

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

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به انضمام صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به**

**۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

## شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

### فهرست

| شماره صفحه | عنوان                             |
|------------|-----------------------------------|
| (۱)الی(۳)  | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| ۲          | صورت سود و زیان                   |
| ۳          | صورت وضعیت مالی                   |
| ۴          | صورت تغییرات در حقوق مالکانه      |
| ۵          | صورت جریان های نقدی               |
| ۶-۳۵       | یادداشتهای توضیحی                 |

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی****به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سرمایه****شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ تو سطر این موسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی**

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده 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 روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. 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 اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

(۱)



تهران، خیابان نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه سوم و چهارم تلفن: ۰۲۱) ۸۸۹۳۷۳۱۷-۹ - ۰۲۱) ۸۸۹۹۸۲۶ - ۰۲۱) ۸۸۹۰۱۵۴۹ - ۰۲۱)

نمابر: ۰۲۱) ۸۸۹۰۱۸۳۴ - ۰۲۱) ۸۸۸۹۹۹۶۲ - ۰۲۱) کدپستی: ۳۷۴۱۳ - ۱۵۹۸۸

3rd &amp; 4th Floor, No. 31, Khosrow St., Nejatolahi Ave. Tehran- Iran Tel.: (+9821) 88937317-9 (+9821) 88899826 (+9821) 88901549

Fax: (+9821) 88901834 Post Code: 15988-37413

E-mail: info@armanarvin.com

website: www.armanarvin.com

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه**  
**شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)**

**مبانی اظهار نظر مشروط**

۴- بر اساس یادداشت ۲-۱۶ توضیحی صورتهای مالی، مبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال مطالبات از شرکت بازارگاد بابت فروش و تعدیل نرخ فروش غذا در سنوات گذشته به استناد پیش نویس توافقنامه تنظیمی منعکس شده است. افزایش نرخ معادل ۳۰ درصد نرخ های مندرج در قرارداد منعقد، انجام و در حسابها منظور شده است. لکن طبق پیش نویس مزبور، توافق افزایش نرخ قرارداد منوط به تایید هیات مدیره هردو شرکت در قالب امضا الحاقیه قرارداد می باشد که تا تاریخ رسیدگی الحاقیه قرارداد به حسابرسان ارائه نگردیده است. افزون براین تاییدیه درخواستی از این بابت تا تاریخ گزارش دریافت نشده است. با توجه به موارد مذکور، تعیین آثار مالی ناشی از موارد یادشده، منوط به ارائه توافق نهایی طرفین می باشد.

**اظهار نظر مشروط**

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۶- بشرح یادداشت ۲۲ توضیحی صورتهای مالی، بر اساس برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۸ مبلغ ۳۷ میلیارد ریال اعلام گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت های قانونی در حسابها منعکس شده است. اظهار نظر این مؤسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

**سایر بندهای توضیحی**

۷- صورتهای مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۸ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۷ فروردین ماه ۱۳۹۹ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.



**گزارش حسابرسی مستقل - ادامه**  
**شرکت پیشگامان خوراک نابان (سهامی خاص)**

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

۸- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت به موقع سود سهام سنوات قبل به طور کامل رعایت نشده است.

۹- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۲/۲۳ و ۱۳۹۹/۲/۳۱ در خصوص بند ۴ همین گزارش، به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

۱۰- با توجه به عدم تصویب صورتهای مالی در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱، مفاد مواد ۸۹ و ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت رعایت نشده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. ضمن آنکه نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

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

۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس (حسابداران رسمی)

علی اصغر مسلمی

سید مهدی تیموریان

۸۰۰۷۳۱

۹۱۱۹۱۲





به نام خدا

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

وابسته به گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

پیوست :

شماره : شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) تاریخ

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹




با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می گردد . اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است :

شماره صفحه

|      |                              |
|------|------------------------------|
| ۲    | صورت سود و زیان              |
| ۳    | صورت وضعیت مالی              |
| ۳    | صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۴    | صورت جریان وجوه نقد          |
| ۵-۳۵ | یادداشت‌های توضیحی           |

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۹ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است .

| امضا  | سمت                        | نام نماینده اشخاص حقوقی                 | اعضاء هیات مدیره  |
|---|----------------------------|---|-------------------|
|  | رئیس هیات مدیره - غیرموظف  | شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (تاخت) | حسن احدزاده       |
|  | نائب رئیس هیات مدیره -موظف | شرکت ستاره سفیران آینده                 | محمد معینیان      |
|  | مدیر عامل و عضو هیات مدیره | شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا    | وحید هدایتی خلیلی |



گروه خودروسازی سایپا

میکو

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

pishgaman@semicogroup.com

صندوق پستی : ۳۷۵۳۱۵۱۷۱۷

تلفکس : ۰۱-۶۴۰۷۴۳۵۹

شماره ثبت : ۱۷۱۸



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
صورت سود و زیان  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

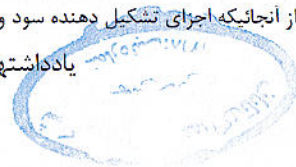
| سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ | یادداشت                                 |
|------------------------------|---------------------------------|---|
| ریال                         | ریال                            |   |
| ۱,۱۵۳,۸۵۳,۹۳۶,۸۵۱            | ۱,۳۲۳,۱۹۵,۷۵۰,۶۸۰               | ۵ درآمدهای عملیاتی                      |
| (۱,۱۲۰,۹۶۶,۹۶۸,۴۴۴)          | (۱,۱۸۱,۳۰۴,۶۸۶,۸۵۷)             | ۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی        |
| ۳۲,۸۸۶,۹۶۸,۴۰۷               | ۱۴۱,۸۹۱,۰۶۳,۸۲۳                 | سود ناخالص                              |
| (۴۰,۰۲۵,۱۹۲,۳۱۲)             | (۳۲,۷۱۴,۸۷۹,۹۴۵)                | ۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی         |
| ۹,۵۶۹,۲۲۶                    | ۴,۳۱۰,۸۰۰,۱۰۳                   | ۸ سایر درآمدها                          |
| (۷۴,۶۲۸,۰۳۳)                 | (۸۶۱,۳۳۰,۲۳۶)                   | ۹ سایر هزینه ها                         |
| (۴۰,۰۹۰,۲۵۱,۱۱۹)             | (۲۹,۲۶۵,۴۱۰,۰۷۸)                |   |
| (۷,۲۰۳,۲۸۲,۷۱۲)              | ۱۱۲,۶۲۵,۶۵۳,۷۴۵                 | سود (زیان) عملیاتی                      |
| ۴,۶۲۹,۵۸۴,۹۹۶                | ۸۷۱,۸۸۵,۹۱۸                     | ۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| (۲,۵۷۳,۶۹۷,۷۱۶)              | ۱۱۳,۴۹۷,۵۳۹,۶۶۳                 | سود (زیان) خالص                         |
| -                            | (۲۸,۳۷۲,۰۷۸,۹۰۸)                | هزینه مالیات دوره جاری                  |
| -                            | (۳۹۰,۹۵۹,۹۹۵)                   | هزینه مالیات سال های قبل                |
| (۲,۵۷۳,۶۹۷,۷۱۶)              | ۸۴,۷۳۴,۵۰۰,۷۶۰                  | سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات        |

مؤسسه آرمان  
آروین پارس  
گزارش

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

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۲ / ۳۵



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| یادداشت                             | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰             | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰             |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                     | ریال                   | ریال                   |
| <b>دارائیهها</b>                    |                        |                        |
| داراییهای غیر جاری                  |                        |                        |
| داراییهای ثابت مشهود                | ۱۲,۲۷۸,۴۷۷,۰۵۳         | ۱۲,۰۷۹,۱۰۷,۸۰۹         |
| داراییهای نامشهود                   | ۴,۰۱۰,۵۰۴,۹۹۶          | ۱۶۷,۹۸۳,۸۲۳            |
| سرمایه گذاری های بلند مدت           | ۳۷۱,۲۱۶,۰۰۰            | ۲۱,۲۱۱,۰۰۰             |
| <b>جمع داراییهای غیر جاری</b>       | <b>۱۶,۶۶۰,۱۹۸,۰۴۹</b>  | <b>۱۲,۲۶۸,۳۰۲,۶۳۲</b>  |
| <b>داراییهای جاری</b>               |                        |                        |
| پیش پرداختها                        | ۱۶,۵۹۵,۳۵۰,۷۶۷         | ۱۴,۳۳۲,۸۹۱,۹۳۴         |
| موجودی مواد و کالا                  | ۹۹,۵۵۳,۸۶۵,۳۵۸         | ۳۸,۵۸۶,۲۸۱,۲۳۱         |
| دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها | ۵۷۱,۲۶۷,۷۷۳,۸۴۲        | ۴۴۵,۴۱۷,۶۷۷,۶۲۲        |
| موجودی نقد                          | ۱۲,۱۷۴,۵۶۵,۲۹۹         | ۱۰,۸۶۳,۱۴۴,۷۱۳         |
| <b>جمع داراییهای جاری</b>           | <b>۶۹۹,۵۹۱,۵۵۵,۲۶۶</b> | <b>۵۰۹,۱۹۹,۹۹۵,۵۰۰</b> |
| <b>جمع دارائیها</b>                 | <b>۷۱۶,۲۵۱,۷۵۳,۳۱۵</b> | <b>۵۳۱,۴۶۸,۲۹۸,۱۳۲</b> |
| <b>حقوق مالکانه و بدهیها</b>        |                        |                        |
| سرمایه                              | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        |
| اندوخته قانونی                      | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۴,۲۶۲,۲۰۳,۵۸۵          |
| سود (زیان) انباشته                  | ۷۳,۲۸۴,۱۱۰,۳۶۱         | (۸,۷۰۹,۹۵۳,۴۹۷)        |
| <b>جمع حقوق مالکانه</b>             | <b>۱۸۳,۲۸۴,۱۱۰,۳۶۱</b> | <b>۹۵,۵۵۲,۲۵۰,۰۸۸</b>  |
| <b>بدهیها</b>                       |                        |                        |
| بدهیهای غیر جاری                    |                        |                        |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان     | ۲۱,۱۵۲,۵۷۵,۰۹۰         | ۱۷,۴۲۷,۰۶۹,۹۵۵         |
| <b>جمع بدهیهای غیر جاری</b>         | <b>۲۱,۱۵۲,۵۷۵,۰۹۰</b>  | <b>۱۷,۴۲۷,۰۶۹,۹۵۵</b>  |
| پرداختنیهای تجاری و سایر پرداختنیها | ۴۵۰,۵۴۷,۵۰۲,۸۳۴        | ۳۷۴,۳۶۸,۶۸۴,۸۰۰        |
| مالیات پرداختنی                     | ۲۷,۱۴۷,۲۷۱,۷۴۰         | -                      |
| سود سهام پرداختنی                   | ۳۴,۱۲۰,۲۹۳,۲۸۹         | ۳۴,۱۲۰,۲۹۳,۲۸۹         |
| <b>جمع بدهیهای جاری</b>             | <b>۵۱۱,۸۱۵,۰۶۷,۸۶۳</b> | <b>۴۰۸,۴۸۸,۹۷۸,۰۸۹</b> |
| <b>جمع بدهیها</b>                   | <b>۵۳۲,۹۶۷,۶۴۲,۹۵۳</b> | <b>۴۲۵,۹۱۶,۰۴۸,۰۴۴</b> |
| <b>جمع حقوق مالکانه و بدهیها</b>    | <b>۷۱۶,۲۵۱,۷۵۳,۳۱۵</b> | <b>۵۳۱,۴۶۸,۲۹۸,۱۳۲</b> |

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
۳/۳۵  
شماره ثبت: ۱۷۱۸۰



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| جمع کل           | سود (زیان) انباشته | اندوخته قانونی | سرمایه          |
|------------------|--------------------|----------------|-----------------|
| ریال             | ریال               | ریال           | ریال            |
| ۱۴۳,۸۹۶,۶۵۰,۱۱۲  | ۳۹,۶۳۴,۴۴۶,۵۲۷     | ۴,۲۶۲,۲۰۳,۵۸۵  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| (۱۰,۰۹۹,۷۰۰,۴۳۴) | (۱۰,۰۹۹,۷۰۰,۴۳۴)   | -              | -               |
| ۱۳۳,۷۹۶,۹۴۹,۶۷۸  | ۲۹,۵۳۴,۷۴۶,۰۹۳     | ۴,۲۶۲,۲۰۳,۵۸۵  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| (۳,۵۷۳,۶۹۷,۷۱۶)  | (۳,۵۷۳,۶۹۷,۷۱۶)    | -              | -               |
| (۳۵,۶۷۱,۰۰۱,۸۷۴) | (۳۵,۶۷۱,۰۰۱,۸۷۴)   | -              | -               |
| ۹۵,۵۵۲,۲۵۰,۰۸۸   | (۸,۷۰۹,۹۵۳,۴۹۷)    | ۴,۲۶۲,۲۰۳,۵۸۵  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

مانده ۱۳۹۷/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه ۱۳۹۷/۱۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

| جمع کل          | سود (زیان) انباشته | اندوخته قانونی | سرمایه          |
|-----------------|--------------------|----------------|-----------------|
| ریال            | ریال               | ریال           | ریال            |
| ۹۸,۵۴۹,۶۰۹,۶۰۱  | (۵,۸۶۲,۴۶۱,۹۵۹)    | ۴,۴۱۲,۰۷۱,۵۶۰  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۸۴,۷۳۴,۵۰۰,۷۶۰  | ۸۴,۷۳۴,۵۰۰,۷۶۰     | -              | -               |
| -               | (۵,۵۸۷,۹۲۸,۴۴۰)    | ۵,۵۸۷,۹۲۸,۴۴۰  | -               |
| ۱۸۳,۲۸۴,۱۱۰,۳۶۱ | ۷۳,۲۸۴,۱۱۰,۳۶۱     | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

سود خالص سال ۱۳۹۹

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



Handwritten signature in blue ink with the number ۲/۳۵ written below it.

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| یادداشت   | سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ | سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ |
|---|---------------------------------|------------------------------|
|   | ریال                            | ریال                         |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :           |                                 |                              |
| نقد حاصل از عملیات                                    | ۷۶۰۳,۹۸۳,۵۶۸                    | ۱۹,۳۲۰,۳۵۳,۹۳۴               |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                  | (۲۹۹,۱۲۰,۰۰۰)                   | (۱۵,۲۰۵,۵۰۸,۰۰۰)             |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی | ۷,۳۰۴,۸۶۳,۵۶۸                   | ۴,۱۱۴,۸۴۵,۹۳۴                |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:       |                                 |                              |
| دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت           | -                               | ۳,۵۵۶,۷۰۵,۲۰۰                |
| پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود        | (۲,۶۲۰,۸۲۳,۹۰۰)                 | (۹,۲۹۴,۲۶۹,۰۰۰)              |
| پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های نامشهود           | (۳,۸۹۴,۵۰۰,۰۰۰)                 | (۱۸,۰۰۰,۰۰۰)                 |
| دریافتهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت       | (۳۵۰,۰۰۵,۰۰۰)                   | (۱۰,۰۰۰)                     |
| دریافتهای نقدی سایر سرمایه گذاری ها                   | ۸۷۱,۸۸۵,۹۱۸                     | ۳۵۱,۳۷۰,۹۴۶                  |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | (۵,۹۹۳,۴۴۲,۹۸۲)                 | (۵,۴۰۴,۳۰۲,۸۵۴)              |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:         |                                 |                              |
| پرداخت های نقدی بابت سود سهام                         | -                               | -                            |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی   | -                               | -                            |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                      | ۱,۳۱۱,۴۲۰,۵۸۶                   | (۱,۲۸۹,۴۵۶,۹۲۰)              |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال                        | ۱۰,۸۶۳,۱۴۴,۷۱۳                  | ۱۲,۱۵۲,۶۰۱,۶۳۳               |
| مانده موجودی نقد در پایان سال                         | ۱۲,۱۷۴,۵۶۵,۲۹۹                  | ۱۰,۸۶۳,۱۴۴,۷۱۳               |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



مؤسسه آرمار  
آرویی پارس  
گزارش

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the right and a smaller one on the left.

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ارقام صورت‌های مالی قابلیت مقایسه نداشته است.

۱-۲- 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 ارائه 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 ارائه 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 منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱- تعداد کارکنان

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

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |                 |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| ۱۳۹۸/۱۰/۳۰        | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        |                 |
| نفر               | نفر               | کارکنان ستادی   |
| ۲۷                | ۲۱                |                 |
| ۴۶۵               | ۳۶۸               | کارکنان عملیاتی |
| ۴۹۲               | ۳۸۹               |                 |

۴-۱- سال مالی شرکت طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۲ از پایان دی ماه به پایان سال شمسی تغییر یافته است. با استناد به بند ۳۵ استاندارد حسابداری یک با عنوان "ارائه صورت های مالی" زمانی که واحد تجاری، پایان دوره گزارشگری خود را تغییر دهد باید صورت های مالی را برابر دوره ای طولانی تر یا کوتاه تر از یک سال ارائه کند. لذا جهت فراهم شدن شرایط بهتری برای مقایسه مبالغ صورت‌های مالی، اقلام مقایسه ای صورت‌های مالی طبق پرسش پاسخ فنی شماره ۱۰۶ مورخ ۱۳۹۸/۸/۲۷ سازمان حسابرسی و شماره ۷۹ مورخ تیر ماه ۱۳۹۹ جامعه حسابداران رسمی ایران ارائه شده است.

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیبهای تجاری، استاندارد ۳۹ با عنوان صورت‌های مالی تلفیقی، استاندارد ۴۰ با عنوان مشارکتها و استاندارد ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که استانداردهای مذکور برای شرکت موضوعیت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی 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 منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۳-۲-۴- درآمدهای شرکت شامل کارمزد طبخ غذا، فروش غذا و ارائه خدمات می‌باشد. 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 می‌رسد.

درآمد 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 می‌باشد.

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 می‌گردد.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود: بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. 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 می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

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

| نوع دارایی           | نرخ استهلاك     | روش استهلاك |
|----------------------|-----------------|-------------|
| اثاث 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      |

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می‌شود. در مواردیکه هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. 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



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان ، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود . شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود ، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود .

۲-۴-۳- 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 :

| روش استهلاک | نرخ استهلاک | نوع دارایی             |
|-------------|-------------|------------------------|
| مستقیم      | ۵ ساله      | نرم افزارهای رایانه ای |

۵-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۵-۳- 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.

۶-۳- 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 .

۷-۳- سرمایه گذاری ها

| سرمایه گذاری های بلند مدت : |   |
|-----------------------------|---|
| اندازه گیری :               |   |
| سرمایه گذاری در سهام شرکتها | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده 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

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

۱-۴-۱- 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 منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی:

| یادداشت                       | سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ | سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ |
|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
|                               | ریال                            | ریال                         |
| ۵-۱ درآمد ارایه خدمات طبخ غذا | ۴۱۲,۹۴۳,۴۹۲,۵۳۱                 | ۲۲۸,۵۱۴,۸۸۲,۶۵۸              |
| ۵-۲ درآمد فروش مواد اولیه     | ۸۱۷,۲۷۹,۴۶۲,۷۷۴                 | ۴۶۴,۰۳۶,۵۴۳,۰۱۲              |
| ۵-۳ فروش کالای تجاری          | ۳,۹۳۵,۷۱۸,۱۳۳                   | ۴,۷۲۸,۰۶۶,۵۵۰                |
| ۵-۴ درآمد ارائه خدمات (تالار) | ۵۶,۶۱۲,۹۱۰,۸۶۷                  | ۵,۴۹۵,۲۳۸,۱۹۹                |
|                               | ۱,۲۹۰,۷۷۱,۵۸۴,۳۰۵               | ۷۰۲,۷۷۴,۷۳۰,۴۱۹              |
| ۵-۵ فروش غذا                  | ۳۲,۴۲۴,۱۶۶,۳۷۵                  | ۴۵۱,۰۷۹,۲۰۶,۴۳۲              |
|                               | ۱,۳۲۳,۱۹۵,۷۵۰,۶۸۰               | ۱,۱۵۳,۸۵۳,۹۳۶,۸۵۱            |

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

| تعداد                | فروش      | بهای تمام شده   | سود(زیان) ناخالص |
|----------------------|-----------|-----------------|------------------|
| پرس                  | ریال      | ریال            | ریال             |
| شرکت سایپا           | ۲,۹۶۱,۸۸۱ | ۲۱۸,۷۳۹,۰۷۹,۶۹۹ | ۴۱,۹۱۲,۶۰۹,۵۲۸   |
| شرکت بن رو           | ۱۶۰,۷۵۷   | ۹,۸۵۷,۴۵۸,۴۸۳   | ۱,۱۷۰,۸۷۷,۲۶۸    |
| شرکت پارس خودرو      | ۱,۶۷۰,۴۶۲ | ۱۳۵,۷۷۳,۴۹۲,۳۴۹ | ۱۷,۷۲۲,۴۷۶,۷۰۳   |
| شرکت سایپا آذین      | ۴۲۹,۰۲۰   | ۱۷,۴۴۵,۵۳۶,۰۰۰  | ۷۳,۱۰۴,۴۲۴       |
| شرکت سایپا یدک       | ۴۲۴,۸۷۰   | ۱۷,۴۶۶,۰۷۱,۰۰۰  | (۸,۰۵۴,۷۰۷,۱۷۴)  |
| شرکت سازه گستر سایپا | ۳۱۱,۷۲۶   | ۱۳,۶۶۱,۸۵۵,۰۰۰  | (۴,۰۵۴,۱۰۱,۵۶۴)  |
|                      | ۵,۹۵۸,۷۱۶ | ۴۱۲,۹۴۳,۴۹۲,۵۳۱ | ۴۸,۷۷۰,۲۵۹,۱۸۵   |



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ادامه یادداشت ۱-۵ به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

| 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    | شرکت سایپا           |
| ۱,۵۰۶,۶۴۱ | ۸۲,۳۹۷,۸۳۴,۵۵۴  | (۷۷,۸۱۲,۹۳۶,۴۴۳)  | ۴,۵۸۴,۸۹۸,۱۱۱    | شرکت پارس خودرو      |
| ۲۷۹,۹۹۷   | ۸,۱۳۰,۳۳۰,۱۹۶   | (۱۴,۸۹۹,۰۹۶,۹۸۲)  | (۶,۷۶۸,۷۶۶,۷۸۶)  | شرکت سازه گستر سایپا |
| ۱۹۵,۹۳۵   | ۶,۵۰۱,۶۱۲,۰۰۰   | (۷,۲۳۳,۱۲۷,۷۲۶)   | (۷۳۱,۵۱۵,۷۲۶)    | شرکت سایپا پدک       |
| ۴,۹۷۷,۳۳۶ | ۲۲۸,۵۱۴,۸۸۲,۶۵۸ | (۲۲۹,۶۸۱,۷۶۰,۰۱۸) | (۱,۱۶۶,۸۷۷,۳۶۰)  |                      |

۲-۵- فروش مواد اولیه ( مواد اولیه محصول )

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| فروش            | بهای تمام شده     | سود(زیان) ناخالص |                                 |
|-----------------|-------------------|------------------|---------------------------------|
| ریال            | ریال              | ریال             |                                 |
| ۸۰۶,۶۲۷,۰۲۲,۱۷۰ | (۷۱۳,۳۴۹,۰۷۱,۱۸۶) | ۹۳,۲۷۷,۹۵۰,۹۸۴   | شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا |
| ۱۰,۶۵۲,۴۴۰,۶۰۴  | (۸,۹۲۲,۷۷۰,۲۷۳)   | ۱,۷۲۹,۶۷۰,۳۳۱    | سایر مشتریان                    |
| ۸۱۷,۲۷۹,۴۶۲,۷۷۴ | (۷۲۲,۲۷۱,۸۴۱,۴۵۹) | ۹۵,۰۰۷,۶۲۱,۳۱۵   |                                 |

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

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





شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- فروش کالای تجاری به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| سود(زیان) ناخالص | بهای تمام شده   | فروش          |
|------------------|-----------------|---------------|
| ریال             | ریال            | ریال          |
| ۳۳۳,۱۱۶,۰۶۸      | (۳,۶۰۲,۶۰۲,۰۶۵) | ۳,۹۳۵,۷۱۸,۱۳۳ |
| ۳۳۳,۱۱۶,۰۶۸      | (۳,۶۰۲,۶۰۲,۰۶۵) | ۳,۹۳۵,۷۱۸,۱۳۳ |

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

| 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

۴-۵- درآمد ارائه خدمات تالار:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| سود(زیان) ناخالص | بهای تمام شده    | فروش           |
|------------------|------------------|----------------|
| ریال             | ریال             | ریال           |
| (۱,۴۰۳,۰۴۶,۰۴۷)  | (۵۸,۰۱۵,۹۵۶,۹۱۴) | ۵۶,۶۱۲,۹۱۰,۸۶۷ |
| (۱,۴۰۳,۰۴۶,۰۴۷)  | (۵۸,۰۱۵,۹۵۶,۹۱۴) | ۵۶,۶۱۲,۹۱۰,۸۶۷ |

سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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 |



شرکت پیشگامان خوراک نابان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۵- فروش غذا:

| سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ |                |                     |                  |
|---------------------------------|----------------|---------------------|------------------|
| تعداد                           | فروش           | بهای تمام شده       | سود(زیان) ناخالص |
| پرس                             | ریال           | ریال                | ریال             |
| ۵۱,۱۱۵                          | ۱۳,۸۱۹,۴۰۸,۵۰۰ | (۱۴,۱۶۷,۵۷۱,۳۷۵,۰۰) | (۳۴۸,۱۶۲,۸۷۵)    |
| ۶,۴۶۸                           | ۱,۷۳۷,۳۸۴,۹۹۱  | (۱,۷۸۱,۱۵۶,۲۵۳,۰۰)  | (۴۳,۷۷۱,۲۶۲)     |
| ۶۱,۵۰۵                          | ۱۶,۸۶۷,۳۷۲,۸۸۴ | (۱۷,۲۹۲,۳۲۵,۴۴۵,۰۰) | (۴۲۴,۹۵۲,۵۶۱)    |
| ۱۱۹,۰۸۸                         | ۳۲,۴۲۴,۱۶۶,۳۷۵ | (۳۳,۲۴۱,۰۵۳,۰۷۳)    | (۸۱۶,۸۸۶,۶۹۸)    |

شرکت فنر سازی زر  
شرکت امداد خودرو  
شرکت طیف سایپا

| سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ |                 |                   |                  |
|------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| تعداد                        | فروش            | بهای تمام شده     | سود(زیان) ناخالص |
| پرس                          | ریال            | ریال              | ریال             |
| ۸۹۴,۱۶۵                      | ۴۰۶,۴۰۳,۱۸۰,۴۰۶ | (۴۲۴,۰۰۸,۹۸۲,۳۵۳) | (۱۷,۶۰۵,۸۰۱,۹۴۷) |
| ۸۱,۳۹۸                       | ۲۲,۶۱۰,۵۹۷,۴۴۶  | (۲۱,۹۹۳,۰۸۰,۱۲۲)  | ۶۱۷,۵۱۷,۳۲۴      |
| ۵۲,۲۴۷                       | ۱۱,۴۴۹,۰۹۱,۴۱۶  | (۱۱,۲۵۳,۰۴۷,۶۱۲)  | ۱۹۶,۰۴۳,۸۰۴      |
| ۴۸,۴۲۶                       | ۸,۵۶۵,۴۳۷,۵۳۷   | (۷,۸۹۳,۶۹۹,۰۵۰)   | ۶۷۱,۷۳۸,۴۸۷      |
| ۶,۴۳۵                        | ۱,۶۶۴,۵۰۳,۰۰۰   | (۱,۳۸۵,۹۸۱,۲۳۱)   | ۲۷۸,۵۲۱,۷۶۹      |
| ۱,۳۳۳                        | ۲۵۸,۴۷۰,۳۱۷     | (۲۸۷,۱۰۳,۸۰۴)     | (۲۸,۶۳۳,۴۸۷)     |
| ۶۸۱                          | ۱۲۷,۹۲۶,۳۱۰     | (۱۴۶,۶۷۴,۹۳۷)     | (۱۸,۷۴۸,۶۲۷)     |
| ۱,۰۸۴,۶۸۵                    | ۴۵۱,۰۷۹,۲۰۶,۴۳۲ | (۴۶۶,۹۶۸,۵۶۹,۱۰۹) | (۱۵,۸۸۹,۳۶۲,۶۷۷) |

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 منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

| سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ | سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ |                       |
|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| ریال                            | ریال                         |                       |
| ۶۴,۷۲۲,۳۷۲,۸۳۰                  | ۳۳۸,۵۳۷,۲۹۶,۷۹۸              | مواد مصرفی            |
| ۲۸۷,۹۹۰,۸۷۶,۲۹۷                 | ۲۶۵,۲۴۹,۵۲۸,۰۶۴              | دستمزد مستقیم         |
| ۱۰۲,۷۱۶,۹۹۴,۲۰۶                 | ۱۰۱,۴۷۵,۴۹۳,۸۴۰              | سربار ساخت            |
| ۴۵۵,۴۳۰,۲۴۳,۳۳۳                 | ۷۰۵,۲۶۲,۳۱۸,۷۰۲              | جمع هزینه های تولید   |
| ۷۲۲,۲۷۱,۸۴۱,۴۵۹                 | ۴۱۱,۹۰۱,۶۹۴,۰۰۰              | مواد اولیه فروش رفته  |
| ۳,۶۰۲,۶۰۲,۰۶۵                   | ۳,۸۰۲,۹۵۵,۷۴۲                | کالای تجاری فروش رفته |
| ۱,۱۸۱,۳۰۴,۶۸۶,۸۵۷               | ۱,۱۲۰,۹۶۶,۹۶۸,۴۴۴            |                       |

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| یادداشت                          | سهم محصولات فروش رفته | سهم ارائه خدمات طبخ غذا | سهم کالای تجاری | جمع               |
|----------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------|-------------------|
|                                  | ریال                  | ریال                    | ریال            | ریال              |
| مواد مصرفی خریداری شده توسط شرکت | ۶۳,۸۸۰,۹۶۲,۸۳۰        | -                       | ۷۲۵,۸۷۴,۴۴۳,۵۲۴ | ۷۸۹,۷۵۵,۴۰۶,۳۵۴   |
| دستمزد مستقیم ۶-۱-۱              | ۱۴,۰۴۰,۷۱۹,۶۶۴        | ۲۷۳,۹۵۰,۱۵۶,۶۳۳         | -               | ۲۸۷,۹۹۰,۸۷۶,۲۹۷   |
| سربار ساخت ۶-۱-۲                 | ۱۲,۴۹۳,۹۱۷,۴۹۳        | ۹۰,۲۲۳,۰۷۶,۷۱۳          | -               | ۱۰۲,۷۱۶,۹۹۴,۲۰۶   |
|                                  | ۹۰,۴۱۵,۵۹۹,۹۸۷        | ۳۶۴,۱۷۳,۲۳۳,۳۴۶         | ۷۲۵,۸۷۴,۴۴۳,۵۲۴ | ۱,۱۸۰,۴۶۳,۲۷۶,۸۵۷ |



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

| سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ | یادداشت                                |
|------------------------------|---------------------------------|--|
| ریال                         | ریال                            |  |
| ۱۱۴,۷۸۸,۲۸۱,۸۶۷              | ۱۰۱,۳۷۶,۹۰۶,۸۷۳                 | حقوق و دستمزد                          |
| ۳۹,۶۴۸,۴۲۳,۶۱۹               | ۴۰,۸۰۸,۰۲۵,۸۴۵                  | بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی         |
| ۲۲,۷۸۰,۱۴۱,۶۵۹               | ۳۳,۱۴۶,۱۸۱,۰۵۸                  | مزایای غیر نقدی                        |
| ۲۴,۱۷۴,۴۹۸,۱۸۵               | ۳۶,۵۱۱,۴۶۸,۱۴۷                  | حق مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری |
| ۳۰,۸۷۰,۹۹۲,۲۰۵               | ۳۴,۷۲۹,۴۶۱,۶۷۰                  | اضافه کاری                             |
| ۱۵,۱۱۲,۴۹۷,۰۹۵               | ۱۵,۵۶۹,۷۹۷,۷۷۳                  | عیدی و پاداش                           |
| ۸,۳۸۴,۳۴۴,۲۶۵                | ۱۵,۵۸۳,۱۸۱,۸۳۰                  | آکورد                                  |
| ۷,۶۶۹,۷۷۵,۱۹۳                | ۹,۸۷۲,۹۶۵,۸۴۱                   | مزایای پایان خدمت                      |
| ۱,۶۲۰,۱۶۳,۶۱۲                | -                               | اجرت طبخ و توزیع                       |
| ۲۰۰,۴۱۰,۲۶۴                  | ۳۹۲,۸۷۷,۲۶۰                     | ایاب و ذهاب                            |
| ۲۶۵,۲۴۹,۵۲۸,۰۶۴              | ۲۸۷,۹۹۰,۸۷۶,۲۹۷                 |  |

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

| سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ |                              |
|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| ریال                         | ریال                            |                              |
| ۴۱,۹۵۲,۶۲۴,۹۱۲               | ۴۷,۰۰۷,۹۷۹,۸۴۲                  | دستمزد غیر مستقیم            |
| ۲۱,۴۳۹,۵۴۶,۸۱۱               | ۳۱,۸۱۴,۲۹۲,۷۶۱                  | ملزومات مصرفی                |
| ۹,۳۹۳,۸۵۴,۳۳۰                | ۳,۹۵۵,۵۰۲,۱۴۳                   | حمل و نقل                    |
| ۲,۷۳۲,۸۱۹,۰۴۲                | ۱,۶۴۴,۷۷۳,۵۵۰                   | بهداشت و درمان و آموزش       |
| ۱,۲۰۶,۶۷۵,۰۰۰                | ۸,۴۷۰,۰۰۰                       | تبلیغات و نمایشگاهی          |
| ۱,۵۳۴,۶۷۰,۲۶۹                | ۱,۷۴۳,۳۲۰,۰۴۸                   | هزینه استهلاک                |
| ۵,۴۶۶,۵۳۹,۴۴۳                | ۴,۹۱۴,۳۶۰,۵۲۵                   | غذای کارکنان                 |
| ۴,۴۸۱,۷۳۵,۰۵۰                | ۱,۶۲۱,۵۱۰,۰۰۰                   | ایاب و ذهاب                  |
| ۶۴۴,۶۰۸,۶۵۴                  | -                               | پاداش                        |
| ۹۳۷,۵۸۰,۰۰۰                  | ۷۱,۴۵۰,۰۰۰                      | خدمات مشاوره ای              |
| ۸۱۳,۰۵۰,۶۸۱                  | ۲,۰۸۷,۹۷۴,۸۳۲                   | آب و برق و گاز و تلفن و شارژ |
| ۷۲۸,۰۰۹,۹۸۳                  | ۱,۱۱۹,۰۰۶,۴۵۴                   | حق الزحمه                    |
| ۵۷۴,۸۰۰,۰۰۰                  | ۱,۵۲۲,۱۲۸,۰۰۰                   | اجاره محل                    |
| ۲۰۶,۰۳۶,۵۷۲                  | ۴۵۶,۱۷۸,۸۰۷                     | خدمات نرم افزاری             |
| ۱,۴۰۸,۴۱۲,۵۲۶                | ۳,۴۶۲,۵۰۵,۸۶۴                   | تعمیر و نگهداری              |
| ۲۴۶,۷۳۶,۳۶۱                  | ۳۱,۸۹۶,۰۰۰                      | دستمزد کارگران روز مزد       |
| ۲۶۰,۵۵۰,۷۷۴                  | ۳۲۶,۸۲۱,۷۵۵                     | سوخت وسایط نقلیه و بیمه      |
| ۱۱۲,۸۳۱,۰۰۰                  | ۲,۸۶۷,۲۰۰                       | سفر و ماموریت                |
| ۶,۴۵۵,۴۷۱,۷۳۴                | -                               | بیمه قراردادهای خاتمه یافته  |
| ۶۸,۶۸۴,۹۰۰                   | ۱۶,۹۳۰,۵۰۰                      | پذیرایی                      |
| ۹۲۰,۲۵۵,۷۹۸                  | ۹۰۸,۰۲۵,۸۰۵                     | سایر                         |
| ۱۰۱,۴۷۵,۴۹۳,۸۴۰              | ۱۰۲,۷۱۶,۹۹۴,۲۰۶                 |                              |



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینههای اداری عمومی و فروش:

| سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ | یادداشت                                  |
|------------------------------|---------------------------------|--|
| ریال                         | ریال                            |  |
| ۱۴,۹۴۲,۹۹۴,۱۵۸               | ۱۶,۶۵۸,۹۷۱,۳۳۸                  | حقوق و دستمزد و مزایا                    |
| ۲,۲۸۴,۴۲۷,۱۵۹                | ۴۸۰,۲۷۶,۵۱۲                     | عیدی و پاداش                             |
| ۲,۱۵۹,۲۰۲,۳۸۳                | ۱,۶۴۲,۸۶۶,۳۸۰                   | مزایای غیر نقدی                          |
| ۲,۳۰۹,۲۹۷,۳۶۸                | ۱,۱۹۵,۴۳۵,۰۰۰                   | بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی           |
| ۲,۰۸۳,۹۸۵,۹۱۶                | ۱,۶۸۶,۳۰۰,۹۲۶                   | اضافه کار                                |
| ۱,۳۱۳,۶۲۹,۳۴۴                | ۸۷۳,۳۵۴,۵۳۹                     | مزایای پایان خدمت                        |
| ۶۲۹,۶۶۹,۹۴۳                  | ۸۴۸,۶۶۰,۳۷۲                     | حق مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری   |
| ۲۵,۷۲۳,۲۰۶,۲۷۲               | ۲۴,۰۸۵,۸۶۴,۹۶۷                  | جمع هزینه های حقوق و دستمزد و سایر مزایا |
| ۳,۹۸۸,۰۳۲,۷۳۳                | ۱,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰                   | خدمات مشاوره ای                          |
| ۲,۰۳۵,۹۰۵,۸۶۵                | ۱,۷۷۱,۸۰۷,۹۱۶                   | جرانم تقسیط پرداخت مالیات                |
| ۱,۰۴۳,۹۰۰,۰۲۱                | ۷۸۰,۱۴۰,۹۲۱                     | اجاره محل، ماشین آلات، تعمیر و نگهداری   |
| ۵۴۳,۰۹۹,۸۳۹                  | ۶,۰۰۰,۰۰۰                       | هزینه های خدمات نرم افزاری               |
| ۹۱۷,۳۷۱,۴۴۶                  | ۸۳۷,۴۶۰,۲۹۳                     | استهلاک                                  |
| ۸۹۶,۰۸۳,۰۶۹                  | ۲۶۱,۷۷۷,۴۳۴                     | مواد و ملزومات مصرفی                     |
| ۴۴۶,۷۱۱,۷۸۳                  | ۱۸۰,۶۹۴,۵۰۰                     | آموزش، پوشاک و ورزش و بهداشت و درمان     |
| ۱,۳۸۶,۳۵۷,۲۷۸                | -                               | غذای کارکنان                             |
| ۴۴۱,۶۹۶,۴۹۰                  | ۱۷۷,۷۶۸,۶۱۷                     | پذیرایی، تشریفات و آبدارخانه             |
| ۴۷۸,۲۵۴,۶۷۱                  | ۱۲۶,۲۲۷,۰۰۰                     | ایاب و ذهاب                              |
| ۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰                     | هزینه حسابرسی                            |
| ۱۵۰,۶۲۴,۰۴۵                  | ۱۴۴,۸۳۴,۰۰۰                     | سفر و ماموریت                            |
| ۲۳۵,۹۷۷,۵۴۸                  | ۱۵۶,۰۷۲,۶۷۰                     | آب و برق و گاز و تلفن و شارژ             |
| ۹۳,۶۳۹,۶۸۳                   | ۵۷۳,۸۹۷,۶۰۲                     | هزینه های ثبتی                           |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰                     | حق حضور در جلسات                         |
| ۲۸۵,۵۵۹,۱۴۷                  | ۷۷,۵۹۵,۸۱۵                      | هزینه های کارمزد بانکی                   |
| ۱۱,۳۹۵,۰۰۰                   | ۴,۷۷۰,۱۹۷                       | هزینه کتب و نشریه                        |
| ۵۴۸,۱۸۷,۴۲۱                  | ۱,۳۱۸,۹۶۸,۰۱۳                   | سایر هزینه ها                            |
| ۴۰,۰۲۵,۱۹۲,۳۱۲               | ۳۲,۷۱۴,۸۷۹,۹۴۵                  |  |

۷-۱ - کاهش هزینه های اداری به دلیل چابک سازی سازمان در سال ۱۳۹۹ و کنترل هزینه ها می باشد.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ |                   |
|------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| ریال                         | ریال                            |                   |
| ۹,۵۶۹,۲۲۶                    | ۶۰۲,۷۳۴,۳۰۶                     | اضافه انبارگردانی |
| -                            | ۳,۳۹۷,۶۷۶,۰۴۱                   | جرایم دریافتی     |
| -                            | ۳۱۰,۳۸۹,۷۵۶                     | ضایعات            |
| <u>۹,۵۶۹,۲۲۶</u>             | <u>۴,۳۱۰,۸۰۰,۱۰۳</u>            |                   |

۹- سایر هزینه ها:

| سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ |                 |
|------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| ریال                         | ریال                            |                 |
| (۶۷,۷۶۶,۰۸۰)                 | -                               | جرایم           |
| -                            | (۵۷۰,۲۰۱,۶۹۳)                   | کسر انبارگردانی |
| (۶,۸۶۱,۹۵۳)                  | (۲۹۱,۱۲۸,۵۴۳)                   | ضایعات          |
| <u>(۷۴,۶۲۸,۰۳۳)</u>          | <u>(۸۶۱,۳۳۰,۲۳۶)</u>            |                 |

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی:

| سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ | یادداشت                          |
|------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| ریال                         | ریال                            |                                  |
| ۲,۰۴۸,۶۹۱,۹۲۰                | ۳۱,۹۹۰,۱۶۳                      | درآمد اجاره محل (فروشگاه نارنجی) |
| ۱۶۲,۹۸۹,۰۷۹                  | ۹,۲۲۴,۰۳۱                       | سود سپرده بانکی                  |
| ۲,۲۵۹,۰۲۶,۲۷۴                | -                               | سود حاصل از فروش دارایی های ثابت |
| ۱۷۲,۵۷۹,۷۹۵                  | -                               | درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها    |
| (۱۴,۷۰۲,۰۷۲)                 | ۸۳۰,۶۷۱,۷۲۴                     | سایر                             |
| <u>۴,۶۲۹,۵۸۴,۹۹۶</u>         | <u>۸۷۱,۸۸۵,۹۱۸</u>              |                                  |



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به ریال)

| جمع            | اقدام سرمایه ای<br>نزد انبار | جمع            | ابزارآلات  | اثاثیه و منقوبات | وسایل نقلیه   | تجهیزات آشپزخانه | ساختمان و تاسیسات | بهای تمام شده :          |
|----------------|------------------------------|----------------|------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|--------------------------|
| ۲۵,۸۸۵,۵۶۴,۰۴۸ | ۲۴,۷۰۰,۰۰۰                   | ۲۵,۸۶۰,۸۶۴,۰۴۸ | ۴۲,۴۰۰,۰۰۰ | ۸,۶۶۲,۰۶۲,۵۳۷    | ۲,۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰ | ۶,۷۳۱,۲۲۷,۹۴۰    | ۷,۵۸۶,۶۷۳,۵۷۱     | مانده ۱۳۹۸/۱۰/۳۰         |
| ۸۰۲,۱۶۷,۰۰۰    | -                            | ۸۰۲,۱۶۷,۰۰۰    | -          | ۵۱۶,۱۶۷,۰۰۰      | -             | ۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰      | -                 | افزایش                   |
| ۲۶,۶۸۷,۷۳۱,۰۴۸ | ۲۴,۷۰۰,۰۰۰                   | ۲۶,۶۶۳,۰۳۱,۰۴۸ | ۴۲,۴۰۰,۰۰۰ | ۹,۱۷۸,۲۲۹,۵۳۷    | ۲,۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰ | ۷,۰۱۷,۲۲۷,۹۴۰    | ۷,۵۸۶,۶۷۳,۵۷۱     | مانده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹         |
| ۲,۶۲۰,۸۳۳,۹۰۰  | -                            | ۲,۶۲۰,۸۳۳,۹۰۰  | -          | ۱,۱۳۳,۵۷۸,۹۰۰    | -             | ۱,۴۱۰,۷۴۵,۰۰۰    | ۸۶,۵۰۰,۰۰۰        | افزایش                   |
| ۲۹,۳۰۸,۵۵۴,۹۴۸ | ۲۴,۷۰۰,۰۰۰                   | ۲۹,۲۸۳,۸۵۴,۹۴۸ | ۴۲,۴۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۳۰۱,۸۰۸,۴۳۷   | ۲,۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰ | ۸,۴۲۷,۹۷۲,۹۴۰    | ۷,۶۷۳,۱۷۳,۵۷۱     | مانده در ۹۹/۱۲/۳۰        |
| ۱۳,۸۰۶,۴۵۶,۲۳۹ | -                            | ۱۳,۸۰۶,۴۵۶,۲۳۹ | ۲۳,۱۴۲,۶۶۱ | ۲,۲۶۶,۳۹۳,۵۸۶    | ۱,۱۸۷,۲۱۴,۳۸۷ | ۳,۱۸۴,۴۰۲,۵۵۰    | ۷,۱۴۵,۳۰۳,۲۵۵     | استهلاک انباشته:         |
| ۳۷۹,۵۸۵,۱۱۲    | -                            | ۳۷۹,۵۸۵,۱۱۲    | ۸۸۹,۰۴۲    | ۱۶۷,۹۲۱,۰۷۴      | ۶۷,۳۶۱,۷۶۱    | ۱۲۷,۸۶۲,۹۸۷      | ۱۵,۵۵۰,۲۴۸        | مانده ۱۳۹۸/۱۰/۳۰         |
| ۱۴,۱۸۶,۰۴۱,۳۵۱ | -                            | ۱۴,۱۸۶,۰۴۱,۳۵۱ | ۲۴,۰۳۱,۵۰۳ | ۲,۴۳۴,۳۱۴,۶۶۰    | ۱,۲۵۴,۵۷۶,۱۴۸ | ۳,۳۱۴,۲۶۵,۵۳۷    | ۷,۱۶۰,۸۵۳,۵۰۳     | استهلاک                  |
| ۲,۸۴۴,۰۳۶,۵۴۴  | -                            | ۲,۸۴۴,۰۳۶,۵۴۴  | ۵۵۰,۰۰۰    | ۱,۲۲۷,۲۴۷,۳۳۴    | ۳۹۹,۶۹۹,۵۷۳   | ۸۵۲,۵۲۶,۰۱۰      | ۳۵۹,۰۴۳,۶۲۷       | مانده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹         |
| ۱۷,۰۳۰,۷۷۸,۸۹۵ | -                            | ۱۷,۰۳۰,۷۷۸,۸۹۵ | ۲۹,۵۳۱,۵۰۳ | ۳,۶۶۱,۵۶۱,۹۹۴    | ۱,۶۵۴,۳۷۵,۷۲۱ | ۴,۱۶۴,۸۱۱,۵۴۷    | ۷,۵۱۹,۸۹۷,۱۳۰     | استهلاک                  |
| ۱۲,۲۷۸,۴۷۷,۰۵۳ | ۲۴,۷۰۰,۰۰۰                   | ۱۲,۲۵۳,۷۷۷,۰۵۳ | ۱۲,۸۶۸,۴۹۷ | ۶,۶۴۰,۲۴۶,۴۴۳    | ۱,۱۸۴,۲۲۴,۳۷۹ | ۴,۲۶۳,۱۶۱,۳۹۳    | ۱۵۳,۳۷۶,۴۴۱       | مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰      |
| ۱۲,۰۷۹,۱۰۷,۸۰۹ | ۲۴,۷۰۰,۰۰۰                   | ۱۲,۰۵۴,۴۰۷,۸۰۹ | ۱۹,۲۵۷,۵۳۹ | ۶,۳۹۵,۶۶۸,۹۵۱    | ۱,۶۵۱,۲۸۵,۶۱۳ | ۳,۵۶۶,۸۲۵,۳۹۰    | ۴۴۱,۳۷۰,۳۱۶       | مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ |

۱-۱- دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه به مبلغ ۲۵,۷۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- داراییهای نامشهود

| مجموعه نرم افزارها | حق الامتیاز | هزینه های تاسیس | جمع           | بهای تمام شده :          |
|--------------------|-------------|-----------------|---------------|--------------------------|
| ریال               | ریال        | ریال            | ریال          |                          |
| ۱,۲۴۸,۲۱۲,۴۱۱      | ۵۶,۹۵۷,۰۰۰  | ۲۵,۵۰۰,۰۰۰      | ۱,۳۳۰,۶۶۹,۴۱۱ | مانده ۱۳۹۸/۱۰/۳۰         |
| ۱,۲۴۸,۲۱۲,۴۱۱      | ۵۶,۹۵۷,۰۰۰  | ۲۵,۵۰۰,۰۰۰      | ۱,۳۳۰,۶۶۹,۴۱۱ | مانده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹         |
| ۳,۸۹۴,۵۰۰,۰۰۰      | -           | -               | ۳,۸۹۴,۵۰۰,۰۰۰ | افزایش                   |
| ۵,۱۴۲,۷۱۲,۴۱۱      | ۵۶,۹۵۷,۰۰۰  | ۲۵,۵۰۰,۰۰۰      | ۵,۲۲۵,۱۶۹,۴۱۱ | مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰      |
| ۱,۱۶۲,۶۸۵,۵۸۸      | -           | -               | ۱,۱۶۲,۶۸۵,۵۸۸ | استهلاک انباشته:         |
| ۵,۵۵۹,۸۸۸          | -           | -               | ۵,۵۵۹,۸۸۸     | مانده ۱۳۹۸/۱۰/۳۰         |
| ۱,۱۶۸,۲۴۵,۴۷۶      | -           | -               | ۱,۱۶۸,۲۴۵,۴۷۶ | استهلاک                  |
| ۴۶,۴۱۸,۹۳۹         | -           | -               | ۴۶,۴۱۸,۹۳۹    | مانده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹         |
| ۱,۲۱۴,۶۶۴,۴۱۵      | -           | -               | ۱,۲۱۴,۶۶۴,۴۱۵ | استهلاک                  |
| ۳,۹۲۸,۰۴۷,۹۹۶      | ۵۶,۹۵۷,۰۰۰  | ۲۵,۵۰۰,۰۰۰      | ۴,۰۱۰,۵۰۴,۹۹۶ | مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰      |
| ۸۵,۵۲۶,۸۲۳         | ۵۶,۹۵۷,۰۰۰  | ۲۵,۵۰۰,۰۰۰      | ۱۶۷,۹۸۳,۸۲۳   | مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|                    |             |                 |               | مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ |

۱۲-۱- افزایش در دارائی نامشهود مربوط به خرید و استقرار نرم افزار راهکاران سیستم می باشد.

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

| تعداد سهام | درصد سرمایه گذاری | بهای تمام شده | بهای تمام شده | ریال                                   |
|------------|-------------------|---------------|---------------|--|
|            |                   | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰    |  |
| ۱          | ۱٪                | ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | 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(ناخت) |
| ۱۰         | کمتر از ۱٪        | ۱۰,۰۰۰        | ۱۰,۰۰۰        | شرکت تامین گستر                        |
| ۶          | کمتر از ۱٪        | ۶,۰۰۰         | ۱,۰۰۰         | شرکت ستاره سفیران آینده                |
|            |                   | ۳۷۱,۲۱۶,۰۰۰   | ۲۱,۲۱۱,۰۰۰    |  |





شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- پیش‌پرداختها

پیش‌پرداختها شامل اقلام ذیل می‌باشد:

| ۱۳۹۸/۱۰/۳۰      | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰      | یادداشت                                |
|-----------------|-----------------|--|
| ریال            | ریال            |  |
| ۱۳,۹۹۷,۶۵۱,۰۰۱  | ۱۲,۸۷۱,۸۶۳,۸۸۶  | ۱۴-۱ پیش پرداخت مالیات                 |
| ۲,۸۸۱,۹۹۰,۸۰۶   | ۶,۲۷۰,۲۳۶,۷۵۴   | پیش پرداخت قراردادهای                  |
| ۱۶,۸۷۹,۶۴۱,۸۰۷  | ۱۹,۱۴۲,۱۰۰,۶۴۰  |  |
| (۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳) | (۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳) | انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۲) |
| ۱۴,۳۳۲,۸۹۱,۹۳۴  | ۱۶,۵۹۵,۳۵۰,۷۶۷  |  |

۱۴-۱- پیش‌پرداختهای 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 می‌باشد:

| ۱۳۹۸/۱۰/۳۰     | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     |   |
|----------------|----------------|---|
| ریال           | ریال           | سازمان امور مالیاتی                     |
| ۲,۸۶۶,۷۳۲,۶۴۱  | ۲,۷۴۰,۹۴۵,۵۲۶  | شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا         |
| ۳,۸۷۶,۵۸۴,۷۵۳  | ۳,۸۷۶,۵۸۴,۷۵۳  | شرکت پارس خودرو                         |
| ۲,۳۹۳,۶۶۱,۹۴۲  | ۲,۳۹۳,۶۶۱,۹۴۲  | شرکت تولید خودرو سایپا کاشان            |
| ۱,۰۲۸,۹۵۸,۴۳۹  | ۱,۰۲۸,۹۵۸,۴۳۹  | شرکت مگاموتور                           |
| ۸۶۵,۳۴۴,۳۴۰    | ۸۶۵,۳۴۴,۳۴۰    | شرکت سایپایدک                           |
| ۵۰۰,۳۵۰,۳۴۲    | ۵۰۰,۳۵۰,۳۴۲    | شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا         |
| ۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰    | ۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰    | شرکت تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا |
| ۲۹۱,۱۷۷,۵۸۴    | ۲۹۱,۱۷۷,۵۸۴    | شرکت سایپا آذین                         |
| ۲۰۳,۶۰۰,۴۰۰    | ۲۰۳,۶۰۰,۴۰۰    | شرکت سایپا پرس                          |
| ۱۴۰,۱۹۱,۱۵۵    | ۱۴۰,۱۹۱,۱۵۵    | شرکت مهندسی توسعه سایپا سپکو            |
| ۱۲۰,۶۴۱,۳۶۵    | ۱۲۰,۶۴۱,۳۶۵    | شرکت سازه گستر                          |
| ۹۸,۶۰۴,۸۷۸     | ۹۸,۶۰۴,۸۷۸     | شرکت گروه بهمن                          |
| ۹۰,۲۶۷,۶۰۳     | ۹۰,۲۶۷,۶۰۳     | شرکت سایپا لجستیک                       |
| ۳۱,۴۵۶,۶۹۳     | ۳۱,۴۵۶,۶۹۳     | شرکت مهندسی و بازرگانی خودرو سایپا      |
| ۲,۶۵۹,۲۶۶      | ۲,۶۵۹,۲۶۶      | شرکت امداد خودرو سایپا                  |
| ۱,۴۱۹,۶۰۰      | ۱,۴۱۹,۶۰۰      |   |
| ۱۳,۹۹۷,۶۵۱,۰۰۱ | ۱۲,۸۷۱,۸۶۳,۸۸۶ |   |



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۸/۱۰/۳۰            | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰            | یادداشت                                |
|-----------------------|-----------------------|--|
| ریال                  | ریال                  |  |
| ۳۷,۱۷۲,۶۹۴,۲۱۹        | ۹۷,۵۵۹,۱۹۲,۱۳۶        | ۱۵-۲ موجودی مواد اولیه                 |
| ۶,۰۱۰,۰۰۰             | ۱,۸۸۳,۴۰۶,۲۱۴         | موجودی ملزومات مصرفی                   |
| ۲۵,۸۰۰,۰۰۰            | ۳,۲۳۰,۰۰۰             | موجودی ارزاق و کالای تجاری خریداری شده |
| ۷۰,۳۷۱,۴۷۸            | ۹۵,۶۴۷,۰۰۸            | موجودی ابزار آلات عمومی و اداری        |
| ۱,۳۱۱,۵۰۵,۵۳۴         | ۱۲,۳۹۰,۰۰۰            | موجودی ملزومات فنی                     |
| <u>۳۸,۵۸۶,۲۸۱,۳۳۱</u> | <u>۹۹,۵۵۳,۸۶۵,۳۵۸</u> |  |

۱۵-۱- موجودی های کالا در تاریخ تهیه صورت‌های مالی معادل ۸۱.۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی قرار گرفته است.

۱۵-۲- اقلام عمده تشکیل دهنده موجودی مواد اولیه به شرح ذیل می باشد.

| ۱۳۹۸/۱۰/۳۰            | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰            |                  |
|-----------------------|-----------------------|------------------|
| ریال                  | ریال                  |                  |
| ۱۹,۹۶۲,۲۰۱,۱۶۳        | ۳۳,۹۲۷,۷۲۹,۳۰۵        | برنج             |
| ۴,۱۱۶,۳۷۸,۹۱۶         | ۳۱,۱۱۴,۴۶۸,۱۳۱        | گوشت و مرغ       |
| ۱,۳۰۵,۴۷۸,۴۱۲         | ۱,۳۳۶,۸۰۵,۱۰۱         | روغن             |
| ۱,۸۴۳,۵۹۷,۹۰۹         | ۱۱,۷۶۰,۴۲۹,۱۲۷        | ظروف یک بار مصرف |
| ۲,۵۲۵,۶۴۱,۲۶۱         | ۶,۱۳۵,۶۰۲,۵۴۸         | تن ماهی          |
| ۷,۴۱۹,۳۹۶,۵۵۸         | ۱۳,۲۸۴,۱۵۷,۹۲۴        | سایر اقلام       |
| <u>۳۷,۱۷۲,۶۹۴,۲۱۹</u> | <u>۹۷,۵۵۹,۱۹۲,۱۳۶</u> |                  |



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های کوتاه مدت

تجاری:

| یادداشت           | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰      | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰      |
|-------------------|-----------------|-----------------|
|                   | ریال            | ریال            |
| حسابهای دریافتنی: |                 |                 |
| اشخاص وابسته      | ۲۳۲,۷۸۹,۶۶۲,۵۰۷ | ۹۳,۲۶۹,۸۷۵,۱۴۸  |
| سایر مشتریان      | ۲۷۱,۹۸۶,۰۶۵,۳۵۸ | ۳۱۲,۸۱۲,۹۷۵,۵۰۱ |
|                   | ۵۰۴,۷۷۵,۷۲۷,۸۶۵ | ۴۰۶,۰۸۲,۸۵۰,۶۴۹ |
| سایر دریافتنی‌ها: |                 |                 |
| کارکنان           | ۱۳,۸۴۰,۵۵۳,۴۷۷  | ۶,۰۵۸,۰۶۸,۲۸۱   |
| سایر              | ۵۲,۶۵۱,۴۹۲,۵۰۰  | ۳۳,۲۷۶,۷۵۸,۶۹۲  |
|                   | ۶۶,۴۹۲,۰۴۵,۹۷۷  | ۳۹,۳۳۴,۸۲۶,۹۷۳  |
|                   | ۵۷۱,۲۶۷,۷۷۳,۸۴۲ | ۴۴۵,۴۱۷,۶۷۷,۶۲۲ |

۱۶-۱- مانده طلب از شرکتهای گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

| یادداشت | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰      | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰     |
|---------|-----------------|----------------|
|         | ریال            | ریال           |
| ۱۶-۱-۱  | ۲۲۲,۸۴۴,۹۳۳,۶۹۵ | ۹۰,۳۷۹,۰۶۷,۳۱۴ |
|         | ۵,۴۱۶,۲۵۵,۶۷۹   | -              |
|         | ۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴     | ۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴    |
|         | ۶۶۰             | ۶۶۰            |
|         | ۳,۸۱۰,۷۴۳,۹۱۹   | ۲,۱۷۳,۰۷۸,۶۲۰  |
|         | ۲۲۲,۷۸۹,۶۶۲,۵۰۷ | ۹۳,۲۶۹,۸۷۵,۱۴۸ |

شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا  
شرکت ستاره سفیران آینده  
شرکت عدالت اندیشان وصول  
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان  
شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)

۱۶-۱-۱- گردش مانده حساب شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا بشرح زیر ارایه می‌گردد:

| سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ |
|------------------------------|---------------------------------|
| ریال                         | ریال                            |
| ۷۷,۵۴۲,۶۰۹,۰۵۲               | ۳۷,۲۳۶,۰۵۶,۸۸۴                  |
| ۴۶۲,۴۰۷,۱۴۷,۹۶۲              | ۸۳۵,۴۱۷,۵۸۶,۱۳۶                 |
| (۴۴۴,۷۰۶,۳۶۱,۹۱۵)            | (۶۴۶,۰۹۲,۲۹۲,۴۲۶)               |
| ۱,۰۲۴,۱۵۰,۰۰۰                | -                               |
| (۶,۲۳۷,۳۲۸,۱۵۴)              | (۹,۷۶۰,۰۷۰,۱۱۶)                 |
| ۵,۷۴۹,۶۷۵,۶۲۹                | ۴۶۴,۹۴۱,۰۲۲                     |
| -                            | ۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  |
| (۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)              | -                               |
| (۴۰۰,۸۲۵,۲۶۰)                | (۲۱,۴۲۱,۲۸۷,۸۰۵)                |
| ۹۰,۳۷۹,۰۶۷,۳۱۴               | ۲۲۲,۸۴۴,۹۳۳,۶۹۵                 |

ابتدای دوره/سال  
فروش مواد اولیه  
دریافت وجه نقد  
فروش غذا  
هزینه‌های حقوق کارکنان مامور  
پرداخت وجه نقد  
اسناد پرداختنی  
پرداخت سود سهام  
سایر اقلام



شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۲ مانده حسابهای دریافتی تجاری متشکل از اقلام ذیل میباشد:

| ۱۳۹۸/۱/۳۰              | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰             |   |
|------------------------|------------------------|---|
| ریال                   | ریال                   |   |
| ۱۹۱,۹۳۸,۰۷۲,۴۱۷        | ۱۷۴,۷۵۶,۹۲۵,۰۳۶        | شرکت عملیات غیرصنعتی بازارگاد - فروش غذا          |
| ۴۱,۰۲۲,۳۱۲,۹۱۸         | ۱۵,۱۱۰,۸۱۴,۲۵۰         | شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا - دستمزد طبخ      |
| ۲۵,۱۷۹,۸۰۹,۶۷۱         | ۱۱,۲۷۰,۰۰۰,۲۳۴         | شرکت پارس خودرو - دستمزد طبخ                      |
| -                      | ۵,۱۲۶,۷۰۷,۰۵۰          | شرکت همراه خودرو - فروش غذا                       |
| ۸,۶۳۷,۱۸۶,۴۱۵          | ۲,۶۹۲,۰۴۴,۰۸۹          | شرکت طیف سایپا - فروش غذا                         |
| ۹,۵۲۷,۴۱۸,۹۶۴          | ۳,۸۹۸,۳۰۸,۵۷۸          | شرکت سازه گستر سایپا - فروش غذا                   |
| ۵,۷۶۱,۶۷۲,۹۶۶          | ۳,۶۱۱,۲۴۹,۵۰۶          | شرکت سایپا لجستیک - فروش غذا                      |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | شرکت تولید خودرو سایپا سیترون - دستمزد طبخ        |
| ۲,۹۰۴,۳۷۴,۶۵۷          | ۲,۹۰۴,۳۷۴,۶۵۷          | شرکت سنان شیمی تایان - فروش غذا                   |
| ۵,۴۸۹,۳۸۲,۲۱۳          | ۳,۳۵۶,۷۹۶,۸۳۴          | سایپا دیزل - فروش غذا                             |
| ۲,۲۱۰,۳۷۴,۳۹۵          | ۳۶۰,۹۰,۴۸۰             | شرکت سایپا پرس - فروش غذا                         |
| ۱,۶۷۶,۹۱۵,۶۹۲          | ۱,۶۷۶,۹۱۵,۶۹۲          | شرکت فرهنگی ورزشی سایپا - فروش غذا                |
| ۸۹۴,۰۸۳,۹۱۴            | ۱۱,۹۹۱,۱۶۹,۳۵۱         | شرکت سایپا گام - فروش غذا                         |
| ۱۱,۹۰۷,۴۴۲,۴۲۳         | -                      | شرکت پترو پارس ریسورسز اینجینیرینگ کیش - فروش غذا |
| -                      | ۲۹۱,۳۶۰,۱۴۳            | مشتریان تالار ایرانیان                            |
| ۲,۷۲۰,۱۹۰,۷۲۴          | ۱۱,۴۰۶,۶۲۷,۹۵۶         | شرکت سایپا یدک - دستمزد طبخ                       |
| ۷۶۵,۶۵۹,۶۲۱            | ۲,۴۴۹,۷۵۵,۰۶۹          | شرکت مهندسی توسعه سایپا (سیکو) - فروش غذا         |
| ۱۹۲,۸۱۱,۴۶۷            | ۱۹۲,۸۱۱,۴۶۷            | شرکت کاوه خودرو - فروش غذا                        |
| -                      | ۳,۸۰۰,۹۶۳,۸۵۵          | شرکت سایپا آذین                                   |
| -                      | ۱,۵۷۰,۲۴۱,۴۶۵          | شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا                     |
| -                      | ۵۳۵,۵۳۷,۳۸۲            | لیزینگ رایان سایپا                                |
| -                      | ۳۶۸,۵۹۷,۶۱۳            | شرکت امداد خودرو سایپا                            |
| -                      | ۴,۵۶۴,۳۳۱,۳۲۳          | شرکت فنر سازی زر                                  |
| -                      | ۲۴۳,۲۵۳,۶۳۲            | شرکت تولید موتور، گیربکس و اکسل سایپا             |
| -                      | ۱,۵۲۹,۱۹۹,۴۱۹          | شهاب خودرو  |
| -                      | ۹۸۴,۳۹۹,۱۴۵            | شرکت کمک فنر اینداهمین سایپا                      |
| -                      | ۴,۴۸۹,۶۷۷,۵۱۵          | بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)                    |
| -                      | ۸۰۸,۰۷۵,۴۳۰            | شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا                   |
| ۱,۴۸۵,۲۶۷,۰۴۴          | ۱,۷۱۹,۸۴۸,۱۸۷          | سایر اقلام  |
| <u>۳۱۲,۸۱۲,۹۷۵,۵۰۱</u> | <u>۲۷۱,۹۸۶,۰۶۵,۳۵۸</u> |   |

۱۶-۲-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۶,۳۲۲,۱۷۲,۳۸۶ ریال از مطالبات شرکت بابت فروش به شرح ذیل وصول گردیده است.

| ۱۴۰۰/۱/۳۰             |                                      |
|-----------------------|--------------------------------------|
| ریال                  |                                      |
| ۷۸,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰        | شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا |
| ۴,۸۹۹,۷۰۲,۳۸۰         | شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا      |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | همراه خودرو                          |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | سایپا گام                            |
| ۴۴۲,۴۷۰,۱۰۶           | شرکت پارس خودرو                      |
| <u>۸۶,۳۲۲,۱۷۲,۳۸۶</u> |                                      |

۱۶-۲-۲ مانده بدهی کارکنان به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۸/۱/۳۰            | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰            |  |
|----------------------|-----------------------|--|
| ریال                 | ریال                  |  |
| ۴,۶۱۲,۰۰۹,۴۰۴        | ۱۱,۸۱۸,۰۹۵,۰۵۹        | وام کارکنان  |
| ۱,۳۳۱,۷۸۰,۷۷۷        | ۱,۹۰۹,۳۱۱,۳۹۶         | جاری کارکنان - مساعده - علی الحساب                 |
| ۱۱۴,۳۷۸,۱۰۰          | ۱۱۳,۱۴۷,۰۲۲           | وام خرید سهام شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا |
| <u>۶,۰۵۸,۰۶۸,۲۸۱</u> | <u>۱۳,۸۴۰,۵۵۳,۴۷۷</u> |  |



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۴- سایر

| ۱۳۹۸/۱۰/۳۰     | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     | یادداشت |
|----------------|----------------|---------|
| ریال           | ریال           |         |
| ۱۴,۷۹۰,۲۴۱,۵۵۴ | ۲۹,۶۷۷,۹۹۶,۴۵۳ | ۱۶-۴-۱  |
| ۱۸,۴۸۶,۵۱۷,۱۳۸ | ۲۲,۹۷۳,۴۹۶,۰۴۷ | ۱۶-۴-۲  |
| ۳۳,۲۷۶,۷۵۸,۶۹۲ | ۵۲,۶۵۱,۴۹۲,۵۰۰ |         |

سپرده ها و ودایع دریافتی  
سایر حسابهای دریافتی غیر تجاری

۱۶-۴-۱- سپرده و ودایع دریافتی متشکل از اقلام ذیل می‌باشد:

| ۱۳۹۸/۱۰/۳۰     | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     | یادداشت  |
|----------------|----------------|----------|
| ریال           | ریال           |          |
| ۸,۹۲۴,۵۵۲,۷۹۳  | ۱۶,۱۱۰,۱۲۳,۶۶۸ | ۱۶-۴-۱-۱ |
| ۳,۷۶۵,۶۸۸,۷۶۱  | ۷,۴۸۷,۸۷۲,۷۸۵  | ۱۶-۴-۱-۲ |
| ۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۶,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰  |          |
| ۱۴,۷۹۰,۲۴۱,۵۵۴ | ۲۹,۶۷۷,۹۹۶,۴۵۳ |          |

سپرده بیمه نزد کارفرمایان  
سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان  
سپرده دریافتی

۱۶-۴-۱-۱- سپرده بیمه پیمانکاری مربوط به قراردادهای منعقد طبخ غذا از اقلام ذیل تشکیل شده است:

| ۱۳۹۸/۱۰/۳۰    | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     |  |
|---------------|----------------|--|
| ریال          | ریال           |  |
| ۴,۰۶۵,۵۱۵,۲۰۲ | ۲,۵۵۰,۳۲۶,۲۵۰  |  |
| ۲,۹۸۱,۰۶۱,۵۳۹ | ۷,۸۲۹,۴۴۶,۰۵۱  |  |
| ۹۶۴,۱۴۸,۶۱۶   | ۲,۱۰۱,۵۹۵,۴۷۲  |  |
| ۴۷۱,۸۷۵,۰۸۲   | ۱,۴۹۰,۹۲۷,۴۸۲  |  |
| ۱۷۷,۰۶۲,۴۳۰   | ۹۳۵,۳۱۹,۳۳۰    |  |
| -             | ۱,۰۰۸,۰۱۲,۶۰۰  |  |
| ۱۹۴,۴۹۶,۴۸۳   | ۱۹۴,۴۹۶,۴۸۳    |  |
| ۵۰,۳۹۳,۴۴۱    | -              |  |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | -              |  |
| ۸,۹۲۴,۵۵۲,۷۹۳ | ۱۶,۱۱۰,۱۲۳,۶۶۸ |  |

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

۱۶-۴-۱-۲- سپرده حسن انجام کار مربوط به اجرای قراردادهای منعقد با شرکت های ذیل می‌باشد:

| ۱۳۹۸/۱۰/۳۰    | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    |  |
|---------------|---------------|--|
| ریال          | ریال          |  |
| ۳,۷۶۵,۶۸۸,۷۶۱ | ۷,۴۸۷,۸۷۲,۷۸۵ |  |
| ۳,۷۶۵,۶۸۸,۷۶۱ | ۷,۴۸۷,۸۷۲,۷۸۵ |  |

شرکت پارس خودرو

۱۶-۴-۲- سایر حسابهای دریافتی غیر تجاری

| ۱۳۹۸/۱۰/۳۰     | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     |  |
|----------------|----------------|--|
| ریال           | ریال           |  |
| ۹,۰۱۳,۲۳۴,۳۷۸  | ۹,۰۱۳,۲۳۴,۳۷۸  |  |
| ۹,۴۷۳,۲۸۲,۷۶۰  | ۱۳,۹۶۰,۲۶۱,۶۶۹ |  |
| ۱۸,۴۸۶,۵۱۷,۱۳۸ | ۲۲,۹۷۳,۴۹۶,۰۴۷ |  |

شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا (سود فروش سهام تا پیکو)  
سایر



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- موجودی نقد

موجودی نقد و بانک در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر تفکیک میگردد:

| ۱۳۹۸/۱۰/۳۰            | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰            | یادداشت           |
|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| ریال                  | ریال                  |                   |
| ۱۰,۷۳۲,۲۴۵,۱۵۹        | ۱۱,۸۵۹,۶۰۰,۹۶۶        | موجودی نزد بانکها |
| ۱۳۰,۸۹۹,۵۵۴           | ۳۱۴,۹۶۴,۳۳۳           | تنخواه گردان      |
| <u>۱۰,۸۶۳,۱۴۴,۷۱۳</u> | <u>۱۲,۱۷۴,۵۶۵,۲۹۹</u> |                   |



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه:

اطلاعات مربوط به سهامداران همراه با تعداد و درصد سهام آنان به شرح جدول ذیل ارائه می گردد:

| ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ |             | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰      |           |             |                                     |
|------------|-------------|-----------------|-----------|-------------|-------------------------------------|
| درصد سهام  | تعداد سهام  | مبلغ-ریال       | درصد سهام | تعداد سهام  |                                     |
| ۹۹/۹۹۹۹۹۸  | ۹۹,۹۹۹,۹۸۰  | ۹۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰  | ۹۹/۹۹۹۹۹۸ | ۹۹,۹۹۹,۹۸۰  | شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایا |
| ۰/۰۰۰۰۰۱   | ۱۰          | ۱۰,۰۰۰          | ۰/۰۰۰۰۰۱  | ۱۰          | شرکت ستاره سفیران آینده             |
| ۰/۰۰۰۰۰۱   | ۱۰          | ۱۰,۰۰۰          | ۰/۰۰۰۰۰۱  | ۱۰          | شرکت تجارت الکترونیک تابان تاخت     |
| ۱۰۰        | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰       | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                     |

۱۹- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تا کنون از محل سود تخصیص سالهای مالی قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامیست. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

| سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ | سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ |                     |
|---------------------------------|------------------------------|---------------------|
| ریال                            | ریال                         |                     |
| ۱۸,۶۴۰,۶۱۹,۵۷۵                  | ۴,۷۰۹,۹۵۳,۶۶۷                | مانده در ابتدای سال |
| ۱۲,۰۵۰,۳۶۶,۰۲۶                  | ۱۸,۴۰۵,۴۳۱,۳۷۲               | ذخیره تامین شده     |
| (۹,۵۳۸,۴۱۰,۵۱۱)                 | (۵,۶۸۸,۳۱۵,۰۸۴)              | پرداخت شده طی سال   |
| ۲۱,۱۵۲,۵۷۵,۰۹۰                  | ۱۷,۴۲۷,۰۶۹,۹۵۵               | مانده در پایان سال  |



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

| سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ | یادداشت | تجاری:                                       |
|------------------------------|---------------------------------|---------|--|
| ریال                         | ریال                            |         | اسناد پرداختی:                               |
| ۱۸,۷۶۱,۲۰۱,۱۹۹               | -                               | ۲۱-۱    | تامین کنندگان                                |
| ۱۸,۷۶۱,۲۰۱,۱۹۹               | -                               |         |  |
| ۱,۹۷۶,۶۷۸,۸۳۸                | -                               |         | حساب‌های پرداختی:                            |
| ۴,۳۱۲,۲۰۷,۶۸۹                | ۸,۷۷۷,۹۲۰,۱۸۳                   | ۲۱-۲    | شرکت ستاره سفیران آینده (تامین نیروی انسانی) |
| ۲۴۱,۲۷۶,۵۹۵,۰۲۳              | ۳۱۱,۰۴۶,۳۸۸,۵۶۹                 |         | شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (تاخت)      |
| ۲۴۷,۵۶۵,۴۸۱,۵۵۰              | ۳۱۹,۸۲۴,۳۰۸,۷۵۲                 |         | سایر تامین کنندگان                           |
| ۱۰۸,۰۴۲,۰۰۲,۰۵۱              | ۱۳۰,۷۲۳,۱۹۴,۰۸۲                 | ۲۱-۳    | سایر پرداختی‌ها:                             |
| ۱۰۸,۰۴۲,۰۰۲,۰۵۱              | ۱۳۰,۷۲۳,۱۹۴,۰۸۲                 |         | پرداختی‌های غیر تجاری                        |
| ۳۷۴,۳۶۸,۶۸۴,۸۰۰              | ۴۵۰,۵۴۷,۵۰۲,۸۳۴                 |         |  |

۲۱-۱- اسناد پرداختی تجاری متشکل از اقلام ذیل می‌باشند:

| سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ |                                    |
|------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| ریال                         | ریال                            |                                    |
| 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 (جهانبخش)      |
| ۱,۶۴۱,۲۵۷,۹۶۳                | -                               | صنایع غذایی فدک                    |
| ۱,۴۹۷,۴۹۳,۳۵۲                | -                               | بانی چاو ایرانیان (شیراز)          |
| ۲,۲۵۲,۶۸۴,۰۶۴                | -                               | سایر                               |
| ۱۸,۷۶۱,۲۰۱,۱۹۹               | -                               |                                    |





شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۱- حسابهای پرداختی تجاری شامل فروشندگان مواد غذایی و ارائه دهندگان خدمات متشکل از اقلام ذیل می‌باشند:

| سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ |  |
|------------------------------|---------------------------------|--|
|                              |                                 | ریال   |
| -                            | ۶۰,۸۷۷,۰۸۸,۴۹۰                  | مهیا پروتئین-گوشت و مرغ                      |
| ۵۱,۰۵۴,۰۱۰,۶۰۷               | ۲۷,۴۶۰,۴۰۴,۵۲۷                  | تامین کنندگان تره بار                        |
| ۱۲,۶۰۳,۳۹۴,۱۴۰               | ۲۲,۶۱۸,۳۸۱,۶۵۶                  | ماکان پروتئین تکین - خرید مرغ                |
| ۴,۴۴۶,۸۴۰,۰۰۰                | ۱۶,۵۰۸,۰۷۲,۸۶۸                  | شرکت رام گوشت اخوان                          |
| -                            | ۱۵,۰۷۷,۲۰۱,۶۰۰                  | مهدی زارع - برنج                             |
| -                            | ۱۴,۷۲۶,۶۴۷,۰۱۵                  | علی رحمتی جولاندان - برنج                    |
| -                            | ۱۴,۴۹۱,۴۰۱,۶۰۰                  | فرزاد آقا بزرگی - برنج                       |
| ۳,۳۷۸,۱۰۶,۸۶۲                | ۱۳,۸۱۴,۱۰۰,۴۷۸                  | علیرضا رحیمی (پدیده پلاست) - ظروف یکبار مصرف |
| -                            | ۱۳,۷۷۵,۵۶۶,۰۰۵                  | رنجبر میل آغاردان - برنج                     |
| -                            | ۱۰,۹۵۷,۸۱۶,۰۰۰                  | اکرم وفائی - گوشت                            |
| -                            | ۵,۷۸۹,۶۶۴,۵۰۰                   | ایرانیان ترک معدن                            |
| -                            | ۵,۵۱۴,۷۰۰,۱۹۵                   | مزرعه خورشید مینا - خشکبار                   |
| ۶۸۰,۲۴۵,۰۰۰                  | ۴,۴۶۶,۷۹۵,۰۰۰                   | دوستی رضا                                    |
| ۲,۴۹۰,۰۱۸,۰۰۰                | ۴,۴۲۷,۶۰۲,۵۰۰                   | ضیائی بقا محمد هادی (بخش ماهی ضیائی)         |
| ۳,۰۹۲,۶۴۱,۵۴۶                | ۴,۲۶۹,۰۴۴,۲۱۴                   | شرکت شیر زال - خرید لبنیات                   |
| ۲۲۲,۳۶۰,۰۰۰                  | ۴,۲۲۶,۸۰۷,۵۰۰                   | نوآوران گیاه پلاست سپاهان                    |
| -                            | ۳,۵۶۷,۲۶۷,۰۰۰                   | دیپاکو سورن اکباتان                          |
| -                            | ۳,۵۳۸,۴۶۰,۰۰۰                   | سعیدی فر محسن (امین پروتئین)                 |
| ۳,۲۴۸,۴۰۵,۵۲۹                | ۳,۱۰۵,۴۳۷,۰۰۰                   | نوری پارام علیرضا                            |
| -                            | ۳,۰۸۵,۳۴۴,۵۰۰                   | شرکت البرز به پروتئین آپادانا                |
| ۱۲,۰۹۳,۳۶۶,۰۰۰               | ۳,۰۳۶,۱۵۵,۰۰۰                   | امینی هاشم - خرید گوشت، مرغ و تخم مرغ        |
| ۵,۹۳۹,۹۵۳,۰۰۰                | ۲,۸۳۲,۲۴۸,۰۰۰                   | نجابتی (آوا) امیر                            |
| -                            | ۲,۷۹۰,۷۲۹,۴۰۰                   | باقری معین مواد پروتئینی مهرداد - گوشت       |
| ۷۶۵,۹۱۱,۶۸۷                  | ۲,۶۱۷,۳۲۸,۵۷۴                   | پخش بانای چاو                                |
| ۵۹۰,۳۰۰,۰۰۰                  | ۲,۵۳۱,۰۷۵,۰۰۰                   | شرکت نوهر سبز - سبزیجات منجمد                |
| ۱,۱۶۱,۸۸۰,۰۰۰                | ۲,۳۳۵,۱۱۰,۰۰۰                   | زینالی بهمن                                  |
| ۲,۵۱۹,۱۳۴,۰۰۰                | ۱,۸۰۳,۱۲۵,۰۰۰                   | توفیق خراجو حسن - خرید نان                   |
| ۴,۴۸۳,۸۸۴,۹۷۱                | ۱,۵۴۸,۰۴۷,۱۱۶                   | لبنیات دوشه آمل (هراز)                       |
| ۱۰۰                          | ۱,۴۲۴,۱۹۴,۰۰۰                   | شرکت دریان دشت                               |
| ۱,۰۰۴,۰۳۰,۰۰۰                | ۱,۴۱۵,۲۸۰,۰۰۰                   | شرکت صنایع غذایی مهرشهر مهران                |
| ۷۹۶,۴۲۷,۴۸۵                  | ۱,۲۵۱,۳۰۱,۱۳۴                   | اوند یاران سحر                               |
| ۲۸,۱۴۱,۸۵۸,۳۶۰               | ۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰                     | برنجکوبی نصرتی - خرید برنج                   |
| ۱,۷۱۲,۶۸۰,۰۰۰                | ۶۹۹,۸۵۵,۰۰۰                     | نانوایی (کرامت سهیلی) صاحب الزمان            |
| ۱,۰۸۶,۵۷۰,۸۰۲                | ۶۴۷,۵۰۰,۰۰۰                     | فروشگاه پارسیان لبن                          |
| ۷۴۳,۴۱۵,۳۱۲                  | ۵۷۴,۳۹۰,۵۰۰                     | خراسانی آقازاده امیر - خرید حبوبات           |
| ۱,۴۳۶,۰۵۰,۰۰۰                | ۴۲۴,۵۰۰,۰۰۰                     | سبزیجات باغچه                                |
| ۲۵,۸۳۶,۰۰۰                   | ۲۵۵,۲۰۹,۰۰۰                     | به پخش                                       |
| ۴,۰۷۱,۵۷۹,۵۰۰                | ۴,۲۵۸,۷۵۴                       | پخش مواد غذایی حسین پور                      |
| ۱۴,۴۶۰,۱۷۴,۰۷۴               | -                               | پخش مواد غذایی بهشت                          |
| ۲,۷۶۹,۶۶۹,۵۳۵                | -                               | فروشگاه ستاره پارس                           |
| ۴,۰۳۴,۵۲۵,۱۴۲                | -                               | کوشاب غرب ایلام                              |
| ۹,۳۰۹,۹۷۰,۸۹۰                | -                               | صنایع بسته بندی آوا پروتئین پایتخت-خرید مرغ  |
| ۱,۷۵۵,۷۵۰,۰۰۰                | -                               | شرکت خوش نوش چهرم                            |
| ۱۵,۰۸۸,۶۱۰,۰۵۰               | -                               | شرکت زنجیره ی تولید پارس گاورس               |
| ۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰                | -                               | مقتدر (پورس جو و برنج مقتدر) محمود           |
| ۳,۷۵۴,۴۱۶,۲۸۰                | -                               | درین صدف دریای پارس                          |
| ۲,۶۶۸,۰۴۰,۰۰۰                | -                               | علی نیار (برنج فروش) احمد رضا                |
| ۲,۶۱۷,۲۰۲,۰۶۴                | -                               | عمده فروشی یونس                              |
| ۳۲,۵۷۹,۳۳۸,۱۸۷               | ۳۱,۵۲۳,۲۷۹,۴۴۲                  | سایر   |
| ۲۴۱,۲۷۶,۵۹۵,۰۲۳              | ۳۱۱,۰۴۶,۳۸۸,۵۶۹                 |  |



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱-۲ پرداختی‌های غیرتجاری

| سال مالی منتهی<br>به ۳۰ دی ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰<br>اسفند ۱۳۹۹ | یادداشت                               |
|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| ریال                            | ریال                               |                                       |
| ۲۲,۶۸۵,۴۴۷,۳۵۷                  | ۳۶,۹۴۶,۰۵۳,۹۵۴                     | بیمه پرداختی - سازمان تامین اجتماعی   |
| ۱۴,۷۴۷,۴۹۸,۷۹۶                  | ۱,۰۳۱,۵۳۰,۴۳۸                      | حقوق پرداختی                          |
| ۱۰,۷۱۰,۳۵۲,۷۰۰                  | -                                  | اجاره پرداختی (سازه گستر)             |
| ۱۱,۶۰۳,۹۳۴,۱۰۱                  | ۶,۴۸۶,۳۶۶,۳۰۰                      | ذخایر هزینه های پرداختی               |
| ۱۰,۰۶۴,۰۳۲,۸۹۵                  | ۳۰,۲۶۵,۰۲۸,۲۳۶                     | مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی |
| ۸,۱۵۵,۷۴۵,۳۲۵                   | ۸,۱۵۵,۷۴۵,۳۲۵                      | ذخیره بیمه پیمان                      |
| ۷,۸۷۲,۲۸۳,۷۲۰                   | ۱۴,۵۷۶,۳۲۶,۹۳۶                     | سایر حسابهای پرداختی غیر تجاری        |
| ۷,۲۳۰,۹۲۸,۶۶۰                   | ۸,۷۸۰,۹۱۰,۰۰۰                      | اسناد پرداختی بابت مالیات ارزش افزوده |
| ۷,۱۳۵,۳۹۰,۶۵۶                   | ۱۰,۲۰۴,۸۴۸,۸۴۴                     | کارگزاری بیمه سایپا                   |
| ۴,۹۵۲,۷۸۶,۹۴۰                   | ۱۱,۰۹۵,۳۷۷,۶۶۸                     | مالیات حقوق پرداختی                   |
| ۲,۳۷۹,۸۹۳,۴۵۰                   | ۱,۶۰۶,۷۹۹,۴۵۰                      | سپرده و ودایع پرداختی                 |
| ۳۶۰,۷۵۷,۳۴۹                     | ۱,۲۸۱,۰۷۸,۱۹۹                      | سایر مطالبات کارکنان                  |
| ۱۰۲,۹۹۲,۰۱۴                     | ۱۰۲,۹۹۲,۰۱۴                        | بیمه پرداختی آینده ساز                |
| ۳۰,۹۳۷,۵۰۰                      | ۱۸۱,۱۱۶,۰۵۰                        | مالیات اجاره                          |
| ۹,۰۲۰,۶۸۸                       | ۹,۰۲۰,۶۸۸                          | مرخصی استفاده نشده کارکنان            |
| ۱۰۸,۰۴۲,۰۰۲,۰۵۱                 | ۱۳۰,۷۲۳,۱۹۴,۰۸۲                    |                                       |

۲۱-۲-۱- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده ذخایر هزینه های پرداختی در سال مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

| سال مالی منتهی<br>به ۳۰ دی ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰<br>اسفند ۱۳۹۹ |                         |
|---------------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| ریال                            | ریال                               |                         |
| ۱۰,۷۴۷,۶۱۹,۰۸۲                  | ۷۲,۴۱۰,۵۹۲                         | ذخیره عیدی              |
| ۸۵۶,۳۱۵,۰۱۹                     | ۶,۴۱۳,۹۵۵,۷۰۸                      | ذخیره هزینه های پرداختی |
| ۱۱,۶۰۳,۹۳۴,۱۰۱                  | ۶,۴۸۶,۳۶۶,۳۰۰                      |                         |



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲ - مالیات پرداختی

- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال ۱۳۹۳ به بند به شرح جدول زیر است:

| نحوه تشخیص  | ریال - ۱۳۹۸/۱۳۰ |                 | ریال - ۱۳۹۹/۱۳۳ |                | سودزبان ابرازی | درآمد مشمول مالیات | سودزبان ابرازی  | سال مالی منتهی به |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|--------------------|-----------------|-------------------|
|             | مانده ذخیره     | مانده ذخیره     | تایده شده       | قطعی           |                |                    |                 |                   |
| قطعی شده    | ۴۰۵,۱۰۲,۷۹۵     | ۲,۶۹۶,۳۸۹,۵۵۷   | -               | ۲,۳۳۸,۴۳۳,۹۴۲  | ۱۰,۸۳۳,۷۱۶,۵۰۰ | ۱,۶۲۰,۴۱۱,۱۸۰      | ۲,۳۷۸,۴۳۰,۸۶۷   | ۱۳۹۳/۱۰/۳۰        |
| قطعی نشده   | -               | -               | -               | ۱۰,۱۰۰,۸۸۵,۱۷۵ | ۱۳,۱۳۸,۹۵۲,۵۲۸ | -                  | (۹,۳۱۷,۵۸۵,۱۳۷) | ۱۳۹۴/۱۰/۳۰        |
| قطعی شده    | -               | ۱۰,۱۸۲,۵۷۱,۳۵۶  | ۱۰,۱۸۲,۵۷۱,۳۵۶  | ۱۰,۱۸۲,۵۷۱,۳۵۶ | ۱۰,۱۸۲,۵۷۱,۳۵۶ | ۱۹,۶۴۰,۳۱۵,۴۳۲     | ۳۴,۲۹۴,۵۳۶,۹۶۵  | ۱۳۹۵/۱۰/۳۰        |
| قطعی شده    | ۲۱۶,۸۴۰,۰۷۳     | ۱۰,۳۴۳,۴۹۷,۸۴۲  | ۱۰,۳۴۳,۴۹۷,۸۴۲  | ۱۰,۳۴۳,۴۹۷,۸۴۲ | ۵,۴۲۱,۰۰۰,۱۸۳۳ | ۲۱,۶۸۴,۰۰۰,۷۳۹۱    | ۳۹,۹۱۳,۹۱۵,۹۷۵  | ۱۳۹۶/۱۰/۳۰        |
| قطعی شده    | ۱,۹۲۴,۸۰۷,۰۰۵   | ۱۲,۴۲۱,۱۳۰,۱۵۹  | ۱۲,۴۲۱,۱۳۰,۱۵۹  | ۱۲,۴۲۱,۱۳۰,۱۵۹ | ۱۲,۴۲۱,۱۳۰,۱۵۹ | ۲۸,۱۲۰,۳۵۶,۰۰۰     | ۵۸,۴۸۱,۴۶۲,۲۹۳  | ۱۳۹۷/۱۰/۳۰        |
| رسیدگی شده  | -               | -               | -               | -              | ۳۷,۳۳۳,۲۱۲,۶۶۶ | -                  | (۲,۵۷۳,۶۹۷,۷۱۶) | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰        |
| رسیدگی نشده | -               | ۶۹۹,۹۹۹,۸۳۷     | ۳۹۹,۱۲۰,۰۰۰     | -              | -              | ۹۹۹,۱۱۹,۸۳۷        | ۳,۹۹۶,۴۷۹,۳۵۰   | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹        |
| رسیدگی نشده | -               | ۲۸,۳۷۲,۰۷۸,۹۰۸  | -               | -              | -              | ۲۸,۳۷۲,۰۷۸,۹۰۸     | ۱۱۳,۴۹۷,۵۳۹,۶۶۳ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        |
| جمع         | ۲,۵۴۶,۷۳۹,۸۷۳   | ۲۹,۶۹۴,۰۲۱,۶۱۳  | -               | -              | -              | ۳,۹۹۶,۴۷۹,۳۵۰      | ۱۱۳,۴۹۷,۵۳۹,۶۶۳ |                   |
|             | (۲,۵۴۶,۷۳۹,۸۷۳) | (۲,۵۴۶,۷۳۹,۸۷۳) | -               | -              | -              | ۲۸,۳۷۲,۰۷۸,۹۰۸     | ۱۱۳,۴۹۷,۵۳۹,۶۶۳ |                   |
|             | -               | ۳۷,۱۴۷,۲۷۱,۷۴۰  | -               | -              | -              | -                  | -               |                   |

۲۲-۱ - برای سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ به دلیل زیان ابرازی، ذخیره ای در حسابها منعکس نشده است، ولیکن طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۳۷ میلیارد ریال بعنوان مالیات عملکرد شناسایی شده است که توسط شرکت مورد اعتراض قرار گرفته و در مرحله تعیین وقت جهت حیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۲۲-۲ - برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۰ و سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مالیات عملکرد بر اساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت های قانونی اعمال شده است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سود سهام پرداختنی

| سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ |          |
|------------------------------|---------------------------------|----------|
| ریال                         | ریال                            |          |
| ۳,۴۴۹,۲۹۱,۴۱۵                | ۳,۴۴۹,۲۹۱,۴۱۵                   | سود ۱۳۹۶ |
| ۳۰,۶۷۱,۰۰۱,۸۷۴               | ۳۰,۶۷۱,۰۰۱,۸۷۴                  | سود ۱۳۹۷ |
| <u>۳۴,۱۲۰,۲۹۳,۲۸۹</u>        | <u>۳۴,۱۲۰,۲۹۳,۲۸۹</u>           |          |

۲۳-۱- طبق ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، باید سود سهام ظرف مدت هشت ماه از تاریخ تصویب پرداخت گردد، که به دلیل مشکلات نقدینگی تاکنون پرداخت نگردیده است.

۲۴- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی:

| سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ |  |
|------------------------------|---------------------------------|--|
| ریال                         | ریال                            |  |
| (۷۱,۲۵۰,۰۰۰)                 | -                               | برگ قطعی مالیات تکلیفی سال ۹۶            |
| (۵,۱۰۰,۲۵۱,۰۰۰)              | -                               | برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۹۶            |
| (۲,۶۷۶,۴۹۶,۰۰۰)              | -                               | برگ قطعی مالیات ارزش افزوده سال ۹۶       |
| (۱۲۰,۱۳۵,۰۰۰)                | -                               | برگ قطعی ماده ۱۶۹ مکرر منتهی به ۳۰/۱۰/۹۵ |
| (۷۴,۵۱۵,۰۰۰)                 | -                               | برگ قطعی مالیات حقوق سال ۹۶              |
| (۱,۸۱۴,۱۲۲,۶۰۳)              | -                               | جرایم مالیاتی سال ۹۳، ۹۵، ۹۶             |
| (۳۴۲,۹۳۰,۸۳۱)                | -                               | برگ قطعی مالیات حقوق سال ۹۵              |
| <u>(۱۰,۰۹۹,۷۰۰,۴۳۴)</u>      |                                 |  |



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- نقد حاصل از عملیات:

| سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ |  |
|------------------------------|---------------------------------|--|
| ریال                         | ریال                            | سود (زیان) خالص                                |
| (۲,۵۷۲,۶۹۷,۷۱۶)              | ۸۴,۷۳۴,۵۰۰,۷۶۰                  | تعدیلات:                                       |
| -                            | ۲۸,۳۷۲,۰۷۸,۹۰۸                  | هزینه مالیات بر درآمد                          |
| (۱۷۳,۵۷۹,۷۹۵)                | -                               | سود سهام                                       |
| (۲,۲۵۹,۰۲۶,۳۷۴)              | -                               | سود ناشی از فروش دارائی ثابت                   |
| ۱۲,۷۱۷,۱۱۶,۲۸۸               | ۳,۷۲۵,۵۰۵,۱۳۵                   | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| (۱۶۲,۹۸۹,۰۷۹)                | (۹,۲۲۴,۰۳۱)                     | سود سپرده بانکی                                |
| (۱۴,۷۰۲,۰۷۲)                 | (۸۶۲,۶۶۱,۸۸۷)                   | سایر درآمدها                                   |
| ۳۲,۵۹۰,۹۹۱                   | ۴۶,۴۱۸,۹۳۹                      | استهلاک دارائی های نامشهود                     |
| ۲,۴۶۲,۸۵۳,۸۳۷                | ۲,۸۴۴,۰۳۶,۵۴۴                   | استهلاک دارائی ها                              |
| ۱۲,۶۰۲,۲۶۳,۸۹۶               | ۳۴,۱۱۶,۱۵۳,۶۰۸                  | جمع تعدیلات                                    |
|                              |                                 | تغییرات در سرمایه در گردش:                     |
| (۲۴۹,۴۷۲,۹۹۷,۰۲۲)            | (۱۲۶,۳۶۱,۸۵۹,۳۳۴)               | کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی             |
| (۳,۲۵۷,۷۷۳,۶۴۴)              | (۶۰,۹۶۷,۵۸۴,۱۲۷)                | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا               |
| (۲,۳۳۹,۳۵۹,۴۰۸)              | (۲,۲۶۲,۴۵۸,۸۳۳)                 | کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی            |
| ۲۶۴,۳۶۱,۹۱۷,۸۲۸              | ۸۸,۳۴۵,۳۳۱,۴۹۴                  | افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی             |
| ۹,۲۹۱,۷۸۷,۷۵۴                | (۱۱۱,۲۴۶,۶۷۰,۸۰۰)               | جمع تغییرات در سرمایه در گردش                  |
| ۱۹,۳۲۰,۳۵۳,۹۳۴               | ۷,۶۰۳,۹۸۳,۵۶۸                   | نقد حاصل از عملیات                             |

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 برسی می باشد.

۱-۱-۲۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۱۰/۳۰       | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰       |                                       |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| ریال             | ریال             | جمع بدهی ها                           |
| ۴۲۵,۹۱۶,۰۴۸,۰۴۴  | ۵۶۰,۷۸۴,۲۶۷,۱۳۳  | موجودی نقد                            |
| (۱۰,۸۶۳,۱۴۴,۷۱۳) | (۱۲,۱۷۴,۵۶۵,۲۹۹) | خالص بدهی                             |
| ۴۱۵,۰۵۲,۹۰۳,۳۳۱  | ۵۴۸,۶۰۹,۷۰۱,۸۳۴  | حقوق مالکانه                          |
| ۹۵,۵۵۲,۲۵۰,۰۸۸   | ۳۱۸,۲۴۷,۲۳۲,۰۸۹  | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |
| ۴۳٪              | ۲۵٪              |                                       |



## شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۳-۲۶- اهداف مدیریت ریسک مالی

به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که اسباب 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 ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش میدهد.

#### ۴-۲۶- ریسک بازار

فعالیت‌های 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.

#### ۵-۲۶- ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با 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 می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیتهای طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید میشود، کنترل میشود. دریافتی‌های تجاری شامل که عمدتاً شرکتهای همگروه و وابسته هستند نیاز به نگهداری وثیقه به منظور پوشش ریسکهای اعتباری ندارد.

#### ۶-۲۶- 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 می‌کند.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱-۲۷- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران بابت قراردادهای منعقد شده بشرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ |  |
|------------------------------|---------------------------------|--|
| ریال                         | ریال                            |  |
| ۱۳۵,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰              | ۲۹۵,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰                 | شرکت پارس خودرو                              |
| ۸۰,۰۰۲,۸۱۴,۰۰۰               | ۱۰۴,۰۰۲,۸۱۴,۰۰۰                 | شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا              |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا              |
| -                            | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | مجتمع صنایع غذایی مهیا پروتئین تهران         |
| 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                     |
| ۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۲۵,۷۵۳,۱۵۲,۰۰۰                  | شرکت سازه گستر سایپا                         |
| ۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | شرکت سایپا یدک                               |
| 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                               |
| -                            | ۲,۴۴۰,۰۷۰,۳۰۰                   | بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)               |
| -                            | ۱,۳۹۹,۵۲۰,۰۰۰                   | حوزه مالیاتی مودیان بزرگ                     |
| 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 راهآهن شهری تهران و حومه    |
| ۲۵۷,۴۰۰,۰۰۰                  | ۲۵۷,۴۰۰,۰۰۰                     | شرکت سایپا پرس                               |
| ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰                     | شرکت مالیپل                                  |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | -                               | شرکت پارس گاورس                              |
| ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | -                               | فضل اله مزارعی (تره بار)                     |
| <b>۴۶۱,۴۳۸,۷۴۴,۲۱۸</b>       | <b>۶۶۴,۱۳۱,۴۸۶,۵۱۸</b>          |  |

۲-۲۷- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای است.

۳-۲۷- طبق بخشنامه شماره ۱۱ جدید درآمد سازمان تامین اجتماعی، عدم بازرسی دفاتر شرکتهای پیمانکاری اعلام شده است و فقط می بایست مفاصا حساب قراردادهای خود را اخذ نمایند.

۴-۲۷- حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و مبلغ ۸۰ میلیارد ریال اعلام گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است.



شرکت پیشگامان خوراک نابان (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

| شرح               | نام شخص وابسته                        | نوع وابستگی    | مشمول ماده ۱۳۹ | فروش مواد اولیه ابتدا | هزینه های حقوق کارکنان مامور | استاد پرداختی  | سایر اقلام       |
|-------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|------------------------------|----------------|------------------|
| سایر اشخاص وابسته | شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا  | عضو هیات مدیره | ۷              | ۸۳۵,۴۱۷,۵۵۶,۱۳۶       | (۹,۱۶۰,۰۷۰,۱۱۶)              | ۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۱,۴۲۱,۲۸۷,۸۰۵) |
|                   | شرکت ستاره سفیران آینده               | عضو هیات مدیره | ۷              | ۱,۳۹۱,۴۳۰,۵۵۰         | ۱۷۴,۲۸۳,۵۲۴                  | -              | ۵,۲۵۶,۴۹۳,۵۴۹    |
|                   | شرکت تجارت الکترونیک خودرو تانان ناخت | عضو هیات مدیره | ۷              | ۲۰,۷۲۰,۶۰۲,۲۲۱        | -                            | -              | (۹,۸۸۴,۰۳۵,۳۴۶)  |
|                   | شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)        | همگروه         |                | ۳۰,۶۷۰,۶۷۸,۸۳۷        | ۱۳۲,۸۱۴,۱۵۲                  | -              | (۳۲۶,۶۷۲,۰۰۰)    |
| جمع               |                                       |                |                | ۸۴۱,۹۵۰,۶۸۷,۲۴۴       | (۹,۲۵۲,۸۷۳,۲۴۰)              | ۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۶,۱۷۵,۵۰۲,۶۰۲) |

۲۸-۲- سائده نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیر است:

| شرح               | نام شخص وابسته                        | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها | سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ |               | طلب             |
|-------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------|
|                   |                                       |                                     |                                     | خالص                            | طلب           |                 |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا  | ۵۴۶,۷۸۰,۶۷۲,۹۵۷                     | ۳۳۲,۹۳۵,۷۲۹,۲۶۲                     | ۲۲۲,۸۲۴,۹۳۳,۶۹۵                 | -             | ۹۵,۳۷۹,۰۶۷,۳۱۴  |
|                   | شرکت ستاره سفیران آینده               | ۷,۴۱۲,۹۳۶,۱۷۴                       | ۱,۹۹۶,۶۸۴,۷۵۲                       | ۵,۴۱۶,۲۵۱,۴۳۳                   | -             | (۱,۹۷۶,۶۷۸,۸۳۸) |
|                   | شرکت تجارت الکترونیک خودرو تانان ناخت | ۲۰,۹۸۱,۱۲۶,۲۹۶                      | ۱۰,۸۷۶,۰۵۰,۷۲۶                      | ۸,۷۷۷,۹۳۳,۴۴۰                   | -             | (۴,۳۱۳,۲۰۷,۶۸۹) |
|                   | شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)        | ۳,۸۱۰,۷۴۲,۹۱۹                       | -                                   | ۳,۸۱۰,۷۴۲,۹۱۹                   | -             | ۲,۱۷۳,۰۷۸,۶۲۰   |
| جمع               | شرکت عدالت اندیشان وصول               | ۱,۵۳۴,۶۵۱,۸۳۵                       | ۸۱۶,۹۳۳,۲۸۱                         | ۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴                     | -             | ۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴     |
|                   | شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تانان    | ۶۶۰                                 | -                                   | ۶۶۰                             | -             | ۶۶۰             |
|                   |                                       | ۵۴۱,۶۳۷,۱۳۱,۸۴۱                     | ۳۳۷,۶۳۵,۳۹۸,۰۳۱                     | ۳۳۲,۷۸۹,۶۵۸,۲۵۰                 | ۸,۷۷۷,۹۳۳,۴۴۰ | ۹۸,۲۶۹,۸۷۵,۱۲۸  |



۲۸-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۹- وضعیت ارزی

شرکت فاقد هرگونه دارایی و بدهی ارزی می باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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