

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲:
۲	الف- صورت سود و زیان
۳	ب - صورت وضعیت مالی
۴	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	د - صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۲۷	هـ - یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

شماره: ۱۴۰۲/گت/۲۳۲

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت مدیره
شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)**

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۴، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲۹، به موجب برگ های مطالبه صادره توسط سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ شرکت جمعاً مبلغ ۳۳۵ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال جریمه) مازاد بر مبالغ پرداختی و پرداختی، مورد مطالبه قرار گرفته که بدلیل اعتراض شرکت نسبت به نحوه تشخیص مالیات، بدهی مالیاتی کافی در حسابها منظور نگردیده است. اصلاح حسابها از این بابت ضروری است لیکن تعیین مبلغ قطعی بدهی مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد.

۴- سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۴ شامل مبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال مطالبات از شرکت عملیات غیرصنعتی بازارگاد بابت فروش غذا و تعدیل ۳۰ درصد نرخ فروش در سنوات گذشته می باشد که مدارک و مستندات لازم درخصوص قابلیت بازیافت مطالبات مذکور ارائه نگردیده است. بدلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی در رابطه با موارد فوق بر صورتهای مالی برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۴ ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۶- سرفصل دریافتنی های بلندمدت بشرح یادداشت توضیحی ۲-۱۴ به مبلغ ۱,۱۲۶ میلیارد ریال مربوط به مطالبات از شرکت های ایرانی تولید اتومبیل سایپا می باشد که تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۲۶ مهر ۱۴۰۲

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مرتضی امینی

(۸۳۱۳۲۸)

محسن تنانی

(۹۳۲۱۵۴)

رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تهران - خیابان ولیعصر
شماره پستی ۵۸۹

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲.۲۵۳.۰۴۸	۶.۸۶۴.۶۶۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱.۹۷۲.۹۶۰)	(۶.۳۱۹.۵۹۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۸۰.۰۸۸	۵۴۵.۰۷۸		سود ناخالص
(۳۲.۶۱۷)	(۵۰.۵۶۴)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۵۵	۴.۱۴۲	۸	سایر درآمدها
(۳.۱۶۷)	-	۹	سایر هزینه‌ها
۲۴۴.۷۵۹	۴۹۸.۶۵۶		سود عملیاتی
۶۰۴	۱۶.۲۵۳	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۴۵.۳۶۳	۵۱۴.۹۰۹		سود خالص قبل از مالیات
(۹۴.۲۹۴)	(۱۶۱.۵۳۳)	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵۱.۰۶۹	۳۵۳.۳۷۶		سود خالص

از اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

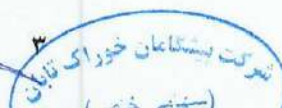
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱۶.۹۹۴	۱۸.۹۸۹	۱۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۲.۷۲۲	۲.۵۶۵	۱۲	دارایی‌های نامشهود
۳۷۱	۳۷۱	۱۳	سرمایه گذاری‌های بلندمدت
۱.۱۳۶.۱۹۵	۱.۱۳۶.۱۹۵	۱۴	دریافتنی‌های بلندمدت
۱.۱۴۶.۲۸۲	۱.۱۴۸.۱۲۰		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۴۱.۷۲۷	۲۶.۳۹۹	۱۵	پیش‌پرداخت‌ها
۴۵۳.۷۱۳	۴۴۸.۵۶۳	۱۶	موجودی مواد و کالا
۱.۸۰۷.۴۴۵	۳.۲۸۴.۸۶۸	۱۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۸۸.۳۹۳	۴۶۵.۵۶۶	۱۷	موجودی نقد
۲.۵۹۱.۲۷۸	۴.۲۲۵.۳۹۶		جمع دارایی‌های جاری
۳.۷۳۷.۵۶۰	۵.۳۷۳.۵۱۶		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۱۸	سرمایه
۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۱۹	اندرخته قانونی
۱.۷۴۰.۹۰۲	۱.۶۸۳.۷۷۸		سود انباشته
۱.۸۵۰.۹۰۲	۱.۷۹۳.۷۷۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۸۳.۴۴۷	۱۲۱.۳۹۲	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۳.۴۴۷	۱۲۱.۳۹۲		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱.۳۶۸.۵۶۳	۲.۳۲۱.۸۵۶	۲۱	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۰۹.۱۵۱	۲۷۹.۳۶۱	۲۲	مالیات پرداختنی
۲۱۹.۷۳۰	۳۹۱.۵۳۳	۲۳	سود سهام پرداختنی
-	۴۵۹.۸۲۹	۲۴	پیش‌دریافت‌ها
۵.۷۶۷	۵.۷۶۷	۲۵	ذخیره بیمه پیمان‌ها
۱.۸۰۳.۲۱۱	۳.۴۵۸.۳۴۶		جمع بدهی‌های جاری
۱.۸۸۶.۶۵۸	۳.۵۷۹.۷۳۸		جمع بدهی‌ها
۳.۷۳۷.۵۶۰	۵.۳۷۳.۵۱۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمايه	اندرخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲			
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۷۴۰,۹۰۲	۱,۸۵۰,۹۰۲
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه ۱۴۰۲			
-	-	۳۵۳,۳۷۶	۳۵۳,۳۷۶
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
-	-	(۴۱۰,۵۰۰)	(۴۱۰,۵۰۰)
سود سهام مصوب			
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۶۸۳,۷۷۸	۱,۷۹۳,۷۷۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱			
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۴۲,۲۷۹	۳۵۲,۲۷۹
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه ۱۴۰۱			
-	-	۱۵۱,۰۶۹	۱۵۱,۰۶۹
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
-	-	(۴۲,۳۷۶)	(۴۲,۳۷۶)
سود سهام مصوب			
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۵۰,۹۷۲	۴۶۰,۹۷۲
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۲۶	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۰۵,۱۸۴	(۳۹,۰۳۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۹,۰۰۳	(۹۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۸۹۹)	(۸۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۹,۷۵۶	۱۳۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از اشخاص وابسته		
پرداخت های نقدی بابت اشخاص وابسته		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۴,۵۵۶	(۹۰۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۱۵,۸۷۰	(۷۰,۳۶۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۰,۰۰۰	-
مانده موجودی نقد در پایان دوره	(۶۰,۰۰۰)	-
	(۲۳۸,۶۹۷)	-
	(۲۳۸,۶۹۷)	-
	۱۷۷,۱۷۳	(۷۰,۳۶۶)
	۲۸۸,۳۹۳	۹۸,۳۴۶
	۴۶۵,۵۶۶	۲۷,۹۸۰

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



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پیشگامان خوراک تابان در تاریخ ۱۹ اسفند ۱۳۸۸ تحت شماره ۳۷۰۲۱۷ به شناسه ملی ۱۷۱۱۰۲۰۳۲۰۱۰۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به صورت سهامی خاص به ثبت رسیده است، در تاریخ ۸۹/۱۲/۰۱ با عنایت به صورتجلسه هیئت مدیره آدرس شرکت به واحد ثبتی کرج انتقال و شماره ثبت به ۲۰۹۸۱ تغییر یافت و سپس طی آگهی ثبت شرکتها مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۵ واحد ثبتی به شهر قدس به شماره ثبت ۱۷۱۸ انتقال یافته است. نشانی مرکز اصلی شرکت، تهران، شهرستان قدس، بخش مرکزی محله سرخه حصار، خیابان پمپ بنزین، بلوار شهید لشگری، مجتمع ایرانیان، طبقه ۲ واحد ۱ محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

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

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

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۳۹۳	۴۳۰

کارکنان قراردادی

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

۲-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۲-۱-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی

تهیه شده است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲- در آمد عملیاتی

۲-۲-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۲-۲-۳- در آمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۲-۲-۴- در آمدهای شرکت شامل کارمزد طبخ غذا، فروش غذا و ارائه خدمات می‌باشد. کارمزد طبخ غذا بر اساس قراردادهای منعقد فیما بین با شرکت‌های طرف قرارداد و در آمد حاصل از فروش غذا بر اساس قیمت‌های مورد توافق با خریداران بوده که طی لیستی به امضاء طرفین می‌رسد. 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.

۲-۲-۵- 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 می‌گردد.

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی‌های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت‌های تجاری در یک محل جدید و یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۵-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۵-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۶-۳- موجودی مواد و کالا

۶-۳-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه اقلام مشابه ارزیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود و بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون جهت کلیه موجودی‌ها تعیین می‌گردد.

۷-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر متحمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۸-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:	
اندازه‌گیری:	
سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد:	
سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان شرکت‌های سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه‌بندی دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد.

۲-۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌های برآوردها و مفروضات به کار گرفته شده در صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها و برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ یکسان است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۹۳۳,۴۱۵	۶,۳۸۱,۰۶۶	۵-۱
۳۱۹,۶۳۳	۴۸۳,۶۰۳	۵-۲
<u>۲,۲۵۳,۰۴۸</u>	<u>۶,۸۶۴,۶۶۹</u>	

فروش خالص
درآمد ارائه خدمات

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار/تعداد	مبلغ	مقدار/تعداد	
-	-	۵۴۹,۷۹۴	۳۷,۰۷۰	داخلی
-	-	۴۲۰,۱۶۷	۶۴۳,۶۷۰	محصولات بازرگانی
۹۳,۸۶۶	۱۰۵,۲۲۰	۴۰۰,۸۱۸	۴۳۲,۲۳۰	گوشت ران و سردست گوسفندی ۲/۵ کیلویی بشقابی-بسته
۳۵,۸۳۹	۶,۵۶۵	۳۶۱,۲۱۰	۲۹,۳۷۳	برنج ایرانی - کیلوگرم
-	-	۱۵۲,۹۹۰	۲۳۰,۹۸۶	برنج ایرانی درجه یک - کیلوگرم
-	-	۱۵۲,۳۵۳	۶۳,۸۵۹	گوشت ران گوسفندی ۲,۵ کیلویی بشقابی-بسته
۴۳,۷۷۲	۶۵,۶۵۰	-	-	کنسرو تن ماهی ۱۸۰ گرمی-عدد
۱۲۳,۱۵۶	-	۹۴۸,۳۱۶	-	سینه کامل بدون پوست مرغ ۱۵۰۰ گرمی-بسته
۲۹۶,۶۳۳	-	۲,۹۸۵,۶۴۸	-	مرغ کامل منجمد کارتنی
				سایر اقلام (اقلام کمتر از ۵ درصد جمع کل محصولات بازرگانی)
				۵-۱-۱
۱,۵۲۶,۱۳۶		۲,۵۲۱,۶۹۲		محصولات مواد اولیه طبخ غذا
۱,۵۲۶,۱۳۶		۲,۵۲۱,۶۹۲		۵-۱-۲
۱۱۰,۶۴۶	۱۴۴,۴۷۰	۸۷۳,۷۲۶	۸۲۷,۱۵۴	محصولات غذایی آماده-پرس
۱۱۰,۶۴۶		۸۷۳,۷۲۶		۵-۱-۳
۱,۹۳۳,۴۱۵		۶,۳۸۱,۰۶۶		

۵-۱-۱- درآمد حاصل ناشی از فروش اقلام اهدایی به پرسنل شرکتهای زیرمجموعه گروه خودروسازی سایپا می باشد.
۵-۱-۲- درآمد حاصل از فروش مواد اولیه طبخ غذا شامل مواد غذایی محصولات به گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا می باشد.
۵-۱-۳- این درآمد ناشی از فروش غذای آماده و پخت شده به شرکتهای از جمله پارس خودرو، پلاسکو، فرساز و ... است.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد/پرس	مبلغ	تعداد/پرس
۳۱۹,۶۳۳	۲,۸۷۱,۸۷۴	۴۸۳,۶۰۳	۲,۷۲۱,۴۲۱

خدمات حق الزحمه‌ای طبخ غذا



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۲- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص

۵-۲-۱- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات در دوره مورد گزارش و دوره مشابه قبل تماماً مربوط به اشخاص وابسته بوده است.

۵-۳- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۵	۵	۱۴۵,۴۲۴	(۲,۸۴۰,۲۲۴)	۲,۹۸۵,۶۴۸
۲۴	۱۲	۳۱۱,۹۲۹	(۲,۲۰۹,۷۶۳)	۲,۵۲۱,۶۹۲
۱۲	۱۸	۱۵۵,۲۵۷	(۷۱۸,۴۶۹)	۸۷۳,۷۲۶
۲۱	۱۰	۶۱۲,۶۱۰	(۵,۷۶۸,۴۵۶)	۶,۳۸۱,۰۶۶
(۳۷)	(۱۴)	(۶۷,۵۳۲)	(۵۵۱,۱۳۵)	۴۸۳,۶۰۳
۱۲	۸	۵۴۵,۰۷۸	(۶,۳۱۹,۵۹۱)	۶,۸۶۴,۶۶۹

فروش خالص

محصولات بازرگانی

محصولات مواد اولیه طبخ غذا

محصولات غذایی آماده- پرس

درآمد ارائه خدمات

خدمات حق‌الزحمه‌ای طبخ غذا



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۶,۶۸۱	۵۴۸,۴۸۸	مواد مصرفی
۳۳۱,۳۲۸	۵۲۸,۴۹۹	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت
۵۲,۳۵۱	۹۴,۹۰۲	دستمزد غیر مستقیم
۳۷,۶۱۵	۵۸,۹۹۹	ملزومات مصرفی
۵,۱۱۱	۹,۸۳۴	حمل و نقل
۱,۵۹۸	۱,۸۲۸	استهلاک
۲۱,۰۶۱	۲۷,۰۵۴	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۵۳۵,۷۴۵	۱,۲۶۹,۶۰۴	
۱,۱۵۵,۲۳۸	۲,۲۰۹,۷۶۳	مواد اولیه فروش رفته
۲۸۱,۹۷۷	۲,۸۴۰,۲۲۴	کالای تجاری فروش رفته
۱,۹۷۲,۹۶۰	۶,۳۱۹,۵۹۱	

۶-۱- جدول تسهیم بهای تمام شده کالای فروش رفته دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل ارائه می‌گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سربار ساخت	دستمزد مستقیم	مواد مصرفی	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۸۴۰,۲۲۴	-	-	۲,۸۴۰,۲۲۴	فروش بازرگانی
۲,۲۰۹,۷۶۳	-	-	۲,۲۰۹,۷۶۳	فروش مواد اولیه
۵۵۱,۱۳۵	۱۴۰,۵۸۴	۴۱۰,۵۵۱	-	خدمات طبخ غذا
۷۱۸,۴۶۹	۵۲,۰۳۳	۱۱۷,۹۴۸	۵۴۸,۴۸۸	فروش غذا
۶,۳۱۹,۵۹۱	۱۹۲,۶۱۷	۵۲۸,۴۹۹	۵,۵۹۸,۴۷۵	
				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۸۱,۹۷۷	-	-	۲۸۱,۹۷۷	فروش بازرگانی
۱,۲۴۱,۹۰۸	-	-	۱,۲۴۱,۹۰۸	فروش مواد اولیه
۴۳۸,۸۵۵	۱۱۳,۱۲۸	۳۲۵,۷۲۷	-	خدمات طبخ غذا
۱۰,۲۲۰	۴,۶۲۰	۵,۶۰۰	-	فروش غذا
۱,۹۷۲,۹۶۰	۱۱۷,۷۴۸	۳۳۱,۳۲۷	۱,۵۲۳,۸۸۵	

۶-۲- گردش مواد مصرفی به شرح زیر می‌باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۶۴,۴۳۲	۴۴۵,۳۱۸	موجودی اول دوره
۱,۶۳۰,۹۷۹	۵,۵۹۰,۳۹۳	خرید طی دوره
۱,۷۹۵,۴۱۱	۶,۰۳۵,۷۱۱	موجودی آماده مصرف
(۲۷۱,۵۱۵)	(۴۳۷,۲۳۶)	کسر می‌شود موجودی پایان دوره
۱,۵۲۳,۸۹۶	۵,۵۹۸,۴۷۵	بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی و فروش رفته

۶-۲-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۵,۵۹۰,۳۹۳ ریال (دوره قبل ۱,۹۷۹,۳۰۰ ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. مواد اولیه اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۳	۳۷۸,۹۳۴	گوشت قرمز
۲۲	۳۶۳,۰۲۸	برنج
۴	۶۹,۶۰۷	حبوبات، خشکبار و غلات
۱۴	۲۳۱,۱۸۷	گوشت مرغ
۹	۱۴۲,۰۱۱	میوه و تره بار
۳	۵۲,۲۱۳	روغن
۳	۴۹,۶۲۰	ماهی و تن ماهی
۲۱	۳۴۴,۳۷۹	سایر
۱۰۰	۱,۶۳۰,۹۷۹	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- هزینه‌های فروش، اداری عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۴,۶۴۵	۳۷,۶۵۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۲۱۲	۲,۶۹۷	جرایم
۱,۳۴۶	۲,۴۹۰	ایاب و ذهاب
۱,۳۱۱	۱,۹۸۵	اجاره محل، ماشین آلات و تعمیر و نگهداری
۱,۳۴۷	۱,۱۹۲	خدمات مشاوره‌ای
۵۷۸	۹۵۷	آب و برق و گاز و تلفن و شارژ
۴۲۸	۸۸۷	استهلاک
۴۵۰	۶۰۰	سابرسی
۲۸۶	۵۳۱	پذیرایی، تشریفات و آبدارخانه
۱۴	۳۰۲	ثبتي
۱۲۷	۲۵۰	کارمزد بانکی
۴۱۰	۲۱۹	مواد و ملزومات مصرفی
۹۰	۱۴۰	حق حضور در جلسات
۲۲	۳۰	آموزش، پوشاک و ورزش و بهداشت و درمان
۱۱۴	۴	کتب و نشریه و چاپ و تکثیر
۲۰۷	۳	خدمات نرم افزاری
۳۰	۶۱۸	سایر
۳۲,۶۱۷	۵۰,۵۶۴	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۸۷	۱،۵۷۴	۸-۱	جرایم دریافتی
۳۶۸	۲،۵۶۸	۸-۲	ضایعات
۴۵۵	۴،۱۴۲		

۸-۱- جرایم دریافتی و پرداختی مربوط به جرائم پیش بینی شده در قرارداد تامین کنندگان و مشتریان می‌باشد که در حساب‌ها منظور گردیده است.

۸-۲- فروش ضایعات عمدتاً مربوط به فروش کارتن و روغن سوخته و حلب روغن می‌باشد.

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳،۱۶۷	-	۸-۱	جرایم پرداختی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳۰۶	۴۰۵		درآمد اجاره محل (فروشگاه نارنجی)
۱۳۶	۷۲۶		سود سپرده بانکی
-	۸،۳۹۵	۱۰-۱	سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت
۱	۲۶		درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۱۶۱	۶،۷۰۱		سایر
۶۰۴	۱۶،۲۵۳		

۱۰-۱- سود حاصل از فروش دارایی مربوط به فروش یکدستگاه خودرو چانگان به شرح جدول زیر می‌باشد:

سود حاصل از فروش	مبلغ فروش	استهلاک انباشته	بهای تمام شده
۸،۳۹۵	۹،۰۰۳	(۱،۱۴۲)	۱۰،۷۵۰



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	ابزارآلات	اثاثیه و منصوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات آشپزخانه	ساختمان و تاسیسات	
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲						
						بهای تمام شده
۳۹,۷۰۹	۴۲	۱۳,۲۱۱	۷,۸۳۸	۱۰,۹۰۳	۷,۷۱۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۴,۸۹۹	-	۴,۵۰۲	-	۹۷	۳۰۰	افزایش
(۱,۷۵۰)	-	-	(۱,۷۵۰)	-	-	واگذار شده
۴۲,۸۵۸	۴۲	۱۷,۷۱۳	۶,۰۸۸	۱۱,۰۰۰	۸,۰۱۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته						
						مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۲,۷۱۵	۴۱	۶,۷۷۵	۲,۵۳۰	۵,۸۰۵	۷,۵۶۴	افزایش
۲,۲۹۶	۱	۱,۱۶۴	۶۳۰	۴۷۴	۲۷	استهلاک
(۱,۱۴۲)	-	-	(۱,۱۴۲)	-	-	واگذار شده
۲۳,۸۶۹	۴۲	۷,۹۳۹	۲,۰۱۸	۶,۲۷۹	۷,۵۹۱	مانده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۸,۹۸۹	-	۹,۷۷۴	۴,۰۷۰	۴,۷۲۱	۴۲۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۶,۹۹۴	۱	۶,۴۳۶	۵,۳۰۸	۵,۰۹۸	۱۵۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱						
بهای تمام شده						
۳۲,۵۵۹	۴۲	۱۲,۲۸۹	۳,۸۶۴	۸,۶۴۹	۷,۷۱۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۹۵۹	-	۴۳۲	۵۲۷	-	-	افزایش
۳۳,۵۱۸	۴۲	۱۲,۷۲۱	۴,۳۹۱	۸,۶۴۹	۷,۷۱۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته						
						مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۹,۵۲۷	۳۵	۴,۹۸۲	۱,۹۵۳	۵,۰۱۷	۷,۵۴۰	افزایش
۱,۶۲۵	۳	۹۱۹	۲۷۰	۴۲۱	۱۲	استهلاک
۲۱,۱۵۲	۳۸	۵,۹۰۱	۲,۲۲۳	۵,۴۳۸	۷,۵۵۲	مانده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۲,۳۶۶	۴	۶,۸۲۰	۲,۱۶۸	۳,۲۱۱	۱۶۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه به مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- اضافات ساختمان و تاسیسات مربوط به خریدکولر می باشد.

۱۱-۳- اضافات تجهیزات آشپزخانه مربوط به خرید سماور و اسپرسوساز می باشد.

۱۱-۴- اضافات اثاثیه و منصوبات مربوط به خرید اقلامی مانند یخچال نوشابه، ترازوی دیجیتال، فریزر صندوقی، مانیتور و ... می باشد.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه نرم افزارها	حق الامتیاز	هزینه های تاسیس	جمع
۵,۴۸۸	۵۷	۲۶	۵,۵۷۱
۳۰۱	-	-	۳۰۱
۵,۷۸۹	۵۷	۲۶	۵,۸۷۲
۲,۸۴۹	-	-	۲,۸۴۹
۴۳۲	-	۲۶	۴۵۸
۳,۲۸۱	-	۲۶	۳,۳۰۷
۲,۵۰۸	۵۷	-	۲,۵۶۵
۲,۶۳۹	۵۷	۲۶	۲,۷۲۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۵,۲۱۷	۵۷	۲۶	۵,۳۰۰
۸۰	-	-	۸۰
۵,۲۹۷	۵۷	۲۶	۵,۳۸۰
۲,۰۲۸	-	-	۲,۰۲۸
۴۰۷	-	-	۴۰۷
۲,۴۳۵	-	-	۲,۴۳۵
۲,۸۶۲	۵۷	۲۶	۲,۹۴۵

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده/مبلغ دفتری	بهای تمام شده/مبلغ دفتری
۳۶	۱٪	۳۶۰	۳۶۰
۱	کمتر از ۱٪	۵	۵
۱	کمتر از ۱٪	۳	۳
۲,۹۰۰	کمتر از ۱٪	۳	۳
۳۰۰	کمتر از ۱٪	-	-
۱۰	کمتر از ۱٪	-	-
۶	کمتر از ۱٪	-	-
۳۷۱		۳۷۱	۳۷۱

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها-غیربورسی/فراپورسی

شرکت فناوری سایپا ارتباط

شرکت عدالت اندیشان وصول

شرکت توسعه مدیریت سرمایه مهر تابان

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان

شرکت تامین گستر

شرکت ستاره سفیران آینده



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۰,۶۰۳	۳,۲۸۹	تجاری
۱۳۲	۱۳۲	اسناد دریافتنی
۵۳۲	-	اشخاص وابسته
۱۱,۲۶۷	۳,۵۲۱	شرکت کمک فنر ایندامین سایپا شرکت تولیدی و مهندسی آتبین شرکت مهندسی مشاور صنایع وسائط نقلیه (خودرو) ایران
۱,۳۹۱,۱۸۸	۲,۸۶۸,۸۱۵	حساب‌های دریافتنی
۷۸,۵۲۴	۱۰۰,۰۷۳	اشخاص وابسته
۵۵,۸۷۰	۵۵,۸۷۰	صورتحساب
۱,۵۲۵,۵۸۲	۳,۰۲۴,۷۵۸	سپرده بیمه سپرده حسن انجام کار
		۱۴-۱-۱
۱۷۵,۳۹۸	۱۷۵,۳۹۸	سایر مشتریان
۱,۷۰۰,۹۸۰	۳,۲۰۰,۱۵۶	شرکت عملیات غیرصنعتی بازارگاد
۱,۷۱۲,۲۴۷	۳,۲۰۳,۶۷۷	
۴۸,۱۷۲	۴۱,۴۴۲	سایر دریافتنی‌ها
۳۴,۴۷۸	۲۳,۲۰۱	اشخاص وابسته
۱۲,۵۴۸	۱۶,۵۴۸	کارکنان (وام و مساعده)
۹۵,۱۹۸	۸۱,۱۹۱	سپرده
۱,۸۰۷,۴۴۵	۳,۲۸۴,۸۶۸	

۱۴-۲- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۱۲۶,۱۹۵	۱,۱۲۶,۱۹۵	۱۴-۲-۱

اشخاص وابسته

شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا

۱۴-۲-۱- حساب‌های دریافتنی بلندمدت غیرتجاری مربوط به فروش سهام تاپکو به شرکت سایپا بوده که در دوره مالی قبل اتفاق افتاده

است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۱۴- مانده حساب اشخاص وابسته به تفکیک زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
جمع	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	صورتحساب	جمع	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	صورتحساب	
۸۸۹,۰۹۳	-	-	۸۸۹,۰۹۳	۱,۵۲۶,۶۰۸	-	-	۱,۵۲۶,۶۰۸	شرکت سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا
۸۷,۸۶۱	۵۵,۶۵۴	۱۶,۸۴۷	۱۵,۳۶۰	۵۸۳,۵۷۰	۵۵,۶۵۴	۲۰,۰۶۷	۵۰۷,۸۴۹	شرکت پارس خودرو
۱۲۴,۰۳۴	-	۴۳,۳۵۹	۸۰,۶۷۵	۲۱۵,۴۵۳	-	۵۲,۸۸۵	۱۶۲,۵۶۸	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۶۶,۴۹۹	-	-	۶۶,۴۹۹	۱۷۸,۰۷۰	-	-	۱۷۸,۰۷۰	شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا
۵۹,۵۰۰	-	۳,۴۶۱	۵۶,۰۳۹	۶۶,۲۴۸	-	۶,۰۷۳	۶۰,۱۷۵	شرکت سایپا یدک
۳۸,۲۰۰	-	-	۳۸,۲۰۰	۵۷,۳۰۳	-	-	۵۷,۳۰۳	شرکت فتر سازی زر
-	-	-	-	۵۵,۳۴۲	-	-	۵۵,۳۴۲	شرکت تولید موتور، گیربکس و اکسل سایپا
-	-	-	-	۴۵,۷۸۲	-	-	۴۵,۷۸۲	شرکت ایران کاوه سایپا
۴۱,۷۰۵	-	۴,۴۳۱	۳۷,۲۷۴	۴۴,۸۰۳	-	۴,۸۱۴	۳۹,۹۸۹	شرکت طیف سایپا - فروش غذا
۳,۸۷۶	-	۳,۸۷۶	-	۴۲,۴۳۹	-	۵,۴۶۷	۳۶,۹۷۲	شرکت سازه گستر سایپا
۵,۷۴۶	-	۱,۶۲۴	۴,۱۲۲	۳۳,۰۶۶	-	۱,۶۲۴	۳۱,۴۴۲	شرکت سایپا آذین
۲۳,۵۷۸	-	-	۲۳,۵۷۸	۲۴,۸۳۵	-	-	۲۴,۸۳۵	شرکت رینگ سایپا
۱۷,۹۹۴	-	-	۱۷,۹۹۴	۱۹,۶۷۸	-	-	۱۹,۶۷۸	شرکت سایپا لجستیک
۶,۰۴۸	-	۱,۹۲۹	۴,۱۱۹	۱۸,۶۴۱	-	۳,۴۰۱	۱۵,۲۴۰	شرکت سایپا پرس
-	-	-	-	۱۵,۲۱۱	-	-	۱۵,۲۱۱	شرکت کمک فتر ایندامین سایپا
۲,۱۵۱	-	-	۲,۱۵۱	۱۲,۹۰۷	-	-	۱۲,۹۰۷	شرکت سایپا گام
۱۰,۸۰۵	-	-	۱۰,۸۰۵	۱۲,۵۰۶	-	-	۱۲,۵۰۶	شرکت امداد خودروسایپا
۱۱,۲۳۰	-	-	۱۱,۲۳۰	۱۱,۱۱۱	-	-	۱۱,۱۱۱	شرکت همراه خودرو
-	-	-	-	۹,۹۵۲	-	-	۹,۹۵۲	شرکت تعاونی مصرف سایپا شیشه
۸,۸۸۹	-	-	۸,۸۸۹	۸,۸۸۹	-	-	۸,۸۸۹	شرکت فرهنگی ورزشی سایپا
۹,۴۶۰	-	-	۹,۴۶۰	۶,۹۴۳	-	-	۶,۹۴۳	شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)
۱,۴۲۹	-	-	۱,۴۲۹	۵,۴۳۲	-	۲۵۸	۵,۱۷۴	شرکت تینا صنعت مبدل
۸,۱۷۴	-	-	۸,۱۷۴	۵,۲۵۸	-	-	۵,۲۵۸	شرکت ستاره سفیران آینده
۳۲,۷۳۹	۲۱۶	۲,۸۰۱	۲۹,۷۲۲	۴,۴۵۲	۲۱۶	۴,۲۳۶	-	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)
۳,۵۷۲	-	-	۳,۵۷۲	۳,۵۷۲	-	-	۳,۵۷۲	شرکت مهندسی توسعه سایپا (سیکو)
۳,۳۵۷	-	-	۳,۳۵۷	۳,۳۵۷	-	-	۳,۳۵۷	شرکت سایپا دیزل
۲,۸۰۴	-	-	۲,۸۰۴	۲,۶۷۱	-	-	۲,۶۷۱	شرکت سنان شیمی تابان
-	-	-	-	۱,۵۳۸	-	-	۱,۵۳۸	شرکت سایپا سیتروئن
۱,۵۲۹	-	-	۱,۵۲۹	۱,۵۲۹	-	-	۱,۵۲۹	شرکت شهاب خودرو
۶,۱۶۴	-	-	۶,۱۶۴	۱,۱۸۷	-	-	۱,۱۸۷	شرکت مالیبل سایپا
۵,۰۷۵	-	-	۵,۰۷۵	۱,۱۸۵	-	۱,۰۴۵	۱۴۰	شرکت رادیاتور ایران
۷۱۸	-	-	۷۱۸	۷۱۸	-	-	۷۱۸	شرکت عدالت اندیشان وصول
۴۹,۴۴۲	-	-	۴۹,۴۴۲	-	-	-	-	شرکت زامیاد
۳,۹۱۰	-	۱۹۶	۳,۷۱۴	۴,۵۰۲	-	۲۰۳	۴,۲۹۹	سایر
۱,۵۲۵,۵۸۲	۵۵,۸۷۰	۷۸,۵۲۴	۱,۳۹۱,۱۸۸	۳,۰۲۴,۷۵۸	۵۵,۸۷۰	۱۰۰,۰۷۳	۲,۸۶۸,۸۱۵	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۸,۴۸۲	۸,۴۸۲	۸,۴۸۲	۱۵-۱
-	۱۱,۶۵۰	-	پیش‌پرداخت‌های داخلی
۳۵,۷۹۲	۶,۲۶۷	-	مالیات بر درآمد
۴۴,۲۷۴	۲۶,۳۹۹	-	بیمه داری‌ها
(۲,۵۴۷)	-	-	سایر
۴۱,۷۲۷	۲۶,۳۹۹	-	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۲)

۱۵-۱- پیش‌پرداخت‌های مندرج در صورت وضعیت مالی مربوط به کسر ۳٪ مالیات تکلیفی از صورتحسابهای فروش توسط شرکتهای طرف قرارداد تا پایان سال ۱۳۹۴ و قبل از اجرای قانون جدید مالیاتهای مستقیم می‌باشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۴۴۵,۳۱۸	۴۳۷,۲۳۶	۴۴۵,۳۱۸	۱۶-۱
۷,۷۸۷	۱۰,۲۰۳	۷,۷۸۷	موجودی کالای تجاری
۵۸۰	۱,۰۸۲	۵۸۰	موجودی ملزومات مصرفی
۲۸	۴۲	۲۸	موجودی ارزاق و کالای تجاری خریداری شده
۴۵۳,۷۱۳	۴۴۸,۵۶۳	۴۵۳,۷۱۳	موجودی ملزومات فنی

۱۶-۱-۱- موجودی های مواد و کالا تا سقف ۴۹۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.
 ۱۶-۱-۲- اقلام عمده تشکیل دهنده موجودی کالای تجاری به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۱۳,۳۰۸	۶۷,۱۵۸	۲۱۳,۳۰۸	برنج
۵۶,۴۹۳	۸۳,۹۶۵	۵۶,۴۹۳	مواد پروتئینی
۳۹,۹۸۸	۱۳,۸۷۸	۳۹,۹۸۸	روغن
۳۰,۲۲۹	۲۵,۶۵۶	۳۰,۲۲۹	ظروف یکبار مصرف
۲۷,۷۶۰	۱۸,۳۳۴	۲۷,۷۶۰	تن ماهی
۲۵,۴۱۹	۲۴,۵۰۹	۲۵,۴۱۹	ادویه جات ، چاشنی ها
۸,۸۶۶	۱۰,۴۹۳	۸,۸۶۶	نوشیدنی، لبنیات و تخم مرغ
۱۴,۳۷۶	۹,۵۱۵	۱۴,۳۷۶	حبوبات، خشکبار و غلات
۶,۸۹۱	۶,۷۸۲	۶,۸۹۱	تره بار، میوه ها ، صیفی جات
۴,۰۴۰	۴,۶۵۳	۴,۰۴۰	مربا و انواع شیرینی و ترشی
۹,۷۲۵	-	۹,۷۲۵	موجودی ارزاق
۸,۲۲۳	۱۷۲,۲۹۳	۸,۲۲۳	سایر اقلام
۴۴۵,۳۱۸	۴۳۷,۲۳۶	۴۴۵,۳۱۸	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانکها-ریالی	۴۶۵,۵۶۶	۲۸۸,۰۱۴
تنخواه گردان-ریالی	-	۳۷۹
	۴۶۵,۵۶۶	۲۸۸,۳۹۳

۱۷-۱- موجودی در حساب بانک مهر ایران مبلغ ۱۷۰,۸۷۹ میلیون ریال و پست بانک مبلغ ۲۵۶,۲۲۲ میلیون ریال و مبلغ ۳۸,۴۶۴ میلیون ریال نزد سایر بانکها می باشد.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹/۹۹۹۹۸	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	۹۹/۹۹۹۹۸	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۰/۰۰۰۰۱	۱۰	۰/۰۰۰۰۱	۱۰	شرکت ستاره سفیران آینده
۰/۰۰۰۰۱	۱۰	۰/۰۰۰۰۱	۱۰	شرکت تجارت الکترونیک تابان تاخت
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

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

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۹,۹۶۷	۸۳,۴۴۷	مانده در ابتدای دوره
۳۴,۰۲۶	۴۳,۰۵۰	ذخیره تامین شده
(۲,۱۵۳)	(۵,۱۰۵)	پرداخت شده طی دوره
۷۱,۸۴۰	۱۲۱,۳۹۲	مانده در پایان دوره



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		تجاری
		حساب‌های پرداختنی اشخاص وابسته
۱۵,۳۳۹	۳۲,۳۴۹	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (تاخت)
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۲,۹۴۳	۳۴۵,۹۳۲	شرکت صنایع بسته بندی آوا پروتئین
۷۶,۳۲۹	۱۷۳,۸۹۹	اکرم وفائی - گوشت
۵۰,۱۷۸	۱۷۳,۴۱۰	شرکت صنایع گوشت پویا پروتئین
۲۰,۱۳۹	۱۳۸,۵۲۵	شرکت کیان تجارت باران
۵۹,۹۲۸	۱۳۵,۷۲۰	تامین کنندگان تره بار
۳۴,۷۹۶	۱۱۹,۰۸۳	شرکت رام گوشت اخوان
۱۸۵,۳۳۷	۱۰۰,۹۰۶	تعاونی مصرف کارکنان وزارت کار
۱۳۷,۴۴۰	۴۴,۲۷۵	محمد محمدزاده سرائی- حق العمل کاری برادران محمد زاده
۴۳۲,۰۹۴	۷۰۴,۸۵۳	سایر (اشخاص کمتر از ۵ درصد تامین کنندگان کالا و خدمات)
۱,۰۵۹,۰۸۴	۱,۹۳۶,۶۰۳	۲۱-۱
۱,۰۷۴,۴۲۳	۱,۹۶۸,۹۵۲	
		سایر پرداختنی‌ها
		حساب‌های پرداختنی اشخاص وابسته
۳۴۰	۱,۰۱۴	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
۱۶,۶۶۰	۹,۷۸۷	شرکت کارگزاری بیمه سایپا
۱۷,۰۰۰	۱۰,۸۰۱	
۱۳۷,۰۵۶	۱۱۱,۵۰۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۵,۵۳۴	۶۱,۰۰۴	۲۱-۲ حقوق پرداختنی
۱,۹۹۶	۳۱,۱۴۲	هزینه‌های پرداختنی
۳۶,۸۵۰	۲۷,۸۳۷	سپرده و ودایع پرداختنی
۱۲,۷۲۶	۱۸,۸۴۵	۲۱-۳ حق بیمه‌های پرداختنی
۱۴,۷۳۷	۱۲,۷۵۰	مالیات‌های تکلیفی
۷,۶۴۲	۳,۵۴۷	سایر مطالبات کارکنان
۱,۱۲۰	۲۸۰	اسناد پرداختنی بابت اجاره محل
۱۰۳	۱۰۳	بیمه پرداختنی آینده ساز
۸	۸	مرخصی استفاده نشده کارکنان
۵۹,۳۶۸	۷۵,۰۸۵	سایر
۲۷۷,۱۴۰	۳۴۲,۱۰۳	
۲۹۴,۱۴۰	۳۵۲,۹۰۴	
۱,۳۶۸,۵۶۳	۲,۳۲۱,۸۵۶	

۲۱-۱- شرکت تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۴۶۴,۵۰۳ میلیون ریال از مطالبات تامین کنندگان کالا و خدمات را پرداخت نموده است.

۲۱-۲- پرداخت حقوق شهریور ماه بوده که در مهر ماه ۱۴۰۲ کارکنان پرداخت گردیده است.

۲۱-۳- بیمه پرداختنی مربوط به بیمه شهریور ماه کارکنان بوده که در مهر ماه سال ۱۴۰۲ پرداخت گردیده است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ات برداختنی/هزینه مالیات بر درآمد

ردش حساب مالیات برداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد برداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸۱,۱۰۵	۲۱۱,۶۹۸
۶۱,۳۰۷	۱۲۸,۵۴۶
۳۲,۹۸۷	۳۲,۹۸۷
(۳۰,۴۳۱)	(۹۳,۸۷۰)
۱۴۴,۹۶۸	۲۷۹,۳۶۱
(۲,۵۴۷)	-
۱۴۲,۴۲۱	۲۷۹,۳۶۱

اخت مالیات (یادداشت ۱۴)
طی دوره

- مالیات سال مالی ۱۴۰۱ و دوره مالی مورد گزارش پس از اعمال معافیت‌های قانونی در حساب‌ها منعکس شده است.
غلاصه وضعیت مالیات برداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درآمدشمول	سود ابرازی	سال دوره
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی			
رسیدگی به دفاتر	۳۱,۷۶۴	۴۷,۶۵۳	۵۸,۸۷۴	۷۷,۲۵۶	۲۹۳,۷۷۲	۲۹۳,۸۱۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
در حال رسیدگی	۱۷۹,۹۳۴	۱۰۳,۱۶۲	۷۶,۷۷۲	-	۱,۸۵۴,۳۶۷	۱,۸۵۴,۷۸۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	-	۱۲۸,۵۴۶	-	-	۵۱۴,۱۸۴	۵۱۴,۹۰۹	ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۲۱۱,۶۹۸	۲۷۹,۳۶۱	۷۷,۲۵۶	۸۶,۲۰۹	۲۹۳,۷۷۲	۲۹۳,۸۱۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	(۲,۵۴۷)	-	۷۶,۷۷۲	-	۱,۸۵۴,۳۶۷	۱,۸۵۴,۷۸۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۲۰۹,۱۵۱	۲۷۹,۳۶۱	۷۷,۲۵۶	۸۶,۲۰۹	۵۱۴,۱۸۴	۵۱۴,۹۰۹	ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

پیش برداخت مالیات (یادداشت ۱۴)

ایات روزآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و به استثنای سال ۱۴۰۰ تمامی سال‌های قبل از آن پرداخت و تسویه شده است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۴۴۹	-	سال ۱۳۹۶
۳۰,۶۷۱	-	سال ۱۳۹۷
۴۲,۳۶۷	-	سال ۱۳۹۹
۱۴۳,۲۴۳	-	سال ۱۴۰۰
-	۳۹۱,۵۳۳	سال ۱۴۰۱
۲۱۹,۷۳۰	۳۹۱,۵۳۳	

۲۳-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴ر۱۰۵ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱ر۴۳۲ ریال است.

۲۴- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۳۰۰,۶۱۰	پیش دریافت از مشتریان اشخاص وابسته
-	۵۱,۰۲۶	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
-	۴۷,۰۰۰	شرکت زامیاد
-	۳۵,۸۸۲	شرکت تولید موتور، گیربکس و اکسل سایپا
-	۱۰,۲۱۵	شرکت مجموعه‌های پرسی توسعه صنایع خودرو
-	۳,۰۰۰	شرکت گداز قطعه کیا
-	۲,۹۹۰	شرکت کمک فنر ایندامین سایپا
-	۲,۹۵۸	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)
-	۱,۹۸۷	شرکت لیزینگ رایان سایپا
-	۱,۸۳۲	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
-	۱,۰۰۰	شرکت تعاونی مصرف کارگران رادیاتور ایران
-	۹۸۱	شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران (سودیکو)
-	۴۵۹,۴۸۱	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا
-	۲۳۲	سایر پیش دریافت‌ها
-	۱۱۶	شرکت خدمات مسافرت هوایی ، جهانگردی و زیارتی ایران
-	۳۴۸	فولادکارسیستم اسفرااین
-	۴۵۹,۸۲۹	

۲۵- ذخیره بیمه پیمان‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵,۷۶۷	۵,۷۶۷	مانده در ابتدای دوره
-	-	افزایش
-	-	کاهش
-	-	برگشت ذخیره استفاده نشده
۵,۷۶۷	۵,۷۶۷	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۵۱,۰۶۹	۳۵۳,۳۷۶	سود خالص
		تعدیلات
۹۴,۲۹۴	۱۶۱,۵۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
	(۸,۳۹۵)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱)	(۲۶)	سود سهام
۳۱,۸۷۲	۳۷,۹۴۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۳۶)	(۷۲۶)	سود سپرده بانکی
۲,۰۳۲	۲,۷۵۴	استهلاک دارائی‌های غیر جاری
۲۷۹,۱۳۰	۵۴۶,۴۶۱	
(۷۱۲,۳۲۸)	(۱,۴۷۷,۴۲۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۱۱۲,۵۱۹)	۵,۱۵۰	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۶,۰۳۴	۱۷,۸۷۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۵۰۰,۶۵۲	۹۵۳,۲۹۲	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
	۴۵۹,۸۲۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
(۳۹,۰۳۱)	۵۰۵,۱۸۴	نقد حاصل از عملیات

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه‌ای ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۸۸۶,۶۵۸	۳,۵۷۹,۷۳۸	جمع بدهی‌ها
(۲۸۸,۳۹۳)	(۴۶۵,۵۶۶)	موجودی نقد
۱,۵۹۸,۲۶۵	۳,۱۱۴,۱۷۲	خالص بدهی
۱,۸۵۰,۹۰۲	۱,۷۹۳,۷۷۸	حقوق مالکانه
۸۶	۱۷۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه میکند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت‌های تامین مواد اولیه)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش میدهد.

۲۷-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت به جهت تامین عمده مواد اولیه مصرفی از منابع داخلی کمتر در معرض تغییرات نرخ ارز قرار دارد و سعی دارد با رصد روند قیمت‌ها و استعلام از منابع متعدد و تحلیل عرضه مواد اولیه در فصول مختلف با سیاست ذخیره در پائین ترین سطح قیمت کمترین آسیب را متحمل گردد.

۲۷-۴- ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله میکند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند (عمدتاً شرکتهای گروه سایپا). شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری میکند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیتهای طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید میشود، کنترل میشود. دریافتی‌های تجاری که عمدتاً شرکتهای همگروه و وابسته هستند نیاز به نگهداری وثیقه به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری ندارد.

۲۷-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا و خدمات	دریافت وجه	
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایپا	اصلی	√	۱,۹۱۱,۱۵۱	۱,۷۱۸,۳۵۵	
	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایپا	میانی		۵,۶۳۸	۵,۶۳۸	
	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا	نهایی	√	۹۲۶,۸۴۶	۸۰۵,۰۸۷	
	جمع			۲,۸۴۳,۶۳۵	۲,۵۲۹,۰۸۰	
شرکت‌های هم‌گروه	شرکت ستاره سفیران آینده	هم‌گروه		۷,۲۱۸	۱,۹۶۰	
	شرکت فناوری سایپا ارتباط	هم‌گروه		۱,۷۰۴	۱,۷۰۴	
	شرکت تجارت الکترونیک تابان تاخت	هم‌گروه		۳,۲۹۵	۳,۲۹۵	
	جمع			۱۲,۲۱۷	۶,۹۵۹	
سایر اشخاص وابسته	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)	سایر		۵۹,۶۴۶	۵۵,۱۹۴	
	شرکت پارس خودرو	سایر		۱,۱۹۸,۵۰۰	۷۰۲,۷۹۱	
	شرکت سایپا پرس	سایر		۱۳۱,۷۵۳	۱۱۳,۱۱۲	
	شرکت سایپا یدک	سایر		۲۴۴,۶۵۸	۱۷۸,۴۱۰	
	شرکت رادیاتور ایران	سایر		۱۸,۸۴۳	۱۷,۶۵۸	
	شرکت سازه گستر سایپا	سایر		۸۶,۴۳۱	۴۳,۹۹۲	
	شرکت زامیاد	سایر		۵۸۳,۳۸۶	۵۸۳,۳۸۶	
	شرکت سایپا سیتروئن	سایر		۲۲۳,۵۳۹	۲۲۲,۰۰۱	
	شرکت تولید موتور، گیربکس و اکسل سایپا	سایر		۱۰۹,۱۵۳	۵۳,۸۱۱	
	شرکت مجموعه‌های پرسی توسعه صنایع خودرو	سایر		۹۲,۰۴۳	-	
	شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا	سایر		۵۸,۸۱۰	-	
	شرکت ایران کاوه	سایر		۵۸,۲۸۹	۱۲,۵۰۷	
	شرکت سایپا آذین	سایر		۵۴,۶۰۶	۲۱,۵۴۰	
	شرکت مالییل سایپا	سایر		۴۱,۴۴۱	۴۰,۲۵۴	
	شرکت رینگ سایپا	سایر		۴۵,۴۷۲	۲۰,۶۳۷	
	تعاونی مصرف کارگران رادیاتور ایران	سایر		۲۱,۶۵۰	-	
	شرکت سایپا گام	سایر		۲۰,۹۸۷	۸,۰۸۰	
	شرکت کمک فنر اینداهمین سایپا	سایر		۲۰,۶۳۲	۵,۴۲۱	
	شرکت امداد خودرو سایپا	سایر		۲۷,۲۵۹	۱۴,۷۵۳	
	شرکت لیزینگ رایان سایپا	سایر		۱۹,۳۰۳	-	
	شرکت تعاونی مصرف سایپا شیشه	سایر		۱۵,۹۶۰	۶,۰۰۸	
	شرکت همراه خودرو سایپا	سایر		۱۱,۲۰۵	۹۴	
	شرکت سایپا لجستیک	سایر		۱۶,۰۹۹	-	
	شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا	سایر		۵,۸۲۲	-	
	شرکت گداز قطعه کیا	سایر		۵,۶۲۳	-	
	شرکت طیف سایپا	سایر		۴۴,۰۸۹	-	
	شرکت پلاسکو کار سایپا	سایر		۱۳۰,۱۶۵	-	
	شرکت فنر سازی زر	سایر		۵۰,۵۸۳	-	
	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار	سایر		۵۸۲	-	
		جمع			۳,۴۱۹,۷۱۷	۲,۰۹۹,۶۴۹
		جمع کل			۶,۲۷۵,۵۶۹	۴,۶۳۵,۶۸۸



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری	سایر پرداختی‌ها	دریافت قرض الحسنه	بازپرداخت قرض الحسنه	سود سهام پرداختی	پیش‌دریافت‌ها		خالص	
									ا	ب	طلب بدهی	طلب بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه‌گذاری کارکنان سایبا	۱,۵۲۶,۶۰۸	-	-	-	-	-	۳۹۱,۵۳۳	-	-	۱,۵۲۶,۶۰۸	۸۸۹,۰۹۳
	شرکت گروه سرمایه‌گذاری سایبا	-	-	-	(۱,۰۱۴)	-	-	-	(۹۸۱)	-	۱,۹۹۵	-
	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایبا	۲۱۵,۴۵۳	-	-	-	-	-	-	(۳۰۰,۶۱۰)	-	۱,۰۸۲,۴۸۰	۱۷۲,۲۰۶
	جمع	۱,۷۴۲,۰۶۱	-	-	(۱,۰۱۴)	-	-	-	(۳۰۱,۵۹۱)	-	۲,۶۰۹,۰۸۸	۱,۰۶۱,۲۹۹
شرکت‌های هم‌گروه	شرکت ستاره سفیران آینده	۵,۲۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۲۵۸	۸,۱۷۴
	شرکت فناوری سایبا ارتباط	۶,۹۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۹۴۴	۹,۴۶۰
	شرکت تجارت الکترونیک تابان ناخت	-	-	(۳۲,۳۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۱۲,۲۰۱	-	(۳۲,۳۴۹)	-	-	-	-	-	-	۱۲,۲۰۱	۱۷,۶۳۴
	شرکت پارس خودرو	۵۸۳,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۸۳,۵۷۰	۸۷,۸۶۱
	شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایبا	۱۷۸,۰۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۸,۰۷۰	۶۶,۴۹۹
	شرکت سایبا یدک	۶۶,۲۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۶,۲۴۸	۵۹,۵۰۰
	شرکت فتر سازی زر	۵۷,۳۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۷,۳۰۳	۳۸,۲۰۰
	شرکت تولید موتور، کمربند و اکسل سایبا	۵۵,۴۴۲	-	-	-	-	-	-	(۴۷,۰۰۰)	-	۸,۴۴۲	-
	شرکت ایران کاوه سایبا	۴۵,۷۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۷۸۲	-
	شرکت طیف سایبا - فروش غذا	۴۴,۸۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۴,۸۰۳	۴۱,۷۰۵
	شرکت سازه گستر سایبا	۴۲,۴۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲,۴۳۹	۳,۸۷۶
	شرکت سایبا آذین	۳۳,۰۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۰۶۶	۵,۷۴۶
	شرکت رینگ سایبا	۲۴,۸۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۸۳۵	۲۲,۵۷۸
	شرکت سایبا لچستیک	۱۹,۶۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۶۷۸	۱۷,۹۹۴
	شرکت سایبا پرس	۱۸,۶۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۶۴۱	۶,۰۴۸
	شرکت کمک فتر ایندامین سایبا	۱۵,۲۱۱	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۰۰)	-	۱۲,۲۱۱	-
	شرکت سایبا گام	۱۲,۹۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۹۰۷	۲,۱۵۱
	شرکت امداد خودروسایبیا	۱۲,۵۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۰۶	۱۰,۸۰۵
	شرکت همراه خودرو	۱۱,۱۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۱۱	۱۱,۲۳۰
	شرکت تعاونی مصرف سایبا شیشه	۹,۹۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۹۵۲	-
	شرکت فرهنگي ورزشي سایبا	۸,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۸۸۹	۸,۸۸۹
	شرکت تینا صنعت مهمل	۵,۴۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۴۴۲	۱,۴۲۹
	شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (پن رو)	۴,۴۵۲	-	-	-	-	-	-	(۲,۹۹۰)	-	۱,۴۶۲	۲۲,۷۳۹
	شرکت مهندسی توسعه سایبا (سیکو)	۳,۵۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۷۲	۳,۵۷۲
	شرکت سایبا دیزل	۳,۳۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۵۷	۳,۳۵۷
	شرکت ستان شیمی تابان	۲,۶۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۷۱	۲,۸۰۴
	شرکت سایبا سیتروئن	۱,۵۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۸	-
	شرکت شهاب خودرو	۱,۵۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۲۹	۱,۵۲۹
	شرکت مالپیل سایبا	۱,۱۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۷	۶,۱۶۴
	شرکت وادیاتور ایران	۱,۱۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۵	۵,۰۷۵
	شرکت عدالت اندیشان وصول	۷۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۱۸	۷۱۸
	شرکت زامبیاد	-	-	-	-	-	-	-	(۵۱,۰۲۶)	-	۵۱,۰۲۶	۴۹,۴۴۲
	شرکت مجموعه‌های پرس توسعه صنایع خودرو	-	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۸۸۲)	-	۳۵,۸۸۲	-
	شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی ونا	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۸۷)	-	۱,۹۸۷	-
	شرکت گداز قطعه کیا	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۴۱۵)	-	۱۰,۴۱۵	-
	شرکت تعاونی مصرف کارگران وادیاتور ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۳۲)	-	۱,۸۳۲	-
	شرکت نپه و دیو مولد رفاه گری و قطعات مصرفی ایران اسپدکو	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۰۰)	-	۱,۰۰۰	-
	شرکت لیزینگ رایان سایبا	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۹۵۸)	-	۲,۹۵۸	-
	شرکت کارگزاری بیمه سایبا	-	-	(۹,۷۸۷)	-	-	-	-	-	-	۹,۷۸۷	-
	سایر	۴,۵۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۰۲	۳,۹۱۰
	جمع	۱,۲۷۰,۴۹۶	-	(۲۲,۳۴۹)	-	-	-	-	(۹,۷۸۷)	-	۱,۲۷۰,۴۹۶	۴۹۴,۸۲۱
	جمع کل	۲,۰۲۴,۷۵۸	-	(۲۲,۳۴۹)	-	-	-	-	(۳۵۹,۴۸۱)	-	۲,۸۳۸,۷۹۵	۱,۵۷۳,۷۵۴

۲۲-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۹-۱- شرکت فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی موضوع مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. سایر تعهدات و بدهی‌های احتمالی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۸۳۶,۳۸۲	۶,۰۱۹,۷۰۸	شرکت پارس خودرو
۱,۳۴۲,۰۰۰	۱,۳۴۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۳۲۴,۵۲۸	۶۲۴,۵۲۸	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۱۵۰,۰۰۰	۶۲۱,۳۳۳	شرکت زامیاد
۶۷,۰۷۹	۶۷,۰۷۹	شرکت سازه گستر سایپا
۵۳,۳۶۶	۵۳,۳۶۶	شرکت سایپا پرس
۳۶,۶۱۸	۳۶,۶۱۸	شرکت تولید خودرو سایپا سیتروئن
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	شرکت دریا هوده خلیج فارس
۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا
۱۷,۲۰۰	۱۷,۲۰۰	شرکت سایپا یدک
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	شرکت پترو پارس
۱۰,۸۶۰	۱۰,۸۶۰	بانک پاسارگاد
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	منصوره رضایی گلکار
۳,۵۰۰	۵,۵۰۰	شرکت رادیاتور ایران
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	عباس صراف زاده
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	طب پلاستیک نوین
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	شرکت مگا موتور
۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۲,۴۴۰	۲,۴۴۰	بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت گروه بهمن
۸۰۰	۸۰۰	شرکت بنیان توسعه خودرو
۴۸۰	۴۸۰	شرکت مالیبل
۴۱۷	۴۱۷	شرکت بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه
۱۲۴,۲۹۲	۲۲۹,۵۴۲	حوزه مالیاتی مودیان متوسط
۴,۰۶۵,۸۶۳	۹,۱۲۷,۷۷۱	۲۹-۲-۱

۲۹-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۲۹-۲-۱- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ توسط امور مالیاتی رسیدگی و به ترتیب مبالغ ۸۰، ۴۶ و ۱۰۵ میلیارد ریال اعلام گردیده که با توجه به معافیت بخش عمده خریدها مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در هیات های حل اختلاف مطرح و در حال بررسی می باشند.

۳۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشای اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

