

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شرکت پیشگامان خوراکی تابان (سهامی خاص)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱)الی(۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۴	یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط :

۱- صورت های مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳، بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

- ۲- براساس یادداشت توضیحی ۲-۱۷ صورت های مالی موضوع سرفصل دریافتی های تجاری، مطالبات از شرکت بازارگاد شامل مبلغ ۹۳ میلیارد ریال بابت تعدیل ۳۰ درصد نرخ فروش غذا در سنوات گذشته به استناد پیش نویس توافقنامه تنظیمی بوده است که افزایش مذکور منوط به تایید هیات مدیره هر دو شرکت در قالب امضا الحاقیه قرارداد می باشد. لکن تا تاریخ این گزارش الحاقیه قرارداد به تایید طرفین نرسیده است. با توجه به موارد مذکور قابلیت وصول مطالبات مزبور برای این مؤسسه محرز نگردیده است. در صورت اعمال تعدیلات مقتضی در صورت های مالی، سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی و سود انباشته، هریک به مبلغ ۹۳ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.
- ۳- براساس یادداشت توضیحی ۲-۲۳ صورت های مالی بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مطابق با برگ تشخیص صادره به مبلغ ۱۲۶ میلیارد ریال اعلام گردیده که به دلیل عدم پذیرش آن از سوی شرکت ذخیره ای از این بابت در حسابها در نظر گرفته نشده است. با توجه به بررسی های به عمل آمده ایجاد ذخیره لازم در این ارتباط ضروری است. لکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به بررسی و اعلام نظر مقامات مالیاتی خواهد بود.

مؤسسه آرمان
آروین پارس

گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

۴- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است. و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص:

۵- به شرح یادداشت ۱۰ صورتهای مالی شرکت در سال مالی مورد گزارش اقدام به فروش سهام شرکت بنیان توسعه پارس (تاپکو) طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری بر اساس صلح نامه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۹ به شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا) نموده است. این موضوع باعث افزایش سود سال جاری به مبلغ ۱,۱۳۵ میلیارد ریال شده است. مبلغ مزبور ۶۹ درصد سود خالص را تشکیل می دهد و تکرار پذیر نمی باشد. مفاد بند فوق تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی :

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت افشا موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر این که قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی :

۷- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است. اما حتی با انجام حسابرسی طبق استاندارد حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استاندارد حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالا تر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآورد‌های حسابداری و موارد افشاء مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویداد با شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویداد‌های مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

به علاوه ، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود ، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و ، در موارد مقتضی ، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد .

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری ، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود . این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند ، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که ، در شرایط بسیار نادر ، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامد نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد .

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانونی تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد مواد ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (۶۰ اساسنامه) و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت (۴۴ اساسنامه) به ترتیب در خصوص پرداخت به موقع سود سهام ظرف مهلت قانونی و تعیین نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل و ثبت آن در مرجع ثبت شرکتها رعایت نشده است.

۹- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ در خصوص بند ۲ همین گزارش و بازنگری قراردادها از منظر حاشیه سود اقتصادی و اطمینان از وصول مطالبات به گونه ای که هیچ قراردادی با زیان منعقد نگردد ، تقلیل دوره وصول مطالبات به ۴۵ روز و پیش بینی ۲/۵ درصد هزینه مالی به ازای هر ماه در قراردادها در صورت عدم پرداخت به موقع ، تعیین تکلیف مطالبات معوق به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

۱۰- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانونی تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهم 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 مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره با شد، جلب نشده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . در مورد معاملات مذکور ، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است . مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آئین نامه اجرایی میسر نگردید ، به استثنای مفاد مواد ۳۷ الی ۳۹ در خصوص تعیین مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد شرکت ، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیتی برخورد نکرده است .

موسسه حسابرسی آرمان آروین پارس (حسابداران رسمی)

۱۳ خرداد ماه ۱۴۰۲

محمود رجائی

(۸۳۱۲۶۶)

علی آقا عزیزی برزگی

(۸۰۰۵۳۴)





به نام خدا

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

وابسته به گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

پیوست:

شماره:

تاریخ:



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۴

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۹ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره - غیرموظف

علیرضا ایرانبخش

شرکت ستاره سفیران

نایب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف

سید مجیدرضا طالبی

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (ناخت)

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

سید عیسی موسوی

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال
۵	۸,۱۶۳,۸۴۸,۸۷۱,۸۵۷	۲,۶۷۳,۹۰۵,۴۷۵,۹۶۳
درآمدهای عملیاتی		
۶	(۷,۳۷۲,۴۱۷,۵۵۱,۰۳۸)	(۲,۳۲۷,۱۸۹,۶۲۲,۶۹۶)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
	۷۹۱,۴۳۱,۳۲۰,۸۱۹	۳۴۶,۷۱۵,۸۵۲,۲۶۷
سود ناخالص		
۷	(۷۹,۶۹۶,۹۱۹,۹۶۱)	(۵۴,۹۸۱,۲۰۶,۰۳۵)
هزینه های فروش، اداری و عمومی		
۸	۱۰,۲۶۷,۹۸۴,۸۴۳	۲,۲۱۲,۰۶۳,۰۱۰
سایر درآمدها		
۹	(۳,۳۵۶,۷۱۵,۳۰۸)	(۵۷۰,۲۸۷,۹۴۸)
سایر هزینه ها		
	۷۱۸,۶۴۵,۶۷۰,۳۹۳	۲۹۳,۳۷۶,۴۲۲,۲۹۴
سود عملیاتی		
۱۰	۱,۱۴۴,۶۲۹,۳۳۷,۹۸۲	.
سود حاصل از سرمایه گذارها		
۱۱	۱,۵۱۲,۸۴۳,۲۹۷	۴۴,۶۹۶,۷۹۴
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
	۱,۸۵۴,۷۸۷,۸۵۱,۶۷۲	۲۹۳,۸۱۷,۱۱۹,۰۸۸
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		
هزینه مالیات بر درآمد:		
	(۱۷۹,۹۴۴,۴۷۳,۴۵۸)	(۷۳,۴۴۲,۹۸۴,۳۳۲)
سال جاری		
	(۳۲,۹۸۶,۹۲۵,۴۰۳)	-
سال های قبل		
	۱,۶۴۱,۸۶۶,۴۵۲,۸۱۱	۲۲۰,۳۷۴,۱۳۴,۷۵۶
سود خالص		

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری می باشد، از ارائه صورت مذکور اجتناب شده است.

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
داراییها		
داراییهای غیر جاری		
۱۲ داراییهای ثابت مشهود	۱۶,۹۹۵,۰۲۵,۵۸۱	۱۳,۰۳۱,۲۸۲,۳۸۷
۱۳ داراییهای نامشهود	۲,۷۲۱,۵۹۵,۸۰۷	۳,۲۷۲,۱۵۱,۵۳۶
۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۷۱,۲۱۶,۰۰۰	۸۹,۵۶۵,۲۱۶,۰۰۰
جمع داراییهای غیر جاری	۲۰,۰۸۷,۸۳۷,۳۸۸	۱۰۵,۸۶۸,۶۴۹,۹۲۳
داراییهای جاری		
۱۵ پیش پرداختها	۴۱,۷۲۷,۴۵۲,۳۰۴	۲۱,۸۴۱,۴۲۰,۶۶۳
۱۶ موجودی مواد و کالا	۴۵۳,۷۱۳,۱۴۶,۸۲۶	۱۷۰,۵۷۳,۴۰۴,۵۵۱
۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۹۳۳,۶۳۸,۵۶۸,۶۷۹	۸۵۳,۶۶۷,۹۱۹,۶۰۹
۱۸ موجودی نقد	۲۸۸,۳۹۵,۹۷۸,۶۴۲	۹۸,۳۴۵,۹۰۹,۴۴۳
جمع داراییهای جاری	۳,۷۱۷,۴۷۵,۱۴۷,۴۵۱	۱,۱۴۴,۴۲۸,۶۵۴,۲۶۶
جمع دارائی ها	۳,۷۳۷,۵۶۲,۹۸۴,۸۳۹	۱,۲۵۰,۲۹۷,۳۰۴,۱۸۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
۱۹ سرمایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰ اندوخته قانونی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته	۱,۷۴۰,۹۰۱,۸۰۸,۳۴۴	۲۴۲,۲۷۸,۵۴۳,۱۲۴
جمع حقوق مالکانه	۱,۸۵۰,۹۰۱,۸۰۸,۳۴۴	۳۵۲,۲۷۸,۵۴۳,۱۲۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۳,۴۴۷,۱۲۷,۲۹۲	۳۹,۹۶۷,۰۵۸,۳۹۲
۲۲ حسابهای پرداختی بلند مدت	۰	۹۸,۲۰۶,۴۵۱,۶۱۳
جمع بدهی های غیر جاری	۸۳,۴۴۷,۱۲۷,۲۹۲	۱۳۸,۱۷۳,۵۱۰,۰۰۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
۲۳ ذخایر	۱,۳۷۲,۳۳۵,۲۵۸,۴۶۶	۵۸۷,۸۰۹,۸۹۴,۷۳۴
۲۴ مالیات پرداختنی	۱,۹۹۵,۸۵۹,۶۳۹	۱۳,۱۱۵,۶۸۷,۵۸۴
۲۵ سود سهام پرداختنی	۲۰۹,۱۵۲,۱۹۹,۸۳۸	۸۲,۴۳۲,۱۲۵,۰۷۳
جمع بدهی های جاری	۲۱۹,۷۳۰,۷۳۱,۲۶۰	۷۶,۴۸۷,۵۴۳,۶۶۹
جمع بدهی ها	۱,۸۰۳,۴۱۴,۰۴۹,۲۰۳	۷۵۹,۸۴۵,۲۵۱,۰۶۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۸۸۶,۶۶۱,۱۷۶,۴۹۵	۸۹۸,۰۱۸,۷۶۱,۰۶۵
	۳,۷۳۷,۵۶۲,۹۸۴,۸۳۹	۱,۲۵۰,۲۹۷,۳۰۴,۱۸۹



یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است
 (سهامی خاص)

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۴,۲۷۱,۶۵۸,۷۴۸	۶۴,۲۷۱,۶۵۸,۷۴۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۰,۳۷۴,۱۳۴,۷۵۶	۲۲۰,۳۷۴,۱۳۴,۷۵۶	-	-
(۴۲,۳۶۷,۲۵۰,۳۸۰)	(۴۲,۳۶۷,۲۵۰,۳۸۰)	-	-
۳۵۲,۳۷۸,۵۴۳,۱۳۴	۲۴۲,۳۷۸,۵۴۳,۱۳۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵۲,۳۷۸,۵۴۳,۱۳۴	۲۴۲,۳۷۸,۵۴۳,۱۳۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۴۱,۸۶۶,۴۵۲,۸۱۱	۱,۶۴۱,۸۶۶,۴۵۲,۸۱۱	-	-
(۱۴۳,۳۴۳,۱۸۷,۵۹۱)	(۱۴۳,۳۴۳,۱۸۷,۵۹۱)	-	-
۱,۸۵۰,۹۰۱,۸۰۸,۳۴۴	۱,۷۴۰,۹۰۱,۸۰۸,۳۴۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود خالص گزارش شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۷,۲۱۴,۲۷۹,۹۳۶	(۹۴۰,۵۷۲,۰۶۶,۱۹۶)	۲۶
(۱۸,۱۵۸,۱۳۰,۹۹۹)	(۸۶,۲۰۱,۳۲۴,۰۹۶)	
۸۹,۰۵۶,۱۴۸,۹۳۷	(۱۰,۲۶,۷۷۳,۳۹۰,۲۹۲)	
۱,۴۲۷,۳۴۰,۰۰۰	-	
(۴,۶۷۷,۸۴۱,۵۸۷)	(۷,۱۵۰,۲۹۴,۷۷۴)	
(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۰,۹۲۰,۰۰۰)	
	۱,۲۲۳,۸۲۳,۳۳۷,۹۸۲	
۴۴۰,۶۹۶,۷۹۴	۴۲۱,۳۳۶,۲۸۳	
(۲,۸۸۴,۸۰۴,۷۹۳)	۱,۲۱۶,۸۲۳,۴۵۹,۴۹۱	
-	-	
-	-	
۸۶,۱۷۱,۳۴۴,۱۴۴	۱۹۰,۰۵۰,۰۶۹,۱۹۹	
۱۲,۱۷۴,۵۶۵,۲۹۹	۹۸,۳۴۵,۹۰۹,۴۴۳	
۹۸,۳۴۵,۹۰۹,۴۴۳	۲۸۸,۳۹۵,۹۷۸,۶۴۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت

پرداختهای نقدی برای خرید دارائی های ثابت مشهود

پرداختهای نقدی برای خرید دارائی های نامشهود

دریافتهای نقدی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافتهای نقدی سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

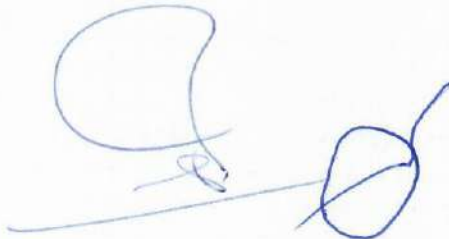
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.




مؤسسه آرمان
آروین پارس

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پیشگامان خوراک تابان در تاریخ ۱۹ اسفند ۱۳۸۸ تحت شماره ۳۷۰۲۱۷ به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۰۱۷۱۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به صورت سهامی خاص به ثبت رسیده است، در تاریخ ۸۹/۱۲/۰۱ با عنایت به صورتجلسه هیئت مدیره آدرس شرکت به واحد ثبتی کرج انتقال و شماره ثبت به ۲۰۹۸۱ تغییر یافت و سپس طی آگهی ثبت شرکتها مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۵ واحد ثبتی به شهر قدس به شماره ثبت ۱۷۱۸ انتقال یافته است. نشانی مرکز اصلی شرکت، تهران، شهرستان قدس، بخش مرکزی محله سرخه حصار، خیابان پمپ بنزین، بلوار شهید لشگری، پلاک ۰، مجتمع ایرانیان، طبقه ۲ واحد ۱ محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

- موضوع فعالیت اصلی شرکت بر اساس ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:
- تاسیس کارخانجات صنعتی و تولیدی و بسته بندی انواع مواد اولیه غذایی آماده و نیمه آماده
 - خرید و واردات انواع ماشین آلات و تجهیزات و مواد اولیه مربوط به راه اندازی کارخانجات مذکور
 - بسته بندی و صادرات و فروش انواع مواد اولیه غذایی آماده و نیمه آماده
 - تهیه و پخت انواع محصولات غذایی آماده
 - انجام هرگونه فعالیت مجاز بازرگانی و خرید و فروش و واردات و صادرات و بازاریابی غیر هرمی و غیر شبکه ای هرگونه کالای مجاز بازرگانی
 - مشارکت در تاسیس شرکتهای جدید و شرکتهای موجود
 - ایجاد سالن و ارائه خدمات پذیرایی و پخت و پز جهت کلیه مراسم جشنها و مجالس و اعیاد و سمینارها و همایش ها و شرکتهای کارخانجات
 - اخذ هرگونه وام و اعتبار و تسهیلات ارزی و ریالی از کلیه بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی
 - اخذ و ارائه نمایندگی از کلیه شرکتهای و موسسات داخلی و خارجی که در زمینه های مواد خوراکی و غذایی فعالیت دارند
 - انجام کلیه فعالیت‌های مجازی که در راستای حصول به اهداف شرکت نافع و موثر باشد
- فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش عمدتاً تهیه و پخت انواع محصولات غذایی می باشد

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۳-۲-۴- درآمدهای شرکت شامل کارمزد طبخ غذا ، فروش غذا و ارائه خدمات می باشد . کارمزد طبخ غذا بر اساس قراردادهای 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 می رسد . درآمد حاصل از ارائه خدمات در ارتباط با خرید غذای آماده جهت مشتریان بوده که خرید و تحویل به مشتری به عهده شرکت بوده است.

۳-۲-۵- تامین مواد اولیه با توجه به توافق صورت گرفته توسط شرکت پیشگامان خوراک تابان و به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا انجام و طی صورتحسابهای جداگانه جهت مشتریان فاکتور می گردد.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

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

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردیکه هر یک از دارایی های استهلاک پذیر 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت 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 حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول با خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت های تجاری در یک محل جدید و یا با یک گروه جدید

مؤسسه آرمان
آروین پارس

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 .
۳-۴-۲- 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 :

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

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶- موجودی مواد و کالا

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

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۸- سرمایه گذاری ها

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

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی دارایی های غیر جاری

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



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی:

اسفند ۱۴۰۰	اسفند ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۸۰,۱۷۵,۰۵۷,۷۲۱	۹۵۹,۳۴۰,۶۴۳,۹۸۲	۵-۱
۱,۹۶۹,۲۲۸,۶۶۹,۷۱۶	۶,۸۴۳,۰۰۶,۳۹۲,۱۰۶	۵-۲
۲۰,۳۹۰,۰۲۰,۹۷۳	.	
۲,۵۶۹,۷۹۳,۷۴۸,۴۱۰	۷,۸۰۲,۳۴۷,۰۲۶,۰۸۸	
۱۰۴,۱۱۱,۷۲۷,۵۵۳	۳۶۱,۵۰۱,۸۳۵,۷۶۹	۵-۳
۲,۶۷۳,۹۰۵,۴۷۵,۹۶۳	۸,۱۶۳,۸۴۸,۸۷۱,۸۵۷	فروش غذا

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

سال ۱۴۰۱			
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	پرس
۴,۰۷۹,۸۹۵,۳۱۶	(۴۳۰,۲۹۷,۱۶۲,۵۷۴)	۴۳۴,۳۷۷,۰۵۷,۸۹۰	۲,۸۸۶,۰۹۶
۲,۸۶۴,۶۱۷,۶۱۷	(۴۰۰,۴۲,۴۱۵,۱۳۶)	۴۲,۹۰۷,۰۳۲,۷۵۳	۳۵۸,۰۳۳
(۱۱,۷۹۱,۸۳۸,۰۲۶)	(۳۲۴,۴۰۲,۲۴۸,۴۰۹)	۳۱۲,۶۱۰,۴۱۰,۳۸۳	۱,۸۵۴,۱۱۶
۳,۲۴۵,۴۲۳,۵۰۳	(۳۶,۳۳۵,۷۱۴,۲۹۷)	۳۹,۵۸۱,۱۳۷,۸۰۰	۳۲۰,۱۰۵
۲,۰۵۴,۶۹۳,۰۶۴	(۷۵۰,۴۳,۱۸۹,۵۹۰)	۷۷,۰۹۷,۸۸۳,۶۵۴	۵۱۸,۹۵۸
(۲,۶۳۶,۰۵۸,۶۶۱)	(۱۳,۷۳۵,۷۳۸,۲۱۹)	۱۱,۰۹۹,۶۷۹,۵۵۸	۷۴,۱۶۳
(۵,۲۹۱,۷۳۵,۹۶۳)	(۴۶,۹۵۹,۱۷۸,۹۰۷)	۴۱,۶۶۷,۴۴۲,۹۴۴	۳۱۹,۴۷۷
(۷,۴۷۵,۰۰۳,۱۵۰)	(۹۶۶,۸۱۵,۶۴۷,۱۳۲)	۹۵۹,۳۴۰,۶۴۳,۹۸۲	۶,۳۳۰,۹۴۸

شرکت سایپا
شرکت بن رو
شرکت پارس خودرو
شرکت سایپاپرس
شرکت سایپا یدک
شرکت رادیاتور ایران
شرکت سازه گستر سایپا

سال ۱۴۰۰			
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	پرس
(۱۴,۴۰۹,۹۶۱,۴۷۱)	(۲۹۳,۶۱۴,۷۰۰,۲۸۲)	۲۷۹,۲۰۴,۷۳۸,۸۱۱	۲,۸۸۴,۶۸۵
۱,۳۹۷,۳۸۸,۸۶۷	(۱۹,۷۰۲,۰۳۹,۴۵۷)	۲۱,۰۹۹,۴۲۸,۳۲۴	۲۵۹,۶۶۰
۴۲۸,۴۷۳,۱۰۶	(۱۸۸,۰۰۷,۲۶۲,۳۴۰)	۱۸۸,۴۳۵,۷۳۵,۴۴۶	۱,۸۵۵,۲۵۳
۳,۸۹۳,۶۹۸,۷۹۱	(۲۵,۴۶۳,۷۱۲,۸۰۹)	۲۹,۳۵۷,۴۱۱,۶۰۰	۴۸۰,۰۱۰
(۸,۹۹۱,۹۳۰,۴۹۰)	(۴۰,۹۱۲,۸۶۳,۴۹۰)	۳۱,۹۲۰,۹۳۳,۰۰۰	۴۵۹,۲۹۴
۱,۶۴۶,۸۵۱,۷۵۲	(۲۸,۵۰۹,۹۵۸,۷۸۸)	۳۰,۱۵۶,۸۱۰,۵۴۰	۳۴۹,۹۳۸
(۱۶,۰۳۵,۴۷۹,۴۴۵)	(۵۹۶,۲۱۰,۵۳۷,۱۶۶)	۵۸۰,۱۷۵,۰۵۷,۷۲۱	۶,۲۸۸,۸۴۰

شرکت سازه گستر سایپا

مؤسسه آرمان
آرمان پارس

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲- فروش کالای تجاری

سال ۱۴۰۱		
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش
ریال	ریال	ریال
۵۷۶,۹۴۳,۲۶۵,۶۱۴	(۳,۳۲۱,۴۳۰,۱۳۴,۳۰۰)	۳,۸۹۸,۳۷۳,۲۹۹,۹۱۴
۴۷,۱۳۰,۲۱۳,۳۴۷	(۹۷۴,۳۲۹,۹۴۱,۵۵۹)	۱,۰۲۱,۴۶۰,۱۵۴,۹۰۶
۴۶,۹۶۲,۰۲۵,۹۹۴	(۹۵۰,۲۱۵,۶۲۴,۷۳۱)	۹۹۷,۱۷۷,۶۵۰,۷۲۵
۹,۴۲۹,۵۱۳,۵۸۸	(۲۰۶,۳۱۹,۴۱۴,۰۵۹)	۲۱۵,۷۴۸,۹۲۷,۶۴۷
۱۱,۵۳۰,۲۶۲,۰۷۹	(۱۷۲,۰۰۸,۰۵۷,۹۲۱)	۱۸۳,۵۳۸,۳۲۰,۰۰۰
۷,۸۳۸,۵۹۲,۲۴۳	(۱۳۱,۰۰۵,۲۴۵,۰۳۹)	۱۳۸,۸۴۳,۸۳۷,۲۸۲
۷,۲۸۲,۹۱۵,۹۴۱	(۸۷,۹۱۸,۸۲۸,۸۹۲)	۹۵,۳۰۱,۷۴۴,۸۳۳
۳,۰۶۴,۷۱۱,۲۹۱	(۶۴,۷۱۰,۹۱۷,۴۴۷)	۶۷,۷۷۵,۶۲۸,۷۳۸
۲,۶۶۸,۲۲۶,۲۲۷	(۴۴,۳۰۰,۷۴۱,۲۸۹)	۴۶,۹۶۸,۹۶۷,۵۱۶
۸۰۳,۰۶۳,۵۸۵	(۴۲,۷۴۲,۸۶۲,۸۶۲)	۴۴,۵۴۵,۹۲۶,۴۴۷
۲,۲۴۰,۳۳۳,۸۴۰	(۲۸,۲۶۴,۵۳۲,۸۶۰)	۳۰,۵۰۴,۸۶۶,۷۰۰
۵۴۹,۴۶۶,۱۹۹	(۱۵,۶۱۲,۷۴۸,۰۶۱)	۱۶,۱۶۲,۲۱۴,۲۶۰
۱۰,۴۵۳,۳۷۳,۵۱۰	(۱۳,۳۰۲,۲۸۸,۴۹۰)	۱۴,۳۴۷,۶۶۲,۰۰۰
۳,۰۹۶,۵۷۸,۹۶۹	(۵۷,۰۳۱,۶۱۰,۳۵۳)	۶۰,۱۲۸,۱۸۹,۳۲۲
۱۰۰,۸۶۴۸,۳۷۲	(۱۱,۲۲۰,۲۵۳,۴۴۴)	۱۲,۲۲۸,۹۰۱,۸۱۶
۷۲۱,۵۹۳,۱۹۰,۷۹۹	(۶,۱۲۱,۴۱۳,۲۰۱,۳۰۷)	۶,۸۴۳,۰۰۶,۳۹۲,۱۰۶

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
شرکت پارس خودرو
شرکت زامیاد
سایپا سیتروئن
شرکت سایپا پدک
شرکت سازه گستر سایپا
شرکت مالیبل سایپا
بنیان توسعه صنعت خودرو(بن رو)
شرکت سایپا آذین
شرکت کمک فتر ایندامین سایپا
شرکت تعاونی مصرف سایپا شیشه
شرکت سایپا گام
سایر
سایر مشتریان

سال ۱۴۰۰		
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش
ریال	ریال	ریال
۳۵۸,۷۳۸,۸۹۴,۱۶۰	(۱,۴۶۸,۸۸۲,۰۹۳,۳۶۷)	۱,۸۲۷,۶۲۰,۹۸۷,۵۲۷
۵,۷۲۶,۴۴۳,۶۹۵	(۱۱۴,۷۱۵,۴۱۶,۳۰۵)	۱۲۰,۴۴۱,۸۶۰,۰۰۰
(۲۲۶,۹۵۸,۸۵۲)	(۴,۳۳۹,۵۹۸,۸۵۲)	۴,۱۱۲,۶۴۰,۰۰۰
۵۱,۸۵۰,۸۰۰	(۱,۳۹۶,۲۷۰,۰۰۰)	۱,۳۴۸,۱۲۰,۸۰۰
۷۰,۸۲۱,۶۰۷	(۸۸۲,۱۴۹,۹۹۳)	۹۵۳,۹۷۱,۶۰۰
۲,۷۰۱,۷۵۱,۶۷۹	(۱۲,۰۵۰,۳۳۸,۱۱۰)	۱۴,۷۵۲,۰۸۹,۷۸۹
۳۶۷,۰۶۲,۸۰۳,۰۸۹	(۱,۶۰۲,۱۶۵,۸۶۶,۶۲۷)	۱,۹۶۹,۲۲۸,۶۶۹,۷۱۶

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

۵-۲-۱- عمده تغییرات مبلغ فروش مواد اولیه نسبت به دوره مشابه قبلی مربوط به اضافه شدن فروش مواد به شرکتهای پارس خودرو و زامیاد و افزایش نرخ مواد غذایی طی سال جاری بدلیل حذف یارانه ارز دولتی در خصوص کالاهای اساسی می باشد و همچنین مربوط به تامین ارزاق شرکتهای گروه سایپا بوده و دلیل افزایش حجم آن نسبت به دوره قبل دستور مدیریت ارشد گروه سایپا مبنی بر الزام تامین ارزاق مورد نیاز شرکتهای گروه از طریق این شرکت می باشد.

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵- فروش غذا:

سال ۱۴۰۱

تعداد	فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
پرس	ریال	ریال	ریال
۱۰۱.۱۵۳	۹۱.۹۳۱.۲۸۵.۱۰۹	(۷۴.۲۸۰.۳۰۸.۸۰۰)	۱۷.۶۵۰.۹۷۶.۳۰۹
۷۷.۶۵۴	۷۶.۰۰۲.۴۳۲.۴۸۲	(۴۰.۶۶۰.۹۲۹.۵۳۵)	۳۵.۳۴۱.۵۰۲.۹۴۷
۶۳.۲۲۶	۵۸.۲۵۲.۹۸۶.۵۷۸	(۴۶.۷۵۶.۰۳۶.۵۹۸)	۱۱.۴۹۶.۹۴۹.۹۸۰
۷۵.۵۷۰	۵۷.۴۶۲.۳۵۷.۴۱۸	(۵۵.۹۷۸.۴۵۸.۱۶۵)	۱.۴۸۳.۸۹۹.۲۵۳
۳۷.۲۹۴	۳۲.۹۵۱.۳۵۶.۶۲۵	(۲۷.۵۷۹.۱۵۴.۶۰۲)	۵.۳۷۲.۲۰۲.۰۲۳
۳۹.۹۶۴	۳۱.۷۸۴.۶۵۵.۶۷۳	(۲۹.۲۰۷.۳۸۰.۸۰۸)	۲.۵۷۷.۲۷۴.۸۶۵
۸.۳۵۳	۸.۴۶۱.۹۸۹.۴۷۶	(۶.۱۰۴.۷۲۵.۵۵۰)	۲.۳۵۷.۲۶۳.۹۲۶
۴.۵۹۹	۴.۲۹۴.۱۵۳.۶۰۴	(۳.۳۶۱.۱۴۳.۶۳۸)	۹۳۳.۰۰۹.۹۶۶
۲۲۷	۲۶۵.۷۹۳.۳۳۲	(۱۶۵.۹۰۱.۱۹۷)	۹۹.۸۹۲.۱۳۵
۱۳۵	۹۴.۸۲۵.۴۷۲	(۹۴.۶۶۳.۷۰۸)	۱۶۱.۷۶۴
۴۰۸.۱۷۵	۳۶۱.۵۰۱.۸۳۵.۷۶۹	(۲۸۴.۱۸۸.۷۰۲.۶۰۰)	۷۷.۳۱۳.۱۳۳.۱۶۹

شرکت فنر سازی زر
پلاسکو کار سایپا
شرکت رینگ سایپا
شرکت طیف سایپا
شرکت امداد خودروسایپا
شرکت سایپالجستیک
شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
فناوری سایپا ارتباط (فسا)
سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار
شرکت مهندسی توسعه سایپا(سیکو)

سال ۱۴۰۰

تعداد	فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
پرس	ریال	ریال	ریال
۸۳.۱۰۲	۳۵.۰۷۴.۴۰۳.۰۰۰	(۳۶.۲۴۱.۶۹۷.۳۸۴)	(۱.۱۶۷.۲۹۴.۳۸۴)
۶۷.۰۹۰	۲۶.۴۴۲.۳۳۳.۳۵۰	(۲۷.۳۲۲.۳۴۷.۹۶۴)	(۸۸۰.۰۰۱۴.۶۱۴)
۴۵.۲۳۳	۲۰.۰۵۹.۶۰۱.۰۰۰	(۲۰.۷۲۷.۱۹۴.۹۶۰)	(۶۶۷.۵۹۳.۹۶۰)
۱۱.۱۲۷	۵.۳۳۲.۲۰۹.۶۶۳	(۵.۶۰۴.۶۷۷.۳۶۳)	(۲۷۲.۴۶۷.۷۰۰)
۱۱.۲۵۶	۴.۰۱۶.۰۸۳.۰۰۰	(۴.۱۴۹.۷۴۰.۳۳۳)	(۱۳۳.۶۵۷.۳۳۳)
۳۵.۴۰۶	۱۳.۱۸۷.۰۹۷.۵۴۰	(۱۴.۶۷۰.۵۲۳.۴۱۲)	(۱.۴۸۳.۴۲۵.۸۷۲)
۲۵۳.۲۱۴	۱۰۴.۱۱۱.۷۲۷.۵۵۳	(۱۰۸.۷۱۶.۱۸۱.۴۱۵)	(۴.۶۰۴.۴۵۳.۸۶۲)

شرکت فنر سازی زر
شرکت طیف سایپا
شرکت رینگ سایپا
شرکت مهندسی توسعه سایپا(سیکو)
شرکت امداد خودرو
سایر

۳-۵-۱- فروش غذا مربوط به ارائه غذای آماده به شرکتها می باشد.

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۷,۷۱۸,۴۱۳,۸۵۸	۲۴۴,۵۶۴,۰۹۶,۱۲۹	مواد مصرفی
۴۳۰,۵۰۰,۴۸۸,۲۰۹	۷۳۴,۳۱۸,۳۱۴,۶۵۰	دستمزد مستقیم
۱۸۶,۸۰۴,۸۵۴,۰۰۲	۲۷۲,۱۲۱,۹۳۸,۹۵۲	سربار ساخت
۷۲۵,۰۳۳,۷۵۶,۰۶۹	۱,۲۵۱,۰۰۴,۳۴۹,۷۳۱	جمع هزینه های تولید
۱,۴۸۰,۹۳۲,۴۳۱,۴۷۷	۳,۴۳۲,۶۵۰,۳۸۷,۷۴۴	مواد اولیه فروش رفته
۱۲۱,۲۲۲,۴۳۵,۱۵۰	۲,۷۸۸,۷۶۲,۸۱۳,۵۶۳	کالای تجاری فروش رفته
۲,۳۲۷,۱۸۹,۶۲۲,۶۹۶	۷,۳۷۲,۴۱۷,۵۵۱,۰۳۸	

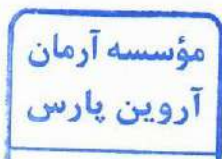
۶-۱ جدول تسهیم بهای تمام شده کالای فروش رفته سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل ارائه می گردد:

سال ۱۴۰۱

جمع	بهای تمام شده فروش غذا	خدمات طبخ غذا	بهای تمام شده فروش بازرگانی	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۳۶۵,۹۷۷,۲۹۷,۴۳۶	۲۴۴,۵۶۴,۰۹۶,۱۲۹	-	۶,۱۲۱,۴۱۳,۲۰۱,۳۰۷	مواد مصرفی خریداری شده
۷۳۴,۳۱۸,۳۱۴,۶۵۰	۲۰,۴۹۰,۳۴۸,۴۱۴	۷۱۳,۸۲۷,۹۶۶,۲۳۶	.	دستمزد مستقیم ۶-۱-۱
۲۷۲,۱۲۱,۹۳۸,۹۵۲	۱۹,۱۳۴,۲۵۸,۰۵۶	۲۵۲,۹۸۷,۶۸۰,۸۹۶	.	سربار ساخت ۶-۱-۲
۷,۳۷۲,۴۱۷,۵۵۱,۰۳۸	۲۸۴,۱۸۸,۷۰۲,۵۹۹	۹۶۶,۸۱۵,۶۴۷,۱۳۲	۶,۱۲۱,۴۱۳,۲۰۱,۳۰۷	
		سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		۹۷,۵۶۲,۴۲۲,۱۳۶	۱۶۴,۴۲۱,۳۰۰,۲۰۶	موجودی اول دوره
		۱,۷۷۶,۷۴۲,۱۵۸,۵۵۵	۶,۶۴۶,۸۷۴,۰۲۸,۹۴۴	خرید طی دوره ۶-۱-۱-۱
		۱,۸۷۴,۳۰۵,۵۸۰,۶۹۱	۶,۸۱۱,۲۹۵,۳۲۹,۱۵۰	موجودی مواد آماده مصرف
		۱۶۴,۴۲۱,۳۰۰,۲۰۶	۴۴۵,۳۱۸,۰۳۱,۷۱۴	کسر می شود موجودی پایان دوره
		۱,۷۰۹,۸۸۴,۲۸۰,۴۸۵	۶,۳۶۵,۹۷۷,۲۹۷,۴۳۶	بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته

۶-۱-۱-۱ خرید مواد طی دوره مبلغ ۶,۶۴۶,۸۷۴ میلیون ریال بشرح زیر بوده است.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۷۶,۱۶۸,۳۷۰,۳۴۴	۱,۶۲۶,۷۰۳,۰۲۱,۸۰۲	برنج
۳۴۲,۲۵۴,۶۰۱,۰۸۵	۱,۲۷۵,۵۵۸,۷۰۵,۰۲۷	گوشت قرمز
۱۷۱,۶۰۵,۸۸۸,۸۵۰	۱,۰۵۱,۹۰۴,۷۶۹,۶۲۰	حبوبات، خشکبار و غلات
۲۴۴,۲۶۹,۰۱۳,۳۰۲	۷۷۳,۳۹۱,۶۹۸,۷۶۸	گوشت مرغ
۱۵۳,۸۰۸,۱۶۸,۳۸۰	۴۵۳,۳۳۸,۱۷۴,۷۰۳	میوه و تره بار
۲۴,۷۸۷,۲۰۱,۲۴۲	۲۴۴,۲۲۱,۱۸۴,۲۵۶	روغن
۸۴,۸۷۸,۶۷۷,۱۴۷	۱۹۶,۱۸۰,۸۱۲,۶۳۷	ماهی و تن ماهی
۶۸,۷۴۸,۷۴۸,۸۴۸	۱۷۸,۰۵۳,۹۹۴,۹۲۰	لبنیات
۵۷,۲۸۳,۹۱۵,۱۴۷	۱۵۲,۷۲۰,۱۴۰,۵۷۳	ادویه، طعم دهنده و ترشیجات
۲۰۸,۱۸۳,۸۷۱,۷۸۲	۱۳۱,۵۰۱,۷۵۸,۷۵۰	انواع ظروف غذا
۳۸,۲۶۵,۷۹۸,۱۷۶	۱۲۷,۰۹۴,۵۸۰,۴۵۱	انواع نان
۳۴,۰۵۵,۶۳۳,۳۳۱	۸۵,۸۸۴,۹۵۸,۳۵۳	انواع نوشیدنیها
۲,۴۹۸,۱۰۶,۷۰۲	۷۰۰,۹۰۵,۱۲,۱۶۱	شیرینی و شکلات و بیسکویت
۸,۷۷۴,۱۱۳,۴۶۹	۸۰,۶۱۹,۶۲۴,۷۶۹	سوسیس و کالباس و برگرها
۲,۷۳۹,۸۴۰,۰۰۰	۱۸,۲۵۳,۷۴۸,۰۷۶	انواع سالاد
۳,۰۲۲,۰۳۲,۴۷۸	۱۵,۸۱۴,۳۳۲,۷۰۴	انواع زیتون
۲,۴۴۵,۳۰۹,۰۰۴	۱۱,۵۹۲,۸۴۸,۹۳۰	



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۰.۱۹۴.۲۳۲.۷۱۶	۱۹۶.۹۶۷.۹۴۹.۶۰۴	حقوق و دستمزد
۵۹.۴۳۴.۷۶۴.۸۷۱	۱۲۲.۸۴۶.۰۸۰.۶۱۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۵۲۰.۹۷۰.۵۶.۲۴۳	۷۴.۷۷۱.۴۹۹.۹۰۷	مزایای غیر نقدی
۵۵.۶۷۱.۸۹۷.۷۶۶	۸۶.۱۹۳.۹۲۹.۳۲۹	حق مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری
۶۰.۹۸۱.۱۰۹.۹۶۱	۱۱۵.۵۰۱.۵۷۹.۵۵۵	اضافه کاری
۲۱.۷۱۳.۴۱۹.۰۲۱	۳۶.۳۷۵.۶۳۹.۵۰۸	عیدی و پاداش
۲۱۰.۹۱۰.۸۵۸.۶۰۸	۳۴.۳۴۰.۶۶۰.۵۳۶	آگورد
۱۸.۹۶۳.۹۵۸.۱۴۴	۶۶.۸۲۴.۰۷۴.۶۴۱	مزایای پایان خدمت
۳۵۲.۱۹۰.۸۷۹	۴۹۶.۹۰۰.۹۶۰	ایاب و ذهاب
۴۳۰.۵۰۰.۴۸۸.۲۰۹	۷۳۴.۳۱۸.۳۱۴.۶۵۰	

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۷۲.۴۸۴.۴۵۹.۵۳۴	۱۱۹.۷۲۳.۰۴۲.۷۱۳	دستمزد غیر مستقیم
۷۰.۲۱۴.۳۸۹.۲۴۱	۹۶.۹۵۸.۷۸۶.۵۲۶	ملزومات مصرفی
۶.۲۴۱.۱۶۹.۰۳۹	۱۲.۲۵۷.۸۱۳.۳۳۵	حمل و نقل
۲.۹۰۴.۸۴۹.۸۰۸	۴.۹۳۳.۵۱۰.۱۶۲	بهداشت و درمان و آموزش
۲.۹۰۷.۳۷۱.۳۳۶	۳.۱۶۳.۴۷۳.۵۶۰	هزینه استهلاک
۴.۳۳۶.۴۰۴.۰۰۰	۶.۹۳۲.۷۸۹.۰۰۰	غذای کارکنان
۸.۳۹۴.۵۲۴.۷۷۹	۷.۷۰۸.۳۳۳.۳۷۰	ایاب و ذهاب
۶۸۶.۸۰۰.۰۰۰	۸۷۵.۵۰۰.۰۰۰	خدمات مشاوره ای
۲۰.۵۷۰.۳۲۶.۸۸۶	۴.۰۴۰.۹۰۱.۳۷۲	آب و برق و گاز و تلفن و شارژ
۲.۴۵۶.۳۵۶.۰۰۰	۳.۶۲۷.۶۲۷.۲۰۰	اجاره محل
۱.۲۱۸.۲۴۵.۲۸۹	۱.۸۴۰.۸۵۷.۱۵۰	خدمات نرم افزاری
۱۰.۵۳۵.۷۴۶.۰۹۱	۷.۷۱۶.۶۶۰.۸۸۲	تعمیر و نگهداری
۲۳۲.۰۵۸.۰۰۷	۱.۲۴۵.۶۵۹.۷۳۶	سوخت وسایط نقلیه و بیمه
۲۴۹.۸۴۵.۳۶۱	۲۸۳.۷۳۸.۲۰۰	پذیرایی
۱۷۹.۷۴۱.۸۰۰	.	تبلیغات و نمایشگاهی
۱.۷۰۵.۵۶۶.۸۳۱	۸۱۳.۲۴۵.۷۴۶	سایر

مؤسسه آرمان
آروین پارس

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه‌های اداری عمومی و فروش:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷.۸۹۲.۳۱۸.۳۷۴	۲۱,۶۱۰,۰۱۴,۶۷۸	۷-۱
۳.۸۹۷.۱۵۸.۴۴۶	۱۰,۶۴۴,۸۴۱,۸۴۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۲.۸۴۵.۷۷۷.۴۹۳	۶,۶۴۶,۴۲۹,۰۴۴	اضافه کار
۶.۴۱۸.۶۴۶.۸۱۷	۶,۵۷۹,۷۱۴,۷۴۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
۱.۷۹۴.۹۵۰.۳۲۲	۵,۴۸۷,۲۳۰,۶۰۹	مزایای غیرنقدی
۱.۳۵۱.۷۵۶.۲۱۱	۳,۳۴۸,۷۲۲,۲۱۷	مزایای پایان خدمت
۲.۰۰۰.۳۲۲.۴۹۳	۱,۴۷۴,۵۴۰,۱۱۶	حق مسکن، خواربار، حق اولاد و بن کارگری
۳۶.۲۰۰.۹۳۰.۱۵۶	۵۵,۷۹۱,۴۹۳,۲۵۵	عیدی و پاداش
۳.۱۷۸.۸۲۸.۳۳۳	۴,۳۳۶,۱۱۱,۱۱۱	جمع هزینه‌های حقوق و دستمزد و سایر مزایا
۲.۵۷۰.۶۴۵.۹۲۷	۴,۱۲۷,۱۸۰,۲۹۴	خدمات مشاوره‌ای
۴.۴۵۶.۶۸۷.۳۸۵	۳,۶۶۲,۵۱۴,۷۸۰	اجاره محل، ماشین آلات، تعمیر و نگهداری
۲.۴۰۴.۹۷۲.۹۸۰	۳,۱۰۵,۹۹۹,۷۶۳	مواد و ملزومات مصرفی
۸۰۳.۳۷۶.۷۸۴	۱,۹۶۲,۲۷۴,۱۳۷	ایاب و ذهاب
۱.۲۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱,۹۲۸,۹۴۰,۰۰۰	جرائم تقسیط پرداخت مالیات
۷۶۱.۵۱۷.۳۴۳	۱,۱۰۳,۹۵۱,۰۴۷	هزینه حسابرسی
۷۲۰.۰۳۹.۴۱۰	۸۲۶,۶۷۷,۹۹۶	آب و برق و گاز و تلفن و شارژ
۶۷۹.۴۷۷.۴۱۸	۷۳۹,۵۲۸,۰۰۰	استهلاک
۴۱۶.۶۲۰.۲۴۷	۷۵۵,۵۵۶,۰۷۴	آموزش، پوشاک و ورزش و بهداشت و درمان
۱۷۲.۳۶۲.۸۰۹	۴۱۴,۶۶۷,۸۲۵	پذیرایی، تشریفات و آبدارخانه
۲۸۵.۰۶۰.۰۰۰	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه‌های کارمزد بانکی
۲۳۷.۱۱۷.۵۱۱	۲۱۴,۷۰۷,۴۵۰	حق حضور در جلسات
۵۲۳.۹۰۶.۹۹۲	۲۰۸,۱۹۵,۵۹۰	هزینه‌های خدمات نرم افزاری
۲۰۷.۰۳۸.۱۲۰	۱۵۷,۶۴۱,۰۰۱	سایر هزینه‌ها
۱۴۲.۶۲۴.۶۲۰	۱۲۷,۴۸۱,۶۳۸	هزینه‌های ثبتی
۱۸.۷۸۰.۲۷۵.۸۷۹	۲۳,۹۰۵,۴۲۶,۷۰۶	هزینه کتب و نشریه و چاپ و تکثیر
۵۴.۹۸۱.۲۰۶.۰۳۵	۷۹,۶۹۶,۹۱۹,۹۶۱	جمع سایر هزینه‌های اداری

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال
۸-۱	۸,۳۳۴,۰۷۲,۰۰۰	۰
جرائم دریافتی	۱,۹۳۳,۹۱۲,۸۴۳	۱,۹۲۳,۳۱۰,۰۳۴
ضایعات	۰	۲۸۸,۷۵۲,۹۷۶
اضافه انبارگردانی	۱۰,۲۶۷,۹۸۴,۸۴۳	۲,۲۱۲,۰۶۳,۰۱۰

۸-۱- جرائم دریافتی مربوط به جرائم پیش بینی شده در قرارداد تامین کنندگان می باشد که در صورت بروز به حساب تامین کنندگان منظور گردیده است.

۹- سایر هزینه ها:

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال
۹-۱	(۳,۳۵۶,۷۱۵,۳۰۸)	(۵۲۶,۲۲۴,۴۰۱)
جرائم	-	(۳۱۰,۹۵۱,۳۳۴)
ضایعات	۰	(۱۲,۱۱۲,۲۱۳)
کسر انبارگردانی	(۳,۳۵۶,۷۱۵,۳۰۸)	(۵۷۰,۲۸۷,۹۴۸)

۹-۱- عمده جرائم مربوط به جرائم در نظر گرفته شده مشتریان می باشد.

۱۰- درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال
	۱,۱۳۴,۶۲۹,۳۳۷,۹۸۲	۰
	۱,۱۳۴,۶۲۹,۳۳۷,۹۸۲	۰

درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها

شرکت طی سال مورد گزارش اقدام به فروش ۱۲۹ سهام شرکت بنیان توسعه پارس (تاپکو) به قیمت کارشناسی هر سهم ۹/۴۸۷/۰۰۲/۶۲۰ ریال طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری و براساس صلح نامه شماره ۱۰/۱۱۷۸/۴۱۴۵۶۸ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۹ به شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایبا) نموده است. مالیات نقل و انتقال فروش سهام مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۲ طی گواهی شماره ۸۸۱۰۸۲۹۴ سازمان امور مالیاتی غرب تهران پرداخت و دفتر نقل و انتقال سهام شرکت تاپکو به امضای انتقال دهنده سهم رسیده است. درآمد مذکور با رعایت کلیه تشریفات قانونی در دفاتر شناسایی شده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	ریال	ریال
اضافه انبارگردانی	۱۶۸,۱۶۲,۹۸۰	۰
کسر انبارگردانی	(۱۱,۶۸۰,۰۰۵۸)	۰
درآمد اجاره محل (فروشگاه نارنجی)	۷۷۳,۳۷۴,۲۴۷	۷۰۰,۹۶۱,۰۰۵
سود سپرده بانکی	۴۲۰,۶۱۹,۸۶۰	۴۵,۱۸۱,۷۶۱
سود/زیان حاصل از فروش دارایی های ثابت	۷۱۶,۴۲۳	(۴۲۸,۲۰۸,۹۷۲)
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۱۶۱,۶۴۹,۸۴۵	۹,۴۴۶,۳۲۸
سایر	۱,۵۱۲,۸۴۳,۲۹۷	۱۱۳,۳۱۶,۶۷۲
	۱,۵۱۲,۸۴۳,۲۹۷	۴۴۰,۶۹۶,۷۹۴

مؤسسه آرمان
آروین پارس

شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

جمع	تجهیزات آشپزخانه	وسایل نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	ساختمان و تاسیسات
۲۹,۳۰۸,۵۵۴,۹۴۸	۸,۴۳۷,۹۷۲,۹۴۰	۲,۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۱,۸۰۸,۴۳۷	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۰۸,۵۵۴,۹۴۸	۷,۶۷۳,۱۷۳,۵۷۱
۴,۶۷۷,۸۴۱,۵۸۷	۲۲۰,۷۸۳,۶۰۰	۱,۰۰۵,۱۳۶,۹۸۷	۳,۳۸۹,۹۳۱,۰۰۰	-	۴,۶۷۷,۸۴۱,۵۸۷	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۴۳۷,۳۴۰,۰۰۰)	-	-	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱,۴۳۷,۳۴۰,۰۰۰)	-
۳۲,۵۵۹,۰۵۶,۵۳۵	۸,۶۴۸,۷۵۶,۵۴۰	۳,۸۴۳,۶۳۶,۹۸۷	۱۲,۳۸۹,۰۸۹,۴۳۷	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۵۹,۰۵۶,۵۳۵	۷,۷۱۵,۱۷۳,۵۷۱
۷,۱۵۰,۲۹۴,۷۷۴	۲,۲۵۴,۱۶۲,۱۰۴	۳,۹۷۴,۵۶۱,۷۹۳	۹۳۱,۵۷۰,۸۷۷	-	۷,۱۵۰,۲۹۴,۷۷۴	-
۳۹,۷۰۹,۳۵۱,۳۰۹	۱۰,۹۰۲,۹۱۸,۶۴۴	۷,۸۳۸,۱۹۸,۷۸۰	۱۳,۳۱۰,۶۶۰,۳۱۴	۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۰۹,۳۵۱,۳۰۹	۷,۷۱۵,۱۷۳,۵۷۱
۱۷,۰۳۰,۷۷۸,۸۹۵	۴,۱۶۴,۸۱۱,۵۴۷	۱,۶۵۴,۲۷۵,۷۲۱	۳,۶۶۱,۵۶۱,۹۹۴	۲۹,۵۳۱,۵۰۳	۱۷,۰۳۰,۷۷۸,۸۹۵	۷,۵۱۹,۸۹۷,۱۳۰
۲,۴۹۷,۶۹۶,۲۵۳	۸۵۲,۱۳۶,۴۶۸	۲۹۸,۶۵۹,۰۹۵	۱,۳۲۰,۸۱۱,۲۸۹	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۷,۶۹۶,۲۵۳	۲۰,۵۸۹,۴۰۱
۱۹,۵۲۷,۷۷۴,۱۴۸	۵۰,۱۶۰,۹۴۸,۰۱۵	۱,۹۵۲,۹۳۴,۸۱۶	۴,۹۸۳,۳۷۳,۲۸۳	۳۵۰,۳۱۵,۰۰۲	۱۹,۵۲۷,۷۷۴,۱۴۸	۷,۵۴۰,۴۸۶,۵۳۱
۳,۱۸۶,۵۵۱,۵۸۰	۷۸۷,۷۲۲,۲۵۱	۵۷۷,۳۵۴,۷۹۰	۱,۷۹۲,۷۰۶,۶۵۶	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۶,۵۵۱,۵۸۰	۲۳,۲۶۷,۸۸۳
۲۲,۷۱۴,۳۲۵,۷۲۸	۷,۵۶۳,۷۵۴,۴۱۴	۲,۵۳۰,۲۸۹,۶۰۶	۶,۷۷۵,۰۷۹,۹۳۹	۴۰,۵۳۱,۵۰۳	۲۲,۷۱۴,۳۲۵,۷۲۸	۷,۵۶۳,۷۵۴,۴۱۴
۱۶,۹۹۵,۰۲۵,۵۸۱	۱۵۱,۴۱۹,۱۵۷	۵۳۰,۷۰۹,۰۱۷۴	۶,۴۳۵,۵۸۰,۳۷۵	۱,۸۶۸,۴۹۷	۱۶,۹۹۵,۰۲۵,۵۸۱	۱۵۱,۴۱۹,۱۵۷
۱۳۰,۳۱۰,۲۸۲,۳۸۷	۱۷۴,۶۸۷,۰۴۰	۱,۹۱۰,۷۰۲,۱۷۱	۷,۳۰۶,۷۱۶,۱۵۴	۷,۳۶۸,۴۹۷	۱۳۰,۳۱۰,۲۸۲,۳۸۷	۱۷۴,۶۸۷,۰۴۰

بهای تمام شده:

مانده ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

افزایش

نقل و انتقال

واگذار شده

مانده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته:

مانده ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

استهلاک

مانده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه به مبلغ ۴۰/۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.
۱۲-۲- اضافات تجهیزات آشپزخانه مشهود به خرید تجهیزات آشپزخانه از قبیل اجاق گاز ، کباب پز، یخچال ایستاده و سایر اقلام آشپزخانه ای می باشد.

۱۲-۳- اضافات وسایل نقلیه عمدتاً مربوط به خرید یکدستگاه خودرو شاهین و الباقی مربوط به تعمیرات اساسی پراید سواری و پراید وانت و اضافات اثاثیه می باشد.
۱۲-۴- اضافات اثاثیه و منصوبات مربوط به خرید اقلامی مانند کیس کامپیوتر، ترازوی دیجیتال و ... می باشد.

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- داراییهای نامشهود

مجموعه نرم افزارها	حق الامتیاز	هزینه های تاسیس	جم
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۱۴۲,۷۱۲,۴۱۱	۵۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۴۱۱
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰۰۰,۰۰۰
۵,۲۱۷,۷۱۲,۴۱۱	۵۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۰,۱۶۹,۴۱۱
۲۷۰,۹۲۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰
-	-	-	-
۵,۴۸۸,۶۳۲,۴۱۱	۵۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۹,۴۱۱
۱,۲۱۴,۶۶۴,۴۱۵	-	-	۶۶۴,۴۱۵
۸۱۳,۳۵۳,۴۶۰	-	-	۵۳,۴۶۰
۲,۰۲۸,۰۱۷,۸۷۵	-	-	۸,۰۱۷,۸۷۵
۸۲۱,۴۷۵,۷۲۹	-	-	۱,۴۷۵,۷۲۹
۲,۸۴۹,۴۹۳,۶۰۴	-	-	۹,۴۹۳,۶۰۴
۲,۶۳۹,۱۳۸,۸۰۷	۵۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۵,۸۰۷
۳,۱۸۹,۶۹۴,۵۳۶	۵۶,۹۵۷,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۱,۵۳۶

بهای تمام شده:

مانده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته:

مانده ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۲/۲۹
۰	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۶	۱٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
۱	کمتر از ۱٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱	کمتر از ۱٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۰۰	کمتر از ۱٪	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰
۳۰۰	کمتر از ۱٪	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱۰	کمتر از ۱٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۶	کمتر از ۱٪	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
		۳۷۱,۲۱۶,۰۰۰	۵,۲۱۶,۰۰۰

شرکت بنیان توسعه خودرو (تاپکو)

شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)

عدالت اندیشان وصول

پاکیزه مهر آبی

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (تاخت)

شرکت تامین گستر

شرکت ستاره سفیران آینده

۱-۱۴- کاهش سرمایه گذاری ها مربوط به واگذاری سهام شرکت بنیان توسعه خودرو (تاپکو) بشرح یادداشت توضیحی ۱۰-۱ صورت های م

باشد.

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- پیش پرداختها

پیش پرداختها شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۱۶۵,۳۵۳,۸۸۶	۸,۴۸۲,۱۷۶,۸۳۷	۱۵-۱ پیش پرداخت مالیات
۱۲,۲۲۲,۸۱۶,۶۵۰	۳۵,۷۹۲,۰۲۶,۳۴۰	۱۵-۲ پیش پرداخت قراردادهای
۲۴,۳۸۸,۱۷۰,۵۳۶	۴۴,۲۷۴,۲۰۳,۱۷۷	
(۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳)	(۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳)	انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۴)
۲۱,۸۴۱,۴۲۰,۶۶۳	۴۱,۷۲۷,۴۵۳,۳۰۴	

۱۵-۱- پیش پرداختهای مندرج در صورت وضعیت مالی مربوط به کسر ۳٪ مالیات تکلیفی از صورتحسابهای فروش توسط شرکتهای طرف قرارداد تا پایان سال ۱۳۹۴ و قبل از اجرای قانون جدید مالیاتهای مستقیم به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۰۳۴,۴۳۵,۵۲۶	.	سازمان امور مالیاتی
۳,۸۷۶,۵۸۴,۷۵۳	۲,۲۲۷,۸۴۳,۲۳۰	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۲,۳۹۳,۶۶۱,۹۴۲	۲,۳۹۳,۶۶۱,۹۴۲	شرکت پارس خودرو
۱,۰۲۸,۹۵۸,۴۳۹	۱,۰۲۸,۹۵۸,۴۳۹	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۸۶۵,۳۴۴,۳۴۰	۸۶۵,۳۴۴,۳۴۰	شرکت مگاموتور
۵۰۰,۳۵۰,۳۴۲	۵۰۰,۳۵۰,۳۴۲	شرکت سایپادک
۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
۲۹۱,۱۷۷,۵۸۴	۲۹۱,۱۷۷,۵۸۴	شرکت تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۲۰۳,۶۰۰,۴۰۰	۲۰۳,۶۰۰,۴۰۰	شرکت سایپا آذین
۱۴۰,۱۹۱,۱۵۵	۱۴۰,۱۹۱,۱۵۵	شرکت سایپا پرس
۱۲۰,۶۴۱,۳۶۵	۱۲۰,۶۴۱,۳۶۵	شرکت مهندسی توسعه سایپا سیکو
۹۸,۶۰۴,۸۷۸	۹۸,۶۰۴,۸۷۸	شرکت سازه گستر
۹۰,۲۶۷,۶۰۳	۹۰,۲۶۷,۶۰۳	شرکت گروه بهمن
۳۱,۴۵۶,۶۹۳	۳۱,۴۵۶,۶۹۳	شرکت سایپا لجستیک
۲,۶۵۹,۲۶۶	۲,۶۵۹,۲۶۶	شرکت مهندسی و بازرگانی خودرو سایپا
۱,۴۱۹,۶۰۰	۱,۴۱۹,۶۰۰	شرکت امداد خودرو سایپا
۱۲,۱۶۵,۳۵۳,۸۸۶	۸,۴۸۲,۱۷۶,۸۳۷	

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۴,۴۲۱,۳۰۰,۲۰۶	۴۴۵,۳۱۸,۰۳۱,۷۱۴	۱۶-۱
۵,۶۱۴,۷۸۹,۴۳۷	۷,۷۸۷,۴۴۴,۶۳۳	موجودی کالای تجاری
۴۹۲,۴۴۴,۹۰۸	۵۷۹,۷۲۲,۷۰۲	موجودی ملزومات مصرفی
۴۴,۸۷۰,۰۰۰	۲۷,۹۴۷,۷۷۷	موجودی ابزار آلات عمومی و اداری
		موجودی ملزومات فنی
۱۷۰,۵۷۳,۴۰۴,۵۵۱	۴۵۳,۷۱۳,۱۴۶,۸۲۶	

۱۶-۱- موجودی های کالا در تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل ۴۹۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی قرار گرفته است

۱۶-۱- اقلام عمده تشکیل دهنده موجودی کالای تجاری به شرح ذیل می باشد.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۳,۸۳۷,۷۹۴,۴۸۸	۲۱۳,۳۰۷,۶۰۶,۶۱۹	برنج
۲۸,۹۵۱,۸۴۷,۲۰۴	۵۶,۴۹۳,۱۶۵,۵۳۴	مواد پروتئینی
۴,۴۳۹,۶۱۷,۸۷۳	۳۹,۹۸۸,۱۰۱,۸۴۵	روغن
۳۶,۲۱۴,۰۱۱,۲۶۶	۳۰,۲۲۸,۶۹۶,۸۲۵	ظروف یکبار مصرف
۱۲,۸۷۸,۶۱۱,۸۷۱	۲۷,۷۵۹,۶۷۳,۱۱۴	تن ماهی
۲۸,۰۹۹,۴۱۷,۵۰۴	۶۷,۸۱۵,۳۹۲,۴۸۳	سایر اقلام
۰	۹,۷۲۵,۳۹۵,۲۹۴	موجودی ارزاق
۱۶۴,۴۲۱,۳۰۰,۲۰۶	۴۴۵,۳۱۸,۰۳۱,۷۱۴	

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های کوتاه مدت

تجاری:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۲۶,۳۵۸,۶۶۰,۰۵۱	۹۰۷,۴۴۴,۷۱۷,۱۱۷	۱۷-۱
۳۳۲,۲۱۳,۰۷۸,۰۱۱	۶۵۹,۱۴۰,۸۲۸,۳۹۰	۱۷-۲
۷۵۸,۵۷۱,۷۳۸,۰۶۲	۱,۵۶۶,۵۸۵,۵۴۵,۵۰۷	
.	۱۰,۶۰۲,۸۸۰,۶۳۵	
.	۵۳۱,۳۰۰,۰۰۰	
۱۳۲,۳۷۹,۹۵۱	۱۳۲,۳۷۹,۹۵۱	
۱۳۲,۳۷۹,۹۵۱	۱۱,۲۶۶,۵۶۰,۵۷۶	

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

اسناد دریافتنی:

شرکت کمک فنر ایندامین سایپا

شرکت مهندسين مشاور صنايع وسائط نقلیه (خودرو) ایران

شرکت تولیدی ومهندسی آتیین

جمع

سایر دریافتنی‌ها:

۲۶,۲۵۹,۴۰۸,۰۱۱	۳۴,۴۷۸,۰۰۷,۷۱۲	۱۷-۳
۶۸,۷۰۴,۳۹۳,۵۸۵	۱,۳۲۱,۳۰۸,۴۵۴,۸۸۴	۱۷-۴
۹۴,۹۶۳,۸۰۱,۵۹۶	۱,۳۵۵,۷۸۶,۴۶۲,۵۹۶	
۸۵۳,۶۶۷,۹۱۹,۶۰۹	۲,۹۳۳,۶۳۸,۵۶۸,۶۷۹	

کارکنان

سایر

۱۷-۱- طلب از اشخاص وابسته از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰۲,۰۳۹,۸۵۵,۵۴۵	۸۸۹,۰۹۲,۵۶۰,۹۴۱	۱۷-۱-۱
۳,۴۱۹,۷۰۷,۶۰۰	۹,۴۶۰,۴۵۰,۵۹۵	
۲۰,۱۸۱,۳۶۷,۶۹۲	۸,۱۷۳,۹۷۶,۳۶۷	
۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴	۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴	
۶۶۰	۶۶۰	
۴۲۶,۳۵۸,۶۶۰,۰۵۱	۹۰۷,۴۴۴,۷۱۷,۱۱۷	

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا

شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)

شرکت ستاره سفیران آینده

شرکت عدالت اندیشان وصول

شرکت پیشگامان بازرگانی ستاره تابان

۱۷-۱-۱- گردش مانده حساب شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا بشرح زیر ارائه می‌گردد:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۲۲۲,۸۴۴,۹۳۳,۶۹۵	۴۰۲,۰۳۹,۸۵۵,۵۴۵
۱,۹۱۲,۸۱۲,۸۶۹,۹۰۸	۴,۰۳۶,۰۱۳,۲۷۸,۴۷۶
(۱,۷۲۱,۰۷۹,۰۲۵,۸۰۴)	(۳,۹۶۲,۰۸۹,۸۴۵,۷۰۳)
۵,۶۲۴,۹۳۰,۵۶۸	۱۳,۳۲۴,۶۸۳,۰۸۴



ابتدای دوره/سال

فروش مواد اولیه و غذا

دریافت وجه نقد

فروش غذا، کالاهای تجاری،

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲ مانده حسابهای دریافتنی تجاری متشکل از اقلام ذیل میباشد:

ریال	ریال	یادداشت
۱۷۵.۳۹۸.۱۳۴.۳۴۹	۱۷۵.۳۹۸.۱۳۴.۳۴۹	شرکت عملیات غیرصنعتی بازارگاد - فروش غذا
.	۸۰.۶۷۵.۳۸۸.۰۶۵	شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا
۷۰۸.۰۷۵.۴۳۰	۶۶.۴۹۸.۸۷۵.۶۴۰	شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا
۲۷.۹۲۰.۴۴۸.۹۴۶	۵۶.۰۳۹.۰۳۱.۸۳۷	شرکت سایپا یدک - دستمزد طبخ
.	۴۹.۴۴۲.۳۴۵.۷۰۴	شرکت زامیاد
۱۰۰.۹۲.۶۵۰.۰۰۳	۳۸.۱۹۹.۷۷۷.۸۵۴	شرکت فنر سازی زر
۲۰۰.۶۸.۴۸۱.۷۰۳	۱۵.۳۵۹.۵۹۱.۷۴۵	شرکت پارس خودرو - دستمزد طبخ
۱۱.۲۲۹.۶۹۳.۹۴۲	۱۱.۲۲۹.۶۹۳.۹۴۲	شرکت همراه خودرو - فروش غذا
۱۱.۰۵۱.۴۳۳.۴۰۱	۲.۱۵۱.۴۳۳.۴۰۱	شرکت سایپا گام - فروش غذا
۱۱.۰۱۳.۰۳۱.۲۵۱	۳۷.۲۷۳.۵۸۲.۳۳۶	شرکت طیف سایپا - فروش غذا
۱۰.۳۴۵.۱۱۴.۸۴۱	۲۹.۷۲۱.۶۸۴.۱۹۵	بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)
۱۰.۱۳۳.۰۷۳.۵۷۰	.	شرکت سازه گستر سایپا - دستمزد طبخ
۹.۸۴۷.۰۱۵.۴۹۰	۲۳.۵۷۷.۹۱۹.۹۳۲	شرکت رینگ سایپا
۸.۹۴۰.۸۳۳.۱۹۷	۴.۱۲۱.۷۰۷.۰۶۸	شرکت سایپا آذین
۷.۹۳۰.۹۰۸.۰۰۹	۱۷.۹۹۳.۸۸۰.۵۶۶	شرکت سایپا لجستیک - فروش غذا
۳.۹۶۸.۹۹۴.۴۲۰	۳.۵۷۲.۰۸۶.۸۸۵	شرکت مهندسی توسعه سایپا(سیکو) - فروش غذا
۳.۳۵۶.۷۹۶.۸۳۴	۳.۳۵۶.۷۹۶.۸۳۴	سایپا دیزل - فروش غذا
۲.۸۰۴.۳۷۴.۶۵۷	۲.۸۰۴.۳۷۴.۶۵۷	شرکت سنن شیمی تابان - فروش غذا
۱.۶۷۶.۹۱۵.۶۹۲	۸.۸۸۸.۶۳۳.۴۴۲	شرکت فرهنگی ورزشی سایپا - فروش غذا
۱.۵۷۰.۲۴۱.۴۶۵	.	شرکت کارگزاری رسمی بیمه سایپا
۱.۵۲۹.۱۹۹.۴۱۹	۱.۵۲۹.۱۹۹.۴۱۹	شهاب خودرو
۳۶.۰۹۰.۴۸۰	۴.۱۱۹.۲۰۲.۰۸۲	شرکت سایپا پرس - فروش غذا
۳	۱۰.۸۰۵.۲۹۱.۶۰۷	شرکت امداد خودروسایپا
.	۱.۴۲۸.۷۵۳.۳۹۸	شرکت تینا صنعت مبدل
.	۶.۱۶۴.۱۷۸.۲۳۸	شرکت مالیبل سایپا
.	۵۰.۷۵.۲۴۱.۰۰۰	شرکت رادیاتور ایران
۲.۵۹۱.۵۷۰.۹۰۹	۲.۷۱۴.۰۲۳.۵۱۹	
۳۳۲.۲۱۳.۰۷۸.۰۱۱	۶۵۹.۱۴۰.۸۲۸.۳۹۰	

۱-۱۷-۲ افزایش مطالبات نسبت به دوره مشابه قبل به دلیل افزایش تعداد پروژه ها بوده و دوره وصول مطالبات عمدتاً دو ماهه می باشد.

۲-۱۷-۲ شرکت تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۷۱۷,۴۱۳ میلیون ریال از مطالبات خود را وصول نموده است.

۳-۱۷- مانده بدهی کارکنان به شرح ذیل می باشد:

ریال	ریال
۲۳.۴۲۷.۶۶۲.۱۰۱	۳۰.۹۱۶.۴۴۵.۸۲۹
۲.۷۱۷.۴۶۷.۸۱۰	۳.۴۴۷.۲۸۳.۷۸۳
۱۱۴.۲۷۸.۱۰۰	۱۱۴.۲۷۸.۱۰۰
۲۶,۲۵۹,۴۰۸,۰۱۱	۳۴,۴۷۸,۰۰۷,۷۱۲

مؤسسه آرمار
آروین پارس

وام کارکنان
جاری کارکنان - مساعده - علی الحساب
وام خرید سهام شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۴- سایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۸,۹۰۴,۰۱۹,۵۲۵	۱۴۶,۹۴۱,۸۹۶,۴۳۶	۱۷-۴-۱
۹,۸۰۰,۳۷۴,۰۶۰	۱,۱۷۴,۳۶۶,۵۵۸,۴۴۸	۱۷-۴-۲
۶۸,۷۰۴,۳۹۳,۵۸۵	۱,۳۲۱,۳۰۸,۴۵۴,۸۸۴	

سپرده ها و ودایع دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی غیر تجاری

۱۷-۴-۱ سپرده و ودایع دریافتنی متشکل از اقلام ذیل می‌باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳,۱۶۵,۵۷۳,۴۴۴	۷۸,۵۲۴,۲۳۵,۱۶۷	۱۷-۴-۱-۱
۷,۷۰۳,۴۴۶,۰۸۱	۵۵,۸۶۹,۶۶۱,۲۶۹	۱۷-۴-۱-۲
۸,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	
۵۸,۹۰۴,۰۱۹,۵۲۵	۱۴۶,۹۴۱,۸۹۶,۴۳۶	

سپرده بیمه نزد کارفرمایان

سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان

سپرده دریافتنی

۱-۱-۱۷-۴- سپرده بیمه پیمانکاری مربوط به قراردادهای منعقد شده طبق غذا از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹,۷۷۸,۵۳۹,۵۶۹	۱۶,۸۴۷,۱۵۶,۱۴۲
۲۱,۷۰۷,۲۴۳,۶۲۶	۴۳,۳۵۹,۰۷۵,۷۰۱
۳,۳۸۶,۸۹۵,۹۲۱	۴,۴۳۱,۱۰۲,۳۲۲
۲,۹۳۳,۳۳۶,۶۳۲	۳,۴۶۱,۰۴۲,۱۸۳
۱,۷۹۳,۱۱۹,۵۲۱	۳,۸۷۶,۴۹۱,۶۶۶
۲,۴۰۱,۱۴۲,۶۰۲	۱,۶۲۴,۴۷۵,۳۸۰
۹۷۰,۷۹۹,۰۹۰	۲,۸۰۱,۳۳۸,۳۹۹
.	۱,۹۲۹,۰۵۶,۸۹۱
۱۹۴,۴۹۶,۴۸۳	۱۹۴,۴۹۶,۴۸۳
۴۳,۱۶۵,۵۷۳,۴۴۴	۷۸,۵۲۴,۲۳۵,۱۶۷

شرکت پارس خودرو

شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا

شرکت طیف سایپا

شرکت سایپا یدک

شرکت سازه گستر سایپا

شرکت سایپا آذین

شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)

شرکت سایپا پرس

شرکت پترو پارس ریسورسز اینجینیرینگ

۱-۲-۱۷-۴- سپرده حسن انجام کار مربوط به اجرای قراردادهای منعقد با شرکت های ذیل می‌باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷,۴۸۷,۸۷۲,۷۸۵	۵۵,۶۵۴,۰۸۷,۹۷۳
۲۱۵,۵۷۳,۲۹۶	۲۱۵,۵۷۳,۲۹۶
۷,۷۰۳,۴۴۶,۰۸۱	۵۵,۸۶۹,۶۶۱,۲۶۹

شرکت پارس خودرو

شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)

۱۷-۴-۲- سایر حسابهای دریافتنی غیر تجاری شامل فروش سهام شرکت بنیان توسعه پارس تاپکو به مبلغ ۱,۱۳۴,۶۲۹ میلیون ریال و سایر دریافتنی

های غیر تجاری می باشد.

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- موجودی نقد

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۷,۸۲۹,۱۴۷,۰۱۳	۲۸۸,۰۱۴,۲۷۴,۷۲۹	موجودی نزد بانکها
۵۱۶,۷۶۲,۴۳۰	۳۸۱,۷۰۳,۹۱۳	تنخواه گردان
<u>۹۸,۳۴۵,۹۰۹,۴۴۳</u>	<u>۲۸۸,۳۹۵,۹۷۸,۶۴۲</u>	

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه:

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ-ریال	درصد سهام
۹۹,۹۹۹۹۸	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	۹۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹۹۸
۰,۰۰۰۰۱	۱۰	۱۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۱
۰,۰۰۰۰۱	۱۰	۱۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۱
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا

شرکت ستاره سفیران آینده

شرکت تجارت الکترونیک تابان تاخت

۲۰- اندوخته قانونی:

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

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۲۱,۱۵۲,۵۷۵,۰۹۰	۳۹,۹۶۷,۰۵۸,۳۹۲
۲۳,۶۱۱,۱۹۲,۱۱۶	۴۸,۶۲۶,۲۴۰,۰۹۷
(۴,۷۹۶,۷۰۸,۸۱۴)	(۵,۱۴۶,۱۷۱,۱۹۷)
۳۹,۹۶۷,۰۵۸,۳۹۲	۸۳,۴۴۷,۱۲۷,۲۹۲

مانده در ابتدای سال

ذخیره تامین شده

پرداخت شده طی سال

مانده در پایان سال

۲۱-۱ با افزایش تعداد پروژه ها و پرسنل آنها و همچنین افزایش حقوق ابتدای سال مبلغ ذخیره افزایش یافته است.

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- پرداختی های بلند مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۸,۲۰۶,۴۵۱,۶۱۳	.
۹۸,۲۰۶,۴۵۱,۶۱۳	.

شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا

۲۳- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۰۶۸,۸۴۲,۶۳۰	۱۵,۳۳۸,۵۵۹,۹۳۵	
۳۸۰,۳۹۵,۵۳۵,۰۴۳	۱,۰۵۹,۰۸۴,۱۶۷,۱۷۷	۲۳-۱
۳۹۴,۴۶۴,۳۷۷,۶۷۳	۱,۰۷۴,۴۲۲,۷۲۷,۱۱۲	
۱۹۳,۳۴۵,۵۱۷,۰۶۱	۲۹۷,۹۱۲,۵۳۱,۳۵۴	۲۳-۲
۱۹۳,۳۴۵,۵۱۷,۰۶۱	۲۹۷,۹۱۲,۵۳۱,۳۵۴	
۵۸۷,۸۰۹,۸۹۴,۷۳۴	۱,۳۷۲,۳۳۵,۲۵۸,۴۶۶	

تجاری:

حسابهای پرداختی:

شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان (تاخت)

سایر تامین کنندگان

سایر پرداختی ها:

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۳- حسابهای پرداختی تجاری شامل فروشندگان مواد غذایی و ارائه دهندگان خدمات متشکل از اقلام ذیل می‌باشند:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
-	-	۱۸۵,۳۳۷,۲۷۶,۱۹۴	تعاونی مصرف کارکنان وزارت کار
۸,۵۹۸,۴۰۰	۸,۵۹۸,۴۰۰	۱۳۷,۴۴۰,۴۵۱,۰۰۰	محمد محمدزاده سرانی- حق العمل کاری برادران محمد زاده
۱۵,۸۴۰,۳۰۸,۰۰۰	۱۵,۸۴۰,۳۰۸,۰۰۰	۷۶,۲۲۹,۰۰۲,۰۰۰	اکرم وفائی - گوشت
-	-	۶۳,۶۹۵,۹۲۷,۹۵۰	مزرعه خورشید مینا - خشکبار
-	-	۶۲,۹۴۲,۸۸۰,۵۵۰	شرکت صنایع بسته بندی آوا پروتئین
۲۳,۹۷۹,۸۱۱,۲۲۷	۲۳,۹۷۹,۸۱۱,۲۲۷	۵۹,۹۲۸,۵۴۷,۰۰۰	تامین کنندگان تره بار
۸۵۸,۵۹۳,۹۴۲	۸۵۸,۵۹۳,۹۴۲	۵۰,۱۷۸,۸۱۳,۵۰۰	پروتئین بویا
-	-	۴۲,۱۵۶,۷۹۳,۵۰۰	ولی اله اصغرزاده (برنج فروشی اصغر زاده)
۳۷,۵۱۴,۶۴۵,۵۰۰	۳۷,۵۱۴,۶۴۵,۵۰۰	۳۴,۷۹۶,۰۳۹,۰۰۰	شرکت رام گوشت اخوان
۴,۸۹۸,۹۰۲,۳۸۴	۴,۸۹۸,۹۰۲,۳۸۴	۳۲,۰۳۴,۹۹۴,۷۸۹	بازرگانی تک ساران بارمیس (تک ساکارون)
۱,۲۱۲,۸۹۰,۱۷۸	۱,۲۱۲,۸۹۰,۱۷۸	۲۶,۶۵۰,۷۱۵,۶۵۴	شرکت ایرانیان کارنامه آزما نوین
۹,۰۹۶,۸۹۰,۰۰۰	۹,۰۹۶,۸۹۰,۰۰۰	۲۶,۲۵۸,۸۰۸,۰۰۰	ضیائی بقا محمد هادی (پخش ماهی ضیائی)
۱۵,۴۲۵,۵۳۲,۴۰۰	۱۵,۴۲۵,۵۳۲,۴۰۰	۲۰,۱۳۹,۶۷۵,۰۰۰	شرکت کیان تجارت باران
-	-	۱۵,۷۷۶,۳۸۵,۰۰۰	بازرگانی مهدیار نوین پروتئین ایرانیان
-	-	۱۲,۷۲۲,۲۰۰,۰۰۰	فرآوری ماهی عقیق عباس آباد
-	-	۱۲,۵۸۸,۸۲۷,۰۰۰	نوری بارام علیرضا
۳,۷۹۰,۹۴۴,۰۷۲	۳,۷۹۰,۹۴۴,۰۷۲	۱۰,۴۱۴,۴۰۶,۹۶۳	شرکت پخش سراسری پاک
-	-	۹,۷۲۲,۴۵۴,۳۳۳	شرکت توسن پخش ستاره کیش (عالیس)
۴۰,۲۹۶,۰۵۸۴	۴۰,۲۹۶,۰۵۸۴	۹,۴۶۰,۸۹۱,۲۲۳	بهین پخش راشا
۱۰,۷۴,۷۷۸,۰۰۰	۱۰,۷۴,۷۷۸,۰۰۰	۸,۷۰۹,۹۰۴,۰۰۰	تولیدی و بازرگانی البرز بلور
-	-	۷,۲۸۷,۸۴۹,۶۰۶	شرکت توزیع و پخش نوشابه ساتراپ دینا
-	-	۶,۹۱۰,۴۴۴,۰۰۰	سید حسین شکرابی (پخش عمده مواد غذایی برتر)
۱۷,۹۶۶,۸۷۵,۰۰۰	۱۷,۹۶۶,۸۷۵,۰۰۰	۶,۸۸۴,۱۰۰,۰۰۰	شرکت نوآوران بسته بندی ایرانیان- (ای تی پکینگ)
-	-	۶,۳۱۲,۷۷۱,۴۹۲	پخش سراسری بازار گستر یگانه
-	-	۶,۲۴۰,۱۸۷,۰۰۰	خوراسانی آقا زاده امیر
-	-	۶,۲۰۲,۵۳۸,۰۰۰	پخش نان روز پارسیان
-	-	۵,۶۱۷,۸۲۰,۰۰۰	شیلات خلیج فارس نوین
-	-	۵,۴۲۸,۱۴۰,۰۰۰	کارگاه علی صبوری - گالوس
-	-	۴,۵۰۷,۰۶۰,۰۰۰	سلامت پخش حامی بایدار
۶,۴۶۸,۸۲۵,۱۸۰	۶,۴۶۸,۸۲۵,۱۸۰	۴,۲۹۷,۲۷۵,۲۰۰	علیرضا رحیمی (پدیده پلاست) - ظروف یکبار مصرف
-	-	۴,۲۶۴,۵۳۷,۰۰۵	ستاره یخی آسیا
-	-	۳,۶۹۰,۸۳۵,۴۱۸	راهبران سبز انوش
-	-	۳,۶۰۰,۵۳۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنعت بوقلمون پارس
۹۰۷,۴۴۰,۰۰۰	۹۰۷,۴۴۰,۰۰۰	۳,۴۵۳,۷۶۰,۰۰۰	شرکت صنایع غذایی مهرشهر مهران
-	-	۳,۳۵۳,۹۹۵,۰۰۰	سبزیجات باغچه (شرکت فرآورده های غذایی بهجت سبزیته)
-	-	۳,۳۰۹,۴۱۸,۶۹۸	ایسان تکنام بویا
۹۸۰,۱,۷۹۶,۷۰۰	۹۸۰,۱,۷۹۶,۷۰۰	۳,۲۹۰,۷۱۰,۰۰۰	نوآوران گیاه پلاست سیاهان
-	-	۳,۲۸۶,۲۶۰,۶۲۰	شرکت تعاونی بهاران
-	-	۳,۲۵۸,۰۲۱,۶۵۰	شرکت شیر زال
-	-	۳,۲۳۰,۶۲۷,۵۰۱	برهام پروتئین تهران
-	-	۳,۱۸۸,۲۶۰,۰۰۰	جعفر اوجاچی باسمنج
-	-	۳,۰۸۳,۰۰۰,۰۰۰	مرتضی رضائی میاحی نژاد (کارخانه مژرا)
-	-	۳,۰۷۱,۵۱۱,۹۵۰	کشت و صنعت طلاچین
-	-	۳,۰۶۳,۵۳۲,۲۰۰	گلاره پخش البرز
-	-	۳,۰۱۲,۳۶۷,۷۲۳	شرکت فرآورده های گوشتی و کنسرو میکائیلیان
۳,۳۳۵,۶۴۴,۰۰۰	۳,۳۳۵,۶۴۴,۰۰۰	۲,۱۲۳,۴۳۷,۵۰۰	دوستی رضا
۲,۷۹۹,۶۹۶,۶۴۸	۲,۷۹۹,۶۹۶,۶۴۸	.	پخش بانی چاو
-	-	.	لبنیات دوشه آمل (هراز)
۹,۴۸۶,۸۶۱,۵۰۰	۹,۴۸۶,۸۶۱,۵۰۰	.	پخش مواد غذایی حسین یور
۱۵۶,۵۶۵,۶۰۴,۴۷۳	۱۵۶,۵۶۵,۶۰۴,۴۷۳	.	سرزمین گوشت پارسیان (روبال طلعم)
۱۸,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	ارزش آفرینی غذایی جواهر دشت اویژه کاسپین
۴۰,۳۰۲,۹۳۶,۸۵۵	۴۰,۳۰۲,۹۳۶,۸۵۵	۴۹,۸۱۰,۱۳۸,۹۳۸	سایر
۳۸۰,۳۹۵,۵۳۵,۰۴۳	۳۸۰,۳۹۵,۵۳۵,۰۴۳	۱,۰۵۹,۰۰۴,۱۶۷,۱۷۷	

شرکت تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۵۷۳/۹۶۷ میلیون ریال از تعهدات را پرداخت نموده است.



شرکت پیشگامان خوراک نابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۳- سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹.۹۷۷.۳۷۹.۰۱۸	۱۲.۷۲۶.۳۵۱.۶۹۶	۲۳-۲-۱ بیمه پرداختنی - سازمان تامین اجتماعی
۱.۷۴۶.۸۶۹.۹۶۷	۵.۵۳۴.۴۹۹.۳۸۶	۲۳-۲-۲ حقوق پرداختنی
۴۲.۴۶۳.۳۹۲.۸۸۸	۱۳۷.۰۰۵۶.۱۰۵.۹۲۲	۲۳-۲-۳ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۸.۱۵۵.۷۴۵.۳۲۵	۵.۷۶۷.۲۰۰.۸۸۵	ذخیره بیمه پیمان
۵۰.۱۴۳.۶۳۵.۹۳۴	۵۳.۵۵۳.۱۵۵.۵۷۴	سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری
.	۶.۱۵۵.۰۸۴.۶۸۶	سازه گستر سایپا
۱۲.۸۱۵.۰۰۰.۰۰۰	.	اسناد پرداختنی بابت مالیات ارزش افزوده
۴۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	اسناد پرداختنی بابت اجاره محل
۱۱.۴۵۰.۳۹۳.۸۶۹	۱۶.۶۵۹.۹۸۱.۳۵۸	کارگزاری بیمه سایپا
۳۳.۶۶۷.۳۹۴.۹۲۸	.	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۱۱.۱۶۶.۳۸۸.۴۵۹	۱۴.۲۱۲.۰۰۱.۵۵۷	مالیات حقوق پرداختنی
۱۶.۹۹۶.۹۸۳.۶۱۶	۳۶.۸۴۹.۵۵۸.۶۱۶	سپرده و ودایع پرداختنی
۲۰۰.۸۰۵.۹۶۶.۵۳۰	۷.۶۴۲.۱۳۸.۱۵۲	سایر مطالبات کارکنان
۱۰۲.۹۹۲.۰۱۴	۱۰۲.۹۹۲.۰۱۴	بیمه پرداختنی آینده ساز
۳۱۸.۲۲۶.۶۵۰	۵۲۵.۱۹۸.۳۲۰	مالیات اجاره
۸.۲۶۳.۱۸۸	۸.۲۶۳.۱۸۸	مرخصی استفاده نشده کارکنان
۲۰۱.۵۰۱.۲۶۲.۳۸۶	۲۹۷.۹۱۲.۵۳۱.۳۵۴	
۱۳۰.۱۵۶.۸۷۰.۵۸۴	۱.۹۹۵.۸۵۹.۶۳۹	

ذخایر هزینه‌های پرداختنی

۲-۲۳-۱ بیمه پرداختنی مربوط به بیمه اسفندماه کارکنان بوده که در فروردین ماه سال ۱۴۰۲ پرداخت گردیده است.

۲-۲۳-۲ پرداخت حقوق اسفند ماه بصورت علی الحساب بوده که مانده در حقوق فروردین ماه ۱۴۰۲ کارکنان پرداخت گردیده است.

۲-۲۳-۳ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی مربوط دوره زمستان ۱۴۰۱ بوده که در فروردین ماه سال ۱۴۰۲ ابراز و پرداخت گردیده است.

۲-۲۳-۴ طبق بخشنامه شماره ۱۱ جدید درآمد سازمان تامین اجتماعی، عدم بازرسی دفاتر شرکتهای پیمانکاری اعلام شده است و فقط می بایست مفاصا حساب قراردادهای خود را اخذ نمایند.

۲-۲۳-۵ برگ تشخیص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۳ به شرکت ابلاغ که با توجه معافیت بخش عمده ای از فعالیت در هیات حل اختلاف بدوی مطرح گردیده که تا کنون نتیجه آن به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۲-۲۳-۶ برگ تشخیص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ به شرکت ابلاغ که پس از طرح در هیات بدوی قرار رسیدگی صادر و تا تاریخ ارائه صورتهای مالی کارشناسان مربوطه به شرکت مراجعه ننموده اند.



شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- مالیات پرداختی

- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال آردوره مالی ۱۳۹۸ به بعد به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		مالیات		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سود (زیان) ابرازی	فرآیند مشمول مالیات	سال مالی منتهی به
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تایید شده	قطعی	تخصیص	ابرازی			
قطعی شده	-	۴۰۰۷۵,۷۹۹,۴۸۷	۲۵,۳۳۶,۱۷۳,۸۱۷	۲۹,۴۱۱,۹۷۳,۳۰۴	۳۷,۶۱۱,۱۹۲,۸۱۹	-	(۲,۵۷۲,۶۹۷,۷۱۶)	-	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
قطعی نشده	۱,۲۲۱,۹۲۲,۷۰۵	-	۹۹۹,۱۱۹,۸۳۷	-	-	۹۹۹,۱۱۹,۸۳۷	۳,۹۹۶,۴۷۹,۲۵۰	۳,۹۹۶,۴۷۹,۲۵۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
قطعی نشده	۱۰,۲۱۳,۹۲۷,۹۰۹	۶,۲۸۵,۲۹۹,۲۰۴	۲۲,۸۴۴,۸۲۰,۷۳۰	۳۰,۱۲۰,۱۲۹,۹۳۴	۲۱,۹۸۲,۳۵۰,۳۹۴	۲۸,۳۷۲,۰۷۸,۹۰۸	۱۱۳,۴۹۷,۵۳۹,۶۶۳	۱۱۳,۴۹۷,۵۳۹,۶۶۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
در حال رسیدگی	۷۲,۴۴۲,۹۸۲,۳۳۲	۲۱,۴۰۳,۳۷۷,۵۶۲	۵۸,۲۸۲,۴۲۱,۴۲۹	-	-	۷۳,۶۴۲,۹۸۲,۳۳۲	۲۹۳,۷۷۱,۹۳۷,۳۲۷	۲۹۳,۸۱۷,۱۱۹,۰۸۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	۱۷۹,۹۳۴,۴۷۳,۴۵۸	-	-	-	۱۷۹,۹۳۴,۴۷۳,۴۵۸	۱,۸۵۴,۳۶۶,۵۱۵,۲۸۹	۱,۸۵۴,۳۶۶,۵۱۵,۲۸۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۸۴,۹۷۸,۸۷۴,۹۴۶								جمع
	(۲,۵۴۶,۷۴۹,۸۷۳)								پیش پرداخت مالیات
	۸۲,۴۳۲,۱۲۵,۰۷۳								مانده

۲۴-۱- مالیات سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی گردیده و در حال تسویه می باشد.

۲۴-۲- مالیات سال مالی ۱۴۰۰ و سال مالی مورد گزارش پس از اعمال معافیت‌های قانونی در حسابها منعکس شده است.



شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۴۴۹,۲۹۱,۴۱۵	۳,۴۴۹,۲۹۱,۴۱۵	سود ۱۳۹۶
۳۰,۶۷۱,۰۰۱,۸۷۴	۳۰,۶۷۱,۰۰۱,۸۷۴	سود ۱۳۹۷
۴۲,۳۶۷,۲۵۰,۳۸۰	۴۲,۳۶۷,۲۵۰,۳۸۰	سود ۱۳۹۹
.	۱۴۳,۲۴۳,۱۸۷,۵۹۱	سود ۱۴۰۰
۷۶,۴۸۷,۵۴۳,۶۶۹	۲۱۹,۷۳۰,۷۳۱,۲۶۰	

مؤسسه آرمان
آروین پارس

گزارش

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- نقد حاصل از عملیات:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲۲۰,۳۷۴,۱۳۴,۷۵۶	۱,۶۴۱,۸۶۶,۴۵۲,۸۱۱	سود خالص
۷۳,۴۴۲,۹۸۴,۳۳۲	۲۱۲,۹۲۱,۳۹۸,۸۶۱	تعدیلات:
(۹,۴۴۶,۳۲۸)	(۷۱۶,۴۲۳)	هزینه مالیات بر درآمد
۰	(۱,۱۳۴,۶۲۹,۳۳۷,۹۸۲)	سود سهام
۱۸,۸۱۴,۴۸۳,۳۰۲	۴۳,۴۸۰,۰۶۸,۹۰۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
(۴۵,۱۸۱,۷۶۱)	(۴۲۰,۶۱۹,۸۶۰)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۹۲۴,۹۸۱,۰۰۸	۴,۰۰۸,۰۲۷,۳۰۹	سود سپرده بانکی
۹۵,۱۲۷,۸۲۰,۵۵۳	(۸۷۴,۶۴۱,۱۷۹,۱۹۵)	استهلاک دارائی های غیر جاری
		جمع تعدیلات
(۲۸۲,۴۰۰,۱۴۵,۷۶۷)	(۲۰,۷۹,۹۷۰,۶۴۹,۰۷۰)	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۷۱۰,۱۹,۵۳۹,۱۹۳)	(۲۸۳,۱۳۹,۷۴۲,۲۷۵)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۵,۲۴۶,۰۶۹,۸۹۶)	(۱۹,۸۸۶,۰۳۲,۶۴۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۵۰,۳۷۸,۰۷۹,۴۸۳	۶۷۵,۱۹۹,۰۸۴,۱۷۴	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۲۰۸,۴۸۷,۶۷۵,۳۷۳)	(۱,۷۰۷,۷۹۷,۳۳۹,۸۱۲)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۰۷,۲۱۴,۲۷۹,۹۳۶	(۹۴۰,۵۷۲,۰۶۶,۱۹۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از عملیات

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه
 شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست.
 مدیریت شرکت، سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه ای ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۹۸,۰۱۸,۷۶۱,۰۶۵	۱,۸۸۶,۶۶۱,۱۷۶,۴۹۵
(۹۸,۳۴۵,۹۰۹,۴۴۳)	(۲۸۸,۳۹۵,۹۷۸,۶۴۲)
۷۹۹,۶۷۲,۸۵۱,۶۲۲	۱,۵۹۸,۲۶۵,۱۹۷,۸۵۳
۲۵۲,۲۷۸,۵۴۳,۱۲۴	۱,۸۵۰,۹۰۱,۸۰۸,۲۴۴
۲۲۷%	۸۶%



جمع بدهی ها
 موجودی نقد
 خالص بدهی
 حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت پیشگامان خوراک تابان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۷- 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 آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه میکند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت‌های تامین مواد اولیه)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی میباشد. مدیریت شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش میدهد.

۳-۲۷- 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 پائین‌ترین سطح قیمت کمترین آسیب را متحمل گردد.

۴-۲۷- ریسک اعتباری

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

۵-۲۷- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- تعهدات، بدهی‌ها و دارائیهای احتمالی

۲۸-۱- شرکت فاقد تعهدات و بدهیهایی احتمالی موضوع مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد. سایر تعهدات و بدهیهایی

احتمالی بشرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۳۰۱,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۶,۳۸۲,۸۳۹,۹۵۰	شرکت پارس خودرو
۱۲۴,۵۲۷,۸۱۴,۰۰۰	۳۲۴,۵۲۷,۸۱۴,۰۰۰	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا
*	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زامیاد
۳۶,۶۱۸,۲۹۰,۲۱۸	۳۶,۶۱۸,۲۹۰,۲۱۸	شرکت تولید خودرو سایپا سیتروئن
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دریا هوده خلیج فارس
۲۵,۷۵۳,۱۵۲,۰۰۰	۶۷,۰۷۸,۷۹۵,۱۲۸	شرکت سازه گستر سایپا
*	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کارخانجات پلاسکو کار سایپا
۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سایپا یدک
۱۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	منصوره رضایی گلکار
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عباس صراف زاده
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طب پلاستیک نوین
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مگا موتور
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پترو پارس
۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا
۲,۴۴۰,۰۷۰,۳۰۰	۲,۴۴۰,۰۷۰,۳۰۰	بنیان توسعه صنعت خودرو(بن رو)
۱,۴۳۵,۲۸۰,۰۰۰		حوزه مالیاتی مودیان بزرگ
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه بهمن
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بنیان توسعه خودرو
۴۱۷,۲۴۰,۰۰۰	۴۱۷,۲۴۰,۰۰۰	شرکت بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه
۲۵۷,۴۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۶۵,۷۵۲,۰۰۰	شرکت سایپا پرس
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مالیبل
*	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت رادیاتور ایران
<u>۶۴۴,۹۱۷,۲۴۶,۵۱۸</u>	<u>۳,۹۴۱,۵۷۰,۸۰۱,۵۹۶</u>	



۲۸-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای دارائیهایی احتمالی است.

شرکت پیشگامان خوراک تایان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سایر	برداشت وجه نقد	برداشت و وجه نقد	هزینه های حقوق کارکنان مأمور	دریافت وجه نقد	فروش سهام	فروش مواد اولیه / غذا	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح
۲۳۵,۶۱۴ -	-	-	(۳,۹۶۲,۰۸۹,۸۴۵,۷۰۳)	-	۴۰,۴۹,۳۳۷,۹۶۱,۵۶۰	-	۷	عضو هیات مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	
۶۰,۵۲۶	-	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۷	عضو هیات مدیره	شرکت ستاره سفیران آینده	
۰,۸۲۵,۸۹۳	۱۸,۹۳۶,۴۷۱,۳۰۱	-	-	۷,۱۸۱,۵۱۱,۰۴۵	۱,۲۳۳,۸۱۳,۳۳۷,۹۸۲	۷,۱۸۱,۵۱۱,۰۴۵	۷	عضو هیات مدیره	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تایان تاخت	سایر اشخاص وابسته
۸,۵۶۴,۴۰۰	-	-	(۹۲۶,۳۶۲,۹۹۱)	(۳,۹۶۲,۰۸۹,۸۴۵,۷۰۳)	۱,۲۳۳,۸۱۳,۳۳۷,۹۸۲	-	-	همگروه	شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)	
۸۴,۷۹۷ -	۱۸,۹۳۶,۴۷۱,۳۰۱	-	(۹۲۶,۳۶۲,۹۹۱)	(۳,۹۶۲,۰۸۹,۸۴۵,۷۰۳)	۱,۲۳۳,۸۱۳,۳۳۷,۹۸۲	۴,۰۵۶,۵۱۹,۴۷۲,۶۰۵	-	همگروه	شرکت تولید اتومبیل ایرانی سایپا	شرکت وابسته
جمع										

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
				طلب	خاص	
سایر اشخاص وابسته	شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا	۸۸۹,۰۹۲,۵۶۰,۹۴۱	-	۸۸۹,۰۹۲,۵۶۰,۹۴۱	-	
	شرکت ستاره سفیران آینده	۸۸۰,۹۴۶,۲۷۰	۶۳۵,۵۲۱,۷۲۱	۸,۱۷۳,۹۴۴,۵۹۹	-	
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تایان تاخت	۱,۵۴۰,۶۹۷,۶۲۳	۵,۵۱۶,۷۶۱,۰۸۸	-	-	
	شرکت فناوری سایپا ارتباط (فسا)	۹,۴۶۵,۳۳۹,۳۴۵	۴,۸۸۸,۶۵۰	۹,۴۶۰,۴۵۰,۵۹۵	-	
	شرکت عدالت اندیشان وصول	۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴	-	۷۱۷,۷۲۸,۵۵۴	۶۶۰	
جمع	شرکت پیشگامان پارگان سایپا	۶۶۰	-	۶۶۰	-	
	شرکت عدالت اندیشان وصول	۶۶۰	-	۶۶۰	-	
	شرکت پیشگامان پارگان سایپا	۹,۰۹۶,۲۵,۷۹۳,۳۱۳	۶,۱۵۷,۱۷۱,۴۵۹	۹,۰۷۳,۴۴۴,۶۸۵,۲۹۹	۳,۹۷۶,۰۶۳,۴۴۵	

۲۹-۲- مانده نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

۲۹-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۰- وضعیت ارزی شرکت فاقد هرگونه دارایی و بدهی ارزی می باشد.

۳۱- رویدادهای پند از تاریخ صورت وضعیت مالی رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تایید اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود به میزان ۱۰ درصد مبلغ ۱۶۴,۱۸۷ میلیون ریال است.