

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

بانضمام صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



مبانی اظهار نظر مشروط

۴- بررسیهای این مؤسسه نشان می دهد، مبلغ ۵,۹۹۵ میلیون ریال از دریافتی ها و پیش پرداختها (یادداشت های 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 جنبه های 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 حساب ها 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.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

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، ۹ و ۱۳ این گزارش و همچنین پیگیری موضوع حسابرسی بیمه ای 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)

محمدحسن کریمی

محمد رضا عزیزی

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

شماره:
تاریخ:
پیوست:

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 صورت‌های 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.

امضاء	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

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	
۵,۸۲۵,۷۷۹,۳۶۸	۹,۸۶۳,۳۰۹,۰۸۷	۵
(۴,۵۸۹,۳۹۷,۸۶۵)	(۸,۱۲۹,۹۲۴,۵۶۶)	۶
۱,۲۳۶,۳۸۱,۵۰۳	۱,۷۳۳,۳۸۴,۵۲۱	
(۹,۰۳۲,۵۶۳,۸۷۳)	(۲۲,۹۲۹,۵۵۶,۵۴۵)	۷
۴۵۵,۷۸۷,۶۳۸	۷۴۴,۷۲۵,۷۷۴	۸
(۳,۹۰۵,۵۰۰)	(۱۳,۹۸۰,۵۵۵)	۹
(۷,۳۴۵,۳۰۰,۲۳۲)	(۲۰,۴۶۵,۴۲۶,۸۰۵)	
۱,۰۸۶,۰۳۲,۶۹۵	۲۳,۲۰۶,۲۲۰	۱۰
(۶,۲۵۹,۲۶۷,۵۳۷)	(۲۰,۴۴۲,۲۲۰,۵۸۵)	
(۲۰۳,۱۷۱,۰۰۰)	-	
(۶,۴۶۲,۴۳۸,۵۳۷)	(۲۰,۴۴۲,۲۲۰,۵۸۵)	

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

(زیان) عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال های قبل

(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 .



Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده)	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۱
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها					
دارائیهای غیر جاری					
۱۱	دارایی های ثابت مشهود	۳۸۲,۷۶۳,۱۴۸	۴۶۰,۵۶۸,۸۷۰	۵۷۹,۹۳۴,۰۸۴	
۱۲	دارایی های نامشهود	۲,۵۱۹,۲۸۶,۵۵۷	۲,۴۳۴,۲۶۶,۵۵۷	۲,۴۳۴,۲۶۶,۵۵۷	
۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۱۶۵,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰	
	جمع دارایی های غیر جاری	۲,۹۰۳,۲۱۴,۷۰۵	۲,۸۹۹,۰۰۰,۴۲۷	۳,۰۱۵,۳۶۵,۶۴۱	
دارایی های جاری					
۱۴	پیش پرداخت ها	۱۹۵,۳۶۸,۷۰۵	۶۲۸,۵۸۱,۰۲۲	۲۵۴,۴۹۲,۴۶۸	
۱۵	موجودی مواد و کالا	۶۴۶,۸۱۳,۹۲۵	۱,۷۵۶,۰۸۰,۰۱۲	۹۱۸,۲۱۴,۷۶۵	
۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲,۹۸۵,۶۴۵,۵۵۶	۳,۴۹۰,۸۲۹,۳۴۴	۳,۱۹۶,۱۲۶,۳۴۳	
۱۷	موجودی نقد	۲,۳۸۸,۵۹۴,۷۵۸	۱,۰۷۰,۰۰۱,۸۵۰	۶۱۷,۴۶۵,۰۳۵	
	جمع دارایی های جاری	۶,۲۱۶,۴۲۲,۹۴۴	۶,۹۴۵,۴۹۲,۲۲۸	۴,۹۸۶,۲۹۸,۶۱۱	
	جمع دارایی ها	۹,۱۱۹,۶۳۷,۶۴۹	۹,۸۴۱,۴۹۲,۶۵۵	۸,۰۰۱,۶۶۴,۲۵۲	
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه					
۱۸	سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۹	اندوخته قانونی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	(زیان) انباشته	(۶۶,۱۱۴,۷۲۶,۹۹۴)	(۴۵,۶۷۲,۵۰۶,۴۰۹)	(۳۲,۸۷۴,۹۱۰,۶۲۸)	
	جمع حقوق مالکانه	(۴۹,۶۱۴,۷۲۶,۹۹۴)	(۴۹,۱۷۲,۵۰۶,۴۰۹)	(۱۶,۳۷۴,۹۱۰,۶۲۸)	
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری					
۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۰,۷۰۸,۱۰۸	۵۹۴,۷۳۴,۷۸۶	۴۹۳,۳۸۱,۶۵۴	
	جمع بدهی های غیر جاری	۲۰۰,۷۰۸,۱۰۸	۵۹۴,۷۳۴,۷۸۶	۴۹۳,۳۸۱,۶۵۴	
بدهی های جاری					
۲۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۵۸,۵۰۰,۲۰۶,۵۳۵	۳۸,۳۸۵,۸۱۴,۲۷۸	۲۳,۸۴۹,۷۴۳,۲۲۶	
۲۲	مالیات پرداختی	-	-	-	
۲۳	پیش دریافت ها	۳۳,۴۵۰,۰۰۰	۳۳,۴۵۰,۰۰۰	۳۳,۴۵۰,۰۰۰	
	جمع بدهی های جاری	۵۸,۵۳۳,۶۵۶,۵۳۵	۳۸,۴۱۹,۲۶۴,۲۷۸	۲۳,۸۸۳,۱۹۳,۲۲۶	
	جمع بدهی ها	۵۸,۷۳۴,۳۶۴,۶۴۳	۳۹,۰۱۳,۹۹۹,۰۶۴	۲۴,۳۷۶,۵۷۴,۸۸۰	
	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹,۱۱۹,۶۳۷,۶۴۹	۹,۸۴۱,۴۹۲,۶۵۵	۸,۰۰۱,۶۶۴,۲۵۲	

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



۳

Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page.

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۵,۷۹۱,۳۵۱,۳۹۲)	(۳۲,۳۹۱,۳۵۱,۳۹۲)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۵۸۳,۵۵۹,۲۳۶)	(۵۸۳,۵۵۹,۲۳۶)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴)
(۱۶,۳۷۴,۹۱۰,۶۲۸)	(۳۲,۸۷۴,۹۱۰,۶۲۸)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۶,۴۶۲,۴۳۸,۵۳۷)	(۶,۴۶۲,۴۳۸,۵۳۷)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
(۶,۳۳۵,۱۵۷,۲۴۴)	(۶,۳۳۵,۱۵۷,۲۴۴)	-	-	سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷
(۳۹,۱۷۲,۵۰۶,۴۰۹)	(۴۵,۶۷۲,۵۰۶,۴۰۹)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴)
				مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۲۰,۴۴۲,۲۲۰,۵۸۵)	(۲۰,۴۴۲,۲۲۰,۵۸۵)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۴۹,۶۱۴,۷۳۶,۹۹۴)	(۶۶,۱۱۴,۷۳۶,۹۹۴)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) خالص سال ۱۳۹۸
				مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷ ریال	سال ۱۳۹۸ ریال	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۴,۶۵۱,۲۰۶,۰۱۴)	(۱۷,۳۳۴,۶۹۵,۵۵۵)	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	۲۳,۲۰۶,۲۲۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱,۰۸۶,۸۶۴,۵۹۸	(۸۶,۱۰۴,۷۸۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۷۶۷,۵۱۲,۴۱۶)	(۱۷,۴۲۰,۷۹۹,۳۳۵)	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
۴۵۲,۵۳۶,۸۱۵	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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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 (سواریو 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	کارکنان قراردادی
۳	۲	-	۲	مامور از صبا جهاد و پ
۲	-	-	-	مامور در صبا جهاد و
۱۰	۱۰	(۱۰)	۲۰	

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- مبنای 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

۳-۳- 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس 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 استهلاک به روال قبل صورت پذیرفته است.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تاسیسات	۱۰٪، ۱۲٪	نزولی، مستقیم
وسایل نقلیه	۳٪ و ۲۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک 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- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۳-۴-۲- سرقتی محل 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 «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک 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:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



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

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
ریال		ریال			
۲,۵۷۸,۳۷۹,۱۴۲	۳۵,۱۵۸	۳,۶۴۶,۱۴۱,۱۸۶	۳۷,۷۵۶	عدد	کنسرو تن بندرعباس
۱۴۳,۱۳۶,۰۰۰	۲,۴۳۶	۵۹۵,۷۲۹,۷۹۶	۸,۳۶۹	عدد	محصولات پیچک
۳,۲۰۹,۱۷۰,۸۱۷	۶,۲۰۱	۴,۲۰۱,۰۵۳,۹۷۰	۷,۱۸۵	کیلوگرم	انواع ماهی
۶۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۳۲	۹۱۶,۴۷۲,۵۰۰	۷۱۶	بسته	انواع میگو
۴۹۶,۷۳۱,۲۵۰	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	نخم مرغ
-	-	۵,۱۶۰,۰۰۱	۲۸	بسته	حبوبات
-	-	۴۰۰,۷۲۴,۰۱۰	۱,۰۱۱	کیلوگرم	گوشت گوساله وارداتی
-	-	۴۲,۵۴۹,۲۸۲	۲,۰۴۲	بطری	آب معدنی
۱۳۷,۷۱۴,۰۱۰	-	۹۵,۳۸۰,۰۶۰	-		سایر
۷,۲۳۶,۳۸۱,۲۱۹		۱۰,۴۷۹,۳۴۳,۰۴۵			فروش ناخالص
(۱,۴۱۰,۶۰۱,۸۵۱)		(۶۱۶,۰۳۳,۹۵۸)			برگشت از فروش
۵,۸۲۵,۷۷۹,۳۶۸		۹,۸۶۳,۳۰۹,۰۸۷			فروش خالص

فروش خالص:

داخلی:

فروش ناخالص

برگشت از فروش

فروش خالص

۵-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	ریال		ریال	
۳۸	۲,۷۲۱,۵۱۵,۱۴۲	۰.۳	۳۱,۹۴۲,۰۶۳,۰۰۰	اشخاص وابسته
۶۲	۴,۵۱۴,۸۶۶,۰۷۷	۹۹.۷	۱۰,۴۴۷,۴۰۰,۹۸۲	سایر مشتریان
۱۰۰	۷,۲۳۶,۳۸۱,۲۱۹	۱۰۰	۱۰,۴۷۹,۳۴۳,۰۴۵	

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۳۲	۹	۱۵۲,۲۹۶,۶۳۹	۳,۴۱۰,۹۳۶,۳۳۹	۳,۵۶۳,۲۳۲,۹۷۸
(۷)	(۹)	(۱۴۸,۲۲۱,۱۹۲)	۵۳۰,۴۷۲,۹۴۱	۳۸۲,۲۵۱,۷۴۹
۱۶	۵۵	۹۵۸,۷۶۰,۶۳۵	۳,۱۴۲,۶۷۴,۴۳۵	۴,۱۰۱,۴۳۵,۰۷۰
۱۸	۱۴	۲۴۱,۴۵۵,۴۰۰	۶۴۵,۶۲۵,۶۰۰	۸۸۷,۰۸۱,۰۰۰
۴۱	۵	۸۴,۷۱۵,۰۰۰	۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰	۳۲۶,۹۰۵,۰۰۰
-	۲۶	۴۴۴,۳۷۸,۰۳۹	۱۵۸,۰۲۵,۲۵۱	۶۰۲,۴۰۳,۲۹۰
۱۰۰	۱۰۰	۱,۷۳۳,۳۸۴,۵۲۱	۸,۱۲۹,۹۲۴,۵۶۶	۹,۸۶۳,۳۰۹,۰۸۷



شرکت بازرگانی پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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
(۲۱,۰۰۵,۰۰۰)	(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
(۶,۱۵۶,۸۹۲)	(۶۱,۰۱۱,۸۳۹)	مصرف و تعدیلات مرکز
(۱,۷۵۶,۰۸۰,۰۱۲)	(۶۴۶,۸۱۳,۹۲۵)	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	شرکت شیلات نگین بیستون
۳۲	۱,۷۵۳,۴۰۹,۷۰۴	۳۲	۲,۲۷۶,۶۹۲,۸۰۰	شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس
۲,۷	۱۴۶,۸۸۳,۳۰۰	۵	۳۴۴,۵۳۳,۷۴۵	شرکت پیچک
-	-	۲۶	۱,۸۲۵,۷۴۳,۷۵۰	شرکت جبل دماوند صبا
-	-	۲۱	۱,۴۸۹,۳۸۵,۰۰۰	شرکت پاک صید شیلات
-	-	۵	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پشتیبانی امور دام کشور
۰,۳	۶,۲۷۰,۰۰۰	-	-	شرکت آبریان گستر نصر
-	-	۳	۱۹۳,۴۰۸,۲۱۰	سایر
۱۰۰	۵,۴۴۵,۱۴۰,۰۰۴	۱۰۰	۷,۰۸۷,۳۹۳,۱۰۵	



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	۲,۰۷۱,۱۱۱,۷۵۸	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
۷,۳۱۲,۹۰۰	۳۷,۹۲۴,۷۵۰	هزینه های ثبتی و حقوقی
۲۰,۲۳۳,۱۴۰	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 اعضاء هیئت مدیره
۶,۰۰۰,۰۰۰	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 ابدارخانه
۵۰,۰۹۰,۰۰۰	۸۲,۴۳۵,۰۰۰	ایاب وذهاب
۳۵۲,۰۰۰	-	بهداشت و درمان
۱۴,۴۴۲,۶۰۰	۴۰۷,۹۴۰,۴۰۰	هزینه غذا
۹۱,۹۷۱,۹۱۲	۹۲,۳۹۹,۶۷۱	پذیرائی و جشنها
-	۶۷,۳۰۰,۰۰۰	حق عضویت
۴,۸۵۲,۰۰۰	-	هزینه طرح ترافیک
۱۱,۰۱۰,۳۷۹	-	هزینه های اینترنتی
۲۱,۲۴۴,۰۰۰	۷۳,۴۱۹,۳۳۱	هزینه ملزومات مصرفی و نوشت افزار
۲۲۹,۹۱۵,۳۸۸	۴۸۰,۳۳۹,۸۵۳	سایر (اقلام 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 مبنی 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
۱۰۹,۲۳۰,۵۴۰	۲۶۰,۰۰۰
۴۵۵,۷۸۷,۶۳۸	۷۴۴,۷۲۵,۷۷۴

درآمد پورسانت و بازاریابی

٪۱ کارمزد تبلیغات

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
(۳,۹۰۵,۵۰۰)	(۱۳,۹۸۰,۵۵۵)
(۳,۹۰۵,۵۰۰)	(۱۳,۹۸۰,۵۵۵)

ضایعات غیر عادی تولید

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱,۰۲۸,۱۸۷,۸۲۲	-
۵۷,۸۴۴,۸۷۳	۲۳,۲۰۶,۲۲۰
۱,۰۸۶,۰۳۲,۶۹۵	۲۳,۲۰۶,۲۲۰

سایر اقلام:

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی



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

۱۱- دارایی های ثابت مشهود					
(ریال)	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۱۴۰.۷۵۰.۰۰۰	۶۰۷.۴۸۴.۰۰۰	۱.۴۸۶.۹۴۷.۶۶۰	۷.۲۲۱.۴۲۲	۲.۲۴۴.۴۰۳.۰۸۲
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	۶۰.۴۸.۸۸۲	۱.۶۶۲.۴۶۸.۹۹۸
استهلاک	۲.۷۱۴.۸۹۶	۷.۱۲۵.۸۰۴	۱۰۷.۷۲۵.۷۴۴	۹۶۶.۸۶۷	۱۱۸.۵۳۳.۲۱۱
واگذار شده	-	(۲۹۰.۶۶۲.۰۹۷)	-	-	(۲۹۰.۶۶۲.۰۹۷)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱۲۰.۸۴۰.۷۶۲	۲۹۲.۳۷۸.۴۴۳	۱.۰۷۰.۱۰۵.۲۵۸	۷۰.۱۵.۷۴۹	۱.۴۹۰.۳۴۰.۲۱۲
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	۷۰.۵۹.۷۴۹	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	۴۲۱.۴۹۲.۴۰۲	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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی های نا مشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲,۶۸۴,۰۳۶,۰۰۰	۳۷۴,۴۴۰,۰۰۰	۲,۲۴۷,۱۶۸,۰۰۰	۶۲,۴۲۸,۰۰۰	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
-	-	-	-	افزایش
۲,۶۸۴,۰۳۶,۰۰۰	۳۷۴,۴۴۰,۰۰۰	۲,۲۴۷,۱۶۸,۰۰۰	۶۲,۴۲۸,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۸۵,۰۲۰,۰۰۰	۸۵,۰۲۰,۰۰۰	-	-	افزایش
۲,۷۶۹,۰۵۶,۰۰۰	۴۵۹,۴۶۰,۰۰۰	۲,۲۴۷,۱۶۸,۰۰۰	۶۲,۴۲۸,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
(۲۴۹,۷۶۹,۴۴۲)	(۲۴۹,۷۶۹,۴۴۲)	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
-	-	-	-	استهلاک
(۲۴۹,۷۶۹,۴۴۲)	(۲۴۹,۷۶۹,۴۴۲)	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
-	-	-	-	استهلاک
(۲۴۹,۷۶۹,۴۴۲)	(۲۴۹,۷۶۹,۴۴۲)	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۵۱۹,۲۸۶,۵۵۷	۲۰۹,۶۹۰,۵۵۷	۲,۲۴۷,۱۶۸,۰۰۰	۶۲,۴۲۸,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۴۳۴,۲۶۶,۵۵۷	۱۲۴,۶۷۰,۵۵۷	۲,۲۴۷,۱۶۸,۰۰۰	۶۲,۴۲۸,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



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

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
مبلغ دفتری	ریال	کاهش ارزش انباشته	ریال
۱,۱۶۵,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰	-	۱,۱۶۵,۰۰۰
۱,۱۶۵,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰	-	۱,۱۶۵,۰۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(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٪	۱۰۰۱۵
۱,۱۳۹,۸۴۵	۱,۰۱۵,۰۰۰	۳,۵۳۶,۲۶۰	۱,۰۱۵,۰۰۰	-	۱,۰۱۵,۰۰۰		
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰		۱۰
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰		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 آرین 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 ۴,۰۰۰ 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			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۲,۸۹۶,۸۵۴	-	۳۲,۸۹۶,۸۵۴	
۱,۱۵۸,۸۷۲,۷۶۶	۷۰۹,۳۹۹,۷۳۳	(۳,۷۰۳,۹۳۴,۶۱۸)	۴,۴۱۳,۳۳۴,۳۵۱	۱۶-۱-۱
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
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)	۷,۰۸۰,۳۰۲,۹۸۷	



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	ذخیره م.م	مانده	
خالص	خالص			
.	.	(۱,۱۳۶,۲۴۰,۲۰۰)	۱,۱۳۶,۲۴۰,۲۰۰	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 اتکاء (فروش کنسروبیجات)
۱۴۹,۱۵۰,۰۰۰	۱۴۹,۱۵۰,۰۰۰	.	۱۴۹,۱۵۰,۰۰۰	علی شکیبا
.	.	(۱۴۵,۴۷۷,۶۰۰)	۱۴۵,۴۷۷,۶۰۰	ایوبی (گرگان) رسول
.	.	(۹۲,۰۵۷,۵۳۵)	۹۲,۰۵۷,۵۳۵	خیر اندیشان عصر
.	.	(۸۹,۱۸۲,۷۲۰)	۸۹,۱۸۲,۷۲۰	صابر نیا (سبزوار) حسین
.	.	(۵۹,۷۲۷,۰۰۰)	۵۹,۷۲۷,۰۰۰	هاشمی هوشنگ
.	.	(۵۸,۲۶۶,۰۰۰)	۵۸,۲۶۶,۰۰۰	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
.	.	(۳۱,۳۲۸,۷۳۱)	۳۱,۳۲۸,۷۳۱	محمد غلامحسین زاده
۳۰,۴۰۶,۶۱۹	۳۰,۴۰۶,۶۱۹	.	۳۰,۴۰۶,۶۱۹	بازرگانی نیلوفر میثاق 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	رنگین 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	(۲۲۰,۳۸۲,۵۵۸)	(۴۰۲,۱۵۲,۲۱۸)	۱۸۱,۸۷۱,۶۶۰	سایر (اقلام زیر ۳۰ میلیون ریال)
۱,۱۵۸,۸۷۲,۷۶۶	۷۰۹,۳۹۹,۷۳۳	(۴,۷۰۳,۹۳۴,۶۱۸)	۴,۴۱۳,۳۳۴,۳۵۱	

۱-۱-۱۶-۲- سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	ذخیره م.م	مانده	
خالص	خالص			
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 آراد
.	.	(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)	۷۲۵,۲۶۵,۷۰۰	سایر (اقلام کمتر از ۲۰ میلیون ریال)
۱,۰۴۹,۳۰۸,۰۸۳	۱,۰۵۴,۷۸۲,۰۵۹	(۳۹۰,۷۲۴,۸۱۳)	۱,۴۴۵,۵۰۴,۸۷۲	



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

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳۲,۷۲۷,۲۲۴	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	۲,۱۰۷,۸۲۹,۳۵۸	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 ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ 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	۸۷	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)
۵	۸۰۰,۰۰۰	۵	۸۰۰,۰۰۰	۵	۵	شرکت حمل و نقل فجر جهاد (سهامی خاص)
۴	۶۰۰,۰۰۰	۴	۶۰۰,۰۰۰	۴	۴	شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس (سهامی خاص)
۴	۶۰۰,۰۰۰	۴	۶۰۰,۰۰۰	۴	۴	شرکت سهامی عام پیچک (سهامی عام)
۱۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	

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 ۱۵۳ 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 ۲۳۸ 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 پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱,۵۱۱,۹۹۵,۶۸۰	
-	۱,۵۱۱,۹۹۵,۶۸۰	
۲۲,۹۶۶,۵۳۱,۳۵۰	۵۳,۷۳۵,۲۹۱,۸۸۹	۲۱-۱-۱
۱,۸۳۹,۳۶۰,۹۵۰	۶۷۸,۱۷۷,۰۱۰	۲۱-۱-۲
۳۴,۸۰۵,۸۹۲,۳۰۰	۵۴,۴۱۳,۴۶۸,۸۹۹	
۳۴,۸۰۵,۸۹۲,۳۰۰	۵۵,۹۲۵,۴۶۴,۵۷۹	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته - شرکت فرآورده های شیلاتی بندرعباس

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

حساب های پرداختنی:

مالیات های تکلیفی و حقوق

حق بیمه های پرداختنی

سپرده بیمه

ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

اضافات (سرک) انبارها

سایر اشخاص

۹۵۸,۱۴۵,۶۴۰	-
۹۵۸,۱۴۵,۶۴۰	-
۷۰۵,۳۵۹,۰۸۱	۱,۲۷۵,۱۸۳,۴۸۴
۱۸۲,۳۴۸,۴۵۲	۱۵۲,۲۱۳,۵۲۷
۱۱۵,۰۴۰,۱۲۴	۱۸۲,۵۰۰,۵۱۳
۵۶۵,۶۲۰,۳۵۵	۲۵۹,۷۵۵,۴۲۲
۱۳۴,۶۶۱,۶۲۹	۱۳۴,۶۶۱,۶۲۹
۹۱۸,۷۴۶,۷۹۷	۵۷۰,۴۲۷,۳۸۱
۳,۵۷۹,۹۲۲,۰۷۸	۲,۵۷۴,۷۴۱,۹۵۶
۳۸,۳۸۵,۸۱۴,۲۷۸	۵۸,۵۰۰,۲۰۶,۵۳۵

۲۱-۱-۱ حسابهای پرداختنی تجاری اشخاص وابسته

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۷,۳۳۰,۲۵۴,۱۱۱	۴۶,۰۶۹,۶۴۶,۳۵۴
۳,۱۶۰,۲۲۷,۳۸۹	۳,۲۵۲,۰۸۱,۴۳۳
۲,۴۷۰,۷۹۳,۷۲۱	۳,۰۵۶,۸۸۳,۵۷۷
۴,۹۶۲,۶۸۳	۴,۹۶۲,۶۸۳
۲۹۳,۳۴۶	۵۲,۶۳۹,۵۸۹
-	۱,۱۹۹,۰۷۸,۲۵۳
۳۲,۹۶۶,۵۳۱,۳۵۰	۵۳,۷۳۵,۲۹۱,۸۸۹

شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد

شرکت سهامی پیچک

شرکت فرآورده های شیلاتی بندر عباس

شرکت صنایع لبنی اراک

شرکت آیزی فرایند پوشهر

بازرگانی جیل دماوند صبا

۲۱-۱-۲ پرداختنی تجاری سایر اشخاص

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۶۷,۳۵۶,۶۰۰	۶۷,۳۵۶,۶۰۰
۳۴,۹۷۷,۵۰۰	۳۴,۹۷۷,۵۰۰
۱,۶۶۵,۶۳۱,۲۲۸	۶۰,۵۴۰,۰۱۰
-	۴۳,۰۷۳,۶۲۵
-	۲۸,۸۳۳,۳۳۳
-	۲۷,۶۰۰,۰۰۰
۷۱,۳۹۵,۶۲۲	۴۱۵,۷۹۵,۹۴۲
۱,۸۳۹,۳۶۰,۹۵۰	۶۷۸,۱۷۷,۰۱۰

نیشون صید

مواد غذایی ۷۷۷

شرکت شیلات نگین بیستون

میراث خاویار کاسپین ایرانیان

نوید طبانزاد

سهیل ببرزاده

سایر (اقلام زیر ۲۰ میلیون ریال)



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

(مبالغ به ریال)

۲۲- مالیات پرداختی

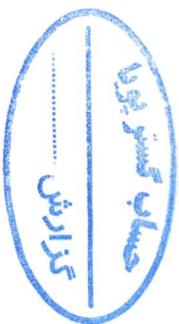
نوع تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تمثیمی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مالیه پرداختی							
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۴۸۰,۳۸۰,۴۱۵)	۱۳۹۳
رسیدگی شده	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۴۱,۶۲۷,۰۴۴)	۱۳۹۴
رسیدگی شده	-	-	۲۰۲,۱۷۱,۰۰۰	۲۰۲,۱۷۱,۰۰۰	۲۰۲,۱۴۹,۶۳۳	-	-	(۵,۶۹۷,۷۲۴,۱۹۸)	۱۳۹۵
رسیدگی شده	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۸۴۲,۶۲۵,۱۲۱)	۱۳۹۶
رسیدگی شده	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۴۶۲,۴۳۸,۵۳۲)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۰۴۲,۲۳۰,۵۸۵)	۱۳۹۸
	-	-	-	-	-	-	-		

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

۲۳-۲- در خصوص عملکرد ۱۳۹۳ مبلغ ۱۲۸ میلیون ریال از زیان شرکت توسط اداره امور مالیاتی پذیرفته شده است.

۲۳-۳- در خصوص عملکرد ۱۳۹۴ مبلغ ۱۲۵ 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
۳۳,۴۵۰,۰۰۰	۳۳,۴۵۰,۰۰۰	

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
(۵۸۳,۵۵۹,۲۳۶)	(۶,۳۳۵,۱۵۷,۲۴۴)	

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

۱-۲۵- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان 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.

۱-۱-۲۵- 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)

۲-۲۵- 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.

۳-۲۵- 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

۴-۲۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله 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.

۵-۲۵- 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:		
(۱,۰۲۸,۱۸۷,۸۲۴)	-	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)	(۲۳,۲۰۶,۲۲۰)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۸۶۶,۱۴۶,۲۵۴)	(۳۱۵,۱۳۷,۱۷۶)	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:		
(۴۹۴,۷۰۳,۰۰۱)	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
(۴,۶۵۱,۲۰۶,۰۱۴)	(۱۷,۳۳۴,۶۹۵,۵۵۵)	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 فرآورده های شیلاتی بندرعباس	شرکتهای وابسته
-	۱,۸۲۵,۷۴۳,۷۵۰	✓	-	شرکت جبل دماوند صبا	
-	۴,۱۰۳,۴۳۶,۵۵۰			جمع	
۱۸,۷۳۹,۳۹۲,۲۴۳	-	✓	سهامدار	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	سایر اشخاص وابسته
-	۳۴۴,۵۳۳,۷۴۵	✓	سهامدار	شرکت بیچک	
۱۸,۷۳۹,۳۹۲,۲۴۳	۳۴۴,۵۳۳,۷۴۵			جمع	
۱۸,۷۳۹,۳۹۲,۲۴۳	۴,۴۴۶,۹۷۰,۲۹۵			جمع کل	

