

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
بمنضمم صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



فهرست مندرجات گزارش
شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا(سهامی خاص)

| <u>شماره صفحه</u> | <u>عنوان</u> |
|-------------------|--|
| ۱ الی ۳ | ۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| ۱ الی ۲۷ | ۲- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ |



**گزارش حسابرسي مستقل و بازرسي قانوني
به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام
شرکت بازرگاني پديده نيکان صبا (سهامي خاص)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسي 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 گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسي و بازرسي قانوني

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهای حسابرسي است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسي را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسي شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسي در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسي، به قضاوت حسابرسي، 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 حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسي همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسي قانوني مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانوني مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- بررسیهای این مؤسسه نشان می دهد، مبلغ ۵,۹۹۵ میلیون ریال از دریافتی ها و پیش پرداختها (یادداشت‌های ۱۴ و ۱۶ صورتهای مالی)، راکد و سنواتی است که از بابت آنها مبلغ ۴,۰۹۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. در چنین شرایطی، کفایت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و یا تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از پیگیری موثر مبنی بر بازیافت مطالبات فوق الذکر، بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر مبلغ ۶۶,۱۱۵ میلیون ریال و بیش از ۴ برابر سرمایه ثبت شده شرکت گردیده است. ضمناً جمع بدهیهای جاری شرکت نسبت به جمع داراییهای جاری آن معادل مبلغ ۵۲,۳۱۷ میلیون ریال فزونی یافته است. در چنین شرایطی، نظر صاحبان سهام را به اتخاذ تصمیمات مقتضی جهت خروج از وضعیت موجود و استفاده از ظرفیت و امکانات شرکت برای دستیابی به فعالیتهای سود آور و اصلاح ساختار مالی جلب می نماید.

۷- با توجه به یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است. جهت عملکرد سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و سال مورد گزارش با توجه به زیان ابرازی ذخیره در حسابها منظور نگردیده است. همچنین شرکت در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده از سال ۱۳۹۴ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. قبول زیان ابرازی سنوات فوق الذکر و مبلغ قطعی مالیات ارزش افزوده از سال ۱۳۹۴ به بعد، موکول به رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیربط خواهد بود. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۶ و ۷ فوق، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می نماید که هزینه های فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۷ صورتهای مالی) نسبت به سال قبل افزایش قابل ملاحظه ای داشته که عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایا پرسنلی می باشد که در نیمه اول سال مورد رسیدگی و با توجه به وظیفه محول شده به شرکت، توسط هلدینگ صنایع غذایی مبنی بر توزیع و فروش محصولات سایر شرکتهای همگروه در شرکت مشغول به فعالیت بوده اند. ضمناً شرح وظایف و تناسب خدمات دریافتی با مبالغ پرداختی به افراد مأمور در شرکتهای گروه، برای این مؤسسه مشخص نگردیده است.



۹- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر مبلغ ۶۶,۱۱۵ میلیون ریال و بیش از ۴ برابر سرمایه ثبت شده شرکت می باشد. لذا نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۱۰- پیگیری های شرکت در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ صاحبان سهام، در خصوص بند های ۴، ۶ الی ۹ و ۱۳ این گزارش و همچنین پیگیری موضوع حسابرسی بیمه های شرکت از سال ۱۳۸۹ تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت ۲۷ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین انجام شده است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی 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. با توجه به بررسی های صورت گرفته، لزوم انجام اقدامات اجرایی توسط واحد مورد رسیدگی در رابطه با ایجاد واحد و تعیین فرد مسئول مبارزه با پولشویی و رعایت کامل آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مبارزه با پولشویی از جمله گزارش به واحد اطلاعات مالی و سایر وظایف مربوط مورد تأکید می باشد.

۲۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حساب گستر پویا (حسابداران رسمی)

محمد رضا عزیزی محمد حسن کریمی

۸۳۱۱۹۶

۸۱۱۰۴۷

(ممهور به مهر برجسته موسسه می باشد.)





P.T.C

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

وابسته به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد

صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۷



• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضاء | سمت | نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره |
|-------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| | رئیس هیات مدیره | سرمایه گذاری صبا جهاد | کیانوش نیک فلاح لیلی |
| | نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل | حمل و نقل جاده ای فجر جهاد | حمید رضایی |
| | عضو هیات مدیره | فرآورده های شیلاتی بندرعباس | مسعود فرج الهی |

شماره اقتصادی: ۴۱۱۳۳۴۳۷۹۸۸۶ شماره ثبت: ۱۶۴۴۳۳ شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۰۷۰۱۸۲ کد پستی: ۱۴۱۹۶۳۳۱۱۴
 آدرس: بلوار جمالزاده، خیابان صدوقی، خیابان قریب، پلاک ۱۲۳، واحد ۴
 تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۴۹۱۲۴ - ۶۶۴۲۰۳۱۴
 No 123 , On The Corner of Gharib & Sadoughi Street , Jamalzade Ave , Tehran , I.R.Iran .
 Tel & Fax: 00982166949124 00982166420314 Postal Code : 1419633114
 Email : padideh@sabajahad.com

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

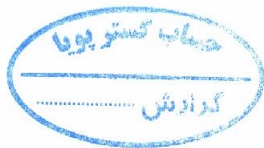
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | یادداشت |
|----------------------|----------------------|--|
| ریال | ریال | |
| | | عملیات در حال تداوم: |
| ۵,۸۲۵,۷۷۹,۳۶۸ | ۹,۸۶۳,۳۰۹,۰۸۷ | ۵ درآمدهای عملیاتی |
| (۴,۵۸۹,۳۹۷,۸۶۵) | (۸,۱۲۹,۹۲۴,۵۶۶) | ۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۱,۲۳۶,۳۸۱,۵۰۳ | ۱,۷۳۳,۳۸۴,۵۲۱ | سود ناخالص |
| (۹,۰۳۳,۵۶۳,۸۷۳) | (۲۲,۹۲۹,۵۵۶,۵۴۵) | ۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی |
| ۴۵۵,۷۸۷,۶۳۸ | ۷۴۴,۷۲۵,۷۷۴ | ۸ سایر درآمدها |
| (۳,۹۰۵,۵۰۰) | (۱۳,۹۸۰,۵۵۵) | ۹ سایر هزینه ها |
| (۷,۳۴۵,۳۰۰,۲۳۲) | (۲۰,۴۶۵,۴۲۶,۸۰۵) | (زیان) عملیاتی |
| ۱,۰۸۶,۰۳۲,۶۹۵ | ۲۳,۲۰۶,۲۲۰ | ۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| (۶,۲۵۹,۴۶۷,۵۳۷) | (۲۰,۴۴۲,۲۲۰,۵۸۵) | (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| | | هزینه مالیات بر درآمد: |
| (۲۰۳,۱۷۱,۰۰۰) | - | سال های قبل |
| (۶,۴۶۲,۴۳۸,۵۳۷) | (۲۰,۴۴۲,۲۲۰,۵۸۵) | (زیان) خالص عملیات در حال تداوم |

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) سال جاری می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| تجدید ارائه شده) | تجدید ارائه شده) | تجدید ارائه شده) | یادداشت |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--|
| ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | | دارایی ها |
| | | | دارائیهای غیر جاری |
| ۵۷۹,۹۳۴,۰۸۴ | ۴۶۰,۵۶۸,۸۷۰ | ۳۸۲,۷۶۳,۱۴۸ | ۱۱ دارایی های ثابت مشهود |
| ۲,۴۳۴,۲۶۶,۵۵۷ | ۲,۴۳۴,۲۶۶,۵۵۷ | ۲,۵۱۹,۲۸۶,۵۵۷ | ۱۲ دارایی های نامشهود |
| ۱,۱۶۵,۰۰۰ | ۱,۱۶۵,۰۰۰ | ۱,۱۶۵,۰۰۰ | ۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت |
| <u>۳,۰۱۵,۳۶۵,۶۴۱</u> | <u>۲,۸۹۶,۰۰۰,۴۲۷</u> | <u>۲,۹۰۳,۲۱۴,۷۰۵</u> | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | | دارایی های جاری |
| ۲۵۴,۴۹۲,۴۶۸ | ۶۲۸,۵۸۱,۰۲۲ | ۱۹۵,۳۶۸,۷۰۵ | ۱۴ پیش پرداخت ها |
| ۹۱۸,۲۱۴,۷۶۵ | ۱,۷۵۶,۰۸۰,۰۱۲ | ۶۴۶,۸۱۳,۹۲۵ | ۱۵ موجودی مواد و کالا |
| ۳,۱۹۶,۱۲۶,۲۴۳ | ۳,۴۹۰,۸۲۹,۲۴۴ | ۲,۹۸۵,۶۴۵,۵۵۶ | ۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۶۱۷,۴۶۵,۰۳۵ | ۱,۰۷۰,۰۰۱,۸۵۰ | ۲,۳۸۸,۵۹۴,۷۵۸ | ۱۷ موجودی نقد |
| <u>۴,۹۸۶,۲۹۸,۶۱۱</u> | <u>۶,۹۴۵,۴۹۲,۲۳۸</u> | <u>۶,۲۱۶,۴۲۲,۹۴۴</u> | جمع دارایی های جاری |
| <u>۸,۰۰۱,۶۶۴,۲۵۲</u> | <u>۹,۸۴۱,۴۹۲,۶۵۵</u> | <u>۹,۱۱۹,۶۳۷,۶۴۹</u> | جمع دارایی ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸ سرمایه |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹ اندوخته قانونی |
| (۳۲,۸۷۴,۹۱۰,۶۲۸) | (۴۵,۶۷۲,۵۰۶,۴۰۹) | (۶۶,۱۱۴,۷۲۶,۹۹۴) | (زیان) انباشته |
| <u>(۱۶,۳۷۴,۹۱۰,۶۲۸)</u> | <u>(۲۹,۱۷۲,۵۰۶,۴۰۹)</u> | <u>(۴۹,۶۱۴,۷۲۶,۹۹۴)</u> | جمع حقوق مالکانه |
| | | | بدهی ها |
| | | | بدهی های غیر جاری |
| ۴۹۳,۳۸۱,۶۵۴ | ۵۹۴,۷۳۴,۷۸۶ | ۲۰۰,۷۰۸,۱۰۸ | ۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| <u>۴۹۳,۳۸۱,۶۵۴</u> | <u>۵۹۴,۷۳۴,۷۸۶</u> | <u>۲۰۰,۷۰۸,۱۰۸</u> | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | | بدهی های جاری |
| ۲۳,۸۴۹,۷۴۳,۲۲۶ | ۳۸,۳۸۵,۸۱۴,۲۷۸ | ۵۸,۵۰۰,۲۰۶,۵۳۵ | ۲۱ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| - | - | - | ۲۲ مالیات پرداختی ها |
| ۳۳,۴۵۰,۰۰۰ | ۳۳,۴۵۰,۰۰۰ | ۳۳,۴۵۰,۰۰۰ | ۲۳ پیش دریافت ها |
| <u>۲۳,۸۸۳,۱۹۳,۲۲۶</u> | <u>۳۸,۴۱۹,۲۶۴,۲۷۸</u> | <u>۵۸,۵۳۳,۶۵۶,۵۳۵</u> | جمع بدهی های جاری |
| <u>۲۴,۳۷۶,۵۷۴,۸۸۰</u> | <u>۳۹,۰۱۳,۹۹۹,۰۶۴</u> | <u>۵۸,۷۳۴,۳۶۴,۶۴۳</u> | جمع بدهی ها |
| <u>۸,۰۰۱,۶۶۴,۲۵۲</u> | <u>۹,۸۴۱,۴۹۲,۶۵۵</u> | <u>۹,۱۱۹,۶۳۷,۶۴۹</u> | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۳

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| سرمایه | اندوخته قانونی | سود(زیان) انباشته | جمع کل |
|---|----------------|-------------------|------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۳۲,۳۹۱,۳۵۱,۳۹۴) | (۱۵,۷۹۱,۳۵۱,۳۹۴) |
| - | - | (۵۸۲,۵۵۹,۲۴۶) | (۵۸۲,۵۵۹,۲۴۶) |
| ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۳۲,۸۷۴,۹۱۰,۶۲۸) | (۱۶,۳۷۴,۹۱۰,۶۲۸) |
| مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ | | | |
| اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴) | | | |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ | | | |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷ | | | |
| - | - | (۶,۳۶۲,۳۳۸,۵۳۷) | (۶,۳۶۲,۳۳۸,۵۳۷) |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷ | | | |
| - | - | (۶,۳۳۵,۱۵۷,۲۴۴) | (۶,۳۳۵,۱۵۷,۲۴۴) |
| اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴) | | | |
| ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۴۵,۶۷۲,۵۰۶,۴۰۹) | (۳۹,۱۷۴,۵۰۶,۴۰۹) |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | | | |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸ | | | |
| - | - | (۳۰,۴۴۲,۲۳۰,۵۸۵) | (۳۰,۴۴۲,۲۳۰,۵۸۵) |
| سود (زیان) خالص سال ۱۳۹۸ | | | |
| ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۶۶,۱۱۴,۷۲۶,۹۹۴) | (۴۹,۶۱۴,۷۲۶,۹۹۴) |
| مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | | |



[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | یادداشت |
|-----------------|------------------|--|
| ریال | ریال | |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی: |
| (۴,۶۵۱,۲۰۶,۰۱۴) | (۱۷,۳۳۴,۶۹۵,۵۵۵) | ۲۶ نقد حاصل از عملیات |
| (۲۰۳,۱۷۱,۰۰۰) | - | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| (۴,۸۵۴,۳۷۷,۰۱۴) | (۱۷,۳۳۴,۶۹۵,۵۵۵) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری : |
| ۱,۰۳۳,۶۶۹,۷۲۵ | - | دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| (۴,۶۵۰,۰۰۰) | (۲۴,۲۹۰,۰۰۰) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| - | (۸۵,۰۲۰,۰۰۰) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| ۵۷,۸۴۴,۸۷۳ | ۳۳,۲۰۶,۲۳۰ | دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها |
| ۱,۰۸۶,۸۶۴,۵۹۸ | (۸۶,۱۰۳,۷۸۰) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۳,۷۶۷,۵۱۲,۴۱۶) | (۱۷,۴۴۰,۷۹۹,۳۳۵) | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی : |
| ۴,۲۲۰,۰۴۹,۲۳۱ | ۱۸,۷۳۹,۳۹۲,۲۴۳ | دریافت از شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد |
| ۴,۲۲۰,۰۴۹,۲۳۱ | ۱۸,۷۳۹,۳۹۲,۲۴۳ | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ۴۵۳,۵۳۶,۸۱۵ | ۱,۳۱۸,۵۹۲,۹۰۸ | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۶۱۷,۴۶۵,۰۳۵ | ۱,۰۷۰,۰۰۱,۸۵۰ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۱,۰۷۰,۰۰۱,۸۵۰ | ۲,۳۸۸,۵۹۴,۷۵۸ | مانده موجودی نقد در پایان سال |



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۰۷۰۱۸۲ در تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۱۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۶۴۴۳۳ مورخ ۱۳۷۹/۰۴/۱۹ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان شهید محمد علی صدوقی، خیابان دکتر محمد قریب، پلاک ۱۲۳ طبقه ۳ واحد ۴، کدپستی ۱۴۱۹۶۳۱۱۴ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه خرید و فروش، توزیع انواع محصولات غذایی، فرآورده های دریایی و عمل آوری و بسته بندی حبوبات، خوشکبار، مواد پوتئینی و سایر کالای تولیدی و انواع خودرو (سواربو تجاری) و قطعات یدکی و آپشن های مربوط به انواع خودرو و انواع ماشین آلات راه سازی، کشاورزی و صنعتی و کلیه فعالیت و خدمات وابسته و مجاز است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | افزایش (کاهش) | ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ |
|------|------|---------------|------------|
| نفر | نفر | نفر | نفر |
| ۵ | ۸ | (۱۰) | ۱۸ |
| ۳ | ۲ | - | ۲ |
| ۲ | - | - | - |
| ۱۰ | ۱۰ | (۱۰) | ۲۰ |

کارکنان قراردادی
مامور از صبا جهاد و پ
مامور در صبا جهاد و

۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

۲-۲- در سال مالی مورد رسیدگی در خصوص استاندارد فوق مورد خاصی که قابل ذکر باشد وجود ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۳-۲- درآمد عملیاتی

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.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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 دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود. ضمناً با توجه به ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و با لحاظ نمودن ماده ۱۹ پیشنهادی شماره ۲۰۰/۱۶۹۹ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۱ سازمان امور مالیاتی کشور، محاسبات استهلاك به روال قبل صورت پذیرفته است.

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|-----------------|-------------|---------------|
| تاسیسات | ۱۰٪ | نزولی، مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۲۵٪ و ۳٪ | نزولی |
| اثاثه و منسوبات | ۱۰ ساله | مستقیم |
| ابزار آلات | ۴ ساله | مستقیم |

۳-۳-۲-۱- 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 مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده 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 حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید 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.

۳-۴-۱- 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:

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|-------------------------|-------------|-------------|
| نرم افزار های رایانه ای | ۵ ساله | مستقیم |

۳-۴-۲- سرقفل محلی کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵- موجودی مواد و کالا

۳-۵-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «قل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۷- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری

ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

| ۱۳۹۷ | | ۱۳۹۸ | | واحد | فروش خالص: داخلی: |
|-----------------|--------|----------------|--------|---------|----------------------|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | | |
| ریال | | ریال | | | |
| ۲,۵۷۸,۳۷۹,۱۴۲ | ۳۵,۱۵۸ | ۳,۶۴۶,۱۴۱,۱۸۶ | ۲۷,۷۵۶ | عدد | کنسرو تن بندرعباس |
| ۱۲۳,۱۳۶,۰۰۰ | ۲,۴۳۶ | ۵۹۵,۷۲۹,۷۹۶ | ۸,۳۶۹ | عدد | محمولات پیچک |
| ۳,۳۰۹,۱۷۰,۸۱۷ | ۶,۲۰۱ | ۴,۲۰۱,۵۳,۹۷۰ | ۷,۱۸۵ | کیلوگرم | انواع ماهی |
| ۶۷۱,۳۵۰,۰۰۰ | ۱,۰۲۲ | ۹۱۶,۴۲۷,۵۰۰ | ۷۱۶ | بسته | انواع میگو |
| ۴۹۶,۷۳۱,۳۵۰ | ۹۶۵ | ۳۳۲,۹۰۵,۰۰۰ | ۵۱۰ | کیلوگرم | فیله ماهی |
| - | - | ۱۳۱,۶۹۰,۰۰۰ | ۳۲ | کیلوگرم | خاویار |
| - | - | ۶۲,۷۳۷,۲۴۰ | ۵۰۱ | کیلوگرم | مرغ |
| - | - | ۴۸,۸۰۰,۰۰۰ | ۲۴۵ | شانه | تخم مرغ |
| - | - | ۵,۱۶۰,۰۰۱ | ۲۸ | بسته | حبوبات |
| - | - | ۴۰۰,۷۲۴,۰۱۰ | ۱,۰۱۱ | کیلوگرم | گوشت گوساله وارداتی |
| - | - | ۴۲,۵۴۹,۳۸۲ | ۲,۰۴۲ | بطری | آب معدنی |
| ۱۳۷,۷۱۴,۰۱۰ | - | ۹۵,۳۸۰,۰۶۰ | - | | سایر |
| ۷,۲۳۶,۳۸۱,۳۱۹ | | ۱۰,۴۷۹,۳۴۳,۰۴۵ | | | فروش ناخالص |
| (۱,۳۱۰,۶۰۱,۸۵۱) | | (۶۱۶,۰۲۳,۹۵۸) | | | برگشت از فروش |
| ۵,۸۲۵,۷۷۹,۴۶۸ | | ۹,۸۶۳,۳۱۹,۰۸۷ | | | فروش خالص |

۵-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

| ۱۳۹۷ | | ۱۳۹۸ | | اشخاص وابسته سایر مشتریان |
|---------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------------|
| درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل | |
| ریال | | ریال | | |
| ۲,۷۲۱,۵۱۵,۱۴۲ | ۲۸ | ۳۱,۹۴۲,۰۶۳,۰۰۰ | ۰.۳ | اشخاص وابسته |
| ۴,۵۱۴,۸۶۶,۰۷۷ | ۶۲ | ۱۰,۴۴۷,۲۰۰,۹۸۲ | ۹۹.۷ | سایر مشتریان |
| ۷,۲۳۶,۳۸۱,۳۱۹ | ۱۰۰ | ۱۰,۴۷۹,۳۴۳,۰۴۵ | ۱۰۰ | |

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه:

| ۱۳۹۷ | | ۱۳۹۸ | | درآمد عملیاتی | بهای تمام شده | سود ناخالص | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی |
|---------------|---------------|---------------|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------------|----------------------------------|
| درآمد عملیاتی | بهای تمام شده | سود ناخالص | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | | | | | |
| ۳,۵۶۳,۳۳۲,۹۷۸ | ۳,۴۱۰,۹۳۶,۳۳۹ | ۱۵۲,۳۹۶,۶۳۹ | ۹ | ۳,۵۶۳,۳۳۲,۹۷۸ | ۳,۴۱۰,۹۳۶,۳۳۹ | ۱۵۲,۳۹۶,۶۳۹ | ۳۲ | ۹ |
| ۳۸۲,۲۵۱,۷۴۹ | ۵۳۰,۴۷۲,۹۴۱ | (۱۴۸,۲۲۱,۱۹۲) | (۷) | ۳۸۲,۲۵۱,۷۴۹ | ۵۳۰,۴۷۲,۹۴۱ | (۱۴۸,۲۲۱,۱۹۲) | (۷) | (۹) |
| ۴,۱۰۱,۴۳۵,۰۷۰ | ۳,۱۴۲,۶۷۴,۴۳۵ | ۹۵۸,۷۶۰,۶۳۵ | ۱۶ | ۴,۱۰۱,۴۳۵,۰۷۰ | ۳,۱۴۲,۶۷۴,۴۳۵ | ۹۵۸,۷۶۰,۶۳۵ | ۱۶ | ۵۵ |
| ۸۸۷,۰۸۱,۰۰۰ | ۶۴۵,۶۲۵,۶۰۰ | ۲۴۱,۴۵۵,۴۰۰ | ۱۸ | ۸۸۷,۰۸۱,۰۰۰ | ۶۴۵,۶۲۵,۶۰۰ | ۲۴۱,۴۵۵,۴۰۰ | ۱۸ | ۱۴ |
| ۳۲۶,۹۰۵,۰۰۰ | ۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰ | ۸۴,۷۱۵,۰۰۰ | ۴۱ | ۳۲۶,۹۰۵,۰۰۰ | ۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰ | ۸۴,۷۱۵,۰۰۰ | ۴۱ | ۵ |
| ۶۰۲,۴۰۳,۳۹۰ | ۱۵۸,۰۲۵,۲۵۱ | ۴۴۴,۳۷۸,۰۳۹ | ۲۶ | ۶۰۲,۴۰۳,۳۹۰ | ۱۵۸,۰۲۵,۲۵۱ | ۴۴۴,۳۷۸,۰۳۹ | ۲۶ | ۲۶ |
| ۹,۸۶۳,۳۱۹,۰۸۷ | ۸,۱۲۹,۹۲۴,۵۶۶ | ۱,۷۳۳,۳۸۴,۵۲۱ | ۱۰۰ | ۹,۸۶۳,۳۱۹,۰۸۷ | ۸,۱۲۹,۹۲۴,۵۶۶ | ۱,۷۳۳,۳۸۴,۵۲۱ | ۱۰۰ | ۱۰۰ |



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | یادداشت |
|-----------------|---------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۵,۴۴۵,۱۴۰,۰۰۴ | ۷,۰۸۷,۳۹۳,۱۰۵ | ۶-۱ |
| (۳۱,۰۰۵,۰۰۰) | (۵,۷۲۲,۷۸۷) | خرید کالا کسر می شود: برگشت از خرید |
| ۵,۴۲۴,۱۳۵,۰۰۴ | ۷,۰۸۱,۶۷۰,۳۱۸ | خرید خالص |
| ۹۱۸,۲۱۴,۷۶۵ | ۱,۷۵۶,۰۸۰,۰۱۲ | موجودی اول دوره |
| (۶,۱۵۶,۸۹۳) | (۶۱,۰۱۱,۸۳۹) | مصرف و تعدیلات مرکز |
| (۱,۷۵۶,۰۸۰,۰۱۲) | (۴۴۶,۸۱۳,۹۲۵) | موجودی پایان دوره |
| ۹,۲۸۵,۰۰۰ | - | مغایرت انبارگردانی |
| ۴,۵۸۹,۳۹۷,۸۶۵ | ۸,۱۲۹,۹۲۴,۵۶۶ | بهای تمام شده درآمد عملیاتی |

۶-۱- خرید به تفکیک فروشندگان

| ۱۳۹۷ | | ۱۳۹۸ | |
|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| درصد نسبت به کل خرید سال | مبلغ-ریال | درصد نسبت به کل خرید سال | مبلغ-ریال |
| ۶۵ | ۳,۵۳۸,۵۷۷,۰۰۰ | ۸ | ۵۷۷,۶۲۹,۶۰۰ |
| ۳۲ | ۱,۷۵۳,۴۰۹,۷۰۴ | ۳۲ | ۲,۲۷۶,۶۹۳,۸۰۰ |
| ۲,۷ | ۱۴۶,۸۸۳,۳۰۰ | ۵ | ۳۴۴,۵۳۳,۷۴۵ |
| - | - | ۲۶ | ۱,۸۲۵,۷۴۳,۷۵۰ |
| - | - | ۲۱ | ۱,۴۸۹,۳۸۵,۰۰۰ |
| - | - | ۵ | ۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۰,۳ | ۶,۲۷۰,۰۰۰ | - | - |
| - | - | ۳ | ۱۹۳,۴۰۸,۲۱۰ |
| ۱۰۰ | ۵,۴۴۵,۱۴۰,۰۰۴ | ۱۰۰ | ۷,۰۸۷,۳۹۳,۱۰۵ |

شرکت شیلات نگین بیستون
شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس
شرکت پیچک
شرکت جیل دماوند صبا
شرکت پاک صید شیلات
یشتیپانی امور دام کشور
شرکت ایزبان گستر نصر
سایر



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
|----------------------|-----------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۵,۵۳۱,۵۴۹,۰۹۷ | ۱۲,۱۹۰,۸۴۵,۷۷۶ | حقوق و دستمزد |
| ۸۲۱,۷۸۴,۳۴۲ | ۲۰,۷۱۰,۱۱۱,۷۵۸ | بیمه سهم کارفرما |
| ۱۰۴,۵۶۹,۹۳۹ | ۱,۹۹۷,۹۴۷,۴۳۰ | مزایای پایان خدمت |
| ۲۴۶,۶۷۵,۷۷۶ | ۷۳۹,۲۹۵,۵۰۵ | عیدی و پاداش |
| ۴۶۴,۹۴۰,۰۰۰ | ۷۸۹,۹۱۹,۱۱۱ | کمک های غیر نقدی |
| ۶۲,۴۰۰,۰۰۰ | ۶۷,۲۰۰,۰۰۰ | اجاره محل |
| ۱۰,۲۳۳,۹۰۰ | ۱۰,۴۹۶,۰۰۰ | هزینه پست و تلفن |
| ۱۱۸,۵۳۳,۳۱۱ | ۱۰۲,۰۹۵,۷۲۲ | استهلاک دارایی های ثابت مشهود |
| ۷,۳۱۳,۹۰۰ | ۳۷,۹۴۴,۷۵۰ | هزینه های ثبتی و حقوقی |
| ۲۰,۶۲۳,۱۴۰ | ۸۹,۹۸۵,۰۰۰ | حمل و نقل |
| ۱۵۶,۶۵۸,۱۴۲ | ۱۶۴,۹۹۱,۷۷۳ | آب ، برق گاز و سوخت مصرفی |
| ۳۱,۷۸۵,۱۵۸ | ۵۵,۵۴۰,۵۶۰ | بیمه دارایی ها |
| ۱۸۸,۰۸۸,۶۱۲ | ۳۸۰,۵۰۱,۲۵۳ | تعمیر و نگهداشت |
| ۱,۳۸۰,۰۱۵ | ۱,۸۵۰,۴۵۸ | کارمزد بانکی و هزینه های مالی |
| ۱۵,۱۳۴,۶۱۶ | ۲۵,۰۸۸,۱۰۵ | مصرف توسط شرکت و ارسال نمونه ها |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۶۹,۸۵۲,۹۲۸ | هزینه حق الزحمه مشاورین |
| ۳۶۰,۳۳۵,۹۸۸ | ۲۴۴,۱۹۷,۹۶۵ | حق الزحمه خرید خدمات |
| ۹۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۶,۰۰۰,۰۰۰ | حق حضور اعضا هیئت مدیره |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰ | هزینه کارشناسی |
| ۲۵۰,۳۵۰,۰۰۰ | ۴۲۱,۳۹۰,۰۰۰ | خدمات حسابرسی و مالی |
| ۱۱,۲۳۰,۰۰۰ | ۱۰۱,۹۰۰,۰۰۰ | آگهی و تبلیغات |
| ۷۵۶,۰۵۸ | ۱۱,۳۳۱,۹۹۷ | سفر، اقامت و فوق العاده ماموریت |
| ۱,۱۹۸,۰۰۰ | - | پوشاک و لوازم ایمنی |
| ۷۹,۱۴۶,۷۰۰ | ۲۷,۲۵۶,۱۹۹ | پذیرایی و آبدارخانه |
| ۵۰,۰۹۰,۰۰۰ | ۸۲,۴۳۵,۰۰۰ | ایاب و ذهاب |
| ۳۵۲,۰۰۰ | - | بهداشت و درمان |
| ۱۴,۴۴۲,۶۰۰ | ۴۰۷,۹۴۰,۴۰۰ | هزینه غذا |
| ۹۱,۹۷۱,۹۱۲ | ۹۲,۳۹۹,۶۷۱ | پذیرایی و جشنها |
| - | ۶۷,۳۰۰,۰۰۰ | حق عضویت |
| ۴,۸۵۲,۰۰۰ | - | هزینه طرح ترافیک |
| ۱۱,۰۱۰,۳۷۹ | - | هزینه های اینترنتی |
| ۲۱,۳۴۴,۰۰۰ | ۷۳,۴۱۹,۳۳۱ | هزینه ملزومات مصرفی و نوشت افزار |
| ۲۲۹,۹۱۵,۳۸۸ | ۴۸۰,۳۳۹,۸۵۳ | سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی) |
| ۹,۰۳۳,۵۶۳,۸۷۳ | ۲۲,۹۲۹,۵۵۶,۵۴۵ | |

۷-۱- با توجه به بند ۲ یازدهمین جلسه هیات مدیره هلدینگ صبا جهاد مبتنی بر اینکه کلیه معاملات و مبادلات شرکت های تابعه در حوزه توزیع و فروش محصولات بر عهده ی شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا محول گردیده ، لذا شرکت اقدام به استخدام نیرو در حوزه های فوق نموده است. و در ادامه طبق بند ۱ مصوبه کمیته مالی مورخ ۱۷/۰۶/۹۸ و ۱۵/۰۷/۹۸ و اتخاذ سیاست های انقباضی ، در ۶ ماهه دوم سال، تعدیل نیرو صورت گرفته و تعداد پرسنل اداری از ۲۰ نفر به ۹ نفر کاهش یافته است



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
|--------------------|--------------------|---------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۳۴۶,۵۵۷,۰۹۸ | ۷۴۴,۴۶۵,۷۷۴ | درآمد پورسانت و بازاریابی |
| ۱۰۹,۲۳۰,۵۴۰ | ۲۶۰,۰۰۰ | ۱٪ کارمزد تبلیغات |
| ۴۵۵,۷۸۷,۶۳۸ | ۷۴۴,۷۲۵,۷۷۴ | |

۹- سایر هزینه ها

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
|--------------------|---------------------|-----------------------|
| ریال | ریال | |
| (۳,۹۰۵,۵۰۰) | (۱۳,۹۸۰,۵۵۵) | ضایعات غیر عادی تولید |
| (۳,۹۰۵,۵۰۰) | (۱۳,۹۸۰,۵۵۵) | |

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
|----------------------|-------------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۱,۰۲۸,۱۸۷,۸۲۲ | - | سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| ۵۷,۸۴۴,۸۷۳ | ۲۳,۲۰۶,۲۲۰ | سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی |
| ۱,۰۸۶,۰۳۲,۶۹۵ | ۲۳,۲۰۶,۲۲۰ | |



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| ۱۱- دارایی های ثابت مشهود | | | | | |
|---------------------------------------|-------------|---------------|-----------------|------------|---------------|
| بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی : | تاسیسات | وسایل نقلیه | اثاثه و منصوبات | ابزار آلات | (ریال) |
| جمع | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ | ۱۴۰.۷۵۰.۰۰۰ | ۶۰۷.۴۸۴.۰۰۰ | ۱.۴۸۶.۹۴۷.۶۶۰ | ۷.۲۲۱.۴۲۲ | ۲.۲۴۲.۴۰۳.۰۸۲ |
| افزایش | - | - | ۴.۶۵۰.۰۰۰ | - | ۴.۶۵۰.۰۰۰ |
| واگذار شده | - | (۲۹۶.۱۴۴.۰۰۰) | - | - | (۲۹۶.۱۴۴.۰۰۰) |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۷ | ۱۴۰.۷۵۰.۰۰۰ | ۳۱۱.۳۴۰.۰۰۰ | ۱.۴۹۱.۵۹۷.۶۶۰ | ۷.۲۲۱.۴۲۲ | ۱.۹۵۰.۹۰۹.۰۸۲ |
| افزایش | - | - | ۲۴.۲۹۰.۰۰۰ | - | ۲۴.۲۹۰.۰۰۰ |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۸ | ۱۴۰.۷۵۰.۰۰۰ | ۳۱۱.۳۴۰.۰۰۰ | ۱.۵۱۵.۸۸۷.۶۶۰ | ۷.۲۲۱.۴۲۲ | ۱.۹۷۵.۱۹۹.۰۸۲ |
| استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته : | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ | ۱۱۸.۱۲۵.۸۶۶ | ۵۷۵.۹۱۴.۷۳۶ | ۹۶۲.۳۷۹.۵۱۴ | ۶.۰۴۸.۸۸۲ | ۱.۶۶۲.۴۶۸.۹۹۸ |
| استهلاک | ۲.۷۱۴.۸۹۶ | ۷.۱۳۵.۸۰۴ | ۱۰۷.۷۲۵.۷۴۴ | ۹۶۶.۸۶۷ | ۱۱۸.۵۳۳.۳۱۱ |
| واگذار شده | - | (۲۹۰.۶۶۲.۰۹۷) | - | - | (۲۹۰.۶۶۲.۰۹۷) |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۷ | ۱۲۰.۸۴۰.۷۶۲ | ۲۹۲.۲۷۸.۴۴۳ | ۱.۰۷۰.۱۰۵.۲۵۸ | ۷.۰۱۵.۷۴۹ | ۱.۴۹۰.۳۴۰.۳۱۲ |
| استهلاک | ۲.۳۸۹.۱۰۸ | ۴.۷۴۲.۷۹۹ | ۹۴.۹۱۹.۸۱۵ | ۴۴.۰۰۰ | ۱۰۲.۰۹۵.۷۲۲ |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۸ | ۱۲۳.۲۲۹.۸۷۰ | ۲۹۷.۱۲۱.۲۴۲ | ۱.۱۶۵.۰۲۵.۰۷۳ | ۷.۰۵۹.۷۴۹ | ۱.۵۹۲.۴۳۵.۹۳۴ |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ | ۱۷.۵۲۰.۱۳۰ | ۱۴.۲۱۸.۷۵۸ | ۳۵۰.۸۶۲.۵۸۷ | ۱۶۱.۶۷۳ | ۳۸۲.۷۶۳.۱۴۸ |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷ | ۱۹.۹۰۹.۲۳۸ | ۱۸.۹۶۱.۵۵۷ | ۴۲۱.۴۹۳.۴۰۲ | ۲۰۵.۶۷۳ | ۴۶۰.۵۶۸.۸۷۰ |

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی‌های نامشهود

| جمع | (مبالغ به ریال) | سرقفلی محل کسب | حق امتیاز خدمات عمومی | |
|---------------|-----------------|----------------|-----------------------|--------------------------------------|
| ۲,۶۸۴,۰۳۶,۰۰۰ | ۳,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۴۷,۱۶۸,۰۰۰ | ۶۲,۴۲۸,۰۰۰ | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ |
| - | - | - | - | افزایش |
| ۲,۶۸۴,۰۳۶,۰۰۰ | ۳,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۴۷,۱۶۸,۰۰۰ | ۶۲,۴۲۸,۰۰۰ | مانده در پایان سال ۱۳۹۷ |
| ۸۵,۰۲۰,۰۰۰ | ۸۵,۰۲۰,۰۰۰ | - | - | افزایش |
| ۲,۷۶۹,۰۵۶,۰۰۰ | ۴,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۴۷,۱۶۸,۰۰۰ | ۶۲,۴۲۸,۰۰۰ | مانده در پایان سال ۱۳۹۸ |
| (۲۴۹,۷۶۹,۴۴۲) | (۲۴۹,۷۶۹,۴۴۲) | - | - | استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته: |
| - | - | - | - | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ |
| (۲۴۹,۷۶۹,۴۴۲) | (۲۴۹,۷۶۹,۴۴۲) | - | - | استهلاک |
| - | - | - | - | مانده در پایان سال ۱۳۹۷ |
| (۲۴۹,۷۶۹,۴۴۲) | (۲۴۹,۷۶۹,۴۴۲) | - | - | استهلاک |
| ۲,۵۱۹,۲۸۶,۵۵۷ | ۴,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۴۷,۱۶۸,۰۰۰ | ۶۲,۴۲۸,۰۰۰ | مانده در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۲,۴۴۴,۳۶۶,۵۵۷ | ۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۴۷,۱۶۸,۰۰۰ | ۶۲,۴۲۸,۰۰۰ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷ |



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

| ۱۳۹۷ | | ۱۳۹۸ | |
|------------|-----------|------------|------|
| مبلغ دفتری | ریال | مبلغ دفتری | ریال |
| ۱,۱۶۵,۰۰۰ | ۱,۱۶۵,۰۰۰ | - | - |
| ۱,۱۶۵,۰۰۰ | ۱,۱۶۵,۰۰۰ | - | - |

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۳-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به ریال)

| ۱۳۹۷ | | ۱۳۹۸ | | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام |
|------------|------------|------------|------------|-------------------------|------------------|-------------------------|---------------|
| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | | | | |
| ۱,۱۳۹,۸۴۵ | ۱,۰۱۵,۰۰۰ | ۳,۵۳۶,۲۶۰ | ۱,۰۱۵,۰۰۰ | - | ۱,۰۱۵,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ |
| ۱,۱۳۹,۸۴۵ | ۱,۰۱۵,۰۰۰ | ۳,۵۳۶,۲۶۰ | ۱,۰۱۵,۰۰۰ | - | ۱,۰۱۵,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ |
| - | ۱۰۰,۰۰۰ | - | ۱۰۰,۰۰۰ | - | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰ | ۱۰ |
| - | ۵۰,۰۰۰ | - | ۵۰,۰۰۰ | - | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰ | ۵۰ |
| - | ۱۵۰,۰۰۰ | - | ۱۵۰,۰۰۰ | - | ۱۵۰,۰۰۰ | - | - |
| ۱,۱۳۹,۸۴۵ | ۱,۱۶۵,۰۰۰ | ۳,۵۳۶,۲۶۰ | ۱,۱۶۵,۰۰۰ | - | ۱,۱۶۵,۰۰۰ | - | - |

(بورسی و فرا بورسی):

بانک پاسارگاد

سایر شرکتها:

شرکت آریا پارسه کیش

شرکت صنایع لبنی اراک



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- پیش پرداخت ها

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
|--------------------|--------------------|---------------------------------|
| ریال | ریال | |
| | | پیش پرداخت های داخلی: |
| ۵۹۰,۹۳۳,۶۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | خرید کالا و خدمات |
| ۱۰,۱۵۵,۱۱۸ | ۱۹,۷۰۶,۹۴۹ | بیمه دارایی ها |
| ۲۰,۱۱۶,۹۷۲ | ۲۰,۱۱۶,۹۷۲ | مالیات اجاره فروشگاه های پیمان |
| ۷,۳۷۵,۳۳۲ | ۵,۵۴۴,۷۸۴ | سایر (اقلام زیر ۳۰ میلیون ریال) |
| ۶۲۸,۵۸۱,۰۲۲ | ۱۹۵,۳۶۸,۷۰۵ | |

۱۵- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
|----------------------|--------------------|---------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱,۲۲۶,۶۲۰,۵۵۶ | ۵۵,۳۱۵,۷۷۱ | انواع کنسرو ماهی |
| ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | - | محصولات آبی (انواع ماهی و میگو) |
| ۵۱۴,۴۵۹,۴۵۶ | ۵۹۱,۴۹۸,۱۵۴ | سایر محصولات |
| ۱,۷۵۶,۰۸۰,۰۱۲ | ۶۴۶,۸۱۳,۹۲۵ | |

۱۵-۱- موجودی مواد کالا تا ارزش ۴۰۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله، آتشفشان و ... بیمه شده است.



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | | یادداشت |
|---------------|-------------|-----------------|---------------|
| | خالص | کاهش ارزش | |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| - | ۳۲,۸۹۶,۸۵۴ | - | ۳۲,۸۹۶,۸۵۴ |
| ۱,۱۵۸,۸۷۲,۷۶۶ | ۷۰۹,۳۹۹,۷۳۳ | (۳,۷۰۳,۹۳۴,۶۱۸) | ۴,۴۱۳,۲۳۴,۳۵۱ |
| ۱,۱۵۸,۸۷۲,۷۶۶ | ۷۴۲,۲۹۶,۵۸۷ | (۳,۷۰۳,۹۳۴,۶۱۸) | ۴,۴۴۶,۲۳۱,۲۰۵ |

تجاری:

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

سایر حساب های دریافتنی:

| | | | | | |
|---------------|---------------|-----------------|---------------|--------|----------------------------|
| ۱,۰۴۹,۳۰۸,۰۸۳ | ۱,۰۵۴,۷۸۲,۰۵۹ | (۳۹۰,۷۲۲,۸۱۳) | ۱,۴۴۵,۵۰۴,۸۷۲ | ۱۶-۱-۲ | سایر اشخاص |
| ۸۶۴,۷۷۸,۰۶۶ | ۹۳۰,۳۹۲,۷۲۵ | - | ۹۳۰,۳۹۲,۷۲۵ | | کارکنان (وام مساعده) |
| ۴۱۷,۹۷۰,۴۲۹ | ۲۵۸,۱۷۴,۱۸۵ | - | ۲۵۸,۱۷۴,۱۸۵ | | مالیات و عوارض ارزش افزوده |
| ۲,۳۳۱,۹۵۶,۵۷۸ | ۲,۲۴۳,۳۴۸,۹۶۹ | (۳۹۰,۷۲۲,۸۱۳) | ۲,۶۳۴,۰۷۱,۷۸۲ | | |
| ۳,۴۹۰,۸۲۹,۳۴۴ | ۲,۹۸۵,۶۴۵,۵۵۶ | (۴,۰۹۴,۶۵۷,۴۳۱) | ۷,۰۰۸,۳۰۲,۹۸۷ | | |



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱-۱-۱۶- سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | | | |
|----------------------|--------------------|------------------------|----------------------|---|
| خالص | خالص | ذخیره م.م | مانده | |
| . | . | (۱,۱۳۶,۳۴۰,۲۰۰) | ۱,۱۳۶,۳۴۰,۲۰۰ | مالکی حسین |
| . | . | (۷۸۴,۷۰۸,۱۳۶) | ۷۸۴,۷۰۸,۱۳۶ | کیهان فخر آسیا (نجم) |
| . | . | (۵۰۲,۰۲۹,۸۹۸) | ۵۰۲,۰۲۹,۸۹۸ | میر حسینی سید شهاب الدین |
| ۲۵۳,۴۸۶,۶۵۳ | ۳۰۶,۹۷۰,۱۴۲ | . | ۳۰۶,۹۷۰,۱۴۲ | فروشگاه ها |
| . | . | (۲۹۲,۵۳۷,۰۰۰) | ۲۹۲,۵۳۷,۰۰۰ | صنایع غذایی ماهی کوچولو |
| ۲۳۱,۱۸۹,۳۳۹ | ۲۳۴,۷۵۸,۰۰۳ | . | ۲۳۴,۷۵۸,۰۰۳ | شعب فروشگاه های اکتاه (فروش کنسروبیجات) |
| ۱۴۹,۱۵۰,۰۰۰ | ۱۴۹,۱۵۰,۰۰۰ | . | ۱۴۹,۱۵۰,۰۰۰ | علی شکبیا |
| . | . | (۱۴۵,۴۷۷,۶۰۰) | ۱۴۵,۴۷۷,۶۰۰ | ایوبی (گرگان) رسول |
| . | . | (۹۲,۰۵۷,۵۳۵) | ۹۲,۰۵۷,۵۳۵ | خیر اندیشان عمر |
| . | . | (۸۹,۱۸۲,۷۲۰) | ۸۹,۱۸۲,۷۲۰ | صابر نیا (سیزور) حسین |
| . | . | (۵۹,۷۲۷,۰۰۰) | ۵۹,۷۲۷,۰۰۰ | هاشمی هوشنگ |
| . | . | (۵۸,۴۶۶,۰۰۰) | ۵۸,۴۶۶,۰۰۰ | اداره رستوران های دانشگاه شهید بهشتی |
| . | . | (۵۶,۳۰۴,۵۸۹) | ۵۶,۳۰۴,۵۸۹ | عباس پری دری |
| ۵۱,۷۷۰,۰۸۴ | ۵۱,۷۷۰,۰۸۴ | . | ۵۱,۷۷۰,۰۸۴ | ملکی مهدی |
| . | . | (۵۳,۹۲۰,۹۹۱) | ۵۳,۹۲۰,۹۹۱ | مهسان پوشاک |
| . | . | (۳۱,۲۲۸,۷۳۱) | ۳۱,۲۲۸,۷۳۱ | محمد غلامحسین زاده |
| ۳۰,۴۰۶,۶۱۹ | ۳۰,۴۰۶,۶۱۹ | . | ۳۰,۴۰۶,۶۱۹ | بازرگانی نیلوفر میناق شفق |
| ۲۹,۲۲۸,۸۵۰ | ۲۹,۲۲۸,۸۵۰ | . | ۲۹,۲۲۸,۸۵۰ | عسگری - همدان |
| ۲۶,۸۹۴,۵۳۳ | ۲۶,۸۹۴,۵۳۳ | . | ۲۶,۸۹۴,۵۳۳ | بازرگانی کالا اوران شمیم |
| ۲۶,۱۶۹,۱۴۷ | ۲۶,۱۶۹,۱۴۷ | . | ۲۶,۱۶۹,۱۴۷ | رنکین کالای آرنگ |
| ۲۵,۶۸۰,۶۸۷ | ۲۵,۶۸۰,۶۸۷ | . | ۲۵,۶۸۰,۶۸۷ | شرکت تعاونی مصرف وزارت جهاد کشاورزی |
| ۲۳,۸۱۷,۱۰۰ | ۲۳,۸۱۷,۱۰۰ | . | ۲۳,۸۱۷,۱۰۰ | فروشگاه تعاون |
| ۱۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۴۰۰,۰۰۰ | . | ۱۱,۴۰۰,۰۰۰ | سید حسین حسینی - یزد |
| ۸۰۷,۱۹۹ | ۸۰۷,۱۹۹ | . | ۸۰۷,۱۹۹ | شرکت تعاونی مصرف مرکز پزشکی شهدای تجریش |
| . | ۱۲,۶۲۹,۹۲۷ | . | ۱۲,۶۲۹,۹۲۷ | شرکت آب معدنی داماش |
| ۲۹۸,۸۷۲,۵۵۵ | (۲۲۰,۲۸۲,۵۵۸) | (۴۰۲,۱۵۲,۳۱۸) | ۱۸۱,۸۷۱,۶۶۰ | سایر (اقلام زیر ۳۰ میلیون ریال) |
| ۱,۱۵۸,۸۷۲,۷۶۶ | ۷۰۹,۳۹۹,۷۳۳ | (۳,۷۰۳,۹۳۴,۶۱۸) | ۴,۴۱۳,۳۳۴,۳۵۱ | |

۱-۱-۲- سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|
| خالص | خالص | ذخیره م.م | مانده | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۵۸۸,۲۵۴,۰۰۹ | . | . | . | شیلات ایران |
| ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | سپرده اجاره فروشگاه ۱۰ و ۲۰ |
| . | . | (۲۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت روزان |
| . | . | (۳۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | لاله آزاد |
| . | . | (۳۹,۵۸۷,۱۷۷) | ۳۹,۵۸۷,۱۷۷ | علی اکبر آدینه |
| ۷۶,۷۰۰,۰۰۰ | ۷۶,۷۰۰,۰۰۰ | . | ۷۶,۷۰۰,۰۰۰ | شایان میرزایی |
| . | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | کرامت حقانی |
| . | . | (۱۵۲,۹۵۱,۹۹۵) | ۱۵۲,۹۵۱,۹۹۵ | کالای مسروقه |
| ۶۴,۳۰۶,۲۴۷ | . | . | . | شرکت جبل دماوند صبا |
| ۱۹,۹۴۷,۸۲۷ | ۵۷۸,۰۸۲,۰۵۹ | (۱۴۷,۱۸۳,۴۴۱) | ۷۲۵,۳۶۵,۷۰۰ | سایر (اقلام کمتر از ۲۰ میلیون ریال) |
| ۱,۰۴۹,۲۰۸,۰۸۳ | ۱,۰۵۴,۷۸۲,۰۵۹ | (۳۹۰,۷۲۴,۸۱۳) | ۱,۴۴۵,۵۰۴,۸۷۲ | |



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- موجودی نقد

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
|---------------|---------------|------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۳۳,۷۲۷,۲۲۴ | ۳۷,۲۲۲,۱۹۴ | سپه شعبه پارک لاله ۶۰۰۰۷۴۷۴ |
| ۶۹,۶۷۴,۹۴۵ | ۷۶,۸۰۴,۹۳۰ | توسعه تعاون شعبه مهستان ۱۱۲۰۰۸۰۷۷۱ |
| - | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | سامان شعبه میرداماد ۸۰۹۴۰۱۰۴۷۱۴۷۱ |
| ۹۶۶,۵۹۹,۶۸۱ | ۳,۱۰۷,۸۲۹,۳۵۸ | سامان شعبه میرداماد ۸۰۹۸۱۰۱۰۴۷۱۴۷۱ |
| - | ۴۴,۶۳۱,۵۴۳ | رفاه کارگران شعبه میهن ۲۶۸۲۰۸۸۷۶ |
| - | ۱۰۲,۱۰۶,۷۳۳ | رفاه کارگران شعبه میهن ۲۷۱۹۱۱۴۲۶ |
| ۱,۰۷۰,۰۰۱,۸۵۰ | ۲,۳۸۸,۵۹۴,۷۵۸ | |

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۵,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷ | تعداد سهام | درصد مالکیت | ۱۳۹۸ | تعداد سهام | درصد مالکیت | |
|------|------------|-------------|------------|------------|-------------|---|
| ۸۷ | ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۷ | ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۷ | ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص) |
| ۵ | ۸۰۰,۰۰۰ | ۵ | ۸۰۰,۰۰۰ | ۵ | ۸۰۰,۰۰۰ | شرکت حمل و نقل فجر جهاد (سهامی خاص) |
| ۴ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۴ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۴ | ۶۰۰,۰۰۰ | شرکت فرآورده های شیلانی بندر عباس (سهامی خاص) |
| ۴ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۴ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۴ | ۶۰۰,۰۰۰ | شرکت سهامی عام پیچک (سهامی عام) |
| ۱۰۰ | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | |

۱۸-۱

با توجه به مصوبه و تکلیف هیات مدیره محترم هلدینگ صنایع غذایی و دارویی و کشاورزی صبا جهاد در ارتباط با افزایش سرمایه شرکت از ۱۵ میلیارد ریال به ۱۵۲ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران محترم، گزارش طرح توجیهی افزایش سرمایه توسط شرکت تهیه و پس از تصویب هیات مدیره و گزارش توجیه پذیری بازرسی قانونی شرکت برای مراحل برگزاری مجمع فوق العاده به هلدینگ صبا جهاد ارسال گردیده است.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
|-------------|---------------|---------------------|
| ریال | ریال | |
| ۴۹۳,۳۸۱,۶۵۴ | ۵۹۴,۷۳۴,۷۸۶ | مانده در ابتدای سال |
| (۳,۲۱۶,۸۰۷) | (۵۹۴,۷۳۴,۷۸۶) | پرداخت شده طی سال |
| ۱۰۴,۵۶۹,۹۳۹ | ۲۰۰,۷۰۸,۱۰۸ | ذخیره تأمین شده |
| ۵۹۴,۷۳۴,۷۸۶ | ۲۰۰,۷۰۸,۱۰۸ | مانده در پایان سال |



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها
۲۱-۱- پرداختی های کوتاه مدت:

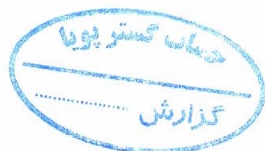
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | یادداشت |
|----------------|----------------|---|
| ریال | ریال | |
| - | ۱,۵۱۱,۹۹۵,۶۸۰ | تجاری: اسناد پرداختی: اشخاص وابسته - شرکت فرآورده های شیلاتی بندرعباس |
| - | ۱,۵۱۱,۹۹۵,۶۸۰ | |
| ۳۲,۹۶۶,۵۳۱,۳۵۰ | ۵۲,۷۳۵,۲۹۱,۸۸۹ | حسابهای پرداختی: اشخاص وابسته ۲۱-۱-۱ |
| ۱,۸۳۹,۳۶۰,۹۵۰ | ۶۷۸,۱۷۷,۰۱۰ | سایر اشخاص ۲۱-۱-۲ |
| ۳۴,۸۰۵,۸۹۲,۳۰۰ | ۵۴,۴۱۳,۴۶۸,۸۹۹ | |
| ۳۴,۸۰۵,۸۹۲,۳۰۰ | ۵۵,۹۲۵,۴۶۴,۵۷۹ | |
| ۹۵۸,۱۴۵,۶۴۰ | - | سایر پرداختی ها: اسناد پرداختی: سایر اشخاص |
| ۹۵۸,۱۴۵,۶۴۰ | - | |
| ۷۰۵,۳۵۹,۰۸۱ | ۱,۲۷۵,۱۸۳,۴۸۴ | حساب های پرداختی: مالیات های تکلیفی و حقوق |
| ۱۸۳,۳۴۸,۴۵۲ | ۱۵۲,۲۱۳,۵۳۷ | حق بیمه های پرداختی |
| ۱۱۵,۰۴۰,۱۲۴ | ۱۸۲,۵۰۰,۵۱۳ | سپرده بیمه |
| ۵۶۵,۶۲۰,۳۵۵ | ۲۵۹,۷۵۵,۴۲۲ | ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده |
| ۱۳۴,۶۶۱,۶۳۹ | ۱۳۴,۶۶۱,۶۳۹ | اضافات (سرك) انبارها |
| ۹۱۸,۷۴۶,۷۹۷ | ۵۷۰,۴۲۷,۳۸۱ | سایر اشخاص |
| ۳,۵۷۹,۹۲۲,۰۷۸ | ۲,۵۷۴,۷۴۱,۹۵۶ | |
| ۳۸,۳۸۵,۸۱۴,۲۷۸ | ۵۸,۵۰۰,۲۰۶,۵۳۵ | |

۲۱-۱-۱ حسابهای پرداختی تجاری اشخاص وابسته

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۲۷,۳۳۰,۲۵۴,۱۱۱ | ۴۶,۰۶۹,۶۴۶,۳۵۴ | شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد |
| ۳,۱۶۰,۲۲۷,۳۸۹ | ۳,۳۵۲,۰۸۱,۴۳۳ | شرکت سهامی پیچک |
| ۲,۴۷۰,۷۹۳,۷۲۱ | ۳,۰۵۶,۸۸۳,۵۷۷ | شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس |
| ۴,۹۶۲,۶۸۳ | ۴,۹۶۲,۶۸۳ | شرکت صنایع لبنی اراک |
| ۲۹۳,۳۴۶ | ۵۲,۶۳۹,۵۸۹ | شرکت آبی فرایند بوشهر |
| - | ۱,۱۹۹,۰۷۸,۲۵۳ | بازرگانی جیل دماوند صبا |
| ۳۲,۹۶۶,۵۳۱,۳۵۰ | ۵۲,۷۳۵,۲۹۱,۸۸۹ | |

۲۱-۱-۲ پرداختی تجاری سایر اشخاص

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
|---------------|-------------|---------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۶۷,۳۵۶,۶۰۰ | ۶۷,۳۵۶,۶۰۰ | نیتون صید |
| ۳۴,۹۷۷,۵۰۰ | ۳۴,۹۷۷,۵۰۰ | مواد غذایی ۷۷۷ |
| ۱,۶۶۵,۶۳۱,۲۲۸ | ۶۰,۵۴۰,۰۱۰ | شرکت شيلات نگین بیستون |
| - | ۴۳۰,۷۳۶,۲۵ | میراث خاویار کاسپین ایرانیان |
| - | ۲۸,۸۲۲,۲۲۳ | نوید طبانزاد |
| - | ۲۷,۶۰۰,۰۰۰ | سهیل بیرزاده |
| ۷۱,۳۹۵,۶۲۲ | ۴۱۵,۷۹۵,۹۴۲ | سایر (اقلام زیر ۲۰ میلیون ریال) |
| ۱,۸۳۹,۳۶۰,۹۵۰ | ۶۷۸,۱۷۷,۰۱۰ | |



شرکت یازدگانی پدیده نیکان سبا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به ریال)

مالیات پرداختنی

مالیات

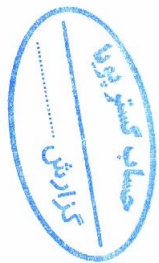
| | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ |
|-------------|--------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|--------|---------------------------------|----------------------|----------|------|------|
| نوع تشخیص | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختی | قطعی | تشخیصی | ابرازی | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود (زیان) ابرازی | سال مالی | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ |
| رسیدگی نشده | - | - | - | - | - | - | - | (۵,۴۸۰,۳۸۰,۴۱۵) | ۱۳۹۳ | - | - |
| رسیدگی نشده | - | - | - | - | - | - | - | (۳,۲۴۴,۱۶۳۷,۰۴۴) | ۱۳۹۴ | - | - |
| رسیدگی نشده | - | - | ۲۰۲,۱۷۱,۰۰۰ | ۲۰۲,۱۷۱,۰۰۰ | ۲۰۱,۱۲۹,۶۳۳ | - | - | (۵,۶۰۹,۷۲۳,۱۹۵) | ۱۳۹۵ | - | - |
| رسیدگی نشده | - | - | - | - | - | - | - | (۴,۸۴۳,۶۲۵,۱۲۱) | ۱۳۹۶ | - | - |
| رسیدگی نشده | - | - | - | - | - | - | - | (۴,۴۶۲,۴۳۸,۵۳۷) | ۱۳۹۷ | - | - |
| رسیدگی نشده | - | - | - | - | - | - | - | (۳,۰۴۴,۳۳۰,۵۸۵) | ۱۳۹۸ | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال مالی قبل از ۱۳۹۶ تسویه شده است.

۲۳-۳- در خصوص عملکرد ۱۳۹۳ مبلغ ۱۸ میلیون ریال از زیان شرکت توسط اداره امور مالیاتی پذیرفته شده است.

۲۳-۴- در خصوص عملکرد ۱۳۹۴ مبلغ ۱۳۵ میلیون ریال از زیان شرکت توسط اداره امور مالیاتی پذیرفته شده است.

۲۳-۴- در خصوص عملکرد ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ برگ تشخیص و قطعی ارائه نگردیده است.



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- پیش دریافت ها

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| ریال | ریال | |
| ۳۳,۴۵۰,۰۰۰ | ۳۳,۴۵۰,۰۰۰ | سایر پیش دریافت ها |
| <u>۳۳,۴۵۰,۰۰۰</u> | <u>۳۳,۴۵۰,۰۰۰</u> | |

۲۴- اصلاح اشتباهات :

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
|----------------------|------------------------|-----------------------------|
| ریال | ریال | |
| (۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۶,۱۶۷,۸۲۵,۰۰۰) | ارزش افزوده سالهای ۸۸,۸۹,۹۱ |
| - | (۱۲,۹۴۰,۱۸۰) | جریمه معاملات فصلی ۹۱ |
| (۱۶۰,۰۵۶,۰۰۰) | - | مالیات تکلیفی |
| (۱۲۳,۵۰۳,۲۳۶) | - | مالیات حقوق |
| - | (۱۵۴,۳۹۲,۰۶۴) | سایر |
| <u>(۵۸۳,۵۵۹,۲۳۶)</u> | <u>(۶,۴۴۵,۱۵۷,۲۴۴)</u> | |

۲۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- 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. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۷۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

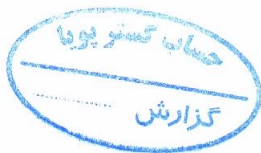
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۳۹,۰۱۳,۹۹۹,۰۶۴ | ۵۸,۷۳۴,۳۶۴,۶۴۳ | جمع بدهی |
| (۱,۰۷۰,۰۰۱,۸۵۰) | (۲,۳۸۸,۵۹۴,۷۵۸) | موجودی نقد |
| ۳۷,۹۴۳,۹۹۷,۲۱۴ | ۵۶,۳۴۵,۷۶۹,۸۸۵ | خالص بدهی |
| (۳۹,۱۷۲,۵۰۶,۴۰۹) | (۴۹,۶۱۴,۷۲۶,۹۹۴) | حقوق مالکانه |
| (۱۳۰) | (۱۱۴) | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۵-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت فاقد مبادلات ارزی می باشد ، بنابراین فاقد ریسک ارزی می باشد.



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۲۵-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- نقد حاصل از عملیات

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
|-----------------------------|------------------|--|
| ریال | ریال | |
| (۶,۴۶۲,۴۳۸,۵۳۷) | (۲۰,۴۴۲,۲۲۰,۵۸۵) | زیان) خالص |
| ۲۰۳,۱۷۱,۰۰۰ | - | |
| (۶,۲۵۹,۲۶۷,۵۳۷) | (۲۰,۴۴۲,۲۲۰,۵۸۵) | |
| تعدیلات: | | |
| (۱,۰۲۸,۱۸۷,۸۴۲) | - | سود ناشی از فروش دارایی ثابت |
| ۱۰۱,۳۵۳,۱۳۲ | (۳۹۴,۰۲۶,۶۷۸) | خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| ۱۱۸,۵۳۳,۳۱۱ | ۱۰۲,۰۹۵,۷۲۲ | استهلاک دارایی های غیر جاری |
| (۵۷,۸۴۴,۸۷۳) | (۲۲,۲۰۶,۲۲۰) | سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی |
| (۸۶۶,۱۴۶,۲۵۲) | (۳۱۵,۱۳۷,۱۷۶) | جمع تعدیلات |
| تغییرات در سرمایه در گردش : | | |
| (۳۹۴,۷۰۳,۰۰۱) | ۵۰۵,۱۸۳,۷۸۸ | کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی |
| (۸۲۷,۸۶۵,۲۴۷) | ۱,۱۰۹,۲۶۶,۰۸۷ | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا |
| (۳۷۴,۰۸۸,۵۵۴) | ۴۳۳,۲۱۲,۳۱۷ | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی |
| ۳,۹۸۰,۸۶۴,۵۷۷ | ۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۱۴ | افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی |
| ۲,۴۷۴,۲۰۷,۷۷۵ | ۳,۴۲۲,۶۶۲,۲۰۶ | جمع تغییرات در سرمایه در گردش |
| (۴,۶۵۱,۳۰۶,۰۱۴) | (۱۷,۳۳۲,۶۹۵,۵۵۵) | نقد حاصل از عملیات |

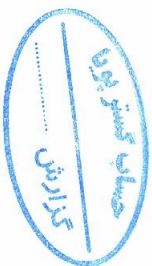


شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

| تأمین نقدینگی | خرید کالا و خدمات | مشمول ماده ۱۲۹ | نوع وابستگی | نام شخص وابسته | شرح |
|----------------|-------------------|----------------|-------------|----------------------------------|-------------------|
| - | ۲,۲۷۶,۶۹۲,۸۰۰ | ✓ | سهامدار | شرکت فراورده های شیلانی بندرعباس | شرکتهای وابسته |
| - | ۱,۸۲۵,۷۴۲,۷۵۰ | ✓ | - | شرکت جیل دماوند صبا | شرکتهای وابسته |
| - | ۴,۱۰۲,۴۳۶,۵۵۰ | | | جمع | |
| ۱۸,۷۲۹,۳۹۲,۲۴۳ | - | ✓ | سهامدار | شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد | سایر اشخاص وابسته |
| - | ۳۴۴,۵۳۳,۷۴۵ | ✓ | سهامدار | شرکت نیچک | سایر اشخاص وابسته |
| ۱۸,۷۲۹,۳۹۲,۲۴۳ | ۳۴۴,۵۳۳,۷۴۵ | | | جمع | |
| ۱۸,۷۲۹,۳۹۲,۲۴۳ | ۴,۴۴۶,۹۷۰,۲۹۵ | | | جمع کل | |



شرکت بازرگانی پدیده نیکان سنا (سهامی خاص)
 داده‌های توجیهی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷-۲ - مانده حساب های بدهی وابسته به شرح زیر است :

| شرح | نام شخصی وابسته | دریافتی های تجاری | پرداختی های تجاری | استاد برداشتنی تجاری | سایر پرداختنی ها | ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۷ | |
|----------------------------------|---|-------------------|-------------------|----------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | | | | | | طلب | بدهی | طلب | بدهی |
| شرکت پدیده | شرکت بازرگانی پدیده نیکان سنا (سهامی خاص) | - | (۳۰.۵۶۸۸۳.۵۷۷) | (۱.۵۱۱.۹۹۵.۶۸۰) | - | - | (۴.۵۶۸.۷۷۸.۱۵۷) | - | (۲.۲۷۰.۷۳۳.۷۳۱) |
| | شرکت پدیده | - | (۳.۳۵۲.۸۱۳.۳۳) | - | - | - | (۳.۳۵۲.۸۱۳.۳۳) | - | (۳.۱۶۰.۳۳۷.۳۸۹) |
| | شرکت جیل دماوند سنا | - | (۱.۱۹۹.۷۸۱.۳۳) | - | - | - | (۱.۱۹۹.۷۸۱.۳۳) | ۶۴۳.۶۲۷ | - |
| | شرکت جیل و ایل جاده نی افر چهارک | ۲۳.۸۹۶.۸۵۴ | - | - | - | - | - | - | - |
| شرکت پدیده | شرکت سناج سنی راک | - | (۴.۶۴۳.۶۸۳) | - | - | - | (۴.۶۴۳.۶۸۳) | - | (۴.۹۶۲.۵۸۳) |
| | شرکت ایزی فرایند | - | (۵۲.۶۳۹.۵۸۹) | - | - | - | (۵۲.۶۳۹.۵۸۹) | - | (۳۹۳.۳۶۶) |
| سهامداران دارای نوبه قابل ملاحظه | جمع | ۲۳.۸۹۶.۸۵۴ | (۷.۶۶۵.۶۴۵.۵۳۵) | (۱.۵۱۱.۹۹۵.۶۸۰) | ۲۳.۸۹۶.۸۵۴ | (۹.۱۷۷.۶۹۱.۳۱۵) | ۶۴۳.۶۲۷ | (۵.۶۴۶.۳۷۷.۰۳۹) | - |
| | جمع کل | - | - | (۱.۵۱۱.۹۹۵.۶۸۰) | (۴۶.۰۶۹.۶۴۶.۳۵۴) | - | (۴۶.۰۶۹.۶۴۶.۳۵۴) | - | (۳۷.۲۳۰.۳۵۴.۱۱۱) |
| | | ۲۳.۸۹۶.۸۵۴ | (۷.۶۶۵.۶۴۵.۵۳۵) | (۱.۵۱۱.۹۹۵.۶۸۰) | (۴۶.۰۶۹.۶۴۶.۳۵۴) | - | (۴۶.۰۶۹.۶۴۶.۳۵۴) | ۶۴۳.۶۲۷ | (۳۷.۹۶۶.۵۳۱.۱۵۰) |

۲۸- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی :
 شرکت در طی سال فاقد بدهیهای احتمالی میباشد و تقابین ستاره موجود مانده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و تعهدات سرمایه ای میباشد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :
 بعد از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی، رویدادی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورت های مالی باشد رخ نداده است.

