

شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۳	صورت‌های مالی



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها (موضوع یادداشت توضیحی ۱۶) جمعاً شامل مبلغ ۲۵۳۸۸ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که اقدامات انجام شده جهت وصول یا تسویه آنها تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده و از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. اعمال تعدیلات از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک و اطلاعات کافی و عدم تدوین آئین‌نامه جهت احتساب ذخیره کاهش ارزش دارائیه‌ها تعیین تعدیلات مورد نیاز برای این موسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

۵- همانطورکه در یادداشت توضیحی ۱-۵-۵ صورتهای مالی درج گردیده به استناد تبصره ۴ ماده ۳ قرارداد منعقد شده با شرکت بازارگاد و پیش‌نویس توافقنامه تنظیمی فی‌مابین بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی نسبت به افزایش نرخ فروش غذا به شرکت مزبور به میزان ۳۰ درصد نرخ‌های مندرج در قرارداد به مبلغ ۹۳۶۹۹ میلیون ریال اقدام و حسابهای مربوط تعدیل گردیده، لیکن طبق پیش‌نویس مزبور، توافق افزایش نرخ قرارداد منوط به تأیید هیئت مدیره هر دو شرکت و در قالب امضاء الحاقیه قرارداد، قابل اجرا و برای طرفین تعهدآور است. مضافاً اینکه پاسخ تأییدیه درخواستی نیز تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است. با توجه به مراتب فوق تعیین آثار احتمالی ناشی از حل و فصل موارد یاد شده منوط به توافق نهایی طرفین می‌باشد.

۶- تأییدیه‌های درخواستی در ارتباط با حسابهای دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پرداختنی‌های تجاری به ترتیب شامل مبلغ ۹۳۶۵ و ۱۵۰۸۸ میلیون ریال می‌باشد که تا تاریخ این گزارش واصل نشده است. همچنین طبق صورت تطبیق حسابهای فی‌مابین با شرکت سایپا مبلغ ۱۰۸۳۳ میلیون ریال مغایرت وجود دارد که رفع نشده و این موسسه نیز از طریق اعمال سایر روشهای جایگزین نتوانسته است آثار مالی ناشی از دسترسی به پاسخ تأییدیه‌های بلاجواب و رفع مغایرت مزبور را بطور کامل بر صورت های مالی مورد گزارش تعیین نماید.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، وضعیت مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحوه مطلوب نشان می‌دهد.



تاکید بر مطلب خاص

- ۸- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۲، مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ شرکت به مبلغ ۱۰۵۹۳ میلیون ریال طی برگ تشخیص صادر شده که مورد اعتراض قرار گرفته و پس از طی مراحل هیئت‌های مالیاتی و قرار رسیدگی انجام شده توسط شورای عالی مالیاتی مبلغ ۲۴۳۹ میلیون ریال مالیات عملکرد تعیین گردیده است که قطعیت بدهی مالیاتی شرکت منوط به رای هیئت همعرض می‌باشد.
- ۹- به شرح یادداشت توضیحی ۱۱، دارایی‌های ثابت مشهود از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد.
- ۱۰- همانطور که در یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۶ صورتهای مالی انعکاس یافته سرفصل حسابهای دریافتی تجاری شامل سپرده‌های بیمه پیمانکاران به مبلغ ۱۵۵۲۷ میلیون ریال مربوط به قراردادهای خاتمه یافته می‌باشد که علیرغم اخذ مفاسد حساب‌ها تا تاریخ این گزارش به حیطة وصول در نیامده است، لیکن هیئت مدیره معتقد است با توجه به اقدامات صورت پذیرفته وصول بخش عمده‌ای از آن در سال آتی صورت می‌پذیرد
- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۹ الی ۱۱ فوق تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۱- مفاد مواد ۱۳۲ و ۱۳۴ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص عدم اعطای وام یا اعتبار به اعضای هیئت مدیره و پرداخت حق حضور به اعضای غیر موظف هیئت مدیره، رعایت نشده است.
- ۱۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸، در خصوص بندهای ۸، ۹ و ۱۵ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۹ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۱۴- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره، جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته به استثنای عدم معرفی فرد یا واحد مبارزه با پولشویی به سامانه وزارت امور اقتصادی و دارایی، آموزش پرسنل و شناسایی کامل ارباب رجوع و در حدود رسیدگیهای انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۷ فروردین ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور
نقی مزرعه فراهانی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۰۱) (شماره عضویت: ۸۰۰۷۲۴)





به نام خدا
شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

وابسته به گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

پیوست:

شماره:

تاریخ:

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۳۳

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

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶/۱/۱۳۹۹ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره و

نام نماینده اشخاص حقوقی

سمت

امضا

مدیرعامل

رئیس هیئت مدیره - غیرموظف

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (تاخت)

حسن احدزاده

نائب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف

شرکت ستاره سفیران آینده

محمد معینیان

عضو هیئت مدیره

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

سید حمید مویدی

مدیرعامل و خارج از هیئت مدیره

شهرام طاهری



گروه خودروسازی سایپا

میکو

تهران، کیلومتر ۱۸ جاده قدیم کرج، مجتمع صنعتی سازه گستر سایپا (کفش ملی سابق)، بلوار پوسپان، نبش خیابان هفتم غربی

pishgaman@semicogroup.com

سندوق پستی: ۳۱۱۴۸۳۶۸۳۹

تلفکس: ۴۶۰۷۴۳۵۹-۶۱

شماره ثبت: ۲۰۹۸۱



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۴۴,۹۸۵,۵۶۴,۲۹۹	۱,۱۵۳,۸۵۳,۹۳۶,۸۵۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳۷۷,۴۷۱,۲۹۷,۱۱۶)	(۱,۱۲۰,۹۶۶,۹۶۸,۴۴۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۷,۵۱۴,۲۶۷,۱۸۳	۳۲,۸۸۶,۹۶۸,۴۰۷	سود ناخالص
(۲۱,۰۰۱,۶۲۸,۷۱۰)	(۴۰,۰۲۵,۱۹۲,۳۱۲)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
	۹,۵۶۹,۲۲۶	۸ سایر درآمدها
(۶۸۶,۷۸۷,۴۱۲)	(۷۴,۶۲۸,۰۳۳)	۹ سایر هزینه ها
۴۵,۸۲۵,۸۵۱,۰۶۱	(۷,۲۰۳,۲۸۲,۷۱۲)	سود (زیان) عملیاتی
۱۲,۶۵۵,۵۸۴,۲۳۲	۴,۶۲۹,۵۸۴,۹۹۶	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۸,۴۸۱,۴۳۵,۲۹۳	(۲,۵۷۳,۶۹۷,۷۱۶)	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
(۱۲,۰۳۰,۰۶۴,۰۰۵)	-	هزینه مالیات بر درآمد
۴۶,۴۵۱,۳۷۱,۲۸۸	(۲,۵۷۳,۶۹۷,۷۱۶)	سود (زیان) خالص
		سود (زیان) پایه هر سهم:
۳۳۸	(۷۲)	عملیاتی (ریال)
۱۲۷	۴۶	غیر عملیاتی (ریال)
۴۶۵	(۲۶)	



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

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.



۲

Handwritten signature and stamp.

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۱۱/۰۱
	ریال	ریال	ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۱ داراییهای ثابت مشهود	۱۲,۰۷۹,۱۰۷,۸۰۹	۶,۵۴۵,۳۷۱,۵۷۲	۵,۹۹۱,۵۴۱,۸۰۱
۱۲ داراییهای نامشهود	۱۶۷,۹۸۳,۸۲۳	۱۸۲,۵۷۴,۸۱۴	۲۱۵,۳۷۰,۷۳۷
۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۱,۲۱۱,۰۰۰	۲۱,۲۰۱,۰۰۰	۳,۲۱۱,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲,۲۶۸,۳۰۲,۶۳۲	۶,۷۴۹,۱۴۷,۳۸۶	۶,۲۱۰,۱۲۳,۵۳۸
داراییهای جاری			
۱۴ پیش پرداختها	۱۴,۳۳۲,۸۹۱,۹۳۴	۱,۸۸۸,۳۷۵,۵۲۶	۸,۵۰۵,۳۸۸,۴۵۴
۱۵ موجودی مواد و کالا	۳۸,۵۸۶,۲۸۱,۳۳۱	۳۵,۳۲۸,۵۰۷,۵۸۷	۹,۱۳۲,۱۳۴,۶۷۵
۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۴۵,۴۱۷,۶۷۷,۶۲۲	۱۹۵,۹۴۴,۶۸۰,۶۰۰	۱۴۶,۸۲۵,۹۴۰,۴۱۷
۱۷ موجودی نقد	۱۰,۸۶۳,۱۴۴,۷۱۳	۱۲,۱۵۲,۶۰۱,۶۳۳	۲۲,۱۵۲,۰۳۱,۲۷۱
جمع دارایی های جاری	۵۰۹,۱۹۹,۹۹۵,۵۰۰	۲۴۵,۳۱۴,۰۶۵,۳۴۶	۱۸۶,۶۱۵,۴۹۴,۸۱۷
جمع دارایی ها	۵۲۱,۴۶۸,۲۹۸,۱۳۲	۲۵۲,۰۶۳,۲۱۲,۷۳۲	۱۹۲,۸۲۵,۶۱۸,۳۵۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۸ سرمایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹ اندوخته قانونی	۴,۲۶۲,۲۰۳,۵۸۵	۴,۲۶۲,۲۰۳,۵۸۵	۱,۹۳۹,۶۳۳,۶۲۱
سود (زیان) انباشته	(۸,۷۰۹,۹۵۳,۴۹۷)	۲۹,۵۳۴,۷۴۶,۰۹۳	(۱۱,۱۴۴,۷۹۱,۸۱۶)
جمع حقوق مالکانه	۹۵,۵۵۲,۲۵۰,۰۸۸	۱۳۳,۷۹۶,۹۴۹,۶۷۸	۹۰,۷۹۴,۸۴۱,۸۰۵
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷,۴۲۷,۰۶۹,۹۵۵	۴,۷۰۹,۹۵۳,۶۶۷	۱۱,۷۸۸,۴۵۶,۴۳۶
جمع بدهی های غیر جاری	۱۷,۴۲۷,۰۶۹,۹۵۵	۴,۷۰۹,۹۵۳,۶۶۷	۱۱,۷۸۸,۴۵۶,۴۳۶
بدهی های جاری			
۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۷۴,۳۶۸,۶۸۴,۸۰۰	۱۰۵,۰۰۶,۷۶۶,۹۷۲	۷۸,۴۵۹,۴۹۰,۷۳۹
۲۲ مالیات پرداختنی	.	۵,۱۰۰,۳۵۱,۰۰۰	۱۱,۷۸۲,۸۲۹,۳۷۵
۲۳ سود سهام پرداختنی	۳۴,۱۲۰,۲۹۳,۲۸۹	۳,۴۴۹,۳۹۱,۴۱۵	.
جمع بدهی های جاری	۴۰۸,۴۸۸,۹۷۸,۰۸۹	۱۱۳,۵۵۶,۳۰۹,۳۸۷	۹۰,۲۴۲,۳۲۰,۱۱۴
جمع بدهی ها	۴۲۵,۹۱۶,۰۴۸,۰۴۴	۱۱۸,۲۶۶,۲۶۳,۰۵۴	۱۰۲,۰۲۰,۷۷۶,۵۵۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۲۱,۴۶۸,۲۹۸,۱۳۲	۲۵۲,۰۶۳,۲۱۲,۷۳۲	۱۹۲,۸۲۵,۶۱۸,۳۵۵

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



۳
۹
کتابخانه

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۹,۶۳۳,۶۲۱	۸,۴۷۵,۰۱۷,۴۸۷	۱۱۰,۴۱۴,۶۵۱,۱۰۸
مانده در ۱۳۹۶/۱۱/۰۱				
اصلاح اشتباهات			(۹,۵۲۰,۱۰۸,۸۶۹)	(۹,۵۲۰,۱۰۸,۸۶۹)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۶/۱۱/۰۱			(۱,۰۴۵,۰۹۱,۳۸۲)	۱۰۰,۸۹۴,۵۴۲,۲۳۹
تغییرات حقوق مالکانه ۱۳۹۷/۱۱/۰۱				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷			۴۶,۴۵۱,۳۹۹,۲۸۸	۴۶,۴۵۱,۳۹۹,۲۸۸
سود سهام مصوب			(۳,۴۴۹,۲۹۱,۴۱۵)	(۳,۴۴۹,۲۹۱,۴۱۵)
تخصیص به اندوخته قانونی		۲,۳۲۲,۵۶۹,۹۶۴	(۲,۳۲۲,۵۶۹,۹۶۴)	
اصلاح اشتباهات			(۱۰,۰۹۹,۷۰۰,۴۳۴)	(۱۰,۰۹۹,۷۰۰,۴۳۴)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱		۴,۲۶۲,۲۰۳,۵۸۵	۲۹,۵۳۴,۷۴۶,۰۹۳	۱۳۳,۷۹۶,۹۴۹,۶۷۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
سود خالص سال ۱۳۹۸			(۲,۵۷۳,۶۹۷,۷۱۶)	(۲,۵۷۳,۶۹۷,۷۱۶)
سود سهام مصوب			(۳۵,۶۷۱,۰۰۱,۸۷۴)	(۳۵,۶۷۱,۰۰۱,۸۷۴)
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۲,۲۰۳,۵۸۵	(۸,۷۰۹,۹۵۳,۴۹۷)	۹۵,۵۵۲,۲۵۰,۰۸۸

مانده در ۱۳۹۶/۱۱/۰۱
 اصلاح اشتباهات
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۶/۱۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه ۱۳۹۷/۱۱/۰۱
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature and initials.

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
(۳۲۶,۷۷۵,۹۵۳)	۱۹,۳۲۰,۳۵۳,۹۳۴	۲۵ نقد حاصل از عملیات
(۶,۶۸۲,۵۷۸,۳۷۵)	(۱۵,۲۰۵,۵۰۸,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۷,۰۰۹,۳۵۴,۳۲۸)	۴,۱۱۴,۸۴۵,۹۳۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۰	۳,۵۵۶,۷۰۵,۲۰۰	دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت
(۲,۹۹۰,۰۷۵,۳۱۰)	(۹,۲۹۴,۲۶۹,۰۰۰)	پرداختهای نقدی برای خرید دارائی های ثابت مشهود
۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	پرداختهای نقدی برای خرید دارائی های نامشهود
۰	(۱۰,۰۰۰)	پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۰	۳۵۱,۲۷۰,۹۴۶	دریافتهای نقدی سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۹۹۰,۰۷۵,۳۱۰)	(۵,۴۰۴,۳۰۲,۸۵۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹,۹۹۹,۴۲۹,۶۳۸)	(۱,۲۸۹,۴۵۶,۹۲۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۲,۱۵۲,۰۳۱,۲۷۱	۱۲,۱۵۲,۶۰۱,۶۳۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۲,۱۵۲,۶۰۱,۶۳۳	۱۰,۸۶۳,۱۴۴,۷۱۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۹,۰۱۲,۴۵۱,۶۱۳	-	۲۶ مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۷۱۸

یادداشت

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پیشگامان خوراک تابان در تاریخ ۱۹ اسفند ۱۳۸۸ تحت شماره ۳۷۰۲۱۷ به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۰۱۷۱۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به صورت سهامی خاص به ثبت رسیده است، در تاریخ ۸۹/۱۲/۰۱ با عنایت به صورتجلسه هیئت مدیره آدرس شرکت به واحد ثبتی کرج انتقال و شماره ثبت به ۲۰۹۸۱ تغییر یافت و سپس طی آگهی ثبت شرکتها مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۵ واحد ثبتی به شهر قدس به شماره ثبت ۱۷۱۸ انتقال یافته است. سال مالی شرکت از ابتدای بهمن ماه هر سال تا پایان دی ماه سال بعد از آن می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت، تهران، شهرستان قدس، بخش مرکزی محله سرخه حصار، خیابان پمپ بنزین، بلوار شهید لشگری، پلاک ۰۰، مجتمع ایرانیان، طبقه ۲ واحد ۱ محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۲-۱- فعالیت اصلی

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

- تاسیس کارخانجات صنعتی و تولیدی و بسته بندی انواع مواد اولیه غذایی آماده و نیمه آماده
- خرید و واردات انواع ماشین آلات و تجهیزات و مواد اولیه مربوط به راه اندازی کارخانجات مذکور
- بسته بندی و صادرات و فروش انواع مواد اولیه غذایی آماده و نیمه آماده
- تهیه و پخت انواع محصولات غذایی آماده
- انجام هرگونه فعالیت مجاز بازرگانی و خرید و فروش و واردات و صادرات و بازاریابی غیر هرمی و غیر شبکه ای هرگونه کالای مجاز بازرگانی
- مشارکت در تاسیس شرکتهای جدید و شرکتهای موجود
- ایجاد سالن و 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 دی ۱۳۹۸

۳-۱- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۲۰۹	۴۹۲	کارکنان قراردادی

۴-۱- سال مالی شرکت طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۲ از پایان دی ماه به پایان سال شمسی تغییر یافت .

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

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

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

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های 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 دی ۱۳۹۸

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

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

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

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

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

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

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

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

۳-۴- دارایی های نامشهود

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



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

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

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

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

۳-۵- موجودی مواد و کالا

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۷- سرمایه گذاری ها

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

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی دارایی های غیر جاری

هیات 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 دی ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۲,۱۹۹,۲۵۰,۰۳۴	۲۲۸,۵۱۴,۸۸۲,۶۵۸	۵-۱ درآمد ارائه خدمات طبخ غذا
۳۰۸,۹۹۶,۹۳۸,۷۴۳	۴۶۴,۰۳۶,۵۴۳,۰۱۲	۵-۲ درآمد فروش مواد اولیه
۱۳,۵۶۵,۰۴۷,۶۰۰	۴,۷۲۸,۰۶۶,۵۵۰	۵-۳ فروش کالای تجاری
.	۵,۴۹۵,۲۳۸,۱۹۹	۵-۴ درآمد ارائه خدمات (تالار)
۴۳۴,۷۶۱,۲۳۶,۳۷۷	۷۰۲,۷۷۴,۷۳۰,۴۱۹	
۱۰,۲۲۴,۳۲۷,۹۲۲	۴۵۱,۰۷۹,۲۰۶,۴۳۲	۵-۵ فروش غذا
۴۴۴,۹۸۵,۵۶۴,۲۹۹	۱,۱۵۳,۸۵۳,۹۳۶,۸۵۱	

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

سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۹۷/۱۰/۳۰

سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	پرس	
۵,۸۲۲,۳۴۳,۵۹۰	(۹۱,۰۶۶,۳۳۶,۹۹۸)	۹۶,۸۸۸,۶۸۰,۵۸۸	۳,۰۳۵,۹۷۵	شرکت سایپا
۲,۸۵۰,۷۰۱,۹۲۲	(۹,۶۴۹,۷۹۲,۸۴۴)	۱۲,۵۰۰,۴۹۴,۷۶۶	۲۸۳,۰۸۲	شرکت پارس خودرو
(۱,۱۴۶,۸۴۶,۸۲۷)	(۳,۹۵۶,۹۲۱,۵۰۷)	۲,۸۱۰,۰۷۴,۶۸۰	۱۲۲,۸۰۵	شرکت سازه گستر
۷,۵۲۶,۱۹۸,۶۸۵	(۱۰۴,۶۷۳,۰۵۱,۳۴۹)	۱۱۲,۱۹۹,۲۵۰,۰۳۴	۳,۴۴۱,۸۶۲	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۹۸

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

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
سایر مشتریان

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۹۷

سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش
ریال	ریال	ریال
۵۸,۷۹۵,۳۵۹,۲۹۱	(۲۴۵,۳۸۵,۴۸۱,۹۲۸)	۳۰۴,۱۸۰,۸۴۱,۲۱۹
۵۵۷,۵۹۸,۱۱۴	(۴,۲۵۸,۴۹۹,۴۱۰)	۴,۸۱۶,۰۹۷,۵۲۴
۵۹,۳۵۲,۹۵۷,۴۰۵	(۲۴۹,۶۴۳,۹۸۱,۳۳۸)	۳۰۸,۹۹۶,۹۳۸,۷۴۳

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
سایر مشتریان

۳-۵-فروش کالای تجاری

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۹۸

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۹۷

سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش
ریال	ریال	ریال
۸۸۹,۱۲۰,۰۰۰	(۱۲,۳۰۶,۸۰۰,۰۰۰)	۱۳,۱۹۵,۹۲۰,۰۰۰
۷,۰۰۷,۹۱۸	(۱۰۳,۳۹۲,۰۸۲)	۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰
۲,۲۸۹,۴۸۴	(۷۲,۷۱۰,۵۱۶)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۷۰۰,۰۰۰	(۱۱۸,۹۵۰,۰۰۰)	۱۳۰,۶۵۰,۰۰۰
۶۳۴,۴۶۱	(۵۲,۴۴۳,۱۳۹)	۵۳,۰۷۷,۶۰۰
۹۱۰,۷۵۱,۸۶۳	(۱۲,۶۵۴,۲۹۵,۷۳۷)	۱۳,۵۶۵,۰۴۷,۶۰۰

شرکت سایپا
شرکت ستاره سفیران آینده
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
سایر مشتریان



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۵-۴- درآمد ارائه خدمات تالار

سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰

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

۵-۵- فروش غذا

سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰

سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	تعداد	یادداشت
ریال	ریال	ریال	پرس	
(۱۷,۶۰۵,۸۰۱,۹۴۷)	(۴۲۴,۰۰۸,۹۸۲,۳۵۳)	۴۰۶,۴۰۳,۱۸۰,۴۰۶	۸۹۴,۱۶۵	۵-۵-۱ شرکت بازارگاد
۶۱۷,۵۱۷,۳۲۴	(۲۱,۹۹۳,۰۸۰,۱۲۲)	۲۲,۶۱۰,۵۹۷,۴۴۶	۸۱,۳۹۸	شرکت پتروپارس
۱۹۶,۰۴۳,۸۰۴	(۱۱,۲۵۳,۰۴۷,۶۱۲)	۱۱,۴۴۹,۰۹۱,۴۱۶	۵۲,۲۴۷	شرکت طیف سایپا
۶۷۱,۷۳۸,۴۸۷	(۷,۸۹۳,۶۹۹,۰۵۰)	۸,۵۶۵,۴۳۷,۵۳۷	۴۸,۴۲۶	شرکت سایپا دیزل
۲۷۸,۵۲۱,۷۶۹	(۱,۳۸۵,۹۸۱,۲۳۱)	۱,۶۶۴,۵۰۳,۰۰۰	۶,۴۳۵	شرکت فسا
(۲۸,۶۳۳,۴۸۷)	(۲۸۷,۱۰۳,۸۰۴)	۲۵۸,۴۷۰,۳۱۷	۱,۳۳۳	شرکت مهندسی توسعه سایپا
(۱۸,۷۴۸,۶۲۷)	(۱۴۶,۶۷۴,۹۳۷)	۱۲۷,۹۲۶,۳۱۰	۶۸۱	شرکت سایپا گام
(۱۵,۸۸۹,۳۶۲,۶۷۷)	(۴۶۶,۹۶۸,۵۶۹,۱۰۹)	۴۵۱,۰۷۹,۲۰۶,۴۳۲	۱,۰۸۴,۶۸۵	

سال مالی منتهی به ۹۷/۱۰/۳۰

سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	تعداد	یادداشت
ریال	ریال	ریال	پرس	
(۴۱۶,۴۹۱,۸۳۱)	(۴,۸۴۹,۷۵۶,۸۳۱)	۴,۴۳۳,۲۶۵,۰۰۰	۳۲,۸۳۹	سایپا لجستیک
۱۴۰,۸۹۶,۲۲۴	(۴,۸۰۳,۳۴۹,۹۶۸)	۴,۹۴۴,۲۴۶,۱۹۲	۳۲,۷۰۸	شرکت طیف سایپا
(۱۶,۲۱۳,۹۱۸)	(۵۰۷,۴۷۸,۹۱۸)	۴۹۱,۲۶۵,۰۰۰	۳,۶۳۹	شرکت عدالت اندیشان وصول
۱۶,۱۹۶,۷۵۵	(۳۳۹,۳۵۴,۹۷۵)	۳۵۵,۵۵۱,۷۳۰	۱,۹۱۵	سایر
(۲۷۵,۶۱۲,۷۷۰)	(۱۰,۴۹۹,۹۴۰,۶۹۲)	۱۰,۲۲۴,۳۲۷,۹۲۲	۷۱,۱۰۱	

۵-۵-۱- بر اساس آخرین پیگیریهای انجام شده بابت تعدیل قرارداد شرکت بازارگاد، بر اساس تبصره ۴ ماده ۳ قرارداد فی مابین شرکت اقدام به تعدیل نرخ معادل ۳۰٪ نرخ فروش غذا نموده که در دفاتر این شرکت نیز تعدیل نرخ به میزان مذکور و به ارزش ۹۳۶۹۹ میلیون ریال تا نهایی شدن قرارداد و ثبت الحاقیه محاسبه و شناسایی شده است.

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

سال مالی منتهی به ۹۷/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
	ریال		ریال
۱۰۰	۴۴۴,۹۸۵,۵۶۴,۲۹۹	۶۹	۷۴۷,۴۵۰,۷۵۶,۴۴۵
	.	۳۱	۴۰۶,۴۰۳,۱۸۰,۴۰۶
	۴۴۴,۹۸۵,۵۶۴,۲۹۹		۱,۱۵۳,۸۵۳,۹۳۶,۸۵۱

اشخاص وابسته
سایر مشتریان



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۳۷۰,۳۶۸,۴۴۰	۳۳۸,۵۳۷,۲۹۶,۷۹۸	مواد مستقیم
۷۸,۰۹۱,۶۲۱,۶۶۸	۲۶۵,۲۴۹,۵۲۸,۰۶۴	۶-۱-۱ دستمزد مستقیم
۲۹,۷۱۱,۰۲۹,۹۳۳	۱۰۱,۴۷۵,۴۹۳,۸۴۰	۶-۱-۲ سربار ساخت
۱۱۵,۱۷۳,۰۲۰,۰۴۱	۷۰۵,۲۶۲,۳۱۸,۷۰۲	جمع هزینه های تولید
۲۴۹,۶۴۳,۹۸۱,۳۳۸	۴۱۱,۹۰۱,۶۹۴,۰۰۰	مواد اولیه فروش رفته
۱۲,۶۵۴,۲۹۵,۷۳۷	۳,۸۰۲,۹۵۵,۷۴۲	کالای تجاری فروش رفته
۳۷۷,۴۷۱,۲۹۷,۱۱۶	۱,۱۲۰,۹۶۶,۹۶۸,۴۴۴	

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

سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰				یادداشت
جمع	سهیم کالای تجاری	سهیم ارائه خدمات طبخ غذا	سهیم محصولات فروش رفته	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۵۴,۲۴۱,۹۴۶,۵۴۰	۴۱۵,۷۰۴,۶۴۹,۷۴۲	.	۳۳۸,۵۳۷,۲۹۶,۷۹۸	مواد مصرفی خریداری شده توسط شرکت
۲۶۵,۲۴۹,۵۲۸,۰۶۴	.	۱۶۷,۸۹۵,۶۰۹,۸۶۳	۹۷,۳۵۳,۹۱۸,۲۰۱	۶-۱-۱ دستمزد مستقیم
۱۰۱,۴۷۵,۴۹۳,۸۴۰	.	۶۱,۷۸۶,۱۵۰,۱۵۴	۳۹,۶۸۹,۳۴۳,۶۸۶	۶-۱-۲ سربار ساخت
۱,۱۲۰,۹۶۶,۹۶۸,۴۴۴	۴۱۵,۷۰۴,۶۴۹,۷۴۲	۲۲۹,۶۸۱,۷۶۰,۰۱۷	۴۷۵,۵۸۰,۵۵۸,۶۸۵	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱,۷۶۱,۳۳۷,۴۵۰	۱۱۴,۷۸۸,۲۸۱,۸۶۷	حقوق و دستمزد
۱۱,۳۰۹,۷۲۸,۰۸۷	۳۹,۶۴۸,۴۲۳,۶۱۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۹,۹۹۵,۲۹۴,۸۲۳	۳۰,۸۷۰,۹۹۲,۳۰۵	اضافه کاری
۵,۷۸۲,۰۳۶,۵۴۴	۲۴,۱۷۴,۴۹۸,۱۸۵	حق مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری
۸,۷۰۳,۲۰۸,۶۸۸	۲۲,۷۸۰,۱۴۱,۶۵۹	مزایای غیر نقدی
۴,۴۷۳,۳۹۷,۹۶۶	۱۵,۱۱۲,۴۹۷,۰۹۵	عیدی و پاداش
۳,۴۹۷,۲۳۰,۳۶۰	۸,۳۸۴,۳۴۴,۲۶۵	آکورد
۲,۴۳۴,۷۳۷,۷۵۰	۷,۶۶۹,۷۷۵,۱۹۳	مزایای پایان خدمت
.	۱,۶۲۰,۱۶۳,۶۱۲	اجرت طبخ و توزیع
۱۳۴,۶۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۴۱۰,۲۶۴	ایاب و ذهاب
۷۸,۰۹۱,۶۲۱,۶۶۸	۲۶۵,۲۴۹,۵۲۸,۰۶۴	

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

سال مالی منتهی به ۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵,۶۱۴,۶۲۴,۷۸۶	۴۱,۹۵۲,۶۲۴,۹۱۲	دستمزد غیر مستقیم
۴,۰۶۱,۱۰۷,۹۳۰	۲۱,۴۳۹,۵۴۶,۸۱۱	ملزومات مصرفی
۱,۱۷۲,۵۶۹,۳۳۳	۹,۲۹۳,۸۵۴,۳۳۰	حمل و نقل
۱,۶۲۸,۵۷۴,۴۰۷	۶,۴۵۵,۴۷۱,۷۳۴	بیمه قراردادهای خاتمه یافته
۳۴۹,۸۶۰,۰۰۰	۵,۴۶۶,۵۳۹,۴۴۳	غذای کارکنان
۴۳۸,۵۹۵,۰۰۰	۴,۴۸۱,۷۳۵,۰۵۰	ایاب و ذهاب
۵۰۶,۰۵۸,۳۸۷	۲,۷۳۲,۸۱۹,۰۴۲	بهداشت و درمان و آموزش
۲,۰۶۷,۹۴۹,۹۴۶	۱,۵۳۴,۶۷۰,۲۶۹	هزینه استهلاک
۴۵۶,۳۱۴,۳۰۰	۱,۴۰۸,۴۱۲,۵۲۶	تعمیر و نگهداری
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۶۷۵,۰۰۰	تبلیغات و نمایشگاهی
۴۸۳,۷۵۰,۰۰۰	۹۲۷,۵۸۰,۰۰۰	خدمات مشاوره ای
۱۸۵,۲۰۲,۹۰۰	۸۱۳,۰۵۰,۶۸۱	آب و برق و گاز و تلفن و شارژ
۳۲۷,۹۹۴,۸۳۶	۷۲۸,۰۰۹,۹۸۳	حق الزحمه
۲۵,۹۹۹,۹۹۹	۶۴۴,۶۰۸,۶۵۴	پاداش
۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۴,۸۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۳۳۵,۸۱۵,۰۱۴	۲۶۰,۵۵۰,۷۷۴	سوخت وسایط نقلیه و بیمه
۲۰,۷۶۷,۴۲۸	۲۴۶,۷۳۶,۳۶۱	دستمزد کارگران روز مزد
۱۴۴,۵۳۷,۰۱۱	۲۰۶,۰۳۶,۵۷۲	خدمات نرم افزاری
۱۴,۲۴۷,۶۰۰	۱۱۲,۸۳۱,۰۰۰	سفر و ماموریت
۴۱,۸۲۱,۱۳۲	۶۸,۶۸۴,۹۰۰	پذیرایی
۱,۳۱۷,۲۳۹,۹۲۴	۹۲۰,۲۵۵,۷۹۸	سایر
۲۹,۷۱۱,۰۲۹,۹۳۳	۱۰۱,۴۷۵,۴۹۳,۸۴۰	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۷- هزینه‌های اداری عمومی و فروش

سال مالی منتهی به ۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۷۵۳,۶۹۶,۸۸۸	۱۴,۹۴۲,۹۹۴,۱۵۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۴۲,۸۱۱,۹۳۰	۲,۲۸۴,۴۲۷,۱۵۹	عیدی و پاداش
۱,۶۹۱,۶۲۵,۰۰۰	۲,۱۵۹,۲۰۲,۳۸۳	مزایای غیر نقدی
۹۵۴,۶۵۰,۳۷۶	۲,۳۰۹,۲۹۷,۳۶۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۹۴۰,۱۵۷,۳۳۸	۲,۰۸۳,۹۸۵,۹۱۶	اضافه کار
۵۸۶,۹۸۷,۳۴۲	۱,۳۱۳,۶۲۹,۳۴۴	مزایای پایان خدمت
۲۱۴,۶۴۵,۶۵۹	۶۲۹,۶۶۹,۹۴۳	حق مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری
۱۳,۳۸۴,۵۷۴,۵۳۳	۲۵,۷۲۳,۲۰۶,۲۷۲	۷-۱ جمع هزینه های حقوق و دستمزد و سایر مزایا
۲,۳۹۵,۶۶۶,۶۹۹	۳,۹۸۸,۰۳۲,۷۳۳	۷-۲ خدمات مشاوره ای
۳۱۲,۱۶۷,۶۸۷	۲,۰۳۵,۹۰۵,۸۶۵	۷-۳ جرائم تقسیط پرداخت مالیات
۸۲۹,۹۳۹,۷۵۰	۱,۳۸۶,۳۵۷,۲۷۸	غذای کارکنان
۲۶۳,۸۸۳,۰۲۸	۶۲۹,۰۹۰,۰۲۱	تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی ها
۷۵۷,۸۲۱,۰۴۶	۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۳۵۵,۶۷۹,۶۰۴	۹۱۷,۳۷۱,۴۴۶	استهلاک
۴۳۵,۹۹۸,۱۷۹	۸۹۶,۰۸۳,۰۶۹	مواد و ملزومات مصرفی
۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۲۷۱,۸۸۷,۳۲۵	۵۴۳,۰۹۹,۸۳۹	هزینه های خدمات نرم افزاری
۱۷۴,۷۶۸,۰۰۵	۴۷۸,۲۵۴,۶۷۱	ایاب و ذهاب
۱۹۱,۷۳۴,۵۰۰	۴۴۶,۷۱۱,۷۸۳	آموزش، پوشاک و ورزش و بهداشت و درمان
۱۷۹,۴۵۹,۳۱۱	۴۴۱,۶۹۶,۴۹۰	پذیرایی، تشریفات و آبدارخانه
۲۹,۰۸۶,۶۷۵	۲۸۵,۵۵۹,۱۴۷	هزینه های کارمزد بانکی
۲۲۵,۲۳۱,۲۸۲	۲۳۵,۹۷۷,۵۴۸	آب و برق و گاز و تلفن و شارژ
.	۱۵۰,۶۲۴,۰۴۵	سفر و ماموریت
۴۶,۵۷۸,۰۶۵	۹۳,۶۳۹,۶۸۳	هزینه های ثبتی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات
۱۵۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۳۹۵,۰۰۰	هزینه کتب و نشریه
۲۹۷,۹۰۳,۰۲۱	۵۴۸,۱۸۷,۴۲۱	سایر هزینه ها
۲۱,۰۰۱,۶۲۸,۷۱۰	۴۰,۰۲۵,۱۹۲,۳۱۲	

۷-۱- افزایش هزینه های پرسنلی عمدتاً به دلیل هزینه حقوق مدیران مامور طی اعلامیه های دریافتی از سمیکو و نیز افزایش پرسنل اداری و افزایش حقوق طبق مصوبه سالانه قانون کار می باشد.

۷-۲- هزینه خدمات مشاوره ای به دلیل مشاوره مالیاتی جهت حل فصل پرونده مالیاتی عملکرد سال ۹۶، ارزش افزوده سال ۹۶ و عملکرد سال ۹۳ می باشد.

۷-۳- هزینه های تقسیط مالیات شامل هزینه های تقسیط مالیات عملکرد و ارزش افزوده سال ۹۶ و همچنین ارزش افزوده ابرازی سال جاری می باشد.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۰	۹,۵۶۹,۲۲۶
۰	۹,۵۶۹,۲۲۶

اضافه انبارگردانی

۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۰	(۶۷,۷۶۶,۰۸۰)
(۶۸۱,۷۵۳,۴۱۲)	(۶,۸۶۱,۹۵۳)
(۴,۳۹۵,۷۶۰)	۰
(۶۳۸,۲۴۰)	۰
(۶۸۶,۷۸۷,۴۱۲)	(۷۴,۶۲۸,۰۳۳)

جرایم

ضایعات

کسری انبارگردانی

سایر

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۸۹,۱۶۸,۰۸۸	۲,۰۴۸,۶۹۱,۹۲۰	۱۰-۱
۱,۲۱۹,۷۵۵,۶۶۰	۱۶۲,۹۸۹,۰۷۹	
۰	۲,۲۵۹,۰۲۶,۲۷۴	
۹,۰۱۲,۴۵۱,۶۱۳	۱۷۳,۵۷۹,۷۹۵	
۳۳۴,۲۰۸,۸۷۱	(۱۴,۷۰۲,۰۷۲)	
۱۲,۶۵۵,۵۸۴,۲۳۲	۴,۶۲۹,۵۸۴,۹۹۶	

درآمد اجاره محل (فروشگاه نارنجی)

سود سپرده بانکی

سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت

درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

سایر

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

سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰		
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش
ریال	ریال	ریال
۲,۰۴۸,۶۹۱,۹۲۰	(۲۷۹,۴۰۱,۴۱۳)	۲,۳۲۸,۰۹۳,۳۳۳

فروش از محل فروشگاه های نارنجی

درآمد خالص اجاره فروشگاههای نارنجی ناشی از درآمد اخذ شده واگذاری اجاره غرفه های نارنجی طبق قراردادهای منعقد شده واقع در شرکتهای گروه سایپا با کسر هزینه های استهلاک و هزینه های تعمیر و نگهداری کانکس و تجهیزات در اختیار شرکت می باشد.



شرکت پیشگامان خوراک تازان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

مبالغ به ریال	افزایش سرمایه ای	جمع	ابزار آلات	اثاثیه و مصنوعات	وسایل نقلیه	تجهیزات آشپزخانه	ساختمان و تاسیسات	پهای تمام شده :
۱۵۸۳۵۵۹۱۰۷۳۸	۵۶۸۹۰۰۰۰	۱۵۷۷۸۰۷۰۱۰۷۳۸	۱۹۰۱۰۰۰۰۰	۲۵۳۰۷۹۹۳۲۷	۲۰۱۷۲۹۰۰۰۰۰	۲۸۵۸۵۵۶۹۴۰	۷۰۱۹۷۳۴۵۵۷۱	مانده ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۰۹۰۰۱۰۳۳۱۰	.	۲۰۹۰۰۱۰۳۳۱۰	۱۳۰۰۰۰۰	۱۷۹۷۹۳۳۳۱۰	۱۰۵۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۵۹۰۰۰۰	۱۷۳۸۰۰۰۰	افزایش
۱۸۸۳۵۵۹۵۰۴۸	۵۶۸۹۰۰۰۰	۱۸۷۶۸۰۵۰۵۰۴۸	۲۰۴۰۰۰۰۰	۴۳۲۸۷۳۲۵۳۷	۳۰۳۲۲۹۰۰۰۰۰	۲۸۸۲۰۱۴۶۹۴۰	۷۰۲۱۴۶۲۵۵۷۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۹۰۳۹۴۰۲۶۹۰۰۰	.	۹۰۳۹۴۰۲۶۹۰۰۰	۲۳۰۰۰۰۰۰	۴۳۲۸۵۴۰۰۰۰	۱۰۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۸۳۱۶۸۱۰۰۰	۳۷۲۰۴۸۰۰۰	افزایش
.	(۳۲۰۱۹۰۰۰۰)	۳۲۰۱۹۰۰۰۰	.	۴۰۷۹۰۰۰۰	.	۲۷۰۴۰۰۰۰	.	نقل و انتقال
(۲۰۳۳۴۰۰۰۰۰)	.	(۲۰۳۳۴۰۰۰۰۰)	.	.	(۲۰۳۳۴۰۰۰۰۰)	.	.	واکزار شده
۲۵۸۸۵۵۵۶۴۰۴۸	۲۴۰۷۰۰۰۰۰	۲۵۸۶۰۸۶۴۰۴۸	۴۲۰۰۰۰۰	۸۶۶۲۰۶۲۵۳۷	۲۸۳۸۵۰۰۰۰۰	۶۷۳۱۰۳۲۷۹۴۰	۷۵۸۶۶۷۳۵۷۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
.	استهلاک انباشته:
۹۰۸۴۴۰۴۹۰۹۳۷	.	۹۰۸۴۴۰۴۹۰۹۳۷	۱۳۵۱۴۰۰۵	۱۰۲۶۹۰۸۱۰۳۶۳	۱۰۲۹۴۱۵۰۸۸۳	۲۰۳۲۵۵۳۵۹۲	۴۰۹۴۲۰۴۴۹۸۹۴	مانده ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۰۳۳۶۰۳۷۳۵۳۹	.	۲۰۳۳۶۰۳۷۳۵۳۹	۷۶۷۵۶۵۴	۲۷۷۶۵۶۶۲۰	۲۷۴۹۲۳۰۰۹	۴۳۷۰۳۸۵۹۷	۱۰۴۳۸۰۳۷۹۳۵۹	استهلاک
۱۲۰۲۸۰۳۲۳۰۴۷۶	.	۱۲۰۲۸۰۳۲۳۰۴۷۶	۲۰۰۱۸۹۸۵۹	۱۵۴۶۰۳۳۷۹۸۳	۱۵۶۹۰۷۴۰۱۹۳	۲۰۷۶۳۵۹۲۰۱۸۹	۶۰۳۸۰۷۲۹۰۲۵۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۰۴۶۲۰۸۵۳۰۸۳۷	.	۲۰۴۶۲۰۸۵۳۰۸۳۷	۲۰۹۵۲۶۰۲	۷۱۹۶۵۵۶۰۳	۵۵۴۰۸۶۱۰۳۶۹	۴۲۰۸۱۰۳۶۱	۷۶۴۰۵۷۴۰۰۲	استهلاک
(۹۳۶۰۷۲۱۰۰۷۴)	.	(۹۳۶۰۷۲۱۰۰۷۴)	.	.	(۹۳۶۰۷۲۱۰۰۷۴)	.	.	واکزار شده
۱۳۸۰۶۰۴۵۶۰۳۳۹	.	۱۳۸۰۶۰۴۵۶۰۳۳۹	۲۳۰۱۴۲۰۴۶۱	۲۰۳۶۶۰۳۹۳۰۸۵۶	۱۰۸۸۰۲۱۴۰۳۸۷	۲۰۱۸۴۰۲۰۵۵۰	۷۰۱۴۵۰۳۰۳۲۵۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۲۰۷۹۰۱۰۷۸۰۹	۲۴۰۷۰۰۰۰۰	۱۲۰۵۴۰۴۰۷۸۰۹	۱۹۰۲۵۷۵۳۹	۶۰۳۹۵۶۶۸۰۹۵۱	۱۰۶۵۱۰۲۸۵۶۱۳	۲۵۴۶۸۳۵۳۹۰	۴۴۱۰۳۷۰۳۱۶	منبع فتری در پایان سال ۱۳۹۸
۶۵۴۵۳۷۱۰۵۷۲	۵۶۸۹۰۰۰۰۰	۶۰۴۸۸۰۴۸۱۰۵۷۲	۲۱۰۰۱۴۱	۲۰۷۸۱۰۹۹۴۰۵۵۴	۱۰۷۵۳۰۸۲۵۸۰۸	۱۰۱۱۸۰۵۵۴۰۷۵۱	۸۳۳۰۸۹۶۰۳۱۸	منبع فتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

- ۱۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه به مبلغ ۱.۵۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۱-۲- اضافات اثاثه و منصوبات به مبلغ ۴.۳۳۳ میلیون ریال شامل خرید صندلی تالار، میز و صندلی اداری، پارتیشن و غیره می باشد.
- ۱۱-۳- اضافات وسایل نقلیه به مبلغ ۱.۷۵۰ میلیون ریال شامل خرید یکدستگاه خودرو چانگان می باشد.
- ۱۱-۴- اضافات تجهیزات آشپزخانه به مبلغ ۲.۸۴۹ میلیون ریال شامل خریدهود صنعتی، دیگ، اجاق ظروف تالار و غیره می باشد.
- ۱۱-۵- فروش وسایل نقلیه به بهای تمام شده ۲.۲۳۴ میلیون ریال، ارزش دفتری ۱.۲۹۸ میلیون ریال و بهای فروش ۳.۵۵۷ میلیون ریال شامل ۳ دستگاه برلیانس می باشد که در یادداشت ۱۰ سود حاصل از فروش آن به مبلغ ۲.۲۵۹ میلیون ریال افشا گردیده است.

۱۲- داراییهای نامشهود

مجموعه نرم افزارها	حق الامتیاز	هزینه های تاسیس	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۳۰,۲۱۲,۴۱۱	۵۸,۹۵۷,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۴,۶۶۹,۴۱۱	بهای تمام شده:
-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	مانده ابتدای سال ۱۳۹۷
۱,۲۳۰,۲۱۲,۴۱۱	۵۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۶۶۹,۴۱۱	واگذار شده
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۲۴۸,۲۱۲,۴۱۱	۵۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۶۶۹,۴۱۱	افزایش
۱,۰۹۹,۲۹۸,۶۷۴	-	-	۱,۰۹۹,۲۹۸,۶۷۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۰,۷۹۵,۹۲۳	-	-	۳۰,۷۹۵,۹۲۳	استهلاک
۱,۱۳۰,۰۹۴,۵۹۷	-	-	۱,۱۳۰,۰۹۴,۵۹۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۲,۵۹۰,۹۹۱	-	-	۳۲,۵۹۰,۹۹۱	استهلاک
۱,۱۶۲,۶۸۵,۵۸۸	-	-	۱,۱۶۲,۶۸۵,۵۸۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۶۷,۹۸۲,۸۲۳	۵۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۴۳۹,۸۲۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۸۲,۵۷۴,۸۱۴	۵۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۳۱,۸۱۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۱	۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱	کمتر از ۱٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱	کمتر از ۱٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۰۰	کمتر از ۱٪	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰
۳۰۰	کمتر از ۱٪	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱	کمتر از ۱٪	-	۱۰,۰۰۰
۱	کمتر از ۱٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲۱,۲۱۱,۰۰۰		۲۱,۲۱۱,۰۰۰	۲۱,۲۱۱,۰۰۰

- شرکت فناوری سایبا ارتباط (فسا)
عدالت اندیشان وصول
پاکیزه مهر آبی
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (تاخت)
شرکت تامین گستر
شرکت ستاره سفیران آینده



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۴- پیش پرداختها

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۱۰۹,۶۲۴,۶۹۴	۱۳,۹۹۷,۶۵۱,۰۰۱	۱۴-۱
۴۴۱,۵۴۲,۸۸۰	۲,۸۸۱,۹۹۰,۸۰۶	
۱۵,۵۵۱,۱۶۷,۵۷۴	۱۶,۸۷۹,۶۴۱,۸۰۷	
(۱۳,۶۶۲,۱۹۲,۰۴۸)	(۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳)	
۱,۸۸۸,۲۷۵,۵۲۶	۱۴,۳۳۲,۸۹۱,۹۳۴	انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۲)

۱۴-۱- پیش پرداختهای مندرج در ترازنامه 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:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۹۷۸,۷۰۶,۳۳۴	۳,۸۶۶,۷۳۲,۶۴۱	سازمان امور مالیاتی
۳,۸۷۶,۵۸۴,۷۵۳	۳,۸۷۶,۵۸۴,۷۵۳	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۲,۳۹۳,۶۶۱,۹۴۲	۲,۳۹۳,۶۶۱,۹۴۲	شرکت پارس خودرو
۱,۰۲۸,۹۵۸,۴۳۹	۱,۰۲۸,۹۵۸,۴۳۹	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۸۶۵,۳۴۴,۳۴۰	۸۶۵,۳۴۴,۳۴۰	شرکت مگاموتور
۵۰۰,۳۵۰,۳۴۲	۵۰۰,۳۵۰,۳۴۲	شرکت سایپایدک
۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۲۹۱,۱۷۷,۵۸۴	۲۹۱,۱۷۷,۵۸۴	شرکت تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۲۰۳,۶۰۰,۴۰۰	۲۰۳,۶۰۰,۴۰۰	شرکت سایپا آذین
۱۴۰,۱۹۱,۱۵۵	۱۴۰,۱۹۱,۱۵۵	شرکت سایپا پرس
۱۲۰,۶۴۱,۳۶۵	۱۲۰,۶۴۱,۳۶۵	شرکت مهندسی توسعه سایپا سیکو
۹۸,۶۰۴,۸۷۸	۹۸,۶۰۴,۸۷۸	شرکت سازه گستر
۹۰,۲۶۷,۶۰۳	۹۰,۲۶۷,۶۰۳	شرکت گروه بهمن
۳۱,۴۵۶,۶۹۳	۳۱,۴۵۶,۶۹۳	شرکت سایپا لجستیک
۲,۶۵۹,۲۶۶	۲,۶۵۹,۲۶۶	شرکت مهندسی و بازرگانی خودرو سایپا
۱,۴۱۹,۶۰۰	۱,۴۱۹,۶۰۰	شرکت امداد خودرو سایپا
۱۵,۱۰۹,۶۲۴,۶۹۴	۱۳,۹۹۷,۶۵۱,۰۰۱	

کلیه قبوض مالیاتهای مکسوره تکلیفی از شرکتهای طرف قرارداد جمع آوری و جهت اخذ تاییدیه به سازمان امور مالیاتی ارسال شده است. که طبق پیگیری های به عمل آمده مبلغ ۱۳,۹۹۷,۶۵۱,۰۰۱ ریال از قبوض مکسوره مذکور تا پایان سال ۱۳۹۴ مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است. که مالیات عملکرد سال ۹۴ و جرایم متعلقه به مبلغ ۱,۱۱۱ میلیون ریال و سال ۹۳ به مبلغ ۱۰,۵۹۳ میلیون ریال از محل آن پرداخت گردیده است و پس از تعیین تکلیف مالیات عملکرد سال ۹۳ در شورای عالی مالیاتی مبلغ آن بصورت نقدی قابل استرداد می باشد.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴,۱۴۳,۶۳۵,۱۴۹	۳۷,۱۷۲,۶۹۴,۲۱۹	۱۵-۲
۱,۱۲۴,۱۳۱,۴۹۴	۶,۰۱۰,۰۰۰	موجودی مواد اولیه
۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۰۰,۰۰۰	موجودی ملزومات مصرفی
۳۱,۵۰۰,۹۴۴	۷۰,۲۷۱,۴۷۸	موجودی ارزاق و کالای تجاری خریداری شده
۳,۴۴۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۵۰۵,۵۳۴	موجودی ابزار آلات عمومی و اداری
۳۵,۳۲۸,۵۰۷,۵۸۷	۳۸,۵۸۶,۲۸۱,۲۳۱	موجودی ملزومات فنی

۱۵-۱- موجودی ها تا سقف مبلغ ۴۰.۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی تا تاریخ ۹۹/۱۲/۱۶ می باشد.

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱,۳۴۳,۶۹۹,۲۴۶	۱۹,۹۶۲,۲۰۱,۱۶۳	برنج
۵,۷۴۷,۱۷۸,۵۶۶	۴,۱۱۶,۳۷۸,۹۱۶	گوشت و مرغ
۱,۰۴۹,۳۶۶,۱۴۵	۱,۳۰۵,۴۷۸,۴۱۲	روغن
۶,۰۰۳,۳۹۱,۱۹۲	۱۱,۷۸۸,۶۳۵,۷۲۸	سایر اقلام
۳۴,۱۴۳,۶۳۵,۱۴۹	۳۷,۱۷۲,۶۹۴,۲۱۹	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی‌های کوتاه مدت

تجاری:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۸,۴۴۱,۷۵۸,۶۱۶	۹۳,۲۶۹,۸۷۵,۱۴۸	۱۶-۱
۸۰,۹۷۹,۶۵۵,۱۳۱	۳۱۲,۸۱۲,۹۷۵,۵۰۱	۱۶-۲
۱۵۹,۴۲۱,۴۱۳,۷۴۷	۴۰۶,۰۸۲,۸۵۰,۶۴۹	
۲,۱۴۸,۹۱۴,۶۸۹	۶,۰۵۸,۰۶۸,۲۸۱	۱۶-۳
۳۴,۳۷۴,۳۵۲,۱۶۴	۳۳,۲۷۶,۷۵۸,۶۹۲	۱۶-۴
۳۶,۵۲۳,۲۶۶,۸۵۳	۳۹,۳۳۴,۸۲۶,۹۷۳	
۱۹۵,۹۴۴,۶۸۰,۶۰۰	۴۴۵,۴۱۷,۶۷۷,۶۲۲	

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها:

کارکنان

سایر

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۷,۵۴۲,۶۰۹,۰۵۲	۹۰,۳۷۹,۰۶۷,۳۱۴	۱۶-۱-۱
۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴	۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴	
۶۶۰	۶۶۰	
۱۸۱,۴۲۰,۳۵۰	۲,۱۷۳,۰۷۸,۶۲۰	
۷۸,۴۴۱,۷۵۸,۶۱۶	۹۳,۲۶۹,۸۷۵,۱۴۸	

شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا

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 ارائه می‌گردد:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۸۵,۶۴۰,۱۱۶,۱۲۶	۷۷,۵۴۲,۶۰۹,۰۵۲	ابتدای سال
۳۰۸,۷۱۷,۸۲۶,۶۲۵	۴۶۲,۴۰۷,۱۴۷,۹۶۲	فروش مواد اولیه
(۳۱۱,۴۳۵,۸۸۹,۰۰۰)	(۴۴۴,۷۰۶,۳۶۱,۹۱۵)	دریافت وجه نقد
۸۰۰,۹۴۵,۰۰۰	۱,۰۲۴,۱۵۰,۰۰۰	فروش غذا
(۵,۳۳۰,۲۸۰,۶۴۱)	(۶,۲۳۷,۳۲۸,۱۵۴)	هزینه‌های حقوق کارکنان مامور
(۱۴۲,۸۷۵,۰۰۰)	.	هزینه اجاره و شارژ
۱۱۱,۰۱۸,۲۹۷	۵,۷۴۹,۶۷۵,۶۲۹	پرداخت وجه نقد
.	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت سود سهام
(۸۱۸,۲۵۲,۳۵۵)	(۴۰۰,۸۲۵,۲۶۰)	سایر اقلام
۷۷,۵۴۲,۶۰۹,۰۵۲	۹۰,۳۷۹,۰۶۷,۳۱۴	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۹۱,۹۳۸,۰۷۲,۴۱۷	۱۶-۲-۱
۳۷,۵۴۸,۱۴۵,۷۴۱	۴۱,۰۲۲,۳۱۲,۹۱۸	شرکت عملیات غیرصنعتی بازارگاد - فروش غذا
۱۱,۷۰۵,۲۶۸,۴۵۱	۲۵,۱۷۹,۸۰۹,۶۷۱	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا - دستمزد طبخ
۰	۱۱,۹۰۷,۴۴۲,۴۲۳	شرکت پارس خودرو - دستمزد طبخ
۸,۲۲۸,۴۳۳,۴۴۲	۹,۵۲۷,۴۱۸,۹۶۴	شرکت پترو پارس ریسورسز اینجینیرینگ کیش-فروش غذا
۵,۳۸۹,۲۲۸,۳۳۹	۸,۶۳۷,۱۸۶,۴۱۵	شرکت سازه گستر سایپا - فروش غذا
۵,۲۵۷,۲۳۲,۷۴۶	۵,۷۶۱,۶۷۲,۹۶۶	شرکت طیف سایپا- فروش غذا
۰	۵,۴۸۹,۳۸۲,۲۱۳	شرکت سایپا لجستیک - فروش غذا
۲,۹۰۴,۳۷۴,۶۵۷	۲,۹۰۴,۳۷۴,۶۵۷	سایپا دیزل - فروش غذا
۲۰۷,۲۴۶,۷۴۴	۲,۷۲۰,۱۹۰,۷۲۴	شرکت سنان شیمی تابان- فروش غذا
۲,۲۱۰,۳۷۴,۳۹۵	۲,۲۱۰,۳۷۴,۳۹۵	شرکت سایپا یدک - دستمزد طبخ
۱,۶۶۷,۱۰۵,۶۹۲	۱,۶۷۶,۹۱۵,۶۹۲	شرکت سایپا پرس-فروش غذا
۰	۸۹۴,۰۸۳,۹۱۴	شرکت فرهنگي ورزشي سایپا - فروش غذا
۰	۷۶۵,۶۵۹,۶۲۱	شرکت سایپا گام - فروش غذا
۳,۳۱۶,۱۳۱,۲۸۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی توسعه سایپا(سیکو) - فروش غذا
۱۹۲,۸۱۱,۴۶۷	۱۹۲,۸۱۱,۴۶۷	شرکت تولید خودرو سایپا سیتروئن - دستمزد طبخ
۱,۵۱۴,۰۹۷,۱۴۲	۰	شرکت کاوه خودرو- فروش غذا
۸۳۹,۲۰۵,۰۲۸	۱,۴۸۵,۲۶۷,۰۴۴	شرکت سایپا آذین - دستمزد طبخ
۸۰,۹۷۹,۶۵۵,۱۳۱	۳۱۲,۸۱۲,۹۷۵,۵۰۱	سایر اقلام

۱۶-۲-۱- مانده شرکت بازارگاد بابت قرارداد فروش غذا از تیرماه الی آذرماه ۹۸ می باشد. مذاکرات در خصوص وصول مطالبات در حال انجام است.

۱۶-۲-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مطالبات شرکت بابت فروش به شرح ذیل وصول گردیده است.

مبلغ	ریال
شرکت پارس خودرو	۱۷,۲۰۸,۷۵۱,۸۳۴
شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا	۱۶,۰۱۶,۸۲۵,۹۳۷
شرکت عملیات غیرصنعتی بازارگاد	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پترو پارس ریسورسز اینجینیرینگ	۸,۰۵۰,۴۱۷,۳۰۳
سایپا لجستیک	۴,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت طیف سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مهندسی توسعه سایپا(سیکو)	۴۴۰,۸۳۸,۸۵۸
	۵۷,۳۴۶,۸۳۳,۹۳۲

۱۶-۳- مانده بدهی کارکنان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	وام کارکنان
ریال	ریال	
۱,۴۸۹,۱۱۲,۹۹۷	۴,۶۱۲,۰۰۹,۴۰۴	جاری کارکنان - مساعده- علی الحساب
۵۲۱,۸۴۵,۷۷۴	۱,۳۳۱,۷۸۰,۷۷۷	وام خرید سهام شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۳۷,۹۵۵,۹۱۸	۱۱۴,۲۷۸,۱۰۰	
۲,۱۴۸,۹۱۴,۶۸۹	۶,۰۵۸,۰۶۸,۲۸۱	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۶-۴- سایر

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۲۱۶,۱۰۵,۷۳۶	۱۴,۷۹۰,۲۴۱,۵۵۴	۱۶-۴-۱
۱۵,۱۵۸,۲۴۶,۴۲۸	۱۸,۴۸۶,۵۱۷,۱۳۸	۱۶-۴-۲
۳۴,۳۷۴,۳۵۲,۱۶۴	۳۳,۲۷۶,۷۵۸,۶۹۲	

سپرده ها و ودایع دریافتنی
سایر حسابهای دریافتنی غیر تجاری

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۴۷۲,۰۹۲,۱۳۶	۸,۹۲۴,۵۵۲,۷۹۳	۱۶-۴-۱-۱
۶۴۴,۰۱۳,۶۰۰	۳,۷۶۵,۶۸۸,۷۶۱	۱۶-۴-۱-۲
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۹,۲۱۶,۱۰۵,۷۳۶	۱۴,۷۹۰,۲۴۱,۵۵۴	

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

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۵۵۵,۷۰۴,۱۲۰	۴,۰۶۵,۵۱۵,۲۰۲
۱۰,۹۸۱,۳۲۷,۴۹۵	۲,۹۸۱,۰۶۱,۵۳۹
.	۹۶۴,۱۴۸,۶۱۶
۱۴۸,۰۶۱,۹۸۲	۴۷۱,۸۷۵,۰۸۲
.	۱۹۴,۴۹۶,۴۸۳
۱۴۰,۵۰۳,۷۳۴	۱۷۷,۰۶۲,۴۳۰
۵۰,۳۹۳,۴۴۱	۵۰,۳۹۳,۴۴۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۲۵,۱۹۶,۹۳۲	.
۱,۵۰۷,۶۵۰,۸۰۰	.
۳۴۳,۲۵۳,۶۳۲	.
۱۶,۴۷۲,۰۹۲,۱۳۶	۸,۹۲۴,۵۵۲,۷۹۳

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

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

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۵۵,۸۷۷,۶۷۸	۳,۷۶۵,۶۸۸,۷۶۱
۳۸۸,۱۳۵,۹۲۲	.
۶۴۴,۰۱۳,۶۰۰	۳,۷۶۵,۶۸۸,۷۶۱

شرکت پارس خودرو
شرکت تولید خودرو سایپا سیتروئن

۲-۱۶-۴- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۹,۰۱۳,۲۳۴,۳۷۸	۹,۰۱۳,۲۳۴,۳۷۸
۶,۱۴۵,۰۱۲,۰۵۰	۹,۴۷۳,۲۸۲,۷۶۰
۱۵,۱۵۸,۲۴۶,۴۲۸	۱۸,۴۸۶,۵۱۷,۱۳۸

شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سود فروش سهام تاپکو)
سایر



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۹,۹۱۶,۳۹۱,۱۹۰	۱۰,۷۳۲,۲۴۵,۱۵۹
۲,۲۳۶,۲۱۰,۴۴۳	۱۳۰,۸۹۹,۵۵۴
۱۲,۱۵۲,۶۰۱,۶۳۳	۱۰,۸۶۳,۱۴۴,۷۱۳

موجودی نزد بانکها
تنخواه گردان

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۹۸/۱۰/۳۰ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۹/۹۹۹۹۹۸	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	۹۹/۹۹۹۹۹۸	۹۹,۹۹۹,۹۸۰
۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰
۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۹- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۴,۲۶۲,۲۰۳,۵۸۵ ریال محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۱,۷۸۸,۴۵۶,۴۳۶	۴,۷۰۹,۹۵۳,۶۶۷
۳,۶۲۴,۵۲۶,۹۸۲	۱۸,۴۰۵,۴۳۱,۳۷۲
(۱۰,۷۰۳,۰۲۹,۷۵۱)	(۵,۶۸۸,۳۱۵,۰۸۴)
۴,۷۰۹,۹۵۳,۶۶۷	۱۷,۴۲۷,۰۶۹,۹۵۵

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



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲۱- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت	تجاری:
ریال	ریال		اسناد پرداختنی:
۳,۳۰۱,۴۷۹,۶۳۹	۱۸,۷۶۱,۲۰۱,۱۹۹	۲۱-۱	تامین کنندگان
۳,۳۰۱,۴۷۹,۶۳۹	۱۸,۷۶۱,۲۰۱,۱۹۹		
			حسابهای پرداختنی:
۲,۳۶۴,۶۳۹,۵۴۵	۱,۹۷۶,۶۷۸,۸۳۸		شرکت ستاره سفیران آینده (تامین نیروی انسانی) - وابسته
۳۳۳,۲۰۳,۱۹۶	۴,۳۱۲,۲۰۷,۶۸۹		شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (تاخت) - وابسته
۴۹,۲۲۹,۲۸۷,۶۸۳	۲۴۱,۲۷۶,۵۹۵,۰۲۳	۲۱-۲	سایر تامین کنندگان
۵۱,۹۲۷,۱۳۰,۴۲۴	۲۴۷,۵۶۵,۴۸۱,۵۵۰		
			سایر پرداختنی‌ها:
۴۹,۷۷۸,۱۵۶,۹۰۹	۱۰۸,۰۴۲,۰۰۲,۰۵۱	۲۱-۳	پرداختنی‌های غیر تجاری
۴۹,۷۷۸,۱۵۶,۹۰۹	۱۰۸,۰۴۲,۰۰۲,۰۵۱		
۱۰۵,۰۰۶,۷۶۶,۹۷۲	۳۷۴,۳۶۸,۶۸۴,۸۰۰		

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
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 (جهانپخش)
.	۱,۶۴۱,۲۵۷,۹۶۳	صنایع غذایی فدلک
.	۱,۴۹۷,۴۹۳,۳۵۲	بانی چاو ایرانیان (شیراز)
۴۰,۶۱۳,۴۰۰	.	پاکدام سپهر سپاهان
۲۳,۷۲۷,۵۹۴	.	شرکت رها گستر دنیا (تکدانه)
۳,۲۳۷,۱۳۸,۶۴۵	.	همتی مهدی (برنج)
.	۲,۲۵۲,۶۸۴,۰۶۴	سایر
۳,۳۰۱,۴۷۹,۶۳۹	۱۸,۷۶۱,۲۰۱,۱۹۹	

۲۱-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی اسناد پرداختنی مذکور تماماً تسویه گردیده است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۵۹,۷۱۵,۴۴۵	۵۱,۰۵۴,۰۱۰,۶۰۷	۲۱-۲-۱
۹۲۵,۸۳۲,۱۸۰	۲۸,۱۴۱,۸۵۸,۲۶۰	۲۱-۲-۲
.	۱۵,۰۸۸,۶۱۰,۰۵۰	
۴۴,۹۲۵,۴۳۳	۱۴,۴۶۰,۱۷۴,۰۷۴	
۵,۱۹۴,۱۱۶,۹۱۵	۱۲,۶۰۳,۳۹۴,۱۴۰	
۱,۷۳۶,۳۵۷,۰۰۰	۱۲,۰۹۳,۳۶۶,۰۰۰	
۷۳۵,۳۴۰,۰۰۰	۹,۳۰۹,۹۷۰,۸۹۰	
۹۶۸,۰۷۰,۰۰۰	۵,۹۳۹,۹۵۳,۰۰۰	
۱,۸۱۶,۱۴۸,۵۴۸	۴,۴۸۳,۸۸۴,۹۷۱	
.	۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۴,۴۴۶,۸۴۰,۰۰۰	
۵۶۶,۸۸۸,۲۰۰	۴,۰۷۱,۵۷۹,۵۰۰	
.	۴,۰۳۴,۵۲۵,۱۴۲	
.	۳,۷۵۴,۴۱۶,۳۸۰	
۴,۹۳۵,۹۷۱,۷۰۰	۳,۳۲۸,۱۰۶,۸۶۲	
.	۳,۲۴۸,۴۰۵,۵۲۹	
۱,۲۵۸,۵۴۶,۳۰۶	۳,۰۹۲,۶۴۱,۵۴۶	
.	۲,۷۶۹,۶۶۹,۵۳۵	
.	۲,۶۶۸,۰۴۰,۰۰۰	
.	۲,۶۱۷,۲۰۲,۰۶۴	
۱,۴۹۸,۶۹۸,۶۹۰	۲,۵۱۹,۱۳۴,۰۰۰	
۹۱۵,۶۱۸,۵۰۰	۲,۴۹۰,۰۱۸,۰۰۰	
.	۱,۷۵۵,۷۵۰,۰۰۰	
.	۱,۷۱۲,۶۸۰,۰۰۰	
.	۱,۶۷۳,۰۲۸,۵۸۲	
.	۱,۶۴۱,۲۵۷,۹۶۳	
.	۱,۴۸۹,۰۳۰,۰۰۰	
۶۱۶,۹۷۵,۰۰۰	۱,۴۴۶,۰۵۰,۰۰۰	
.	۱,۴۱۹,۳۲۵,۰۰۰	
۱۰۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۹,۴۰۸,۰۰۰	
۶۹۶,۱۲۹,۴۰۰	۱,۲۸۶,۹۵۵,۶۰۰	
.	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۲۰,۵۴۰,۰۰۰	۱,۱۶۱,۸۸۰,۰۰۰	
.	۱,۰۸۶,۵۷۰,۸۰۲	
۲,۲۱۷,۵۴۶,۰۰۰	۱,۰۶۶,۶۱۰,۰۰۰	
.	۱,۰۵۲,۹۷۰,۰۰۰	
.	۱,۰۰۴,۰۳۰,۰۰۰	
۲۷۸,۷۲۵,۴۶۴	۹۶۰,۴۵۱,۴۸۹	
۲۶۱,۸۴۲,۴۹۸	۹۴۹,۰۸۴,۸۰۰	
۵۵۸,۹۲۸,۰۲۰	۹۳۹,۸۳۵,۵۰۰	
۷۹۷,۸۹۱,۴۵۰	۷۶۵,۹۱۱,۶۸۷	
۶۵۸,۵۵۷,۹۴۰	۷۴۳,۴۱۵,۳۱۲	
۶۱۹,۱۰۱,۶۵۰	۶۱۴,۸۷۲,۷۸۹	
۱۰۲,۱۲۸,۹۷۸	۵۹۰,۳۰۰,۰۰۰	
۲۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۸۶,۳۷۵,۰۰۰	
.	۵۸۳,۳۷۵,۸۲۷	
۸۹۲,۰۳۹,۹۱۳	۵۱۸,۲۵۴,۱۷۰	
۱۶۴,۹۸۳,۸۹۰	۴۷۰,۳۰۰,۰۰۰	
۱۶۱,۶۲۰,۰۰۰	۴۵۷,۵۸۲,۶۴۰	
۴۲,۶۰۸,۱۰۰	۳۵۷,۱۷۹,۹۴۱	
۱۱۵,۹۸۰,۳۲۷	۳۴۰,۴۰۳,۵۱۶	
۲۹,۲۸۰,۰۰۰		
۱۸,۴۸۳,۶۸۰,۱۳۶	۱۵,۴۳۷,۹۰۵,۹۵۵	
۴۹,۲۲۹,۲۸۷,۶۸۳	۲۴۱,۲۷۶,۵۹۵,۰۲۳	

تامین کنندگان تره بار
برنجکویی نصرتی - خرید برنج
شرکت زنجیره ی تولید پارس گاوس
پخش مواد غذایی بهشت
ماکان پروتئین تکین - خرید مرغ
امینی هاشم- خرید گوشت، مرغ و تخم مرغ
صنایع بسته بندی آوا پروتئین پایتخت-خرید مرغ
نجابتی (آوا) امیر
لبنیات دوشه آمل (هراز)
مقتدر (پارس جو و برنج مقتدر) محمود
شرکت رام گوشت اخوان
پخش مواد غذایی حسین پور
کوشاب غرب ایلام
درین صدف دریای پارس
رحیمی (پدیده پلاست) علیرضاظروف یکبارمصرف
توری بارام علیرضا
شرکت شیر زال- خرید لبنیات
فروشگاه ستاره پارس
علی نیلا برنج فروش) احمد رضا
عمده فروشی یونس
توفیق خراجو حسن - خرید نان
ضیائی بقا محمد هادی(پخش ماهی ضیائی)
شرکت خوش نوش جهرم
نانوایی(کرامت سهیلی) صاحب الزمان
پراور پخش سیاهان
صنایع غذایی فدلک
شرکت پروتئین آرمان جنوب
سبزیجات باغچه
محمد رضا عبدالله وند (پخش ماهی قزل آلا اشترانکو)
حمید اسلامی - نان
شرکت تعاونی بهاران
حیدری جمال(شالکویی مدرن صدف)
زینالی بهمن
فروشگاه پارسیان لبن
فرآوری ماهی عقیق عباس آباد-ماهی
اصغر گیوچی(سوپر گوشت جوان) روح اله
شرکت صنایع غذایی مهرشهر مهران
کشت و صنعت طلاچین
شرکت راشاک طعم البرز
نان ناب (اکبر جوهری)
پخش بانی جاو
خراسانی آقازاده امیر- خرید حبوبات
باز گانی تک ساران پارمیس
شرکت نویر سبز - سبزیجات منجمد
شرکت دریا هوده خلیج فارس
آیسان تکنام پویا
شمیم خوشگوار
مهر ناز نجابتی (توزیع وپخش نوا)
شرکت پخش بهداشت سلامت آوند
شرکت مواد غذایی ترخینه
تهران گوار (جو جو)
سایر

۲-۲۱-۱- افزایش بدهی تامین کنندگان تره بار به علت خرید اعتباری می باشد که سال گذشته نقداً صورت می گرفت. همچنین مانده تامین

کنندگان پروژه عسلویه که هنوز تسویه نگردیده است.

۲-۲۱-۲- افزایش بدهی تامین کننده برنج به دلیل افزایش انبارش موجودی برنج به دلیل پیش بینی افزایش نرخ سال آینده می باشد.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲۱-۳- پرداختی‌های غیرتجاری

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۰۶۳,۸۰۱,۸۵۲	۲۲,۶۸۵,۴۴۷,۳۵۷	۲۱-۳-۳
۶,۹۳۶,۵۴۵,۳۷۶	۱۴,۷۴۷,۴۹۸,۷۹۶	۲۱-۳-۴
۶,۰۳۷,۷۵۴,۴۶۰	۱۱,۶۰۳,۹۳۴,۱۰۱	۲۱-۳-۲
۹,۶۶۳,۰۰۶,۲۷۶	۱۰,۷۱۰,۳۵۲,۷۰۰	۲۱-۳-۱
۱۰,۳۳۴,۲۰۳,۵۱۹	۱۰,۰۶۴,۰۳۲,۸۹۵	
۴,۸۲۲,۰۱۴,۷۳۹	۸,۱۵۵,۷۴۵,۳۲۵	
۴,۴۴۵,۴۵۵,۰۴۴	۷,۸۷۲,۲۸۳,۷۲۰	
.	۷,۲۳۰,۹۲۸,۶۶۰	
۱,۶۸۱,۷۳۳,۷۷۹	۷,۱۳۵,۳۹۰,۶۵۶	
۵۳۰,۲۵۳,۲۱۸	۴,۹۵۲,۷۸۶,۹۴۰	
۸۹۲,۹۹۸,۳۸۹	۲,۳۷۹,۸۹۳,۴۵۰	
۱۶۶,۰۵۲,۲۶۵	۳۶۰,۷۵۷,۲۴۹	
۷۶,۶۴۵,۸۰۴	۱۰۲,۹۹۲,۰۱۴	
۱۱۸,۶۸۷,۵۰۰	۳۰,۹۳۷,۵۰۰	
۹,۰۰۴,۶۸۸	۹,۰۲۰,۶۸۸	
۴۹,۷۷۸,۱۵۶,۹۰۹	۱۰۸,۰۴۲,۰۰۲,۰۵۱	

بیمه پرداختی - سازمان تامین اجتماعی
 حقوق پرداختی
 ذخایر هزینه های پرداختی
 اجاره پرداختی (سازه گستر)
 مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی
 ذخیره بیمه پیمان
 سایر حسابهای پرداختی غیر تجاری
 اسناد پرداختی بابت مالیات ارزش افزوده
 کارگزاری بیمه سایپا
 مالیات حقوق پرداختی
 سپرده و ودایع پرداختی
 سایر مطالبات کارکنان
 بیمه پرداختی آینده ساز
 مالیات اجاره
 مرخصی استفاده نشده کارکنان

۲۱-۳-۱- مبلغ اجاره سازه گستر سایپا بابت قرارداد اجاره محوطه کفش ملی می باشد که تسویه آن تا پایان سال متصور می گردد.

۲۱-۳-۲- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده ذخایر هزینه های پرداختی در دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۴,۸۰۲,۴۶۱,۸۶۴	۱۰,۷۴۷,۶۱۹,۰۸۲
۱,۲۳۵,۲۹۲,۵۹۶	۸۵۶,۳۱۵,۰۱۹
۶,۰۳۷,۷۵۴,۴۶۰	۱۱,۶۰۳,۹۳۴,۱۰۱

ذخیره عیدی
 ذخیره هزینه های پرداختی

۲۱-۳-۳- در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۰۹۲ میلیون ریال بیمه پرداختی تسویه گردیده است.

۲۱-۳-۴- مبلغ حقوق پرداختی مربوط به حقوق دی ماه می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه و پرداخت گردیده است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲۲- مالیات پرداختی

- مالیات عملکرد تا ۳۰/۱۰/۹۲ به طور کامل تسویه گردیده است.
 - خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال ۱۳۹۳ لغایت ۳۰/۱۰/۱۳۹۸ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۷/۱۰/۳۰-ریال		۱۳۹۸/۱۰/۳۰-ریال		درآمدشامل مالیات		سود(زیان) ابرازی	سال مالی	
	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	پرداختی	قطعی	تشنجیمی	ابرازی			
در حال رسیدگی	۴۰۵۱۰۲۷۹۵	۴۰۵۱۰۲۷۹۵	-	۱۰۵۹۲۲۳۹۱۱۵	۱۰۸۲۲۷۱۶۵۰۰	۴۰۵۱۰۲۷۹۵	۱۶۲۰۴۱۱۱۸۰	۲۳۷۸۴۳۰۸۵۷	۱۳۹۳
قطعی شده	۱۰۱۰۸۸۵۱۷۵	-	-	۱۰۱۰۸۸۵۱۷۵	۱۳۱۲۸۹۵۲۵۴۸	-	-	(۹۳۲۷۵۸۵۱۳۷)	۱۳۹۴
قطعی شده	-	-	۱۰۱۸۲۵۷۱۳۵۶	۱۰۱۸۲۵۷۱۳۵۶	۱۰۱۸۲۵۷۱۳۵۶	۴۳۳۰۸۲۶۴۰۶	۱۹۶۴۰۳۱۵۴۲۲	۳۴۲۹۴۰۵۳۶۹۵۵	۱۳۹۵
قطعی شده	۵۳۱۷۰۹۱۰۷۳	۲۱۶۸۴۰۰۷۳	۱۰۳۳۳۳۹۷۸۴۲	۱۰۳۳۳۳۹۷۸۴۲	۱۰۳۳۳۳۹۷۸۴۲	۵۴۳۱۰۰۰۱۸۲۳	۲۱۶۸۴۰۰۷۳۹۱	۳۹۹۱۳۹۱۵۰۹۷۵	۱۳۹۶
در حال رسیدگی	۱۲۰۳۰۰۶۴۰۰۵	۱۹۲۴۸۰۷۰۰۵	۱۰۱۰۵۳۵۷۰۰۰	-	۱۲۴۲۱۱۲۰۱۵۹	۱۲۰۳۰۰۶۴۰۰۵	۴۸۱۲۰۳۵۶۰۲۰	۵۸۴۸۱۴۶۳۳۹۳	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵۷۲۶۹۷۷۱۶)	۱۳۹۸
	۱۸۷۶۳۱۳۳۰۴۸	۲۵۴۶۷۴۹۸۷۳							
	(۱۳۶۶۲۸۹۲۰۴۸)	(۲۵۴۶۷۴۹۸۷۳)							
	۵۱۰۰۰۲۵۱۰۰۰	-							

۱- مالیات سال ۹۳ طبق برگ تشخیص صادر شده مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پس از طی مراحل هیئت های حل اختلاف و صدور برگ قطعی از جانب هیئت تجدید نظر مجدد مورد اعتراض قرار گرفته و در شورای عالی مالیاتی مطرح گردیده است ، مبلغ مالیات مذکور طبق پیش نویس گزارش اجرای قرار هیئت همعرض به مبلغ ۲۰۳۹ میلیون ریال تعیین گردیده است لذا اقساط مبلغ مذکور منوط به رای هیئت همعرض می باشد.

۲- مالیات سال ۹۴ به مبلغ ۱۰۱۰ میلیون ریال و سال ۹۳ به مبلغ ۱۰۵۹۳ میلیون ریال به دلیل اعتبار مالیاتی تأیید شده از سوی سازمان امور مالیاتی که در سرفصل پیش پرداختها نیز منعکس گردیده است پرداخت نقدی صورت نگرفته است.

۳- مالیات سال ۹۷ در حال رسیدگی بوده و برگ تشخیص آن به مبلغ ۱۲۰۲۱ میلیون ریال در تاریخ ۹۸/۱۱/۰۶ صادر گردیده است. با مالیات ابرازی شرکت قصد دارد نسبت به مالیات تشخیصی تمکین و برگ قطعی آن با همان مبلغ صادر خواهد گردید.

۴-۲۲- به دلیل زیان ابرازی در سال ۹۸ ذخیره مالیات در دفاتر ثبت نگردیده است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲۳-۱	سال ۱۳۹۶
۳,۴۴۹,۲۹۱,۴۱۵	۳,۴۴۹,۲۹۱,۴۱۵		
.	۳۰,۶۷۱,۰۰۱,۸۷۴		سال ۱۳۹۷
۳,۴۴۹,۲۹۱,۴۱۵	۳۴,۱۲۰,۲۹۳,۲۸۹		

۲۳-۱ از مجموع مانده حساب سود سهام پرداختنی مبلغ ۳۴.۱۲۰.۲۸۴.۷۷۵ ریال مربوط به سود سهام شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا می باشد .

۲۴- اصلاح اشتباهات

سال مالی منتهی به ۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
.	(۵,۱۰۰,۲۵۱,۰۰۰)	برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۹۶
.	(۲,۶۷۶,۴۹۶,۰۰۰)	برگ قطعی مالیات ارزش افزوده سال ۹۶
.	(۱,۸۱۴,۱۲۲,۶۰۳)	جرایم مالیاتی سال ۹۳، ۹۵، ۹۶
.	(۲۴۲,۹۳۰,۸۳۱)	برگ قطعی مالیات حقوق سال ۹۵
.	(۱۲۰,۱۳۵,۰۰۰)	برگ قطعی ماده ۱۶۹ مکرر منتهی به ۹۵/۱۰/۳۰
.	(۷۴,۵۱۵,۰۰۰)	برگ قطعی مالیات حقوق سال ۹۶
.	(۷۱,۲۵۰,۰۰۰)	برگ قطعی مالیات تکلیفی سال ۹۶
(۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	.	بن مرداد ماه ۹۶ پارس خودرو
(۱۲,۷۰۳,۳۰۸)	.	برگ قطعی ماده ۱۶۹ مکرر منتهی به ۹۵/۱۰/۳۰
(۱۴۳,۸۴۴,۰۰۸)	.	برگ قطعی ماده ۱۶۹ مکرر سال مالی ۹۰
(۵,۶۷۱,۶۹۳,۲۰۰)	.	برگ قطعی مالیات عملکرد منتهی به ۹۵/۱۰/۳۰
(۱۱۴,۶۰۴,۵۲۰)	.	جریمه برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۹۵/۱۰/۳۰
(۶۹,۶۰۹,۳۷۵)	.	برگ قطعی تکلیفی عملکرد سال مالی منتهی به ۹۵/۱۰/۳۰
(۸۷۲,۴۸۲,۶۸۱)	.	جرایم مالیات عملکرد سالهای ۸۹ و ۹۲
(۷۱۲,۴۷۳,۱۸۹)	.	جرایم مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۹۵
(۴۹۶,۱۹۹,۶۴۱)	.	جرایم مالیات تکلیفی و حقوق سالهای ۹۱ الی ۹۳
(۱۸۵,۵۲۵,۲۵۴)	.	مالیات تکلیفی و حقوق سالهای ۹۱ و ۹۲
(۱,۰۱۰,۸۸۵,۱۷۵)	.	برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۹۴
(۱۰۱۰,۸۸۵,۱۷۵)	.	جریمه برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۹۴
(۹,۵۲۰,۱۰۸,۸۶۹)	(۱۰,۰۹۹,۷۰۰,۴۳۴)	

۲۳-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه

مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	طبق صورت‌های مالی در ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	تعدیلات سنواتی	سرفصل
(تجدید ارائه شده)			صورت وضعیت مالی:
۱۰۵,۰۰۶,۷۶۸,۳۵۲	۴,۹۹۹,۴۴۹,۴۳۴	۱۰۰,۰۰۷,۳۱۸,۹۱۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵,۱۰۰,۲۵۱,۰۰۰	۵,۱۰۰,۲۵۱,۰۰۰	.	مالیات پرداختنی

۲۳-۳ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۶/۱۰/۳۰

۱۳۹۶/۱۱/۰۱	مانده طبق صورت‌های مالی در ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	تعدیلات سنواتی	سرفصل
(تجدید ارائه شده)			صورت وضعیت مالی:
۷۸,۴۵۹,۴۹۰,۷۳۹	۴,۹۹۹,۴۴۹,۴۳۴	۷۳,۴۶۰,۰۴۱,۳۰۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۱,۷۸۲,۸۲۹,۳۷۵	۵,۱۰۰,۲۵۱,۰۰۰	۶,۶۸۲,۵۷۸,۳۷۵	مالیات پرداختنی



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲۵- نقد حاصل از عملیات:

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۴۶,۴۵۱,۳۷۱,۲۸۸	(۲,۵۷۳,۶۹۷,۷۱۶)
۱۲,۰۳۰,۰۶۴,۰۰۵	.
.	(۱۷۳,۵۷۹,۷۹۵)
.	(۲,۲۵۹,۰۲۶,۲۷۴)
(۷,۰۷۸,۵۰۲,۷۶۹)	۱۲,۷۱۷,۱۱۶,۲۸۸
.	(۱۶۲,۹۸۹,۰۷۹)
.	(۱۴,۷۰۲,۰۷۲)
.	۳۲,۵۹۰,۹۹۱
۲,۴۶۹,۰۶۹,۴۶۲	۲,۴۶۲,۸۵۳,۸۳۷
۷,۴۲۰,۶۳۰,۶۹۸	۱۲,۶۰۲,۲۶۳,۸۹۶
(۴۹,۱۳۶,۷۳۱,۵۶۳)	(۲۴۹,۴۷۲,۹۹۷,۰۲۲)
(۲۶,۱۹۶,۳۷۲,۹۱۲)	(۳,۲۵۷,۷۷۳,۶۴۴)
۱۰,۴۹۸,۰۸۳,۳۶۶	(۲,۳۳۹,۳۵۹,۴۰۸)
۱۰,۶۳۶,۲۴۳,۱۷۰	۲۶۴,۳۶۱,۹۱۷,۸۲۸
(۵۴,۱۹۸,۷۷۷,۹۳۹)	۹,۲۹۱,۷۸۷,۷۵۴
(۳۲۶,۷۷۵,۹۵۳)	۱۹,۳۲۰,۳۵۳,۹۳۴

سود (زیان) خالص
تعدیلات:
هزینه مالیات بر درآمد
سود سهام
سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
سود سپرده بانکی
سایر درآمدها
استهلاک دارایی‌ها ی نامشهود
استهلاک دارایی‌ها ثابت
جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:
کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
جمع تغییرات در سرمایه در گردش

۲۶- مبادلات غیر نقدی

سال مالی منتهی به ۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۹۸/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۹,۰۱۲,۴۵۱,۶۱۳	-
۹,۰۱۲,۴۵۱,۶۱۳	-

فروش سهام تاپکو



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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 ۱-۲۷، بررسی راهکارهای لازم بمنظور اصلاح ساختار مالی در دست برسی می باشد.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۸,۲۶۶,۲۶۳,۰۵۴	۴۲۵,۹۱۶,۰۴۸,۰۴۴	جمع بدهی ها
(۱۲,۱۵۲,۶۰۱,۶۳۳)	(۱۰,۸۶۳,۱۴۴,۷۱۳)	موجودی نقد
۱۰۶,۱۱۳,۶۶۱,۴۲۱	۴۱۵,۰۵۲,۹۰۳,۳۳۱	خالص بدهی
۱۳۳,۷۹۶,۹۴۹,۶۷۸	۹۵,۵۵۲,۲۵۰,۰۸۸	حقوق مالکانه
(۷۹٪)	۴۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۷-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۷-۴- ریسک بازار

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

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 می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیتهای طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید میشود، کنترل میشود. دریافتی های تجاری شامل که عمدتاً شرکتهای همگروه و وابسته هستند نیاز به نگهداری وثیقه به منظور پوشش ریسک های اعتباری ندارد.

۲۷-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۲۸- وضعیت ارزی

شرکت فاقد هرگونه دارایی و بدهی ارزی می باشد.



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش مواد اولیه افزا	وجه نقد دریافتی	هزینه های حقوق کارکنان مأمور	تقسیم سود سال	سایر اقلام
سایر اشخاص وابسته	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان ساییا شرکت ستاره سفیران آینده شرکت تجارت الکترونیک خودرو تانان ناخن شرکت فناوری ساییا ارتباط (فسا)	عضو هیات مدیره عضو هیات مدیره عضو هیات مدیره همگروه	۷ - - -	۴۵۸,۳۹۳,۷۰۳,۷۹۴ . . ۱,۸۱۴,۳۳۸,۵۲۰	(۴۳۸,۹۵۶,۶۸۶,۲۸۶) . ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (۱,۱۷۲,۵۸۰,۲۵۰)	(۶,۳۳۷,۳۲۸,۱۵۴) ۲۱۱,۱۳۰,۹۱۳ . .	(۳۵,۶۷۰,۹۹۴,۷۳۰) ۱۷۳,۵۷۶,۲۲۸ (۳,۵۶۷) . .	(۴۰۰,۸۲۵,۲۶۰) ۳,۲۵۰,۰۰۰ (۴,۸۷۹,۰۰۴,۴۹۳) ۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ (۳,۹۲۶,۵۷۹,۷۵۳)
	جمع			۴۶۰,۱۰۷,۹۴۲,۳۱۴	(۴۳۹,۳۲۹,۲۶۶,۵۲۶)	(۶۰,۲۶۱,۹۷,۲۴۲)	(۳۵,۴۹۷,۴۲۲,۰۷۹)	(۳,۹۲۶,۵۷۹,۷۵۳)

(مبالغ به ریال)

۲۹-۲- مانده نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
		دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	طلب	خالص
سایر اشخاص وابسته	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان ساییا	۹۰,۳۷۹,۰۶۷,۳۱۴	۰	۷۷,۵۴۲,۶۰۹,۰۵۲	۰
	شرکت ستاره سفیران آینده	۰	(۱,۹۷۶,۶۷۸,۸۳۸)	۰	(۲,۳۲۴,۶۳۹,۵۴۵)
سایر اشخاص وابسته	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تانان ناخن	۰	(۴,۳۱۳,۳۰۷,۶۸۹)	۰	(۳۳۳,۲۰۳,۱۹۶)
	شرکت فناوری ساییا ارتباط (فسا)	۲,۱۷۳,۰۷۸,۶۲۰	۰	۱۸۱,۴۳۰,۳۵۰	۰
	شرکت عدالت اندیشان وصال	۷۱۷,۷۳۸,۵۵۴	۰	۷۱۷,۷۳۸,۵۵۴	۰
	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تانان	۶۶۰	۰	۶۶۰	۰
	جمع	۹۳,۲۶۹,۸۷۵,۱۴۸	(۶,۳۸۸,۸۸۶,۵۲۷)	۷۸,۴۴۱,۷۵۸,۶۱۶	(۲,۶۹۷,۸۴۲,۷۴۱)



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱-۳۰- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران بابت قراردادهای منعقد شده بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳۲,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس خودرو
۷۰,۶۶۷,۸۱۴,۰۰۰	۸۰,۰۲۷,۸۱۴,۰۰۰	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۳۶,۶۱۸,۲۹۰,۲۱۸	۳۶,۶۱۸,۲۹۰,۲۱۸	شرکت تولید خودرو سایپا سیتروئن
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دریا هوده خلیج فارس
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس گاورس
۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سازه گستر سایپا
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سایپا یدک
.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فضل اله مزارعی (تره بار)
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	منصوره رضایی گلکار
۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عباس صراف زاده
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مگا موتور
.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پترو پارس
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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	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	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مالیبل
۱,۱۴۰,۳۳۴,۱۵۶	.	حوزه مالیاتی مودیان بزرگ
<u>۲۷۲,۵۹۹,۰۷۸,۳۷۴</u>	<u>۴۶۱,۴۳۸,۷۴۴,۲۱۸</u>	

۲-۳۰- مفاصا حساب بیمه تامین اجتماعی پس از پایان پروژه ها به تفکیک ردیف های پیمان اخذ و تسویه می گردد.

۳-۳۰- مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۹۶ رسیدگی ، پرداخت و تسویه صورت گرفته است. سال ۹۷ رسیدگی و برگه مطالبه آن هنوز به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

پیرو اخبار منتشر شده در فضای مجازی مبنی بر آثار شیوع ویروس کرونا ، به استحضار می رساند با وجود اینکه سال مالی شرکت ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ بوده ، در آن زمان بیماری مزبور اثری بر فعالیت شرکت نداشته است .

