,۵۴۳,۶۸۳,۹۹۰	۶۴,۳۰۴,۷۲۳,۷۴۸	شرکت سایپا
۱۲,۶۹۳,۲۲۷,۴۷۸	۳۲,۷۲۹,۶۴۵,۳۵۷	شرکت زامیاد
۵,۴۴۳,۲۸۹,۹۹۴	۱۳,۱۵۰,۶۹۱,۴۴۶	پارس خودرو
۵,۹۹۹,۹۶۸,۰۱۳	۵,۴۱۳,۳۷۷,۴۴۰	شرکت سایپا پرس
-	۵,۳۳۳,۲۲۴,۳۲۷	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۱,۳۷۵,۹۵۳,۶۳۶	۴,۶۳۲,۸۵۹,۷۵۱	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر
۲,۶۸۶,۱۸۷,۶۸۴	۴,۰۹۰,۳۴۰,۱۵۶	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۵۶۶,۳۵۱,۴۳۱	۲,۷۱۳,۸۰۲,۷۴۹	شرکت سایپا آذین
۱,۶۰۸,۵۷۸,۵۵۶	۱,۴۰۹,۸۹۶,۷۲۸	شرکت رایان سایپا
۴۹۶,۸۷۳,۸۴۱	۱,۳۰۷,۱۶۵,۵۹۶	شرکت سایپا دیزل
۲۱۶,۶۸۶,۸۳۴	۲۱۶,۶۸۶,۸۳۴	شرکت کارگزاری بیمه سایپا (سایان)
۹۹۹,۱۵۳,۴۴۴	۹۹۶,۰۹۸,۶۰۲	شرکت فنر سازی زر
۸۸۷,۱۷۰,۱۶۳	۹۰۵,۹۵۳,۵۷۶	امدادخودرو
۴۰۳,۶۱۶,۴۸۱	۹۰۶,۶۳۳,۷۸۴	شرکت مگا موتور
۳۷۲,۳۳۰,۰۰۱	۷۱۸,۵۸۸,۷۷۹	شرکت مهندسی اندیشه ورزشان خودرو (شامخ)
-	۵۸۳,۲۱۷,۲۹۵	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
-	۲۷۹,۰۸۸,۰۰۸	شرکت خدمات فنی رنا
-	۲۴۰,۸۳۱,۶۹۵	مهندسی بازرگانی سایپا-ستکو
۲۷۲,۷۳۸,۹۹۹	۱۶۳,۹۲۱,۲۱۲	شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گام
۱۱۸,۴۳۴,۳۰۳	۱۱۸,۴۳۴,۳۰۳	شرکت تولیدی خودرو سایپا کاشان
-	۹۶۰,۸۷,۷۷۸	شرکت کارت اعتباری ایران کیش
-	۹۳,۷۶۲,۲۶۰	شرکت فرهنگی ورزشی سایپا
۲۳۱,۲۶۲,۵۰۰	۷۰,۱۵۹,۷۸۳	شرکت تجارت الکترونیک بانک پاسارگاد
-	۶۲,۶۶۱,۷۲۶	شرکت سایپا یدک
۷۰۵,۹۷۱,۵۷۲	۳۸۰,۸۸۷,۲۹۴	سایر
۷۲,۶۲۱,۴۷۸,۹۲۰	۱۴۱,۰۷۸,۷۴۰,۲۲۷	

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۶۶,۲۳۵,۷۲۵,۶۸۶ ریال از مطالبات وصول گردیده است.

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۶-۲- 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 ارزاق بوده و بشرح ذیل می باشد:

ریال	ریال	
۳۰۰.۵۸۶۷.۷۱۴	۱.۹۳۳.۸۹۸.۶۱۹	پرسنل شرکت پارس خودرو
۲۷۲.۴۳۱.۲۳۹	۲۵۰.۱۳۷.۶۳۹	پرسنل شرکت سایپا یدک
۲۹۲.۱۵۳.۸۰۶	۱۱۰.۲۶۳.۳۳۴	پرسنل شرکت دنده فن آور
۱۲۲.۲۲۰.۱۷۲	۹۴.۴۱۲.۴۲۹	پرسنل شرکت سازه گستر
۸۷.۲۵۰.۰۸۰	۶۶.۴۲۴.۴۸۰	پرسنل شرکت پیشگامان
۱۸۱.۵۸۷.۱۳۵	۴۹.۲۳۸.۸۳۹	پرسنل شرکت مگاموتور
۶۴.۶۵۴.۸۸۳	۴۸.۸۵۴.۸۸۳	پرسنل شرکت شامخ
۳۷.۸۷۸.۰۰۰	۳۷.۸۷۸.۰۰۰	پرسنل شرکت مرکز تحقیقات
۴۳.۷۶۴.۹۶۸	۴۳.۷۶۴.۹۶۸	پرسنل شرکت طیف سایپا
۶۶.۶۸۶.۰۰۰	۲۹.۸۶۲.۰۰۰	پرسنل شرکت خدمات بیمه ای رایان
۱.۹۲۳.۴۹۹.۵۹۰	۳۲.۶۰۱.۳۳۲	پرسنل شرکت سایپا
۲۷.۸۰۰.۰۰۰	۲۶.۸۰۰.۰۰۰	پرسنل شرکت سایپا آذین
-	۲۸.۵۰۰.۰۰۰	شرکت پرداموتور
۲۳.۷۹۱.۳۸۰	۲۳.۷۹۱.۳۸۰	پرسنل شرکت زامیاد
۱۶.۱۸۱.۰۰۰	۱۶.۱۸۱.۰۰۰	پرسنل شرکت سایپا پرس
۱۵.۶۴۶.۰۰۰	۳۰.۰۴۶.۰۰۰	پرسنل شرکت فرهنگی ورزشی سایپا
۱۱.۷۰۲.۰۰۰	۱۱.۷۰۲.۰۰۰	پرسنل شرکت سایپا دیزل
۴.۱۵۳.۶۰۰	۴.۱۵۳.۶۰۰	پرسنل شرکت مهندسی توسعه
۱۵۶.۹۹۹.۹۹۸	-	شرکت گام
۴۸۶.۷۱۴.۷۵۲	۱۶۲.۹۴۳.۴۴۹	سایر
۶.۸۴۰.۹۸۲.۳۱۷	۳.۰۰۱.۴۵۳.۹۵۲	

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

ریال	ریال	
۱.۱۹۱.۶۶۱.۴۸۰	۷۷۳.۶۸۱.۴۶۲	فروشگاههای نارنجی
۱۱۱.۷۸۸.۹۷۳	۱۱۱.۷۲۸.۹۷۳	رنگین طعام یکتا
۴۲.۵۲۰.۰۰۰	۴۴.۱۴۲.۴۰۰	موسسه فرهنگی میلاد
۲۷.۷۹۴.۰۰۰	۲۷.۷۹۴.۰۰۰	شرکت ردیف پویای کارا
۱۸.۵۵۶.۹۹۹	۱۸.۶۳۲.۵۹۹	شرکت همکاران سیستم پناه غرب
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	رنگین طعام بیتا
۱۴۶.۰۴۴.۳۰۰	۷۵۶.۴۹۲.۱۹۳	سایر شرکتهای
۲.۵۳۸.۳۶۵.۷۵۲	۱.۷۳۲.۴۷۱.۶۲۷	

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی :

یادداشت	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
سپرده حسن انجام کار	۷-۱	۱۵,۶۸۰,۶۳۴,۱۰۹
سپرده شرکت در مناقصه	۷-۲	۱۴۸,۵۵۰,۰۰۰
سپرده بیمه پیمان ها	۷-۳	۶۰,۸۶۰,۲۲۷,۷۶۱
کارکنان (وام و مساعده)	۷-۴	۸,۵۹۰,۹۲۵,۴۸۳
سپرده اجاره		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی اصفهان - سود سهام	۷-۵	۱,۳۴۴,۷۵۰,۰۰۰
		۶۳,۴۵۴,۱۴۶,۹۰۱
		۸۶,۹۲۵,۰۸۷,۳۵۳

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

	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
شرکت سایپا	۶,۴۰۹,۲۰۰,۳۶۷	۸,۶۷۳,۳۹۷,۲۶۳
شرکت سایپا پرس	۲,۹۸۳,۲۶۲,۴۱۲	۷۸۶,۴۹۳,۲۶۰
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	۲,۴۳۷,۶۹۱,۲۵۹	-
شرکت سرمایه گذاری سایپا	۲,۰۵۰,۴۲۹,۱۰۴	۲,۸۴۵,۰۵۸,۵۷۸
شرکت سایپا دیزل	۶۰۲,۰۰۶,۳۹۹	۵۵,۲۰۸,۲۰۴
شرکت زامیاد	۶۲۲,۰۵۷,۵۵۲	۱,۱۵۱,۱۹۱,۴۲۴
شرکت رایان سایپا (تامین نیرو)	۴۷۹,۰۴۷,۹۰۸	۵۷۶,۱۴۳,۵۹۷
شرکت تولید خودرو سایپا کاشان	۵۵,۷۶۱,۸۲۱	۵۵,۷۶۱,۸۲۱
سایر شرکتهای	۴۱,۱۷۷,۲۸۷	۶۸۷,۷۹۳,۱۲۷
	۱۵,۶۸۰,۶۳۴,۱۰۹	۱۴,۸۳۱,۰۴۷,۲۷۴

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

	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
شرکت گاز استان تهران	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-
دانشگاه آزاد اسلامی واحد شهرقدس	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت تولید خودرو سایپا کاشان	۳۰,۵۵۰,۰۰۰	۳۰,۵۵۰,۰۰۰
شرکت زامیاد	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سایپا	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۴۸,۵۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۵۵۰,۰۰۰

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	شرکت سایپا
۲۸,۹۱۳,۲۱۷,۴۸۸	۴۳,۸۳۲,۵۲۶,۹۲۵	شرکت زامیاد
۴,۳۳۱,۹۶۳,۳۴۷	۶,۵۸۸,۲۷۹,۱۹۵	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۱,۷۶۹,۴۷۹,۰۰۷	۲,۲۳۵,۴۸۸,۸۰۸	شرکت پارس خودرو
۱,۰۷۲,۱۲۴,۷۱۹	۱,۵۹۲,۹۹۶,۰۷۲	شرکت مهندسی و مشاوره سازه گستر
۸۱۶,۸۶۷,۶۷۳	۱,۲۹۱,۰۱۲,۶۴۸	شرکت سایپا پرس
۳۹۳,۲۴۶,۶۳۰	۱,۴۹۱,۶۳۱,۲۰۶	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
-	۱,۲۱۸,۸۴۵,۶۳۰	شرکت امدادخودرو
۲۷۰,۰۲۶,۶۴۴	۴۹۹,۹۲۳,۳۵۱	شرکت سایپا آذین
۷۰,۷۹۳,۹۲۴	۴۹۵,۶۶۰,۹۶۵	شرکت رایان سایپا (تامین نیرو)
۴۳۵,۲۵۰,۲۷۲	۴۸۸,۹۴۳,۰۲۷	شرکت فنر سازی زر
۷۳,۸۵۷,۶۹۶	۳۲۹,۴۲۴,۸۳۴	شرکت سایپا دیزل
۲۷,۶۰۴,۱۰۲	۳۰۱,۰۰۳,۱۹۸	شرکت سایپا یدک
۱۰۶,۳۹۷,۲۰۰	۱۲۹,۰۴۹,۶۶۸	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۱۰۲,۸۸۰,۹۱۰	۱۰۲,۸۸۰,۹۱۰	شرکت اندیشه و ران خودرو شامخ
۱۹,۰۳۶,۲۰۰	۸۹,۱۲۹,۵۰۰	شرکت کارت اعتباری ایران کیش
۳,۵۹۸,۲۶۷	۳۱,۴۹۸,۴۹۰	شرکت فرهنگی ورزشی سایپا
-	۲۵,۸۵۲,۶۰۳	شرکت خدمات فنی رنا
-	۲,۴۵۵,۰۷۵	سایر شرکتهای
۵۸,۲۴۲,۰۵۰	۱۱۳,۶۲۵,۶۵۶	
۳۸,۴۶۴,۵۸۶,۱۲۹	۶۰,۸۶۰,۲۲۷,۷۶۱	

۷-۴ مانده حساب مذکور عمدتاً از بابت مساعدت و وامهای اعطایی موضوع آئین نامه پرداخت وام به پرسنل می باشد که بخش وامها با بازپرداخت اقساط در ماههای آتی تسویه می گردد .

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	موجودی ملزومات مصرفی پروژه ها
۲,۵۹۱,۷۴۷,۸۴۱	۲,۸۷۷,۲۵۸,۰۴۱	موجودی موبایل لپ تاب و
۹,۲۷۲,۳۱۸	۹,۲۷۲,۳۱۸	
۲,۶۰۱,۰۳۰,۱۵۹	۲,۸۸۶,۶۳۰,۳۵۹	

موجودی کالا تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۹- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	پیش پرداخت مالیات
۲۶,۷۵۷,۲۳۷,۹۰۶	۲۹,۸۴۴,۹۳۳,۸۴۸	شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا - بیمه تکمیلی
۲,۶۶۱,۴۵۱,۵۹۶	-	پیش پرداخت سایر قراردادهای - اجاره
۹۶,۶۸۶,۰۷۶	۱,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲۹,۵۱۵,۳۷۵,۵۷۸	۳۱,۲۴۹,۹۳۳,۸۴۸	
(۲۶,۶۵۶,۳۴۰,۵۲۷)	(۲۰,۸۸۲,۹۰۵,۴۷۱)	انتقال از پیش پرداخت مالیات به ذخیره مالیات (یادداشت ۱۶)
۲,۸۵۹,۰۳۵,۰۵۱	۱۰,۳۶۷,۰۲۸,۳۷۷	

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

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	
۱۳۹۳/۱۰/۳۰ مانده	۱۳۹۴/۱۰/۳۰ مانده	۱۳۹۴/۱۰/۳۰ مانده	استهلاک دارایی فروخته شده	استهلاک دوره مالی	۱۳۹۳/۱۰/۳۰ مانده	۱۳۹۴/۱۰/۳۰ مانده	دارایی فروخته شده طی دوره	دارایی های اضافه شده طی دوره مالی		
۲,۶۵۸,۴۱۷,۲۳۸	۲,۴۴۱,۷۶۶,۴۰۱	۱,۹۸۴,۳۴۰,۶۷۱	-	۲۸۱,۱۸۹,۵۳۱	۱,۶۰۳,۱۵۱,۱۴۰	۴,۴۲۶,۱۰۷,۰۷۲	-	۱,۶۴۵,۳۸۸,۷۰۴	۴,۲۶۱,۵۶۸,۳۶۸	ماشین آلات و تجهیزات مالیاتی و منسوجات
۳,۴۹۵,۷۸۱,۸۸۳	۳,۰۰۲,۰۴۸,۷۴۴	۱,۲۶۱,۳۹۵,۹۰۳	-	۵۲۱,۷۳۳,۱۲۹	۷۳۹,۶۶۲,۷۶۴	۴,۲۶۳,۴۴۴,۶۴۷	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۵,۴۴۴,۶۴۷	
۱,۵۴۹,۱۷۸,۹۳۱	۱,۱۴۰,۲۰۰,۷۸۸	۷۳۷,۴۹۱,۹۲۶	(۱۰۱,۷۴۹,۸۲۹)	۳۸۴,۱۶۷,۹۷۲	۴۵۵,۰۷۳,۷۸۳	۱,۸۷۷,۶۹۲,۷۱۴	۱۲۶,۵۶۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۴,۲۵۲,۷۱۴	وسیله نقلیه ماشین آلات و تجهیزات
۷۴۷,۳۵۹,۰۲۵	۷۴۹,۹۰۳,۶۲۳	۲۱۱,۰۰۱,۰۶۰	-	۱۱۱,۷۹۰,۴۰۲	۹۹,۳۱۰,۶۵۸	۹۶۰,۹۰۴,۶۸۳	-	۱۱۴,۳۵۰,۰۰۰	۸۴۶,۵۶۹,۶۸۳	
۶۰۰,۰۷۵,۷۲۲	۵۲۷,۰۷۴,۹۹۵	۹۲,۷۳۴,۱۸۸	(۸۰۵,۴۷۸)	۳۹,۶۱۱,۶۸۴	۵۳,۹۲۷,۹۸۲	۶۱۹,۸۰۹,۱۸۳	۳۴,۱۹۴,۵۲۱	-	۶۵۴,۰۰۳,۷۰۴	کلانکس
۹,۰۵۰,۸۱۲,۷۸۹	۷,۸۴۰,۹۹۴,۵۵۲	۴,۲۸۶,۹۶۳,۷۴۸	(۱۰۲,۵۵۵,۳۰۷)	۱,۴۳۸,۴۹۲,۷۲۸	۲,۹۵۱,۰۲۶,۳۲۷	۱۲,۱۴۷,۹۵۸,۲۹۹	۱۶۰,۷۵۴,۵۲۱	۳۰۶,۸۷۳,۷۰۴	۱۲,۰۰۱,۸۳۹,۱۱۶	جمع

کلیه داراییهای ثابت تحت پوشش بیمه آبی قرار گرفته است.

کاهش در داراییهای ثابت (ساختمان) ثابت فروش مستقر شرکت پارس خودرو بوده است.

کاهش در داراییهای ثابت (وسایط نقلیه) ثابت فروش یک دستگاه خودروی رنو بوده است.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۱- داراییهای نامشهود:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۴,۶۳۵,۰۰۰	۱۴,۶۳۵,۰۰۰
-	۱۲۱,۲۳۲,۰۰۰
۵۵۲,۴۳۱,۴۲۱	۵۵۲,۰۱۱,۴۲۱
(۲۶۴,۱۰۷,۲۱۴)	(۳۱۹,۳۵۰,۳۵۶)
۳۰۲,۹۵۹,۲۰۷	۳۶۹,۵۲۸,۰۶۵

حق امتیاز خط تلفن
حق امتیاز سایت واتوماسیون
نرم افزارها
کسر میشود: استهلاک انباشته

۱۲- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	تعداد سهام	درصد سهام
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال		
۲,۱۰۹,۷۱۰,۸۰۰	۲,۱۰۹,۷۱۰,۸۰۰	۲,۱۲۳,۶۰۶	۹۹,۹۳۹٪
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱	-
۱۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۹۰	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-
۲,۱۱۹,۷۶۰,۸۰۰	۲,۱۲۲,۶۵۰,۸۰۰	۲,۱۲۴,۹۰۰	

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

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸,۲۸۵,۳۲۱,۳۴۳	۴۰,۶۴۸,۴۲۷,۹۶۲	۱۳-۱
۲,۳۳۴,۰۳۳,۱۶۳	۶۳۵,۹۶۸,۳۴۹	۱۳-۲
-	۴۴,۲۳۱,۱۸۹,۷۸۴	
۴۰,۶۱۹,۳۵۴,۵۰۶	۸۵,۵۱۵,۵۸۶,۰۹۵	

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

اشخاص وابسته و شرکتهای گروه
سایر اشخاص و شرکتهای
اسناد پرداختنی تجاری

مانده بدهی شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴,۱۰۰,۱۶۴,۴۳۸	۳۱,۱۹۴,۴۹۶,۳۹۵	۱۳-۱-۱
۱۱,۱۴۰,۷۰۸,۱۰۴	۸,۴۴۲,۳۴۲,۵۰۸	
۲,۰۸۷,۲۰۰,۸۳۴	۱,۰۱۱,۵۸۹,۰۵۹	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۴۲,۴۳۰,۴۱۷	-	
۷۱۴,۸۱۷,۵۵۰	-	
۳۸,۲۸۵,۳۲۱,۳۴۳	۴۰,۶۴۸,۴۲۷,۹۶۲	

۱۳-۱- شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
شرکت خدمات بیمه ای رایان سایپا
شرکت پیشگامان خوراک تابان
مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
سایر

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۱۳ حساب پرداختنی بابت سرمایه گذاری کارکنان سایپا از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۴/۱۰/۳۰

ریال	مانده اول دوره
۲۴,۱۰۰,۱۶۴,۴۳۸	گردش بدهکار طی سال
(۳۰,۲۹۱,۳۶۶,۰۱۲)	گردش بستانکار طی سال
۳۷,۳۸۵,۶۹۷,۹۶۹	
۳۱,۱۹۴,۴۹۶,۳۹۵	

گردش بدهکار عمدتاً جهت تهاتر حسابهای دریافتی از پارس خودرو با شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا طی صورتجلسه فی مابین بوده است.

گردش بستانکار عمدتاً جهت تقسیم سود عملکرد سالهای گذشته و نیز هزینه حقوق هیئت مدیره موظف و حق حضور هیئت مدیره غیرموظف بوده است.

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰

۱۳۹۴/۱۰/۳۰

ریال	ریال	
۵۳۴,۱۹۳,۵۴۰	۱۳۰,۵۸۱,۳۰۰	تولیدی ارج پلاست مهران
-	۶۰,۵۰۴,۵۴۰	شرکت پخش پدیده پایدار
-	۳۴,۲۸۹,۸۱۵	تولیدی بهداشتی جاوید ایوان
-	۲۴,۳۲۳,۱۸۴	شرکت ایران آوند فر
۵۳۷,۷۲۴	۵۳۷,۷۲۴	شرکت مادایران
۱,۲۶۸,۸۰۷,۴۹۶	-	عمده فروشی یوسفی
۵۳۰,۴۹۴,۴۰۳	۳۸۵,۷۳۱,۷۸۶	سایر
۲,۳۳۴,۰۳۳,۱۶۳	۶۳۵,۹۶۸,۳۴۹	

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۴- سایر حسابها واسناد پرداختنی :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	ریال	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	ریال	
۳۲,۱۹۷,۸۶۲,۵۵۸		۳۹,۹۳۹,۴۷۸,۵۴۲	۱۴-۱	ذخیره بیمه قراردادهای
۱۶,۰۰۰,۴۸۶,۵۷۹		۲۵,۲۸۳,۰۲۹,۷۲۰		ذخیره عیدی پروژه ها و دفتر مرکزی
۱۹,۴۴۲,۷۶۶,۳۶۳		۱۳,۲۳۴,۶۹۵,۵۵۰		حقوق پرداختنی
۷,۷۱۵,۸۳۲,۷۸۰		۱۰,۵۴۸,۱۷۸,۳۶۰		مالیات و عوارض پرداختنی - ارزش افزوده
۵,۷۸۴,۳۵۰,۰۱۹		۹,۴۷۰,۵۰۷,۸۹۶		حق بیمه تامین اجتماعی
۱۵,۲۳۴,۷۸۹,۶۱۱		۸,۸۲۷,۵۳۴,۳۴۹		مالیات تکلیفی و حقوق و مرخصی
۳,۷۸۰,۶۳۷,۹۸۵		۵,۳۴۱,۶۲۰,۸۷۳		ذخیره صندوق وسایر مطالبات کارکنان
۱,۴۱۴,۲۰۲,۵۴۹		۴,۲۶۸,۶۴۳,۹۹۶		بیمه تکمیلی - پرسنل
۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰		۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره حسابرسی
۹۹,۱۲۵,۲۹۴		۱۷۰,۶۱۸,۶۹۴		سپرده بیمه پیمانکاران
۱,۷۶۱,۹۶۲,۹۹۸		۲,۳۱۸,۷۳۷,۵۷۸		ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱۱,۵۰۰,۰۰۰		-		سپرده حسن انجام پیمانکاران
۲۴۸,۷۱۶,۷۳۸		-		سایر ذخایر
۱۰۳,۹۹۰,۲۳۳,۴۷۴		۱۱۹,۷۶۱,۰۴۵,۵۵۸		

۱۴-۱- ذخیره بیمه قراردادها در رعایت مفاد ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی جهت اخذ مفاصا حسابهای بیمه قراردادهای می باشد که معادل ۱۶/۶۷٪ درصد از محل درآمدهای حاصله پس از کسری بیمه پرداختی محاسبه و در حسابها اعمال گردیده است

۱۵- پیش دریافتها

پیش دریافتها از اقلام ذیل تشکیل یافته است

۱۳۹۴/۱۰/۳۰	ریال	
۹,۳۳۴,۷۵۰,۷۸۹		پیش دریافت قرارداد های فی مابین - سایپا
۱۵,۰۳۵,۴۲۳		پیش دریافت قراردادهای فی مابین - سازه گستر
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پیش دریافت قراردادهای فی مابین - شرکت زامیاد
۱۸,۳۴۹,۷۸۶,۲۱۲		جمع

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مالیات

۱۶-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه گردیده است

نوع تشخیص	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		ریال		۱۳۹۴/۱۰/۳۰		سود و زیان (ابراز)		سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأیید شده	قطعی	تشخیصی	ابراز	در آمد مشمول مالیات	سود و زیان (ابراز)	
علی‌الراس قطعی شده	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۱۲,۳۶۷,۹۳۴	۳,۵۳۹,۳۴۴,۰۴۷	۱۴,۱۵۶,۹۷۶,۱۸۷	۱۵۰,۶۹,۹۱۶,۸۳۱	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر قطعی شده	۷,۴۰۶,۳۴۰,۵۲۷	-	۷,۴۰۶,۳۴۰,۵۲۷	۷,۴۰۶,۳۴۰,۵۲۷	۷,۴۰۶,۳۴۰,۵۲۷	۵,۵۳۵,۶۴۷,۳۳۰	۲۲,۱۴۴,۵۸۹,۳۱۹	۳۳,۱۵۵,۴۰۳,۶۷۵	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر- تشخیص	۱۳۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۰۲,۳۵۸,۶۷۴	۶,۷۵۲,۶۱۲,۶۵۱	۲۷,۰۱۴,۴۵۴,۶۰۴	۲۸,۹۶۴,۹۸۷,۹۷۶	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	-	۸,۸۸۲,۹۰۵,۴۷۱	-	-	-	۸,۸۸۲,۹۰۵,۴۷۱	۲۵,۵۳۱,۶۲۱,۸۸۵	۲۸,۱۷۹,۹۴۴,۸۱۲	۱۳۹۴
	۲۸,۱۵۶,۳۴۰,۵۲۷	۲۲,۳۸۲,۹۰۵,۴۷۱							
	(۲۶,۶۵۶,۳۴۰,۵۲۷)	(۲۰,۸۸۲,۹۰۵,۴۷۱)							
	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰							

انتقال به پیش پرداخت مالیات (رداشت-۹)

۱۶-۲ ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۱۵۰,۱۰۲ میلیون ریال مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و درخواست برگشت بر اساس مستندات موجود در بهمن ماه سال مالی آتی به مبلغ ۱۳,۵۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده که توسط شرکت تأیید شده و در سال مالی بعد مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است ولی تاکنون برگه قطعی آن توسط اداره امور مالیاتی ارائه نگردیده است.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۵,۴۲۴,۱۵۵,۶۸۲	۸,۹۲۶,۷۵۴,۶۹۳
(۱۵,۲۲۲,۰۳۱,۵۰۳)	(۸,۴۳۷,۳۸۲,۸۵۰)
۱۸,۷۲۴,۶۳۰,۵۱۴	۱۳,۷۷۰,۵۰۰,۶۵۱
۸,۹۲۶,۷۵۴,۶۹۳	۱۴,۲۵۹,۸۷۲,۴۹۴

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

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

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	درصد سهام	تعداد سهام
۸۹۹,۹۹۴,۰۰۰	۸۹۹,۹۹۴,۰۰۰	۸۹.۹۹۹۴٪	۸۹۹,۹۹۴
۱۰۰,۰۰۳,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۳,۰۰۰	۱۰.۰۰۰۳٪	۱۰۰,۰۰۳
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۱٪	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۱٪	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۱٪	۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۹- اندوخته قانونی

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



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۹- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۹-۱	۵۹۴,۲۵۳,۸۰۷,۳۶۱	۳۸۸,۴۵۸,۰۰۹,۸۲۸
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵۹۴,۲۵۳,۸۰۷,۳۶۱	۳۸۸,۴۵۸,۰۰۹,۸۲۸

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

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۲۰-۲	۵۶۸,۳۰۲,۵۳۵,۷۹۲	۳۶۷,۹۱۴,۳۴۳,۸۵۵
۲۰-۲	۱۰,۹۵۲,۰۲۶,۱۸۲	۶,۱۶۶,۱۱۲,۱۰۳
۲۰-۲	۱۱,۹۷۳,۹۱۸,۱۴۲	۶,۸۲۹,۳۳۲,۶۹۵
۲۰-۲	۱۹۱,۶۶۶,۶۶۷	۲,۷۴۷,۵۱۵,۸۰۵
۲۰-۲	۲,۸۳۳,۶۶۰,۵۷۸	۴,۸۰۰,۷۰۵,۳۷۰
درآمد حاصل از وصول مطالبات	۵۹۴,۲۵۳,۸۰۷,۳۶۱	۳۸۸,۴۵۸,۰۰۹,۸۲۸

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۲۰-۱	۵۴۴,۰۹۵,۲۹۶,۸۳۲	۳۵۲,۴۷۸,۳۳۸,۲۲۰
بهای تمام شده ارائه خدمات	۵۴۴,۰۹۵,۲۹۶,۸۳۲	۳۵۲,۴۷۸,۳۳۸,۲۲۰

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۲۰-۲	۵۲۰,۲۰۴,۵۹۵,۵۰۴	۳۳۶,۰۳۰,۶۹۱,۴۵۹
۲۰-۲	۱۰,۵۳۷,۴۳۹,۰۰۴	۵,۸۴۰,۵۰۰,۵۸۲
۲۰-۲	۱۱,۱۱۲,۱۰۵,۶۶۵	۷,۵۸۳,۹۸۹,۱۲۰
۲۰-۲	۱۰,۴۹۳,۴۳۱	۶۶۸,۹۱۴,۲۱۹
۲۰-۲	۲,۲۳۰,۶۶۳,۲۲۹	۲,۳۵۴,۲۴۲,۸۴۰
بهای تمام شده وصول مطالبات	۵۴۴,۰۹۵,۲۹۶,۸۳۲	۳۵۲,۴۷۸,۳۳۸,۲۲۰



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

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

حاشیه سود (زبان)	سود (زبان)	جمع بهای تمام شده	سربار مستقیم پروژه	مواد	دستبرد	درآمد حاصل از ارائه خدمات	
۹٪	۱۸,۷۵۴,۱۸۸,۴۷۴	۱۸۶,۳۱۱,۲۸۲,۶۶۳	۴,۵۵۳,۶۴۹,۴۹۵	۸,۱۶۲,۶۵۲,۸۱۶	۱۷۳,۵۹۵,۱۸۰,۳۵۲	۲۰۴,۵۶۵,۴۷۱,۱۳۷	پروژه تلفات عمومی و مجتمع نور
۷٪	۵,۳۹۸,۸۵۴,۶۹۰	۶۸,۱۴۷,۱۸۵,۲۰۶	۸۱۶,۵۵۲,۱۱۲	۳,۲۱۸,۰۳۳,۴۳۶	۶۹,۱۱۲,۵۹۶,۵۵۸	۷۳,۵۴۶,۰۳۹,۸۹۶	خدمات تلفاتی صنعتی سایا (رنگ جدید)
۶٪	۱,۴۵۵,۵۸۲,۳۵۹	۲۱,۳۰۵,۹۱۱,۹۶۴	۳۴۲,۵۴۴,۱۸۴	۱,۱۸۶,۷۴۲,۱۶۶	۱۹,۷۷۶,۶۸۵,۶۱۴	۲۲,۷۶۱,۵۶۴,۳۲۳	خدمات تلفات صنعتی سالن رنگ قدیم
۱۲٪	۱,۸۵۳,۱۲۲,۷۶۰	۱۳,۷۷۰,۸۱۲,۴۳۴	۱۹۰,۰۸۱,۸۶۱	-	۱۳,۵۸۰,۷۳۰,۵۶۳	۱۵,۶۲۳,۹۳۵,۱۸۴	تامین نیرو تعمیرات پشتیبانی
۴٪	۲,۶۸۶,۴۰۲,۷۴۶	۱۷۰,۰۴۰,۲۵۲,۸۶۲	۴۰۱,۲۲۲,۶۹۸	۱۳۴,۳۸۰,۷۲۷	۱۶,۴۷۸,۷۵۰,۴۳۷	۱۹,۶۹۰,۷۵۶,۶۰۸	پروژه تامین نیرو نگهداری و تعمیرات کلانابار
۱۵٪	۶۱۵,۷۵۰,۸۸۹	۳,۵۶۱,۶۱۶,۹۵۶	۳۴۶,۹۲۰,۹۵۵	۱,۸۳۵,۸۶۸	۳,۲۱۲,۸۶۰,۱۳۳	۴,۱۷۷,۳۶۷,۸۴۵	نظارت بر خدمات دندانپزشکی
۸٪	۲۲۴,۷۰۶,۱۲۰	۲,۵۶۲,۸۳۴,۹۲۴	۲۷۰,۰۷۳,۶۶۵	-	۲,۵۳۵,۸۲۷,۵۶۹	۲,۷۸۷,۵۴۱,۰۶۴	نگهداری و تعمیرات سیستم اطفاء حریق
۲۱٪	۶۰۲,۹۹۷,۲۴۹	۲,۳۲۰,۶۶۲,۲۲۹	۲۶۰,۶۴۴,۲۶۸	-	۱,۹۷۰,۰۱۸,۹۶۱	۲,۸۳۳,۶۶۰,۵۷۸	مرکز هزینه وصول مطالبات
۱۳٪	۷۱,۹۳۲,۵۹۱	۵۳۳,۹۶۸,۴۳۰	۶,۶۲۹,۳۳۶	-	۵۲۷,۳۳۹,۰۹۴	۶۰۵,۹۰۱,۰۲۱	پروژه تامین نیرو پشتیبانی H۲۰۰
-۱۷٪	(۲۵,۹۶۲,۷۲۶)	۱۷۹,۸۹۷,۷۲۶	-	-	۱۷۹,۸۹۷,۷۲۶	۱۵۳,۹۳۵,۰۰۰	پروژه تامین نیرو انبار گردانی سایا
۱۸٪	۵,۸۹۶,۰۵۰	۲۷,۴۲۳,۹۵۰	-	-	۲۷,۴۲۳,۹۵۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	پروژه شمارش دارائی ثابت
۲٪	۱,۱۱۷,۷۳۰,۳۷۷	۵۱,۸۴۲,۷۹۲,۵۹۸	۱۷۶,۵۹۴,۶۶۸	۳۰۱,۴۸۵,۵۰۱	۵۱,۳۶۴,۷۱۲,۴۲۹	۵۲,۹۶۰,۵۲۲,۹۷۵	پروژه تامین نیرو تلفات عمومی زامیاد
۹٪	۱,۹۹۶,۰۰۸,۴۹۲	۱۹,۵۳۸,۸۲۰,۴۳۰	۲۳۸,۰۴۴,۴۷۹	۱۷۰,۰۰۰	۱۹,۳۰۰,۶۰۵,۹۵۱	۲۱,۵۳۴,۸۲۸,۹۲۲	پروژه خدمات تریم و تزئینات زامیاد
۶٪	۸۱۹,۴۰۵,۰۹۱	۱۲,۵۴۶,۱۷۵,۳۶۷	۸۰,۴۵۹,۵۸۲	-	۱۲,۴۶۵,۷۱۵,۷۸۵	۱۳,۳۶۵,۵۸۰,۴۵۸	پروژه قطعات پرسی زامیاد
۵٪	۲,۶۹,۲۵۳,۳۶۱	۴,۸۶۱,۷۸۷,۹۴۲	۱۰,۹۱۲,۵۴۸	-	۴,۸۵۰,۸۷۵,۳۹۴	۵,۱۳۱,۰۴۱,۳۰۳	پروژه پیش مونتاژ و مجموعه سازی گلگیر زامیاد
-۹,۲٪	(۳۰۵,۱۶۵,۵۶۵)	۳,۶۲۸,۰۲۸,۵۸۰	۲۳,۳۵۸,۰۸۱	-	۳,۶۰۴,۷۷۰,۴۹۹	۳,۳۲۲,۹۱۲,۰۱۵	پروژه پیش مونتاژ قطعات اتاق جلو زامیاد
۵۵٪	۱۱۸,۱۲۸,۶۲۶	۲۰,۳۰۱,۱۳۸,۵۶۹	-	-	۲۰,۳۰۱,۱۳۸,۵۶۹	۲,۱۲۸,۳۴۲,۴۹۵	پروژه خدمات ابر انوری لیفتراک زامیاد
-۰,۳٪	(۲۴,۱۵۷,۵۳۵)	۶,۹۹۸,۵۳۲,۴۷۰	۲۵۱,۱۷۷,۹۲۵	-	۶,۶۴۷,۳۵۴,۵۳۵	۶,۹۷۴,۳۷۴,۹۳۵	حراست تپا
۱۶٪	۳۷۶,۹۰۲,۴۸۹	۱,۹۲۹,۹۰۱,۲۰۵	۵۲,۷۳۵,۴۸۳	-	۱,۸۷۷,۱۶۵,۷۲۲	۲,۳۰۶,۸۰۳,۶۹۴	پرستل سوله گذاری سایا
-۳٪	(۱۳۳,۳۹۹,۵۸۹)	۵,۶۱۷,۴۴۳,۷۹۵	۷۷۹,۶۲۳,۲۰۷	۸۸,۴۴۱,۲۳۱	۴,۷۴۹,۳۷۹,۳۵۷	۵,۴۸۴,۰۴۴,۲۰۶	فضای سبز مجتمع تپا
۱۸٪	۸۸۵,۹۷۰,۰۱۲	۴,۱۱۲,۵۷۳,۱۹۵	۸۵,۱۹۲,۶۵۷	-	۴,۰۲۸,۳۸۰,۵۳۸	۴,۹۹۹,۵۴۳,۲۰۷	حراست پلاسکو کار
۷٪	۱,۷۴۱,۵۳۷,۲۶۹	۲۲,۶۳۵,۳۷۵,۳۲۹	۱۷۷,۸۷۲,۶۰۷	-	۲۲,۴۵۷,۵۷۰,۲۰۷۲۲	۲۴,۳۷۶,۹۱۲,۶۰۸	تامین نیروموز کربن تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو
	۳۸,۰۰۵,۷۳۳,۳۴۱	۴۵۱,۳۸۵,۶۶,۱۳۳	۸,۹۲۱,۱۲۲,۵۲۰	۱۳,۰۸۳,۵۴۱,۷۴۵	۴۲۹,۳۶۳,۹۰۰,۸۶۸	۴۸۹,۳۷۴,۳۹۹,۴۷۴	جمع به صفحه بعد



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲۰۰۲ جدول آنلاین بهای تمام شده به شرح زیر می باشد

حاشیه سود (زبان)	سود (زبان)	جمع بهای تمام شده	سربالمنقیم پروژه	موان	دستمورد	درآمد حاصل از ارائه خدمات	
	۳۸,۰۰۵,۷۳۳,۳۴۱	۴۵۱,۳۶۸,۵۶۶,۱۳۳	۸,۹۲۱,۱۲۳,۵۲۰	۱۳,۰۸۳,۵۴۱,۷۴۵	۴۲۹,۳۶۳,۹۰۰,۸۶۸	۴۸۹,۳۷۴,۲۹۹,۴۷۴	جمع از صفحه قبل
۱۱٪	۴,۷۷۲,۶۳۵,۰۵۶	۳۵,۶۹۷,۶۰۰,۷۰۰	۱,۵۵۴,۸۸۶,۷۴۵	-	۳۴,۱۳۲,۷۲۲,۳۲۵	۴۰,۱۷۰,۳۴۴,۱۲۶	تجميع تخلفات عمومي بارس خودر
۹٪	۱,۳۳۷,۹۵۵,۱۵۰	۱۲,۰۴۳,۸۹۳,۳۰۰	۲۰,۳۳۱,۲۱۶	-	۱۱,۸۴۰,۵۷۲,۰۸۴	۱۳,۳۸۱,۸۴۸,۴۵۰	پروژه ابرتوري قطعات سايلابرس
۵٪	۴۱۵,۳۴۰,۱۶۳	۸,۳۷۰,۵۰۲,۹۷۸	۶۸,۳۴۱,۵۳۹	۸۱۷,۸۱۸,۹۸۲	۷,۳۸۴,۳۴۲,۴۵۷	۸,۶۸۵,۸۴۳,۱۴۱	پروژه تامين نيرو نفاقات عمومي سايلابرس
۲۱٪	۱,۰۰۳,۷۹۱,۱۳۹	۲,۹۳۴,۵۵۳,۹۸۷	۱۰۰,۵۷۹,۶۰۸	-	۳,۸۳۴,۲۷۴,۳۷۹	۴,۹۷۲,۰۳۳,۱۲۶	امكان خودرو سايليا
۸٪	۷۰۷,۹۲۲,۳۱۳	۷,۷۸۹,۴۱۸,۵۳۵	۷۲,۸۶۰,۵۴۰	۷۷,۳۷۲,۹۲۶	۷,۶۳۹,۱۸۴,۰۶۹	۸,۴۹۷,۳۴۰,۸۴۸	تامين نيرو سايلابالدين
۱۰۰٪	۹۳۰,۵۷۵,۱۰۷	-	-	-	-	۹۳۰,۵۷۵,۱۰۷	حق بازرگاني پرداخت الكترونيكي پلنرگاد
۱۰٪	۵۳۷,۹۸۶,۷۶۷	۴,۹۱۹,۹۹۵,۲۰۹	۵۲,۳۷۴,۳۵۱	-	۴,۸۶۷,۷۲۰,۸۵۸	۵,۴۶۷,۹۸۱,۹۷۶	خدمات فضاى سبز سايليا ديزل
۱۰٪	۳۵۵,۱۲۷,۷۳۸	۳,۰۸۴,۴۸۷,۹۶۶	۳۵,۷۵۴,۶۵۲	-	۳,۰۴۸,۷۳۳,۲۱۴	۳,۴۳۹,۶۱۵,۷۰۴	رئان سايليا
۱۳٪	۹۶۵,۸۶۶,۱۹۲	۶,۲۵۸,۹۴۸,۳۶۴	۱۰۰,۴۴۰,۷۹۶	۶۱,۰۹۰,۰۰۰	۶,۰۹۷,۳۱۷,۵۶۸	۷,۳۲۴,۸۱۴,۵۵۶	خدمات حجبى سازه گستر
۱۲٪	۱۱۷,۹۶۷,۴۹۲	۸۶۰,۸۲۵,۲۸۶	۱۱,۱۴۲,۰۱۳	-	۸۴۹,۶۸۳,۲۷۳	۹۷۸,۷۹۲,۷۷۸	پروژه تامين نيرو سسكو
۷٪	۴۱,۷۸۳,۴۲۲	۲,۰۲۷,۵۶۶,۵۸۱	-	-	۲,۰۲۷,۵۶۶,۵۸۱	۲,۰۶۹,۳۵۰,۰۰۳	پروژه تامين نيرو سويديكو
۱۵٪	۲۰۵,۱۳۵,۵۱۴	۱,۱۹۶,۷۴۰,۴۹۲	۱۸,۹۰۴,۴۴۹	-	۱,۱۷۷,۸۳۶,۰۴۳	۱,۴۰۱,۸۶۶,۰۰۶	پروژه تامين نيرو بسته بندي شايخ
۹۵٪	۱۸۱,۱۷۳,۳۳۶	۱۰,۴۹۳,۴۳۱	-	-	۱۰,۴۹۳,۴۳۱	۱۹۱,۶۶۶,۶۶۷	نمايشگاه و فروشگاه ها
۱۵٪	۷۷۳,۶۵۰,۴۷۷	۴,۳۳۷,۶۹۲,۴۱۰	۸۶,۹۴۲,۳۰۸	-	۴,۳۵۰,۷۵۰,۲۰۲	۵,۱۱۱,۳۴۲,۸۸۷	پروژه تامين نيرو فريزراي
۱۴٪	۸۸,۱۹۰,۵۹۵	۴,۶۹,۸۱۳,۸۹۰	۸,۱۲۷,۶۸۰	-	۴,۶۱۶,۶۸۶,۳۱۰	۵۵۸,۰۰۴,۴۸۵	پروژه تامين نيرو خدمات ايران كيش
۱۱٪	(۴,۴۹۶,۷۲۰)	۶۷,۱۲۲,۷۷۴	-	-	۶۷,۱۲۲,۷۷۴	۶۰,۶۲۶,۰۵۴	تامين نيرو لت پارسيان پيشرو
-۹٪	(۸۱,۱۳۹,۸۹۹)	۹۴۸,۶۰۰,۴۴۸	-	-	۹۴۸,۶۰۰,۴۴۸	۸۶۷,۴۶۰,۵۴۹	پروژه تامين نيرو نگهداري خدمات فني رئا
۱۶٪	۸۲,۸۱۸,۷۲۲	۴,۳۴۱,۲۳۲,۳۳۱	۷,۸۵۸,۲۸۷	-	۴,۲۶,۳۷۵,۰۴۴	۵۱۷,۰۵۲,۰۵۳	پروژه تامين نيرو شركت فرهنگي ورزشي سايليا
۱۷٪	۷۹,۱۱۶,۷۲۲	۳,۷۳۲,۹۳۲,۶۴۹	۷,۲۹۱,۴۲۸	-	۳,۶۶۶,۴۱,۲۲۱	۴۵۳,۰۴۹,۳۷۱	پروژه تامين نيرو شركت بازرگاني سايليا يديك
۸٪	۵۰,۱۵۸,۵۱۰,۵۲۹	۵,۴۴,۰۹۵,۲۹۶,۸۳۲	۱۱,۳۴۹,۸۴۹,۰۳۰	۱۴,۰۳۹,۸۲۴,۶۵۳	۵۱۸,۸۰۵,۶۲۳,۱۴۹	۵۹۴,۲۵۳,۸۰۷,۳۶۱	

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	ریال	ریال	۲۱-۱ هزینه های پرسنلی:
۲,۴۱۶,۳۸۱,۴۷۳	۳,۹۱۲,۳۸۶,۱۳۴			حقوق دستمزد
۵۱۷,۶۴۴,۵۴۰	۶۱۴,۲۵۱,۴۶۴			بیمه سهم کارفرما
۱۹,۲۴۷,۵۰۲	۵۰,۵۵۰,۳۵۲			سایر مزایا
۴۷۵,۱۳۳,۴۸۰	۵۷۴,۹۲۰,۰۹۷			اضافه کاری
۳۵۷,۲۳۳,۴۰۵	۴۶۱,۱۴۰,۶۷۶			بازخرید سنوات کارکنان
۳۷۸,۳۲۴,۰۹۵	۳۲۱,۱۷۵,۵۷۳			عیدی پاداش
۲۵۳,۱۶۰,۰۰۰	۴۶۷,۴۰۲,۹۰۰			کمکهای غیرنقدی
۱۶۴,۶۸۹,۸۴۳	۱۷۷,۲۴۷,۳۵۱			ایاب ذهاب
۱۲۶,۴۲۵,۰۳۲	۱۵۳,۷۲۵,۰۵۸			بن کارگری
۱۱۶,۷۹۲,۰۸۶	۱۳۷,۶۲۵,۷۹۶			فوق العاده جذب
۴۸,۳۶۳,۶۶۲	۷۵,۵۶۳,۲۸۶			حق اولاد
۶۷,۵۷۹,۱۳۳	۱۲۳,۴۴۳,۷۹۹			حق مسئولیت و سرپرستی
۲۷,۰۲۷,۵۵۸	۲۴,۰۰۱,۶۰۶			بیمه تکمیلی
۳۱,۴۲۰,۰۳۳	۲۹,۸۱۳,۰۵۹			مسکن
۶۱۵,۶۵۰,۰۴۶	۷۴۶,۲۰۰,۸۱۷			سایر
۵,۶۱۵,۰۷۱,۸۸۸	۷,۸۶۹,۴۴۷,۹۶۸			

۲۱-۱ افزایش هزینه حقوق پرسنلی ناشی ازبخشنامه وزارت کاردرخصوص افزایش حقوق ومزایاوهمچنین افزایش سطح حقوق بخشی ازکارکنان باتوجه به ترکیب پرسنل در رده های شغلی مختلف صورت گرفته میباشد.

۲۱-۲ سایر هزینه های اداری:

۱۴۳,۶۸۱,۵۸۰	۱۴۵,۱۱۰,۰۰۰	ملزومات مصرفی اداری
۴۰۰,۰۰۰	۸۳۰,۹۸۲,۲۶۵	حق الوکاله وحق المشاوره
۱۱۸,۷۳۵,۶۰۵	۴۰۸,۶۲۸,۷۵۰	ایاب وذهاب
۳۷۱,۹۰۰,۱۰۴	۱,۴۹۳,۷۳۵,۸۷۰	استهلاک
۸۷۱,۵۷۶,۲۵۰	۱,۰۴۸,۸۳۳,۳۳۳	اجاره محل
۱۲۳,۳۰۹,۳۹۵	۱۸۳,۸۵۸,۹۴۹	پست وتلفن واینترنت
۷۰,۴۶۳,۳۵۶	۱۸۷,۸۱۳,۸۳۲	کارمزد بانکی
۱۴۶,۵۹۶,۵۰۰	۱۲۱,۳۳۴,۳۰۰	هزینه سوخت و تعمیر وسایط نقلیه
۶۶,۴۳۰,۰۰۰	۷۷,۸۱۱,۲۰۰	پوشاک
۱۵۱,۱۹۰,۹۰۰	۴۱,۸۱۰,۸۵۰	تعمیر ونگهداری ساختمانهای اداری
۱۰۷,۱۰۰,۰۰۰	۶۳,۹۴۵,۰۰۰	هزینه حق حضور
۴۵,۲۶۵,۵۲۷	۸۰,۲۱۳,۱۷۰	هزینه آب برق گاز
۱۲,۵۰۲,۶۶۲	۳۳,۱۰۳,۹۱۶	بیمه وسائط نقلیه
۱۳۸,۱۷۶,۱۱۲	۲۶۸,۹۹۲,۸۰۰	هزینه تعمیر اثاثه و منصوبات
۱۴۹,۲۷۴,۰۰۶	۱۲۲,۱۸۵,۸۷۲	سایر ملزومات مصرفی
۲,۲۰۵,۵۰۸,۲۴۰	۱,۶۴۹,۰۸۰,۵۶۹	سایر هزینه ها
۴,۷۲۲,۱۱۰,۲۳۷	۶,۷۵۷,۴۴۰,۶۷۶	
۱۰,۳۳۷,۱۸۲,۱۲۵	۱۴,۶۲۶,۸۸۸,۶۴۴	

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۳۶,۰۱۵,۵۰۱	۳,۴۷۳,۵۳۲,۱۴۰	سود حاصل از سپرده های بانکی
۴۵,۰۳۹,۱۱۰	۱۶۷,۴۰۰,۷۸۷	سود (زیان) حاصل از فروش دارائیهای ثابت
-	۶۰,۷۵۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی از پتروشیمی اصفهان
-	(۱,۰۵۳,۳۶۰,۰۰۰)	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۲,۹۸۱,۰۵۴,۶۱۱	۲,۶۴۸,۳۲۲,۹۲۷	

۲۳- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۴۱,۱۹۹,۹۳۵	۱,۴۴۱,۱۹۹,۹۳۵	اصلاح مالیات برارزش افزوده سالیهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۱
۶,۶۷۵,۲۰۵,۷۶۵	۶,۶۷۵,۲۰۵,۷۶۵	اصلاح مالیات حقوق سال ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳
-	۳۴۱,۴۴۳,۸۸۲	اصلاح بخش درآمدی دیماه ۱۳۹۳ پروژه ها
-	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عدم ثبت سندذخیره مالیات عملکرد ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
۱,۸۷۰,۶۹۳,۱۹۷	۱,۸۷۰,۶۹۳,۱۹۷	بابت کسری ذخیره مالیات عملکرد - ۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۳,۷۱۰,۷۵۵,۹۵۳	۳,۷۱۰,۷۵۵,۹۵۳	بابت کسری ذخیره مالیات عملکرد - ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
۵,۳۸۰,۳۲۶,۵۹۷	-	اصلاح حساب شرکت سایپا
۹۵۶,۴۹۹,۹۱۱	-	اصلاح حساب شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۲,۵۳۸,۴۴۵,۷۸۳	-	سایر تعدیلات مرتبط با خدمات بیمه ای رایان سایپا و سایپا کاشان
۲۲,۵۷۳,۱۲۷,۱۴۱	۲۷,۵۳۹,۳۹۸,۷۳۲	

به منظور ارائه مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقاسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲۳-۱ - تعدیلات سنوایی

تعدیلات سنوایی بابت اصلاح اشتباهات بشرح زیر می باشد:

مانده نهایی در ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	اصلاحات ناشی از تعدیلات سنوایی	مانده در ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	شرح سرفصل
بس	بد		
۷,۷۱۵,۸۳۲,۷۸۰	۱,۴۴۱,۱۹۹,۹۳۵	۶,۲۷۴,۶۳۲,۸۴۵	مالیات و عوارض پرداختی - ارزش افزوده
۱۵,۲۳۴,۷۸۹,۶۱۱	۶,۶۷۵,۲۰۵,۷۶۵	۸,۵۵۹,۵۸۳,۸۴۶	مالیات تکلیفی و حقوق و مرخصی
۲۸۸,۴۵۸,۰۰۹,۸۲۸	-	۲۸۸,۷۹۹,۴۵۳,۷۱۰	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
۸۲,۰۰۰,۸۲۶,۹۸۹	۳۴۱,۴۴۳,۸۸۲	۸۲,۳۴۲,۳۷۰,۸۷۱	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲۸,۱۵۶,۳۴۰,۵۲۷	۱۹,۰۸۱,۴۴۹,۱۵۰	۹,۰۷۴,۸۹۱,۳۷۷	ذخیره مالیات
۹,۷۰۲,۹۲۹,۱۷۷	-	۲۷,۱۹۷,۸۵۴,۸۵۰	سود و زیان انباشته
	۲۷,۵۳۹,۲۹۸,۷۳۲	۲۷,۵۳۹,۲۹۸,۷۳۲	



شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵,۶۴۲,۴۸۹,۴۸۳	۳۵,۵۳۱,۶۲۱,۸۸۵	سود عملیاتی
۸۳۰,۲۸۰,۳۰۱	۱,۴۹۳,۷۳۵,۸۷۰	هزینه استهلاک
۳,۵۰۲,۵۹۹,۰۱۱	۵,۳۳۳,۱۱۷,۸۰۱	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۴۵۹,۵۴۳,۸۹۳)	(۲۸۵,۶۱۰,۲۰۰)	(افزایش) کاهش در موجودی کالا
۷,۲۳۰,۶۷۷,۱۱۳	(۱۶,۳۹۰,۸۹۸,۷۹۵)	/کاهش سفارشات و پیش پرداختها(افزایش)
(۳۹,۴۱۴,۸۹۲,۱۶۰)	(۸۷,۱۸۷,۰۲۹,۲۶۹)	/کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی(افزایش)
۱,۸۲۰,۸۴۷,۱۱۸	۴۵,۶۶۴,۱۵۳,۶۷۳	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
	۱۸,۳۴۹,۷۸۶,۴۱۲	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۸۴۷,۵۴۳,۰۲۷)	۲,۵۰۸,۸۷۷,۱۷۷	

۲۵- مبادلات غیر نقدی

فروش دارائی ثابت به طور نسیه به شرکت پارس خودرو به مبلغ ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲۶ - بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۲۶-۱ بدهی های احتمالی شامل مالیات حقوق ، تکلیفی ، عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده و بیمه تامین اجتماعی حقوق کارکنان میباشد که پس از رسیدگی توسط سازمانهای زیربط مشخص خواهد شد.

۲۶-۲ شرکت در تاریخ تراز نامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی می باشد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	ریال	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	ریال	
۲۰۷,۲۰۸,۰۲۳,۷۵۶		۳۰۸,۹۹۷,۶۰۴,۵۳۴		شرکت سایپا- تضمین حسن انجام قرارداد
۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت زامیاد-تضمین حسن انجام قرارداد
۲۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت پارس خودرو - تضمین حسن انجام قرارداد
.		۱۲,۴۱۱,۴۷۱,۱۵۶		شرکت سرمایه گذاری سایپا
۵,۸۶۶,۹۵۴,۴۶۲		۵,۸۶۶,۹۵۴,۴۶۲		شرکت سازه گستر -تضمین حسن انجام قرارداد
.		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت رایان سایپا(تامین نیرو)
.		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت مگا موتور - تضمین حسن انجام قرارداد
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سایپا کاشان - تضمین حسن انجام قرارداد
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت کارت اعتباری ایران کیش -تضمین حسن انجام قرارداد
۵۵۶,۳۱۱,۷۷۰		۵۵۶,۳۱۱,۷۷۰		شرکت سایپا پرس
۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰		۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰		شرکت پاسارگاد - تضمین اخذ ضمانتنامه
۴۳۶,۲۰۰,۰۰۰		۴۳۶,۲۰۰,۰۰۰		شرکت تعاونی مصرف سپه
۳۲۷,۷۷۷,۰۱۶		۳۲۷,۷۷۷,۰۱۶		فرنسازی زر
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		لنت پارسیان پیشرو
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت توسعه صنایع خودرو
۱۶۹,۹۰۵,۴۲۷		۱۶۹,۹۰۵,۴۲۷		شرکت سایپا آذین
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سایپا دیزل
۱۳۰,۹۶۷,۴۹۲		۱۳۰,۹۶۷,۴۹۲		اداره امور مالیاتی غرب تهران
.		۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت مهندسی بازرگانی- سستکو
۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت پلاسکوکار
.		۸۴,۵۰۰,۰۰۰		شرکت مهندسی اندیشه ورزان خودرو(شامخ)
.		۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت خدمات فنی رنا
.		۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت جهاد نصر
.		۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سایپا یدک
		۱۶۷,۳۳۴,۶۲۰		سایر
۲۸۱,۹۶۰,۱۳۹,۹۲۳		۴۱۷,۹۵۳,۰۲۶,۴۷۷		

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و معاملات

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان
الف - معاملات با اشخاص وابسته :				
شرکت سرمایه گذاری سایپا	عضو هیئت مدیره	ارائه خدمات	۱۹,۷۶۴,۷۶۶,۰۴۲	۸,۳۷۶,۲۵۸,۰۶۸
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا	عضو هیئت مدیره	حقوق دستمزد و خدمات	۳,۹۶۶,۶۰۳,۵۱۶	۳۰,۹۸۸,۲۹۵,۷۳۰
شرکت پیشگامان خوراک تابان	عضو هیئت مدیره	خرید خوراک	۱,۲۹۱,۱۷۵,۷۳۶	۱,۰۱۱,۵۸۹,۰۵۹
ب- سایر اشخاص وابسته :				
شرکت سایپا	همگروه	ارائه خدمات	۳۶۵,۷۷۹,۴۹۲,۶۵۶	۱۰۵,۲۱۱,۷۰۰,۲۵۱
شرکت زامیاد	همگروه	ارائه خدمات	۹۸,۴۵۳,۱۲۸,۱۶۸	۳۰,۹۳۹,۹۸۲,۱۰۴
شرکت پارس خودرو	همگروه	ارائه خدمات	۴۰,۱۷۰,۲۴۴,۱۲۶	۱۴,۷۴۳,۶۸۷,۵۱۸
شرکت سایپا آذین	همگروه	ارائه خدمات	۸,۴۹۷,۳۴۰,۸۴۸	۳,۲۰۹,۴۶۳,۷۱۴
شرکت مهندسی مشاوره ساز گستر	همگروه	ارائه خدمات	۷,۲۲۴,۸۱۴,۵۵۶	۵,۹۰۸,۸۳۶,۹۷۶
شرکت سایپا پرس	همگروه	ارائه خدمات	۲۱,۹۶۷,۶۹۱,۵۹۱	۹,۸۸۸,۲۷۱,۰۵۸
پروژه تامین نیرو فنی سازی	همگروه	ارائه خدمات	۵,۱۱۱,۳۴۲,۸۸۷	۱,۳۲۵,۵۲۳,۴۳۶
شرکت امداد خودرو	همگروه	ارائه خدمات	۴,۹۷۲,۰۳۳,۱۲۶	۱,۴۰۵,۸۷۶,۹۲۷
شرکت لیزینگ رایان سایپا	همگروه	ارائه خدمات	۳,۴۳۹,۶۱۵,۷۰۴	۲,۳۷۷,۸۸۷,۶۶۳
شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران	همگروه	ارائه خدمات	۲,۰۶۹,۳۵۰,۰۰۳	۲۵۰,۲۰۶,۱۳۲

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

شرکت ستاره سفیران آینده (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲۹- مقایسه بودجه عملیاتی شرکت با عملکرد واقعی

درصد مغایرت مساعدا/نامساعد	عملکرد واقعی ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	بودجه اصلاحی ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
(۰.۶)	۵۹۴,۲۵۴	۵۹۸,۰۰۰	درآمد
(۲.۲۳)	(۵۴۴,۰۹۵)	(۵۳۲,۲۲۰)	بهای تمام شده
(۲۳.۷)	۵۰,۱۵۹	۶۵,۷۸۰	سود ناخالص
(۱۹.۱)	(۱۴,۶۲۷)	(۱۸,۰۸۶)	هزینه های فروش اداری و عمومی
(۲۵.۵)	۳۵,۵۳۲	۴۷,۶۹۴	سود عملیاتی
(۵.۴)	۲,۶۴۸	۲,۸۰۰	خالص سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۴.۴)	۳۸,۱۸۰	۵۰,۴۹۴	سود قبل از مالیات

