



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

**شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)**

**به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن**

**برای سال مالی دو ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت پیشگامان خوراک نابان (سهامی خاص)  
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۶	صورت‌های مالی



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**  
**شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

۱- صورتهای مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی دو ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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 حسابرسی و بازرسی قانونی**

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی 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 هیئت 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 مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

۴- سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها (موضوع یادداشت توضیحی ۱۵) جمعاً شامل مبلغ ۱۳/۴ میلیارد ریال ارقام راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که اقدامات انجام شده جهت وصول یا تسویه آنها تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده و از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. لذا اعمال تعدیلات از این بابت در حسابهای ضروری است. لیکن بدلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک و اطلاعات کافی و عدم تدوین آئین نامه چگونگی احتساب ذخیره کاهش ارزش دارایی ها تعیین تعدیلات مورد نیاز برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۵- تاییدیه های درخواستی در ارتباط با مبالغ ۸/۴ و ۱۵ میلیارد ریال از مانده دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و پرداختی های تجاری تا تاریخ این گزارش واصل نشده است و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی آثار احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تاییدیه های مزبور را بر صورت های مالی مورد گزارش تعیین نماید.

۶- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۵ دریافتی های تجاری شامل مبلغ ۹۳/۷ میلیارد ریال طلب از شرکت بازارگاد بابت تعدیل نرخ فروش غذا طی سال مالی گذشته بوده که با استناد به پیش نویس توافقنامه تنظیمی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی، افزایش نرخ معادل ۳۰ درصد نرخ های مندرج در قرارداد منعقد شده و در حسابها منظور شده است لیکن طبق پیش نویس مزبور، توافق افزایش نرخ قرارداد منوط به تأیید هیئت مدیره هر دو شرکت در قالب امضاء الحاقیه قرارداد، قابل اجراء و تعهدآور است. مضافاً اینکه پاسخ تاییدیه درخواستی نیز تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از حل و فصل موارد یاد شده منوط به توافق نهایی طرفین می باشد.

**اظهار نظر مشروط**

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحوه مطلوب نشان می دهد.





تاکید بر مطلب خاص

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۳ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ شرکت طبق برگ تشخیص صادره به مبلغ ۱۰,۵۹۳ میلیون ریال اعلام شده که مورد اعتراض قرار گرفته و پس از طی مراحل هیئت‌های مالیاتی و قرار رسیدگی صادر شده توسط شورای عالی مالیاتی، مبلغ ۲,۴۳۹ میلیون ریال مالیات برای سال مذکور تعیین گردیده که قطعیت بدهی مذکور منوط به رای هیئت همعرض می باشد.

۹- همانطور که در یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۵ صورتهای مالی انعکاس یافته سرفصل حسابهای دریافتی تجاری شامل مبلغ ۹,۰۶۳ میلیون ریال سپرده‌های بیمه پیمانکاران مربوط به قراردادهای خاتمه یافته می باشد که علیرغم اخذ مفاسد حساب‌های مربوطه، تا تاریخ این گزارش به حیظه وصول در نیامده است، لیکن هیئت مدیره معتقد است با توجه به اقدامات صورت پذیرفته وصول بخش عمده ای از آن در سال آتی صورت می پذیرد .

- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۸ و ۹ مشروط نشده است

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- همانگونه که در یادداشت ۱-۲۸ توضیحی صورتهای مالی درج گردیده، شرکت طی سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع مفاد 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 و در نظر داشتن موارد فوق ، 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص در حدود رسیدگی های انجام شده ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

(حسابداران رسمی)

سید حسن میرمحمد rahbin محمد حاجی پور

(شماره عضویت: ۹۲۱۹۵۶) (شماره عضویت: ۸۱۱۰۰۱)



به نام خدا  
شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

وابسته به گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

تاریخ: شماره: پیوست:

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
صورت‌های مالی  
سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۶-۳۴

صورت سود و زیان  
صورت وضعیت مالی  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
صورت جریان های نقدی  
یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	حسن احدزاده	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (تاخت)
	نائب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	محمد معینیان	شرکت ستاره سفیران آینده
	عضو هیئت مدیره	سید حمید مویدی	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
	مدیرعامل و خارج از هیئت مدیره	شهرام طاهری	-



گروه خودروسازی سایپا

میکو

تهران ، کیلومتر ۲۰ جاده مخصوص کرج ، بعد از تقاطع فتح ، مجتمع ایرانیان ، طبقه دوم ، واحد ۲۰۱

pishgaman@semicogroup.com

شماره ثبت: ۱۷۱۸



تلفکس: ۰۲۱-۴۶۰۷۴۳۵۹



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
 صورت سود و زیان  
 سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۱۵۳,۸۵۳,۹۳۶,۸۵۱	۱۵۷,۵۵۰,۳۸۷,۸۲۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۲۰,۹۶۶,۹۶۸,۴۴۴)	(۱۴۵,۵۶۸,۳۹۰,۶۲۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۲,۸۸۶,۹۶۸,۴۰۷	۱۱,۹۸۱,۹۹۷,۲۰۰		سود ناخالص
(۴۰,۰۲۵,۱۹۲,۳۱۲)	(۸,۲۵۴,۷۵۸,۷۱۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹,۵۶۹,۲۲۶	۳۸,۰۲۵,۰۰۰	۸	سایر درآمدها
(۷۴,۶۲۸,۰۳۳)	-	۹	سایر هزینه ها
(۷,۲۰۳,۲۸۲,۷۱۲)	۳,۷۶۵,۲۶۳,۴۸۸		سود (زیان) عملیاتی
۴,۶۲۹,۵۸۴,۹۹۶	۲۳۱,۲۱۵,۸۶۲	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۵۷۳,۶۹۷,۷۱۶)	۳,۹۹۶,۴۷۹,۳۵۰		سود (زیان) قبل از کسر مالیات
-	(۹۹۹,۱۱۹,۸۳۸)		هزینه مالیات بر درآمد
(۲,۵۷۳,۶۹۷,۷۱۶)	۲,۹۹۷,۳۵۹,۵۱۳		سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
(۷۲)	۲۸		عملیاتی (ریال)
۴۶	۲		غیر عملیاتی (ریال)
(۲۶)	۳۰	۱۱	سود پایه هر سهم



از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
صورت وضعیت مالی  
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
داراییهای ثابت مشهود	۱۲,۵۰۱,۶۸۹,۶۹۷	۱۲,۰۷۹,۱۰۷,۸۰۹
داراییهای نامشهود	۱۶۲,۴۲۳,۹۳۵	۱۶۷,۹۸۳,۸۲۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۷۱,۲۱۱,۰۰۰	۲۱,۲۱۱,۰۰۰
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۱۳,۰۲۵,۳۲۴,۶۳۲</b>	<b>۱۲,۲۶۸,۳۰۲,۶۳۲</b>
<b>داراییهای جاری</b>		
پیش پرداختها	۱۳,۷۸۷,۱۴۸,۹۹۴	۱۴,۳۳۲,۸۹۱,۹۳۴
موجودی مواد و کالا	۷۹,۳۵۵,۳۳۰,۷۷۹	۳۸,۵۸۶,۳۸۱,۳۳۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۳۸,۳۳۰,۱۳۰,۸۴۲	۴۴۵,۴۱۷,۶۷۷,۶۲۲
موجودی نقد	۴,۹۳۰,۰۸۷,۶۵۵	۱۰,۸۶۳,۱۴۴,۷۱۳
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۴۳۶,۴۰۲,۶۹۸,۲۷۰</b>	<b>۵۰۹,۱۹۹,۹۹۵,۵۰۰</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۴۴۹,۴۳۸,۰۲۲,۹۰۲</b>	<b>۵۲۱,۴۶۸,۲۹۸,۱۳۲</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۴,۴۱۲,۰۷۱,۵۶۰	۴,۲۶۲,۲۰۳,۵۸۵
سود (زیان) انباشته	(۵,۸۶۲,۴۶۱,۹۵۹)	(۸,۷۰۹,۹۵۳,۴۹۷)
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۹۸,۵۴۹,۶۰۹,۶۰۱</b>	<b>۹۵,۵۵۲,۲۵۰,۰۸۸</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸,۶۴۰,۶۱۹,۵۷۵	۱۷,۴۲۷,۰۶۹,۹۵۵
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۱۸,۶۴۰,۶۱۹,۵۷۵</b>	<b>۱۷,۴۲۷,۰۶۹,۹۵۵</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۹۷,۱۲۸,۳۸۰,۶۰۰	۳۷۴,۳۶۸,۶۸۴,۸۰۰
مالیات پرداختنی	۹۹۹,۱۱۹,۸۳۸	.
سود سهام پرداختنی	۳۴,۱۲۰,۲۹۳,۲۸۹	۳۴,۱۲۰,۲۹۳,۲۸۹
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۳۳۲,۲۴۷,۷۹۳,۷۲۷</b>	<b>۴۰۸,۴۸۸,۹۷۸,۰۸۹</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۳۵۰,۸۸۸,۴۱۳,۳۰۲</b>	<b>۴۲۵,۹۱۶,۰۴۸,۰۴۴</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۴۴۹,۴۳۸,۰۲۲,۹۰۲</b>	<b>۵۲۱,۴۶۸,۲۹۸,۱۳۲</b>



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

شرکت پیشگامان خوراکی تابان (سهامی خاص)  
 صورتهای مالی  
 سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۳۰۹۴۶۶۷۸	۲۹۵۳۳۰۷۴۶۰۹۳	۴۰۲۶۲۰۳۰۳۵۸۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱
(۳۵۷۳۶۹۷۱۶)	(۳۵۷۳۶۹۷۱۶)	*	*	سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
(۳۵۶۷۱۰۰۱۸۷۴)	(۳۵۶۷۱۰۰۱۸۷۴)	*	*	سود سهام مصوب
۹۵۵۵۲۳۵۰۰۸۸	(۸۷۰۹۰۹۵۳۴۹۷)	۴۰۲۶۲۰۳۰۳۵۸۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
۲۹۹۷۳۵۹۵۱۳	۲۹۹۷۳۵۹۵۱۳	*	*	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
*	(۱۴۹,۸۶۷,۹۷۵)	۱۴۹,۸۶۷,۹۷۵	*	سود (زیان) خالص دو ماهه ۱۳۹۸
۹۸۵۴۹۶۰۹۶۰۱	(۵۸,۶۲۰,۳۶۱,۹۵۹)	۴۰۲۶۲۰۳۰۳۵۸۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۹۸/۱۲/۲۹



تایید شده است  
 [Handwritten signature]

یادداشت های توضیحی بخش جداولی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :</b>
۱۹,۳۲۰,۳۵۳,۹۳۴	(۵,۱۳۲,۵۱۶,۵۲۹)	۲۵ نقد حاصل از عملیات
(۱۵,۲۰۵,۵۰۸,۰۰۰)	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴,۱۱۴,۸۴۵,۹۳۴	(۵,۱۳۲,۵۱۶,۵۲۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>
۳,۵۵۶,۷۰۵,۲۰۰	.	دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارائی های ثابت
(۹,۲۹۴,۲۶۹,۰۰۰)	(۸۰۲,۱۶۷,۰۰۰)	پرداختهای نقدی برای خرید دارائی های ثابت مشهود
(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	.	پرداختهای نقدی برای خرید دارائی های نامشهود
(۱۰,۰۰۰)	.	پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۳۵۱,۲۷۰,۹۴۶	۱,۶۲۶,۴۷۱	دریافتهای نقدی سایر سرمایه گذاری ها
(۵,۴۰۴,۳۰۲,۸۵۴)	(۸۰۰,۵۴۰,۵۲۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۲۸۹,۴۵۶,۹۲۰)	(۵,۹۳۳,۰۵۷,۰۵۸)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۲,۱۵۲,۶۰۱,۶۳۳	۱۰,۸۶۳,۱۴۴,۷۱۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۰,۸۶۳,۱۴۴,۷۱۳	۴,۹۳۰,۰۸۷,۶۵۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a signature that appears to be 'Musa' and another that appears to be 'Taban'.



## شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه

شرکت پیشگامان خوراک تابان در تاریخ ۱۹ اسفند ۱۳۸۸ تحت شماره ۳۷۰۲۱۷ به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۰۱۷۱۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به صورت سهامی خاص به ثبت رسیده است، در تاریخ ۸۹/۱۲/۰۱ با عنایت به صورتجلسه هیئت مدیره آدرس شرکت به واحد ثبتی کرج انتقال و شماره ثبت به ۲۰۹۸۱ تغییر یافت و سپس طی آگهی ثبت شرکتها مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۵ واحد ثبتی به شهر قدس به شماره ثبت ۱۷۱۸ انتقال یافته است. نشانی مرکز اصلی شرکت، تهران، شهرستان قدس، بخش مرکزی محله سرخه حصار، خیابان پمپ بنزین، بلوار شهید لشگری، پلاک ۰، مجتمع ایرانیان، طبقه ۲ واحد ۱ محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است. سال مالی شرکت طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۲ از پایان دی ماه به پایان سال شمسی تغییر یافت. از این رو اقلام صورت های مالی قابلیت مقایسه نداشته است.

#### ۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت بر اساس ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد :

- تاسیس کارخانجات صنعتی و تولیدی و بسته بندی انواع مواد اولیه غذایی آماده و نیمه آماده
- خرید و واردات انواع ماشین آلات و تجهیزات و مواد اولیه مربوط به راه اندازی کارخانجات مذکور
- بسته بندی و صادرات و فروش انواع مواد اولیه غذایی آماده و نیمه آماده
- تهیه و پخت انواع محصولات غذایی آماده
- انجام هرگونه فعالیت مجاز بازرگانی و خرید و فروش و واردات و صادرات و بازاریابی غیر هرمی و غیر شبکه ای هرگونه کالای مجاز بازرگانی
- مشارکت در تاسیس شرکتهای جدید و شرکتهای موجود
- ایجاد سالن و ارایه خدمات پذیرایی و پخت و پز جهت کلیه مراسم جشنها و مجالس و اعیاد و سمینارها و همایش ها و شرکتهای و کارخانجات
- اخذ هرگونه وام و اعتبار و تسهیلات ارزی و ریالی از کلیه بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی
- اخذ و ارایه نمایندگی از کلیه شرکتهای و موسسات داخلی و خارجی که در زمینه های مواد خوراکی و غذایی فعالیت دارند
- انجام کلیه فعالیتهای مجازی که در راستای حصول به اهداف شرکت نافع و موثر باشد



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۲۷	۲۶	کارکنان ستادی
۴۶۵	۴۷۵	کارکنان عملیاتی
۴۹۲	۵۰۱	

۱-۳-۱- میانگین تعداد کارکنان سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹، بر اساس میانگین چهارده ماهه ثبت شده است .

۱-۴- سال مالی شرکت طبق صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۲ از پایان دی ماه به پایان سال شمسی تغییر یافت .  
از این رو اقلام صورت های مالی قابلیت مقایسه نداشته است .

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ باعنوان " مالیات بر درآمد "

مالیات بر درآمد جاری محاسبه و از سود جاری کسر و نیز تعدیلات سالهای گذشته شناسایی می گردد، همچنین اعتبارهای مالیاتی در سرفصل پیش پرداخت شناسایی و در صورت های مالی یا بدهی های مالیاتی تهاجر گردیده و افشا می گردد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- میانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمدها و بهای تمام شده عملیاتی

۳-۲-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا ، در زمان تحویل کالا به مشتری ، شناسایی می گردد.





شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۲-۴- درآمدهای شرکت شامل کارمزد طبخ غذا ، فروش غذا و ارائه خدمات می باشد . کارمزد طبخ غذا بر اساس قراردادهای منعقد فیما بین با شرکتهای طرف قرارداد و در آمد حاصل از فروش غذا بر اساس قیمتهای مورد توافق با خریداران بوده که طی لیستی به امضاء طرفین می رسد . در آمد حاصل از ارائه خدمات در ارتباط با خرید غذای آماده جهت مشتریان بوده که خرید و تحویل به مشتری به عهده شرکت بوده است.

۳-۲-۵- بهای تمام شده شامل هزینه های مواد مستقیم ، دستمزد مستقیم پرسنل واحد تولید و سهمی از هزینه های سربار بر اساس تفکیک مراکز هزینه می باشد.

۳-۲-۶- تامین مواد اولیه با توجه به توافق صورت گرفته توسط شرکت پیشگامان خوراک تابان و به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا انجام و طی صورتحسابهای جداگانه جهت مشتریان فاکتور می گردد.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود : بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۵ و ۳ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۶ و ۴ ساله	مستقیم
ساختمان	۲۵ و ۱۵ ساله	مستقیم

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود . مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات ، مخارج انجام فعالیت های تجاری در یک محل جدید و یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش





شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۳-۵- موجودی مواد و کالا

۳-۵-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش "گروه اقلام مشابه ارزیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود و بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون جهت کلیه موجودیها تعیین می گردد.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۷- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت :	
اندازه گیری :	
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد :	
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	در زمان تصویب سو توسط مجمع عمومی صاحبان شرکتهای سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی دارایی های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد .



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۵-۱ درآمد ارائه خدمات طبخ غذا	۴۶,۲۲۴,۳۶۹,۰۳۷	۲۲۸,۵۱۴,۸۸۲,۶۵۸
۵-۲ درآمد فروش مواد اولیه	۹۹,۰۹۴,۰۷۲,۱۳۲	۴۶۴,۰۳۶,۵۴۳,۰۱۲
۵-۳ فروش کالای تجاری	۳,۳۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۸,۰۶۶,۵۵۰
۵-۴ درآمد ارائه خدمات (تالار)	۱,۸۶۹,۱۷۷,۳۴۴	۵,۴۹۵,۲۳۸,۱۹۹
	<u>۱۵۰,۵۷۰,۸۱۸,۵۱۳</u>	<u>۷۰۲,۷۷۴,۷۳۰,۴۱۹</u>
۵-۵ فروش غذا	۶,۹۷۹,۵۶۹,۳۱۳	۴۵۱,۰۷۹,۲۰۶,۴۳۲
	<u>۱۵۷,۵۵۰,۳۸۷,۸۲۶</u>	<u>۱,۱۵۳,۸۵۳,۹۳۶,۸۵۱</u>

۵-۱- درآمد ارائه خدمات طبخ غذا به شرح زیر می باشد:

سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
تعداد	فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
پرس	ریال	ریال	ریال
۴۳۱,۴۱۷	۲۲,۷۷۲,۸۳۸,۵۷۰	(۲۶,۲۸۸,۲۸۴,۷۹۱)	(۳,۵۱۵,۴۴۶,۲۲۱)
۲۵۱,۵۹۳	۱۶,۵۳۵,۴۱۹,۴۶۷	(۱۶,۵۷۷,۷۳۰,۳۳۰)	(۴۲,۳۱۰,۸۶۳)
۴۶,۷۵۷	۱,۵۰۳,۲۸۳,۰۰۰	(۲,۷۴۸,۶۶۶,۳۴۲)	(۱,۲۴۵,۳۸۳,۳۴۲)
۶۷,۲۰۱	۲,۶۹۱,۴۶۸,۰۰۰	(۳,۵۷۷,۵۸۰,۷۸۳)	(۸۸۶,۱۱۲,۷۸۳)
۵۳,۵۹۰	۲,۷۲۱,۳۶۰,۰۰۰	(۲,۲۵۲,۸۶۳,۵۴۴)	۴۶۸,۴۹۶,۴۵۶
۸۵۰,۵۵۸	۴۶,۲۲۴,۳۶۹,۰۳۷	(۵۱,۴۴۵,۱۲۵,۷۹۰)	(۵,۲۲۰,۷۵۶,۷۵۳)

شرکت سایپا  
شرکت پارس خودرو  
شرکت سازه گستر سایپا  
شرکت سایپا یدک  
شرکت سایپا آذین

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰			
تعداد	فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
پرس	ریال	ریال	ریال
۲,۹۹۴,۷۶۳	۱۳۱,۴۸۵,۱۰۵,۹۰۸	(۱۲۹,۷۳۶,۵۹۸,۸۶۷)	۱,۷۴۸,۵۰۷,۰۴۱
۱,۵۰۶,۶۴۱	۸۲,۳۹۷,۸۳۴,۵۵۴	(۷۷,۸۱۲,۹۳۶,۴۴۳)	۴,۵۸۴,۸۹۸,۱۱۱
۲۷۹,۹۹۷	۸,۱۳۰,۳۳۰,۱۹۶	(۱۴,۸۹۹,۰۹۶,۹۸۲)	(۶,۷۶۸,۷۶۶,۷۸۶)
۱۹۵,۹۳۵	۶,۵۰۱,۶۱۲,۰۰۰	(۷,۲۳۳,۱۲۷,۷۲۶)	(۷۳۱,۵۱۵,۷۲۶)
۴,۹۷۷,۳۳۶	۲۲۸,۵۱۴,۸۸۲,۶۵۸	(۲۲۹,۶۸۱,۷۶۰,۰۱۸)	(۱,۱۶۶,۸۷۷,۳۶۰)





شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۵- فروش مواد اولیه

سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش
ریال	ریال	ریال
۱۷,۵۴۴,۸۳۳,۰۴۶	(۸۰,۴۹۶,۳۳۳,۸۴۶)	۹۸,۰۴۱,۱۶۶,۸۹۲
۱۸۸,۴۲۱,۳۲۶	(۱۶۴,۴۸۳,۹۱۴)	۱,۰۵۲,۹۰۵,۲۴۰
۱۷,۷۳۳,۲۵۴,۳۷۲	(۸۱,۳۶۰,۸۱۷,۷۶۰)	۹۹,۰۹۴,۰۷۲,۱۳۲

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا  
سایر مشتریان

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۸/۱۰/۳۰

سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش
ریال	ریال	ریال
۵۰,۹۴۰,۵۳۳,۵۶۰	(۴۰۶,۳۲۹,۰۲۰,۲۳۴)	۴۵۷,۲۶۹,۵۵۳,۷۹۴
۱,۱۹۴,۳۱۵,۴۵۲	(۵,۵۷۲,۶۷۳,۷۶۶)	۶,۷۶۶,۹۸۹,۲۱۸
۵۲,۱۳۴,۸۴۹,۰۱۲	(۴۱۱,۹۰۱,۶۹۴,۰۰۰)	۴۶۴,۰۳۶,۵۴۳,۰۱۲

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا  
سایر مشتریان

فروش مواد اولیه عمدتاً شامل برنج، گوشت و ... به پرسنل شرکت سایپا از طریق شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا می باشد.





شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵-فروش کالای تجاری

سال مالی دو ماهه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹

سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش
ریال	ریال	ریال
۳۷,۲۹۸,۷۴۶	(۴۰۲,۷۰۱,۲۵۴)	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۱,۷۲۳,۸۵۳	(۱,۰۹۸,۲۷۶,۱۴۷)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱,۶۴۶,۲۰۷	(۳۳۱,۵۵۳,۷۹۳)	۳۶۳,۲۰۰,۰۰۰
۷۲,۹۰۲,۰۹۶	(۷۸۷,۰۹۷,۹۰۴)	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴,۰۸۰,۳۳۶	(۴۷۵,۹۱۹,۶۶۴)	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۷,۶۵۱,۲۳۸	(۳,۰۹۵,۵۴۸,۷۶۲)	۳,۳۸۳,۲۰۰,۰۰۰

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (تاخت)

شرکت ستاره سفیران آینده

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا

شرکت عدالت اندیشان وصول

فناوری سایپا ارتباط (فسا)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۱۰/۳۰

سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش
ریال	ریال	ریال
۸۷۵,۹۳۱,۱۶۷	(۲,۱۳۵,۱۴۶,۳۰۵)	۳,۰۱۱,۰۷۷,۴۷۲
(۸,۷۹۱,۱۷۹)	(۳۱۱,۱۲۱,۷۸۶)	۳۰۲,۳۳۰,۶۰۷
۷۰,۶۵۹,۰۰۶	(۱,۰۰۷,۴۸۰,۸۵۱)	۱,۰۷۸,۱۳۹,۸۵۷
(۱۲,۶۸۸,۱۸۶)	(۳۴۹,۲۰۶,۸۰۰)	۳۳۶,۵۱۸,۶۱۴
۹۲۵,۱۱۰,۸۰۸	(۳,۸۰۲,۹۵۵,۷۴۲)	۴,۷۲۸,۰۶۶,۵۵۰

شرکت سایپا دیزل

شرکت روزان جاوید جنوب فارس

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا

سایر مشتریان



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۵- درآمد ارائه خدمات تالار

سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش
ریال	ریال	ریال
(۱,۲۴۳,۴۲۳,۸۵۹)	(۳,۱۱۲,۶۰۱,۲۰۳)	۱,۸۶۹,۱۷۷,۳۴۴
(۱,۲۴۳,۴۲۳,۸۵۹)	(۳,۱۱۲,۶۰۱,۲۰۳)	۱,۸۶۹,۱۷۷,۳۴۴

سال ۱۳۹۸

سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش
ریال	ریال	ریال
(۳,۱۱۶,۷۵۱,۳۷۶)	(۸,۶۱۱,۹۸۹,۵۷۵)	۵,۴۹۵,۲۳۸,۱۹۹
(۳,۱۱۶,۷۵۱,۳۷۶)	(۸,۶۱۱,۹۸۹,۵۷۵)	۵,۴۹۵,۲۳۸,۱۹۹

۵-۵- فروش غذا

سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	پرس
(۱۹۵,۸۸۶,۷۴۲)	(۴,۶۸۲,۴۴۸,۷۰۵)	۴,۴۸۶,۵۶۱,۹۶۳	۱۸,۵۷۴
۵۶۴,۴۰۳,۷۰۳	(۱,۳۷۱,۶۰۷,۲۹۷)	۱,۹۳۶,۰۱۱,۰۰۰	۸,۳۸۱
۴۹,۰۹۵,۰۰۰	(۳۶۰,۱۵۰,۰۰۰)	۴۰۹,۲۴۵,۰۰۰	۱,۷۱۵
۱۰,۹۳۸,۰۰۰	(۶۱,۷۴۰,۰۰۰)	۷۲,۶۷۸,۰۰۰	۲۹۴
(۳,۲۷۷,۷۶۰)	(۷۸,۳۵۱,۱۱۰)	۷۵,۰۷۳,۳۵۰	۱,۱۶۹
۴۲۵,۲۷۲,۲۰۱	(۶,۵۵۴,۲۹۷,۱۱۲)	۶,۹۷۹,۵۶۹,۳۱۳	۳۰,۱۳۳

شرکت پتروپارس

شرکت طیف سایپا

شرکت امداد خودروسایپا

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (تاخت)

سایر مشتریان (فروش)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۱۰/۳۰

سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	پرس
(۱۷,۶۰۵,۸۰۱,۹۴۷)	(۴۲۴,۰۰۸,۹۸۲,۳۵۳)	۴۰۶,۴۰۳,۱۸۰,۴۰۶	۸۹۴,۱۶۵
۶۱۷,۵۱۷,۳۲۴	(۲۱,۹۹۳,۰۸۰,۱۲۲)	۲۲,۶۱۰,۵۹۷,۴۴۶	۸۱,۳۹۸
۱۹۶,۰۴۳,۸۰۴	(۱۱,۲۵۳,۰۴۷,۶۱۲)	۱۱,۴۴۹,۰۹۱,۴۱۶	۵۲,۲۴۷
۶۷۱,۷۳۸,۴۸۷	(۷,۸۹۳,۶۹۹,۰۵۰)	۸,۵۶۵,۴۳۷,۵۳۷	۴۸,۴۲۶
۲۷۸,۵۲۱,۷۶۹	(۱,۳۸۵,۹۸۱,۲۳۱)	۱,۶۶۴,۵۰۳,۰۰۰	۶,۴۳۵
(۲۸,۶۳۳,۴۸۷)	(۲۸۷,۱۰۳,۸۰۴)	۲۵۸,۴۷۰,۳۱۷	۱,۳۳۳
(۱۸,۷۴۸,۶۲۷)	(۱۴۶,۶۷۴,۹۳۷)	۱۲۷,۹۲۶,۳۱۰	۶۸۱
(۱۵,۸۸۹,۳۶۲,۶۷۷)	(۴۶۶,۹۶۸,۵۶۹,۱۰۹)	۴۵۱,۰۷۹,۲۰۶,۴۳۲	۱,۰۸۴,۶۸۵

شرکت بازارگاد

شرکت پتروپارس

شرکت طیف سایپا

شرکت سایپا دیزل

شرکت فسا

شرکت مهندسی توسعه سایپا

شرکت سایپا گام





شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۶- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		سال مالی دو ماهه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	ریال		ریال	
۶۹٪	۷۴۷,۴۵۰,۷۵۶,۴۴۵	۹۶٪	۱۵۱,۶۰۹,۲۳۹,۳۶۳	اشخاص وابسته
۳۱٪	۴۰۶,۴۰۳,۱۸۰,۴۰۶	۴٪	۵,۹۴۱,۱۴۸,۴۶۳	سایر مشتریان
	<u>۱,۱۵۳,۸۵۳,۹۳۶,۸۵۱</u>		<u>۱۵۷,۵۵۰,۳۸۷,۸۲۶</u>	

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی ۲ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		ریال
ریال	ریال		ریال
۳۳۸,۵۳۷,۲۹۶,۷۹۸	۵,۰۸۴,۴۲۶,۶۸۳		مواد مستقیم
۲۶۵,۲۴۹,۵۲۸,۰۶۴	۳۸,۸۸۹,۳۹۱,۹۰۹	۶-۱-۱	دستمزد مستقیم
۱۰۱,۴۷۵,۴۹۳,۸۴۰	۱۷,۱۳۸,۲۰۵,۵۱۲	۶-۱-۲	سربار ساخت
۷۰۵,۲۶۲,۳۱۸,۷۰۲	۶۱,۱۱۲,۰۲۴,۱۰۴		جمع هزینه های تولید
۴۱۱,۹۰۱,۶۹۴,۰۰۰	۸۱,۳۶۰,۸۱۷,۷۶۰		مواد اولیه فروش رفته
۳,۸۰۲,۹۵۵,۷۴۲	۳,۰۹۵,۵۴۸,۷۶۲		کالای تجاری فروش رفته
<u>۱,۱۲۰,۹۶۶,۹۶۸,۴۴۴</u>	<u>۱۴۵,۵۶۸,۳۹۰,۶۲۶</u>		

۶-۱- جدول تسهیم بهای تمام شده کالای فروش رفته دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل ارائه می گردد:

سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				یادداشت
جمع	سهم کالای تجاری	سهم ارائه خدمات طبخ غذا	سهم محصولات فروش رفته	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۹,۵۴۰,۷۹۳,۲۰۵	۸۴,۴۵۶,۳۶۶,۵۲۲	۰	۵,۰۸۴,۴۲۶,۶۸۳	مواد مصرفی خریداری شده توسط شرکت
۳۸,۸۸۹,۳۹۱,۹۰۹	۰	۳۶,۹۵۳,۱۰۳,۷۷۳	۱,۹۳۶,۲۸۸,۱۳۶	۶-۱-۱ دستمزد مستقیم
۱۷,۱۳۸,۲۰۵,۵۱۲	۰	۱۴,۴۹۲,۰۲۲,۰۱۷	۲,۶۴۶,۱۸۳,۴۹۵	۶-۱-۲ سربار ساخت
<u>۱۴۵,۵۶۸,۳۹۰,۶۲۶</u>	<u>۸۴,۴۵۶,۳۶۶,۵۲۲</u>	<u>۵۱,۴۴۵,۱۲۵,۷۹۰</u>	<u>۹,۶۶۶,۸۹۸,۳۱۴</u>	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۶- هزینه دستمزد مستقیم شامل اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱۴,۷۸۸,۲۸۱,۸۶۷	۱۲,۸۰۷,۲۶۶,۲۴۸	حقوق و دستمزد
۳۹,۶۴۸,۴۲۳,۶۱۹	۵,۰۳۵,۰۲۶,۳۸۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۳۰,۸۷۰,۹۹۲,۳۰۵	۴,۴۵۴,۶۰۱,۷۶۰	اضافه کاری
۲۴,۱۷۴,۴۹۸,۱۸۵	۳,۲۵۵,۹۱۹,۳۸۰	حق مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری
۲۲,۷۸۰,۱۴۱,۶۵۹	۶,۷۷۹,۴۱۸,۵۱۰	مزایای غیر نقدی
۱۵,۱۱۲,۴۹۷,۰۹۵	۱,۹۳۱,۲۷۶,۲۶۴	عیدی و پاداش
۸,۳۸۴,۳۴۴,۲۶۵	۳,۵۶۷,۸۰۸,۷۰۱	آکورد
۷,۶۶۹,۷۷۵,۱۹۳	۹۷۹,۰۹۸,۱۳۱	مزایای پایان خدمت
۱,۶۲۰,۱۶۳,۶۱۲	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	اجرت طبخ و توزیع
۲۰۰,۴۱۰,۲۶۴	۴۹,۹۷۶,۵۲۹	ایاب و ذهاب
<b>۲۶۵,۲۴۹,۵۲۸,۰۶۴</b>	<b>۳۸,۸۸۹,۳۹۱,۹۰۹</b>	

۱-۲-۶- هزینه های سربار شامل اقلام ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۱,۹۵۲,۶۲۴,۹۱۲	۱۱,۰۷۵,۹۱۲,۴۵۸	دستمزد غیر مستقیم
۲۱,۴۳۹,۵۴۶,۸۱۱	۲,۱۹۹,۸۵۸,۶۸۳	ملزومات مصرفی
۹,۲۹۳,۸۵۴,۳۳۰	۵۱۲,۳۲۲,۲۱۰	حمل و نقل
۵,۴۶۶,۵۳۹,۴۴۳	۸۴۵,۸۰۴,۴۳۹	غذای کارکنان
۴,۴۸۱,۷۳۵,۰۵۰	۵۹۳,۵۵۲,۰۲۱	ایاب و ذهاب
۲,۷۳۲,۸۱۹,۰۴۲	۱۱۶,۱۴۲,۸۵۷	بهداشت و درمان و آموزش
۱,۵۳۴,۶۷۰,۲۶۹	۲۴۰,۲۴۵,۴۹۴	هزینه استهلاک
۱,۴۰۸,۴۱۲,۵۲۶	۱۳۷,۳۲۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری
۱,۲۰۶,۶۷۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تبلیغات و نمایشگاهی
۹۲۷,۵۸۰,۰۰۰	۹۳,۷۲۱,۰۸۹	خدمات مشاوره ای
۸۱۳,۰۵۰,۶۸۱	۵۱۴,۸۶۶,۱۰۶	آب و برق و گاز و تلفن و شارژ
۵۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۹۷۷,۱۴۳	اجاره محل
۲۶۰,۵۵۰,۷۷۴	۲۱,۰۰۵,۴۵۰	سوخت وسایط نقلیه و بیمه
۲۰۶,۰۳۶,۵۷۲	۸۱,۵۰۶,۰۹۶	خدمات نرم افزاری
۶۸,۶۸۴,۹۰۰	۴,۸۲۱,۰۵۶	پذیرایی
۱۱۲,۸۳۱,۰۰۰	-	سفر و ماموریت
۶۴۴,۶۰۸,۶۵۴	-	پاداش
۶,۴۵۵,۴۷۱,۷۳۴	-	بیمه قراردادهای خاتمه یافته
۲۴۶,۷۳۶,۳۶۱	-	دستمزد کارگران روز مزد
۷۲۸,۰۰۹,۹۸۳	-	حق الزحمه
۹۲۰,۲۵۵,۷۹۸	۵۶۲,۱۵۰,۴۱۰	سایر
<b>۱۰۱,۴۷۵,۴۹۳,۸۴۰</b>	<b>۱۷,۱۳۸,۲۰۵,۵۱۲</b>	





شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه‌های اداری عمومی و فروش:

سال مالی منتهی به	سال مالی ۲ ماهه	یادداشت
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴,۹۴۲,۹۹۴,۱۵۸	۳,۱۱۶,۹۰۰,۵۷۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۲۸۴,۴۲۷,۱۵۹	۱,۲۱۴,۴۹۷,۷۸۴	عیدی و پاداش
۲,۱۵۹,۲۰۲,۳۸۳	۱,۶۴۵,۱۰۷,۲۰۰	مزایای غیر نقدی
۲,۳۰۹,۲۹۷,۳۶۸	۲۸۶,۸۰۱,۸۷۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۲,۰۸۳,۹۸۵,۹۱۶	۲۵۲,۸۷۷,۸۸۳	اضافه کار
۱,۳۱۳,۶۲۹,۳۴۴	۶۱,۷۴۱,۰۱۱	مزایای پایان خدمت
۶۲۹,۶۶۹,۹۴۳	۸۰,۳۸۹,۰۱۸	حق مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری
۲۵,۷۲۳,۲۰۶,۲۷۲	۶,۶۵۸,۳۱۵,۳۴۵	۷-۱ جمع هزینه های حقوق و دستمزد و سایر مزایا
۳,۹۸۸,۰۳۲,۷۳۳	۲۵۲,۶۵۲,۲۲۲	خدمات مشاوره ای
۱,۳۸۶,۳۵۷,۲۷۸	۷۴,۴۶۳,۳۲۹	غذای کارکنان
۶۲۹,۰۹۰,۰۲۱	۴۹,۶۳۷,۴۳۳	تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی ها
۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۱۴۲,۸۵۷	اجاره محل
۹۱۷,۳۷۱,۴۴۶	۱۳۷,۸۸۸,۸۹۷	استهلاک
۸۹۶,۰۸۳,۰۶۹	۱۴۹,۶۸۹,۸۴۶	مواد و ملزومات مصرفی
۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۵۴۳,۰۹۹,۸۳۹	۲۳,۶۲۷,۱۱۴	هزینه های خدمات نرم افزاری
۴۷۸,۲۵۴,۶۷۱	۵۷,۰۱۶,۱۴۳	ایاب و ذهاب
۴۴۶,۷۱۱,۷۸۳	۹,۸۵۷,۱۴۳	آموزش، پوشاک و ورزش و بهداشت و درمان
۴۴۱,۶۹۶,۴۹۰	۱۲,۳۴۵,۱۴۴	پذیرایی، تشریفات و آبدارخانه
۲۸۵,۵۵۹,۱۴۷	۸,۳۷۸,۹۲۱	هزینه های کارمزد بانکی
۲۳۵,۹۷۷,۵۴۸	۶۱,۵۷۰,۵۵۰	آب و برق و گاز و تلفن و شارژ
۱۵۰,۶۲۴,۰۴۵	۱,۸۴۱,۱۵۲	سفر و ماموریت
۹۳,۶۳۹,۶۸۳	۲۷۴,۶۸۰	هزینه های ثبتی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۴۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات
۱۱,۳۹۵,۰۰۰	.	هزینه کتب و نشریه
۲,۰۳۵,۹۰۵,۸۶۵	.	جرائم تقسیط پرداخت مالیات
۵۴۸,۱۸۷,۴۲۱	۳۸۶,۳۱۷,۹۳۵	سایر هزینه ها
۴۰,۰۲۵,۱۹۲,۳۱۲	۸,۲۵۴,۷۵۸,۷۱۲	

۷-۱- کاهش هزینه های حقوق و دستمزد و سایر مزایا ناشی از تغییر سال مالی بوده که بازه زمانی کمتری ( ۲ ماه ) را تحت پوشش قرار می دهد .



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

سال مالی ۲ ماهه	سال مالی منتهی به
متنهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۳۷,۴۲۵,۰۰۰	۰
۶۰۰,۰۰۰	۰
۰	۹,۵۶۹,۲۲۶
۳۸,۰۲۵,۰۰۰	۹,۵۶۹,۲۲۶

فروش ضایعات  
جرایم تامین کنندگان  
اضافه انبارگردانی

۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی ۲ ماهه	سال مالی منتهی به
متنهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۰	(۶۷,۷۶۶,۰۸۰)
۰	(۶,۸۶۱,۹۵۳)
۰	(۷۴,۶۲۸,۰۳۳)

جرایم  
ضایعات

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال مالی ۲ ماهه	سال مالی منتهی به	یادداشت
متنهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲۹,۵۸۹,۳۹۱	۲,۰۴۸,۶۹۱,۹۲۰	۱۰-۱ درآمد اجاره محل (فروشگاه نارنجی)
۱,۶۲۶,۴۷۱	۱۶۲,۹۸۹,۰۷۹	سود سپرده بانکی
۰	۱۷۳,۵۷۹,۷۹۵	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۰	۲,۲۵۹,۰۲۶,۲۷۴	سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت
۰	(۱۴,۷۰۲,۰۷۲)	سایر
۲۳۱,۲۱۵,۸۶۲	۴,۶۲۹,۵۸۴,۹۹۶	

۱۰-۱- خالص درآمدهای ناشی از محل اجاره فروشگاه‌های نارنجی شامل اقلام زیر می‌باشد:

سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
ریال	ریال	ریال
۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۱۰,۶۰۹)	۲۲۹,۵۸۹,۳۹۱

فروش از محل فروشگاه‌های نارنجی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
ریال	ریال	ریال
۲,۳۲۸,۰۹۳,۳۳۳	(۲۷۹,۴۰۱,۴۱۳)	۲,۰۴۸,۶۹۱,۹۲۰

فروش از محل فروشگاه‌های نارنجی

درآمد خالص اجاره فروشگاه‌های نارنجی ناشی از درآمد اخذ شده و گذاری اجاره‌گرفته‌های نارنجی طبق قراردادهای منعقد شده واقع در شرکت‌های گروه سایپا با کسر هزینه‌های استهلاک و هزینه‌های تعمیر و نگهداری کانکس و تجهیزات در اختیار شرکت می‌باشد.





شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۷,۲۰۳,۲۸۲,۷۱۲)	۳,۷۶۵,۲۶۳,۴۸۸	سود ناشی از فعالیتهای عملیاتی
-	(۹۴۱,۳۱۵,۸۷۲)	اثر مالیاتی
(۷,۲۰۳,۲۸۲,۷۱۲)	۲,۸۲۳,۹۴۷,۶۱۶	
۴,۶۲۹,۵۸۴,۹۹۶	۲۳۱,۲۱۵,۸۶۲	سود ناشی از فعالیتهای غیر عملیاتی
-	(۵۷,۸۰۳,۹۶۶)	اثر مالیاتی
۴,۶۲۹,۵۸۴,۹۹۶	۱۷۳,۴۱۱,۸۹۷	
(۲,۵۷۳,۶۹۷,۷۱۶)	۳,۹۹۶,۴۷۹,۳۵۰	سود (زیان) خالص
-	(۹۹۹,۱۱۹,۸۳۸)	اثر مالیاتی
(۲,۵۷۳,۶۹۷,۷۱۶)	۲,۹۹۷,۳۵۹,۵۱۳	



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		
بهای تمام شده :	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
مانده در ۹۷/۱/۱۰۱	۷,۲۱۴,۶۳۵,۵۷۱	۳,۸۸۲,۱۴۶,۹۴۰	۳,۳۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۸,۷۳۲,۵۳۷	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
افزایش ( کاهش )	۳۷۲,۰۴۸,۰۰۰	۲,۸۲۱,۶۸۱,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۸,۸۵۴,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸
نقل و انتقال	۰	۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۰	۴,۷۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸
واگذار شده	۰	۰	(۲,۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
مانده در پایان	۷,۵۸۶,۶۷۳,۵۷۱	۶,۷۳۱,۲۲۷,۹۴۰	۲,۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۶۲,۰۶۲,۵۳۷	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸
افزایش	۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۱۶,۱۶۷,۰۰۰	۰	۰	۵۱۶,۱۶۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸
مانده در پایان سال	۷,۵۸۶,۶۷۳,۵۷۱	۷,۰۱۷,۲۲۷,۹۴۰	۲,۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۹,۱۷۸,۲۲۹,۵۳۷	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸
استهلاک انباشته:	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸
مانده در ۹۷/۱/۱۰۱	۶,۳۸۰,۷۲۹,۳۵۳	۲,۷۶۳,۵۹۲,۱۸۹	۱,۵۶۹,۰۷۴,۱۹۲	۱,۵۶۹,۰۷۴,۱۹۲	۲,۰۱۸۹,۸۵۹	۲,۰۱۸۹,۸۵۹	۲,۰۱۸۹,۸۵۹	۲,۰۱۸۹,۸۵۹	۲,۰۱۸۹,۸۵۹	۲,۰۱۸۹,۸۵۹	۲,۰۱۸۹,۸۵۹	۲,۰۱۸۹,۸۵۹	۲,۰۱۸۹,۸۵۹	۲,۰۱۸۹,۸۵۹	۲,۰۱۸۹,۸۵۹	۹۷/۱/۱۰۱
استهلاک	۷۶۴,۵۷۴,۰۰۰	۴۲۰,۸۱۰,۳۶۱	۵۵۴,۸۶۱,۲۶۹	۷۱۹,۶۵۵,۶۰۳	۲,۹۵۲,۶۰۲	۲,۹۵۲,۶۰۲	۲,۹۵۲,۶۰۲	۲,۹۵۲,۶۰۲	۲,۹۵۲,۶۰۲	۲,۹۵۲,۶۰۲	۲,۹۵۲,۶۰۲	۲,۹۵۲,۶۰۲	۲,۹۵۲,۶۰۲	۲,۹۵۲,۶۰۲	۲,۹۵۲,۶۰۲	۱۳۹۸
واگذار شده	۰	۰	(۹۳۶,۷۲۱,۰۷۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸
مانده در پایان	۷,۱۴۵,۳۰۳,۳۵۵	۲,۱۸۴,۴۰۲,۵۵۰	۱,۱۸۷,۲۱۴,۳۸۷	۲,۲۶۶,۳۹۳,۵۸۶	۲۳,۱۴۲,۴۶۱	۲۳,۱۴۲,۴۶۱	۲۳,۱۴۲,۴۶۱	۲۳,۱۴۲,۴۶۱	۲۳,۱۴۲,۴۶۱	۲۳,۱۴۲,۴۶۱	۲۳,۱۴۲,۴۶۱	۲۳,۱۴۲,۴۶۱	۲۳,۱۴۲,۴۶۱	۲۳,۱۴۲,۴۶۱	۲۳,۱۴۲,۴۶۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
استهلاک	۱۵,۵۵۰,۳۴۸	۱۲۷,۸۶۲,۹۸۷	۶۷,۳۶۱,۷۶۱	۱۶۷,۹۳۱,۰۷۴	۸۸۹,۰۴۲	۸۸۹,۰۴۲	۸۸۹,۰۴۲	۸۸۹,۰۴۲	۸۸۹,۰۴۲	۸۸۹,۰۴۲	۸۸۹,۰۴۲	۸۸۹,۰۴۲	۸۸۹,۰۴۲	۸۸۹,۰۴۲	۸۸۹,۰۴۲	۱۳۹۸
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸
مانده در پایان سال	۷,۱۶۰,۸۵۳,۵۰۳	۲,۳۱۲,۲۶۵,۵۳۷	۱,۲۵۴,۵۷۶,۱۴۸	۲,۴۳۴,۳۱۴,۶۶۰	۲۴,۰۳۱,۵۰۳	۲۴,۰۳۱,۵۰۳	۲۴,۰۳۱,۵۰۳	۲۴,۰۳۱,۵۰۳	۲۴,۰۳۱,۵۰۳	۲۴,۰۳۱,۵۰۳	۲۴,۰۳۱,۵۰۳	۲۴,۰۳۱,۵۰۳	۲۴,۰۳۱,۵۰۳	۲۴,۰۳۱,۵۰۳	۲۴,۰۳۱,۵۰۳	۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال	۴۲۵,۸۲۰,۰۶۸	۲,۷۰۴,۹۶۲,۴۰۳	۱,۵۸۳,۹۲۳,۸۵۳	۶,۷۲۳,۹۱۴,۸۷۷	۱۸,۳۶۸,۴۹۷	۱۸,۳۶۸,۴۹۷	۱۸,۳۶۸,۴۹۷	۱۸,۳۶۸,۴۹۷	۱۸,۳۶۸,۴۹۷	۱۸,۳۶۸,۴۹۷	۱۸,۳۶۸,۴۹۷	۱۸,۳۶۸,۴۹۷	۱۸,۳۶۸,۴۹۷	۱۸,۳۶۸,۴۹۷	۱۸,۳۶۸,۴۹۷	۱۳۹۸
مانده در پایان	۴۴۱,۳۷۰,۳۱۶	۲,۵۴۶,۸۲۵,۳۹۰	۱,۶۵۱,۲۸۵,۶۱۳	۶,۳۹۵,۶۶۸,۹۵۱	۱۹,۳۵۷,۵۳۹	۱۹,۳۵۷,۵۳۹	۱۹,۳۵۷,۵۳۹	۱۹,۳۵۷,۵۳۹	۱۹,۳۵۷,۵۳۹	۱۹,۳۵۷,۵۳۹	۱۹,۳۵۷,۵۳۹	۱۹,۳۵۷,۵۳۹	۱۹,۳۵۷,۵۳۹	۱۹,۳۵۷,۵۳۹	۱۹,۳۵۷,۵۳۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰





شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، انفجار و صاعقه به مبلغ ۲۶.۵۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- اضافات اثاثه و منصوبات به مبلغ ۵۱۶ میلیون ریال شامل خرید تلویزیون ، هود صنعتی ، سیستم حضور و غیاب و غیره می باشد.

۱۲-۳- اضافات تجهیزات آشپزخانه به مبلغ ۲۸۶ میلیون ریال شامل خریددیگ ، تابوتی ، پاتیل و غیره می باشد.

۱۳- داراییهای نامشهود

مجموعه نرم افزارها	حق الامتیاز	هزینه های تاسیس	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده :
۱,۲۴۸,۲۱۲,۴۱۱	۵۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۶۶۹,۴۱۱	مانده در ۹۷/۱۱/۰۱
۱,۲۴۸,۲۱۲,۴۱۱	۵۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۶۶۹,۴۱۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
				استهلاک انباشته:
۱,۱۳۰,۰۹۴,۵۹۷	.	.	۱,۱۳۰,۰۹۴,۵۹۷	مانده در ۹۷/۱۱/۰۱
۳۲,۵۹۰,۹۹۱	.	.	۳۲,۵۹۰,۹۹۱	استهلاک
۱,۱۶۲,۶۸۵,۵۸۸	.	.	۱,۱۶۲,۶۸۵,۵۸۸	مانده در پایان ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
۵,۵۵۹,۸۸۸	.	.	۵,۵۵۹,۸۸۸	استهلاک
۱,۱۶۸,۲۴۵,۴۷۶	.	.	۱,۱۶۸,۲۴۵,۴۷۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷۹,۹۶۶,۹۳۵	۵۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۴۲۳,۹۳۵	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۸۵,۵۲۶,۸۲۳	۵۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۹۸۳,۸۲۳	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده	ریال-۱۳۹۸
۱۴-۱	۱	۱٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال-۱۳۹۸
شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)	۱	کمتر از ۱٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
عدالت اندیشان وصول	۱	کمتر از ۱٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	
پاکیزه مهر آبی	۲,۹۰۰	کمتر از ۱٪	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	۳۰۰	کمتر از ۱٪	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان(تاخت)	۱۰	کمتر از ۱٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
شرکت تامین گستر	۱	کمتر از ۱٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
شرکت ستاره سفیران آینده					
			۳۷۱,۲۱۱,۰۰۰	۲۱,۲۱۱,۰۰۰	

۱۴-۱- افزایش سرمایه انجام شده بابت افزایش سرمایه شرکت فناوری سایپا ارتباط ( فسا ) از محل مطالبات حال شده سهامداران می باشد .



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی‌های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تجاری:
	ریال	ریال	
حسابهای دریافتنی:			
اشخاص وابسته	۳۹,۷۵۳,۳۰۴,۳۶۸	۹۳,۲۶۹,۸۷۵,۱۴۸	۱۵-۱
سایر مشتریان	۲۶۰,۵۰۷,۵۹۸,۸۵۹	۳۱۲,۸۱۲,۹۷۵,۵۰۱	۱۵-۲
	۳۰۰,۲۶۰,۹۰۳,۲۲۷	۴۰۶,۰۸۲,۸۵۰,۶۴۹	
سایر دریافتنی‌ها:			
کارکنان	۴,۷۷۴,۸۷۱,۶۵۸	۶,۰۵۸,۰۶۸,۲۸۱	۱۵-۳
سایر	۳۳,۲۹۴,۳۵۵,۹۵۷	۳۳,۲۷۶,۷۵۸,۶۹۲	۱۵-۴
	۳۸,۰۶۹,۲۲۷,۶۱۵	۳۹,۳۳۴,۸۲۶,۹۷۳	
	۳۳۸,۳۳۰,۱۳۰,۸۴۲	۴۴۵,۴۱۷,۶۷۷,۶۲۲	

۱۵-۱- مانده طلب از شرکت‌های گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
	ریال	ریال	
شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا	۳۷,۲۳۶,۰۵۶,۸۸۴	۹۰,۳۷۹,۰۶۷,۳۱۴	۱۵-۱-۱
شرکت عدالت اندیشان وصول	۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴	۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴	
شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)	۱,۷۹۹,۵۱۸,۲۷۰	۲,۱۷۳,۰۷۸,۶۲۰	
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	۶۶۰	۶۶۰	
	۳۹,۷۵۳,۳۰۴,۳۶۸	۹۳,۲۶۹,۸۷۵,۱۴۸	

۱۵-۱-۱- گردش مانده حساب شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا بشرح زیر ارائه می‌گردد:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
	ریال	ریال	
ابتدای سال	۹۰,۳۷۹,۰۶۷,۳۱۴	۷۷,۵۴۲,۶۰۹,۰۵۲	
فروش مواد اولیه	۱۰۰,۴۲۸,۰۶۷,۲۸۳	۴۶۲,۴۰۷,۱۴۷,۹۶۲	
دریافت وجه نقد	(۱۵۱,۳۳۹,۷۸۴,۷۱۱)	(۴۴۴,۷۰۶,۳۶۱,۹۱۵)	
فروش غذا	.	۱,۰۲۴,۱۵۰,۰۰۰	
هزینه‌های حقوق کارکنان مامور	(۲,۰۲۰,۱۵۰,۹۳۴)	(۶,۲۳۷,۳۲۸,۱۵۴)	
پرداخت وجه نقد	.	۵,۷۴۹,۶۷۵,۶۲۹	
پرداخت سود سهام	.	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سایر اقلام	(۲۱۱,۱۴۲,۰۶۸)	(۴۰۰,۸۲۵,۲۶۰)	
	۳۷,۲۳۶,۰۵۶,۸۸۴	۹۰,۳۷۹,۰۶۷,۳۱۴	





شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵-۲- مانده حسابهای دریافتی تجاری متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۱,۹۳۸,۰۷۲,۴۱۷	۱۸۱,۹۳۸,۰۷۲,۴۱۷	۱۵-۲-۱ شرکت عملیات غیرصنعتی بازارگاد - فروش غذا
۴۱,۰۲۲,۳۱۲,۹۱۸	۱۰,۸۲۳,۲۵۷,۶۹۱	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا - دستمزد طبخ
۲۵,۱۷۹,۸۰۹,۶۷۱	۱۶,۵۲۴,۸۴۳,۶۶۴	شرکت پارس خودرو - دستمزد طبخ
۱۱,۹۰۷,۴۴۲,۴۲۳	۴,۷۸۴,۷۱۵,۱۵۳	شرکت پترو پارس ریسورسز اینجینیرینگ کیش-فروش غذا
۹,۵۲۷,۴۱۸,۹۶۴	۱۱,۳۲۰,۳۲۴,۹۳۴	شرکت سازه گستر سایپا - فروش غذا
۸,۶۳۷,۱۸۶,۴۱۵	۹,۷۴۷,۴۳۸,۴۰۵	شرکت طیف سایپا- فروش غذا
۵,۷۶۱,۶۷۲,۹۶۶	۱,۱۳۱,۶۷۲,۹۶۶	شرکت سایپا لجستیک - فروش غذا
۵,۴۸۹,۳۸۲,۲۱۳	۵,۴۸۹,۳۸۲,۲۱۳	سایپا دیزل - فروش غذا
۲,۹۰۴,۳۷۴,۶۵۷	۲,۹۰۴,۳۷۴,۶۵۷	شرکت سنان شیمی تابان- فروش غذا
۲,۷۲۰,۱۹۰,۷۲۴	۵,۶۳۵,۵۲۸,۰۸۱	شرکت سایپا یدک - دستمزد طبخ
۲,۲۱۰,۳۷۴,۳۹۵	۲,۲۱۰,۳۷۴,۳۹۵	شرکت سایپا پرس-فروش غذا
۱,۶۷۶,۹۱۵,۶۹۲	۱,۶۷۶,۹۱۵,۶۹۲	شرکت فرهنگي ورزشي سایپا - فروش غذا
۸۹۴,۰۸۳,۹۱۴	۱,۳۴۴,۰۹۴,۰۴۱	شرکت سایپا گام - فروش غذا
۷۶۵,۶۵۹,۶۲۱	۷۹۲,۱۷۱,۱۹۱	شرکت مهندسی توسعه سایپا(سیکو) - فروش غذا
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید خودرو سایپا سیترونن - دستمزد طبخ
۱۹۲,۸۱۱,۴۶۷	۱۹۲,۸۱۱,۴۶۷	شرکت کاوه خودرو- فروش غذا
۱,۴۸۵,۲۶۷,۰۴۴	۳,۴۹۱,۶۲۱,۸۹۲	سایر اقلام
۳۱۲,۸۱۲,۹۷۵,۵۰۱	۲۶۰,۵۰۷,۵۹۸,۸۵۹	

۱۵-۲-۱- مانده شرکت بازارگاد بابت قرارداد فروش غذا از تیرماه الی آذرماه ۹۸ می باشد. مذاکرات در خصوص وصول مطالبات در حال انجام است.

۱۵-۲-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مطالبات شرکت بابت فروش به شرح ذیل وصول گردیده است.

مبلغ	ریال
	۱۷,۲۰۸,۷۵۱,۸۳۴
	۱۶,۰۱۶,۸۲۵,۹۳۷
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸,۰۵۰,۴۱۷,۳۰۳
	۴,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۴۰,۸۳۸,۸۵۸
	۵۷,۳۴۶,۸۳۳,۹۳۲

شرکت پارس خودرو  
شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا  
شرکت عملیات غیرصنعتی بازارگاد  
شرکت پترو پارس ریسورسز اینجینیرینگ  
سایپا لجستیک  
شرکت طیف سایپا  
شرکت مهندسی توسعه سایپا(سیکو)

۱۵-۳- مانده بدهی کارکنان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	وام کارکنان
ریال	ریال	
۴,۶۱۲,۰۰۹,۴۰۴	۲,۹۵۶,۴۱۹,۶۵۸	جاری کارکنان - مساعده- علی الحساب
۱,۳۳۱,۷۸۰,۷۷۷	۱,۷۰۵,۳۰۴,۹۷۸	وام خرید سهام شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۱۴,۲۷۸,۱۰۰	۱۱۳,۱۴۷,۰۲۲	
۶,۰۵۸,۰۶۸,۲۸۱	۴,۷۷۴,۸۷۱,۶۵۸	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵-۴- سایر

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۷۹۰,۲۴۱,۵۵۴	۱۶,۹۹۳,۰۵۰,۴۲۹	۱۵-۴-۱
۱۸,۴۸۶,۵۱۷,۱۳۸	۱۶,۳۰۱,۳۰۵,۵۲۸	۱۵-۴-۲
۳۳,۲۷۶,۷۵۸,۶۹۲	۳۳,۲۹۴,۳۵۵,۹۵۷	

سپرده ها و ودایع دریافتنی  
سایر حسابهای دریافتنی غیر تجاری

۱۵-۴-۱- سپرده و ودایع دریافتنی متشکل از اقلام ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۹۲۴,۵۵۲,۷۹۳	۱۰,۵۲۴,۸۲۱,۵۹۳	۱۵-۴-۱-۱
۳,۷۶۵,۶۸۸,۷۶۱	۴,۳۶۸,۲۲۸,۸۳۶	۱۵-۴-۱-۲
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴,۷۹۰,۲۴۱,۵۵۴	۱۶,۹۹۳,۰۵۰,۴۲۹	

سپرده بیمه نزد کارفرمایان  
سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان  
سپرده دریافتنی (ودیعه اجاره)

۱۵-۴-۱-۱- سپرده بیمه پیمانکاری مربوط به قراردادهای منعقد شده است :

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۰۶۵,۵۱۵,۲۰۲	۴,۶۶۸,۰۵۵,۲۷۷
۲,۹۸۱,۰۶۱,۵۳۹	۳,۷۷۸,۵۴۲,۳۰۵
۹۶۴,۱۴۸,۶۱۶	۹۶۴,۱۴۸,۶۱۶
۴۷۱,۸۷۵,۰۸۲	۶۰۶,۴۴۸,۴۸۲
۱۹۴,۴۹۶,۴۸۳	۱۹۴,۴۹۶,۴۸۳
۱۷۷,۰۶۲,۴۳۰	۱۷۷,۰۶۲,۴۳۰
.	۱۳۶,۰۶۸,۰۰۰
۵۰,۳۹۳,۴۴۱	.
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۸,۹۲۴,۵۵۲,۷۹۳	۱۰,۵۲۴,۸۲۱,۵۹۳

شرکت پارس خودرو  
شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا  
شرکت طیف سایپا  
شرکت سایپا یدک  
شرکت پترو پارس ریسورسز اینجینیرینگ  
شرکت سازه گستر سایپا  
شرکت سایپا آذین  
شرکت مهندسی و بازرگانی خودرو سایپا  
مالیبل سایپا

مفاسا حساب قرارداد شرکت سایپا تا پایان ۹۸/۰۵/۳۱ ، سازه گستر تا پایان ۹۸/۰۶/۳۱ ، پتروپارس تا پایان ۹۸/۰۴/۲۳ و طیف تا پایان ۹۷/۱۲/۲۹ در تاریخ تهیه صورت‌های مالی اخذ و به شرکت های طرف قرارداد ارسال گردیده است و انتظار می رود تا ماه های آتی مورد وصول قرار گیرد.

۱۵-۴-۱-۲- سپرده حسن انجام کار مربوط به اجرای قراردادهای منعقد شده با شرکت های ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۷۶۵,۶۸۸,۷۶۱	۴,۳۶۸,۲۲۸,۸۳۶
۳,۷۶۵,۶۸۸,۷۶۱	۴,۳۶۸,۲۲۸,۸۳۶

شرکت پارس خودرو

۱۵-۴-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹,۰۱۳,۲۳۴,۳۷۸	۹,۰۱۳,۲۳۴,۳۷۸
۹,۴۷۳,۲۸۲,۷۶۰	۷,۲۸۸,۰۷۱,۱۵۰
۱۸,۴۸۶,۵۱۷,۱۳۸	۱۶,۳۰۱,۳۰۵,۵۲۸

شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سود فروش سهام تاپکو)  
سایر





شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- پیش پرداختها

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۹۹۷,۶۵۱,۰۰۱	۱۳,۹۹۷,۶۵۱,۰۰۱	۱۶-۱ پیش پرداخت مالیات
۲,۸۸۱,۹۹۰,۸۰۶	۲,۳۳۶,۲۴۷,۸۶۶	پیش پرداخت قراردادها
۱۶,۸۷۹,۶۴۱,۸۰۷	۱۶,۳۳۳,۸۹۸,۸۶۷	
(۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳)	(۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳)	انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۲)
۱۴,۳۳۲,۸۹۱,۹۳۴	۱۳,۷۸۷,۱۴۸,۹۹۴	

۱۶-۱- پیش پرداختهای مندرج در صورت وضعیت مالی، مربوط به کسر ۳٪ مالیات تکلیفی از صورتحسابهای فروش توسط شرکتهای طرف قرارداد تا پایان سال ۱۳۹۴ و قبل از اجرای قانون جدید مالیاتهای مستقیم به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۸۶۶,۷۳۲,۶۴۱	۳,۸۶۶,۷۳۲,۶۴۱	سازمان امور مالیاتی
۳,۸۷۶,۵۸۴,۷۵۳	۳,۸۷۶,۵۸۴,۷۵۳	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۲,۳۹۳,۶۶۱,۹۴۲	۲,۳۹۳,۶۶۱,۹۴۲	شرکت پارس خودرو
۱,۰۲۸,۹۵۸,۴۳۹	۱,۰۲۸,۹۵۸,۴۳۹	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۸۶۵,۳۴۴,۳۴۰	۸۶۵,۳۴۴,۳۴۰	شرکت مگاموتور
۵۰۰,۳۵۰,۳۴۲	۵۰۰,۳۵۰,۳۴۲	شرکت سایپادک
۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۲۹۱,۱۷۷,۵۸۴	۲۹۱,۱۷۷,۵۸۴	شرکت تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۲۰۳,۶۰۰,۴۰۰	۲۰۳,۶۰۰,۴۰۰	شرکت سایپا آذین
۱۴۰,۱۹۱,۱۵۵	۱۴۰,۱۹۱,۱۵۵	شرکت سایپا پرس
۱۲۰,۶۴۱,۳۶۵	۱۲۰,۶۴۱,۳۶۵	شرکت مهندسی توسعه سایپا سیکو
۹۸,۶۰۴,۸۷۸	۹۸,۶۰۴,۸۷۸	شرکت سازه گستر
۹۰,۲۶۷,۶۰۳	۹۰,۲۶۷,۶۰۳	شرکت گروه بهمن
۳۱,۴۵۶,۶۹۳	۳۱,۴۵۶,۶۹۳	شرکت سایپا لجستیک
۲,۶۵۹,۲۶۶	۲,۶۵۹,۲۶۶	شرکت مهندسی و بازرگانی خودرو سایپا
۱,۴۱۹,۶۰۰	۱,۴۱۹,۶۰۰	شرکت امداد خودرو سایپا
۱۳,۹۹۷,۶۵۱,۰۰۱	۱۳,۹۹۷,۶۵۱,۰۰۱	

کلیه قبوض مالیاتهای مکسوره تکلیفی از شرکتهای طرف قرارداد جمع آوری و جهت اخذ تاییدیه به سازمان امور مالیاتی ارسال شده است. که طبق پیگیری های به عمل آمده مبلغ ۱۳,۹۹۷,۶۵۱,۰۰۱ ریال از قبوض مکسوره مذکور تا پایان سال ۱۳۹۴ مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است. که مالیات عملکرد سال ۹۴ و جرایم متعلقه به مبلغ ۱.۱۱۱ میلیون ریال و سال ۹۳ به مبلغ ۱۰.۵۹۳ میلیون ریال از محل آن پرداخت گردیده است و پس از تعیین تکلیف مالیات عملکرد سال ۹۳ در شورای عالی مالیاتی مبلغ آن بصورت نقدی قابل استرداد می باشد.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷,۱۷۲,۶۹۴,۲۱۹	۷۵,۸۶۱,۵۹۱,۳۸۵	۱۷-۲ موجودی مواد اولیه
۶,۰۱۰,۰۰۰	۳,۳۸۲,۰۷۳,۷۰۷	موجودی ملزومات مصرفی
۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۰۰,۰۰۰	موجودی ارزاق و کالای تجاری خریداری شده
۷۰,۲۷۱,۴۷۸	۸۱,۵۱۵,۶۸۷	موجودی ابزار آلات عمومی و اداری
۱,۳۱۱,۵۰۵,۵۳۴	۴,۳۵۰,۰۰۰	موجودی ملزومات فنی
<u>۳۸,۵۸۶,۲۸۱,۲۳۱</u>	<u>۷۹,۳۵۵,۳۳۰,۷۷۹</u>	

۱۷-۱- موجودی های کالا در تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل ۸۰.۰۰۰ میلیون ریال مجددا تحت پوشش بیمه آتش سوزی قرار گرفته است.

۱۷-۲- اقلام عمده تشکیل دهنده موجودی مواد اولیه به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹,۹۶۲,۲۰۱,۱۶۳	۵۰,۵۲۹,۶۰۱,۳۳۴	برنج
۴,۱۱۶,۳۷۸,۹۱۶	۶,۸۰۴,۰۵۱,۱۲۰	گوشت و مرغ
۱,۳۰۵,۴۷۸,۴۱۲	۱,۰۲۷,۴۱۸,۶۲۱	روغن
۱۱,۷۸۸,۶۳۵,۷۲۸	۱۷,۵۰۰,۵۲۰,۳۱۰	سایر اقلام
<u>۳۷,۱۷۲,۶۹۴,۲۱۹</u>	<u>۷۵,۸۶۱,۵۹۱,۳۸۵</u>	

۱۷-۲-۱- با توجه به پیش بینی افزایش نرخ برنج در سال آتی ، به منظور جلوگیری از زیان وارده ناشی از افزایش قیمت ، عمده مصرف مورد نیاز در سال ۱۳۹۹ خریداری گردیده است .





شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۷۳۲,۲۴۵,۱۵۹	۴,۰۷۷,۳۷۰,۸۷۲
۱۳۰,۸۹۹,۵۵۴	۸۵۲,۷۱۶,۷۸۳
۱۰,۸۶۳,۱۴۴,۷۱۳	۴,۹۳۰,۰۸۷,۶۵۵

موجودی نزد بانکها  
تنخواه گردان

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.  
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۹/۹۹۹۹۹۸	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	۹۹/۹۹۹۹۹۸	۹۹,۹۹۹,۹۸۰
۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰
۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا  
شرکت ستاره سفیران آینده  
شرکت تجارت الکترونیک تابان تاخت

۲۰- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۴,۲۶۲,۲۰۳,۵۸۵ ریال محل سود قابل تخصیص 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزدر هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۷۰۹,۹۵۳,۶۶۷	۱۷,۴۲۷,۰۶۹,۹۵۵
۱۸,۴۰۵,۴۳۱,۳۷۲	۲,۱۶۰,۶۹۵,۵۲۴
(۵,۶۸۸,۳۱۵,۰۸۴)	(۹۴۷,۱۴۵,۹۰۴)
۱۷,۴۲۷,۰۶۹,۹۵۵	۱۸,۶۴۰,۶۱۹,۵۷۵

مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱  
ذخیره تامین شده  
پرداخت شده طی دوره  
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	تجاری:
ریال	ریال		اسناد پرداختنی:
۱۸,۷۶۱,۲۰۱,۱۹۹	۳۶۸,۰۵۷,۶۰۵	۲۲-۱	تامین کنندگان
۱۸,۷۶۱,۲۰۱,۱۹۹	۳۶۸,۰۵۷,۶۰۵		
			حسابهای پرداختنی:
۱,۹۷۶,۶۷۸,۸۳۸	۱,۶۰۷,۰۵۱,۹۶۴		شرکت ستاره سفیران آینده (تامین نیروی انسانی) - وابسته
۴,۳۱۲,۲۰۷,۶۸۹	۳,۶۴۷,۳۸۵,۶۵۱		شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (تاخت) - وابسته
۲۴۱,۲۷۶,۵۹۵,۰۲۳	۲۰۳,۶۲۱,۷۸۰,۰۹۲	۲۲-۲	سایر تامین کنندگان
۲۴۷,۵۶۵,۴۸۱,۵۵۰	۲۰۸,۸۷۶,۲۱۷,۷۰۷		
			سایر پرداختنی ها:
۱۰۸,۰۴۲,۰۰۲,۰۵۱	۸۷,۸۸۴,۱۰۵,۲۸۸	۲۲-۳	پرداختنی‌های غیرتجاری
۱۰۸,۰۴۲,۰۰۲,۰۵۱	۸۷,۸۸۴,۱۰۵,۲۸۸		
۳۷۴,۳۶۸,۶۸۴,۸۰۰	۲۹۷,۱۲۸,۳۸۰,۶۰۰		

۲۲-۱- اسناد پرداختنی تجاری متشکل از اقلام ذیل می‌باشند:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۲۳۸,۳۰۴,۰۰۵	مجید محمد پور (تره بار)
.	۱۲۹,۷۵۳,۶۰۰	شرکت تولیدی و صنعتی کفش نگهبان
۴,۳۵۱,۹۴۵,۹۶۰	.	ماکان پروتئین تکین
۴,۰۶۴,۱۸۰,۶۶۰	.	صنایع بسته بندی آوا پروتئین پایتخت
۳,۲۷۳,۲۰۰,۰۰۰	.	شرکت دریا هوده خلیج فارس
۱,۶۸۰,۴۳۹,۲۰۰	.	درین صدف دریای پارس (جهانپخش)
۱,۶۴۱,۲۵۷,۹۶۳	.	صنایع غذایی فدلک
۱,۴۹۷,۴۹۳,۳۵۲	.	بانی چاو ایرانیان (شیراز)
۲,۲۵۲,۶۸۴,۰۶۴	.	سایر
۱۸,۷۶۱,۲۰۱,۱۹۹	۳۶۸,۰۵۷,۶۰۵	

۲۲-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی اسناد پرداختنی مذکور تماماً تسویه گردیده است.





شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۲- حسابهای پرداختی تجاری شامل فروشندگان مواد غذایی و ارائه دهندگان خدمات متشکل از اقلام ذیل می‌باشند:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱,۰۵۴,۰۱۰,۶۰۷	۵۱,۲۲۵,۶۸۱,۹۹۰	۲۲-۲-۱
۲۸,۱۴۱,۸۵۸,۳۶۰	۵,۰۹۶,۳۱۷,۶۸۰	تامین کنندگان تره بار
۱۵,۰۸۸,۶۱۰,۰۵۰	۱۵,۰۸۸,۶۱۰,۰۵۰	برنجکوبی نصرتی - خرید برنج
۱۴,۴۶۰,۱۷۴,۰۷۴	۱۲,۶۸۴,۲۴۶,۰۷۴	شرکت زنجیره ی تولید پارس گاوس
۱۲,۶۰۳,۳۹۴,۱۴۰	۸,۰۶۲,۷۱۶,۳۴۰	پخش مواد غذایی بهشت
۱۲,۰۹۳,۳۶۶,۰۰۰	۷,۵۳۹,۱۸۶,۰۰۰	ماکان پروتئین تکین - خرید مرغ
۹,۳۰۹,۹۷۰,۸۹۰	۷,۴۲۸,۴۰۹,۰۲۰	امینی هاشم- خرید گوشت، مرغ و تخم مرغ
۵,۹۳۹,۹۵۳,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	صنایع بسته بندی آوا پروتئین پایتخت-خرید مرغ
۴,۴۸۳,۸۸۴,۹۷۱	۱,۷۰۳,۸۰۷,۳۶۶	نجابتی (آوا) امیر
۴,۴۴۶,۸۴۰,۰۰۰	۵,۰۰۸,۱۶۴,۰۰۰	لبنیات دوشه آمل (هراز)
۴,۰۷۱,۵۷۹,۵۰۰	۲,۷۵۱,۶۶۹,۰۱۰	شرکت رام گوشت اخوان
۴,۰۳۴,۵۲۵,۱۴۲	۳,۰۳۴,۵۲۵,۱۴۲	پخش مواد غذایی حسین پور
۳,۷۵۴,۴۱۶,۲۸۰	۳,۷۵۴,۴۱۶,۲۸۰	کوشاب غرب ایلام
۳,۳۷۸,۱۰۶,۸۶۲	۱,۲۹۷,۴۰۲,۰۰۰	درین صدف دریای پارس
۳,۲۴۸,۴۰۵,۵۲۹	۲,۱۱۴,۶۴۶,۷۲۹	رحیمی ( پدیده پلاست ) علیرضا-ظروف یکبار مصرف
۳,۰۹۲,۶۴۱,۵۴۶	۱,۲۰۸,۶۶۸,۷۴۱	نوری بارام علیرضا
۲,۷۶۹,۶۶۹,۵۳۵	۲,۷۶۹,۶۶۹,۵۳۵	شرکت شیر ژال - خرید لبنیات
۲,۶۶۸,۰۴۰,۰۰۰	۱۶,۰۶۸,۰۹۸,۴۳۰	فروشگاه ستاره پارس
۲,۶۱۷,۲۰۲,۰۶۴	۲,۶۱۷,۲۰۲,۰۶۴	علی نیلا (برنج فروش) احمد رضا
۲,۵۱۹,۱۳۴,۰۰۰	۱,۴۱۴,۹۰۰,۰۰۰	عمده فروشی یونس
۲,۴۹۰,۰۱۸,۰۰۰	۲,۱۷۲,۸۸۵,۰۰۰	توفیق خراجو حسن - خرید نان
۱,۷۵۵,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۵,۷۵۰,۰۰۰	ضیائی بقا محمد هادی(پخش ماهی ضیائی)
۱,۷۱۲,۶۸۰,۰۰۰	۱,۰۴۹,۸۵۵,۰۰۰	شرکت خوش نوش چهارم
۱,۶۷۳,۰۲۸,۵۸۲	۱,۶۷۳,۰۲۸,۵۸۲	نانوایی(کرامت سهیلی) صاحب الزمان
.	۱۲,۶۸۱,۱۴۵,۸۸۰	پرور پخش سپاهان
۱,۴۳۶,۰۵۰,۰۰۰	۵۲۸,۳۵۰,۰۰۰	شریف نیای کامچالی یعقوب
۱,۴۱۹,۳۲۵,۰۰۰	۱۵۶,۳۵۰,۰۰۰	سبزیجات باغچه
.	۳,۱۳۰,۱۸۰,۰۰۰	محمد رضا عبدالله وند (پخش ماهی قزل آلا اشترانکو)
۱,۲۸۶,۹۵۵,۶۰۰	۶۱۱,۴۹۰,۰۰۰	داودآبادی مریم ( پدیده پلاست )
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۸,۰۴۸,۲۰۰	شرکت تعاونی بهاران
۱,۱۶۱,۸۸۰,۰۰۰	۵۱۱,۸۲۰,۰۰۰	حیدری جمال(شالکوبی مدرن صدف)
۱,۰۸۶,۵۷۰,۸۰۲	۱,۰۸۶,۵۷۰,۸۰۲	زینالی بهمن
۱,۰۶۶,۶۱۰,۰۰۰	۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه پارسیان لبن
.	۲,۲۷۶,۶۲۵,۰۰۰	فرآوری ماهی عقیق عباس آباد-ماهی
۱,۰۰۴,۰۳۰,۰۰۰	۴۸۰,۷۸۰,۰۰۰	پرهام پروتئین
۹۶۰,۴۵۱,۴۸۹	۱۳۸,۷۵۰,۳۷۵	شرکت صنایع غذایی مهرشهر مهران
۹۴۹,۰۸۴,۸۰۰	۳۸۸,۹۱۲,۰۰۰	کشت و صنعت طلاچین
.	۱,۵۱۳,۲۹۰,۰۰۰	شرکت راشاک طعم البرز
۷۶۵,۹۱۱,۶۸۷	۸۹۱,۰۲۱,۹۷۰	موسوی طاهر مسعود ( فروشگاه تندیس )
۷۴۲,۴۱۵,۳۱۲	۱,۵۰۷,۶۳۸,۳۰۰	پخش بانای چاو
۶۱۴,۸۷۲,۷۸۹	۳۰۳,۹۴۶,۵۱۸	خراسانی آقازاده امیر- خرید حیوانات
۵۹۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۲۵۰,۰۰۰	بازرگانی تک ساران پارمیس
.	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نوپر سبز - سبزیجات منجمد
۵۸۳,۳۷۵,۸۲۷	۵۵۰,۹۵۵,۵۹۵	شرکت تضامنی صباغ زاده و شرکاء
۵۱۸,۲۵۴,۱۷۰	۷۸۶,۲۷۵,۳۳۵	آیسان تکنام پویا
۴۷۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۲۵۰,۰۰۰	شمیم خوشگوار
۳۵۷,۵۸۲,۶۴۰	۲۷۵,۰۲۱,۳۸۸	مهر ناز نجابتی (توزیع وپخش نوا)
۳۵۷,۱۷۹,۹۴۱	۱۸۲,۴۹۰,۵۶۳	شرکت پخش بهداشت سلامت آوند
۳۴۰,۴۰۳,۵۱۶	۴۴۰,۶۵۷,۳۵۲	شرکت مواد غذایی ترخینه
۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	تهران گوار (جوچو)
۱,۶۴۱,۲۵۷,۹۶۳	.	مقتدر (بورس جو و برنج مقتدر) محمود
۲۰,۸۱۵,۵۲۴,۴۵۵	۱۳,۰۱۱,۹۵۵,۸۸۱	صنایع غذایی فدلک
۲۴۱,۲۷۶,۵۹۵,۰۲۳	۲۰۳,۶۲۱,۷۸۰,۰۹۲	سایر

۲-۲۱- مانده بدهی تامین کنندگان تره بار به علت خرید اعتباری می باشد که در طی دوره تسویه گردیده و مجددا خرید شده است .

همچنین مانده تامین کنندگان پروژه عسلویه که هنوز تسویه نگردیده است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲-۳- پرداختنی‌های غیرتجاری

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۶۸۵,۴۴۷,۳۵۷	۲۳,۱۵۵,۸۵۵,۲۷۳	۲۲-۳-۱ بیمه پرداختنی - سازمان تامین اجتماعی
۱۴,۷۴۷,۴۹۸,۷۹۶	۲,۱۷۵,۵۸۳,۵۰۷	۲۲-۳-۲ حقوق پرداختنی
۱۱,۶۰۳,۹۳۴,۱۰۱	۳,۵۷۸,۹۱۸,۲۳۵	۲۲-۳-۳ ذخایر هزینه‌های پرداختنی
۱۰,۷۱۰,۳۵۲,۷۰۰	۱۰,۸۳۹,۸۰۶,۰۸۹	۲۲-۳-۴ اجاره پرداختنی (سازه گستر)
۱۰,۰۶۴,۰۳۲,۸۹۵	۱۶,۳۸۷,۱۶۴,۰۶۰	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۸,۱۵۵,۷۴۵,۳۲۵	۸,۱۵۵,۷۴۵,۳۲۵	ذخیره بیمه پیمان
۷,۸۷۲,۲۸۳,۷۲۰	۸,۷۴۹,۲۳۱,۲۵۵	سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری
۷,۲۳۰,۹۲۸,۶۶۰	۲,۵۷۱,۳۹۲,۶۶۰	اسناد پرداختنی بابت مالیات ارزش افزوده
۷,۱۳۵,۳۹۰,۶۵۶	۳,۲۳۷,۸۱۵,۳۲۵	کارگزاری بیمه سایپا
۴,۹۵۲,۷۸۶,۹۴۰	۶,۲۵۳,۸۲۷,۶۵۷	مالیات حقوق پرداختنی
۲,۳۷۹,۸۹۳,۴۵۰	۲,۳۸۳,۲۶۸,۴۵۰	سپرده و ودایع پرداختنی
۳۶۰,۷۵۷,۲۴۹	۱۲۷,۸۱۲,۰۰۰	سایر مطالبات کارکنان
۱۰۲,۹۹۲,۰۱۴	۱۰۲,۹۹۲,۰۱۴	بیمه پرداختنی آینده ساز
۳۰,۹۳۷,۵۰۰	۱۵۵,۶۸۸,۷۵۰	مالیات اجاره
۹,۰۲۰,۶۸۸	۹,۰۰۴,۶۸۸	مرخصی استفاده نشده کارکنان
<u>۱۰۸,۰۴۲,۰۰۲,۰۵۱</u>	<u>۸۷,۸۸۴,۱۰۵,۲۸۸</u>	

۱-۳-۲۲- در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۵۴ میلیون ریال بیمه پرداختنی تسویه گردیده است.

۲-۳-۲۲- مبلغ حقوق پرداختنی مربوط به حقوق اسفند ماه می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه و پرداخت گردیده است.

۳-۳-۲۲- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده ذخایر هزینه‌های پرداختنی در دوره مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۷۴۷,۶۱۹,۰۸۲	۲۴۴,۳۸۱,۶۶۹	ذخیره عیدی
۸۵۶,۳۱۵,۰۱۹	۳,۳۳۴,۵۳۶,۵۶۶	ذخیره هزینه‌های پرداختنی
<u>۱۱,۶۰۳,۹۳۴,۱۰۱</u>	<u>۳,۵۷۸,۹۱۸,۲۳۵</u>	

۴-۳-۲۲- مبلغ اجاره سازه گستر سایپا بابت قرارداد اجاره محوطه کفش ملی می باشد که تسویه آن تا پایان سال متصور می گردد.





شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توفیعی صورت‌های مالی  
سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

### ۲۳- مالیات پرداختی

- مالیات عملکرد تا ۲۷/۱۰/۳۰ به طور کامل تسویه گردیده است.  
- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۸/۱۰/۳۰- ریال		۱۳۹۸/۱۲/۲۹- ریال		درآمدشمول مالیات		سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	پرداختی	قطعی	تثبیتی	ابرازی		
در حال رسیدگی	۴۰.۵۱۰.۲۷۹۵	۴۰.۵۱۰.۲۷۹۵	-	۱۰.۵۹۳.۲۴۹,۱۱۵	۱۰.۸۲۳.۷۱۶,۵۰۰	۴۰.۵۱۰.۲۷۹۵	۱.۶۲۰.۴۱۱,۱۸۰	۱۳۹۳
قطعی شده	-	-	-	۱۰.۱۰۸.۸۵۵,۱۷۵	۱۳.۱۳۸.۹۵۲,۵۴۸	-	-	۱۳۹۴
قطعی شده	-	-	۱۰.۱۸۲.۵۷۱,۲۵۶	۱۰.۱۸۲.۵۷۱,۲۵۶	۱۰.۱۸۲.۵۷۱,۲۵۶	۴۳۳.۸۲۶,۴۰۶	۱۹,۶۴۰.۲۱۵,۴۲۳	۱۳۹۵
قطعی شده	۲۱۶,۸۴۰,۰۷۳	۲۱۶,۸۴۰,۰۷۳	۱۰.۳۳۳,۲۹۷,۸۴۲	۱۰.۳۳۳,۲۹۷,۸۴۲	۱۰.۳۳۳,۲۹۷,۸۴۲	۵,۴۲۱,۰۰۰,۱۸۳۳	۲۱,۶۸۴,۰۰۷,۲۹۱	۱۳۹۶
در حال رسیدگی	۱,۹۲۴,۸۰۷,۰۰۵	۱,۹۲۴,۸۰۷,۰۰۵	۱۰.۱۰۵,۳۵۷,۰۰۰	-	۱۲,۴۲۱,۱۳۰,۱۵۹	۱۲,۰۳۰,۰۶۴,۰۰۵	۴۸,۱۲۰,۳۵۶,۰۲۰	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۹۹۹,۱۱۹,۸۳۸	-	-	-	-	-	دوماهه ۱۳۹۸
	۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳	۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳	۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳	۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳	۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳	۲,۳۰۸,۱۶۸,۴۴۸	۲,۹۹۶,۴۷۹,۳۵۰	
	(۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳)	(۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳)	(۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳)	(۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳)	(۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳)	(۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳)	(۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳)	
	-	۹۹۹,۱۱۹,۸۳۸	-	-	-	-	-	

پیش پرداخت مالیات

۲۳-۱- مالیات سال ۹۳ طبق برگ تشخیص صادر شده مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پس از طی مراحل هیئت های حل اختلاف و صدور برگ قطعی از جانب هیئت تجدید نظر مجدد مورد اعتراض قرار گرفته و در شورای عالی مالیاتی مطرح گردیده است ، مبلغ مالیات مذکور طبق پیش نویس گزارش اجرای قرار هیئت همعرض به مبلغ ۲.۴۳۹ میلیون ریال تعیین گردیده است لذا قطعی مبلغ مذکور منوط به رای هیئت همعرض می باشد.

۲- مالیات سال ۹۴ به مبلغ ۱۰.۱۰ میلیون ریال و سال ۹۳ به مبلغ ۱۰.۵۹۳ میلیون ریال به دلیل اعتبار مالیاتی تأیید شده از سوی سازمان امور مالیاتی که در سرفصل پیش پرداختها نیز منعکس گردیده است پرداخت نقدی صورت نگرفته است.

۳- مالیات سال ۹۷ در حال رسیدگی بوده و برگ تشخیص آن به مبلغ ۱۲.۴۲۱ میلیون ریال در تاریخ ۹۸/۱۰/۰۶ صادر گردیده است. با توجه عدم مغایرت عمده با مالیات ابرازی شرکت قصد دارد نسبت به مالیات تشخیصی تمکین و برگ قطعی آن با همان مبلغ صادر خواهد گردید.

۳-۴- برای دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ و بر اساس سود ابرازی مالیات محاسبه و معادل آن ذخیره لحاظ شده است .



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۳,۴۴۹,۲۹۱,۴۱۵	۳,۴۴۹,۲۹۱,۴۱۵	سال ۱۳۹۶
۳۰,۶۷۱,۰۰۱,۸۷۴	۳۰,۶۷۱,۰۰۱,۸۷۴	سال ۱۳۹۷
۳۴,۱۲۰,۲۹۳,۲۸۹	۳۴,۱۲۰,۲۹۳,۲۸۹	

۱-۲۴ از مجموع مانده حساب سود سهام پرداختنی مبلغ ۳۴.۱۲۰.۲۸۴.۷۷۵ ریال مربوط به سود سهام شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا می باشد.

۲۵- نقد حاصل از عملیات:

سورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	سود (زیان) خالص
(۲,۵۷۳,۶۹۷,۷۱۶)	۲,۹۹۷,۳۵۹,۵۱۳	تعديلات:
.	۹۹۹,۱۱۹,۸۳۸	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۷۳,۵۷۹,۷۹۵)	.	سود سهام
(۲,۲۵۹,۰۲۶,۲۷۴)	.	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۱۲,۷۱۷,۱۱۶,۲۸۸	۱,۲۱۳,۵۴۹,۶۲۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۶۲,۹۸۹,۰۷۹)	(۱,۶۲۶,۴۷۱)	سود سپرده بانکی
(۱۴,۷۰۲,۰۷۲)	(۳۷,۴۲۵,۰۰۰)	سایر درآمدها
۳۲,۵۹۰,۹۹۱	۵,۵۵۹,۸۸۸	استهلاک دارائی ها ی نامشهود
۲,۴۶۲,۸۵۳,۸۳۷	۳۷۹,۵۸۵,۱۱۲	استهلاک دارائی ها ثابت
۱۲,۶۰۲,۲۶۳,۸۹۶	۲,۵۵۸,۷۶۲,۹۸۷	جمع تعديلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲۴۹,۴۷۲,۹۹۷,۰۲۲)	۱۰۷,۰۸۷,۵۴۶,۷۸۰	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳,۲۵۷,۷۷۳,۶۴۴)	(۴۰,۷۶۹,۰۴۹,۵۴۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۳۳۹,۳۵۹,۴۰۸)	۵۴۵,۷۴۲,۹۴۰	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۲۶۴,۳۶۱,۹۱۷,۸۲۸	(۷۷,۵۵۲,۸۷۹,۲۰۰)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۹,۲۹۱,۷۸۷,۷۵۴	(۱۰,۶۸۸,۶۳۹,۰۲۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۹,۳۲۰,۳۵۳,۹۳۴	(۵,۱۳۲,۵۱۶,۵۲۹)	نقد حاصل از عملیات





**شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۲۶-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه ای ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. با توجه به محاسبات موضوع یادداشت ۱-۱-۲۷، بررسی راهکارهای لازم بمنظور اصلاح ساختار مالی در دست بررسی می باشد.

**۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۲۵,۹۱۶,۰۴۸,۰۴۴	۳۵۰,۸۸۸,۴۱۳,۳۰۲
(۱۰,۸۶۳,۱۴۴,۷۱۳)	(۴,۹۳۰,۰۸۷,۶۵۵)
۴۱۵,۰۵۲,۹۰۳,۳۳۱	۳۴۵,۹۵۸,۳۲۵,۶۴۷
۹۵,۵۵۲,۲۵۰,۰۸۸	۹۸,۵۴۹,۶۰۹,۶۰۱
۴۳۴٪	۳۵٪

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

**۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه میکند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمتهای تامین مواد اولیه)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی میباشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش میدهد.

**۲۶-۳- ریسک بازار**

فعالیت های شرکت به جهت تامین عمده مواد اولیه مصرفی از منابع داخلی کمتر در معرض تغییرات نرخ ارز قرار دارد و سعی دارد با رصد روند قیمتها و استعلام از منابع متعدد و تحلیل عرضه مواد اولیه در فصول مختلف با سیاست ذخیره در پائین ترین سطح قیمت کمترین آسیب را متحمل گردد.

**۲۶-۴- 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 مبتنی بر معامله تنها با طرفهای 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 میکند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند (عمدتاً شرکتهای گروه سایپا). شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری میکند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیتهای طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید میشود، کنترل میشود. دریافتنی های تجاری شامل که عمدتاً شرکتهای همگروه و وابسته هستند نیاز به نگهداری وثیقه به منظور پوشش ریسک های اعتباری ندارد.

**۲۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و پیگیری مکرر وصول مطالبات، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

**۲۶-۶- درخصوص آثار شیوع ویروس کرونا بر فعالیت شرکت،** شایان ذکر است که این موضوع منجر به کاهش فعالیت دو ماهه شرکت شده و احتمال تاثیر بر کاهش فعالیت سال آینده نیز متصور می باشد.

**۲۷- وضعیت ارزی**

شرکت فاقد هرگونه دارایی و بدهی ارزی می باشد.



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- شرکت طی دوره مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۸-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش مواد اولیه افزا	وجه نقد دریافتی	هزینه های حقوق کارکنان مأمور	تقسیم سود سال	سایر اقلام
سایر اشخاص وابسته	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	عضو هیات مدیره	-	۱۰۰,۴۲۸,۰۶۷,۲۸۳	(۱۵۱,۳۳۹,۷۸۴,۷۱۱)	(۲,۰۲۰,۱۵۰,۹۳۴)	۰	(۲۱۱,۱۴۲,۰۶۸)
	شرکت ستاره سفیران آینده	عضو هیات مدیره	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۳۶۹,۶۲۶,۸۷۴
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تانان	عضو هیات مدیره	-	۵۷۰,۴۲۸,۳۱۰	(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۵۳۴,۳۹۳,۷۲۸
	شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)	عضو هیات مدیره	-	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۲۷۳,۵۶۰,۲۵۰
	جمع				۱,۰۲۰,۷۱۸,۴۹۵,۵۹۳	(۱۵۳,۴۹۹,۷۸۴,۷۱۱)	(۲,۰۲۰,۱۵۰,۹۳۴)	۰

۲۸-۳- مانده نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	برداختی های تجاری	خالص		طلب	طلب	خالص
				طلب	بدهی			
سایر اشخاص وابسته	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۳۷,۳۳۶,۰۵۴,۸۸۴	۰	۳۷,۳۳۶,۰۵۴,۸۸۴	۰	۹۵,۳۷۹,۰۶۷,۲۱۴	۰	۹۵,۳۷۹,۰۶۷,۲۱۴
	شرکت ستاره سفیران آینده	۰	(۱,۶۰۷,۰۵۱,۹۶۴)	۰	(۱,۶۰۷,۰۵۱,۹۶۴)	۰	۰	(۱,۶۰۷,۰۵۱,۹۶۴)
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تانان	۰	(۳,۶۴۷,۳۸۵,۶۵۱)	۰	(۳,۶۴۷,۳۸۵,۶۵۱)	۰	۲,۱۷۳,۰۷۸,۶۳۰	(۴,۳۱۰,۴۶۳,۲۸۱)
	شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)	۱,۷۹۹,۵۱۸,۳۷۰	۰	۰	۱,۷۹۹,۵۱۸,۳۷۰	۰	۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴	۰
	شرکت عدالت اندیشان وصول	۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴	۰	۰	۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴	۰	۶۶۰	۰
جمع		۳۹,۷۵۳,۳۰۴,۳۶۸	(۵,۲۵۴,۴۲۷,۶۱۵)	۳۹,۷۵۳,۳۰۴,۳۶۸	(۵,۲۵۴,۴۲۷,۶۱۵)	۹۸,۲۶۹,۸۷۵,۱۴۸	۰	(۶,۳۸۸,۸۸۶,۵۲۷)





شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۹-۱- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران بابت قراردادهای منعقد شده بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳۵,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس خودرو
۸۰,۰۲۷,۸۱۴,۰۰۰	۱۰۴,۰۲۷,۸۱۴,۰۰۰	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۳۶,۶۱۸,۲۹۰,۲۱۸	۳۶,۶۱۸,۲۹۰,۲۱۸	شرکت تولید خودرو سایپا سیتروئن
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دریا هوده خلیج فارس
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس گاورس
۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سازه گستر سایپا
۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سایپا یدک
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فضل اله مزارعی (تره بار)
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	منصوره رضایی گلکار
۱۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عباس صراف زاده
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مگا موتور
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پترو پارس
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه بهمن
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بنیان توسعه خودرو
۴۱۷,۲۴۰,۰۰۰	۴۱۷,۲۴۰,۰۰۰	شرکت بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه
۲۵۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سایپا پرس
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مالیبل
<b>۴۶۱,۴۳۸,۷۴۴,۲۱۸</b>	<b>۴۸۵,۴۳۸,۷۴۴,۲۱۸</b>	

۲۹-۲- مفاصا حساب بیمه تامین اجتماعی پس از پایان پروژه ها به تفکیک ردیف های پیمان اخذ و تسویه می گردد.

۲۹-۳- مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۹۶ رسیدگی ، پرداخت و تسویه صورت گرفته است. همچنین سال ۱۳۹۷ رسیدگی انجام شده لکن برگه مطالبه دریافت نشده است .

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

