



شماره ثبت ۸۱۷۷

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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 ترازنامه به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- نتایج حاصل از بررسی وضعیت مالیات شرکت به شرح زیر می باشد:

۴-۱- به شرح یادداشت شماره ۱۱ همراه صورتهای مالی، جهت مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ و ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ اوراق تشخیص به مبلغ ۲۳۸۶۳ میلیون ریال صادر که از این بابت مبلغ ۴۰۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها، منظور شده و از بابت مابه التفاوت مبلغ فوق به دلیل اعتراض ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. ضمن اینکه بابت مالیات عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد رسیدگی نیز براساس سود ابرازی مبلغ ۹۷۵۲ میلیون ریال در حسابها لحاظ شده است. همچنین سرفصل پیش پرداختها شامل مبلغ ۱۴۲۲۰ میلیون ریال وجوه مکسوره توسط کارفرمایان در سنوات قبل می باشد که چگونگی پذیرش آن توسط سازمان امور مالیاتی مشخص نمی باشد.

۴-۲- از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۵ سازمان امور مالیاتی مبلغ ۵۴۵۲ میلیون ریال بابت اصل بدهی و مبلغ ۵۶۸۱ میلیون ریال جریمه (جمعاً به مبلغ ۱۱۱۱۳ میلیون ریال) مطالبه نموده است. شرکت از این بابت مبلغ ۳۹۶۸ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور نموده و از بابت ۷۱۶۵ میلیون ریال تفاوت آن تقاضای توافق جهت اصلاح برگ تشخیص و بخشودگی جرایم را نموده است، همچنین عملکرد سال مالی جاری شرکت از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده نیز تاکنون رسیدگی نشده است. با توجه به رویه مورد عمل سازمان امور مالیاتی و سوابق مالیاتی شرکت، احتساب ذخیره مازاد و تعدیل حسابها از بابت موارد مطروحه ضروری بوده، لیکن میزان تعدیلات مورد نیاز منوط به رسیدگی و اظهارنظر مقامات سازمان امور مالیاتی می باشد.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پیشگامان خوراگ تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



تاکید بر مطلب خاص

۶- به شرح مندرج در یادداشت ۱-۷ سرمایه‌گذاریهای بلند مدت در شرکتهای سازه گستر سایپا و مگاموتور به مبلغ ۷۰۴۲/۸ میلیارد ریال و شرکت بنیان توسعه خودرو به مبلغ ۸۹/۲ میلیارد ریال به طرفیت بدهی به شرکت سایپا به شرکت مورد گزارش انتقال یافته، به موجب صورتجلسه شماره ۹۶/۴۸۷۲۶۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۹ و افشاء در سامانه کدال سازمان بورس توسط شرکت سایپا اعلام شده معامله با شرکتهای سازه گستر سایپا و مگاموتور به مبلغ ۷۰۴۲/۸ میلیارد ریال در حال اقاله شدن می‌باشد. همچنین شرکت سرمایه‌گذاری در شرکت بنیان توسعه خودرو به مبلغ ۸۹/۲ میلیارد ریال را نیز مفروض نموده اقاله خواهد شد و در نتیجه تمامی سرمایه‌گذاریهای فوق‌الذکر با مطالبات شرکت سایپا تهاتر شده است. بدیهی است هرگونه آثار مالی ناشی از اقاله معاملات مذکور در تاریخ قطعیت اقاله معامله مشخص می‌گردد.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- به شرح مندرج در یادداشت ۱۶ فعالیت‌های شرکت در امور خدمات طبخ و فروش غذا زیان‌ده بوده، وضعیت اموال متعلق به شرکت در محل برخی از شرکتهای طرف قرارداد که موضوع ارائه خدمات به ایشان خاتمه یافته به طور کامل مشخص نشده، دوره وصول مطالبات افزایش و به رغم اخذ مفاصاحساب و آزادسازی بخش عمده‌ای از سپرده‌های بیمه، وجوه سپرده‌های مذکور تاکنون از کارفرمایان اخذ نشده است همچنین به رغم ارائه بهای تمام شده ضروریست مبنای محاسباتی آن و کنترل‌های داخلی انبار (خرید و مصرف) مورد بازنگری و تجدید نظر قرار گیرد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

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

۸-۱- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه ترازنامه و صورت سود و زیان ظرف مدت بیست روز قبل از تاریخ مجمع عمومی به بازرسی قانونی رعایت نشده است.

۸-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۰ اسفند ماه

۱۳۹۶ در ارتباط با بندهای ۴ و ۷ این گزارش به نتیجه نرسیده است.



۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۶ 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.

۱۰- 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 رسیدگیهای انجام شده، 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 باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- 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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

(حسابداران رسمی)

جواد عیش آبادی رهبین حسین شیخ سفلی
(شماره عضویت: ۸۴۱۳۲۰) (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)
Rahbin
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۲۹۶۷



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 ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	- تاریخچه فعالیت شرکت
۶	- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۹ الی ۳۳	- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۵ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	تجارت الکترونیک تاخت تابان	مهدی بهرامی
	نائب رئیس هیئت مدیره - موظف	سرمایه گذاری کارکنان سایپا	هما رستمی
	اعضای هیئت مدیره	ستاره سفیران آینده	مسعود رفیع نژاد



تهران، کیلومتر ۱۸ جاده قدیم کرج، مجتمع صنعتی سازه گستر سایپا (کفش ملی سابق)، بلوار بوستان، نبش خیابان هفتم غربی
تلفکس: ۴۶۰۷۴۳۵۹-۶۱ | صندوق پستی: ۳۱۱۴۸۳۶۸۳۹ | پishgaman@semicogroup.com

شماره ثبت: ۲۰۹۸۱



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت	داراییها
ریال	ریال	ریال	ریال		
					داراییهای جاری :
۲۳۷۷۰۹۷۹۰۰۷۵۷	۷۰۶۲۳۵۱۰۰۸۱۱	۳۰۸۹۹۲۵۹۰۱۶۲	۲۲۱۵۲۰۳۱۰۳۷۱	۳	موجودی نقد
-	-	۲۰۸۰۲۰۶۷۲۵۰۰۳۲	۱۴۶۸۲۵۰۹۴۰۰۴۱۷	۴	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۶۸۹۰۲۰۰۰۰۰۰	-	۱۸۰۳۷۶۰۴۳۰۵۲۵	۹۰۱۳۲۰۱۳۴۰۶۷۵	۵	موجودی مواد و کالا
۲۳۹۰۳۹۸۰۹۹۰۰۷۵۷	۷۰۶۲۳۵۱۰۰۸۱۱	۹۰۸۲۳۰۳۴۲۰۳۷۴	۸۵۰۵۰۳۸۸۰۴۵۴	۶	پیش پرداختها
		۲۴۰۰۳۰۵۸۷۰۰۰۸۳	۱۸۶۶۱۵۰۴۹۴۰۸۱۷		جمع داراییهای جاری
					داراییهای غیر جاری :
۱۷۷۶۴۰۴۶۳۰۲۱۵	۱۱۰۷۸۸۰۴۵۶۰۴۳۶	۴۰۲۱۱۰۰۰۰	۲۰۲۱۱۰۰۰۰	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵۷۰۱۶۳۰۴۵۳۰۹۷۲	۸۲۰۴۱۰۰۹۶۷۰۳۴۷	۹۳۰۵۹۰۵۳۸	۲۱۵۰۳۷۰۰۷۳۷	۸	داراییهای نامشهود
					داراییهای ثابت مشهود
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۲۶۸۱۰۵۱۹۰۳۰۷	۵۰۹۹۱۰۵۴۶۰۸۰۱	۹	جمع داراییهای غیر جاری
		۹۲۰۷۷۹۰۳۲۰۸۴۵	۶۰۳۱۰۱۳۳۰۵۳۸		
۲۱۴۰۹۸۷۹۱۳	۱۰۹۳۹۰۶۳۳۰۶۲۱				
(۲۴۰۲۹۳۰۲۵۰۰۹۵۷)	۸۰۴۷۵۰۱۷۰۴۸۷				
۷۵۰۹۲۱۰۷۳۶۰۹۵۶	۱۱۰۰۴۱۴۶۵۱۰۱۰۸				
۳۳۳۰۰۸۵۰۱۹۰۹۲۸	۱۹۲۰۸۲۵۶۱۸۰۳۵۵	۳۳۳۰۰۸۵۰۱۹۰۹۲۸	۱۹۲۰۸۲۵۶۱۸۰۳۵۵		جمع داراییها



یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۶		یادداشت
سال ۱۳۹۵	ریال	ریال	ریال	
۵۱۵,۳۰۲,۲۵۲,۵۱۵		۵۰۵,۸۱۱,۳۴۷,۲۹۰		۱۶ درآمدهای عملیاتی
(۴۸۰,۵۷۷,۱۱۹,۴۵۸)		(۴۶۱,۵۵۷,۱۰۴,۸۲۱)		۱۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۴,۷۲۵,۱۳۳,۰۵۷		۴۴,۲۵۴,۲۴۲,۴۶۹		سود ناخالص
(۱۰,۷۶۶,۲۱۱,۱۱۸)			(۱۲,۹۸۹,۱۸۰,۵۳۰)	۱۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲,۸۸۲,۳۳۸,۸۱۹)			(۱,۰۰۶,۷۴۳,۱۲۷)	۱۹ سایر اقلام عملیاتی
(۱۳,۶۴۸,۵۴۹,۹۳۷)		(۱۳,۹۹۵,۹۲۳,۶۵۷)		
۲۱,۰۷۶,۵۸۳,۱۲۰		۳۰,۲۵۸,۳۱۸,۸۱۲		سود عملیاتی
۲,۶۸۸,۵۸۶,۸۳۲		۹,۶۵۵,۵۹۷,۱۶۳		۲۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۳,۷۶۵,۱۶۹,۹۵۲		۳۹,۹۱۳,۹۱۵,۹۷۵		سود خالص
(۴,۳۳۰,۸۲۶,۴۰۶)		(۵,۴۲۱,۰۰۱,۸۲۳)		مالیات بر درآمد
۱۹,۴۳۴,۳۴۳,۵۴۶		۳۴,۴۹۲,۹۱۴,۱۵۲		سود خالص پس از کسر مالیات

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۹,۴۳۴,۳۴۳,۵۴۶	۳۴,۴۹۲,۹۱۴,۱۵۲		سود خالص
(۲۷,۰۷۰,۲۹۹,۰۹۵)		(۶,۸۹۰,۸۷۴,۳۳۵)	زیان انباشته ابتدای سال
(۱۶,۶۵۷,۲۹۵,۴۰۸)		(۱۷,۴۰۲,۳۷۶,۶۲۲)	۲۱ تعدیلات سنواتی
(۴۳,۷۲۷,۵۹۴,۵۰۳)	(۲۴,۲۹۳,۲۵۰,۹۵۷)		زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۴,۲۹۳,۲۵۰,۹۵۷)	۱۰,۱۹۹,۶۶۳,۱۹۵		سود (زیان) قابل تخصیص
-		(۱,۷۲۴,۶۴۵,۷۰۸)	اندوخته قانونی
(۲۴,۲۹۳,۲۵۰,۹۵۷)	۸,۴۷۵,۰۱۷,۴۸۷		سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای صورت سود (زیان) جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال
		فعالیت‌های عملیاتی :
۲.۹۴۳.۶۲۵.۶۲۴	۲۲.۵۸۵.۷۳۳.۶۱۳	۲۲ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۵۳۹.۲۰۹.۳۳۸	۸۲۷.۵۳۲.۰۶۲	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
۵۳۹.۲۰۹.۳۳۸	۸۲۷.۵۳۲.۰۶۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بر درآمد :
-	(۴.۳۳۰.۸۲۶.۴۰۶)	مالیات بر درآمد پرداختی
	(۴.۳۳۰.۸۲۶.۴۰۶)	فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۳.۵۱۶.۹۶۱.۶۴۹)	(۸۲۹.۶۶۷.۱۶۰)	وجه (پرداختی) بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۳.۵۱۶.۹۶۱.۶۴۹)	(۸۲۹.۶۶۷.۱۶۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۳۴.۱۲۶.۶۸۷)	۱۸.۲۵۲.۷۷۲.۱۰۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی :
-	-	-
		خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
(۳۴.۱۲۶.۶۸۷)	۱۸.۲۵۲.۷۷۲.۱۰۹	مانده وجه نقد در آغاز سال
۳.۹۳۳.۳۸۵.۸۴۹	۳.۸۹۹.۲۵۹.۱۶۲	مانده وجه نقد در پایان سال
۳.۸۹۹.۲۵۹.۱۶۲	۲۲.۱۵۲.۰۳۱.۲۷۱	
۹۱.۲۶۲.۶۴۰.۰۰۰	(۸۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۳ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه :

شرکت پیشگامان خوراک تابان در تاریخ ۱۹ اسفند ۱۳۸۸ تحت شماره ۳۷۰۲۱۷ در اداره ثبت شرکتهای 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 . سال مالی شرکت از ابتدای بهمن ماه هر سال تا پایان دی ماه سال بعد از آن می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت ، تهران، کیلومتر ۱۸ جاده قدیم کرج، مجتمع صنعتی سازه گستر سایپا، بلوار بوستان، نبش خیابان هفتم غربی ، و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

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

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



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۳-۱- تعداد کارکنان:

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور شرکت را به عهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است.

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
نفر	نفر	
۴۴۵	۳۲۸	کارکنان قراردادی

لازم به توضیح است تعداد کارکنان بدلیل توقف عملیات پروژه ها به جز پروژه سایپا در تاریخ ترازنامه ۱۶۳ نفر می باشد.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه نیز استفاده شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه اقلام مشابه ارزیابی میشود. 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 میگردد.

۲-۳- سرمایه گذاری ها:

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



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۲-۴- داراییهای نامشهود

۲-۴-۱- داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. روش استهلاک نرم افزارها بصورت ۵ ساله مستقیم می باشد.

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

۲-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود : بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود. هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی گردیده و به حساب سود و زیان منظور میگردد.

۲-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	شرح داراییها
مستقیم	۱۰ ساله و ۵ ساله و ۳ ساله	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۶ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۶ و ۴ ساله	وسایط نقلیه
مستقیم	۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان



۲-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است.

۲-۷- 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 میگردد.

۲-۸- درآمدها و بهای تمام شده عملیاتی

۲-۸-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۸-۲- در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا ، در زمان تحویل کالا به مشتری ، شناسایی می گردد.

۲-۸-۳- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۲-۸-۴- درآمدهای شرکت شامل کارمزد طبخ غذا ، فروش غذا و ارائه خدمات می باشد . کارمزد طبخ غذا بر اساس قراردادهای منعقد شده فیما بین با شرکتهای طرف قرارداد و در آمد حاصل از فروش غذا بر اساس قیمتتهای 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.

۲-۸-۵- بهای تمام شده شامل هزینه های مواد مستقیم ، دستمزد مستقیم پرسنل واحد تولید و سهمی از هزینه های سربار بر اساس تفکیک مراکز هزینه می باشد.

۲-۸-۶- تامین مواد اولیه با توجه به توافق صورت گرفته توسط شرکت پیشگامان خوراک تابان و به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا انجام و طی صورتحسابهای جداگانه جهت مشتریان فاکتور می گردد.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
موجودی نزد بانکها	۲۱,۸۳۹,۴۴۱,۸۰۵	۳,۶۳۲,۰۱۴,۵۵۶
صندوق	۳۱۲,۵۸۹,۴۶۶	۱۷۱,۷۱۹,۶۰۶
تنخواه گردان	۰	۹۵,۵۲۵,۰۰۰
	۲۲,۱۵۲,۰۳۱,۲۷۱	۳,۸۹۹,۲۵۹,۱۶۲

۳-۱- مانده موجودی بانکها به شرح ذیل می باشد.

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
بانک پاسارگاد شعبه سایپا (تهران) حساب شماره ۳۳۲/۸۱۰۰/۱۰۰۲۰۴۹۹/۱	۱۵,۵۴۲,۷۲۸,۴۱۰	۲۷۷,۲۸۶,۶۲۶
بانک قرض الحسنه رسالت شعبه شهر ک راه آهن جاری ۵۲۵/۴۴۶۸۷۳۶/۱	۵,۳۳۳,۴۰۷,۱۹۱	۶۹۵,۹۲۷,۶۶۰
بانک قرض الحسنه رسالت شعبه شهر ک راه آهن جاری ۱۰/۴۴۶۶۸۷۳۶/۱	۸۸۸,۴۰۴,۴۵۰	۰
بانک سپه شعبه سایپا (تهران) جاری ۶۳۷۱/۰۹	۴۱,۸۸۴,۷۸۶	۱,۹۷۵,۹۳۵,۳۸۰
بانک ملی شعبه چهارراه ایران خودرو(تهران) جاری ۰۱۱۰۰۱۲۸۳۴۰۰۴	۲۶,۶۸۶,۹۶۸	۱۰۹,۹۴۱,۷۵۹
بانک پاسارگاد شعبه سایپا (تهران) حساب شماره ۳۳۲/۱۱۰/۱۰۰۲۰۴۹۹/۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک انصار شعبه شهدای فردیس جاری ۴۶۱۸/۴۳/۹۹۱۳۱۱۷/۱	۸۳۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰
موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه شهر قدس مصلی ۳۱۶۳۱۱۰۰۱۰۸,۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
بانک شهر شعبه فلامک شمالی جاری ۷۰۰۸۰۸۰۵۹۱۷۷	۰	۵۴۱,۰۹۳,۱۳۱
بانک شهر شعبه فلامک شمالی جاری ۱۰۰۸۰۸۲۴۱۶۵۴	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سپه شعبه بلال حبشی ۸۲۰۸۰۰۹۴۸۱۰۲	۰	۵۰۰,۰۰۰
	۲۱,۸۳۹,۴۴۱,۸۰۵	۳,۶۳۲,۰۱۴,۵۵۶

۴- دریافتنیهای تجاری و غیرتجاری

۴-۱- دریافتنیهای کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
تجاری:		
اسناد دریافتنی:		
سایر مشتریان	۱۰,۲۱۲,۳۷۹,۹۵۱	۱,۶۸۰,۷۵۶,۱۲۲
حسابهای دریافتنی:		
اشخاص وابسته	۸۶,۰۶۹,۳۲۲,۱۲۷	۱۰۷,۱۳۸,۰۲۶,۰۱۳
سایر مشتریان	۳۴,۲۳۸,۸۰۱,۴۵۴	۷۱,۷۳۵,۸۳۷,۹۳۵
	۱۲۰,۳۰۸,۱۲۳,۵۸۱	۱۷۸,۸۷۳,۸۶۳,۹۴۸
	۱۲۱,۵۲۰,۵۰۳,۵۳۲	۱۸۰,۵۵۴,۶۲۰,۰۷۰
غیرتجاری:		
کارکنان	۱,۵۲۷,۵۳۲,۵۳۴	۳۰,۱۸۰,۷۲,۱۱۰
سایر	۲۳,۷۷۷,۹۰۴,۳۵۱	۲۴,۶۳۴,۰۳۲,۸۴۲
	۲۵,۳۰۵,۴۳۶,۸۸۵	۲۷,۶۵۲,۱۰۴,۹۵۲
	۱۴۶,۸۲۵,۹۴۰,۴۱۷	۲۰۸,۲۰۶,۷۲۵,۰۲۲



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۴-۱-۱- مانده اسناد دریافتی تجاری متشکل از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	شرکت رینگ سایپا
۱,۵۴۸,۳۷۶,۱۷۱	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۳۲,۳۷۹,۹۵۱	۱۳۲,۳۷۹,۹۵۱	شرکت تولیدی و مهندسی آتبین
۱,۶۸۰,۷۵۶,۱۲۲	۱,۲۱۲,۳۷۹,۹۵۱	

۴-۱-۱-۱- اسناد دریافتی شرکت آتبین مربوط به مطالبات سنواتی است که در حال انجام مراحل قانونی جهت وصول می باشد.

۴-۱-۱-۲- اسناد دریافتی شرکت رینگ سایپا شامل ۶ فقره بوده که در حال وصول می باشد.

۴-۱-۲- مانده طلب از شرکتهای گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۵,۵۹۹,۰۰۹,۳۱۰	۸۵,۶۴۰,۱۱۶,۱۲۶	۴-۱-۲-۱ شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
.	۲۴۶,۹۵۵,۶۳۷	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
.	۱۸۲,۲۴۹,۷۰۴	شرکت عدالت اندیشان وصول
.	۶۶۰	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۱,۵۳۹,۰۱۶,۷۰۳	.	شرکت ستاره سفیران آینده - بابت فروش غذا
۱۰۷,۱۳۸,۰۲۶,۰۱۳	۸۶,۰۶۹,۳۲۲,۱۲۷	

۴-۱-۲-۱- گردش مانده حساب شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا بشرح زیر ارائه می گردد:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
(۹۱,۱۰۴,۹۸۸,۰۸۳)	۱۰۵,۶۲۴,۲۲۵,۷۷۵	ابتدای دوره
۲۶۳,۶۷۲,۶۸۲,۳۰۱	۳۵۳,۷۲۸,۵۴۱,۸۹۱	فروش مواد اولیه
(۱۳۰,۹۹۲,۰۳۱,۷۹۳)	(۴۵۵,۹۱۳,۸۲۶,۶۱۰)	دریافت وجه نقد
۶۶۲,۲۷۶,۹۲۸	۲۱۴,۹۵۱,۶۵۸	فروش غذا
(۳۳,۳۷۴,۷۸۶,۳۰۶)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	خرید مواد اولیه
(۲,۷۱۳,۹۳۷,۴۳۰)	(۳,۵۴۳,۹۹۴,۳۴۰)	هزینه های حقوق کارکنان مامور
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	پرداخت وجه نقد
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	پرداخت وجه نقد از محل مطالبات سایپا کاشان
.	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تهاتر با شرکتهای همگروه
.	۶۱۳,۱۱۸,۷۵۶	تهاتر با مشتریان (شرکتهای گروه سایپا)
۱,۴۴۹,۷۹۲,۶۹۳	(۲,۰۶۰,۹۰۱,۰۰۴)	سایر اقلام
۱۰۵,۵۹۹,۰۰۹,۳۱۰	۸۵,۶۴۰,۱۱۶,۱۲۶	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۳-۱-۴- مانده حسابهای دریافتی تجاری متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳,۸۳۴,۶۴۹,۵۶۹	۹,۵۶۳,۴۸۱,۹۴۱	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا - دستمزد طبخ
۲,۷۴۹,۳۴۰,۴۱۹	۵,۳۰۵,۹۵۵,۷۶۷	شرکت سازه گستر سایپا - فروش غذا
۱۴,۷۲۴,۵۷۷,۴۳۲	۳,۳۷۵,۰۵۵,۵۰۰	شرکت پارس خودرو - دستمزد طبخ
۴,۶۱۰,۱۲۸,۸۰۱	۳,۳۱۶,۳۳۱,۱۰۲	شرکت تولید خودرو سایپا سیتروئن - دستمزد طبخ
۲,۳۳۸,۰۹۸,۲۱۹	۲,۹۰۴,۳۷۴,۶۵۷	شرکت سنان شیمی تابان - فروش غذا
۲,۱۰۱,۸۴۳,۱۷۳	۲,۸۶۷,۱۰۵,۶۹۲	شرکت فرهنگی ورزشی سایپا - فروش غذا
۲,۲۱۰,۳۷۴,۳۹۵	۲,۲۱۰,۳۷۴,۳۹۵	شرکت سایپا پرس - فروش غذا
۵,۵۷۸,۴۹۱,۵۴۳	۱,۵۱۴,۰۹۷,۱۴۲	شرکت سایپا آذین
۶,۴۱۳,۲۹۸,۵۲۰	۱,۴۳۸,۵۱۱,۶۹۶	شرکت سایپا لجستیک - فروش غذا
۲,۷۹۶,۲۱۳,۷۱۵	۵۷۱,۷۸۲,۵۵۷	شرکت سایپا یدک - دستمزد طبخ
۱,۸۱۷,۶۴۴,۷۶۰	۳۴۴,۰۳۹,۹۶۵	شرکت طراحی و ساخت موتورهای هوایی
۵,۰۶۱,۶۸۹,۹۴۴	۲۷۶,۱۶۸,۵۳۳	شرکت مگاموتور - دستمزد طبخ
۱۹۲,۸۱۱,۴۶۷	۱۹۲,۸۱۱,۴۶۷	شرکت کاوه خودرو - فروش غذا
۷,۳۰۶,۶۷۵,۹۷۸	۳۵۸,۷۱۱,۰۴۰	سایر
۷۱,۷۳۵,۸۳۷,۹۳۵	۳۴,۲۳۸,۸۰۱,۴۵۴	

۳-۱-۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵,۲۷۲,۳۸۳,۳۲۸ ریال از مطالبات شرکت بابت فروش به شرح ذیل وصول گردیده است.

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	
۴,۶۲۷,۸۱۷,۲۱۰	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۳۶۸,۳۹۷,۵۸۵	شرکت سایپا یدک
۲۷۶,۱۶۸,۵۳۳	شرکت مگاموتور
۵,۲۷۲,۳۸۳,۳۲۸	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۴-۱-۴- مانده بدهی کارکنان به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	وام کارکنان
۱,۴۵۷,۲۳۰,۳۶۰	۶۶۳,۷۱۴,۱۶۸	جاری کارکنان - مساعده - علی‌الحساب
۱,۰۹۹,۱۲۳,۰۸۷	۶۲۷,۴۷۳,۷۲۱	وام خرید سهام شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا
۴۶۱,۷۱۸,۶۶۳	۲۳۶,۳۴۴,۶۴۵	
۳,۰۱۸,۰۷۲,۱۱۰	۱,۵۲۷,۵۳۲,۵۳۴	

۴-۱-۵- سایر

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	سپرده ها و ودایع دریافتنی
۱۹,۰۷۰,۳۱۴,۰۹۲	۱۹,۳۵۸,۷۵۲,۰۴۵	۴-۱-۵-۱
۵,۵۶۳,۷۱۸,۷۵۰	۴,۴۱۹,۱۵۲,۳۰۶	سایر حسابهای دریافتنی غیر تجاری
۲۴,۶۳۴,۰۳۲,۸۴۲	۲۳,۷۷۷,۹۰۴,۳۵۱	

۴-۱-۵-۱- سپرده و ودایع دریافتنی متشکل از اقلام ذیل می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۱۳,۰۹۴,۰۱۷,۰۷۹	۱۷,۵۳۲,۱۱۵,۹۵۴	۴-۱-۵-۱-۱
۵,۱۲۶,۲۹۷,۰۱۳	۱,۸۲۶,۶۳۶,۰۹۱	۴-۱-۵-۱-۲
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان
۱۹,۰۷۰,۳۱۴,۰۹۲	۱۹,۳۵۸,۷۵۲,۰۴۵	سپرده شرکت در مناقصه

۴-۱-۵-۱-۱- سپرده بیمه پیمانکاری مربوط به قراردادهای منعقد طبع غذا از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	شرکت مگاموتور
۴,۷۳۹,۲۵۰,۸۴۵	۵,۵۶۷,۰۸۵,۰۹۹	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۲,۲۰۷,۴۲۲,۷۶۷	۵,۸۴۷,۳۴۷,۰۶۶	شرکت خودرو سایپا سیتروئن
۲,۳۸۳,۴۲۷,۴۷۲	۲,۷۲۵,۱۹۶,۹۳۲	شرکت پارس خودرو
۱,۹۲۲,۴۸۷,۷۱۳	۱,۶۶۶,۳۸۰,۶۳۴	شرکت سایپا یدک
۸۱۱,۷۴۰,۸۴۴	۱۴۸,۰۶۱,۹۸۲	شرکت سایپا آذین
۵۸۳,۰۱۰,۱۶۱	۱,۵۰۷,۶۵۰,۸۰۰	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۳۹۶,۲۸۲,۸۳۶	.	شرکت مهندسی و بازرگانی خودرو سایپا
۵۰,۳۹۳,۴۴۱	۵۰,۳۹۳,۴۴۱	مالیبل سایپا
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۳,۰۹۴,۰۱۷,۰۷۹	۱۷,۵۳۲,۱۱۵,۹۵۴	

به دلیل خاتمه همکاری با اکثر شرکتهای فوق ، تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بابت مبلغ ۱۷,۵۳۲ میلیون ریال سپرده های بیمه نزد کارفرمایان مفاصا حساب بیمه قراردادهای طبع و توزیع تا تاریخ پایان قرارداد ایشان به طور کامل اخذ و به شرکتهای طرف قرارداد تسلیم شده و در حال حاضر از سوی شرکتهای مذکور در حال بررسی بوده و انتظار می رود ظرف ۲ ماه آتی وصول گردد. همچنین مفاصا حساب بیمه قرارداد شرکت سایپا نیز تا تاریخ ۹۶/۰۲/۳۱ اخذ گردیده و ذخیره مناسب بابت آن در حسابها شناسایی شده است.

۴-۱-۵-۱-۲- سپرده حسن انجام کار مربوط به اجرای قراردادهای منعقد با شرکت های ذیل می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	شرکت تولید خودرو سایپا سیتروئن
۲,۷۵۷,۵۴۲,۷۳۵	۳۸۸,۱۳۵,۹۲۲	شرکت پارس خودرو
۲,۳۶۸,۷۵۴,۲۷۸	۱,۴۳۸,۵۰۰,۱۶۹	
۵,۱۲۶,۲۹۷,۰۱۳	۱,۸۲۶,۶۳۶,۰۹۱	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۳۷۷,۸۸۰,۶۷۶	۸,۴۷۲,۰۴۴,۲۶۷	۵-۲ موجودی مواد اولیه
۹۵۳,۱۶۱,۵۹۲	۵۸۹,۶۵۸,۶۲۶	موجودی ملزومات مصرفی
۴۳,۶۶۱,۴۱۶	۲۵,۸۰۰,۰۰۰	موجودی ارزاق و کالای تجاری خریداری شده
۵۷,۷۴۷,۸۷۹	۳۹,۹۵۱,۷۸۲	موجودی ابزار آلات عمومی و اداری
.	۴,۶۸۰,۰۰۰	موجودی ملزومات فنی
۲,۹۴۴,۱۹۱,۹۶۲	.	۵-۳ موجودی خودرو
۱۸,۳۷۶,۶۴۳,۵۲۵	۹,۱۳۲,۱۳۴,۶۷۵	

۵-۱- موجودی مواد اولیه و ملزومات از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار است.

۵-۲- اقلام عمده تشکیل دهنده موجودی مواد اولیه به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۲۰۳,۶۱۳,۶۹۲	۳,۷۸۹,۸۶۴,۱۳۰	برنج
۲,۵۰۲,۵۵۳,۸۰۷	۲,۱۲۵,۶۶۸,۶۳۹	گوشت و مرغ
۹۷۱,۶۱۴,۶۳۷	۱۰۳,۳۸۸,۴۰۶	روغن
۷,۷۰۰,۰۹۸,۵۴۰	۲,۴۵۳,۱۲۳,۰۹۲	سایر اقلام
۱۴,۳۷۷,۸۸۰,۶۷۶	۸,۴۷۲,۰۴۴,۲۶۷	

۵-۳- مبلغ فوق مربوط به یکدستگاه کامیون کمپرسی دانگ فنگ دریافتی از شرکت آذین خودرو بابت مطالبات از ایشان می باشد که طی دوره مالی مورد گزارش با تحمل مبلغ ۹۴۴,۱۹۱,۹۶۲ ریال زیان به شرح مندرج در یادداشت ۲۰ به فروش رسید.

۶- پیش پرداختها

پیش پرداختها شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۱۷۰,۵۸۴,۱۷۵	۱۴,۲۱۹,۹۱۹,۲۳۹	۶-۱ پیش پرداخت مالیات
۱۲۱,۹۹۰,۰۰۰	.	پیش پرداخت قراردادها
۱۱۵,۸۱۲,۵۰۰	.	پیش پرداخت خرید
۱۵۰,۷۸۴,۹۰۰	۱۱۱,۵۷۳,۸۳۳	سایر
۱۴,۵۵۹,۱۷۱,۵۷۵	۱۴,۳۳۱,۴۹۳,۰۷۲	
(۴,۷۳۵,۹۲۹,۳۰۱)	(۵,۸۲۶,۱۰۴,۶۱۸)	انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت ۱۱)
۹,۸۲۳,۲۴۲,۳۷۴	۸,۵۰۵,۳۸۸,۴۵۴	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱-۶- 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:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۰۸۹,۰۰۰,۸۷۹	۴,۰۸۹,۰۰۰,۸۷۹	حوزه مالیاتی غرب تهران
۳,۸۷۶,۵۸۴,۷۵۳	۳,۸۷۶,۵۸۴,۷۵۳	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۲,۳۴۴,۳۲۶,۸۷۸	۲,۳۹۳,۶۶۱,۹۴۲	شرکت پارس خودرو
۱,۰۲۸,۹۵۸,۴۳۹	۱,۰۲۸,۹۵۸,۴۳۹	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۸۶۵,۳۴۴,۳۴۰	۸۶۵,۳۴۴,۳۴۰	شرکت مگاموتور
۵۰۰,۳۵۰,۳۴۲	۵۰۰,۳۵۰,۳۴۲	شرکت سایپادک
۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۲۹۱,۱۷۷,۵۸۴	۲۹۱,۱۷۷,۵۸۴	شرکت تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۲۰۳,۶۰۰,۴۰۰	۲۰۳,۶۰۰,۴۰۰	شرکت سایپا آذین
۱۴۰,۱۹۱,۱۵۵	۱۴۰,۱۹۱,۱۵۵	شرکت سایپا پرس
۱۲۰,۶۴۱,۳۶۵	۱۲۰,۶۴۱,۳۶۵	شرکت مهندسی توسعه سایپا سیکو
۹۸,۶۰۴,۸۷۸	۹۸,۶۰۴,۸۷۸	شرکت سازه گستر
۹۰,۲۶۷,۶۰۳	۹۰,۲۶۷,۶۰۳	شرکت گروه بهمن
۳۱,۴۵۶,۶۹۳	۳۱,۴۵۶,۶۹۳	شرکت سایپا لجستیک
۲,۶۵۹,۲۶۶	۲,۶۵۹,۲۶۶	شرکت مهندسی و بازرگانی خودرو سایپا
۱,۴۱۹,۶۰۰	۱,۴۱۹,۶۰۰	شرکت امداد خودرو سایپا
۱۴,۱۷۰,۵۸۴,۱۷۵	۱۴,۲۱۹,۹۱۹,۲۳۹	

کلیه قبوض مالیاتهای مکسوره تکلیفی از شرکتهای طرف قرارداد جمع آوری و جهت اخذ تاییدیه به سازمان امور مالیاتی ارسال شده است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۵/۱۰/۳۰-ریال	۱۳۹۶/۱۰/۳۰-ریال			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۰	۴,۰۷۵,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۶۶	۳۶۰,۶۶۶,۶۵۸	شرکت سازه گستر سایپا
۰	۲,۹۶۷,۵۲۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۳	۹۵۱,۲۷۹,۱۳۸	شرکت مگاموتور
۰	۸۹,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۶۶	۸۹,۱۹۴	شرکت بنیان توسعه خودرو
۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	کمتر از ۱٪	۲,۹۰۰	شرکت بازرگانی ستاره تابان
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	کمتر از ۱٪	۱۳	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (تاخت)
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کمتر از ۱٪	۱۰	شرکت تامین گستر
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	کمتر از ۱٪	۱	شرکت ستاره سفیران
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	کمتر از ۱٪	۱	شرکت سنان شیمی تابان
۴,۲۱۱,۰۰۰	۷,۱۳۲,۰۳۱,۸۷۷,۶۶۷			
۰	(۷,۱۳۲,۰۲۸,۶۶۶,۶۶۷)			کسر می شود بدهی بلند مدت موضوع صورت جلسه ۹۶/۴۸۷۲۳
۴,۲۱۱,۰۰۰	۳,۲۱۱,۰۰۰			

۷-۱- بموجب صلح نامه شماره ۱۰/۱۱۷۸/۵۱۹۹۲۸ سهام شرکت سازه گستر ، شماره ۱۰۱۱۷۸۵۱۴۸۵۶ سهام شرکت مگا موتور و شماره ۱۰۱۱۷۸۵۱۴۸۵۵ سهام شرکت بنیان توسعه خودرو از شرکت سایپا به شرکت خوراک تابان واگذار گردید. که طبق توافق سه جانبه صورتجلسه شماره ۹۶/۴۸۷۲۶۳ مورخ ۹۶/۱۱/۱۹ مقرر گردید معامله سهام شرکت‌های سازه گستر و مگاموتور اقاله گردد و تماماً به شرکت سایپا برگشت داده شود همچنین سهام شرکت بنیان توسعه خودرو به سازمان گسترش و نوسازی به قیمت تمام شده واگذار و یا معامله به طور کامل اقاله گردد. قابل ذکر است موضوع اقاله معاملات فوق از سوی شرکت سایپا در سامانه کدال سازمان بورس با هدف شفاف سازی افشاء گردیده است.

۸- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰-ریال	۱۳۹۶/۱۰/۳۰-ریال			
ارزش دفتری	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۹,۳۶۵,۵۳۸	۱۳۰,۹۱۳,۷۳۷	(۱,۰۹۹,۲۹۸,۶۷۴)	۱,۲۳۰,۲۱۲,۴۱۱	مجموعه نرم افزارها
۸,۷۲۵,۰۰۰	۵۸,۹۵۷,۰۰۰	۰	۵۸,۹۵۷,۰۰۰	حق الامتیاز
۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	هزینه های تاسیس
۹۳,۵۹۰,۵۳۸	۲۱۵,۳۷۰,۷۳۷	(۱,۰۹۹,۲۹۸,۶۷۴)	۱,۳۱۴,۶۶۹,۴۱۱	



شرکت پیشگامان خوراکی تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۹- داراییهای ثابت مشهود

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

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
مبلغ در پایان دوره	مبلغ در ابتدای دوره	مبلغ در پایان دوره	مبلغ در ابتدای دوره	مبلغ در پایان دوره	مبلغ در ابتدای دوره	شرح اقلام	
۱۳۹۵۱۰۳۰	۱۳۹۶۱۰۳۰	۳۷۰۴۳۳۸	۳۰۴۵۵۷۷۳۶۶	۷۶۶۵۵۶۲۰۸۴	۹۳۶۳۸۵۸	تاسیسات ساختمان - مجتمع سازه گستر	
۷۹۵۰۸۲۰۶۰۰۷	۵۵۵۸۵۲۰	(۱۰۷۰۷۰۴۳۵۱۱۲)	۶۷۰۲۵۲۸۱۴۲	۱۱۱۰۷۷۱۹۶۵۳	(۸۷۰۲۶۹۰۰۵۲۳۳)	تجهیزات آشپزخانه - شرکت سایپا	
۷۵۰۹۰۴۷۲۰۹۵	۳۸۳۱۵۵۱۳۰۱	(۳۰۹۵۰۷۰۶۱۹)	۲۶۶۸۷۱۰۸۲۹	۶۷۰۲۵۲۸۱۴۲	(۳۵۸۲۰۹۷۵۸۴)	وسایل نقلیه	
۱۳۵۵۵۰۷۰۴۰۸	۸۷۸۷۴۹۱۱۷	(۱۶۸۰۱۰۹۷۹)	۳۴۴۸۷۸۳۷۰	۱۰۱۱۷۲۹۲۵۹۲	(۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	اثاثیه و منسوبات	
۳۰۹۰۳۹۵۰۹۱	۱۳۱۸۷۹۲۰۸۶۱	(۱۰۵۳۰۷۹۸۱۹۷)	۴۹۱۰۲۰۲۳۹	۲۴۸۲۸۱۹۲۲۴	(۴۲۰۴۳۶۳۵۴۸)	ابزارآلات	
۱۱۵۰۳۸۷۰۶	۲	(۴۹۲۵۸۶۶۱)	۱۴۰۱۳۳۲۶۵	۴۱۰۱۳۶۲۹۴	(۱۵۰۱۴۵۰۰۰)	جمع کل	
۹۳۵۷۸۷۱۹۳۰۷	۵۹۳۴۶۵۱۸۰۱	(۱۴۵۵۰۵۸۳۵۶۸)	۶۵۶۴۵۰۰۸۶۹	۱۷۸۳۰۱۳۱۶۳۶	(۹۵۵۰۵۷۲۶۳۶۵)	داراییهای ثابت موجود در انبار	
۱۰۲۸۰۰۰۰۰۰	۵۶۸۹۰۰۰۰	.	۶۵۶۴۵۰۰۸۶۹	۱۷۸۳۰۱۳۱۶۳۶	(۹۵۵۰۵۷۲۶۳۶۵)	جمع کل	
۹۳۶۸۱۵۱۹۳۰۷	۵۹۹۱۵۴۱۸۰۱	(۱۴۵۵۰۵۸۳۵۶۸)	۶۵۶۴۵۰۰۸۶۹	۱۷۸۳۰۱۳۱۶۳۶	(۹۵۵۰۵۷۲۶۳۶۵)		

۱- اوراقی که طی دوره شامل خرید پانچل دستکش کار فلزی، ترموباکس، برینتر، قالی، کمد و... جهت پروژه های سایپا، پارس خودرو، سایپا سیترون و واحد های ستادی می باشد.
 ۲- فروش مربوط به واگذاری تالار پرودیس کیان به شرکت ستاره سفیران آینده طی مابینه نامه شماره ۸۲۴۹ و صورتجلسه بیوست شماره ۸۲۴۹ مورخ ۹۵/۱۲/۲۱ مورخ ۹۵/۱۲/۲۱ جمعا به قیمت فروش ۹۵۱۲۲۲۱۰۰۰۰ ریال و ارزش دفتری ۹۲۴۰۹۲۴۰۰۰ ریال بوده که به شرح مندرج در یادداشت ۲۰ به مبلغ ۹۰۷۶۰۷۶۰۷۶ ریال سود گردیده و در تاریخ ۹۶/۸/۸ انتقال قطعی آن در دفترخانه شماره ۴۵۳ تهران صورت پذیرفته است.
 ۳- دارایی موجود در انبار ۵۷ میلیون ریال شامل اقلامی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش از آنها بهره برداری نشده است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۰- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت	تجاری:
ریال	ریال		اسناد پرداختنی:
۱۱,۵۸۴,۰۱۲,۶۷۰	.	۱۰-۱	تامین‌کنندگان
۱۱,۵۸۴,۰۱۲,۶۷۰	.		
			حسابهای پرداختنی:
۵۱۱,۸۷۲,۲۱۷	.		شرکت بازرگانی تامین گستر
۲۴۴,۵۹۷,۰۰۲	.		شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (تاخت)
۲,۹۰۰,۰۰۰	.		شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
.	۲,۱۰۱,۶۳۹,۵۴۵		شرکت ستاره سفیران آینده (تامین نیروی انسانی)
۹۶,۳۵۵,۱۳۲,۵۶۳	۳۳,۱۴۰,۸۶۹,۹۳۸	۱۰-۲	سایر تامین‌کنندگان
۹۷,۱۱۴,۵۰۱,۷۸۲	۳۵,۲۴۲,۵۰۹,۴۸۳		
			غیر تجاری:
۱۲۹,۰۱۱,۲۷۶,۳۰۵	۳۵,۳۸۰,۰۰۱,۳۲۸	۱۰-۳	پرداختنی‌های غیر تجاری
۲۳۷,۷۰۹,۷۹۰,۷۵۷	۷۰,۶۲۲,۵۱۰,۸۱۱		

۱۰-۱- اسناد پرداختنی تجاری متشکل از اقلام ذیل می‌باشند:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۳۹۶,۶۴۴,۵۴۵	.	پرویزخمسه لی
۳,۱۶۷,۰۵۰,۰۰۰	.	شرکت تعاونی مصرف سایپا
۷۴۷,۶۲۸,۱۲۵	.	شرکت پخش مهرنامور ایرانیان
۱۳۷,۶۹۰,۰۰۰	.	شرکت افشان پروتئین
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت اندیشه ورزان خودرو شامخ
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت سبزی ایران
۱۱,۵۸۴,۰۱۲,۶۷۰		



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۰-۲- حسابهای پرداختی تجاری شامل فروشندگان مواد غذایی و ارائه دهندگان خدمات متشکل از اقلام ذیل می‌باشند:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	ریال	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	ریال
۲۰.۰۵۶.۳۲۱.۱۴۲	۴.۸۰۰.۴۶۶.۴۷۵		بهبام پروتئین سهند - خرید مرغ
.	۳.۳۱۸.۹۳۴.۰۰۰		صنایع بسته بندی آوا پروتئین پایتخت- خرید مرغ
.	۳.۲۱۲.۵۲۳.۷۱۵		ارزش آفرینی غذایی جواهر دشت اویژه کاسپین
.	۳.۱۳۳.۵۷۳.۹۴۵		افرا تجارت ایشتار
.	۱.۸۵۷.۶۱۰.۰۰۰		سپهر نیلگون آرمین
۵.۵۵۵.۳۱۰.۵۰۰	۱.۷۹۷.۹۱۴.۷۰۰		رحیمی (پدیده پلاست) علیرضا-ظروف یکبارمصرف
۳.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۱۲.۰۰۰.۰۰۰		برنجکوبی نصرتی - خرید برنج
۹.۳۰۰.۹۱۴.۰۰۰	۱.۴۴۹.۳۰۴.۸۷۵		پرهام پروتئین تهران - خرید فرآورده های گوشتی
۱.۰۵۶.۳۵۵.۸۳۹	۱.۲۸۶.۵۶۰.۵۰۰		حمید اسلامی - نان
۳.۱۰۵.۳۴۸.۲۰۰	۱.۱۵۴.۳۳۳.۳۶۰		پخش مواد غذایی حسین پور
.	۹۸۲.۱۴۶.۴۴۱		لبنیات دوشه امل (هراز)
.	۸۱۰.۱۸۷.۵۰۰		عابدی (آبزی پروتئین) مجتبی
۴.۰۷۷.۹۶۸.۱۹۵	۵۷۵.۷۳۰.۰۰۰		فرآوری ماهی عقیق عباس آباد- ماهی
۶۹۷.۹۷۵.۷۵۹	۵۴۱.۳۷۶.۲۵۳		پخش بانای چاو
۱.۸۶۹.۸۷۶.۲۵۰	۵۲۶.۸۰۰.۰۰۰		محمد رضا عبدالله وند(اشترانکوه)
۶۶۸.۴۲۷.۲۴۰	۴۷۷.۹۴۳.۲۰۰		شرکت آسیا شور (طراوت)
۵۹۶.۶۴۱.۰۹۵	۴۵۹.۳۴۴.۱۳۱		آيسان تكنام پويا
.	۴۴۶.۶۷۰.۰۰۰		دوستی رضا
۷۸۹.۳۹۴.۳۵۰	۳۳۳.۰۶۹.۱۲۰		شرکت دریان دشت
.	۳۲۰.۶۰۱.۰۰۰		نان ناب (اکبر جوهری)
.	۳۱۹.۷۲۵.۰۰۰		مرادیان وحید
.	۳۰۱.۰۹۷.۹۸۲		شرکت شیر ژال
۱.۲۹۶.۶۰۰.۰۰۰	۲۹۱.۸۵۰.۰۰۰		سبزیجات باغچه
.	۲۸۴.۹۲۲.۸۲۸		ایران چوگل (به تک)
.	۲۶۷.۰۵۰.۰۰۰		کشت و صنعت طلاچین
.	۲۵۱.۱۸۷.۱۸۰		زمزم شرق تهران
.	۲۳۶.۹۳۰.۰۰۰		عیوض خانی(شرکای چاپهار) حمید
۱.۶۶۵.۳۴۰.۰۰۰	۲۳۴.۵۷۰.۰۰۰		شرکت نوبر سبز - سبزیجات منجمد
.	۱۹۶.۳۶۲.۰۱۲		شرکت مواد غذایی ترخینه
۱.۳۳۸.۰۱۵.۱۱۳	۱۸۰.۰۰۸۶.۵۳۰		شرکت کشت صنعت نانا
۵۳۲.۶۸۳.۰۰۰	۱۲۸.۱۳۱.۶۸۰		عبدالغفار غفاززاده(لویه)
۳۵۰.۷۶۶.۰۰۰	۱۲۵.۵۶۰.۰۰۰		مهر ناز نجابتی (توزیع وپخش نوا)
.	۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰		رادین تجارت سپهر
۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰		آقای پرویز خمسه لی - خرید میوه و شیرینی
۴۶۳.۳۲۶.۴۷۵	۱۰۶.۵۲۴.۱۸۴		باز گانی تک ساران پارمیس
۳۰۱۰۰۵۵.۱۵۲	۹۸.۸۹۸.۴۴۹		تهران گوار(جو جو)
.	۴۳.۰۰۰.۰۰۰		امینی هاشم - خرید مرغ و تخم مرغ
۱.۸۷۶.۴۴۶.۱۰۰	۳۸.۸۰۰.۰۰۰		خلج زاده(شرکت بید مشکلی ومهدی)
۱۸۳.۵۱۲.۴۰۰	۳۶.۱۰۰.۸۰۰		آب معدنی هزار چشمه
۳۴۶.۷۵۷.۰۰۰	۳۵.۳۱۶.۰۰۰		شرکت مهراب بهشت
۹.۸۰۰.۰۰۰	۹.۸۰۰.۰۰۰		شرکت بازرگانی اعتمادی - پروتئین
۹۹.۳۸۶.۸۶۶	۴.۴۱۲.۱۵۵		شرکت پخش بهداشت سلامت آوند
۳۰۶.۴۲۹.۶۰۰	۳۰.۳۴۵.۰۰		دمیرچی (حمید رضا دمیر چیلو)
۴۲۴.۸۷۶.۰۳۱	۷۷۱.۷۴۱		زرفام تهران
۲.۶۷۱.۴۲۴.۳۰۰	.		آقای مجید محمد پور - خرید تره بار
۲.۴۲۶.۳۱۱.۰۸۰	.		شرکت می ماس - خرید لبنیات بسته بندی
۱.۳۱۷.۹۴۹.۶۰۵	.		رئوفی (حق العمل کاری وامانت فروشی)
۱.۱۹۹.۴۷۱.۴۰۰	.		آقای مرتضی رضایی - خرید لبنیات
۶۹۱.۲۶۶.۰۰۰	.		آزاد (نان تابان) اسماعیل- نان
۷۶۸.۴۰۰.۰۰۰	.		فرج الهی (گروه صنایع غذایی وبسته بندی)
۱.۲۵۸.۰۵۵.۰۰۰	.		صنایع غذایی حمید - خرید مواد غذایی
۷۵۰.۹۱۰.۰۰۰	.		شرکت دریا هوده خلیج فارس
۱.۳۴۶.۰۵۱.۲۰۰	.		شرکت صنایع غذایی شیرین عسل - خرید شیر
۴۷۵.۹۰۷.۵۰۰	.		خدایاری ده نایی(نانوایی لواشی)
۲۳۱.۷۹۰.۵۰۰	.		مرادیان علیرضا
۷۳۱.۸۵۵.۷۳۵	.		شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۵.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.		پیرا (معظم ایرانیان زمین) محمد
۱۵۹.۵۵۲.۰۰۰	.		لبنیات پاستوریزه پاک
۳۲۰.۹۰۱.۰۰۰	.		شرکت بازرگانی نافع گستر
۴۰۱.۲۶۷.۶۷۱	.		شرکت کازنینات ایران - مانگه
۱.۷۵۲.۶۰۲.۵۰۰	.		شرکت عرش سیلان سبز- پروتئین
۸۳.۳۱۲.۰۰۰	.		فروشگاه بهین صنعت جی - خرید سالاد الویه
۱.۶۴۲.۰۰۰.۰۰۰	.		شرکت برنج طوبی
۱.۵۹۹.۷۹۵.۵۰۰	.		کشتارگاه صنعتی طیور بهاران - خرید مرغ
۱.۲۱۷.۶۸۵.۴۲۹	.		فهمیمی (صنایع بسته بندی مرغ فهمیمی)
۹.۱۲۹.۱۹۷.۹۳۷	۷۱۴.۶۴۹.۷۸۲		سایر
۹۶.۳۵۵.۱۳۲.۵۶۳	۳۳.۱۴۰.۸۶۹.۹۳۸		



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۰-۳- پرداختنی‌های غیر تجاری

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۹۷۵,۴۱۸,۳۹۸	۹,۷۲۷,۴۲۳,۵۲۸	اجاره پرداختنی (سازه گستر)
۷,۳۲۸,۶۷۱,۳۱۳	۴,۹۴۱,۶۳۷,۷۴۹	کارگزاری بیمه سایپا
۹,۲۷۲,۵۸۱,۵۶۴	۴,۰۹۶,۶۷۲,۱۳۰	۱۰-۳-۲ ذخایر هزینه‌های پرداختنی
۳,۲۹۹,۷۵۲,۴۸۳	۳,۴۱۸,۵۶۶,۹۱۹	اسناد پرداختنی بابت ارزش افزوده
۷,۰۸۱,۹۵۰,۸۹۷	۳,۱۲۶,۰۷۵,۲۵۰	حقوق پرداختنی
۴,۱۶۷,۲۶۴,۹۸۲	۲,۰۰۱,۲۴۸,۹۲۳	مالیات تکلیفی و حقوق پرداختنی
.	۱,۷۵۲,۷۶۴,۹۸۶	ذخیره بیمه پیمان
۶,۱۵۸,۹۴۷,۵۳۷	۱,۶۷۲,۲۰۹,۵۱۲	بیمه پرداختنی - سازمان تامین اجتماعی
۱۹,۵۵۶,۵۴۷,۴۸۰	۱,۲۶۶,۳۷۸,۰۸۶	۱۰-۳-۱ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۸۶۱,۲۰۸,۴۰۲	۱,۱۰۶,۷۱۱,۳۷۷	مطالبات کارکنان بابت سنوات خدمت و غیره
۱۶۶,۴۳۷,۱۲۶	۷۰۵,۶۴۶,۸۹۷	سپرده و ودایع پرداختنی
۱,۱۹۶,۶۲۵,۰۰۰	۳۶۷,۳۱۲,۵۰۰	مالیات اجاره
۷۰,۷۹۶,۷۱۲	۴۹,۶۶۲,۴۷۸	مرخصی استفاده نشده کارکنان
۲۶۷,۶۵۰,۰۰۰	.	سایر (وام کارکنان مانده پانصد میلیون ریال پس از کسر حق عضویت)
۶۰,۰۳۶,۱۹۰,۳۱۳	.	شرکت خدمات بازرگانی تهران مه‌راس - خرید تالار پذیرایی
۵۴۶,۴۰۳,۳۵۸	.	مجتمع صنعتی تپیا (هزینه شارژ)
۴۰,۲۴۸,۳۰,۷۴۰	۱,۱۴۷,۶۹۰,۹۹۳	سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری
۱۲۹,۰۱۱,۲۷۶,۳۰۵	۳۵,۳۸۰,۰۰۱,۳۲۸	

۱۰-۳-۱- مبلغ فوق بابت بدهی شناسایی ارزش افزوده صورتحسابهای صادره تا پایان دی ماه ۹۶ می باشد، که در سه ماهه چهارم سال تسویه خواهد شد.

۱۰-۳-۲- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده ذخایر هزینه‌های پرداختنی در دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۷۲۶,۰۶۱,۷۷۱	۳,۲۲۵,۴۴۶,۲۴۴	ذخیره عیدی
۱,۲۷۶,۸۴۳,۹۹۴	۸۶۷,۷۵۴,۶۶۳	ذخیره هزینه‌های پرداختنی
۳۳۶,۲۰۴,۵۷۶	.	ذخیره بازخرید مرخصی
۹۳۳,۴۷۱,۲۲۳	۳,۴۷۱,۲۲۳	سایر ذخیره‌ها
۹,۲۷۲,۵۸۱,۵۶۴	۴,۰۹۶,۶۷۲,۱۳۰	



شرکت بیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۱- مالیات پرداختی

- مالیات عملکرد تا ۹۲/۱۰/۳۰ به طور کامل تسویه گردیده است.
- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال / دوره مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۵/۱۰/۳۰-ریال		۱۳۹۶/۰۴/۳۱-ریال			
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات تادیه شده	مالیات قطعی	تشخیصی	برابری
در حال رسیدگی	۴۰۵۱۰۲۰۷۹۵	۴۰۵۱۰۲۰۷۹۵	-	-	۱۰۸۳۳۰۷۱۶۵۰۰	۴۰۵۱۰۲۰۷۹۵
در حال رسیدگی	۰	-	-	-	۱۳۰۱۳۸۹۵۲۵۳۸	-
در حال رسیدگی	۴۰۳۳۰۸۲۶۴۰۶	۰	۴۰۳۳۰۸۲۶۴۰۶	-	-	۴۰۳۳۰۸۲۶۴۰۶
رسیدگی ننشده	۰	۵۲۳۱۰۰۱۸۳۳	-	-	-	۵۲۳۱۰۰۱۸۳۳
	۴۰۷۳۵۰۲۹۹۲۰۱	۵۸۳۶۱۰۴۶۱۸				۱۹۰۶۴۰۲۱۵۲۳۲
	(۴۰۷۳۵۰۲۹۹۲۰۱)	(۵۸۳۶۱۰۴۶۱۸)				۱۳۲۳۶۰۳۸۰۲۷۷
	۰	۰				۳۹۰۹۱۳۰۹۱۵۰۹۷۵
						۱۳۹۶/۱۰/۳۰
						جمع
						پیش پرداخت مالیات
						مانده

۱۱-۱ مالیات برگ تشخیص عملکرد سالهای ۹۳ و ۹۴ که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است ، در حال رسیدگی در هیئت های حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۱۱-۲ عملکرد سال ۹۵ مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن نتایج آن هنوز به شرکت ابلاغ نگردیده است



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۲- پیش دریافتها:

۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	پیش دریافت قرارداد
۵۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	پیش دریافت مشتریان تالار
۱,۶۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۲,۹۸۶,۸۰۸,۴۸۸	۱۷,۷۶۴,۴۶۳,۲۱۵	مانده در ابتدای سال
۶,۶۶۳,۴۴۰,۴۳۶	۷,۴۷۹,۳۹۴,۶۹۰	ذخیره تامین شده
(۱,۸۸۵,۷۸۵,۷۰۹)	(۱۳,۴۵۵,۴۰۱,۴۶۹)	پرداخت شده طی سال
۱۷,۷۶۴,۴۶۳,۲۱۵	۱۱,۷۸۸,۴۵۶,۴۳۶	مانده در پایان سال

۱۴- سرمایه:

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال منقسم به یکصد میلیون سهم یکپنجاه ریالی با نام می باشد. اطلاعات سهامداران بشرح جدول ذیل ارائه می گردد:

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶			
درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ-ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹/۹۹۹۹۹۶	۹۹,۹۹۹,۹۶۰	۹۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹/۹۹۹۹۹۸	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
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
۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰	۰	۰	۰	شرکت بازرگانی تامین گستر تابان
۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰	۰	۰	۰	شرکت سنان شیمی تابان
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱۴- به موجب صورتجلسه مورخ ۹۶/۰۵/۲۵ نقل و انتقال سهام مصوب هیئت مدیره و آگهی ثبت شرکتها مورخ ۹۶/۰۶/۰۹ ترکیب سهامداران به شرح فوق تغییر یافت.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۵- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲۱۴,۹۸۷,۹۱۳ 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 در حسابها شناسایی و ثبت شده است.

۱۶- درآمدهای عملیاتی:

یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	
۱۶-۱ درآمد ارایه خدمات طبخ غذا	۱۲۸,۹۰۹,۸۱۶,۵۲۷	۱۴۱,۹۱۹,۵۳۸,۷۹۸
۱۶-۲ درآمد فروش مواد اولیه	۳۴۸,۳۱۵,۱۱۰,۰۲۲	۲۶۰,۶۸۰,۲۹۷,۹۴۹
۱۶-۳ فروش کالای تجاری	۸,۸۷۶,۵۱۴,۰۴۴	۷۰,۰۸۶,۵۵۴,۵۶۸
۱۶-۴ درآمد ارائه خدمات (تالار)	۲,۳۸۲,۷۲۷,۷۲۲	۹,۱۳۰,۶۲۰,۲۰۴
	<u>۴۸۸,۴۸۴,۱۶۸,۳۱۵</u>	<u>۴۸۱,۸۱۷,۰۱۱,۵۱۹</u>
۱۶-۵ فروش غذا	۱۷,۳۲۷,۱۷۸,۹۷۵	۳۳,۴۸۵,۲۴۰,۹۹۶
	<u>۵۰۵,۸۱۱,۳۴۷,۲۹۰</u>	<u>۵۱۵,۳۰۲,۲۵۲,۵۱۵</u>

۱۶-۱-درآمد ارایه خدمات طبخ غذا به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۶			
تعداد	فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
پرس	ریال	ریال	ریال
شرکت سایپا	۳,۱۶۳,۱۲۷	۶۹,۴۴۱,۵۷۳,۳۸۵	(۱,۴۵۲,۴۲۹,۲۰۴)
شرکت سایپا پارس خودرو	۱,۰۲۱,۳۴۴	۳۲,۷۷۳,۱۹۲,۴۲۸	(۴,۲۲۴,۴۸۶,۷۲۶)
شرکت مگا موتور	۳۷۹,۵۲۰	۷,۳۳۰,۲۹۱,۰۴۰	(۲,۹۸۸,۴۸۹,۹۸۲)
شرکت سایپا سیتروئن	۴۴۹,۷۹۸	۷,۷۶۱,۷۵۳,۶۲۵	(۲,۰۹۸,۷۲۶,۷۶۵)
شرکت سایپا یدک	۲۸۰,۹۹۶	۵,۰۶۹,۰۳۷,۰۰۰	(۱,۹۳۴,۷۶۲,۰۶۷)
شرکت سایپا آذین	۳۳۲,۲۳۵	۴,۱۶۱,۶۶۹,۱۲۰	(۱,۱۲۵,۷۰۲,۴۴۱)
شرکت سازه گستر	۱۰۹,۳۷۷	۲,۳۷۲,۲۹۹,۹۲۹	(۱,۱۰۰,۰۲۴,۳۵۹)
	<u>۵,۶۳۶,۳۹۷</u>	<u>۱۲۸,۹۰۹,۸۱۶,۵۲۷</u>	<u>(۱۴,۹۲۴,۶۲۱,۵۴۴)</u>



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

ادامه یادداشت ۱-۱۶ به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۵

سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	پرس	
(۱,۶۷۳,۱۱۵,۲۴۵)	(۵۸,۴۲۷,۳۴۳,۵۸۹)	۵۶,۷۵۴,۲۲۸,۳۴۴	۳,۰۳۴,۵۳۲	شرکت سایپا
۳,۶۹۲,۴۱۱,۵۱۵	(۳۷,۵۱۵,۹۹۹,۶۶۵)	۴۱,۲۰۸,۴۱۱,۱۸۰	۱,۶۱۹,۹۳۸	شرکت پارس خودرو
(۲,۸۸۳,۸۶۹,۰۸۱)	(۱۶,۱۷۱,۹۳۵,۹۴۷)	۱۳,۲۸۸,۰۶۶,۸۶۶	۶۸۱,۵۱۴	شرکت مگا موتور
(۲,۰۱۲,۵۴۳,۲۱۸)	(۱۶,۴۷۸,۳۹۵,۵۸۵)	۱۴,۴۶۵,۸۵۲,۳۶۷	۸۳۱,۰۸۴	شرکت سایپا سیتروئن
(۱,۶۶۴,۴۱۲,۰۳۶)	(۱۰,۰۴۳,۳۱۸,۰۳۶)	۸,۳۷۸,۹۰۶,۰۰۰	۴۸۰,۲۹۲	شرکت سایپا یدک
(۷۱۶,۸۸۱,۲۵۶)	(۶,۵۴۹,۸۲۸,۴۵۶)	۵,۸۳۲,۹۴۷,۲۰۰	۳۲۸,۳۱۰	شرکت سایپا آذین
(۶۲۱,۰۱۱,۴۹۵)	(۲,۵۶۶,۲۶۸,۳۳۶)	۱,۹۴۵,۲۵۶,۸۴۱	۸۹,۵۷۳	شرکت سازه گستر
۴۵,۸۷۰,۰۰۰	.	۴۵,۸۷۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	سایر
(۵,۸۳۳,۵۵۰,۸۱۶)	(۱۴۷,۷۵۳,۰۸۹,۶۱۴)	۱۴۱,۹۱۹,۵۳۸,۷۹۸	۷,۰۷۰,۲۴۳	

۱۶-۲-فروش مواد اولیه (مواد اولیه محصول)

سال ۱۳۹۶

سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
ریال	ریال	ریال	
۴۳,۸۷۱,۰۱۹,۱۶۸	(۱۹۸,۴۴۸,۳۵۸,۵۱۳)	۲۴۲,۳۱۹,۳۷۷,۶۸۱	شرکت سایپا
۹,۱۵۰,۰۱۴,۵۶۱	(۲۴,۳۱۷,۰۷۶,۱۲۶)	۳۳,۴۶۷,۰۹۰,۶۸۷	شرکت مگا موتور
۲,۱۳۵,۸۶۹,۰۱۸	(۲۳,۴۹۶,۱۸۹,۲۵۶)	۲۵,۶۳۲,۰۵۸,۲۷۴	شرکت سایپا سیتروئن
۳,۰۲۶,۲۵۲,۵۷۶	(۱۷,۴۵۰,۷۲۲,۷۵۹)	۲۰,۴۷۶,۹۷۵,۳۳۵	شرکت سایپا یدک
۴,۹۶۶,۸۴۳,۸۹۷	(۱۱,۷۹۵,۱۰۳,۲۹۷)	۱۶,۷۶۱,۹۴۷,۱۹۴	شرکت سایپا آذین
۱,۰۹۰,۸۷۸,۵۲۳	(۸,۵۶۶,۷۸۲,۳۲۸)	۹,۶۵۷,۶۶۰,۸۵۱	شرکت سازه گستر
۶۴,۲۴۰,۸۷۷,۷۴۳	(۲۸۴,۰۷۴,۲۳۲,۲۷۹)	۳۴۸,۳۱۵,۱۱۰,۰۲۲	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

ادامه یادداشت ۲-۱۶ به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۵			
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
ریال	ریال	ریال	
۳۶,۰۴۱,۷۵۰,۳۷۱	(۱۱۳,۲۶۸,۰۲۱,۲۶۶)	۱۴۹,۳۰۹,۷۷۱,۶۳۷	شرکت سایپا
۴,۳۰۱,۳۵۳,۱۳۵	(۳۱,۵۷۷,۷۷۹,۲۹۷)	۳۵,۸۷۹,۱۳۲,۴۳۲	شرکت مگا موتور
۱,۹۴۴,۹۲۵,۱۷۵	(۲۸,۸۸۹,۳۶۵,۲۷۷)	۳۰,۸۳۴,۲۹۰,۴۵۲	شرکت سایپا سیتروئن
۲,۸۶۶,۰۳۵,۳۷۸	(۱۹,۴۶۷,۰۵۱,۸۲۶)	۲۲,۳۳۳,۰۸۷,۲۰۴	شرکت سایپا یدک
۳,۷۰۶,۵۸۰,۵۷۶	(۱۰,۷۵۵,۶۶۴,۸۸۹)	۱۴,۴۶۲,۲۴۵,۴۶۵	شرکت سایپا آذین
۶۲۶,۰۵۱,۱۷۵	(۷,۲۳۵,۷۱۹,۵۸۴)	۷,۸۶۱,۷۷۰,۷۵۹	شرکت سایپا یدک
۴۹,۴۸۶,۶۹۵,۸۱۰	(۲۱۱,۱۹۳,۶۰۲,۱۳۹)	۲۶۰,۶۸۰,۲۹۷,۹۴۹	

۱۶-۳- فروش کالای تجاری به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۶			
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۱,۰۳۴,۳۱۲	(۳,۳۰۰,۲۹۶,۸۸۸)	۳,۳۰۱,۳۳۱,۲۰۰	شرکت سایپا یدک
۶۴,۶۷۳,۷۸۴	(۱,۴۸۷,۳۲۶,۲۱۶)	۱,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سایپا
۱۱۵,۴۵۷,۴۱۷	(۸۷۳,۲۵۴,۳۸۳)	۹۸۸,۷۱۱,۸۰۰	شرکت مگا موتور
۴۸,۰۱۲,۸۵۸	(۵۳۰,۱۱۲,۱۴۲)	۵۷۸,۱۲۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۴۰,۰۷۸,۳۷۸	(۷۲۱,۱۷۴,۷۵۷)	۷۶۱,۲۵۳,۱۳۵	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
(۲۹,۶۲۲,۰۳۲)	(۳۹۲,۰۲۲,۰۳۲)	۳۶۲,۴۰۰,۰۰۰	شرکت ستاره سفیران آینده
۴۱,۲۲۳,۵۷۵	(۳۲۵,۸۲۶,۴۲۵)	۳۶۷,۰۵۰,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
۸,۳۱۵,۵۷۵	(۱۰۱,۱۸۴,۴۲۵)	۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰	شرکت زامیاد
۸,۲۵۸,۴۹۴	(۹۹,۰۲۵,۲۵۶)	۱۰۷,۲۸۳,۷۵۰	شرکت مهندسين مشاور صنایع وسائط نقلیه (خودرو) ایران
۲۶۸,۵۱۸,۱۸۳	(۴۸۰,۳۴۰,۹۷۶)	۷۴۸,۸۵۹,۱۵۹	سایر مشتریان
۶۶۵,۹۵۰,۵۴۴	(۸,۲۱۰,۵۶۳,۵۰۰)	۸,۸۷۶,۵۱۴,۰۴۴	



شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

ادامه یادداشت ۳-۱۶ به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۵		
فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
ریال	ریال	ریال
۵۶,۷۹۳,۳۵۶,۶۵۰	(۵۳,۵۰۴,۰۲۸,۸۲۱)	۳,۲۸۹,۳۲۷,۸۲۹
۸,۱۸۵,۲۳۶,۸۰۰	(۷,۹۵۷,۳۴۱,۱۴۸)	۲۲۷,۸۹۵,۶۵۲
۲,۰۰۴,۱۰۹,۰۶۷	(۱,۸۵۵,۸۷۷,۸۵۴)	۱۴۸,۲۳۱,۲۱۳
۴۵۴,۶۳۲,۴۶۶	(۴۱۷,۰۶۵,۲۰۸)	۳۷,۵۶۷,۲۵۸
۳۰۷,۸۵۶,۰۰۰	(۳۰۵,۴۷۳,۴۰۹)	۲,۳۸۲,۵۹۱
۲,۰۸۴,۹۲۴,۲۲۷	(۱,۹۳۳,۹۱۰,۲۰۴)	۱۵۱,۰۱۴,۰۲۳
۲۵۶,۴۳۹,۳۵۸	(۲۳۷,۲۷۲,۳۶۵)	۱۹,۱۶۶,۹۹۳
۷۰,۰۸۶,۵۵۴,۵۶۸	(۶۶,۲۱۰,۹۶۹,۰۰۹)	۳,۸۷۵,۵۸۵,۵۵۹

شرکت سایپا
شرکت مگا موتور
شرکت سایپا آذین
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
شرکت ستاره سفیران آینده
سایر مشتریان

۴-۱۶- درآمد ارائه خدمات تالار:

سال ۱۳۹۶		
فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
ریال	ریال	ریال
۲,۳۸۲,۷۲۷,۷۲۲	(۴,۹۶۱,۱۳۸,۳۸۶)	(۲,۵۷۸,۴۱۰,۶۶۴)
۲,۳۸۲,۷۲۷,۷۲۲	(۴,۹۶۱,۱۳۸,۳۸۶)	(۲,۵۷۸,۴۱۰,۶۶۴)

سال ۱۳۹۵		
فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
ریال	ریال	ریال
۹,۱۳۰,۶۲۰,۲۰۴	(۱۳,۹۶۱,۲۸۸,۴۳۶)	(۴,۸۳۰,۶۶۸,۲۳۲)
۹,۱۳۰,۶۲۰,۲۰۴	(۱۳,۹۶۱,۲۸۸,۴۳۶)	(۴,۸۳۰,۶۶۸,۲۳۲)



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۵-۱۶- فروش غذا:

سال ۱۳۹۶

تعداد	فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	
پرس	ریال	ریال	ریال	
۵۰,۱۱۱	۴,۸۷۴,۲۰۲,۶۴۳	(۵,۱۶۷,۱۸۹,۳۵۳)	(۲۹۲,۹۸۶,۷۱۰)	سایپا لجستیک
۴۳,۸۷۷	۲,۵۲۱,۵۱۴,۶۲۱	(۲,۶۴۹,۳۰۰,۷۷۷)	(۱۲۷,۷۸۶,۱۵۶)	مالیبل سایپا
۱۹,۸۲۶	۱,۷۹۳,۶۶۹,۴۸۵	(۱,۹۸۹,۹۴۷,۵۸۷)	(۱۹۶,۲۷۸,۱۰۲)	مرکز تحقیقات نوآوری سایپا
۱۵,۳۵۳	۱,۴۷۰,۷۷۴,۲۷۰	(۱,۶۶۳,۰۵۱,۹۴۳)	(۱۹۲,۲۷۷,۶۷۳)	رینگ سایپا
۱۳,۵۰۰	۱,۲۲۵,۶۱۶,۲۱۷	(۱,۳۶۳,۳۶۶,۵۹۲)	(۱۳۷,۷۵۰,۳۷۵)	مجموعه فرهنگی ورزشی سایپا
۹,۷۶۸	۹۵۶,۰۸۴,۸۷۰	(۹۴۵,۴۴۹,۸۸۵)	۱۰,۶۳۴,۹۸۵	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا
۵,۵۸۶	۵۳۴,۶۸۳,۵۴۹	(۵۲۴,۶۸۴,۹۹۰)	۹,۹۹۸,۵۵۹	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
۵,۴۵۵	۵۱۹,۸۰۹,۴۷۷	(۵۳۶,۴۸۰,۲۲۰)	(۱۶,۶۷۰,۷۴۳)	شرکت سازه گسترسایپا
۳,۱۸۲	۲۹۷,۹۱۸,۹۳۵	(۳۳۹,۰۰۵,۷۶۶)	(۴۱,۰۸۶,۸۳۱)	حمید اسلامی
۲,۴۰۷	۲۳۱,۳۵۲,۹۵۰	(۲۲۳,۹۶۹,۲۶۹)	۷,۳۸۳,۶۸۱	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (تاخت)
۲,۱۷۴	۲۱۴,۹۵۱,۶۵۸	(۲۰۸,۲۹۵,۹۲۴)	۶,۶۵۵,۷۳۴	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۲,۰۹۷	۲۰۶,۴۵۰,۴۹۸	(۱۹۲,۱۹۲,۲۸۴)	۱۴,۲۵۸,۲۱۴	شرکت سنان شیمی تابان
۱,۳۹۷	۱۳۲,۷۷۷,۰۵۱	(۱۳۸,۷۰۰,۶۹۱)	(۵,۹۲۳,۶۴۰)	شرکت حمل و نقل سمند ایرانیان
۴۸	۵,۸۳۰,۰۰۰	(۴,۸۴۸,۰۳۹)	۹۸۱,۹۶۱	شرکت خدمات فنی رنا
۹۹,۲۸۴	۲,۳۴۱,۶۴۲,۷۵۱	(۴,۵۳۰,۲۴۹,۲۶۶)	(۲,۱۸۸,۶۰۶,۵۱۵)	سایر
۲۷۴,۰۶۵	۱۷,۳۲۷,۱۷۸,۹۷۵	(۲۰,۴۷۶,۷۳۲,۵۸۶)	(۳,۱۴۹,۵۵۳,۶۱۱)	

سال ۱۳۹۵

تعداد	فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	
پرس	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۸۳۳	۱,۰۵۷,۹۰۴,۰۷۱	(۱,۳۰۷,۲۸۹,۳۵۹)	(۲۴۹,۳۸۵,۲۸۸)	سازه گستر سایپا
۱,۴۳۰	۱۲۴,۹۶۳,۷۵۳	(۱۴۶,۹۳۰,۹۵۱)	(۲۱,۹۶۷,۱۹۸)	سایپا یدک
۳,۷۵۶	۲۳۱,۴۴۹,۰۰۰	(۲۲۶,۲۹۲,۸۵۶)	۵,۱۵۶,۱۴۴	سایپا آذین
۳۹۵,۹۲۸	۳۲,۰۷۰,۹۲۴,۱۷۲	(۳۳,۹۰۲,۸۰۲,۹۶۶)	(۱,۸۳۱,۸۷۸,۷۹۴)	سایر شرکتها
۴۱۱,۹۴۷	۳۳,۴۸۵,۲۴۰,۹۹۶	(۳۵,۵۸۳,۳۱۶,۱۳۲)	(۲,۰۹۸,۰۷۵,۱۳۶)	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲۴,۴۸۱,۰۶۹,۵۵۵	۱۰,۷۲۸,۷۸۹,۳۱۸	مواد مصرفی
۱۰۹,۷۳۹,۲۳۱,۱۲۸	۱۰۲,۱۳۷,۶۸۹,۵۷۱	دستمزد مستقیم
۶۸,۸۳۷,۸۱۶,۸۶۸	۵۶,۴۰۵,۸۳۰,۱۵۳	سربار ساخت
۲۰۳,۰۵۸,۱۱۷,۵۵۱	۱۶۹,۲۷۲,۳۰۹,۰۴۲	جمع هزینه های تولید
۱۱۴,۴۳۰,۷۵۹	.	کاهش موجودی در جریان ساخت
۲۱۱,۱۹۳,۶۰۲,۱۳۹	۲۸۴,۰۷۴,۲۳۲,۲۷۹	مواد اولیه فروش رفته
۶۶,۲۱۰,۹۶۹,۰۰۹	۸,۲۱۰,۵۶۳,۵۰۰	کالای تجاری فروش رفته
۴۸۰,۵۷۷,۱۱۹,۴۵۸	۴۶۱,۵۵۷,۱۰۴,۸۲۱	

۱۷-۱- جدول تسهیم بهای تمام شده کالای فروش رفته دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل ارائه می گردد:

سال ۱۳۹۶

جمع	سهم مواد اولیه و کالای تجاری فروش رفته	سهم ارائه خدمات طبخ غذا	سهم محصولات فروش رفته	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰۳,۰۱۳,۵۸۵,۰۹۷	۲۹۲,۲۸۴,۷۹۵,۷۷۹	.	۱۰,۷۲۸,۷۸۹,۳۱۸	مواد و کالای تجاری
۱۰۲,۱۳۷,۶۸۹,۵۷۱	.	۹۹,۷۲۳,۲۴۰,۱۶۶	۲,۴۱۴,۴۴۹,۴۰۵	۱۷-۱-۱ دستمزد مستقیم
۵۶,۴۰۵,۸۳۰,۱۵۳	.	۴۴,۱۱۱,۱۹۷,۹۰۵	۱۲,۲۹۴,۶۳۲,۲۴۹	۱۷-۱-۲ سربار ساخت
۴۶۱,۵۵۷,۱۰۴,۸۲۱	۲۹۲,۲۸۴,۷۹۵,۷۷۹	۱۴۳,۸۳۴,۴۳۸,۰۷۱	۲۵,۴۳۷,۸۷۰,۹۷۲	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱-۱-۱۷- هزینه دستمزد مستقیم شامل اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۴۳,۵۲۵,۴۸۸,۸۰۸	۴۰,۷۸۵,۵۸۰,۵۲۹	حقوق و دستمزد
۱۷,۹۳۹,۲۸۷,۲۸۸	۱۵,۸۸۴,۱۷۳,۲۱۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۱۶,۲۴۶,۳۸۲,۳۳۷	۱۴,۵۲۵,۸۳۲,۵۶۱	اضافه کاری
۵,۳۶۹,۶۵۸,۰۲۱	۶,۶۹۷,۶۳۷,۱۹۷	مزایای پایان خدمت
۱۰,۳۰۸,۴۶۸,۸۶۰	۸,۷۸۵,۶۷۱,۱۷۴	حق مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری
۷,۲۱۷,۰۱۸,۶۹۶	۶,۲۴۲,۵۲۱,۸۵۱	عیدی و پاداش
۴۶۵,۶۰۱,۳۷۷	۲۷۷,۵۵۶,۲۶۲	ایاب و ذهاب
۸,۶۶۷,۳۲۵,۷۴۱	۸,۹۳۸,۷۱۶,۷۷۹	مزایای غیر نقدی
۱۰۹,۷۳۹,۲۳۱,۱۲۸	۱۰۲,۱۳۷,۶۸۹,۵۷۱	

۱-۱-۲- هزینه های سربار شامل اقلام ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۴,۸۱۶,۱۹۱,۱۳۵	۲,۹۴۰,۳۷۵,۸۸۵	مواد غیر مستقیم
۲۲,۰۸۶,۷۵۶,۷۸۷	۱۹,۱۴۶,۰۵۶,۵۹۹	دستمزد غیر مستقیم
۷,۷۸۹,۴۱۷,۴۸۵	۴,۹۵۴,۸۶۱,۱۳۶	ملزومات مصرفی
۹,۰۳۹,۴۵۰,۲۵۹	۵,۷۶۹,۲۶۹,۲۴۵	هزینه استهلاک
۸,۴۲۸,۹۷۰,۱۱۴	۷,۷۶۰,۰۴۷,۶۴۶	بیمه قراردادهای خاتمه یافته
۳,۵۵۶,۳۳۰,۸۳۴	۳,۶۰۸,۶۹۱,۸۴۳	حمل و نقل، سوخت وسایط نقلیه و بیمه
۲,۰۷۲,۹۴۵,۰۲۱	۲,۳۰۲,۵۴۰,۴۲۸	ایاب و ذهاب
۱,۹۲۷,۴۸۲,۶۰۸	۲,۲۲۴,۱۷۴,۸۸۱	پذیرایی
۱,۶۹۷,۷۹۴,۹۶۹	۱,۳۵۰,۱۸۰,۰۲۶	تعمیر و نگهداری
۱,۴۸۴,۶۴۸,۱۹۶	۱,۰۵۱,۴۴۱,۳۶۶	اجاره محل
۱,۱۳۰,۸۶۱,۱۰۱	۶۶۷,۵۲۳,۶۹۹	بهداشت و درمان و آموزش
۶۶۲,۵۷۹,۲۲۱	۱,۴۲۴,۱۱۹,۲۷۸	آب و برق و گاز و تلفن و شارژ
۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۸۰۹,۱۷۵	خدمات مشاوره ای
۴,۰۹۰,۷۸۹,۱۳۸	۲,۷۱۰,۷۳۸,۹۴۶	سایر
۶۸,۸۳۷,۸۱۶,۸۶۸	۵۶,۴۰۵,۸۳۰,۱۵۳	

۱-۱-۳- علت کاهش اقلام هزینه های دستمزد و سایر هزینه ها به دلیل متوقف شدن پروژههای پارس خودرو، سازه گستر، مگاموتور، سایپا یدک و سایپا کاشان (سیترون) از ابتدای شهریور ماه ۹۶ می باشد.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۸- هزینه‌های اداری عمومی و فروش:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲,۷۶۲,۱۰۱,۱۸۴	۵,۶۷۳,۴۸۰,۸۵۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۳۹۸,۵۷۰,۴۷۲	۶۲۳,۷۰۷,۳۱۵	اضافه کار
۹۷۳,۱۹۶,۱۵۹	۶۹۵,۷۱۳,۶۰۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۵۶۸,۴۶۸,۸۸۰	۴۴۷,۶۵۰,۰۰۰	مزایای غیر نقدی
۵۱۳,۰۲۲,۵۵۳	۲۷۲,۸۶۸,۳۵۵	عیدی و پاداش
۴۶۷,۹۰۱,۲۵۶	۲۸۴,۶۶۲,۹۵۹	مزایای پایان خدمت
۴۱۰,۰۰۸,۴۴۵	۲۳۳,۷۳۹,۵۲۵	حق مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری
۷,۰۹۳,۲۶۸,۹۴۹	۸,۲۳۱,۸۲۲,۶۱۱	جمع هزینه های حقوق و دستمزد و سایر مزایا
۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مشاوره ای
۶۱۸,۸۳۹,۰۵۹	۹۰۷,۴۰۹,۳۰۳	اجاره محل ، ماشین آلات ، تعمیر و نگهداری
۴۰۲,۳۹۶,۰۹۸	۱۷۳,۷۱۰,۸۴۷	هزینه ایاب و ذهاب
۳۴۰,۱۱۵,۱۷۶	۳۸۲,۷۷۸,۲۴۵	استهلاک
۱۹۷,۰۷۸,۷۱۰	۶۲,۴۴۷,۶۸۷	مواد و ملزومات مصرفی
۱۵۱,۸۸۹,۷۱۵	۲۶۸,۶۱۲,۳۳۰	آب و برق و گاز و تلفن و شارژ
۶۴,۵۵۳,۲۵۰	۳۳,۴۸۰,۱۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۱۶,۴۳۰,۱۵۵	۱۴۵,۲۸۲,۰۰۰	آموزش، پوشاک و ورزش و بهداشت و درمان
۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۴,۶۵۰,۰۰۰	۲۳۵,۱۸۹,۳۶۶	جرایم تقسیط پرداخت مالیات
۱۶۶,۸۸۱,۸۲۱	۳۷۰,۹۹۴,۱۰۰	هزینه های خدمات نرم افزاری
۱۹,۵۵۳,۲۵۰	۱۷۳,۱۸۵,۱۰۶	هزینه های ثبتی
۶۵,۶۴۰,۰۰۰	۱۳۶,۹۸۴,۰۰۰	حق حضور در جلسات
۲۹۲,۹۱۴,۹۳۵	۱۷۲,۲۸۴,۸۳۵	سایر هزینه ها
۱۰,۷۶۶,۲۱۱,۱۱۸	۱۲,۹۸۹,۱۸۰,۵۳۰	

۱۸-۱ افزایش حقوق و دستمزد و مزایا به دلیل افزایش اعضای هیئت مدیره موظف و اعلامیه های ارسالی شرکت سمیکو می باشد معهدا سایر اقلام حقوق به دلیل کاهش نفرات اداری به تبع توقف عمده ی پروژها کاهش نشان می دهد.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر اقلام عملیاتی:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۴۲,۸۹۱,۰۰۰	(۶۰۷,۴۴۹,۲۲۵)	ضایعات
(۴,۱۴۴,۲۵۸,۸۳۷)	(۳۹۴,۹۷۷,۲۰۲)	جرایم
۴۵,۲۱۶,۳۲۴	(۴,۳۱۶,۷۰۰)	کسر و اضافه انبارگردانی
۱,۱۷۳,۸۱۲,۶۹۴	.	سایر
(۲,۸۸۲,۳۳۸,۸۱۹)	(۱,۰۰۶,۷۴۳,۱۲۷)	

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۹,۲۸۵,۲۵۹,۰۷۶	۹-۲	سود حاصل از فروش تالار پردیس کیان
.	(۲,۰۵۳,۹۳۵,۹۰۴)	۲۰-۱	زیان حاصل از فروش سایر دارایی های ثابت
.	(۹۴۴,۱۹۱,۹۶۲)	۵-۳	زیان حاصل از فروش موجودی خودرو
۱,۵۷۱,۴۵۰,۱۰۷	۱,۳۶۶,۹۳۴,۵۳۰	۲۰-۲	درآمد اجاره محل (فروشگاه نارنجی)
۵۳۹,۲۰۹,۳۳۸	۸۲۷,۵۳۲,۰۶۲		سود سپرده بانکی
۵۷۷,۹۲۷,۳۸۷	۱,۱۷۳,۹۹۹,۳۶۱		سایر
۲,۶۸۸,۵۸۶,۸۳۲	۹,۶۵۵,۵۹۷,۱۶۳		

۲۰-۱- زیان حاصل از فروش دارایی های ثابت به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۶			
سود (زیان) ناخالص	ارزش دفتری	قیمت فروش	
ریال	ریال	ریال	
(۷۹۹,۹۶۱,۹۵۱)	۱,۱۱۲,۵۰۶,۸۱۷	۳۱۲,۵۴۴,۸۶۶	تاسیسات ساختمان - مجتمع سازه گستر
(۶۲۹,۸۹۷,۹۳۵)	۱,۳۰۶,۷۸۱,۵۲۸	۶۷۶,۸۸۳,۵۹۳	تجهیزات آشپزخانه - شرکت سایپا
(۷۷۶,۷۰۵,۷۹۲)	۱,۲۳۴,۷۴۷,۳۷۳	۴۵۸,۰۴۱,۵۸۱	اثاثه و منصوبات
(۳۹۰,۲۰۵)	۳۹۰,۲۰۵	.	ابزارآلات
۱۵۳,۰۱۹,۹۷۹	۱۳۱,۹۸۰,۰۲۱	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	وسایل نقلیه
(۲,۰۵۳,۹۳۵,۹۰۴)	۳,۷۸۶,۴۰۵,۹۴۴	۱,۷۳۲,۴۷۰,۰۴۰	

۲۰-۲- خالص درآمدهای ناشی از محل اجاره فروشگاههای نارنجی شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۶			
سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۶۶,۹۳۴,۵۳۰	(۴۳,۴۸۱,۷۳۰)	۱,۴۱۰,۴۱۶,۲۶۰	فروش از محل فروشگاه های نارنجی
۱,۳۶۶,۹۳۴,۵۳۰	(۴۳,۴۸۱,۷۳۰)	۱,۴۱۰,۴۱۶,۲۶۰	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۲۱- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
.	(۸۰,۵۶۰,۰۰۰)	جرائم صورتحساب های سایپا
.	(۳,۸۲۲,۸۶۲,۴۸۴)	مفاصاحساب دوره ۹۱/۰۷/۰۱ تا ۹۲/۱۲/۲۹ (پروژه سایپا کاشان)
.	(۲۵,۲۱۶,۴۶۵)	اصلاح قیمت های فاکتور مواد سمیکو
.	(۹۷۱,۰۰۴,۰۳۸)	تفاوت قیمت معلق خرید و فاکتورهای پخش طلوع آفتاب
.	(۲,۲۴۳,۶۸۲,۷۶۳)	جرائم ارزش افزوده قطعی سنوات ۹۴-۸۹ و جرائم تقسیط سال ۹۴
.	(۳,۶۹۷,۶۳۱,۴۴۱)	برگ قطعی ارزش افزوده سال ۹۵
.	(۴,۳۳۰,۸۲۶,۴۰۶)	مالیات ابرازی سال ۹۵
.	(۱,۱۳۹,۹۳۱,۱۲۵)	جریمه پارس خودرو و ارقام ثبت نشده تامین کنندگان
(۷,۱۶۷,۵۵۹,۵۳۰)	.	تعدیل صورتحسابهای سایپا کاشان، یدک و پرس بابت جرائم
(۵,۳۴۷,۵۵۲,۶۷۵)	.	برگ قطعی مالیات و عوارض ارزش افزوده ۸۹ الی ۹۴
(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۹۰,۶۶۱,۹۰۰)	سایر
(۱۴,۱۱۵,۱۱۲,۲۰۵)	(۱۷,۴۰۲,۳۷۶,۶۲۲)	

۲۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه ارقام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۱-۲- تاثیر تعدیلات سنواتی بر روی ارقام مقایسه ای سال قبل به شرح جدول زیر است:

مانده طبق صورتهای مالی در ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ بعد از تجدید ارائه	تعدیلات سنواتی	مانده طبق صورتهای مالی در ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ قبل از تجدید ارائه	سرفصل
			ترازنامه:
۲۱۱,۵۹۸,۹۵۲,۶۶۸	۱,۶۹۶,۱۱۳,۸۲۳	۲۰۹,۹۰۲,۸۳۸,۸۴۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
(۲۱۴,۹۵۸,۹۱۷,۹۷۱)	۱۱,۳۷۵,۴۳۶,۳۹۳	(۲۲۶,۳۳۴,۳۵۴,۳۶۴)	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۴,۳۳۰,۸۲۶,۴۰۶	۴,۳۳۰,۸۲۶,۴۰۶	.	مالیات پرداختنی
	۱۷,۴۰۲,۳۷۶,۶۲۲		سودوزیان:
(۲,۸۸۲,۳۳۸,۸۱۹)	(۴,۰۰۹,۹۶۳,۱۰۰)	۱,۱۲۷,۶۲۴,۲۸۱	سایر ارقام عملیاتی
(۴,۳۳۰,۸۲۶,۴۰۶)	(۴,۳۳۰,۸۲۶,۴۰۶)	.	مالیات بر درآمد
(۴۸۰,۵۷۷,۱۱۹,۴۵۸)	(۵,۸۷۴,۸۵۴,۱۲۸)	(۴۷۴,۷۰۲,۲۶۵,۳۳۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۱۵,۳۰۲,۲۵۲,۵۱۵	(۶۴۴,۵۴۹,۷۸۵)	۵۱۵,۹۴۶,۸۰۲,۳۰۰	درآمدهای عملیاتی
(۱۶,۶۵۷,۲۹۵,۴۰۸)	(۲,۵۴۲,۱۸۳,۲۰۳)	(۱۴,۱۱۵,۱۱۲,۲۰۵)	تعدیلات سنواتی
	(۱۷,۴۰۲,۳۷۶,۶۲۲)		

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی:

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	سود عملیاتی
۳۱,۶۰۵,۹۵۰,۱۳۳	۳۰,۲۵۸,۳۱۸,۸۱۲	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۹,۴۰۱,۵۹۵,۳۲۸	۶,۴۴۲,۷۲۰,۶۷۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۷۷۷,۶۵۴,۷۲۷	(۵,۹۷۶,۰۰۶,۷۷۹)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۱۶,۵۴۳,۵۷۸,۶۸۰)	۹,۲۴۴,۵۰۸,۸۵۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۶۴۴,۶۱۳,۰۷۶)	۵,۶۴۸,۶۸۰,۳۲۶	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۷,۶۷۴,۲۳۴,۷۳۳)	۶۱,۳۸۱,۷۸۴,۶۰۵	افزایش (افزایش) پرداختنی های عملیاتی
(۱,۸۱۷,۷۲۵,۵۶۹)	(۸۶,۱۳۲,۱۳۶,۱۴۹)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱,۶۸۹,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۹,۲۰۰,۰۰۰)	(کاهش) افزایش پیش دریافتها
۲,۱۴۹,۳۷۷,۴۹۴	۳,۴۰۷,۰۶۳,۲۷۸	سایر ارقام غیر عملیاتی
۲,۹۴۳,۶۲۵,۶۲۴	۲۲,۵۸۵,۷۳۳,۶۱۳	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۲۳- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۰	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	فروش تالار پردیس کیان
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده بستانکاران
۱,۲۶۲,۶۴۰,۰۰۰	۰	تحصیل دو دستگاه خودرو برلیانس و یک دستگاه پراید وانت از محل مطالبات
۹۱,۲۶۲,۶۴۰,۰۰۰	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳۶,۶۱۸,۲۹۰,۲۱۸	۳۶,۶۱۸,۲۹۰,۲۱۸	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۶۵,۰۶۷,۸۱۴,۰۰۰	۷۰,۶۶۷,۸۱۴,۰۰۰	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۶۲,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس خودرو
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مگا موتور
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه بهمن
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سازه گستر سایپا
۲۵۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سایپا پرس
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سایپا یدک
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سازمان صنایع دفاع (صنایع شهید باقری)
۴۱۷,۲۴۰,۰۰۰	۴۱۷,۲۴۰,۰۰۰	شرکت بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه
۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مالیبل
۳۷۴,۹۹۷,۵۷۰	۶,۰۰۷,۷۶۴,۱۲۵	حوزه مالیاتی غرب تهران
۰	۱,۱۴۵,۲۶۷,۲۳۳	سازمان تامین اجتماعی شعبه یازده تهران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سایر
۱۷۳,۵۶۳,۷۴۱,۷۸۸	۱۹۹,۸۷۱,۷۷۵,۵۷۶	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

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

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ	مانده (طلب) بدهی
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	عضو هیات مدیره	ابتدای دوره	۱۰۵,۶۲۴,۲۲۵,۷۷۵	ریال
		فروش مواد اولیه	۳۵۳,۷۲۸,۵۴۱,۸۹۱	
		دریافت وجه نقد	(۴۵۵,۹۱۳,۸۲۶,۶۱۰)	
		فروش غذا	۲۱۴,۹۵۱,۶۵۸	
		هزینه های حقوق کارکنان مامور	(۳,۵۴۳,۹۹۴,۳۴۰)	
		تهاتر با شرکتهای همگروه	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
		سایر اقلام	(۱,۴۶۹,۷۸۲,۳۴۸)	
۸۵,۶۴۰,۱۱۶,۱۲۶				
شرکت ستاره سفیران	عضو هیات مدیره	ابتدای دوره	۱,۵۳۹,۰۱۶,۷۰۳	
		فروش تالار پردیس کیان	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
		تهاتر مبلغ معامله تالار پردیس کیان با شرکت سمیکو	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
		فروش اقلام تجاری	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
		انتقال پیش دریافت مشتریان تالار	(۱,۰۵۳,۱۰۰,۰۰۰)	
		هزینه های تامین کارکنان	(۳,۰۱۱,۵۸۰,۶۴۳)	
		سایر اقلام	۹۴,۰۲۴,۳۹۵	
(۲,۱۰۱,۶۳۹,۵۴۵)				
شرکت تامین گستر	شرکت همگروه	ابتدای دوره	۵۱۱,۸۶۲,۲۱۷	
		پرداخت وجه نقد	(۵۱۱,۸۶۲,۲۱۷)	
		ابتدای دوره	(۲۴۴,۵۹۷,۰۰۲)	
		فروش غذا	۲۵۱,۵۶۲,۳۴۷	
		فروش دارایی های ثابت	۱۰۱,۷۴۸,۲۶۰	
		دریافت وجه نقد	(۲۲۵,۰۰۶,۶۳۰)	
		پرداخت وجه نقد	۶۱۷,۴۶۹,۳۵۶	
		خرید کارکنان از فروشگاه تاخت	(۲۵۴,۲۲۰,۶۹۴)	
۲۴۴,۹۵۵,۶۳۷				
شرکت عدالت اندیشان وصول	شرکت همگروه	فروش دارایی های ثابت	۱۲۳,۲۲۷,۵۲۴	
		هزینه حقوق کارکنان	۵۹,۰۲۲,۱۸۰	
۱۸۲,۲۴۹,۷۰۴				

۲۷- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ کل	هر سهم
ریال	ریال
۳۴,۴۹۲,۹۱۴,۱۵۲	۳۴۵

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶

