



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت پیشگامان خوراگ تابان (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۲	صورت‌های مالی



گزارش حسابرس 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 ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ 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 حسابرس 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 اظهار نظر مشروط

۴- به شرح یادداشت شماره ۱۱ همراه صورتهای مالی، جهت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ برگ قطعی به مبلغ ۱۰/۶ میلیارد ریال صادر که از این بابت مبلغ ۴۰۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها، منظور شده و از بابت مابه‌التفاوت مبلغ فوق به دلیل اعتراض ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. ضمن اینکه بابت مالیات عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد رسیدگی نیز براساس سود ابرازی مبلغ ۱۷/۴ میلیارد ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده است لیکن مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. احتساب ذخیره مزاد و تعدیل صورتهای مالی از بابت موارد فوق ضروری می‌باشد، لیکن میزان تعدیلات مورد نیاز منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

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 ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- همانطور که در یادداشت ۱-۱-۵-۴ صورتهای مالی انعکاس یافته سرفصل حسابهای دریافتی مبالغ ۱۸/۱ و ۱۳/۲ میلیارد ریال به ترتیب مطالبات و سپرده‌های بیمه مربوط به قراردادهای خاتمه یافته می‌باشد که به رغم اخذ مفاصاحساب تا تاریخ این گزارش به حیظه وصول در نیامده است، لیکن هیئت مدیره متعقد است با توجه به اقدامات صورت پذیرفته وصول بخش عمده‌ای از آن در سال آتی صورت می‌پذیرد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۱-۷- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۶ اسفند ماه ۱۳۹۶

در ارتباط با بندهای ۴، ۶ و ۱۰ این گزارش به نتیجه نرسیده است.



۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۵ 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.

۹- 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 و در نظر داشتن موارد فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- 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

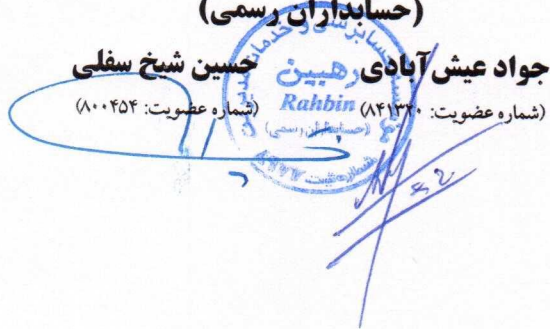
۱۰ فروردین ماه ۱۳۹۸

(حسابداران رسمی)

جواد عیش آبادی رهبین

حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۸۴۱۳۰) (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)





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 ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶

الی ۳۲

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود(زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

- تاریخچه فعالیت شرکت

- خلاصه اهم رویه های حسابداری

- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضاء هیئت مدیره و مدیرعامل

ستاره سفیران آینده

احمد رویایی

رئیس هیئت مدیره - موظف

سرمایه گذاری کارکنان سایپا

عباس ناصحی

نائب رئیس هیئت مدیره - موظف

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (تاخت)

مهدی بهرامی

عضو هیئت مدیره

کامبیز قلی زاده سلطانی

مدیرعامل و خارج از هیئت مدیره



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

pishgaman@semicogroup.com

سندوق پستی: ۳۱۱۴۸۳۶۸۳۹

تلفکس: ۶۱-۰۷۴۳۵۹-۴۶

شماره ثبت: ۲۰۹۸۱



گروه خودروسازی سایپا

سمیکو



ISO 14001:2004 EMS0506031601B-004

ISO 22000:2005 FSMS0506031601B-004

OHSAS 18001:2007 OSHMS0506031601B-004

ISO 9001:2008 QMS0506031601B-004

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)					
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	دارائیهها	
ریال	ریال		ریال	ریال			
							داراییهای جاری :
۷۳,۴۶۰,۰۴۱,۳۰۵	۱۰۰,۰۰۷,۳۱۸,۹۱۸	۱۰	۲۲,۱۵۲,۰۳۱,۲۷۱	۱۲,۱۵۲,۶۰۱,۶۳۳	۳	موجودی نقد	
۶,۶۸۲,۵۷۸,۳۷۵	-	۱۱	۱۴۶,۸۲۵,۹۴۰,۴۱۷	۱۹۲,۴۹۵,۳۹۰,۵۶۵	۴	دریافتنیهای تجاری و غیرتجاری	
			۹,۱۳۲,۱۳۴,۶۷۵	۳۵,۳۲۸,۵۰۷,۵۸۷	۵	موجودی مواد و کالا	
			۸,۵۰۵,۳۸۸,۴۵۴	۱,۸۸۸,۲۷۵,۵۲۶	۶	پیش پرداختها	
۸۰,۱۴۲,۶۱۹,۶۸۰	۱۰۰,۰۰۷,۳۱۸,۹۱۸		۱۸۶,۶۱۵,۴۹۴,۸۱۷	۲۴۱,۸۶۴,۷۷۵,۳۱۱		جمع داراییهای جاری	
						داراییهای غیر جاری :	
۱۱,۷۸۸,۴۵۶,۴۳۶	۴,۷۰۹,۹۵۳,۶۶۷	۱۲	۳,۲۱۱,۰۰۰	۲۱,۲۰۱,۰۰۰	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت	
۹۱,۹۳۱,۰۷۶,۱۱۶	۱۰۴,۷۱۷,۲۷۲,۵۸۵		۲۱۵,۳۷۰,۷۳۷	۱۸۲,۵۷۴,۸۱۴	۸	داراییهای نامشهود	
			۵,۹۹۱,۵۴۱,۸۰۱	۶,۵۴۵,۳۷۱,۵۷۲	۹	داراییهای ثابت مشهود	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	۶,۲۱۰,۱۲۳,۵۳۸	۶,۷۴۹,۱۴۷,۳۸۶		جمع داراییهای غیر جاری	
۱,۹۳۹,۶۳۳,۶۲۱	۴,۲۶۲,۲۰۳,۵۸۵	۱۴					
(۱,۰۴۵,۰۹۱,۳۸۲)	۳۹,۶۳۴,۴۴۶,۵۲۷						
۱۰۰,۸۹۴,۵۴۲,۲۳۹	۱۴۳,۸۹۶,۶۵۰,۱۱۲						
۱۹۲,۸۲۵,۶۱۸,۳۵۵	۲۴۸,۶۱۳,۹۲۲,۶۹۷		۱۹۲,۸۲۵,۶۱۸,۳۵۵	۲۴۸,۶۱۳,۹۲۲,۶۹۷		جمع دارائیهها	

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



Handwritten signature in blue ink.

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به		یادداشت	
سال مالی منتهی به	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۰۵,۸۱۱,۳۴۷,۲۹۰	۴۴۴,۹۸۵,۵۶۴,۲۹۹			۱۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۶۱,۶۸۶,۱۰۴,۸۲۱)	(۳۷۷,۴۷۱,۲۶۹,۱۱۶)			۱۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۴,۱۲۵,۲۴۲,۴۶۹	۶۷,۵۱۴,۲۹۵,۱۸۳				سود ناخالص
(۱۲,۹۸۹,۱۸۰,۵۳۰)		(۲۱,۰۰۱,۶۲۸,۷۱۰)		۱۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۰۰۶,۷۴۳,۱۲۷)		(۶۸۶,۷۸۷,۴۱۲)		۱۸	سایر اقلام عملیاتی
(۱۳,۹۹۵,۹۲۳,۶۵۷)	(۲۱,۶۸۸,۴۱۶,۱۲۲)				
۳۰,۱۲۹,۳۱۸,۸۱۲	۴۵,۸۲۵,۸۷۹,۰۶۱				سود عملیاتی
۹,۶۵۵,۵۹۷,۱۶۳	۱۲,۶۵۵,۵۸۴,۲۳۲			۱۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۹,۷۸۴,۹۱۵,۹۷۵	۵۸,۴۸۱,۴۶۳,۲۹۳				سود خالص قبل از کسر مالیات
(۵,۴۲۱,۰۰۱,۸۲۳)	(۱۲,۰۳۰,۰۶۴,۰۰۵)				مالیات بر درآمد
۳۴,۳۶۳,۹۱۴,۱۵۲	۴۶,۴۵۱,۳۹۹,۲۸۸				سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۴,۳۶۳,۹۱۴,۱۵۲	۴۶,۴۵۱,۳۹۹,۲۸۸				سود خالص
(۶,۸۹۰,۸۷۴,۳۳۵)		۸,۴۷۵,۰۱۷,۴۸۷			سود (زیان) انباشته ابتدای سال
(۲۶,۷۹۳,۴۸۵,۴۹۱)		(۹,۵۲۰,۱۰۸,۸۶۹)	۲۰		تعدیلات سنواتی
(۳۳,۶۸۴,۳۵۹,۸۲۶)		(۱,۰۴۵,۰۹۱,۳۸۲)			سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
-		(۳,۴۴۹,۲۹۱,۴۱۵)			سود سهام مصوب
(۳۳,۶۸۴,۳۵۹,۸۲۶)	(۴,۴۹۴,۳۸۲,۷۹۷)				
۶۷۹,۵۵۴,۳۲۶	۴۱,۹۵۷,۰۱۶,۴۹۱				سود قابل تخصیص
(۱,۷۲۴,۶۴۵,۷۰۸)		(۲,۳۲۲,۵۶۹,۹۶۴)			اندوخته قانونی
	(۲,۳۲۲,۵۶۹,۹۶۴)				
(۱,۰۴۵,۰۹۱,۳۸۲)	۳۹,۶۳۴,۴۴۶,۵۲۷				سود 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 ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی :
۲۲,۵۸۵,۷۳۳,۶۱۳	۱,۹۰۲,۷۸۷,۸۰۲	۲۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
			سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
۸۲۷,۵۳۲,۰۶۲	۱,۲۱۹,۷۵۵,۶۶۰		
			سود سهام پرداختی
۸۲۷,۵۳۲,۰۶۲	(۲,۲۲۹,۵۳۵,۷۵۵)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
			مالیات بر درآمد پرداختی
(۴,۳۳۰,۸۲۶,۴۰۶)	(۶,۶۸۲,۵۷۸,۳۷۵)		
(۴,۳۳۰,۸۲۶,۴۰۶)	(۶,۶۸۲,۵۷۸,۳۷۵)		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
			وجه (پرداختی) بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۸۲۹,۶۶۷,۱۶۰)	(۲,۹۹۰,۱۰۳,۳۱۰)		
(۸۲۹,۶۶۷,۱۶۰)	(۲,۹۹۰,۱۰۳,۳۱۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۸,۲۵۲,۷۷۲,۱۰۹	(۹,۹۹۹,۴۲۹,۶۳۸)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
			خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۱۸,۲۵۲,۷۷۲,۱۰۹	(۹,۹۹۹,۴۲۹,۶۳۸)		
۳,۸۹۹,۲۵۹,۱۶۲	۲۲,۱۵۲,۰۳۱,۲۷۱		مانده وجه نقد در آغاز سال
۲۲,۱۵۲,۰۳۱,۲۷۱	۱۲,۱۵۲,۶۰۱,۶۳۳		مانده وجه نقد در پایان سال
۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۰,۴۵۱,۶۱۳	۲۳	مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه :

شرکت پیشگامان خوراک تابان در تاریخ ۱۹ اسفند ۱۳۸۸ تحت شماره ۳۷۰۲۱۷ به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۰۱۷۱۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به صورت سهامی خاص به ثبت رسیده است ، در تاریخ ۸۹/۱۲/۰۱ با عنایت به صورتجلسه هیئت مدیره آدرس شرکت به واحد ثبتی کرج انتقال و شماره ثبت به ۲۰۹۸۱ تغییر یافت و سپس طی آگهی ثبت شرکتها مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۵ واحد ثبتی به شهر قدس به شماره ثبت ۱۷۱۸ انتقال یافته است. سال مالی شرکت از ابتدای بهمن ماه هر سال تا پایان دی ماه سال بعد از آن می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت ، تهران، شهرستان قدس، بخش مرکزی محله سرخه حصار ، خیابان پمپ بنزین ، بلوار شهید لشگری ، پلاک ۰، مجتمع ایرانیان ، طبقه ۲ واحد ۱ 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 ارائه خدمات پذیرایی و پخت و پز جهت کلیه مراسم جشنها و مجالس و اعیاد و سمینارها و همایش ها و شرکتها و کارخانجات
- اخذ هرگونه وام و اعتبار و تسهیلات ارزی و ریالی از کلیه بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی
- اخذ و ارائه نمایندگی از کلیه شرکتهای و موسسات داخلی و خارجی که در زمینه های مواد خوراکی و غذایی فعالیت دارند
- انجام کلیه فعالیتهای مجازی که در راستای حصول به اهداف شرکت نافع و موثر باشد.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱-۳- 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.

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷
نفر	نفر
۳۲۸	۲۰۹

کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- علت کاهش تعداد میانگین کارکنان توقف عملیات پروژه ها به جز پروژه سایپا از مرداد ماه سال ۱۳۹۶ تا تاریخ گزارش و از سرگیری فعالیت با پروژه های پارس خودرو از آذرماه ۹۷ و سازه گستر از مهرماه ۹۷ 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 ۱۳۹۷

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 وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود.

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



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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 دریافتی 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- در آمد 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 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 ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۸۳۹,۴۴۱,۸۰۵	۹,۹۱۶,۳۹۱,۱۹۰	۳-۱
۳۱۲,۵۸۹,۴۶۶	۲,۲۳۶,۲۱۰,۴۴۳	
۲۲,۱۵۲,۰۳۱,۲۷۱	۱۲,۱۵۲,۶۰۱,۶۳۳	

موجودی نزد بانکها
تنخواه گردان

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۵,۵۴۲,۷۲۸,۴۱۰	۴,۸۵۰,۰۲۳,۹۳۹
۵,۳۳۳,۴۰۷,۱۹۱	۳,۵۴۰,۴۶۱,۳۲۵
۴۱,۸۸۴,۷۸۶	۷۸۱,۵۳۴,۷۸۶
.	۵۰۱,۵۵۳,۸۰۶
۸۸۸,۴۰۴,۴۵۰	۲۲۹,۰۰۷,۹۷۶
۲۶,۶۸۶,۹۶۸	۶,۹۱۰,۷۸۴
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۰۶۸,۵۷۴
۸۳۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	.
۲۱,۸۳۹,۴۴۱,۸۰۵	۹,۹۱۶,۳۹۱,۱۹۰

بانک پاسارگاد شعبه سایپا (تهران) حساب شماره ۱/۰۰۲۰۴۹۹/۱۰۰۰/۱۱۰۰/۳۲۲/۱
بانک قرض الحسنه رسالت شعبه شهرک راه آهن جاری ۱/۴۴۶۶۸۷۳۶/۱
بانک سپه شعبه سایپا (تهران) جاری ۰۹/۶۳۷۱/۰۹
صادرات بانک شعبه میدان توحید ۱۷۱۱/۲۰۳۲۰۲۰۱۰
بانک قرض الحسنه رسالت شعبه شهرک راه آهن جاری ۱/۴۴۶۶۸۷۳۶/۱
بانک ملی شعبه چهارراه ایران خودرو (تهران) جاری ۰۴/۱۱۰۰۱۲۸۳۴۰۰۴
بانک پاسارگاد شعبه سایپا (تهران) حساب شماره ۱/۰۰۲۰۴۹۹/۱۱۰۰/۳۲۲/۱
صادرات بانک شعبه میدان توحید ۰۰۰/۲۱۴۸۸۸۵۱۸۰۰۰
بانک انصار شعبه شهدای فردیس جاری ۱/۱۱۷۱۳۱۱۷/۴۳/۴۶۱۸
موسسه مالی و اعتباری کوثر شعبه شهر قدس مصلی ۱۱/۰۸۰۱۰۱۰۰/۳۱۶۳۱

۴- دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری

دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴-۱
۸۶,۰۶۹,۳۲۲,۱۲۷	۷۴,۹۹۲,۴۶۸,۵۸۱	۴-۲
۳۴,۳۷۱,۱۸۱,۴۰۵	۸۰,۹۷۹,۶۵۵,۱۳۱	۴-۳
۱۲۰,۴۴۰,۵۰۳,۵۳۲	۱۵۵,۹۷۲,۱۲۳,۷۱۲	
۱۲۱,۵۲۰,۵۰۳,۵۳۲	۱۵۵,۹۷۲,۱۲۳,۷۱۲	
۱,۵۲۷,۵۳۲,۵۳۴	۲,۱۴۸,۹۱۴,۶۸۹	۴-۴
۲۳,۷۷۷,۹۰۴,۳۵۱	۳۴,۳۷۴,۳۵۲,۱۶۴	۴-۵
۲۵,۳۰۵,۴۳۶,۸۸۵	۳۶,۵۲۳,۲۶۶,۸۵۳	
۱۴۶,۸۲۵,۹۴۰,۴۱۷	۱۹۲,۴۹۵,۳۹۰,۵۶۵	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

غیرتجاری:

کارکنان

سایر



شرکت پیشگامان خوراگ تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت رینگ سایپا
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۵,۶۴۰,۱۱۶,۱۲۶	۷۴,۰۹۳,۳۱۹,۰۱۷	۴-۲-۱	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۱۸۲,۲۴۹,۷۰۴	۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴		شرکت عدالت اندیشان وصول
.	۱۸۱,۴۲۰,۳۵۰		شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)
۶۶۰	۶۶۰		شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان
۲۴۶,۹۵۵,۶۳۷	.		شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (تاخت)
۸۶,۰۶۹,۳۲۲,۱۲۷	۷۴,۹۹۲,۴۶۸,۵۸۱		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	.	
ریال	ریال	
۱۰۵,۶۲۴,۲۲۵,۷۷۵	۸۵,۶۴۰,۱۱۶,۱۲۶	ابتدای دوره
۳۵۳,۷۲۸,۵۴۱,۸۹۱	۳۰۸,۷۱۷,۸۲۶,۶۲۵	فروش مواد اولیه
(۴۵۵,۹۱۳,۸۲۶,۶۱۰)	(۳۱۱,۴۳۵,۸۸۹,۰۰۰)	دریافت وجه نقد
۲۱۴,۹۵۱,۶۵۸	۸۰۰,۹۴۵,۰۰۰	فروش غذا
(۳,۵۴۳,۹۹۴,۳۴۰)	(۵,۳۳۰,۲۸۰,۶۴۱)	هزینه های حقوق کارکنان مامور
.	(۱۴۲,۸۷۵,۰۰۰)	هزینه اجاره و شارژ
.	۱۱۱,۰۱۸,۲۹۷	پرداخت وجه نقد
.	(۳,۴۴۹,۲۹۰,۰۳۵)	تقسیم سود سال ۹۶
(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	خرید مواد اولیه
۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	تهاتر با شرکتهای همگروه
۶۱۳,۱۱۸,۷۵۶	.	تهاتر با مشتریان (شرکتهای گروه سایپا)
(۲,۰۶۰,۹۰۱,۰۰۴)	(۸۱۸,۲۵۲,۳۵۵)	سایر اقلام
۸۵,۶۴۰,۱۱۶,۱۲۶	۷۴,۰۹۳,۳۱۹,۰۱۷	

در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از مطالبات مذکور به حیطة وصول درآمده است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۵۶۳,۴۸۱,۹۴۱	۳۷,۵۴۸,۱۴۵,۷۴۱	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا - دستمزد طبخ
۳,۳۷۵,۰۵۵,۵۰۰	۱۱,۷۰۵,۲۶۸,۴۵۱	شرکت پارس خودرو - دستمزد طبخ
۵,۳۰۵,۹۵۵,۷۶۷	۸,۲۲۸,۴۳۳,۴۴۲	شرکت سازه گستر سایپا - دستمزد طبخ
.	۵,۳۸۹,۲۲۸,۳۳۹	شرکت طیف سایپا - فروش غذا
۱,۴۳۸,۵۱۱,۶۹۶	۵,۲۵۷,۲۳۲,۷۴۶	شرکت سایپا لجستیک - فروش غذا
۳,۳۱۶,۳۳۱,۱۰۲	۳,۳۱۶,۱۳۱,۲۸۷	شرکت تولید خودرو سایپا سیتروئن - دستمزد طبخ
۲,۹۰۴,۳۷۴,۶۵۷	۲,۹۰۴,۳۷۴,۶۵۷	شرکت سنان شیمی تابان - فروش غذا
۲,۲۱۰,۳۷۴,۳۹۵	۲,۲۱۰,۳۷۴,۳۹۵	شرکت سایپا پرس - دستمزد طبخ
۲,۸۶۷,۱۰۵,۶۹۲	۱,۶۶۷,۱۰۵,۶۹۲	شرکت فرهنگی ورزشی سایپا - فروش غذا
۱,۵۱۴,۰۹۷,۱۴۲	۱,۵۱۴,۰۹۷,۱۴۲	شرکت سایپا آذین - دستمزد طبخ
۵۷۱,۷۸۲,۵۵۷	۲۰۷,۲۴۴,۷۴۴	شرکت سایپا یدک - دستمزد طبخ
۱۹۲,۸۱۱,۴۶۷	۱۹۲,۸۱۱,۴۶۷	شرکت کاوه خودرو - فروش غذا
۳۴۴,۰۳۹,۹۶۵	.	شرکت طراحی و ساخت موتورهای هوایی
۲۷۶,۱۶۸,۵۳۳	.	شرکت مگاموتور - دستمزد طبخ
۴۹۱,۰۹۰,۹۹۱	۸۳۹,۲۰۵,۰۲۸	سایر اقلام
۳۴,۳۷۱,۱۸۱,۴۰۵	۸۰,۹۷۹,۶۵۵,۱۳۱	

۴-۳-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از مطالبات شرکت بابت فروش به شرح ذیل وصول گردیده است. و برابر اقدامات در حال انجام به شرح یادداشت ۱-۱-۴-۵ انتظار می رود بخش عمده ای امطالبات طی سال آتی وصول گردد.

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	
۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس خودرو
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سازه گستر
۴۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۴-۳-۱- از بابت مطالبات معوق به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال که با طرف حسابهای آن قطع همکاری گردیده است با توجه به اخذ مفاصاحساب های بیمه ی آنها و نشست های مختلف صورت گرفته انتظار می رود در سال آتی به حیطه وصول درآیند.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	وام کارکنان
۶۶۳,۷۱۴,۱۶۸	۱,۴۸۹,۱۱۲,۹۹۷	جاری کارکنان - مساعده - علی الحساب
۶۲۷,۴۷۳,۷۲۱	۵۲۱,۸۴۵,۷۷۴	وام خرید سهام شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا
۲۳۶,۳۴۴,۶۴۵	۱۳۷,۹۵۵,۹۱۸	
۱,۵۲۷,۵۳۲,۵۳۴	۲,۱۴۸,۹۱۴,۶۸۹	

۴-۵- سایر

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۳۵۸,۷۵۲,۰۴۵	۱۹,۲۱۶,۱۰۵,۷۳۶	۴-۵-۱ سپرده ها و ودایع دریافتی
۴,۴۱۹,۱۵۲,۳۰۶	۱۵,۱۵۸,۲۴۶,۴۲۸	۴-۵-۲ سایر حسابهای دریافتی غیر تجاری
۲۳,۷۷۷,۹۰۴,۳۵۱	۳۴,۳۷۴,۳۵۲,۱۶۴	

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۵۳۲,۱۱۵,۹۵۴	۱۶,۴۷۲,۰۹۲,۱۳۶	۴-۵-۱-۱ سپرده بیمه نزد کارفرمایان
.	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده دریافتی - ودیعه اجاره
۱,۸۲۶,۶۳۶,۰۹۱	۶۴۴,۰۱۳,۶۰۰	۴-۵-۱-۲ سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان
۱۹,۳۵۸,۷۵۲,۰۴۵	۱۹,۲۱۶,۱۰۵,۷۳۶	

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۸۴۷,۳۴۷,۰۶۶	۱۰,۹۸۱,۳۲۷,۴۹۵	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۲,۷۲۵,۱۹۶,۹۳۲	۲,۷۲۵,۱۹۶,۹۳۲	شرکت خودرو سایپا سیتروئن
۱,۵۰۷,۶۵۰,۸۰۰	۱,۵۰۷,۶۵۰,۸۰۰	شرکت سایپا آذین
۱,۶۶۶,۳۸۰,۶۳۴	۵۵۵,۷۰۴,۱۲۰	شرکت پارس خودرو
۵,۵۶۷,۰۸۵,۰۹۹	۳۴۳,۲۵۳,۶۳۲	شرکت مگاموتور
۱۴۸,۰۶۱,۹۸۲	۱۴۸,۰۶۱,۹۸۲	شرکت سایپا یدک
.	۱۴۰,۵۰۳,۷۳۴	شرکت سازه گستر سایپا
۵۰,۳۹۳,۴۴۱	۵۰,۳۹۳,۴۴۱	شرکت مهندسی و بازرگانی خودرو سایپا
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مالیبل سایپا
۱۷,۵۳۲,۱۱۵,۹۵۴	۱۶,۴۷۲,۰۹۲,۱۳۶	

به دلیل خاتمه همکاری با اکثر شرکتهای فوق ، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بابت مبلغ ۱۶.۴۷۲ میلیون ریال سپرده های بیمه نزد کارفرمایان مقاصد حساب بیمه قراردادهای طبخ 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 سال آتی وصول گردد. همچنین مقاصد حساب بیمه قرارداد شرکت سایپا نیز تا تاریخ ۹۷/۰۵/۳۱ اخذ گردیده و ذخیره مناسب بابت آن در حسابها شناسایی شده است. مضافاً اینکه مقاصد حساب شرکت سایپا سیتروئن که به دلیل قرارداد مواد آن برای سالهای ۹۱ و ۹۲ در دیوان عدالت اداری و هیئت های حل اختلاف مطرح گردیده بود ، سرانجام به نتیجه رسیده و مقاصد حساب آن اخذ و تسلیم کارفرما گردید.

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳۸۸,۱۳۵,۹۲۲	۳۸۸,۱۳۵,۹۲۲	شرکت تولید خودرو سایپا سیتروئن
۱,۴۳۸,۵۰۰,۱۶۹	۲۵۵,۸۷۷,۶۷۸	شرکت پارس خودرو
۱,۸۲۶,۶۳۶,۰۹۱	۶۴۴,۰۱۳,۶۰۰	



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۴-۵-۲- سایر حسابهای دریافتی غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
۴-۵-۲-۱	ریال	ریال
شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا - سود فروش سهام تاپکو	۹,۰۱۳,۲۳۴,۳۷۸	.
سازمان تامین اجتماعی	۱,۴۴۱,۴۸۲,۳۶۴	.
سایر	۴,۷۰۳,۵۲۹,۶۸۶	۴,۴۱۹,۱۵۲,۳۰۶
	۱۵,۱۵۸,۲۴۶,۴۲۸	۴,۴۱۹,۱۵۲,۳۰۶

۴-۵-۲-۱- مبلغ مذکور مربوط به طلب بابت فروش سهام تاپکو است که درآمد آن در یادداشت ۱۹ افشا گردیده است و وصول آن در سال آینده متصور می گردد.

۵- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
۵-۲	ریال	ریال
موجودی مواد اولیه	۳۴,۱۴۳,۶۳۵,۱۴۹	۸,۴۷۲,۰۴۴,۲۶۷
موجودی ملزومات مصرفی	۱,۱۲۴,۱۳۱,۴۹۴	۵۸۹,۶۵۸,۶۲۶
موجودی ارزاق و کالای تجاری خریداری شده	۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۰۰,۰۰۰
موجودی ابزار آلات عمومی و اداری	۳۱,۵۰۰,۹۴۴	۳۹,۹۵۱,۷۸۲
موجودی ملزومات فنی	۳,۴۴۰,۰۰۰	۴,۶۸۰,۰۰۰
	۳۵,۳۲۸,۵۰۷,۵۸۷	۹,۱۳۲,۱۳۴,۶۷۵

۵-۱- کلیه موجودی از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار است.

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

	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
برنج	۲۱,۳۴۳,۶۹۹,۲۴۶	۳,۷۸۹,۸۶۴,۱۳۰
گوشت و مرغ و ماهی	۵,۷۴۷,۱۷۸,۵۶۶	۲,۱۲۵,۶۶۸,۶۳۹
روغن	۱,۰۴۹,۳۶۶,۱۴۵	۱۰۳,۳۸۸,۴۰۶
سایر اقلام	۶,۰۰۳,۳۹۱,۱۹۲	۲,۴۵۳,۱۲۳,۰۹۲
	۳۴,۱۴۳,۶۳۵,۱۴۹	۸,۴۷۲,۰۴۴,۲۶۷

۶- پیش پرداختها

پیش پرداختها شامل اقلام ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
۶-۱	ریال	ریال
پیش پرداخت مالیات	۱۵,۱۰۹,۶۲۴,۶۹۴	۱۴,۲۱۹,۹۱۹,۲۳۹
پیش پرداخت قراردادهای	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر	۸۱,۵۴۲,۸۸۰	۱۱۱,۵۷۳,۸۳۳
	۱۵,۵۵۱,۱۶۷,۵۷۴	۱۴,۳۳۱,۴۹۳,۰۷۲
	(۱۳,۶۶۲,۸۹۲,۰۴۸)	(۵,۸۲۶,۱۰۴,۶۱۸)
	۱,۸۸۸,۲۷۵,۵۲۶	۸,۵۰۵,۳۸۸,۴۵۴

انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت ۱۱)



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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 می باشد:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۰۸۹,۰۰۰,۸۷۹	۴,۹۷۸,۷۰۶,۳۳۴	حوزه مالیاتی غرب تهران
۳,۸۷۶,۵۸۴,۷۵۳	۳,۸۷۶,۵۸۴,۷۵۳	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۲,۳۹۳,۶۶۱,۹۴۲	۲,۳۹۳,۶۶۱,۹۴۲	شرکت پارس خودرو
۱,۰۲۸,۹۵۸,۴۳۹	۱,۰۲۸,۹۵۸,۴۳۹	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۸۶۵,۳۴۴,۳۴۰	۸۶۵,۳۴۴,۳۴۰	شرکت مگاموتور
۵۰۰,۳۵۰,۳۴۲	۵۰۰,۳۵۰,۳۴۲	شرکت سایپا دیک
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
۱۴,۲۱۹,۹۱۹,۲۳۹	۱۵,۱۰۹,۶۲۴,۶۹۴	

کلیه قبوض مالیاتهای مکسوره تکلیفی از شرکتهای طرف قرارداد جمع آوری و جهت اخذ تاییدیه به سازمان امور مالیاتی ارسال شده است. که طبق پیگیری های به عمل آمده مبلغ ۱۲.۸۲۱.۷۴۴.۱۸۶ ریال از قبوض مکسوره مذکور تا پایان سال ۱۳۹۴ مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است. که پس از تعیین تکلیف مالیات عملکرد سال های ۹۳ و ۹۴ پرداخت از محل آن صورت می گیرد.

علت افزایش پیش پرداخت مالیات به طرفیت سازمان امور مالیاتی، با توجه به صدور برگ قطعی برای عملکرد سال ۱۳۹۳ طبق یادداشت شماره ۱۱ و الزام پرداخت آن قبل از طرح اعتراض در شورای عالی مالیاتی می باشد که مبالغ پیش پرداخت مربوط به سنوات سال ۹۳ و قبل از آن شامل نقدی و مکسوره توسط اداره مالیاتی محاسبه و مابه تفاوت آن نقداً پرداخت گردید.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶/۱۰/۳۰-ریال		۱۳۹۷/۱۰/۳۰-ریال		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱	شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	کمتر از ۱٪	۱	عدالت اندیشان وصول
۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	کمتر از ۱٪	۱	پاکیزه مهر آبی
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)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	کمتر از ۱٪	۱	شرکت ستاره سفیران
۱۰۰,۰۰۰	۰	کمتر از ۱٪	۱۰	شرکت تامین گستر
۴,۰۷۵,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۶۶٪	۳۶۰,۶۶۶,۶۵۸	شرکت سازه گستر سایپا
۲,۹۶۷,۵۲۶,۶۶۶,۶۶۷	۰	۱۳٪	۹۵۱,۲۷۹,۱۳۸	شرکت مگاموتور
۸۹,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۶۶٪	۸۹,۱۹۴	شرکت بنیان توسعه صنعت پارس
۷,۱۳۲,۰۰۳۱,۸۷۷,۶۶۷	۲۱,۲۰۱,۰۰۰			
(۷,۱۳۲,۰۲۸,۶۶۶,۶۶۷)	۰			
۳,۲۱۱,۰۰۰	۲۱,۲۰۱,۰۰۰			

۷-۱- سهام شرکت های سازه گستر سایپا و مگا موتور، اقاله گردیده است و سهام شرکت بنیان توسعه خودرو (تاپکو) به مبلغ ۹۸,۲۰۶,۴۵۱,۶۱۳ ریال یا طرفیت شرکت سایپا به فروش رسیده است. و مبلغ ۹,۰۱۲,۴۵۱,۶۱۳ ریال سود حاصل از فروش آن طی یادداشت شماره ۱۹ شناسایی گردیده است.

۸- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰-ریال		۱۳۹۷/۱۰/۳۰-ریال		
ارزش دفتری	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۰,۹۱۳,۷۳۷	۱۰۰,۱۱۷,۸۱۴	(۱,۱۳۰,۰۹۴,۵۹۷)	۱,۲۳۰,۲۱۲,۴۱۱	مجموعه نرم افزارها
۵۸,۹۵۷,۰۰۰	۵۶,۹۵۷,۰۰۰	۰	۵۶,۹۵۷,۰۰۰	حق الامتیاز
۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	هزینه های تاسیس
۲۱۵,۳۷۰,۷۳۷	۱۸۲,۵۷۴,۸۱۴	(۱,۱۳۰,۰۹۴,۵۹۷)	۱,۳۱۲,۶۶۹,۴۱۱	



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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			شرح اقلام
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	مانده در پایان دوره	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	افزایش	مانده در ابتدای دوره	
۲,۲۵۴,۸۹۵,۶۷۷	۸۳۳,۸۹۶,۳۱۸	۶,۳۸۰,۷۲۹,۲۵۳	۱,۴۳۸,۲۷۹,۳۵۹	۴,۹۴۲,۴۴۹,۸۹۴	۷,۲۱۴,۶۲۵,۵۷۱	۱۷,۲۸۰,۰۰۰	۷,۱۹۷,۳۴۵,۵۷۱	ساختمان و تاسیسات
۱,۵۳۲,۷۰۳,۳۴۸	۱,۱۱۸,۵۵۴,۷۵۱	۲,۷۶۳,۵۹۲,۱۸۹	۴۳۷,۷۳۸,۵۹۷	۲,۳۲۵,۸۵۳,۵۹۲	۳,۸۸۲,۱۴۶,۹۴۰	۲۳,۵۹۰,۰۰۰	۳,۸۵۸,۵۵۶,۹۴۰	تجهیزات آشپزخانه
۸۷۸,۷۴۹,۱۱۷	۱,۷۵۳,۸۲۵,۸۰۸	۱,۵۶۹,۰۷۴,۱۹۲	۲۷۴,۹۲۳,۳۰۹	۱,۲۹۴,۱۵۰,۸۸۳	۳,۳۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۲,۹۰۰,۰۰۰	وسایل نقلیه
۱,۲۶۱,۷۱۷,۸۶۴	۲,۷۸۱,۹۹۴,۵۵۴	۱,۵۴۶,۷۳۷,۹۸۳	۲۷۷,۶۵۶,۶۲۰	۱,۲۶۹,۰۸۱,۳۶۳	۴,۳۲۸,۷۳۲,۵۳۷	۱,۷۹۷,۹۳۳,۳۱۰	۲,۵۳۰,۷۹۹,۲۲۷	اثاثیه و منسوبات
۶,۵۸۵,۷۹۵	۲۱۰,۱۴۱	۲۰,۱۸۹,۸۵۹	۷,۶۷۵,۶۵۴	۱۲,۵۱۴,۲۰۵	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۰۰,۰۰۰	ابزارآلات
۵,۹۳۴,۶۵۱,۸۰۱	۶,۴۸۸,۴۸۱,۵۷۲	۱۲,۲۸۰,۳۲۳,۴۷۶	۲,۴۳۶,۲۷۳,۵۳۹	۹,۸۴۴,۰۴۹,۹۳۷	۱۸,۷۶۸,۸۰۵,۰۴۸	۲,۹۹۰,۱۰۳,۳۱۰	۱۵,۷۷۸,۷۰۱,۷۳۸	جمع
۵۶,۸۹۰,۰۰۰	۵۶,۸۹۰,۰۰۰	.	.	.	۵۶,۸۹۰,۰۰۰	.	۵۶,۸۹۰,۰۰۰	داراییهای ثابت موجود در انبار
۵,۹۹۱,۵۴۱,۸۰۱	۶,۵۴۵,۳۷۱,۵۷۲	۱۲,۲۸۰,۳۲۳,۴۷۶	۲,۴۳۶,۲۷۳,۵۳۹	۹,۸۴۴,۰۴۹,۹۳۷	۱۸,۸۲۵,۶۹۵,۰۴۸	۲,۹۹۰,۱۰۳,۳۱۰	۱۵,۸۳۵,۵۹۱,۷۳۸	جمع کل

۹-۱- اضافات طی دوره شامل خرید یکدستگاه خودرو سواری ، پارتیشن و سایر اقلام اثاثیه اداری می باشد.

۹-۲- دارایی موجود در انبار ۵۷ میلیون ریال شامل اقلامی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش از آنها بهره برداری نشده است .

۹-۳- کلیه دارائی های ثابت از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار هستند.



شرکت بیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	تجاری:
ریال	ریال		اسناد پرداختنی:
۰	۳,۳۰۱,۴۷۹,۶۳۹	۱۰-۱	تامین کنندگان
			حسابهای پرداختنی:
۲,۱۰۱,۶۳۹,۵۴۵	۲,۳۶۴,۶۴۰,۲۳۵		شرکت ستاره سفیران آینده (تامین نیروی انسانی)
۰	۳۳۳,۲۰۳,۸۸۶		شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (ناخت)
۳۳,۱۴۰,۸۶۹,۹۳۸	۴۹,۲۲۹,۲۸۷,۶۸۳	۱۰-۲	سایر تامین کنندگان
۳۵,۲۴۲,۵۰۹,۴۸۳	۵۱,۹۲۷,۱۳۱,۸۰۴		
			غیر تجاری:
۳۸,۲۱۷,۵۳۱,۸۲۲	۴۴,۷۷۸,۷۰۷,۴۷۵	۱۰-۳	پرداختنی های غیر تجاری
۷۳,۴۶۰,۰۴۱,۳۰۵	۱۰۰,۰۰۷,۳۱۸,۹۱۸		

۱۰-۱- اسناد پرداختنی تجاری متشکل از اقلام ذیل می باشند:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۳,۲۳۷,۱۳۸,۶۴۵	همتی (برنج) مهدی
۰	۴۰,۶۱۳,۴۰۰	پاکنام سپهر سپاهان
۰	۳۳,۷۲۷,۵۹۴	شرکت رها گستر دنیا (تک دانه)
۰	۳,۳۰۱,۴۷۹,۶۳۹	

۱۰-۱-۱ مبلغ ۸۰۴,۳۴۰,۹۹۴ ریال از اسناد پرداختنی تسویه گردیده است و الباقی آن در سرسید ها تسویه و پرداخت صورت خواهد گرفت.



شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱-۲- حسابهای پرداختی تجاری شامل فروشندگان مواد غذایی و ارائه دهندگان خدمات متشکل از اقلام ذیل می‌باشند:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	ریال	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	ریال	
۱,۴۴۹,۳۰۴,۸۷۵	۵,۷۸۴,۲۳۲,۵۲۶			پرهام پروتئین تهران - خرید فرآورده های گوشتی
.	۵,۱۹۴,۱۱۶,۹۱۵			ماکان پروتئین تکین - خرید مرغ
۱,۷۹۷,۹۱۴,۷۰۰	۴,۹۳۵,۹۷۱,۷۰۰			رحیمی (پدیده پلاست) علیرضا-ظروف یکبار مصرف
.	۴,۸۸۵,۵۰۱,۸۴۹			شرکت پرسفید امل
۵۷۵,۷۳۰,۰۰۰	۲,۲۱۷,۵۴۶,۰۰۰			فرآوری ماهی عمیق عباس آباد- ماهی
۹۸۲,۱۴۶,۴۴۱	۱,۸۱۶,۱۴۸,۵۴۸			لبنیات دوشه امل (هراز)
۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۶,۳۵۷,۰۰۰			امینی هاشم- خرید مرغ و تخم مرغ
.	۱,۴۹۸,۶۹۸,۶۹۰			توفیق خراجو حسن - خرید نان
.	۱,۴۴۸,۳۹۵,۸۶۰			حق العمل کاری بحرالعلوم- خرید برنج
.	۱,۳۵۹,۷۱۵,۴۴۵			تامین کنندگان تره بار
۳۰۱,۰۹۷,۹۸۲	۱,۲۵۸,۵۴۶,۳۰۶			شرکت شیر زال- خرید تره بار
.	۹۶۸,۰۷۰,۰۰۰			تجابتی (آوا) امیر
۱,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۵,۸۳۲,۱۸۰			پرنجکوبی نصرتی - خرید برنج
.	۹۱۵,۶۱۸,۵۰۰			ضیائی بقا محمد هادی (پخش ماهی ضیائی)
۴۵۹,۳۴۴,۱۳۱	۸۹۲,۰۳۹,۹۱۳			آيسان تکنام پویا
۳۲,۰۶۰,۱۰,۰۰۰	۷۹۷,۸۹۱,۴۵۰			نان ناب (اکبر جوهری)
۳,۳۱۸,۹۳۴,۰۰۰	۷۳۵,۳۴۰,۰۰۰			صنایع بسته بندی آوا پروتئین پایتخت- خرید مرغ
.	۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰			سلیمانی مهران
.	۶۹۶,۱۲۹,۴۰۰			شرکت تعاونی بهاران
۵۴۱,۳۷۶,۲۵۳	۶۵۸,۵۵۷,۹۴۰			پخش بانی چاو
.	۶۱۹,۱۰۱,۶۵۰			خراسانی آقازاده امیر- خرید حبوبات
۲۹۱,۸۵۰,۰۰۰	۶۱۶,۹۷۵,۰۰۰			سبزیجات باغچه
.	۶۱۴,۹۵۷,۵۰۸			بازرگانی مهدیار نوین پروتئین ایرانیان
.	۶۱۲,۲۰۷,۰۰۰			صالحی حسین- خرید گوشت
۱,۱۵۴,۳۳۳,۲۶۰	۵۶۶,۸۸۸,۲۰۰			پخش مواد غذایی حسین پور
۱۸,۰۰۰,۸۶,۵۳۰	۴۵۹,۲۴۴,۸۵۹			شرکت کشت صنعت نانا
۱۲۸,۱۳۱,۶۸۰	۳۰۶,۹۰۸,۳۶۴			عبدالغفار غفارزاده (لویه)
۲۶۷,۰۵۰,۰۰۰	۲۶۱,۸۴۲,۹۹۸			کشت و صنعت طلاچین
۲۳۴,۵۷۰,۰۰۰	۲۵۲,۲۰۰,۰۰۰			شرکت نویر سبز - سبزیجات منجمد
۱۲۵,۵۶۰,۰۰۰	۱۶۱,۶۲۰,۰۰۰			مهر ناز تجابتی (توزیع و پخش نوا)
۲۳۶,۹۳۰,۰۰۰	۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰			عبوض خانی (شرکای چاپهار) حمید
۱۹۶,۳۶۲,۰۱۲	۱۱۵,۹۸۰,۳۲۷			شرکت مواد غذایی ترخینه
۱,۲۸۶,۵۶۰,۵۰۰	۱۰۲,۳۰۰,۰۰۰			حمید اسلامی - نان
۱۰۶,۵۲۴,۱۸۴	۱۰۲,۱۲۸,۹۷۸			باز گائی تک ساران پارمیس
۸۱۰,۱۸۷,۵۰۰	۷۷,۴۰۰,۰۰۰			عابدی (آبزی پروتئین) مجتبی
۳۵,۳۱۶,۰۰۰	۴۴,۹۲۵,۴۳۳			شرکت مهرباب بهشت
۴,۴۱۲,۱۵۵	۴۲,۶۰۸,۱۰۰			شرکت پخش بهداشت سلامت آوند
۹,۸۰۰,۰۰۰	۹,۸۰۰,۰۰۰			شرکت بازرگانی اعتمادی - پروتئین
۴,۸۰۰,۴۶۶,۴۷۵	.			بهقام پروتئین سهند - خرید مرغ
۳,۲۱۲,۵۲۳,۷۱۵	.			ارزش آفرینی غذایی جواهر دشت اویژه کاسپین
۳,۱۳۳,۵۷۳,۹۴۵	.			افرا تجارت ایشتر
۱,۸۵۷,۶۱۰,۰۰۰	.			سپهر نیلگون آرمین
۵۲۶,۸۰۰,۰۰۰	.			محمد رضا عبدالله وند(اشترانکوه)
۴۷۷,۹۴۳,۲۰۰	.			شرکت آسیا شور (طراوت)
۴۴۶,۶۷۰,۰۰۰	.			دوستی رضا
۳۳۳,۰۶۹,۱۲۰	.			شرکت دریان دشت
۳۱۹,۷۲۵,۰۰۰	.			مرادیان وحید
۲۸۴,۹۲۲,۸۲۸	.			ایران چوگل (به تک)
۲۵۱,۱۸۷,۱۸۰	.			زمزم شرق تهران
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.			رادین تجارت سپهر
۹۸,۸۹۸,۴۴۹	.			تهران گوار (جو جو)
۳۸,۸۰۰,۰۰۰	.			خلج زاده (شرکت بید مشکلی ومهدی)
۳۶,۱۰۰,۸۰۰	.			آب معدنی هزار چشمه
۸۲۸,۴۵۶,۰۲۳	۴,۷۰۳,۷۸۹,۵۴۴			سایر
۳۳,۱۴۰,۸۶۹,۹۳۸	۴۹,۲۲۹,۲۸۷,۶۸۳			

در تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۱ میلیارد ریال از بدهی به تامین کنندگان تسویه و پرداخت گردیده است.



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۰-۳- پرداختی‌های غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۰-۳-۱	۹,۶۶۳,۰۰۶,۲۷۶	۹,۷۲۷,۴۲۳,۵۲۸
اجاره پرداختی (سازه گستر)		
۱۰-۳-۲	۶,۹۳۶,۵۴۵,۳۷۶	۵,۳۹۷,۴۱۸,۱۹۴
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی		
۱۰-۳-۲	۶,۰۳۷,۷۵۴,۴۶۰	۳,۱۲۶,۰۷۵,۲۵۰
حقوق پرداختی		
۱۰-۳-۲	۴,۰۶۳,۸۰۱,۸۵۲	۴,۰۹۶,۶۷۲,۱۳۰
ذخایر هزینه‌های پرداختی		
۱۰-۳-۲	۴,۸۲۲,۰۱۴,۷۳۹	۱,۶۷۲,۲۰۹,۵۱۲
بیمه پرداختی - سازمان تامین اجتماعی		
۱۰-۳-۲	۱,۶۸۱,۷۳۳,۷۷۹	۱,۷۵۲,۷۶۴,۹۸۶
ذخیره بیمه پیمان		
۱۰-۳-۲	۸۹۲,۹۹۸,۳۸۹	۷۰۵,۶۴۶,۸۹۷
کارگزاری بیمه سایا		
۱۰-۳-۲	۲۱۲,۸۰۷,۳۸۷	۲,۰۰۱,۳۴۸,۹۲۳
سپرده و ودایع پرداختی		
۱۰-۳-۲	۱۶۶,۰۵۲,۲۶۵	۱,۲۳۵,۷۱۱,۳۷۷
مالیات حقوق پرداختی		
۱۰-۳-۲	۱۱۸,۶۸۷,۵۰۰	۳۶۷,۳۱۲,۵۰۰
مطالبات کارکنان		
۱۰-۳-۲	۷۶,۶۴۵,۸۰۴	.
مالیات اجاره		
۱۰-۳-۲	۹,۰۰۴,۶۸۸	۴۹,۶۶۲,۴۷۸
بیمه پرداختی - آینده ساز		
۱۰-۳-۲	.	۱,۸۹۴,۹۶۸,۷۸۷
مرخصی استفاده نشده کارکنان		
۱۰-۳-۲	۲,۴۳۹,۹۴۷,۴۴۱	۱,۲۴۸,۷۷۹,۵۱۱
مالیات تکلیفی و حقوق پرداختی سنواتی		
۱۰-۳-۲	۴۴,۷۷۸,۷۰۷,۴۷۵	۳۸,۲۱۷,۵۳۱,۸۲۲
سایر حسابهای پرداختی غیر تجاری		

۱۰-۳-۱- مبلغ فوق بابت بدهی شناسایی ارزش افزوده صورتحسابهای صادره تا پایان دی ماه ۹۷ می باشد، که در سه ماهه چهارم سال تسویه خواهد شد.

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

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۰-۳-۲-۱	۴,۸۰۲,۴۶۱,۸۶۴	۳,۲۲۵,۴۴۶,۲۴۴
ذخیره عیدی		
۱۰-۳-۲-۱	۱,۲۳۵,۲۹۲,۵۹۶	۸۷۱,۲۳۵,۸۸۶
ذخیره هزینه‌های پرداختی		
۱۰-۳-۲-۱	۶,۰۳۷,۷۵۴,۴۶۰	۴,۰۹۶,۶۷۲,۱۳۰

۱۰-۳-۲-۱- ذخیره هزینه‌های پرداختی:

مانده اول سال مالی	تسویه شده طی سال	تامین شده طی سال	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۵۴۹,۳۳۰,۰۰۰	۵۴۹,۳۳۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۱,۲۳۵,۸۸۶	۲۴۵,۲۶۳,۲۹۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۶۲,۵۹۶
۸۷۱,۲۳۵,۸۸۶	۸۶۵,۲۶۳,۲۹۰	۱,۲۲۹,۳۳۰,۰۰۰	۱,۲۳۵,۲۹۲,۵۹۶

ذخیره خدمات حسابرسی
ذخیره هزینه‌های ایاب و ذهاب و غذای کارکنان
ذخیره هزینه اجاره محل
ذخیره هزینه برق و شارژ و غیره



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۱- مالیات پرداختی

- مالیات عملکرد تا ۹۲/۱۰/۳۰ به طور کامل تسویه گردیده است.

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

نحوه تشخیص	۱۳۹۶/۱۰/۳۰-ریال		۱۳۹۷/۱۰/۳۰-ریال					درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی منتهی به
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
در حال رسیدگی	۴۰۵,۱۰۲,۷۹۵	۴۰۵,۱۰۲,۷۹۵	-	۱۰,۵۹۳,۲۴۹,۱۹۵	۱۰,۸۲۳,۷۱۶,۵۰۰	۴۰۵,۱۰۲,۷۹۵	۱,۶۲۰,۴۱۱,۱۸۰	۲,۳۸۷,۴۳۰,۸۶۷	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	۱,۰۱۰,۸۸۵,۱۷۵	۱,۰۱۰,۸۸۵,۱۷۵	-	۱,۰۱۰,۸۸۵,۱۷۵	۱۳,۱۳۸,۹۵۲,۵۴۸	-	-	(۹,۳۱۷,۵۸۵,۱۳۷)	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	۵,۶۷۱,۶۹۳,۲۰۰	-	۱۰,۱۸۲,۵۷۱,۲۵۶	۱۰,۱۸۲,۵۷۱,۲۵۶	۱۰,۱۸۲,۵۷۱,۲۵۶	۴,۳۳۰,۸۲۶,۴۰۶	۱۹,۶۴۰,۲۱۵,۴۲۲	۳۴,۲۹۴,۵۳۶,۹۶۵	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
در حال رسیدگی	۵,۴۲۱,۰۰۱,۸۲۳	۲۱۶,۸۴۰,۰۷۳	۵,۲۰۴,۱۶۱,۷۵۰	-	-	۵,۴۲۱,۰۰۱,۸۲۳	۲۱,۶۸۴,۰۰۷,۲۹۱	۳۹,۹۱۳,۹۱۵,۹۷۵	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
رسیدگی نشده	-	۱۲,۰۳۰,۰۶۴,۰۰۵	-	-	-	۱۲,۰۳۰,۰۶۴,۰۰۵	۴۸,۱۲۰,۲۵۶,۰۲۰	۵۸,۴۸۱,۴۶۳,۲۹۳	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
	۱۲,۵۰۸,۶۸۲,۹۹۳	۱۳,۶۶۲,۸۹۲,۰۴۸							جمع	
	(۵,۸۲۶,۱۰۴,۶۱۸)	(۱۳,۶۶۲,۸۹۲,۰۴۸)							پیش پرداخت مالیات	
	۶,۶۸۲,۵۷۸,۳۷۵	-							مانده	

۱۱-۱- مالیات سال ۹۳ طبق برگ تشخیص صادر شده مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پس از طی مراحل هیئت های حل اختلاف و صدور برگ قطعی از جانب هیئت تجدید نظر مجدد مورد اعتراض قرار گرفته و در شورای عالی مالیاتی مطرح گردیده است . لکن هنوز نتایج آن به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۱۱-۲- مالیات سال ۹۴ که مورد اعتراض شرکت در هیئت بدوی قرار گرفته بود . پس از طی مراحل اجرای قرار . منجر به رای هیئت بدوی به مبلغ ۱۰۱۰ میلیون ریال گردید و رای صادره مورد پذیرش شرکت قرار گرفته است و از محل پیش پرداخت ها تسویه و پرداخت می گردد.

۱۱-۳- مالیات سال ۹۵ به صورت نقدی تادیه گردیده است.

۱۱-۴- وضعیت پیش پرداختهای مالیاتی مندرج در یادداشت ۱-۶ به شرح ذیل می باشد:

۱۵,۱۰۹,۶۲۴,۶۹۴	مبلغ کل پیش پرداخت طبق یادداشت ۱-۶
(۱۰,۵۹۳,۲۴۹,۱۹۵)	تادیه مالیات قطعی عملکرد سال ۹۳
(۱,۱۱۱,۹۷۳,۶۹۳)	تادیه مالیات قطعی عملکرد سال ۹۴
(۳,۷۹۰,۱۳۱,۶۱۴)	طلب مورد تائید سازمان امور مالیاتی
۶۱۴,۲۷۰,۱۹۲	مانده تائید نشده



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
ریال	ریال	
۱۷,۷۶۴,۴۶۳,۲۱۵	۱۱,۷۸۸,۴۵۶,۴۳۶	مانده در ابتدای سال
۷,۴۷۹,۳۹۴,۶۹۰	۳,۶۲۴,۵۲۶,۹۸۲	ذخیره تامین شده
(۱۳,۴۵۵,۴۰۱,۴۶۹)	(۱۰,۷۰۳,۰۲۹,۷۵۱)	پرداخت شده طی سال
<u>۱۱,۷۸۸,۴۵۶,۴۳۶</u>	<u>۴,۷۰۹,۹۵۳,۶۶۷</u>	مانده در پایان سال

۱۳- سرمایه:

سرمایه شرکت در ابتدا مبلغ ده میلیارد ریال منقسم به ده میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده که بر اساس مجمع عمومی فوق العاده به تاریخ ۹۵/۰۱/۲۸ به مبلغ یکصد میلیارد ریال منقسم به یکصد میلیون سهم یک هزار ریالی با نام از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۸ در اداره کل ثبت شرکتها در استان البرز به ثبت رسیده و طی روزنامه رسمی شماره ۲۰۷۴۲ به تاریخ ۹۵/۰۲/۰۴ انتشار یافته است.

اطلاعات سهامداران بشرح جدول ذیل ارائه می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰				
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ-ریال	تعداد سهام	درصد سهام
۹۹,۹۹۹,۹۸۰	۹۹/۹۹۹۹۹۸	۹۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	۹۹/۹۹۹۹۹۸
۱۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۱۰	۰/۰۰۰۰۰۱
۱۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۱۰	۰/۰۰۰۰۰۱
<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>

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

۱۴- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۴.۲۶۲.۲۰۳.۵۸۵ ریال تا کنون از محل سود قابل تخصیص شرکت 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۵- درآمدهای عملیاتی:

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
۱۵-۱ درآمد ارایه خدمات طبخ غذا	۱۱۲,۱۹۹,۲۵۰,۰۳۴	۱۲۸,۹۰۹,۸۱۶,۵۲۷
۱۵-۲ درآمد فروش مواد اولیه	۳۰۸,۹۹۶,۹۳۸,۷۴۳	۳۴۸,۳۱۵,۱۱۰,۰۲۲
۱۵-۳ فروش کالای تجاری	۱۳,۵۶۵,۰۴۷,۶۰۰	۸,۸۷۶,۵۱۴,۰۴۴
درآمد ارائه خدمات (تالار)	.	۲,۳۸۲,۷۲۷,۷۲۲
	۴۳۴,۷۶۱,۲۳۶,۳۷۷	۴۸۸,۴۸۴,۱۶۸,۳۱۵
۱۵-۴ فروش غذا	۱۰,۲۲۴,۳۲۷,۹۲۲	۱۷,۳۲۷,۱۷۸,۹۷۵
	۴۴۴,۹۸۵,۵۶۴,۲۹۹	۵۰۵,۸۱۱,۳۴۷,۲۹۰

۱۵-۱- درآمد ارایه خدمات طبخ غذا به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷			
تعداد	فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
پرس	ریال	ریال	ریال
۳,۰۳۵,۹۷۵	۹۶,۸۸۸,۶۸۰,۵۸۸	(۹۱,۰۶۶,۳۳۶,۹۹۸)	۵,۸۲۲,۳۴۳,۵۹۰
۲۸۳,۰۸۲	۱۲,۵۰۰,۴۹۴,۷۶۶	(۹,۶۴۹,۷۹۲,۸۴۴)	۲,۸۵۰,۷۰۱,۹۲۲
۱۲۲,۸۰۵	۲,۸۱۰,۰۷۴,۶۸۰	(۳,۹۵۶,۹۲۱,۵۰۷)	(۱,۱۴۶,۸۴۶,۸۲۷)
۳,۴۴۱,۸۶۲	۱۱۲,۱۹۹,۲۵۰,۰۳۴	(۱۰۴,۶۷۳,۰۵۱,۳۴۹)	۷,۵۲۶,۱۹۸,۶۸۵

شرکت سایپا
شرکت سایپا پارس خودرو
شرکت سازه گستر



شرکت بیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

ادامه یادداشت ۱-۱۵ به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۶			
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	پرس
(۱,۴۵۲,۴۲۹,۲۰۴)	(۷۰,۸۹۴,۰۰۲,۵۸۹)	۶۹,۴۴۱,۵۷۳,۳۸۵	۳,۱۶۳,۱۲۷
(۴,۲۲۴,۴۸۶,۷۲۶)	(۳۶,۹۹۷,۶۷۹,۱۵۴)	۳۲,۷۷۳,۱۹۲,۴۲۸	۱,۰۲۱,۳۴۴
(۲,۹۸۸,۴۸۹,۹۸۲)	(۱۰,۳۱۸,۷۸۱,۰۲۲)	۷,۳۳۰,۲۹۱,۰۴۰	۳۷۹,۵۲۰
(۲,۰۹۸,۷۲۶,۷۶۵)	(۹,۸۶۰,۴۸۰,۳۹۰)	۷,۷۶۱,۷۵۳,۶۲۵	۴۴۹,۷۹۸
(۱,۹۳۴,۷۶۲,۰۶۷)	(۷,۰۰۳,۷۹۹,۰۶۷)	۵,۰۶۹,۰۳۷,۰۰۰	۲۸۰,۹۹۶
(۱,۱۲۵,۷۰۲,۴۴۱)	(۵,۲۸۷,۳۷۱,۵۶۱)	۴,۱۶۱,۶۶۹,۱۲۰	۲۳۲,۲۳۵
(۱,۱۰۰,۰۲۴,۳۵۹)	(۳,۴۷۲,۳۲۴,۲۸۸)	۲,۳۷۲,۲۹۹,۹۲۹	۱۰۹,۳۷۷
(۱۴,۹۲۴,۶۲۱,۵۴۴)	(۱۴۳,۸۳۴,۴۳۸,۰۷۱)	۱۲۸,۹۰۹,۸۱۶,۵۲۷	۵,۶۳۶,۳۹۷

شرکت سایپا
شرکت سایپا پارس خودرو
شرکت مگا موتور
شرکت سایپا سیتروئن
شرکت سایپا یدک
شرکت سایپا آذین
شرکت سازه گستر

۲-۱۵-فروش مواد اولیه (مواد اولیه محصول)

سال ۱۳۹۷		
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش
ریال	ریال	ریال
۵۳,۹۶۶,۰۷۶,۸۸۶	(۲۳۵,۷۷۶,۸۴۷,۹۱۴)	۲۸۹,۷۴۲,۹۲۴,۸۰۰
۵,۳۸۶,۸۸۰,۵۱۹	(۱۳,۸۶۷,۱۳۳,۴۲۴)	۱۹,۲۵۴,۰۱۳,۹۴۳
۵۹,۳۵۲,۹۵۷,۴۰۵	(۲۴۹,۶۴۳,۹۸۱,۳۳۸)	۳۰۸,۹۹۶,۹۳۸,۷۴۳

شرکت سایپا
شرکت سازه گستر



شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

ادامه یادداشت ۲-۱۵ به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۶		
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش
ریال	ریال	ریال
۴۱,۸۵۶,۳۱۵,۸۱۵	(۲۰۰,۴۶۳,۰۶۱,۸۶۶)	۲۴۲,۳۱۹,۳۷۷,۶۸۱
۸,۸۷۰,۱۴۶,۲۶۴	(۲۴,۵۹۶,۹۴۴,۴۲۳)	۳۳,۴۶۷,۰۹۰,۶۸۷
۱,۷۲۲,۸۷۱,۷۰۷	(۲۳,۹۰۹,۱۸۶,۵۶۷)	۲۵,۶۳۲,۰۵۸,۲۷۴
۲,۸۹۷,۰۳۳,۴۱۴	(۱۷,۵۷۹,۹۴۱,۹۲۱)	۲۰,۴۷۶,۹۷۵,۳۳۵
۴,۹۰۳,۰۸۴,۴۶۵	(۱۱,۸۵۸,۸۶۲,۷۲۹)	۱۶,۷۶۱,۹۴۷,۱۹۴
۱,۰۵۱,۰۵۰,۱۹۳	(۸,۶۰۶,۶۱۰,۶۵۸)	۹,۶۵۷,۶۶۰,۸۵۱
۶۱,۳۰۰,۵۰۱,۸۵۸	(۲۸۷,۰۱۴,۶۰۸,۱۶۴)	۳۴۸,۳۱۵,۱۱۰,۰۲۲

شرکت سایپا
شرکت مگا موتور
شرکت سایپا سیتروئن
شرکت سایپا یدک
شرکت سایپا آذین
شرکت سازه گستر

۳-۱۵- فروش کالای تجاری به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷		
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش
ریال	ریال	ریال
۸۸۹,۱۲۰,۰۰۰	(۱۲,۳۰۶,۸۰۰,۰۰۰)	۱۳,۱۹۵,۹۲۰,۰۰۰
۷,۰۰۷,۹۱۸	(۱۰۳,۳۹۲,۰۸۲)	۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰
۲,۲۸۹,۴۸۴	(۷۲,۷۱۰,۵۱۶)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۷۰۰,۰۰۰	(۱۱۸,۹۵۰,۰۰۰)	۱۳۰,۶۵۰,۰۰۰
۶۳۴,۴۶۱	(۵۲,۴۴۳,۱۳۹)	۵۳,۰۷۷,۶۰۰
۹۱۰,۷۵۱,۸۶۳	(۱۲,۶۵۴,۲۹۵,۷۳۷)	۱۳,۵۶۵,۰۴۷,۶۰۰

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

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

شرکت سایپا یدک
شرکت سایپا
شرکت مگا موتور
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
شرکت ستاره سفیران آینده
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
شرکت زامیاد
شرکت مهندسین مشاور صنایع وسائط نقلیه (خودرو) ایران
سایر مشتریان



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۴-۱۵- فروش غذا:

سال ۱۳۹۷			
تعداد	فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
پرس	ریال	ریال	ریال
۳۲,۸۳۹	۴,۴۳۳,۲۶۵,۰۰۰	(۴,۸۴۹,۷۵۶,۸۳۱)	(۴۱۶,۴۹۱,۸۳۱)
۳۲,۷۰۸	۴,۹۴۴,۲۴۶,۱۹۲	(۴,۸۰۳,۳۴۹,۹۶۸)	۱۴۰,۸۹۶,۲۲۴
۳,۶۳۹	۴۹۱,۲۶۵,۰۰۰	(۵۰۷,۴۷۸,۹۱۸)	(۱۶,۲۱۳,۹۱۸)
۱,۹۱۵	۳۵۵,۵۵۱,۷۳۰	(۳۳۹,۳۵۴,۹۷۵)	۱۶,۱۹۶,۷۵۵
۷۱,۱۰۱	۱۰,۲۲۴,۳۲۷,۹۲۲	(۱۰,۴۹۹,۹۴۰,۶۹۲)	(۲۷۵,۶۱۲,۷۷۰)

سایپا لجستیک
طیف سایپا
عدالت اندیشان وصول
سایر

سال ۱۳۹۶			
تعداد	فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
پرس	ریال	ریال	ریال
۴۳,۸۷۷	۲,۵۲۱,۵۱۴,۶۲۱	(۲,۶۴۹,۳۰۰,۷۷۷)	(۱۲۷,۷۸۶,۱۵۶)
۱۹,۸۲۶	۱,۷۹۳,۶۶۹,۴۸۵	(۱,۹۸۹,۹۴۷,۵۸۷)	(۱۹۶,۲۷۸,۱۰۲)
۱۵,۳۵۳	۱,۴۷۰,۷۷۴,۲۷۰	(۱,۶۶۳,۰۵۱,۹۴۳)	(۱۹۲,۲۷۷,۶۷۳)
۱۳,۵۰۰	۱,۲۲۵,۶۱۶,۲۱۷	(۱,۳۶۳,۳۶۶,۵۹۲)	(۱۳۷,۷۵۰,۳۷۵)
۹,۷۶۸	۹۵۶,۰۸۴,۸۷۰	(۹۴۵,۴۴۹,۸۸۵)	۱۰,۶۳۴,۹۸۵
۵,۵۸۶	۵۳۴,۶۸۳,۵۴۹	(۵۲۴,۶۸۴,۹۹۰)	۹,۹۹۸,۵۵۹
۵,۴۵۵	۵۱۹,۸۰۹,۴۷۷	(۵۳۶,۴۸۰,۲۲۰)	(۱۶,۶۷۰,۷۴۳)
۳,۱۸۲	۲۹۷,۹۱۸,۹۳۵	(۳۳۹,۰۰۵,۷۶۶)	(۴۱,۰۸۶,۸۳۱)
۲,۴۰۷	۲۳۱,۲۵۲,۹۵۰	(۲۲۳,۹۶۹,۲۶۹)	۷,۲۸۳,۶۸۱
۲,۱۷۴	۲۱۴,۹۵۱,۶۵۸	(۲۰۸,۳۹۵,۹۲۴)	۶,۶۵۵,۷۳۴
۲,۰۹۷	۲۰۶,۴۵۰,۴۹۸	(۱۹۲,۱۹۲,۲۸۴)	۱۴,۲۵۸,۲۱۴
۱,۳۹۷	۱۳۲,۷۷۷,۰۵۱	(۱۳۸,۷۰۰,۶۹۱)	(۵,۹۲۳,۶۴۰)
۴۸	۵,۸۳۰,۰۰۰	(۴,۸۴۸,۰۳۹)	۹۸۱,۹۶۱
۹۹,۲۸۴	۲,۳۴۱,۶۴۲,۷۵۱	(۴,۵۳۰,۲۴۹,۲۶۶)	(۲,۱۸۸,۶۰۶,۵۱۵)
۲۷۴,۰۶۵	۱۷,۳۲۷,۱۷۸,۹۷۵	(۲۰,۴۷۶,۷۳۲,۵۸۶)	(۳,۱۴۹,۵۵۳,۶۱۱)

مالیبل سایپا
مرکز تحقیقات نوآوری سایپا
رینگ سایپا
مجموعه فرهنگی ورزشی سایپا
شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا
شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
شرکت سازه گسترسایپا
حمید اسلامی
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (تاخت)
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
شرکت سنان شیمی تابان
شرکت حمل و نقل سمند ایرانیان
شرکت خدمات فنی رنا
سایر



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۰,۷۲۸,۷۸۹,۳۱۸	۷,۳۷۰,۳۶۸,۴۴۰	مواد مصرفی
۱۰۲,۲۶۶,۶۸۹,۵۷۱	۷۸,۰۹۱,۶۲۱,۶۶۸	دستمزد مستقیم
۵۳,۴۶۵,۴۵۴,۲۶۸	۲۹,۷۱۱,۰۰۱,۹۳۳	سربار ساخت
۱۶۶,۴۶۰,۹۳۳,۱۵۷	۱۱۵,۱۷۲,۹۹۲,۰۴۱	جمع هزینه های تولید
۲۸۷,۰۱۴,۶۰۸,۱۶۴	۲۴۹,۶۴۳,۹۸۱,۳۳۸	مواد اولیه فروش رفته
۸,۲۱۰,۵۶۳,۵۰۰	۱۲,۶۵۴,۲۹۵,۷۳۷	کالای تجاری فروش رفته
۴۶۱,۶۸۶,۱۰۴,۸۲۱	۳۷۷,۴۷۱,۲۶۹,۱۱۶	

۱۶-۱- جدول تسهیم بهای تمام شده کالای فروش رفته دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل ارائه می گردد:

سال ۱۳۹۷				
جمع	سهم مواد اولیه و کالای تجاری فروش رفته	سهم ارائه خدمات طبخ غذا	سهم محصولات فروش رفته	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶۹,۶۶۸,۶۴۵,۵۱۵	۲۶۲,۲۹۸,۲۷۷,۰۷۵	.	۷,۳۷۰,۳۶۸,۴۴۰	مواد و کالای تجاری
۷۸,۰۹۱,۶۲۱,۶۶۸	.	۷۵,۸۴۶,۱۱۴,۱۰۸	۲,۲۴۵,۵۰۷,۵۶۰	۱۶-۱-۱ دستمزد مستقیم
۲۹,۷۱۱,۰۰۱,۹۳۳	.	۲۸,۸۲۶,۹۳۷,۲۴۱	۸۸۴,۰۶۴,۶۹۲	۱۶-۱-۲ سربار
۳۷۷,۴۷۱,۲۶۹,۱۱۶	۲۶۲,۲۹۸,۲۷۷,۰۷۵	۱۰۴,۶۷۳,۰۵۱,۳۴۹	۱۰,۴۹۹,۹۴۰,۶۹۲	



شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱-۱-۱۶- هزینه دستمزد مستقیم شامل اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴۰,۷۸۵,۵۸۰,۵۲۹	۳۱,۷۶۱,۳۳۷,۴۵۰	حقوق و دستمزد
۱۵,۸۸۴,۱۷۳,۲۱۸	۱۱,۳۰۹,۷۲۸,۰۸۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۱۴,۵۲۵,۸۳۲,۵۶۱	۹,۹۹۵,۲۹۴,۸۲۳	اضافه کاری
۶,۶۹۷,۶۳۷,۱۹۷	۲,۴۳۴,۷۳۷,۷۵۰	مزایای پایان خدمت
۸,۷۸۵,۶۷۱,۱۷۴	۵,۷۸۲,۰۳۶,۵۴۴	حق مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری
۶,۲۴۲,۵۲۱,۸۵۱	۴,۴۷۳,۳۹۷,۹۶۶	عیدی و پاداش
.	۳,۴۹۷,۲۳۰,۳۶۰	آکورد
۲۷۷,۵۵۶,۲۶۲	۱۳۴,۶۵۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۹,۰۶۷,۷۱۶,۷۷۹	۸,۶۷۳,۲۰۸,۶۸۸	مزایای غیر نقدی
۱۰۲,۲۶۶,۶۸۹,۵۷۱	۷۸,۰۶۱,۶۲۱,۶۶۸	

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

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۹,۱۴۶,۰۵۶,۵۹۹	۱۵,۶۱۴,۶۲۶,۷۸۶	دستمزد غیر مستقیم
۴,۹۵۴,۸۶۱,۱۳۶	۴,۰۶۱,۱۰۷,۹۳۰	ملزومات مصرفی
۵,۷۶۹,۲۶۹,۳۴۵	۲,۰۶۷,۹۴۹,۹۴۶	هزینه استهلاک
۷,۷۶۰,۰۴۷,۶۴۶	۱,۶۲۸,۵۷۴,۴۰۷	بیمه قراردادهای خاتمه یافته
۳,۶۰۸,۶۹۱,۸۴۳	۱,۵۰۸,۳۸۴,۳۴۷	حمل و نقل، سوخت وسایط نقلیه و بیمه
۲,۳۰۲,۵۴۰,۴۲۸	۴۳۸,۵۹۵,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۲,۲۲۴,۱۷۴,۸۸۱	۳۵۳,۲۵۰,۰۰۰	پذیرایی
۱,۳۵۰,۱۸۰,۰۲۶	۴۵۶,۳۱۴,۳۰۰	تعمیر و نگهداری
۱,۰۵۱,۴۴۱,۳۶۶	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۶۶۷,۵۲۳,۶۹۹	۵۰۶,۰۵۸,۳۸۷	بهداشت و درمان و آموزش
۱,۴۲۴,۱۱۹,۳۷۸	۱۸۵,۲۰۲,۹۰۰	آب و برق و گاز و تلفن و شارژ
۴۹۵,۸۰۹,۱۷۵	۹۵۶,۲۵۱,۸۴۷	خدمات مشاوره ای
۲,۷۱۰,۷۳۸,۹۴۶	۱,۴۶۶,۶۸۶,۰۸۳	سایر
۵۳,۴۶۵,۴۵۴,۲۶۸	۲۹,۷۱۱,۰۰۱,۹۳۳	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۷- هزینه‌های اداری عمومی و فروش:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵,۶۷۳,۴۸۰,۸۵۶	۸,۷۵۳,۶۹۶,۸۸۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۲۳,۷۰۷,۳۱۵	۹۴۰,۱۵۷,۳۳۸	اضافه کار
۶۹۵,۷۱۳,۶۰۱	۹۵۴,۶۵۰,۳۷۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۴۴۷,۶۵۰,۰۰۰	۱,۶۹۱,۶۲۵,۰۰۰	مزایای غیر نقدی
۲۷۲,۸۶۸,۳۵۵	۲۴۲,۸۱۱,۹۳۰	عیدی و پاداش
۲۸۴,۶۶۲,۹۵۹	۵۸۶,۹۸۷,۳۴۲	مزایای پایان خدمت
۲۳۳,۷۳۹,۵۲۵	۲۱۴,۶۴۵,۶۵۹	حق مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری
۸,۲۳۱,۸۲۲,۶۱۱	۱۳,۳۸۴,۵۷۴,۵۳۳	جمع هزینه های حقوق و دستمزد و سایر مزایا
۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۵,۶۶۶,۶۹۹	خدمات مشاوره ای
۹۰۷,۴۰۹,۳۰۳	۱,۰۲۱,۷۰۴,۰۷۴	اجاره محل ، تعمیر و نگهداری
۴۲۰,۰۰۰	۸۲۹,۹۳۹,۷۵۰	غذای کارکنان
۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۵۲,۴۴۴,۱۸۷	۴۳۵,۹۹۸,۱۷۹	مواد و ملزومات مصرفی
۳۸۲,۷۷۸,۲۴۵	۳۵۵,۶۷۹,۶۰۴	استهلاک
۲۳۵,۱۸۹,۳۶۶	۳۱۲,۱۶۷,۶۸۷	جرائم تقسیط پرداخت مالیات
۳۷۰,۹۹۴,۱۰۰	۲۷۱,۸۸۷,۳۲۵	هزینه های خدمات نرم افزاری
۲۶۸,۶۱۲,۳۳۰	۲۲۵,۲۳۱,۲۸۲	آب و برق و گاز و تلفن و شارژ
۱۵۵,۲۸۵,۵۰۰	۱۹۱,۷۳۴,۵۰۰	آموزش، پوشاک و ورزش و بهداشت و درمان
۲۳,۶۲۰,۶۵۵	۱۷۹,۴۵۹,۳۱۱	هزینه های پذیرایی و تشریفات
۱۷۳,۷۱۰,۸۴۷	۱۷۴,۷۶۸,۰۰۵	هزینه ایاب و ذهاب
۱۰۵۰,۰۰۰	۱۵۴,۲۵۰,۰۰۰	هزینه کتب و نشریات
۱۷۳,۱۸۵,۱۰۶	۴۶,۵۷۸,۰۶۵	هزینه های ثبتی
۱۳۶,۹۸۴,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات
۳۳,۴۸۰,۱۰۰	۲۹,۰۸۶,۶۷۵	هزینه های کارمزد بانکی
۱۴۷,۱۹۴,۱۸۰	۲۹۷,۹۰۳,۰۲۱	سایر هزینه ها
۱۲,۹۸۹,۱۸۰,۵۳۰	۲۱,۰۰۱,۶۲۸,۷۱۰	

۱-۱۷- به رغم کاهش فعالیت و به تبع آن کاهش نفقات اداری و فروش ، دلیل افزایش هزینه های پرسنلی، مصوبه سالانه وزارت کار و امور اجتماعی و نیز اعلامیه های ارسالی از سوی شرکت سمیکو بابت حقوق مدیران می باشد.



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۸- سایر اقلام عملیاتی:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
(۶۰۷,۴۴۹,۲۲۵)	(۶۸۱,۷۵۳,۴۱۲)	ضایعات
(۴,۳۱۶,۷۰۰)	(۴,۳۹۵,۷۶۰)	کسر و اضافه انبارگردانی
(۳۹۴,۹۷۷,۲۰۲)	.	جرایم
.	(۶۳۸,۲۴۰)	سایر
(۱,۰۰۶,۷۴۳,۱۲۷)	(۶۸۶,۷۸۷,۴۱۲)	

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۹,۰۱۲,۴۵۱,۶۱۳		درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱,۳۶۶,۹۳۴,۵۳۰	۲,۰۸۹,۱۶۸,۰۸۸	۱۹-۱	درآمد اجاره محل (فروشگاه نارنجی)
۸۲۷,۵۳۲,۰۶۲	۱,۲۱۹,۷۵۵,۶۶۰		سود سپرده بانکی
(۲,۰۵۳,۹۳۵,۹۰۴)	.		زیان حاصل از فروش سایر دارایی های ثابت
۹,۲۸۵,۲۵۹,۰۷۶	.		سود حاصل از فروش تالار پردیس کیان
(۹۴۴,۱۹۱,۹۶۲)	.		زیان حاصل از فروش موجودی خودرو
۱,۱۷۳,۹۹۹,۳۶۱	۳۳۴,۲۰۸,۸۷۱		سایر
۹,۶۵۵,۵۹۷,۱۶۳	۱۲,۶۵۵,۵۸۴,۲۳۲		

۱۹-۱- خالص درآمدهای ناشی از محل اجاره فروشگاههای نارنجی شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷		
سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
ریال	ریال	ریال
۲,۰۸۹,۱۶۸,۰۸۸	(۴۳,۴۳۹,۹۱۲)	۲,۱۳۲,۶۰۸,۰۰۰
۲,۰۸۹,۱۶۸,۰۸۸	(۴۳,۴۳۹,۹۱۲)	۲,۱۳۲,۶۰۸,۰۰۰

فروش از محل فروشگاه های نارنجی



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۲۰- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
	(۵,۶۷۱,۶۹۳,۲۰۰)	برگ قطعی عملکرد سال ۹۵
	(۸۷۲,۴۸۲,۶۸۱)	جرائم مالیات عملکرد سالهای ۸۹ و ۹۲
	(۷۱۲,۴۷۳,۱۸۹)	جرائم مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۹۵
	(۴۹۶,۱۹۹,۶۴۱)	جرائم مالیات تکلیفی و حقوق سالهای ۹۱ الی ۹۳
	(۱۸۵,۵۲۵,۲۵۴)	مالیات تکلیفی و حقوق سالهای ۹۱ و ۹۲
	(۱۴۳,۸۴۴,۰۰۸)	جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق م م سال ۹۰
	(۱۱۴,۶۰۴,۵۲۰)	جریمه برگ قطعی عملکرد سال ۹۵
	(۶۹,۶۰۹,۳۷۵)	جریمه برگ قطعی مالیات تکلیفی سال ۹۵
	(۱۲,۷۰۳,۳۰۸)	جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق م م سال ۹۵
	(۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	بن غیر نقدی مرداد ماه ۹۶ پرسنل پارس خودرو
	(۱,۰۱۰,۸۸۵,۱۷۵)	برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۹۴
	(۱۰۱,۰۸۸,۵۱۸)	جریمه برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۹۴
(۸۰,۵۶۰,۰۰۰)	.	جرائم صورتحساب های سایپا
(۳,۸۲۲,۸۶۲,۴۸۴)	.	مفصاحساب 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 بخش 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
(۱,۰۹۰,۶۶۱,۹۰۰)	.	سایر
(۱۷,۴۰۲,۳۷۶,۶۲۲)	(۹,۵۲۰,۱۰۸,۸۶۹)	

۲۰-۱- 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.

۲۰-۲- تاثیر تعدیلات سنواتی بر روی ارقام مقایسه ای سال قبل به شرح جدول زیر است:

سرفصل	مانده طبق صورتهای مالی در ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ قبل از تجدید ارائه	تعدیلات سنواتی	مانده طبق صورتهای مالی در ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ بعد از تجدید ارائه
ترازنامه:			
پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	(۷۰,۶۲۲,۵۱۰,۸۱۱)	۲,۸۳۷,۵۳۰,۴۹۴	(۷۲,۴۶۰,۰۴۱,۳۰۵)
مالیات پرداختنی	.	۶,۶۸۲,۵۷۸,۳۷۵	(۶,۶۸۲,۵۷۸,۳۷۵)
سودوزیان:		۹,۵۲۰,۱۰۸,۸۶۹	
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۴۶۱,۵۵۷,۱۰۴,۸۲۱)	(۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۱,۶۸۶,۱۰۴,۸۲۱)
سود (زیان) انباشته	(۱۷,۴۰۲,۳۷۶,۶۲۲)	(۹,۳۹۱,۱۰۸,۸۶۹)	(۲۶,۷۹۳,۴۸۵,۴۹۱)
		(۹,۵۲۰,۱۰۸,۸۶۹)	

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۰,۲۵۸,۳۱۸,۸۱۲	۴۵,۸۲۵,۸۷۹,۰۶۱	سود عملیاتی
۶,۴۴۲,۷۲۰,۶۷۰	۲,۴۶۹,۰۶۹,۴۶۲	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
(۵,۹۷۶,۰۰۶,۷۷۹)	(۷۰,۷۸۵,۵۰۲,۷۶۹)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۲۴۴,۵۰۸,۸۵۰	(۲۶,۱۹۶,۳۷۲,۹۱۲)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
۵,۶۴۸,۶۸۰,۳۲۶	۱۰,۴۹۸,۰۸۳,۳۶۶	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۶۱,۳۸۱,۷۸۴,۶۰۵	(۴۹,۱۳۶,۷۳۱,۵۶۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۸۶,۱۳۲,۱۳۶,۱۴۹)	۲۳,۰۹۷,۹۸۶,۱۹۸	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱,۶۸۹,۲۰۰,۰۰۰)	.	(کاهش) پیش دریافتها
۳,۴۰۷,۰۶۳,۲۷۸	۲,۴۲۳,۳۷۶,۹۵۹	سایر ارقام غیر عملیاتی
۲۲,۵۸۵,۷۳۳,۶۱۳	۱,۹۰۲,۷۸۷,۸۰۲	



شرکت بیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۲۲- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
	۹,۰۱۲,۴۵۱,۶۱۳	سود فروش سهام تایکو
	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	خرید سرمایه گذاری بلندمدت در قبال افزایش حسابهای پرداختی
۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	فروش تالار پردیس کیان
۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۰,۴۵۱,۶۱۳	

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۶۲,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس خودرو
۷۰,۶۶۷,۸۱۴,۰۰۰	۷۰,۶۶۷,۸۱۴,۰۰۰	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۳۶,۶۱۸,۲۹۰,۲۱۸	۳۶,۶۱۸,۲۹۰,۲۱۸	شرکت تولید خودرو سایپا سیتروئن
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
.	۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سازه گستر سایپا
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مگا موتور
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	منصوره رضایی گلکار
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۶,۰۰۷,۷۶۴,۱۲۵	۱,۱۴۰,۳۳۴,۱۵۶	حوزه مالیاتی غرب تهران
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه بهمن
۴۱۷,۲۴۰,۰۰۰	۴۱۷,۲۴۰,۰۰۰	شرکت بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه
۲۵۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سایپا پرس
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سایپا یدک
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مالیبل
۱,۱۴۵,۲۶۷,۲۳۳	.	سازمان تامین اجتماعی شعبه یازده تهران
۱۹۸,۷۲۶,۵۰۸,۳۴۳	۲۷۲,۵۹۹,۰۷۸,۳۷۴	



شرکت پیشگامان خوراک تانان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۲۴- 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.

۲۵- 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
			ریال	ریال
شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	عضو هیات مدیره	ابتدای دوره	۸۵,۶۴۰,۱۱۶,۱۲۶	
		فروش مواد اولیه	۳۰۸,۷۱۷,۸۲۶,۶۲۵	
		دریافت وجه نقد	(۳۱۱,۴۳۵,۸۸۹,۰۰۰)	
		فروش غذا	۸۰۰,۹۴۵,۰۰۰	
		هزینه های حقوق کارکنان مامور	(۵,۳۳۰,۲۸۰,۶۴۱)	
		هزینه اجاره و شارژ	(۱۴۲,۸۷۵,۰۰۰)	
		پرداخت وجه نقد	۱۱۱,۰۱۸,۲۹۷	
		تقسیم سود سال ۹۶	(۳,۴۴۹,۲۹۰,۰۳۵)	
		سایر اقلام	(۸۱۸,۲۶۲,۳۵۵)	
				۷۴,۰۹۳,۳۰۹,۰۱۷
شرکت ستاره سفیران	عضو هیات مدیره	ابتدای دوره	(۲,۱۰۱,۶۳۹,۵۴۵)	
		فروش اقلام تجاری	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
		دریافت وجه نقد	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	
		خرید سهام	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	
		تقسیم سود سال ۹۶	(۶۹۰)	
				(۲,۳۶۷,۶۴۰,۲۳۵)
شرکت تجارت الکترونیک خودرو تانان تاخت	عضو هیات مدیره	ابتدای دوره	۲۴۶,۹۵۵,۶۳۷	
		خرید کارکنان از فروشگاه تاخت	(۵۸۰,۱۵۸,۸۳۳)	
		تقسیم سود سال ۹۶	(۶۹۰)	
				(۳۳۳,۲۰۳,۸۸۶)
شرکت عدالت اندیشان وصول		ابتدای دوره	۱۸۲,۲۴۹,۷۰۴	
		فروش غذا	۵۳۵,۴۷۸,۸۵۰	
				۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴
شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)		فروش غذا	۱۹۱,۴۲۰,۳۵۰	
		خرید سهام	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	
				۱۸۱,۴۲۰,۳۵۰

۲۶- 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
۴,۶۴۵,۱۳۹,۹۲۹	۴۶
۴,۶۴۵,۱۳۹,۹۲۹	۴۶

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

پیشنهاد هیئت مدیره

