

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

فهرست

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



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سرمایه

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه 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 اظهار نظر 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

(۱)

مؤسسه آرمان

آروین پارس

گزارش

تهران، خیابان نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه سوم و چهارم تلفن: ۰۲۱-۸۸۹۳۷۳۱۷-۹ - ۰۲۱-۸۸۸۹۹۸۲۶ - ۰۲۱-۸۸۹۰۱۵۴۹

نماینده: ۰۲۱-۸۸۹۰۱۸۳۳ - ۰۲۱-۸۸۸۹۹۹۶۲ - ۰۲۱-۳۷۴۱۳ - ۱۵۹۸۸ کدپستی:

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

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

E-mail: info@armanarvin.com

website: www.armanarvin.com

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- بر اساس یادداشت ۲-۱۶ توضیحی صورتهای مالی، مطالبات از شرکت بازارگاد شامل مبلغ ۹۳ میلیارد ریال بابت تعدیل نرخ معادل ۳۰ درصد نرخ فروش غذا در سنوات گذشته به استناد پیش نویس توافقنامه تنظیمی بوده است که افزایش مذکور منوط به تایید هیات مدیره هردو شرکت در قالب امضا الحاقیه قرارداد می باشد. لکن تا تاریخ این گزارش الحاقیه قرارداد به تایید طرفین نرسیده است. با توجه به موارد مذکور قابلیت وصول مطالبات مزبور برای این موسسه محرز نگردیده است. در صورت اعمال تعدیلات مقتضی در صورتهای مالی، سرفصل دریافتی های تجاری و غیرتجاری و سود انباشته، هریک به مبلغ ۹۳ میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- بشرح یادداشت ۲۲ توضیحی صورتهای مالی، بر اساس برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۸ مبلغ ۳۷ میلیارد ریال اعلام گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در مرحله رسیدگی در هیات بدوی حل اختلاف مالیاتی می باشد. افزون بر این مالیات عملکرد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹، سال مالی ۱۳۹۹ و سال مالی مورد رسیدگی بر مبنای سود ابرازی پس از کسر معافیتها در حسابها منظور شده است. اظهارنظر این موسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت به موقع سود سهام رعایت نشده است.

۸- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجامع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۲/۱۸ در خصوص بندهای ۴ و ۷ همین گزارش و پیگیری مطالبات شرکتهای سنان شیمی تابان و فرهنگی ورزشی سایپا، به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

۱

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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس (حسابداران رسمی)
علی اصغر مسلمی
۸۰۰۷۳۱

سید مهدی تیموریان
۹۱۱۹۱۴





به نام خدا

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

وابسته به گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

پیوست :

شماره :

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) تاریخ :

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲
۳
۳
۴
۵-۳۵

صورت سود و زیان
صورت وضعیت مالی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
صورت جریان وجوه نقد
یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۵ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است .

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	شرکت ستاره سفیران آینده	علیرضا ایرانبخش
	نائب رئیس هیات مدیره - غیرموظف	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (تاخت)	سید مجید رضا طالبی
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	محمود سهیل نژاد



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

pishgaman@semicogroup.com

صندوق پستی : ۳۷۵۳۱۵۱۷۱۷

تلفکس : ۰۶۰۷۴۳۵۹-۶۱



شماره ثبت : ۱۷۱۸



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۲,۶۷۳,۹۰۵,۴۷۵,۹۶۳	۱,۳۲۳,۱۹۵,۷۵۰,۶۸۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۳۲۷,۱۸۹,۶۲۲,۶۹۶)	(۱,۱۸۱,۳۰۴,۶۸۶,۸۵۷)
سود ناخالص	۳۴۶,۷۱۵,۸۵۳,۲۶۷	۱۴۱,۸۹۱,۰۶۳,۸۲۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۴,۹۸۱,۲۰۶,۰۳۵)	(۳۲,۷۱۴,۸۷۹,۹۴۵)
سایر درآمدها	۲,۲۱۲,۰۶۳,۰۱۰	۴,۳۱۰,۸۰۰,۱۰۳
سایر هزینه ها	(۵۷۰,۲۸۷,۹۴۸)	(۸۶۱,۳۳۰,۲۳۶)
	(۵۳,۳۳۹,۴۳۰,۹۷۳)	(۲۹,۲۶۵,۴۱۰,۰۷۸)
سود (زیان) عملیاتی	۲۹۳,۳۷۶,۴۲۲,۲۹۴	۱۱۲,۶۲۵,۶۵۳,۷۴۵
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۴۰,۶۹۶,۷۹۴	۸۷۱,۸۸۵,۹۱۸
سود (زیان) خالص	۲۹۳,۸۱۷,۱۱۹,۰۸۸	۱۱۳,۴۹۷,۵۳۹,۶۶۳
هزینه مالیات دوره جاری	(۷۳,۴۴۲,۹۸۴,۳۳۲)	(۲۸,۳۷۲,۰۷۸,۹۰۸)
هزینه مالیات سال های قبل	-	(۳۹۰,۹۵۹,۹۹۵)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۲۲۰,۳۷۴,۱۳۴,۷۵۶	۸۴,۷۳۴,۵۰۰,۷۶۰

مؤسسه آرمان

آروین پارس

گزارش

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

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۲ / ۳۵



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature that appears to be 'Arman'.

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده (۱۳۹۹/۱۲/۳۰)	تجدید ارائه شده (۱۳۹۹/۰۱/۰۱)
	ریال	ریال	ریال
دارائیهها			
داراییهای غیر جاری			
داراییهای ثابت مشهود	۱۳,۰۳۱,۲۸۲,۳۸۷	۱۲,۲۷۸,۴۷۷,۰۵۳	۱۲,۵۰۱,۶۸۹,۶۹۷
داراییهای نامشهود	۳,۲۷۲,۱۵۱,۵۳۶	۴,۰۱۰,۵۰۴,۹۹۶	۱۶۲,۴۲۳,۹۳۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۸۹,۵۶۵,۲۱۶,۰۰۰	۸۹,۵۶۵,۲۱۶,۰۰۰	۸۹,۵۶۵,۲۱۱,۰۰۰
جمع داراییهای غیر جاری	۱۰۵,۸۶۸,۶۴۹,۹۲۳	۱۰۵,۸۵۴,۱۹۸,۰۴۹	۱۰۲,۲۲۹,۳۲۴,۶۳۲
داراییهای جاری			
پیش پرداختها	۲۱,۸۴۱,۴۲۰,۶۶۳	۱۶,۵۹۵,۳۵۰,۷۶۷	۱۳,۷۸۷,۱۴۸,۹۹۴
موجودی مواد و کالا	۱۷۰,۵۷۳,۴۰۴,۵۵۱	۹۹,۵۵۳,۸۶۵,۳۵۸	۷۹,۳۵۵,۳۳۰,۷۷۹
دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها	۸۵۳,۶۶۷,۹۱۹,۶۰۹	۵۷۱,۲۶۷,۷۷۳,۸۴۲	۳۲۸,۳۳۰,۱۳۰,۸۴۲
موجودی نقد	۹۸,۳۴۵,۹۰۹,۴۴۳	۱۲,۱۷۴,۵۶۵,۲۹۹	۴,۹۳۰,۰۸۷,۶۵۵
جمع داراییهای جاری	۱,۱۴۴,۴۲۸,۶۵۴,۲۶۶	۶۹۹,۵۹۱,۵۵۵,۲۶۶	۴۲۶,۴۰۲,۶۹۸,۲۷۰
جمع دارائیها	۱,۲۵۰,۲۹۷,۳۰۴,۱۸۹	۸۰۵,۴۴۵,۷۵۳,۳۱۵	۵۲۸,۶۳۲,۰۲۲,۹۰۲
حقوق مالکانه و بدهیها			
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۲,۰۷۱,۵۶۰
سود (زیان) انباشته	۲۴۲,۲۷۸,۵۴۳,۱۲۴	۶۴,۲۷۱,۶۵۸,۷۴۸	(۱۴,۸۷۴,۹۱۳,۵۷۲)
جمع حقوق مالکانه	۳۵۲,۲۷۸,۵۴۳,۱۲۴	۱۷۴,۲۷۱,۶۵۸,۷۴۸	۸۹,۵۳۷,۱۵۷,۹۸۸
بدهیها			
بدهیهای غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۹,۹۶۷,۰۵۸,۳۹۲	۲۱,۱۵۲,۵۷۵,۰۹۰	۱۸,۶۴۰,۶۱۹,۵۷۵
حسابهای پرداختی بلند مدت	۹۸,۲۰۶,۴۵۱,۶۱۳	۹۸,۲۰۶,۴۵۱,۶۱۳	۹۸,۲۰۶,۴۵۱,۶۱۳
جمع بدهیهای غیر جاری	۱۳۸,۱۷۳,۵۱۰,۰۰۵	۱۱۹,۳۵۹,۰۲۶,۷۰۳	۱۱۶,۸۴۷,۰۷۱,۱۸۸
پرداختنیهای تجاری و سایر پرداختنیها	۶۰۰,۹۲۵,۵۸۲,۳۱۸	۴۵۰,۵۴۷,۵۰۲,۸۳۴	۲۹۷,۱۲۸,۳۸۰,۶۰۰
مالیات پرداختنی	۸۲,۴۳۲,۱۲۵,۰۷۳	۲۷,۱۴۷,۲۷۱,۷۴۰	۹۹۹,۱۱۹,۸۳۸
سود سهام پرداختنی	۷۶,۴۸۷,۵۴۳,۶۶۹	۳۴,۱۲۰,۲۹۳,۲۸۹	۳۴,۱۲۰,۲۹۳,۲۸۹
جمع بدهیهای جاری	۷۵۹,۸۴۵,۲۵۱,۰۶۰	۵۱۱,۸۱۵,۰۶۷,۸۶۳	۳۳۲,۲۴۷,۷۹۳,۷۲۷
جمع بدهیها	۸۹۸,۰۱۸,۷۶۱,۰۶۵	۶۳۱,۱۷۴,۰۹۴,۵۶۶	۴۴۹,۰۹۴,۸۶۴,۹۱۵
جمع حقوق مالکانه و بدهیها	۱,۲۵۰,۲۹۷,۳۰۴,۱۸۹	۸۰۵,۴۴۵,۷۵۳,۳۱۵	۵۲۸,۶۳۲,۰۲۲,۹۰۲

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۳,۷۹۶,۹۴۹,۶۷۸	۲۹,۵۳۴,۷۴۶,۰۹۳	۴,۲۶۲,۲۰۳,۵۸۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۵۷۳,۶۹۷,۷۱۶)	(۲,۵۷۳,۶۹۷,۷۱۶)	-	-
(۳۵,۶۷۱,۰۰۱,۸۷۴)	(۳۵,۶۷۱,۰۰۱,۸۷۴)	-	-
(۹,۰۱۳,۴۵۱,۶۱۳)	(۹,۰۱۳,۴۵۱,۶۱۳)	-	-
۸۶,۵۳۹,۷۹۸,۴۷۵	(۱۷,۷۲۳,۴۰۵,۱۱۰)	۴,۲۶۲,۲۰۳,۵۸۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۹,۵۳۷,۱۵۷,۹۸۸	(۱۴,۸۷۴,۹۱۳,۵۷۲)	۴,۴۱۲,۰۷۱,۵۶۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۴,۷۳۴,۵۰۰,۷۶۰	۸۴,۷۳۴,۵۰۰,۷۶۰	-	-
۰	(۵,۵۸۷,۹۲۸,۴۴۰)	۵,۵۸۷,۹۲۸,۴۴۰	-
۱۷۴,۲۷۱,۶۵۸,۷۴۸	۶۴,۲۷۱,۶۵۸,۷۴۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ۱۳۹۷/۱۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
 سود خالص سال ۱۳۹۸
 سود سهام مصوب
 اصلاح اشتباهات
 مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
 مانده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود خالص سال ۱۳۹۹
 تخصیص به اندوخته قانونی
 اصلاح اشتباهات
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۴,۲۷۱,۶۵۸,۷۴۸	۶۴,۲۷۱,۶۵۸,۷۴۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۰,۳۷۴,۱۳۴,۷۵۶	۲۲۰,۳۷۴,۱۳۴,۷۵۶	-	-
(۴۲,۳۶۷,۲۵۰,۳۸۰)	(۴۲,۳۶۷,۲۵۰,۳۸۰)	-	-
۳۵۲,۲۷۸,۵۴۳,۱۲۴	۲۴۲,۲۷۸,۵۴۳,۱۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
 سود خالص سال ۱۴۰۰
 سود سهام مصوب
 اصلاح اشتباهات
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(Handwritten signature)

(Handwritten mark)



مؤسسه آرمان
 آروین پارس
 گزارش

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۷,۶۰۳,۹۸۳,۵۶۸	۱۰,۷۲۱۴,۲۷۹,۹۳۶	۲۵
(۲۹۹,۱۲۰,۰۰۰)	(۱۸,۱۵۸,۱۳۰,۹۹۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷,۳۰۴,۸۶۳,۵۶۸	۸۹,۰۵۶,۱۴۸,۹۳۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
-	۱,۴۲۷,۳۴۰,۰۰۰	دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت
(۳,۶۲۰,۸۲۳,۹۰۰)	(۴,۶۷۷,۸۴۱,۵۸۷)	پرداختهای نقدی برای خرید دارائی های ثابت مشهود
(۳,۸۹۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	پرداختهای نقدی برای خرید دارائی های نامشهود
(۳۵۰,۰۰۵,۰۰۰)	-	پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۸۷۱,۸۸۵,۹۱۸	۴۴۰,۶۹۶,۷۹۴	دریافتهای نقدی سایر سرمایه گذاری ها
(۵,۹۹۳,۴۴۳,۹۸۳)	(۲,۸۸۴,۸۰۴,۷۹۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
-	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
-	-	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۳۱۱,۴۲۰,۵۸۶	۸۶,۱۷۱,۳۴۴,۱۴۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۰,۸۶۳,۱۴۴,۷۱۳	۱۲,۱۷۴,۵۶۵,۲۹۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۲,۱۷۴,۵۶۵,۲۹۹	۹۸,۳۴۵,۹۰۹,۴۴۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

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

- تاسیس کارخانجات صنعتی و تولیدی و بسته بندی انواع مواد اولیه غذایی آماده و نیمه آماده
- خرید و واردات انواع ماشین آلات و تجهیزات و مواد اولیه مربوط به راه اندازی کارخانجات مذکور
- بسته بندی و صادرات و فروش انواع مواد اولیه غذایی آماده و نیمه آماده
- تهیه و پخت انواع محصولات غذایی آماده
- انجام هرگونه فعالیت مجاز بازرگانی و خرید و فروش و واردات و صادرات و بازاریابی غیر هرمی و غیر شبکه ای هرگونه کالای مجاز بازرگانی
- مشارکت در تاسیس شرکتهای جدید و شرکتهای موجود
- ایجاد سالن و ارائه خدمات پذیرایی و پخت و پز جهت کلیه مراسم جشنها و مجالس و اعیاد و سمینارها و همایش ها و شرکتهای 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱- تعداد کارکنان

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۲۱	۱۹	کارکنان ستادی
۳۶۸	۳۶۶	کارکنان عملیاتی
۳۸۹	۳۸۵	

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

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

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمدها و بهای تمام شده عملیاتی

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

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



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 منعقدہ 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 .

درآمد حاصل از ارائه خدمات در ارتباط با خرید غذای آماده جهت مشتریان بوده که خرید و تحویل به مشتری به عهده شرکت بوده است.

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

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

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

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

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

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

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

۳-۴- دارایی های نامشهود

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

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

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

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

۵-۳- موجودی مواد و کالا

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

۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۷-۳- سرمایه گذاری ها

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

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

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

۱-۴-۱- طبقه بندی دارایی های غیر جاری

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

مؤسسه آرمان

آروین پارس

گزارش

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال	ریال
۵-۱ درآمد ارایه خدمات طبخ غذا	۵۸۰,۱۷۵,۰۵۷,۷۲۱	۴۱۲,۹۴۳,۴۹۲,۵۳۱
۵-۲ درآمد فروش مواد اولیه	۱,۸۴۲,۳۷۳,۰۷۷,۳۱۶	۸۱۷,۲۷۹,۴۶۲,۷۷۴
۵-۳ فروش کالای تجاری	۱۲۶,۸۵۵,۵۹۲,۴۰۰	۳,۹۳۵,۷۱۸,۱۳۳
۵-۴ درآمد ارائه خدمات (تالار)	۲۰,۳۹۰,۰۲۰,۹۷۳	۵۶,۶۱۲,۹۱۰,۸۶۷
	۲,۵۶۹,۷۹۳,۷۴۸,۴۱۰	۱,۲۹۰,۷۷۱,۵۸۴,۳۰۵
۵-۵ فروش غذا	۱۰۴,۱۱۱,۷۲۷,۵۵۳	۳۲,۴۲۴,۱۶۶,۳۷۵
	۲,۶۷۳,۹۰۵,۴۷۵,۹۶۳	۱,۳۲۳,۱۹۵,۷۵۰,۶۸۰

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

تعداد پرس	فروش ریال	بهای تمام شده ریال	سود(زیان) ناخالص ریال
شرکت سایپا	۲۷۹,۲۰۴,۷۳۸,۸۱۱	(۲۹۳,۶۱۴,۷۰۰,۲۸۲)	(۱۴,۴۰۹,۹۶۱,۴۷۱)
شرکت بن رو	۲۱,۰۹۹,۴۲۸,۳۲۴	(۱۹,۷۰۲,۰۳۹,۴۵۷)	۱,۳۹۷,۳۸۸,۸۶۷
شرکت پارس خودرو	۱۸۸,۴۳۵,۷۳۵,۴۴۶	(۱۸۸,۰۰۷,۲۶۲,۳۴۰)	۴۲۸,۴۷۳,۱۰۶
شرکت سایپا آذین	۲۹,۳۵۷,۴۱۱,۶۰۰	(۲۵,۴۶۳,۷۱۲,۸۰۹)	۳,۸۹۳,۶۹۸,۷۹۱
شرکت سایپا یدک	۳۱,۹۲۰,۹۳۳,۰۰۰	(۴۰,۹۱۲,۸۶۳,۴۹۰)	(۸,۹۹۱,۹۳۰,۴۹۰)
شرکت سازه گستر سایپا	۳۰,۱۵۶,۸۱۰,۵۴۰	(۲۸,۵۰۹,۹۵۸,۷۸۸)	۱,۶۴۶,۸۵۱,۷۵۲
	۵۸۰,۱۷۵,۰۵۷,۷۲۱	(۵۹۶,۲۱۰,۵۳۷,۱۶۶)	(۱۶,۰۳۵,۴۷۹,۴۴۵)



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ادامه یادداشت ۱-۵ به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹			
تعداد	فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
پرس	ریال	ریال	ریال
شرکت سایپا	۲۱۸,۷۳۹,۰۷۹,۶۹۹	(۱۷۶,۸۲۶,۴۷۰,۱۷۱)	۴۱,۹۱۲,۶۰۹,۵۲۸
شرکت بن رو	۹,۸۵۷,۴۵۸,۴۸۳	(۸,۶۸۶,۵۸۱,۲۱۵)	۱,۱۷۰,۸۷۷,۲۶۸
شرکت پارس خودرو	۱۳۵,۷۷۳,۴۹۲,۳۴۹	(۱۱۸,۰۵۱,۰۱۵,۶۴۶)	۱۷,۷۲۲,۴۷۶,۷۰۳
شرکت سایپا آدین	۱۷,۴۴۵,۵۳۶,۰۰۰	(۱۷,۳۷۲,۴۳۱,۵۷۶)	۷۳,۱۰۴,۴۲۴
شرکت سایپا یدک	۱۷,۴۶۶,۰۷۱,۰۰۰	(۲۵,۵۲۰,۷۷۸,۱۷۴)	(۸,۰۵۴,۷۰۷,۱۷۴)
شرکت سازه گستر سایپا	۱۳,۶۶۱,۸۵۵,۰۰۰	(۱۷,۷۱۵,۹۵۶,۵۶۴)	(۴,۰۵۴,۱۰۱,۵۶۴)
	۴۱۲,۹۴۳,۴۹۲,۵۳۱	(۳۶۴,۱۷۳,۲۳۳,۳۴۶)	۴۸,۷۷۰,۲۵۹,۱۸۵
۵,۹۵۸,۷۱۶			

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰			
فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	
ریال	ریال	ریال	
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۱,۸۲۷,۶۲۰,۹۸۷,۵۲۷	(۱,۴۶۸,۸۸۲,۰۹۳,۳۶۷)	۳۵۸,۷۳۸,۸۹۴,۱۶۰
سایر مشتریان	۱۴,۷۵۲,۰۸۹,۷۸۹	(۱۲,۰۵۰,۳۳۸,۱۱۰)	۲,۷۰۱,۷۵۱,۶۷۹
	۱,۸۴۲,۳۷۳,۰۷۷,۳۱۶	(۱,۴۸۰,۹۳۲,۴۳۱,۴۷۷)	۳۶۱,۴۴۰,۶۴۵,۸۳۹

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹			
فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	
ریال	ریال	ریال	
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۸۰۶,۶۲۷,۰۲۲,۱۷۰	(۷۱۳,۳۴۹,۰۷۱,۱۸۶)	۹۳,۲۷۷,۹۵۰,۹۸۴
سایر مشتریان	۱۰,۶۵۲,۴۴۰,۶۰۴	(۸,۹۲۲,۷۷۰,۲۷۳)	۱,۷۲۹,۶۷۰,۳۳۱
	۸۱۷,۲۷۹,۴۶۲,۷۷۴	(۷۲۲,۲۷۱,۸۴۱,۴۵۹)	۹۵,۰۰۷,۶۲۱,۳۱۵

۱-۲-۵- افزایش درآمد سال ۱۴۰۰ نسبت به سال گذشته ، بابت افزایش نرخ تورم و اصلاح قیمت قراردادهای موجود می باشد .

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش
ریال	ریال	ریال
۵,۷۲۶,۴۴۳,۶۹۵	(۱۱۴,۷۱۵,۴۱۶,۳۰۵)	۱۲۰,۴۴۱,۸۶۰,۰۰۰
(۲۲۶,۹۵۸,۸۵۲)	(۴,۳۳۹,۵۹۸,۸۵۲)	۴,۱۱۲,۶۴۰,۰۰۰
۵۱,۸۵۰,۸۰۰	(۱,۲۹۶,۲۷۰,۰۰۰)	۱,۳۴۸,۱۲۰,۸۰۰
۷۰,۸۲۱,۶۰۷	(۸۸۲,۱۴۹,۹۹۳)	۹۵۲,۹۷۱,۶۰۰
۵,۶۲۲,۱۵۷,۲۵۰	(۱۲۱,۲۳۳,۴۳۵,۱۵۰)	۱۲۶,۸۵۵,۵۹۲,۴۰۰

شرکت سایپا
شرکت تجارت کالای آتیه
شرکت ستاره سفیران
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا

۵-۳-۱- افزایش درآمد سال ۱۴۰۰ نسبت به سال گذشته ، بابت افزایش نرخ تورم و تعداد مشتریان کالای تجاری می باشد .

۵-۴- درآمد ارائه خدمات تالار:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش
ریال	ریال	ریال
۲۹۲,۹۸۳,۴۸۵	(۲۰,۰۹۷,۰۳۷,۴۸۸)	۲۰,۳۹۰,۰۲۰,۹۷۳
۲۹۲,۹۸۳,۴۸۵	(۲۰,۰۹۷,۰۳۷,۴۸۸)	۲۰,۳۹۰,۰۲۰,۹۷۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

مؤسسه آرمان
آروین پارس

گزارش

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۵- فروش غذا:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰			
تعداد	فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
پرس	ریال	ریال	ریال
۸۳,۱۰۲	۳۵,۰۷۴,۴۰۳,۰۰۰	(۳۶,۳۴۱,۶۹۷,۳۸۴)	(۱,۱۶۷,۲۹۴,۳۸۴)
۶۷,۰۹۰	۲۶,۴۴۲,۳۳۳,۳۵۰	(۲۷,۳۲۲,۳۴۷,۹۶۴)	(۸۸۰,۰۱۴,۶۱۴)
۴۵,۲۳۳	۲۰,۰۵۹,۶۰۱,۰۰۰	(۲۰,۷۲۷,۱۹۴,۹۶۰)	(۶۶۷,۵۹۳,۹۶۰)
۱۱,۱۲۷	۵,۳۳۲,۲۰۹,۶۶۳	(۵,۶۰۴,۶۷۷,۳۶۲)	(۲۷۲,۴۶۷,۶۹۹)
۱۱,۲۵۶	۴,۰۱۶,۰۸۳,۰۰۰	(۴,۱۴۹,۷۴۰,۳۳۲)	(۱۳۳,۶۵۷,۳۳۲)
۳۵,۴۰۶	۱۳,۱۸۷,۰۹۷,۵۴۰	(۱۴,۶۷۰,۵۲۳,۴۱۲)	(۱,۴۸۳,۴۲۵,۸۷۲)
۲۵۳,۲۱۴	۱۰۴,۱۱۱,۷۲۷,۵۵۳	(۱۰۸,۷۱۶,۱۸۱,۴۱۵)	(۴,۶۰۴,۴۵۳,۸۶۲)

شرکت فنر سازی زر

شرکت طیف سایپا

شرکت رینگ سایپا

شرکت مهندسی توسعه سایپا(سیکو)

شرکت امداد خودروسایپا

سایر

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

شرکت فنر سازی زر

شرکت امداد خودرو

شرکت طیف سایپا



شرکت پیشگامان خوراک نابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۰۷,۷۱۸,۴۱۳,۸۵۸	۶۴,۷۲۲,۳۷۲,۸۳۰	مواد مصرفی
۴۳۰,۵۰۰,۴۸۸,۲۰۹	۲۸۷,۹۹۰,۸۷۶,۲۹۷	دستمزد مستقیم
۱۸۶,۸۰۴,۸۵۴,۰۰۲	۱۰۲,۷۱۶,۹۹۴,۲۰۶	سربار ساخت
۷۲۵,۰۲۳,۷۵۶,۰۶۹	۴۵۵,۴۳۰,۲۴۳,۳۳۳	جمع هزینه های تولید
۱,۴۸۰,۹۳۲,۴۳۱,۴۷۷	۷۲۲,۲۷۱,۸۴۱,۴۵۹	مواد اولیه فروش رفته
۱۲۱,۲۳۳,۴۳۵,۱۵۰	۳,۶۰۲,۶۰۲,۰۶۵	کالای تجاری فروش رفته
۲,۳۲۷,۱۸۹,۶۲۲,۶۹۶	۱,۱۸۱,۳۰۴,۶۸۶,۸۵۷	

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سهم محصولات فروش رفته	سهم ارائه خدمات طبخ غذا	سهم کالای تجاری	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال
مواد مصرفی خریداری شده توسط شرکت	۱۰۷,۷۱۸,۴۱۳,۸۵۸	-	۱,۶۰۲,۱۶۵,۸۶۶,۶۲۷	۱,۷۰۹,۸۸۴,۲۸۰,۴۸۵
دستمزد مستقیم ۶-۱-۱	۱۰,۹۹۱,۸۹۵,۹۵۷	۴۱۹,۵۰۸,۵۹۲,۲۵۲	-	۴۳۰,۵۰۰,۴۸۸,۲۰۹
سربار ساخت ۶-۱-۲	۱۰,۱۰۲,۹۰۹,۰۸۸	۱۷۶,۷۰۱,۹۴۴,۹۱۴	-	۱۸۶,۸۰۴,۸۵۴,۰۰۲
	۱۲۸,۸۱۳,۲۱۸,۹۰۳	۵۹۶,۲۱۰,۵۳۷,۱۶۶	۱,۶۰۲,۱۶۵,۸۶۶,۶۲۷	۲,۳۲۷,۱۸۹,۶۲۲,۶۹۶



شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۱,۳۷۶,۹۰۶,۸۷۳	۱۴۰,۱۹۴,۲۳۲,۷۱۶	حقوق و دستمزد
۴۰,۸۰۸,۰۳۵,۸۴۵	۵۹,۴۳۴,۷۶۴,۸۷۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۳۳,۱۴۶,۱۸۱,۰۵۸	۵۲,۰۹۷,۰۵۶,۲۴۳	مزایای غیر نقدی
۳۶,۵۱۱,۴۶۸,۱۴۷	۵۵,۶۷۱,۸۹۷,۷۶۶	حق مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری
۳۴,۷۲۹,۴۶۱,۶۷۰	۶۰,۹۸۱,۱۰۹,۹۶۱	اضافه کاری
۱۵,۵۶۹,۷۹۷,۷۷۳	۲۱,۷۱۳,۴۱۹,۰۲۱	عیدی و پاداش
۱۵,۵۸۳,۱۸۱,۸۳۰	۲۱,۰۹۱,۸۵۸,۶۰۸	آکورد
۹,۸۷۲,۹۶۵,۸۴۱	۱۸,۹۶۳,۹۵۸,۱۴۴	مزایای پایان خدمت
۳۹۲,۸۷۷,۲۶۰	۳۵۲,۱۹۰,۸۷۹	ایاب و ذهاب
۲۸۷,۹۹۰,۸۷۶,۲۹۷	۴۳۰,۵۰۰,۴۸۸,۲۰۹	

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۴۷,۰۰۷,۹۷۹,۸۴۲	۷۲,۴۸۴,۴۵۹,۵۳۴	دستمزد غیر مستقیم
۳۱,۸۱۴,۲۹۲,۷۶۱	۷۰,۲۱۴,۳۸۹,۲۴۱	ملزومات مصرفی
۳,۹۵۵,۵۰۲,۱۴۳	۶,۲۴۱,۱۶۹,۰۳۹	حمل و نقل
۱,۶۴۴,۷۷۳,۵۵۰	۲,۹۰۴,۸۴۹,۸۰۸	بهداشت و درمان و آموزش
۸,۴۷۰,۰۰۰	۱۷۹,۷۴۱,۸۰۰	تبلیغات و نمایشگاهی
۱,۷۴۴,۳۲۰,۰۴۸	۲,۹۰۷,۳۷۱,۳۳۶	هزینه استهلاک
۴,۹۱۴,۳۶۰,۵۴۵	۴,۳۳۶,۴۰۴,۰۰۰	غذای کارکنان
۱,۶۲۱,۵۱۰,۰۰۰	۸,۳۹۴,۵۲۴,۷۷۹	ایاب و ذهاب
-	-	پاداش
۷۱,۴۵۰,۰۰۰	۶۸۶,۸۰۰,۰۰۰	خدمات مشاوره ای
۲,۰۸۷,۹۷۴,۸۳۲	۲,۰۵۷,۳۲۶,۸۸۶	آب و برق و گاز و تلفن و شارژ
۱,۱۱۹,۰۰۶,۴۵۴	-	حق الزحمه
۱,۵۲۲,۱۲۸,۰۰۰	۲,۴۵۶,۳۵۶,۰۰۰	اجاره محل
۴۵۶,۱۷۸,۸۰۷	۱,۲۱۸,۲۴۵,۲۸۹	خدمات نرم افزاری
۳,۴۶۲,۵۰۵,۸۶۴	۱۰,۵۳۵,۷۴۶,۰۹۱	تعمیر و نگهداری
۳۲۶,۸۲۱,۷۵۵	۲۳۲,۰۵۸,۰۰۷	سوخت وسایط نقلیه و بیمه
۳,۸۶۷,۳۰۰	-	سفر و ماموریت
۱۶,۹۳۰,۵۰۰	۲۴۹,۸۴۵,۳۶۱	پذیرایی
۹۳۹,۹۲۱,۸۰۵	۱,۷۰۵,۵۶۶,۸۳۱	سایر
۱۰۲,۷۱۶,۹۹۴,۲۰۶	۱۸۶,۸۰۴,۸۵۴,۰۰۲	

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های اداری عمومی و فروش:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۶۵۸,۹۷۱,۳۳۸	۱۷,۸۹۲,۳۱۸,۳۷۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۸۰,۲۷۶,۵۱۲	۲,۰۰۰,۳۲۲,۴۹۳	عیدی و پاداش
۱,۶۴۲,۸۶۶,۲۸۰	۶,۴۱۸,۶۴۶,۸۱۷	مزایای غیر نقدی
۱,۸۹۵,۴۳۵,۰۰۰	۲,۸۴۵,۷۷۷,۴۹۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۱,۶۸۶,۳۰۰,۹۲۶	۳,۸۹۷,۱۵۸,۴۴۶	اضافه کار
۸۷۳,۳۵۴,۵۳۹	۱,۷۹۴,۹۵۰,۳۲۲	مزایای پایان خدمت
۸۴۸,۶۶۰,۳۷۲	۱,۳۵۱,۷۵۶,۲۱۱	حق مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری
۲۴,۰۸۵,۸۶۴,۹۶۷	۳۶,۲۰۰,۹۳۰,۱۵۶	جمع هزینه های حقوق و دستمزد و سایر مزایا
۱,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۸,۸۲۸,۳۳۳	۷-۱ خدمات مشاوره ای
۱,۷۷۱,۸۰۷,۹۱۶	۸۰۳,۳۷۶,۷۸۴	جرائم تقسیط پرداخت مالیات
۷۸۰,۱۴۰,۹۲۱	۲,۵۷۰,۶۴۵,۹۲۷	۷-۲ اجاره محل ، ماشین آلات ، تعمیر و نگهداری
۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۱۱۷,۵۱۱	هزینه های خدمات نرم افزاری
۸۳۷,۴۶۰,۲۹۳	۷۲۰,۰۳۹,۴۱۰	استهلاک
۲۶۱,۷۷۷,۴۳۴	۴,۴۵۶,۶۸۷,۳۸۵	۷-۳ مواد و ملزومات مصرفی
۱۸۰,۶۹۴,۵۰۰	۶۷۹,۴۷۷,۴۱۸	آموزش، پوشاک و ورزش و بهداشت و درمان
۱۷۷,۷۶۸,۶۱۷	۴۱۶,۶۲۰,۲۴۷	پذیرایی ، تشریفات و آبدارخانه
۱,۰۲۵,۳۸۷,۷۷۱	۲,۴۰۴,۹۷۲,۹۸۰	۷-۴ ایاب و ذهاب
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱۴۴,۸۳۴,۰۰۰	-	سفر و ماموریت
۱۵۶,۰۷۲,۶۷۰	۷۶۱,۵۱۷,۳۴۳	آب و برق و گاز و تلفن و شارژ
۵۷۳,۸۹۷,۶۰۲	۲۰۷,۰۳۸,۱۲۰	هزینه های ثبتی
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۶۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات
۷۷,۵۹۵,۸۱۵	۱۷۲,۳۶۲,۸۰۹	هزینه های کارمزد بانکی
۴,۷۷۰,۱۹۷	۱۴۲,۶۲۴,۶۲۰	هزینه کتب و نشریه
۴۱۹,۸۰۷,۲۴۲	۵۲۳,۹۰۶,۹۹۲	سایر هزینه ها
۳۲,۷۱۴,۸۷۹,۹۴۵	۵۴,۹۸۱,۲۰۶,۰۳۵	

۷-۱- افزایش هزینه خدمات مشاوره ای به دلیل مشاوره مالیاتی جهت حل فصل پرونده مالیاتی عملکرد سال ۹۳ می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه اجاره و تعمیرات بابت اجاره واحد جدید ۲۰۷ و هزینه های نقل و انتقال ائانه و تعمیرات خودرو های شرکت می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه های مذکور بدلیل تهیه و ارائه سبد های کمک معیشتی به پرسنل می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه های ایاب و ذهاب بابت افزایش سالیانه قرارداد پرسنل پیمانکار و افزایش عمومی هزینه های ایاب و ذهاب می باشد.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۰۲,۷۳۴,۳۰۶	۲۸۸,۷۵۲,۹۷۶	افزافه انبارگردانی
۳,۳۹۷,۶۷۶,۰۴۱	-	جرایم دریافتی
۳۱۰,۳۸۹,۷۵۶	۱,۹۲۳,۳۱۰,۰۳۴	۸-۱ ضایعات
۴,۳۱۰,۸۰۰,۱۰۳	۲,۲۱۲,۰۶۳,۰۱۰	

۸-۱- با توجه به خرید مرغ کامل به جای مرغ قطعه بندی شده و گوشت لاشه به جای گوشت بی خص، افزایش درآمد ضایعات بدلیل فروش ضایعات مربوط به مرغ و گوشت خریداری شده می باشد.

۹- سایر هزینه ها:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
-	(۵۲۶,۲۲۴,۴۰۱)	جرایم
(۵۷۰,۲۰۱,۶۹۳)	(۱۲,۱۱۲,۲۱۳)	کسر انبارگردانی
(۲۹۱,۱۲۸,۵۴۳)	(۳۱,۹۵۱,۳۳۴)	ضایعات
(۸۶۱,۳۳۰,۲۳۶)	(۵۷۰,۲۸۷,۹۴۸)	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱,۹۹۰,۱۶۳	۷۰۰,۹۶۱,۰۰۵	درآمد اجاره محل (فروشگاه نارنجی)
۹,۲۲۴,۰۳۱	۴۵,۱۸۱,۷۶۱	سود سپرده بانکی
-	(۴۲۸,۲۰۸,۹۷۲)	زیان حاصل از فروش دارایی های ثابت
-	۹,۴۴۶,۳۲۸	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
۸۳۰,۶۷۱,۷۲۴	۱۱۳,۳۱۶,۶۷۲	سایر
۸۷۱,۸۸۵,۹۱۸	۴۴۰,۶۹۶,۷۹۴	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای نزد انبار	جمع	ابزار آلات	اثاثیه و منسوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات آشپزخانه	ساختمان و تاسیسات	بهای تمام شده:
۲۶,۶۸۷,۷۳۱,۰۴۸	۲۴,۷۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۳,۰۳۱,۰۴۸	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۹,۱۷۸,۲۲۹,۵۳۷	۲,۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۷,۲۲۷,۹۴۰	۷,۵۸۶,۶۷۳,۵۷۱	مانده در ۹/۱۲/۲۹
۲,۶۲۰,۸۲۳,۹۰۰	-	۲,۶۲۰,۸۲۳,۹۰۰	-	۱,۱۲۳,۵۷۸,۹۰۰	-	۱,۴۱۰,۷۴۵,۰۰۰	۸۶,۵۰۰,۰۰۰	افزایش
۲۹,۳۰۸,۵۵۴,۹۴۸	۲۴,۷۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۸۳,۸۵۴,۹۴۸	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۱,۸۰۸,۴۳۷	۲,۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۷,۹۷۲,۹۴۰	۷,۶۷۳,۱۷۲,۵۷۱	مانده ۹۹/۱۲/۳۰
۴,۶۷۷,۸۴۱,۵۸۷	-	۴,۶۷۷,۸۴۱,۵۸۷	-	۳,۳۸۹,۹۳۱,۰۰۰	۱,۰۲۵,۱۳۶,۹۸۷	۳۲۰,۷۸۳,۶۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
(۱,۴۲۷,۳۴۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۲۷,۳۴۰,۰۰۰)	-	۲۴,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	نقل و انتقال
۳۲,۵۵۹,۰۵۶,۵۳۵	-	۳۲,۵۵۹,۰۵۶,۵۳۵	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۹,۰۸۹,۴۳۷	۳,۸۶۳,۶۳۶,۹۸۷	۸,۶۴۸,۷۵۶,۵۴۰	۷,۷۱۵,۱۷۳,۵۷۱	واگذار شده
۱۴,۱۸۶,۰۴۱,۳۵۱	-	۱۴,۱۸۶,۰۴۱,۳۵۱	۲۴,۰۳۱,۵۰۳	۲,۴۳۴,۳۱۴,۶۶۰	۱,۲۵۴,۵۷۶,۱۴۸	۳,۳۱۲,۲۶۵,۵۳۷	۷,۱۶۰,۸۵۳,۵۰۳	مانده در ۹/۱۲/۲۹
۳,۱۷۲,۴۹۲,۵۷۲	-	۳,۱۷۲,۴۹۲,۵۷۲	۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۵,۷۰۳,۳۶۲	۳۹۹,۶۹۹,۵۷۳	۸۵۲,۵۴۶,۰۱۰	۳۵۹,۰۴۳,۶۲۷	استهلاک
(۳۲۸,۴۵۶,۰۲۸)	-	(۳۲۸,۴۵۶,۰۲۸)	-	(۳۲۸,۴۵۶,۰۲۸)	-	-	-	استهلاک انباشته:
۱۷,۰۳۰,۷۷۸,۸۹۵	-	۱۷,۰۳۰,۷۷۸,۸۹۵	۲۹,۵۳۱,۵۰۳	۳,۶۶۱,۵۶۱,۹۹۴	۱,۶۵۴,۲۷۵,۷۲۱	۴,۱۶۴,۸۱۱,۵۴۷	۷,۵۱۹,۸۹۷,۱۳۰	مانده در ۹/۱۲/۲۹
۲,۴۹۷,۶۹۶,۲۵۳	-	۲,۴۹۷,۶۹۶,۲۵۳	۵۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۸۱۱,۲۸۹	۲۹۸,۶۵۹,۰۹۵	۸۵۲,۱۳۶,۴۶۸	۲۰,۵۸۹,۴۰۱	استهلاک
۱۹,۵۲۷,۷۷۴,۱۴۸	-	۱۹,۵۲۷,۷۷۴,۱۴۸	۳۵۰,۳۱۵,۰۳	۴,۹۸۲,۳۷۳,۲۸۳	۱,۹۵۲,۹۳۴,۸۱۶	۵۰,۱۶۹,۴۸۰,۱۵	۷,۵۴۰,۴۸۶,۵۳۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۳,۰۳۱,۲۸۲,۳۸۷	-	۱۳,۰۳۱,۲۸۲,۳۸۷	۷,۳۶۸,۴۹۷	۷,۳۰۶,۷۱۶,۱۵۴	۱,۹۱۰,۷۰۲,۱۷۱	۳,۶۳۱,۸۰۸,۵۲۵	۱۷۴,۶۸۷,۰۴۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۲,۲۷۸,۴۷۷,۰۵۳	۲۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۳,۷۷۷,۰۵۳	۱۲,۸۶۸,۴۹۷	۶,۶۴۰,۲۴۶,۴۴۳	۱,۱۸۴,۲۴۶,۲۷۹	۴,۲۶۲,۱۶۱,۳۹۳	۱۵۳,۲۷۶,۴۴۱	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صافقه به مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- افزایش وسائط نقلیه بابت عودت یک دستگاه خودرو برلیانس واگنار شده به شرکت فسا می باشد.

۱۱-۳- عمده افزایش اثاثه و منسوبات به دلیل خرید ۶۰ عدد پارکتینس دوجداره MDF به ارزش ۵۵۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال، ۱ دستگاه UPS به همراه باطری به ارزش ۹۵۸/۱۳۷/۵۰۰ ریال، ۵۰ عدد مینی کیس Lenovo به ارزش ۳۷۷/۳۸۲/۵۰۰ ریال و ۶ دستگاه دوربین مدار بسته به ارزش ۳۷۷/۳۸۲/۵۰۰ ریال می باشد.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- داراییهای نامشهود

مجموعه نرم افزارها	حق الامتیاز	هزینه های تاسیس	جمع	بهای تمام شده :
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۴۸,۲۱۲,۴۱۱	۵۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۶۶۹,۴۱۱	مانده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳,۸۹۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۸۹۴,۵۰۰,۰۰۰	افزایش
۵,۱۴۲,۷۱۲,۴۱۱	۵۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۵,۱۶۹,۴۱۱	مانده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
۵,۲۱۷,۷۱۲,۴۱۱	۵۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۱۶۹,۴۱۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۱۶۸,۳۴۵,۴۷۶	-	-	۱,۱۶۸,۳۴۵,۴۷۶	استهلاک انباشته:
۴۶,۴۱۸,۹۳۹	-	-	۴۶,۴۱۸,۹۳۹	مانده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۲۱۴,۶۶۴,۴۱۵	-	-	۱,۲۱۴,۶۶۴,۴۱۵	استهلاک
۸۱۳,۳۵۳,۴۶۰	-	-	۸۱۳,۳۵۳,۴۶۰	مانده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲,۰۲۸,۰۱۷,۸۷۵	-	-	۲,۰۲۸,۰۱۷,۸۷۵	استهلاک
۳,۱۸۹,۶۹۴,۵۳۶	۵۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۲,۱۵۱,۵۳۶	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳,۹۲۸,۰۴۷,۹۹۶	۵۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۰,۵۰۴,۹۹۶	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده
			۱۳۹۹/۱۲/۳۰-ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹-ریال
۱۳-۱	۸۹,۱۹۴		۸۹,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بنیان توسعه خودرو (تاپکو)	۱	۱٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)	۱	کمتر از ۱٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
عدالت اندیشان وصول	۱	کمتر از ۱٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
پاکیزه مهر آبی	۲,۹۰۰	کمتر از ۱٪	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	۳۰۰	کمتر از ۱٪	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان(تاخت)	۱۰	کمتر از ۱٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت تامین گستر	۶	کمتر از ۱٪	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
شرکت ستاره سفیران آینده			۸۹,۵۶۵,۲۱۶,۰۰۰	۸۹,۵۶۵,۲۱۶,۰۰۰

۱۳-۱- به شرح یادداشت ۲-۲۴

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- پیش پرداختها

پیش پرداختها شامل اقلام ذیل می باشد:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۴-۱ پیش پرداخت مالیات	۱۲,۱۶۵,۳۵۳,۸۸۶	۱۲,۸۷۱,۸۶۳,۸۸۶
پیش پرداخت قراردادها	۱۲,۲۲۲,۸۱۶,۶۵۰	۶,۲۷۰,۲۳۶,۷۵۴
	۲۴,۳۸۸,۱۷۰,۵۳۶	۱۹,۱۴۲,۱۰۰,۶۴۰
انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۲)	(۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳)	(۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳)
	۲۱,۸۴۱,۴۲۰,۶۶۳	۱۶,۵۹۵,۳۵۰,۷۶۷

۱۴-۱- پیش پرداختهای مندرج در صورت وضعیت مالی مربوط به کسر ۳٪ مالیات تکلیفی از صورتحسابهای فروش توسط شرکتهای طرف قرارداد

تا پایان سال ۱۳۹۴ و قبل از اجرای قانون جدید مالیاتهای مستقیم به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سازمان امور مالیاتی	۲,۰۳۴,۴۳۵,۵۲۶	۲,۷۴۰,۹۴۵,۵۲۶
شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا	۳,۸۷۶,۵۸۴,۷۵۳	۳,۸۷۶,۵۸۴,۷۵۳
شرکت پارس خودرو	۲,۳۹۳,۶۶۱,۹۴۲	۲,۳۹۳,۶۶۱,۹۴۲
شرکت تولید خودرو سایپا کاشان	۱,۰۲۸,۹۵۸,۴۳۹	۱,۰۲۸,۹۵۸,۴۳۹
شرکت مگاموتور	۸۶۵,۳۴۴,۳۴۰	۸۶۵,۳۴۴,۳۴۰
شرکت سایپادک	۵۰۰,۳۵۰,۳۴۲	۵۰۰,۳۵۰,۳۴۲
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا	۲۹۱,۱۷۷,۵۸۴	۲۹۱,۱۷۷,۵۸۴
شرکت سایپا آذین	۲۰۳,۶۰۰,۴۰۰	۲۰۳,۶۰۰,۴۰۰
شرکت سایپا پرس	۱۴۰,۱۹۱,۱۵۵	۱۴۰,۱۹۱,۱۵۵
شرکت مهندسی توسعه سایپا سیکو	۱۲۰,۶۴۱,۳۶۵	۱۲۰,۶۴۱,۳۶۵
شرکت سازه گستر	۹۸,۶۰۴,۸۷۸	۹۸,۶۰۴,۸۷۸
شرکت گروه بهمن	۹۰,۲۶۷,۶۰۳	۹۰,۲۶۷,۶۰۳
شرکت سایپا لجستیک	۳۱,۴۵۶,۶۹۳	۳۱,۴۵۶,۶۹۳
شرکت مهندسی و بازرگانی خودرو سایپا	۲,۶۵۹,۲۶۶	۲,۶۵۹,۲۶۶
شرکت امداد خودرو سایپا	۱,۴۱۹,۶۰۰	۱,۴۱۹,۶۰۰
	۱۲,۱۶۵,۳۵۳,۸۸۶	۱۲,۸۷۱,۸۶۳,۸۸۶

۱۴-۱-۱- اخذ تاییدیه جهت فیشهای مالیاتی مذکور از سازمان امور مالیاتی انجام گردیده و اقدامات لازم جهت عودت مبلغ فوق در حال انجام می

باشد .



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۷,۵۵۹,۱۹۲,۱۳۶	۱۶۴,۴۲۱,۳۰۰,۲۰۶	۱۵-۲ موجودی مواد اولیه
۱,۸۸۳,۴۰۶,۲۱۴	۵,۶۱۴,۷۸۹,۴۳۷	موجودی ملزومات مصرفی
۳,۲۳۰,۰۰۰	-	موجودی ارزاق و کالای تجاری خریداری شده
۹۵,۶۴۷,۰۰۸	۴۹۲,۴۴۴,۹۰۸	موجودی ابزار آلات عمومی و اداری
۱۲,۳۹۰,۰۰۰	۴۴,۸۷۰,۰۰۰	موجودی ملزومات فنی
۹۹,۵۵۳,۸۶۵,۳۵۸	۱۷۰,۵۷۳,۴۰۴,۵۵۱	

۱۵-۱- موجودی های کالا در تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی قرار گرفته است.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۳,۹۲۷,۷۲۹,۳۰۵	۵۳,۸۳۷,۷۹۴,۴۸۸	برنج
۳۱,۱۱۴,۴۶۸,۱۳۱	۲۸,۹۵۱,۸۴۷,۲۰۴	مواد پروتئینی
۱,۳۳۶,۸۰۵,۱۰۱	۴,۴۳۹,۶۱۷,۸۷۳	روغن
۱۱,۷۶۰,۴۲۹,۱۲۷	۳۶,۲۱۴,۰۱۱,۲۶۶	ظروف یک بار مصرف
۶,۱۳۵,۶۰۲,۵۴۸	۱۲,۸۷۸,۶۱۱,۸۷۱	تن ماهی
۱۳,۲۸۴,۱۵۷,۹۲۴	۲۸,۰۹۹,۴۱۷,۵۰۴	سایر اقلام
۹۷,۵۵۹,۱۹۲,۱۳۶	۱۶۴,۴۲۱,۳۰۰,۲۰۶	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های کوتاه مدت

تجاری:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
حسابهای دریافتنی:		
اشخاص وابسته	۴۲۶,۳۵۸,۶۶۰,۰۵۱	۲۳۲,۷۸۹,۶۶۲,۵۰۷
سایر مشتریان	۳۳۲,۲۱۳,۰۷۸,۰۱۱	۲۸۰,۹۹۹,۲۹۹,۷۳۶
	۷۵۸,۵۷۱,۷۳۸,۰۶۲	۵۱۳,۷۸۸,۹۶۲,۲۴۳
اسناد دریافتنی:		
شرکت تولیدی ومهندسی آتبین	۱۳۲,۳۷۹,۹۵۱	۱۳۲,۳۷۹,۹۵۱
سایر دریافتنی‌ها:		
کارکنان	۲۶,۲۵۹,۴۰۸,۰۱۱	۱۳,۸۴۰,۵۵۳,۴۷۷
سایر	۶۸,۷۰۴,۳۹۳,۵۸۵	۴۳,۶۳۸,۲۵۸,۱۲۲
	۹۴,۹۶۳,۸۰۱,۵۹۶	۵۷,۴۷۸,۸۱۱,۵۹۹
	۸۵۳,۶۶۷,۹۱۹,۶۰۹	۵۷۱,۲۶۷,۷۷۳,۸۴۲

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

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۴۰۲,۰۳۹,۸۵۵,۵۴۵	۲۲۲,۸۴۴,۹۳۳,۶۹۵
شرکت ستاره سفیران آینده	۲۰,۱۸۱,۳۶۷,۶۹۲	۵,۴۱۶,۲۵۵,۶۷۹
شرکت عدالت اندیشان وصول	۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴	۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴
شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان	۶۶۰	۶۶۰
شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)	۳,۴۱۹,۷۰۷,۶۰۰	۳,۸۱۰,۷۴۳,۹۱۹
	۴۲۶,۳۵۸,۶۶۰,۰۵۱	۲۳۲,۷۸۹,۶۶۲,۵۰۷

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۲۲,۸۴۴,۹۳۳,۶۹۵	۳۷,۲۳۶,۰۵۶,۸۸۴	ابتدای سال
۱,۹۰۷,۱۸۷,۹۳۹,۳۴۰	۸۳۵,۴۱۷,۵۸۶,۱۳۶	فروش مواد اولیه
(۱,۷۲۱,۰۷۹,۰۲۵,۸۰۴)	(۶۴۶,۰۹۲,۲۹۲,۴۲۶)	دریافت وجه نقد
۵,۶۲۴,۹۳۰,۵۶۸	-	فروش غذا و کالای تجاری
(۸,۴۶۶,۵۵۳,۲۱۴)	(۹,۷۶۰,۰۷۰,۱۱۶)	هزینه های حقوق کارکنان مامور
-	۴۶۴,۹۴۱,۰۲۲	پرداخت وجه نقد
-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی
(۴,۰۷۲,۳۶۹,۰۴۰)	(۲۱,۴۲۱,۲۸۷,۸۰۵)	سایر اقلام
۴۰۲,۰۳۹,۸۵۵,۵۴۵	۲۲۲,۸۴۴,۹۳۳,۶۹۵	

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷۴,۷۵۶,۹۲۵,۰۳۶	۱۷۵,۳۹۸,۱۳۴,۳۴۹	شرکت عملیات غیرصنعتی بازارگاد - فروش غذا
۱۱,۴۰۶,۶۲۷,۹۵۶	۲۷,۹۲۰,۴۴۸,۹۴۶	شرکت سایپا یدک - دستمزد طبخ
۱۱,۲۷۰,۰۰۰,۲۳۴	۲۰,۰۶۸,۴۸۱,۷۰۳	شرکت پارس خودرو - دستمزد طبخ
۵,۱۲۶,۷۰۷,۰۵۰	۱۱,۲۲۹,۶۹۳,۹۴۲	شرکت همراه خودرو - فروش غذا
۴,۵۶۴,۳۳۱,۳۲۳	۱۰,۰۹۲,۶۵۰,۰۰۳	شرکت فتر سازی زر
۱۱,۹۹۱,۱۶۹,۳۵۱	۱۱,۰۵۱,۴۳۳,۴۰۱	شرکت سایپا گام - فروش غذا
۲,۶۹۲,۰۴۴,۰۸۹	۱۱,۰۱۳,۰۳۱,۳۵۱	شرکت طیف سایپا - فروش غذا
۴,۴۸۹,۶۷۷,۵۱۵	۱۰,۳۴۵,۱۱۴,۸۴۱	بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)
۳,۸۹۸,۳۰۸,۵۷۸	۱۰,۱۳۳,۰۷۳,۵۷۰	شرکت سازه گستر سایپا - فروش غذا
-	۹,۸۴۷,۰۱۵,۴۹۰	شرکت رینگ سایپا
۳,۸۰۰,۹۶۳,۸۵۵	۸,۹۴۰,۸۳۳,۱۹۷	شرکت سایپا آذین
۳,۶۱۱,۲۴۹,۵۰۶	۷,۹۳۰,۹۰۸,۰۰۹	شرکت سایپا لیجستیک - فروش غذا
۲,۴۴۹,۷۵۵,۰۶۹	۳,۹۶۸,۹۹۴,۴۲۰	شرکت مهندسی توسعه سایپا(سیکو) - فروش غذا
۳,۳۵۶,۷۹۶,۸۳۴	۳,۳۵۶,۷۹۶,۸۳۴	سایپا دیزل-فروش غذا
۲,۹۰۴,۳۲۴,۶۵۷	۲,۸۰۴,۳۲۴,۶۵۷	شرکت سنان شیمی تابان - فروش غذا
۱,۶۷۶,۹۱۵,۶۹۲	۱,۶۷۶,۹۱۵,۶۹۲	شرکت فرهنگی ورزشی سایپا - فروش غذا
۱,۵۷۰,۲۴۱,۴۶۵	۱,۵۷۰,۲۴۱,۴۶۵	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا
۱,۵۲۹,۱۹۹,۴۱۹	۱,۵۲۹,۱۹۹,۴۱۹	شهاب خودرو
۸۰۸,۰۷۵,۴۳۰	۷۰۸,۰۷۵,۴۳۰	شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید خودرو سایپا سیترون - دستمزد طبخ
۲۹۱,۳۶۰,۱۴۳	۳۸۰,۸۸۳,۵۲۹	مشتریان تالار ایرانیان
۱۹۲,۸۱۱,۴۶۷	۱۹۲,۸۱۱,۴۶۷	شرکت کاوه خودرو - فروش غذا
۳۴۳,۳۵۳,۶۳۲	۱۸۲,۱۶۷,۹۳۹	شرکت تولید موتور، گیربکس و اکسل سایپا
۹۸۴,۳۹۹,۱۴۵	۱۰۸,۵۵۰,۸۲۸	شرکت کمک فتر ایندامین سایپا
۳۶,۰۹۰,۴۸۰	۳۶,۰۹۰,۴۸۰	شرکت سایپا پرس-فروش غذا
۵۳۵,۵۲۷,۳۸۲	۳۸,۱۵۰	لیزینگ رایان سایپا
۳۶۸,۵۹۷,۶۱۳	۳	شرکت امداد خودرو سایپا
۲۴,۱۳۴,۰۴۸,۶۲۸	-	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا - دستمزد طبخ
۱,۷۱۹,۸۴۸,۱۸۷	۱,۲۲۷,۱۱۸,۹۹۶	سایر اقلام
۲۸۰,۹۹۹,۲۹۹,۷۳۶	۳۳۲,۲۱۳,۰۷۸,۰۱۱	

۱۶-۲-۱ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۷۰/۸۹۹/۷۰۲/۲۸۰ ریال از مطالبات شرکت بابت فروش به شرح ذیل وصول گردیده است.

۱۴۰۰/۰۱/۲۰	
ریال	
۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۴,۸۹۹,۷۰۲,۲۸۰	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فتر سازی زر
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بن رو
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی توسعه سایپا(سیکو)
۷۰,۸۹۹,۷۰۲,۲۸۰	

۱۶-۳ مانده بدهی کارکنان به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱,۸۱۸,۰۹۵,۰۵۹	۲۳,۴۲۷,۶۶۲,۱۰۱	وام کارکنان
۱,۹۰۹,۳۱۱,۳۹۶	۲,۷۱۷,۴۶۷,۸۱۰	جاری کارکنان - مساعده- علی الحساب
۱۱۳,۱۴۷,۰۲۲	۱۱۴,۲۷۸,۱۰۰	وام خرید سهام شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۳,۸۴۰,۵۵۳,۴۷۷	۳۶,۲۵۹,۴۰۸,۰۱۱	

شرکت پیشگامان خوراک نابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۴- سایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۶۷۷,۹۹۶,۴۵۳	۵۸,۹۰۴,۰۱۹,۵۲۵	۱۶-۴-۱ سپرده ها و ودایع دریافتی
۱۳,۹۶۰,۲۶۱,۶۶۹	۹,۸۰۰,۳۷۴,۰۶۰	۱۶-۴-۲ سایر حسابهای دریافتی غیر تجاری
۴۳,۶۳۸,۲۵۸,۱۲۲	۶۸,۷۰۴,۳۹۳,۵۸۵	

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۱۱۰,۱۲۳,۶۶۸	۴۳,۱۶۵,۵۷۳,۴۴۴	۱۶-۴-۱-۱ سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۷,۴۸۷,۸۷۲,۷۸۵	۷,۷۰۳,۴۴۶,۰۸۱	۱۶-۴-۱-۲ سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان
۶,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	سپرده دریافتی
۲۹,۶۷۷,۹۹۶,۴۵۳	۵۸,۹۰۴,۰۱۹,۵۲۵	

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۵۵۰,۳۲۶,۲۵۰	۹,۷۷۸,۵۳۹,۵۶۹	شرکت پارس خودرو
۷,۸۲۹,۴۴۶,۰۵۱	۲۱,۷۰۷,۲۴۳,۶۲۶	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۲,۱۰۱,۵۹۵,۴۷۲	۳,۳۸۶,۸۹۵,۹۲۱	شرکت طیف سایپا
۱,۴۹۰,۹۲۷,۴۸۲	۲,۹۳۳,۳۳۶,۶۳۲	شرکت سایپا پدک
۹۳۵,۳۱۹,۳۳۰	۱,۷۹۳,۱۱۹,۵۲۱	شرکت سازه گستر سایپا
۱,۰۰۸,۰۱۲,۶۰۰	۲,۴۰۱,۱۴۲,۶۰۲	شرکت سایپا آذین
۱۹۴,۴۹۶,۴۸۳	۱۹۴,۴۹۶,۴۸۳	شرکت پترو پارس ریسورسز اینجینیئرینگ
-	۹۷۰,۷۹۹,۰۹۰	بنیان توسعه صنعت خودرو(بن رو)
۱۶,۱۱۰,۱۲۳,۶۶۸	۴۳,۱۶۵,۵۷۳,۴۴۴	

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷,۴۸۷,۸۷۲,۷۸۵	۷,۴۸۷,۸۷۲,۷۸۵	شرکت پارس خودرو
-	۲۱۵,۵۷۳,۲۹۶	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو(بن رو)
۷,۴۸۷,۸۷۲,۷۸۵	۷,۷۰۳,۴۴۶,۰۸۱	

۱۶-۴-۲ سایر حسابهای دریافتی غیر تجاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳,۹۶۰,۲۶۱,۶۶۹	۹,۸۰۰,۳۷۴,۰۶۰	
۱۳,۹۶۰,۲۶۱,۶۶۹	۹,۸۰۰,۳۷۴,۰۶۰	سایر



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- موجودی نقد

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

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
	۹۷,۸۲۹,۱۴۷,۰۱۳	۱۱,۸۵۹,۶۰۰,۹۶۶
	۵۱۶,۷۶۲,۴۳۰	۳۱۴,۹۶۴,۳۳۳
موجودی نزد بانکها		
تنخواه گردان		
	۹۸,۳۴۵,۹۰۹,۴۴۳	۱۲,۱۷۴,۵۶۵,۲۹۹



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه:

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ-ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹/۹۹۹۹۹۸	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	۹۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹/۹۹۹۹۹۸	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان 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
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی:

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

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۱,۱۵۲,۵۷۵,۰۹۰	۱۸,۶۴۰,۶۱۹,۵۷۵	مانده در ابتدای سال
۲۳,۶۱۱,۱۹۲,۱۱۶	۱۲,۰۵۰,۳۶۶,۰۲۶	ذخیره تامین شده
(۴,۷۹۶,۷۰۸,۸۱۴)	(۹,۵۳۸,۴۱۰,۵۱۱)	پرداخت شده طی سال
۳۹,۹۶۷,۰۵۸,۳۹۲	۲۱,۱۵۲,۵۷۵,۰۹۰	مانده در پایان سال



شرکت پیشگامان خوراک نابان (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی کوتاه مدت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	یادداشت	تجاری:
۸,۷۷۷,۹۲۰,۱۸۳	۱۴,۰۶۸,۸۴۲,۶۳۰		حسابهای پرداختنی:
۳۱۱,۰۴۶,۳۸۸,۵۶۹	۳۸۰,۳۹۵,۵۳۵,۰۴۳	۲۱-۱-۱	شرکت تجارت الکترونیک خودرو نابان (ناخت)
۳۱۹,۸۲۴,۳۰۸,۷۵۲	۳۹۴,۴۶۴,۳۷۷,۶۷۳		سایر تامین کنندگان
۱۳۰,۷۲۳,۱۹۴,۰۸۲	۲۰۶,۴۶۱,۲۰۴,۶۴۵	۲۱-۱-۲	سایر پرداختنی ها:
۴۵۰,۵۴۷,۵۰۲,۸۳۴	۶۰۰,۹۲۵,۵۸۲,۳۱۸		پرداختنی های غیر تجاری

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۲۱- حسابهای پرداختی تجاری شامل فروشندگان مواد غذایی و ارائه دهندگان خدمات متشکل از اقلام ذیل می‌باشند:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
-	۱۵۶,۵۶۵,۶۰۴,۴۷۳	سرزمین گوشت پارسیان (رویال طعم)
۱۶,۵۰۸,۰۷۲,۸۶۸	۳۷,۵۱۴,۶۴۵,۵۰۰	شرکت رام گوشت اخوان
۲۷,۴۶۰,۴۰۴,۵۲۷	۲۰,۳۹۲,۱۶۲,۰۲۷	تامین کنندگان تره بار
-	۱۸,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	ارزش آفرینی غذایی جواهر دشت اویژه کاسپین
۵,۷۸۹,۶۶۴,۵۰۰	۱۷,۹۹۶,۸۷۵,۰۰۰	ایرانیان ترک معدن
۱۰,۹۵۷,۸۱۶,۰۰۰	۱۵,۸۴۰,۳۰۸,۰۰۰	اکرم وفاقی - گوشت
-	۱۵,۴۲۵,۵۳۲,۴۰۰	شرکت کیان تجارت باران
۴,۲۲۶,۸۰۷,۵۰۰	۹,۸۰۱,۷۹۶,۷۰۰	نوآوران گیاه پلاست سپاهان
۴,۲۵۸,۷۵۴	۹,۴۸۶,۸۶۱,۵۰۰	پخش مواد غذایی حسین پور
۴,۴۲۷,۶۰۲,۵۰۰	۹,۰۹۶,۸۹۰,۰۰۰	ضیائی بقا محمد هادی (پخش ماهی ضیائی)
۱۳,۸۸۴,۱۰۰,۴۷۸	۶,۴۶۸,۸۲۵,۱۸۰	علیرضا رحیمی (پدیده پلاست) - ظروف یکبار مصرف
۵۶۷,۰۵۷,۰۵۵	۴,۸۹۸,۹۰۲,۳۸۴	بازرگانی تک ساران پارمیس (تک ماکارون)
-	۳,۷۹۰,۹۴۴,۰۷۲	شرکت پخش سراسری پاک
-	۳,۵۸۷,۶۴۹,۲۰۰	بار فروشی سعید اله وردی
۴,۴۶۶,۷۹۵,۰۰۰	۳,۳۳۵,۶۴۴,۰۰۰	دوستی رضا
۴۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۵۵۰,۰۰۰	سبزیجات باغچه
۲,۶۱۷,۳۲۸,۵۷۴	۲,۷۹۹,۶۹۶,۶۴۸	پخش بانی چاو
-	۲,۵۵۷,۱۱۳,۸۰۰	طب پلاستیک نوین
۲,۸۳۲,۲۴۸,۰۰۰	۲,۴۳۲,۲۲۰,۰۰۰	نجاتی (آوا) امیر
۱,۵۹۴,۵۰۰,۴۰۸	۲,۲۱۴,۲۸۵,۲۵۰	آیسان تکنام پویا
۴,۲۶۹,۰۴۴,۲۱۴	۲,۰۰۶,۱۸۳,۹۲۴	شرکت شیر زال - خرید لبنیات
۱۰,۹۱۰,۰۳۶,۹۹۹	۱,۹۵۷,۲۵۰,۲۵۰	شمیم خوشگوار (خوشگوار تهران)
۱,۷۳۱,۷۴۲,۰۰۰	۱,۶۵۶,۹۰۰,۰۰۰	ساعی (بنیاد پروتئین پارسیان) اصغر
۱,۱۲۷,۲۶۶,۰۱۰	۱,۵۸۳,۹۹۹,۷۷۲	شرکت مهراب بهشت
۷۰۲,۲۰۳,۲۰۰	۱,۵۳۸,۸۶۲,۲۰۰	شرکت راشاک طعم البرز
-	۱,۳۷۱,۰۶۲,۰۰۰	آرشام پروتئین دایا
-	۱,۳۵۵,۵۴۰,۰۰۰	باقر کریمی
-	۱,۳۳۲,۴۶۶,۳۸۲	صفاپخش
-	۱,۲۵۲,۲۸۸,۰۰۰	شرکت توسعه صنعت بوقلمون پارس
۹۱۶,۱۱۵,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تضامنی بازرگانی صباغ زاده و شرکا
۸۷۴,۴۴۲,۰۸۰	۱,۲۱۲,۸۹۰,۱۷۸	شرکت ایرانیان کارنامه آزما نوین
۱,۹۴۵,۶۶۶,۳۰۴	۱,۱۴۹,۷۹۰,۱۹۱	می ماس
-	۱,۰۷۴,۷۷۸,۰۰۰	تولیدی و بازرگانی البرز پلور
۸۹۳,۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۷۵۰,۰۰۰	فرآوری ماهی عقیق عباس آباد
۱,۴۱۵,۲۸۰,۰۰۰	۹۰۷,۴۴۰,۰۰۰	شرکت صنایع غذایی مهرشهر مهران
۱,۲۵۱,۳۰۱,۱۳۴	۷۷۵,۵۲۸,۵۵۴	الوند باران سحر
۲,۳۳۵,۱۱۰,۰۰۰	۵۶۱,۳۵۰,۰۰۰	زینالی بهمن
۳,۱۰۵,۴۳۷,۰۰۰	۴۰۴,۴۵۲,۸۰۰	نوری بارام علیرضا
۶۰,۸۷۷,۰۸۸,۴۹۰	-	مهیا پروتئین-گوشت و مرغ
۲۲,۶۱۸,۳۸۱,۶۵۶	-	ماکان پروتئین تکین - خرید مرغ
۱۵,۰۷۷,۲۰۱,۶۰۰	-	مهدی زارع - برنج
۱۴,۷۲۶,۶۴۷,۰۱۵	-	علی رحمتی جولاندان - برنج
۱۴,۴۹۱,۴۰۱,۶۰۰	-	فرزاد آقا بزرگی - برنج
۱۳,۷۷۵,۵۶۶,۰۰۵	-	رنجبر میل آغاردان - برنج
۵,۵۱۴,۷۰۰,۱۹۵	-	مزرعه خورشید مینا - خشکیار
۲,۷۹۰,۷۲۹,۴۰۰	-	باقری معین مواد پروتئینی مهرداد - گوشت
۴۳,۷۵۴,۹۲۲,۵۰۳	۱۲,۱۴۸,۴۹۶,۷۵۸	سایر
۳۱۱,۰۴۶,۳۸۸,۵۶۹	۳۸۰,۳۹۵,۵۳۵,۰۴۳	

مؤسسه آرمار

آروین پارس

گزارش

شرکت پیشگامان خوراک نابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱-۲۱- پرداختنی‌های غیرتجاری

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶,۹۴۶,۰۵۳,۹۵۴	۹,۹۷۷,۳۷۹,۰۱۸	بیمه پرداختنی - سازمان تامین اجتماعی
۱,۰۳۱,۵۳۰,۴۳۸	۱,۷۴۶,۸۶۹,۹۶۷	حقوق پرداختنی
۶,۴۸۶,۳۶۶,۳۰۰	۴,۹۵۹,۹۴۲,۲۵۹	ذخایر هزینه‌های پرداختنی
۳۰,۲۶۵,۰۲۸,۲۲۶	۴۲,۴۶۳,۳۹۲,۸۸۸	۲۱-۱-۲-۱ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۸,۱۵۵,۷۴۵,۳۲۵	۸,۱۵۵,۷۴۵,۳۲۵	ذخیره بیمه پیمان
۱۴,۵۷۶,۳۲۶,۹۲۶	۵۰,۱۴۳,۶۳۵,۹۳۴	سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری
۸,۷۸۰,۹۱۰,۰۰۰	۱۲,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی بابت مالیات ارزش افزوده
-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی بابت اجاره محل
۱۰,۲۰۴,۸۴۸,۸۴۴	۱۱,۴۵۰,۳۹۳,۸۶۹	کارگزاری بیمه سایپا
-	۳۳,۶۶۷,۳۹۴,۹۲۸	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۱۱,۰۹۵,۳۷۷,۶۶۸	۱۱,۱۶۶,۳۸۸,۴۵۹	مالیات حقوق پرداختنی
۱,۶۰۶,۷۹۹,۴۵۰	۱۶,۹۹۶,۹۸۳,۶۱۶	سپرده و ودایع پرداختنی
۱,۲۸۱,۰۷۸,۱۹۹	۲,۰۰۸,۵۹۶,۵۳۰	سایر مطالبات کارکنان
۱۰۲,۹۹۲,۰۱۴	۱۰۲,۹۹۲,۰۱۴	بیمه پرداختنی آینده ساز
۱۸۱,۱۱۶,۰۵۰	۳۱۸,۲۲۶,۶۵۰	مالیات اجاره
۹,۰۲۰,۶۸۸	۸,۲۶۳,۱۸۸	مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱۳۰,۷۲۳,۱۹۴,۰۸۲	۲۰۶,۴۶۱,۲۰۴,۶۴۵	

۲-۱-۲۱-۱- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده ذخایر هزینه‌های پرداختنی درسال مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۷۲,۴۱۰,۵۹۲	-	ذخیره عیدی
۶,۴۱۳,۹۵۵,۷۰۸	۴,۹۵۹,۹۴۲,۲۵۹	ذخیره هزینه‌های پرداختنی
۶,۴۸۶,۳۶۶,۳۰۰	۴,۹۵۹,۹۴۲,۲۵۹	

۲-۱-۲۱-۲- پرداختنی‌های بلند مدت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۹۸,۲۰۶,۴۵۱,۶۱۳	۹۸,۲۰۶,۴۵۱,۶۱۳	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۹۸,۲۰۶,۴۵۱,۶۱۳	۹۸,۲۰۶,۴۵۱,۶۱۳	

۲-۱-۲۱-۲- مانده حساب فوق به دلیل اقاله قرارداد فروش سهام شرکت تاپکو می باشد .

شرکت پیشگامان خوراک نابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- مالیات پرداختی

- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال / سال مالی ۱۳۹۳ به بعد به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	سال مالی منتهی به		سود (زیان) ابرازی		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی		سال مالی منتهی به
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ممانده ذخیره	۴۰۵۱۰۲۰۷۹۵	۲۱۶۸۴۰۰۷۳	۲۰۴۳۸۴۳۰۹۴۲	۱۰۸۱۳۷۱۶۵۰۰	۴۰۵۱۰۲۰۷۹۵	۱۶۲۰۴۱۱۱۸۰	۲۳۷۸۴۳۰۸۶۷	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
قطعی شده	۲۱۶۸۴۰۰۷۳	۲۱۶۸۴۰۰۷۳	۲۰۴۳۸۴۳۰۹۴۲	۱۰۸۱۳۷۱۶۵۰۰	۴۰۵۱۰۲۰۷۹۵	۱۶۲۰۴۱۱۱۸۰	۲۳۷۸۴۳۰۸۶۷	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
در مرحله هیئت بدوی	-	-	-	-	-	-	-	-	
رسیدگی نشده	۶۹۹۰۹۹۹۰۸۳۷	۶۹۹۰۹۹۹۰۸۳۷	-	-	۹۹۹۰۱۱۹۰۸۳۷	۳۰۹۹۶۰۴۷۹۰۳۵۰	۳۰۹۹۶۰۴۷۹۰۳۵۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
در حال رسیدگی	۲۸۰۳۷۲۰۷۸۰۹۰۸	۲۸۰۳۷۲۰۷۸۰۹۰۸	-	-	۲۸۰۳۷۲۰۷۸۰۹۰۸	۱۱۳۰۴۸۸۰۳۱۵۰۶۳۲	۱۱۳۰۴۸۸۰۳۱۵۰۶۳۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
جمع	۲۹۰۶۴۰۲۱۰۶۱۳	۲۹۰۶۴۰۲۱۰۶۱۳	۲۰۴۳۸۴۳۰۹۴۲	۱۰۸۱۳۷۱۶۵۰۰	۴۰۵۱۰۲۰۷۹۵	۱۶۲۰۴۱۱۱۸۰	۲۳۷۸۴۳۰۸۶۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
پیش پرداخت مالیات	(۲۰۵۴۶۰۷۴۹۰۸۷۳)	(۲۰۵۴۶۰۷۴۹۰۸۷۳)	-	-	-	-	-	-	
مانده	۲۷۰۱۴۷۰۲۷۱۰۷۴۰	۲۷۰۱۴۷۰۲۷۱۰۷۴۰	۲۰۴۳۸۴۳۰۹۴۲	۱۰۸۱۳۷۱۶۵۰۰	۴۰۵۱۰۲۰۷۹۵	۱۶۲۰۴۱۱۱۸۰	۲۳۷۸۴۳۰۸۶۷	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	

۲۲-۱ وضعیت مالیاتی سالهای قبل ۱۳۹۸ قطعی شده است.

۲۲-۲ برای سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ به دلیل زیان ابرازی، ذخیره ای در حسابها منعکس نشده است، ولیکن طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۳۷ میلیارد ریال بعنوان مالیات عملکرد شناسایی شده است که توسط شرکت مورد اعتراض قرار گرفته و در مرحله رسیدگی در هیئت بدوی حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۲۲-۳ برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مالیات عملکرد بر اساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت های قانونی اعمال شده است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- سود سهام پرداختنی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۳,۴۴۹,۲۹۱,۴۱۵	۳,۴۴۹,۲۹۱,۴۱۵	سود ۱۳۹۶
۳۰,۶۷۱,۰۰۱,۸۷۴	۳۰,۶۷۱,۰۰۱,۸۷۴	سود ۱۳۹۷
-	۴۲,۳۶۷,۲۵۰,۳۸۰	سود ۱۳۹۹
۳۴,۱۲۰,۲۹۳,۲۸۹	۷۶,۴۸۷,۵۴۳,۶۶۹	

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

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
-	۹,۰۱۲,۴۵۱,۶۱۳	بابت اقاله قرارداد فروش سهام تاپکو
-	۹,۰۱۲,۴۵۱,۶۱۳	

۲۴-۱- 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.

۲-۲۴- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سرفصل	مانده طبق صورتهای مالی در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تعدیلات سنواتی	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
صورت وضعیت مالی:			
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۷۱,۲۱۱,۰۰۰	۸۹,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۵۶۵,۲۱۱,۰۰۰
حسابهای پرداختی بلند مدت	-	۹۸,۲۰۶,۴۵۱,۶۱۳	۹۸,۲۰۶,۴۵۱,۶۱۳
سود (زیان) انباشته	(۵,۸۶۲,۴۶۱,۹۵۹)	(۹,۰۱۲,۴۵۱,۶۱۳)	(۱۴,۸۷۴,۹۱۳,۵۷۲)
صورت سود و زیان:			
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۳۱,۲۱۵,۸۶۲	(۹,۰۱۲,۴۵۱,۶۱۳)	(۸,۷۸۱,۲۳۵,۷۵۱)

۲-۲۴- سرمایه گذاری در شرکت خودرو سازی بنیان توسعه صنعت پارس (تاپکو) در سال ۱۳۹۶ به موجب قرارداد شماره ۵۲۵۰۹۴ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران واگذا گردیده که در این خصوص مبلغ ۹۰۱۲ میلیون ریال سود ناشی از واگذاری سرمایه گذاری در دفاتر شناسایی شده بود. بر اساس مفاد ماده ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت با توجه به عدم ثبت واگذاری سهام مذکور در دفتر سهام و عدم امضاء و تأیید سازمان گسترش و نوسازی، فرآیند واگذاری سرمایه گذاری و شناسایی سود در سال مذکور تکمیل نشده بود. در سال مالی جاری به موجب نامه شماره ۱۴۰۰/۳۷۳۳۵۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۶ شرکت سایپا، قرارداد مذکور ملغی اعلام گردیده و بر اساس پیش نویس اقاله نامه قرارداد مذکور، شرکت مبادرت به اصلاح حسابها نموده و به استناد استانداردهای حسابداری سود شناسایی سنوات قبل به عنوان اصلاح اشتباه تلقی گردیده و صورتهای مالی از این بابت تجدید ارائه شده است.

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- نقد حاصل از عملیات:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۸۴,۷۳۴,۵۰۰,۷۶۰	۲۲۰,۳۷۴,۱۳۴,۷۵۶	سود (زیان) خالص
		تعدیلات:
۲۸,۳۷۲,۰۷۸,۹۰۸	۷۳,۴۴۲,۹۸۴,۳۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۷۲۵,۵۰۵,۱۳۵	۱۸,۸۱۴,۴۸۳,۳۰۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹,۲۲۴,۰۳۱)	(۴۵,۱۸۱,۷۶۱)	سود سپرده بانکی
(۸۶۲,۶۶۱,۸۸۷)	(۳۹۵,۵۱۵,۰۳۳)	سایر درآمدها
۴۶,۴۱۸,۹۳۹	۸۱۳,۳۵۳,۴۶۰	استهلاک دارائی های نامشهود
۲,۸۴۴,۰۳۶,۵۴۴	۲,۴۹۷,۶۹۶,۲۵۳	استهلاک دارائی ها
۳۴,۱۱۶,۱۵۳,۶۰۸	۹۵,۱۲۷,۸۲۰,۵۵۳	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۳۶,۳۶۱,۸۵۹,۳۳۴)	(۲۸۲,۴۰۰,۱۴۵,۷۶۷)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۶۰,۹۶۷,۵۸۴,۱۲۷)	(۷۱,۰۱۹,۵۳۹,۱۹۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۲۶۲,۴۵۸,۸۳۳)	(۵,۲۴۶,۰۶۹,۸۹۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۸۸,۳۴۵,۲۳۱,۴۹۴	۱۵۰,۳۷۸,۰۷۹,۴۸۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۱۱,۲۴۶,۶۷۰,۸۰۰)	(۲۰۸,۲۸۷,۶۷۵,۳۷۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۷,۶۰۳,۹۸۳,۵۶۸	۱۰۷,۳۱۴,۲۷۹,۹۳۶	نقد حاصل از عملیات

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

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

مدیریت شرکت، سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه ای ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. با توجه به محاسبات موضوع یادداشت ۱-۱-۲۶، بررسی راهکارهای لازم بمنظور اصلاح ساختار مالی در دست بررسی می باشد.

۱-۱-۲۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۳۱,۱۷۴,۰۹۴,۵۶۶	۸۹۸,۰۱۸,۷۶۱,۰۶۵	جمع بدهی ها
(۱۳,۱۷۴,۵۶۵,۲۹۹)	(۹۸,۳۴۵,۹۰۹,۴۴۳)	موجودی نقد
۶۱۸,۹۹۹,۵۲۹,۲۶۷	۷۹۹,۶۷۲,۸۵۱,۶۲۲	خالص بدهی
۱۷۴,۲۷۱,۶۵۸,۷۴۸	۳۵۲,۲۷۸,۵۴۳,۱۲۴	حقوق مالکانه
۳۵۵٪	۲۲۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۶- اهداف مدیریت ریسک مالی

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.

۴-۲۶- 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 استعمال از منابع متعدد و تحلیل عرضه مواد اولیه در فصول مختلف با سیاست ذخیره در پائین ترین سطح قیمت کمترین آسیب را متحمل گردد.

۵-۲۶- ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله میکند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند (عمدتاً شرکتهای گروه سایپا). شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری میکند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش 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.

۶-۲۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت پیشگامان خوراک نابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲۹۵,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس خودرو
۱۰۴,۰۲۷,۸۱۴,۰۰۰	۱۲۴,۵۲۷,۸۱۴,۰۰۰	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۳۶,۶۱۸,۲۹۰,۲۱۸	۳۶,۶۱۸,۲۹۰,۲۱۸	شرکت تولید خودرو سایپا سیتروئن
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دریا هوده خلیج فارس
۲۵,۷۵۳,۱۵۲,۰۰۰	۲۵,۷۵۳,۱۵۲,۰۰۰	شرکت سازه گستر سایپا
۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سایپا یدک
۱۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	منصوره رضایی گلکار
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عباس صراف زاده
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طب پلاستیک نوین
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مگا موتور
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پترو پارس
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۲,۴۴۰,۰۷۰,۳۰۰	۲,۴۴۰,۰۷۰,۳۰۰	بنیان توسعه صنعت خودرو(بن رو)
۱,۳۹۹,۵۲۰,۰۰۰	۱,۴۳۵,۲۸۰,۰۰۰	حوزه مالیاتی مودیان بزرگ
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه بهمن
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بنیان توسعه خودرو
۴۱۷,۲۴۰,۰۰۰	۴۱۷,۲۴۰,۰۰۰	شرکت بهره برداری راهآهن شهری تهران و حومه
۲۵۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سایپا پرس
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مالیبل
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مجتمع صنایع غذایی مهیا پروتئین تهران
۶۶۴,۱۳۱,۴۸۶,۵۱۸	۶۴۴,۹۱۷,۲۴۶,۵۱۸	

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

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

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

۵- ۲۷- حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ درحال رسیدگی می باشد .



شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مسمول ماده ۱۲۹	فروش مواد اولیه / اعطا	هزینه های حقوق کارکنان مأمور	خرید کالا و خدمات	سایر اقلام
سایر اشخاص وابسته	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان ساییا	عضو هیات مدیره	۷	۱,۹۱۲,۸۱۲,۸۹۹,۹۰۸	(۸,۶۶۶,۵۵۳,۳۱۴)	(۴۲,۷۷۴,۵۰۰)	-
	شرکت ستاره سفیران آینده	عضو هیات مدیره	۷	۱,۴۳۹,۴۵۱,۶۷۲	-	(۸۷,۳۰۰,۰۰۰)	-
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تان تاخت	عضو هیات مدیره	۷	۱,۷۲۲,۴۲۲,۹۸۶	-	-	-
	شرکت فناوری ساییا ارتباط (فسا)	همگروه		۳,۷۱۶,۲۱۱,۶۶۴	-	(۳,۴۸۲,۶۱۳,۲۰۶)	-
جمع				۱,۹۱۹,۷۲۰,۹۵۶,۲۳۰	(۸,۶۶۶,۵۵۳,۳۱۴)	(۳۶,۱۲,۵۹۰,۷۰۶)	-

۲۸-۲- سندهای نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
				خالص	طلب
سایر اشخاص وابسته	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان ساییا	۵۲۶,۲۶,۷۸۴,۸۷۷	۱۳۳,۹۸۶,۹۲۹,۳۳۲	۴۰۲,۰۳۹,۸۵۵,۵۴۵	-
	شرکت ستاره سفیران آینده	۲۰,۵۱۶,۱۲,۱۹۵	۳۳۴,۶۴۴,۵۰۲	۳۰,۱۸۱,۳۶۷,۶۹۲	-
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تان تاخت	۶۵۳,۱۶۴,۷۹۵	۱۴,۷۲۲,۰۰۷,۴۲۵	-	۱۴,۰۶۸,۸۴۳,۶۴۰
	شرکت فناوری ساییا ارتباط (فسا)	۶۱,۹۰۷,۱۷۷,۰۰۸	۲,۶۹۰,۰۰۱,۰۰۸	۳,۴۱۷,۰۰۷,۶۰۰	-
	شرکت عدالت اندیشان وصول	۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴	-	۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴	-
	شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تان	۶۶۰	-	۶۶۰	-
جمع		۵۵۴,۰۲۲,۴۰۸,۷۸۹	۱۴۱,۷۳۳,۵۹۱,۳۶۸	۴۴۶,۳۵۸,۶۶۰,۰۵۱	۱۴,۰۶۸,۸۴۳,۶۴۰

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

۲۹- وضعیت ارزی

شرکت فاقد هرگونه دارایی و بدهی ارزی می باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۱- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲۷۰,۳۷۰ میلیون ریال است.

